

Comptes 2017



© Bibliothèque de la Ville (DAV) La Chaux-de-Fonds



© Ville de La Chaux-de-Fonds

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

Table des matières

Comptes 2017

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

Rapport à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal du 11 avril 2018.....	1
Arrêté	22
Rapport de l'organe de révision au Conseil général.....	23

Comptes 2017

1. Bilan condensé	29
2. Bilan détaillé	33
3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle	41
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle	45
- Administration générale	45
- Immeubles	52
- Actions sociales	60
- Instruction publique.....	64
- Culture-sports-loisirs-cultes	72
- Finances	92
- Travaux publics.....	96
- Sécurité.....	110
- Services industriels.....	119
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle	123
- Administration générale	123
- Immeubles	128
- Actions sociales	131
- Instruction publique.....	133
- Culture-sports-loisirs-cultes	137
- Finances	145
- Travaux publics.....	148
- Sécurité.....	154
- Services industriels.....	162
6. Compte de résultats condensé par fonction	165
7. Tableau des flux de trésorerie	173
8. Investissements 2017	177
9. Compte des investissements condensé par fonction.....	185
10. Compte des investissements détaillé par fonction	189

Annexe aux comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels	197
12. Etat du capital propre	203
13. Tableau des provisions	209
14. Tableau des participations	213
15. Tableau des garanties	219
16. Tableau des immobilisations.....	223

Informations supplémentaires

17. Tableau des prêts	231
18. Tableau des emprunts	235
19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2017	243
20. Indicateurs financiers	247
21. Tableau des subventions	253

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(état du 31 août 2017 au 23 mai 2018)

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, commerce, 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	Marc Arlettaz
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 (secteur de l'aide sociale, Guichet social régional, Office AVS/AI, médiation logement, maisons de retraite), 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	Théo Bregnard
Dicastère des finances, de l'économie et des ressources humaines (DFER) Service des finances, prévoyance.ne, service de l'économie, service des ressources humaines (comprenant santé et sécurité au travail), contrôle des habitants, service informatique.	Sylvia Morel	Théo Huguenin-Elie
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) Ecole obligatoire, Collège musical, affaires culturelles, bibliothèques, institutions muséales et zoologiques, intégration et naturalisations, cultes.	Théo Bregnard	Katia Babey
Dicastère de la sécurité, des espaces publics et des énergies (DSEPE) Sécurité publique, service d'incendie et de secours, prévention incendie, protection civile (OPCMN), service des espaces publics (voirie, secteur vert et ateliers), administration des infrastructures, énergies (Viteos, Vadec, SIVAMO et NeuchEole), forêts.	Marc Arlettaz	Sylvia Morel

Rapport à l'appui des comptes 2017

- Rapport du Conseil communal
- Arrêté d'approbation des comptes
- Rapport de l'organe de révision



Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2017

(11 avril 2018)

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 les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2017 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

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

- l'analyse des différents groupes de charges et de revenus;
- l'arrêté d'approbation des comptes.

1. COMPTE DE RESULTATS

1.1 Comparaison comptes 2017 – comptes 2016

Les comptes 2017 présentent un bénéfice de CHF 11'445'667.14 suite à la réalisation de diverses opérations exceptionnelles. Le résultat économique, avant prise en compte des revenus et charges extraordinaires et des réévaluations du patrimoine, est un déficit estimé à CHF 13.2 millions.

Nous précisons que l'application des principes définis dans la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) a encore des impacts sur la présentation des comptes 2017.

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

	Comptes 2017	Comptes 2016	Ecart	%
Charges d'exploitation	254'072'113.43	247'238'275.98	6'833'837.45	2.76
Revenus d'exploitation	-236'474'168.15	-231'218'485.38	-5'255'682.77	2.27
Résultat provenant des activités d'exploitation	17'597'945.28	16'019'790.60	1'578'154.68	9.85
Résultat provenant de financements	-5'495'370.67	-1'103'513.18	-4'391'857.49	397.99
Résultat opérationnel	12'102'574.61	14'916'277.42	-2'813'702.81	-18.86
Revenus extraordinaires				
Prélèvement aux fonds	-23'900.00	-23'900.00	0.00	0.00
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	-4'958'536.00	-4'958'537.00	1.00	0.00
Résultat avant prélèvement à la réserve conj. et éléments extraordinaires	7'120'138.61	9'933'840.42	-2'813'701.81	-28.32
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0.00	-9'933'840.42	9'933'840.42	-100.00
Prêt TransN	-3'400'000.00	0.00	-3'400'000.00	-
Liquidation ex-CPC, part communale	-15'165'805.75	0.00	-15'165'805.75	-
Liquidation ex-CPC, part Viteos	-5'236'704.80	0.00	-5'236'704.80	-
Attribution provision part Viteos ex-CPC	5'236'704.80	0.00	5'236'704.80	-
Résultat total (bénéfice)	-11'445'667.14	0.00	-11'445'667.14	-

Les détails du compte de résultats par nature figurent à la page 41.

Selon la présentation ci-dessus, le déficit opérationnel diminue de CHF 2.8 millions par rapport aux comptes 2016.

Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été effectué pour les comptes 2017. Des éléments extraordinaires tels que la liquidation de l'ex-CPC ainsi que la mise en compte du prêt TransN permettent que le résultat soit bénéficiaire.

En préambule, nous précisons que le résultat économique correspond au résultat total épuré des opérations uniques, extraordinaires et des réévaluations des participations ayant eu lieu durant l'exercice en question.

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

Comptes 2016, déficit (en millions)	0
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-9.9
Recettes estimées liées à la part employeur ex-CPC	-0.7
Restitution part 2015 transport	-0.5
Amnistie fiscale	-1.8
Recettes exceptionnelles	-0.3
Réévaluation des participations	-1.3
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	-0.3
Dividende supplémentaire Viteos	-0.8
Déficit économique aux comptes 2016	-15.6
Détériorations en 2017	
Charges salariales	-1.8
Travaux de gros entretien PF	-1.0
Recettes fiscales (sans amnistie)	-0.9
Diminution péréquation financière	-0.5
Améliorations en 2017	
Reprises mandat de police par l'Etat	2.6
Diminution intérêts passifs	0.9
Réévaluations immeubles et terrains PF	0.7
Augmentation subventions	0.9
Diverses améliorations	1.5
Déficit économique 2017	-13.2
Evènements uniques enregistrés dans l'exploitation	
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	2.5
Dividende supplémentaire Viteos	0.8
Amnistie fiscale	2.2
Réévaluation des participations	3.2
Dissolution provision cautionnement Polyexpo	1.4
Amortissements incorporels	-4.1
Evènements extraordinaires	
Enregistrement prêt TransN	3.4
Remboursement ex-CPC, part Ville	15.2
Remboursement ex-CPC, Viteos	5.3
Attribution provision prévoyance.ne, part Viteos ex-CPC	-5.3
Comptes 2017, bénéfice	11.4

1.2 Comparaison comptes 2017 – budget 2017

	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	%
Charges d'exploitation	254'072'113.43	249'380'660.00	4'691'453.43	1.88
Revenus d'exploitation	-236'474'168.15	-227'451'950.00	-9'022'218.15	3.97
Résultat provenant des activités d'exploitation	17'597'945.28	21'928'710.00	-4'330'764.72	-19.75
Résultat provenant de financements	-5'495'370.67	1'278'480.00	-6'773'850.67	-529.84
Résultat opérationnel	12'102'574.61	23'207'190.00	-11'104'615.39	-47.85
Revenus extraordinaires				
Prélèvement aux fonds	-23'900.00	0.00	-23'900.00	-
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	-4'958'536.00	-4'920'820.00	-37'716.00	0.77
Récupération créances perdues	0.00	-5'780.00	5'780.00	-100.00
Résultat avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle et éléments extraordinaires	7'120'138.61	18'280'590.00	-11'160'451.39	-61.05
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0.00	-11'500'000.00	11'500'000.00	-100.00
Prêt TransN	-3'400'000.00	0.00	-3'400'000.00	-
Liquidation ex-CPC, part communale	-15'165'805.75	0.00	-15'165'805.75	-
Liquidation ex-CPC, part Viteos	-5'236'704.80	0.00	-5'236'704.80	-
Attribution part Viteos ex-CPC	5'236'704.80	0.00	5'236'704.80	-
Résultat total (bénéfice)	-11'445'667.14	6'780'590.00	-18'226'257.14	-268.80

Le résultat opérationnel de l'exercice 2017 est un déficit de CHF 12'102'574.61 et présente une amélioration de CHF 11.1 millions par rapport au budget 2017 à ce niveau.

Des opérations exceptionnelles ont permis d'améliorer fortement le résultat par rapport au budget.

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

Budget 2017, déficit (en millions)	-6.8
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-11.5
Déficit avant prélèvement à la réserve conjoncturelle au budget 2017	-18.3
Recettes estimées liées à la part employeur ex-CPC	-0.8
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	-0.5
Déficit économique au budget 2017	-19.6
Détériorations en 2017	
Travaux gros entretien PF	-0.5
Amendes sécurité publique	-1.2
Améliorations en 2017	
Charges salariales	0.1
Biens, services et marchandises (sans autofinancés)	0.8
Diminution des intérêts passifs	1.3
Recettes fiscales	1.7
Réévaluation immeubles et terrains PF (travaux)	0.5
Augmentation subventions	1.0
Amortissements ordinaires	1.2
Diverses améliorations	1.5
Déficit économique 2017	-13.2
Evènements uniques enregistrés dans l'exploitation	
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	2.5
Dividende supplémentaire Viteos	0.8
Amnistie fiscale	2.2
Réévaluation des participations	3.2
Dissolution provision cautionnement Polyexpo	1.4
Amortissements incorporels	-4.1
Evènements extraordinaires	
Enregistrement prêt TransN	3.4
Remboursement ex-CPC, part Ville	15.2
Remboursement ex-CPC, Viteos	5.3
Attribution provision prévoyance.ne, part Viteos ex-CPC	-5.3
Comptes 2017, bénéfice	11.4

1.3 Charges de personnel (groupe 30)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'614'608.45	1'577'400.00	1'669'731.75	-3.30
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	51'209'516.05	52'442'920.00	50'939'718.85	0.53
302 Salaires enseignants	38'378'014.30	37'665'500.00	37'184'978.90	3.21
303 Travailleurs temporaires	92'945.20	105'000.00	50'750.00	83.14
304 Allocations	1'870'382.65	1'820'010.00	1'489'753.65	25.55
305 Cotisations patronales	20'800'396.66	19'561'670.00	20'035'504.45	3.82
309 Autres charges de personnel	659'847.17	753'650.00	783'151.41	-15.74
30 Total	114'625'710.48	113'926'150.00	112'153'589.01	2.20

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Augmentation des comptes 2017 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	0.7	2.5
Prise en compte recettes part employeur ex-CPC	-0.8	-0.7
Variation "réelle" (baisse (-), hausse (+))	-0.1	1.8
Instruction publique	0.6	1.0
Sécurité publique	-0.4	0.2
Personnel en formation	-0.4	-0.1
Allocation résidence	0.0	0.4
Heures supplémentaires et vacances	0.3	0.4
Versements Pont-AVS	0.3	0.0
Indemnités journalières maternité, maladie, accident, AI	-0.3	-0.1
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	-0.2	0.0
	-0.1	1.8

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel 2017 ont respecté le budget après la prise en considération du retraitement de la part employeur de l'ex-CPC. Les comptes 2017 comprennent le maintien des mesures salariales décidées en 2015, notamment la retenue de 1.5% à 3% des salaires.

L'augmentation des frais de personnel pour l'instruction publique par rapport aux comptes 2016 s'explique notamment par l'augmentation de 2.3 postes et la révision de l'échelle des traitements. Cette hausse des frais doit être mise en relation avec celle des subventions cantonales pour le personnel enseignant.

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2017 et aux comptes 2016 figure à la page suivante. La présentation de l'effectif pour le SIS et les écoles a été retraitée (voir commentaires du tableau de la statistique du personnel).

Pour information, nous mentionnons également la répartition de l'effectif relevant de l'échelle communale et celui relevant de l'échelle cantonale :

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Différence par rapport au budget 2017
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	580.94	587.12	571.81	-6.18
Personnel relevant de l'échelle cantonale	387.09	388.22	384.30	-1.13
- Enseignants	373.40	373.69	369.84	-0.29
- Orthophonistes	9.59	9.63	9.56	-0.04
- OPCMN (protection civile)	4.10	4.90	4.90	-0.80
Total des EPT selon statistique personnel	968.03	975.34	956.11	-7.31
Modification présentation aspirants SIS	0.00	8.40	6.00	-8.40
Modification présentation école	0.00	-4.00	0.00	4.00
Total des EPT après retraitements	968.03	979.74	962.11	-11.71

Après retraitements, nous constatons une baisse de 11.71 EPT par rapport au budget 2017. Cette diminution provient notamment des services de la sécurité publique et du SIS où certains engagements ont été retardés ou n'ont pas pu être réalisés. Par ailleurs, lors de départs de collaborateurs, les postes sont souvent renouvelés avec un certain décalage ce qui implique une légère diminution de l'effectif réel.

Nous relevons une augmentation de près de 6 postes par rapport aux comptes 2016. La majorité des services enregistrent une baisse de leur effectif par rapport à 2016. Cependant, des hausses sont constatées dans certains services en lien avec des obligations légales (actions sociales, service de la jeunesse, écoles) et des augmentations de prestations (sécurité publique). Ces augmentations sont souvent compensées par une augmentation des recettes (dédommagements des autres collectivités publiques, amendes).

Statistique du personnel

Services	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110 Conseil communal (secrétaires)	4.04	349'799.15	4.04	349'900.00	4.23	371'688.65
121 Chancellerie	3.00	326'513.80	2.60	298'000.00	2.44	314'941.95
122 Service de l'économie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90	112'524.75
124 Service juridique	1.31	190'015.25	1.70	236'650.00	1.67	234'396.65
125 Aff. régionales et relations extérieures	0.70	98'862.75	0.70	99'680.00	0.70	100'677.50
126 Communication	2.40	261'431.20	2.40	246'250.00	2.40	248'827.00
130 Contrôle des habitants	6.80	596'726.15	6.80	566'550.00	6.63	576'995.65
200 Service des bâtiments et du logement	15.33	1'390'364.75	16.00	1'456'750.00	17.45	1'453'957.20
201 Bâtiments divers d'utilité publique	7.99	634'088.90	8.26	642'400.00	6.16	656'113.55
210 Gérance - secrétariat	3.60	308'596.70	3.60	308'600.00	3.60	306'939.20
240 Domaines	0.15	15'273.75	0.20	19'150.00	0.20	19'135.00
301 SCAS - Office d'aide sociale	43.25	3'789'572.20	42.10	3'493'650.00	41.88	3'506'720.80
311 Centre santé sex.-Planning fam.	1.60	163'474.95	1.60	164'440.00	1.60	163'469.95
315 SCAS - Maison de retraite	1.19	104'518.30	1.20	105'530.00	1.20	105'094.35
430-455 Ecole obligatoire ¹	424.00	42'696'917.30	429.19	42'123'100.00	421.68	41'674'895.60
482 Centre de santé scolaire	4.25	452'288.80	4.51	473'490.00	4.52	471'664.70
483 Centre d'orthophonie	10.63	1'232'483.85	10.66	1'241'000.00	10.60	1'230'899.95
500 Service des affaires culturelles	2.88	329'306.00	2.78	325'550.00	2.78	318'566.00
501 Bibliothèque de la Ville	22.10	1'919'080.00	22.70	1'980'200.00	22.36	1'963'758.30
502 Bibliothèques des jeunes	7.42	641'227.00	7.43	633'750.00	7.86	627'812.70
505 Archives communales	0.70	56'797.65	0.70	56'800.00	0.70	56'253.60
510 Services généraux des musées	4.40	368'925.70	4.40	369'200.00	5.05	368'103.40
511 Musée d'histoire naturelle	4.54	428'662.00	3.98	437'350.00	3.17	329'336.40
512 Musée d'histoire	5.75	474'318.70	5.75	462'450.00	5.63	463'397.85
513 Musée international d'horlogerie	9.41	961'566.20	9.92	1'021'300.00	9.50	966'797.95
514 Musée des beaux-arts	5.38	559'470.05	5.55	580'800.00	5.55	584'527.55
515 Zoo du Bois du Petit-Château	8.30	646'068.80	8.40	629'330.00	8.22	621'539.55
520 Service des sports	2.85	287'112.85	2.85	279'050.00	2.93	295'968.45
521 La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	469'068.30	5.90	470'150.00	5.95	470'898.55
524 Piscine des Arêtes	4.00	360'724.25	4.00	335'300.00	4.00	334'334.75
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	9.97	861'804.90	9.80	816'100.00	10.04	867'992.15

Services	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
550-552 Service de la jeunesse	67.73	5'550'298.05	68.15	5'474'350.00	65.95	5'358'109.65
600 Service des finances	11.01	986'598.50	11.20	1'009'730.00	11.04	1'034'328.30
620 Service des ressources humaines	6.98	644'134.35	7.10	650'220.00	7.68	682'375.55
630 Contrôle financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25	37'081.75
700 Administration des travaux publics	1.80	193'649.85	1.80	192'900.00	2.03	211'090.75
701 Services techniques	6.00	642'742.15	5.50	611'200.00	6.39	667'648.80
708 Service des espaces publics	140.78	11'524'220.60	141.64	11'664'000.00	141.50	11'646'786.25
720 Station d'épuration	6.00	590'249.30	6.00	589'300.00	5.95	586'782.40
725 Déchets des personnes physiques	1.00	80'915.90	1.00	80'900.00	1.00	80'403.05
755 SUE - Urbanisme	11.09	1'149'434.85	11.17	1'154'100.00	10.81	1'124'562.15
770 Géomatique	2.07	113'859.60	1.90	164'800.00	1.80	161'268.00
813 SUE - Environnement	4.30	401'908.80	4.46	401'850.00	4.30	396'433.65
860 Sécurité publique	27.83	2'691'385.40	32.40	3'070'630.00	24.73	2'467'541.00
870-875 SIS ² et police du feu	53.50	4'829'595.30	48.40	5'137'600.00	46.18	4'762'192.70
890 OPC Organism. Protection Civile	4.10	358'062.00	4.90	441'150.00	4.90	446'649.70
Total	968.03	90'732'114.85	975.34	90'865'200.00	956.11	89'481'483.35
Salaires du personnel en formation		959'335.05		1'336'280.00		1'053'701.85
Salaires CC		1'614'608.45		1'577'400.00		1'669'731.75
Primes pour mesures économiques		38'810.20		20'000.00		23'250.00
Variation heures ³		313'700.00		0.00		-62'700.00
Cotisations patronales, autres charges ⁴		22'032'994.43		20'913'270.00		21'027'310.06
Remboursement des assurances		-1'065'852.50		-786'000.00		-1'039'188.00
Total charges de personnel (30)		114'625'710.48		113'926'150.00		112'153'589.01

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

¹ La diminution des EPT par rapport au budget 2017 provient notamment de la prise en compte de 4 responsables des Foyers d'accueil dans le budget 2017 qui ne figurent pas dans l'effectif des comptes 2017 car ils sont payés sur la base de forfaits.

² SIS: Les aspirants ne figuraient pas dans le total des EPT au budget 2017 et aux comptes 2016 mais figuraient par contre dans les traitements. Au budget 2018 et dans les comptes 2017, il a été décidé de prendre en compte les aspirants dans l'effectif. Les effectifs calculés a posteriori comprenant les aspirants s'élèvent à 57 EPT au budget 2017 (y compris 7 aspirants) et à 52.18 EPT pour les comptes 2016 (y compris 6 aspirants).

³ L'augmentation des comptes 2017 correspond aux heures supplémentaires effectuées principalement par les employés du Service des espaces publics en raison des nombreuses interventions de déneigement à fin 2017.

⁴ Un montant de CHF 800'000.- avait été budgété pour 2017 et 690'000.- comptabilisé pour 2016 en diminution des charges de personnel correspondant à une estimation du montant à recevoir des fonds de l'ex-CPC pour la correction de la charge annuelle des cotisations de recapitalisation de Prévoyance.ne.

1.4 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (groupe 31)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel, marchandises	5'120'860.37	5'099'740.00	4'901'910.72	4.47
311 Immobilisations non portées à l'actif	1'093'565.95	1'208'830.00	1'073'155.01	1.90
312 Alimentation et élimination	4'009'345.85	4'476'570.00	4'124'111.93	-2.78
313 Prestation de services et honoraires	16'473'951.68	20'805'040.00	18'809'212.79	-12.42
314 Gros entretien et entretien courant	3'327'641.24	3'385'020.00	3'491'629.54	-4.70
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'754'589.37	2'863'310.00	2'741'501.95	0.48
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	2'291'122.52	2'251'960.00	2'218'102.16	3.29
317 Dédommagements	791'415.21	778'120.00	610'545.15	29.62
318 Réévaluations sur créances	3'033'818.67	3'453'150.00	3'364'249.85	-9.82
319 Diverses charges d'exploitation	600'153.88	657'810.00	688'181.13	-12.79
31 Total	39'496'464.74	44'979'550.00	42'022'600.23	-6.01

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 des comptes 2017 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	-5.5	-2.5
Changement de présentation comptable	3.2	0.0
Baisse "réelle"	-2.3	-2.5
Reprise mandat de police par l'Etat	0.0	-2.6
Baisse des réévaluations sur créances	-0.4	-0.3
Augmentation frais déneigement	0.7	1.0
Services autofinancés (déchets, STEP, eau)	-1.5	-0.5
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	-1.1	-0.1
	-2.3	-2.5

Changement de présentation comptable

La rubrique 31 des comptes 2017 comprend des changements de présentation des comptes, par rapport au budget 2017, pour la part de la Ville aux charges des secteurs feu et sauvetage du SIS d'un montant de CHF 3.2 millions qui était budgété dans les rubriques 313 et 46 au budget 2017. Ces charges ont été comptabilisées dans les rubriques 39/49 dans les comptes 2017 et 2016.

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 en raison des fortes chutes de neige de la fin de l'année 2017; les frais étant très variables, le budget est calculé sur la moyenne des comptes des 5 dernières années.
- Une diminution exceptionnelle des coûts du mandat de Viteos pour la gestion de l'eau et l'éclairage public.

1.5 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	22'504'028.81	22'672'990.00	22'351'345.53	0.68
332 Immobilisations incorporelles PA	4'073'604.91	1'039'520.00	828'753.10	391.53
33 Total	26'577'633.72	23'712'510.00	23'180'098.63	14.66

Suite à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif au 31 décembre 2015, les amortissements sont plus conséquents qu'auparavant. A fin 2015, une réserve de réévaluation a été constituée pour compenser les amortissements supplémentaires induits par la réévaluation. En 2017, il a été prélevé un montant de CHF 5 millions (voir rubrique 48), correspondant aux amortissements supplémentaires 2017 résultant de la réévaluation, dans la réserve prévue à cet effet.

Par rapport aux comptes 2016, une augmentation de CHF 3.2 millions des amortissements des immobilisations incorporelles est constatée. Cette augmentation s'explique 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 dès lors des amortissements supplémentaires sur 2017.

1.6 Charges financières (groupe 34)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	9'358'003.66	13'968'990.00	12'654'684.33	-26.05
- Intérêts passifs	9'358'003.66	10'684'000.00	10'233'933.08	-8.56
- 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	-
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	88'273.52	100'000.00	87'518.65	0.86
343 Charges pour les biens-fonds PF	4'352'063.62	3'568'560.00	3'374'089.05	28.98
344 Réévaluations immobilisations PF	163'336.55	0.00	79'980.00	104.22
349 Différence charges financières	1'218.10	1'000.00	1'312.80	-7.21
34 Total	13'962'895.45	17'638'650.00	16'197'584.83	-13.80

La diminution des charges financières aux comptes 2017 peut être expliquée par les éléments suivants :

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Baisse des comptes 2017 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	-3.7	-2.2
Changement de présentation comptable	3.3	2.4
Augmentation "réelle"	-0.4	0.2
Diminution intérêts emprunts	-1.3	-0.9
Travaux gros entretien patrimoine financier	0.5	1.0
Réévaluations	0.2	0.1
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	0.2	0.0
	-0.4	0.2

Changement de présentation comptable

Dans les comptes 2017 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 (rubrique 39/49) au lieu des rubriques 34/44.

Diverses variations

Cette rubrique comprend notamment les variations suivantes :

- Une diminution des charges financières liée aux taux d'intérêts négatifs et à la diminution des emprunts;
- Une augmentation des charges relatives aux biens-fonds du patrimoine financier (343). Il s'agit des travaux de gros entretien sur les immeubles locatifs. Cette hausse est compensée par une réévaluation des immeubles du patrimoine financier.

Les intérêts pour l'emprunt DEPFA ont été comptabilisés en charge au taux de base de 2.63%, soit une charge de CHF 0.5 million. Les intérêts supplémentaires de CHF 3.1 millions liés à l'évolution du taux de change de l'Euro ont été prélevés à la provision spécifique constituée à fin 2015. Le taux d'intérêt facturé pour la période du 13.06.2016 au 12.06.2017 s'est élevé à 18.05%.

1.7 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Solde réserves au
	CHF	CHF	CHF	31.12.2017
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers:				
- Fonds forestier	3'173.00	1'000.00	2'858.50	184'393.45
- Réserve places stationnement	37'752.00	5'000.00	0.00	341'742.50
- Réserve eau	741'936.73	0.00	367'466.69	3'045'194.26
- Taxe d'épuration	0.00	0.00	392'891.64	1'426'486.85
35 Total	782'861.73	6'000.00	763'216.83	

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(e).

Les comptes de l'eau, de la STEP et des déchets doivent être autofinancés. En 2017, les comptes de l'eau étant bénéficiaires, le bénéfice a été totalement attribué au financement spécial.

Le détail des financements spéciaux figure dans l'annexe aux comptes relative à l'état du capital propre, à la page 203.

1.8 Charges de transfert (groupe 36)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts revenus	475'155.00	433'000.00	390'150.05	21.79
361 Dédommagements à des collectivités publiques	25'683'751.27	7'103'890.00	6'214'754.38	313.27
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	12'590'781.55	12'547'340.00	12'767'639.65	-1.39
365 Réévaluation participation PA	2'801.00	0.00	0.00	-
36 Total	38'752'488.82	38'849'620.00	38'275'451.37	1.25

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 en annexe à la page 253.

Pour les rubriques 361 et 362, les écarts entre les comptes 2017 et le budget 2017 ainsi que les comptes 2016 proviennent 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 les comptes 2017 (demande d'harmonisation du Service des communes).

1.9 Charges extraordinaires (groupe 38)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
38 Total	5'236'704.80	0.00	0.00	-

Une attribution de CHF 5.2 millions a été comptabilisée dans les charges extraordinaires. Ce montant correspond à la part Viteos reçue lors de la liquidation des fonds résiduels de l'ex-CPC. Cette part a été enregistrée en recettes extraordinaires (rubrique 483) et a été attribuée à la provision relative à prévoyance.ne conformément à la convention d'actionnaires de Viteos.

1.10 Revenus fiscaux (groupe 40)

	Comptes 2017	Budget 2017	Budget 2017 adapté*	Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	CHF
Coefficients PP	124/76	121/82	124/76	123/77
Coefficients Frontaliers	50/150	121/79	50/150	50/150
Coefficients PM	124/76	121/79	124/76	123/77
400 Impôts directs, personnes physiques	95'288'743.39	92'536'000.00	91'945'000.00	96'865'783.22
401 Impôts directs, personnes morales	14'117'723.13	13'339'000.00	12'837'000.00	13'242'373.25
402 Autres impôts directs	2'007'850.20	1'667'000.00	1'667'000.00	1'882'589.15
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	453'508.95	435'000.00	435'000.00	445'512.00
40 Total	111'867'825.67	107'977'000.00	106'884'000.00	112'436'257.62

* Cette colonne correspond au budget 2017 adapté aux coefficients en vigueur pour les comptes 2017.

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 principalement les variations entre les comptes et le budget 2017.

La modification des coefficients n'est pas le seul élément à considérer dans les variations des comptes 2017 par rapport au budget 2017 et aux comptes 2016. D'autres éléments doivent être pris en compte. 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
Bascule des frontaliers reportée (votation 24.09.17)	1.9	0.0
Hausse de 3 points refusée (votation 21.05.17)	-3.0	0.0
Amnistie fiscale	2.2	0.4
Baisse impôts personnes physiques (sans amnistie)	-0.1	-2.1
Hausse de frontaliers	1.2	1.3
Hausse impôts personnes morales	0.6	0.4
Hausse part fonds intercommunal personnes morales	0.7	0.7
Hausse impôts foncier	0.3	0.1
Diverses variations	0.1	-0.2
Variation des recettes fiscales 2017	3.9	-0.6

Une baisse de l'impôt sur le revenu des personnes physique est constatée. Par rapport à 2016, l'impôt sur le revenu des personnes physiques a diminué de CHF 3.6 millions (dont CHF 1 million dû au transfert d'un point d'impôt en faveur de l'Etat).

Les impôts des personnes morales sont en légère augmentation par rapport aux comptes 2016. L'impôt sur le bénéfice est en diminution contrairement à l'impôt sur le capital qui a fortement augmenté. Ceci s'explique par le système d'imposition qui prévoit l'imputation forfaitaire de l'impôt sur le bénéfice à l'impôt sur le capital (si l'impôt sur le bénéfice est supérieur à l'impôt sur le capital, la société ne paie pas d'impôt sur le capital). Par ailleurs, la part communale au fonds intercommunal des personnes morales est également en augmentation.

L'impôt foncier (402) est en légère augmentation depuis 2016. Cette augmentation est notamment expliquée par le changement de taux d'imposition. Ce dernier est passé de 1.5‰ en 2016 à 1.6‰ en 2017.

1.11 Revenus de concessions (groupe 41)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	177'014.53	177'900.00	180'688.99	-2.03

Les revenus de concessions demeurent stables.

1.12 Prestations de services et taxes (groupe 42)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	37'752.00	5'000.00	0.00	-
421 Emoluments administratifs	1'081'878.20	948'670.00	936'321.79	15.55
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	24'131'034.33	23'518'810.00	23'761'728.49	1.55
425 Recette sur ventes	8'049'114.29	7'760'780.00	7'775'786.01	3.52
426 Remboursements	3'362'244.54	2'858'750.00	3'033'737.52	10.83
427 Amendes	898'079.78	2'055'560.00	791'920.78	13.41
429 Autres taxes	1'885'198.91	1'266'860.00	1'711'938.05	10.12
42 Total	39'445'302.05	38'414'430.00	38'011'432.64	3.77

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) et les amendes sont également comprises dans ce compte.

Pour les amendes, la variation par rapport au budget 2017 s'explique principalement par la sécurité publique où les engagements de personnel ont été retardés.

1.13 Revenus divers (groupe 43)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	234'682.18	478'340.00	424'349.18	-44.70
431 Inscription de prestations propres à l'actif	0.00	0.00	0.00	-
439 Autres revenus	1'438'000.00	1'530.00	344'713.07	317.16
43 Total	1'672'682.18	479'870.00	769'062.25	117.50

La principale différence provient de la dissolution, en 2017, de la provision créée pour le cautionnement de la Ville pour des prêts contractés auprès de prévoyance.ne par Polyexpo de CHF 1'438'000.-.

1.14 Revenus financiers (groupe 44)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	767'626.22	4'749'960.00	3'308'095.97	-76.80
441 Gains réalisés PF	2'503'162.90	380'000.00	315'115.57	694.36
442 Revenus de participations PF	2'468'260.00	1'678'200.00	2'467'260.00	0.04
443 Produits des biens-fonds PF	6'834'584.60	6'573'970.00	6'990'703.24	-2.23
444 Réévaluation immobilière PF	4'808'723.00	1'095'200.00	1'781'137.00	169.98
445 Revenus financiers prêts et participations PA	41'559.15	6'000.00	46'368.55	-10.37
447 Produits des biens-fonds PA	1'977'722.85	1'864'740.00	1'969'883.33	0.40
448 Produits des biens-fonds loués	41'977.40	12'100.00	48'835.35	-14.04
449 Autres revenus financiers	14'650.00	0.00	373'699.00	-96.08
44 Total	19'458'266.12	16'360'170.00	17'301'098.01	12.47

L'augmentation des revenus financiers aux comptes 2017 est expliquée par les éléments suivants :

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Augmentation des comptes 2017 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	3.1	2.2
Changement de présentation comptable	3.3	2.4
Augmentation "réelle"	6.4	4.6
Vente terrains	2.0	1.9
Intérêts de retard - Impôts	-0.6	-0.1
Vente immeubles	0.1	0.3
Dividende Viteos	0.8	0.0
Réévaluation des participations PF et PA	3.2	2.0
Réévaluations immeubles et terrains PF	0.5	0.7
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	0.4	-0.2
	6.4	4.6

Changement de présentation comptable

A la demande du Service des communes, les intérêts sur le patrimoine financier sont comptabilisés en imputations internes (rubrique 49) dès les comptes 2017 au lieu de la rubrique 44 (voir également remarque sous rubrique 34).

Diverses variations

L'augmentation des revenus financiers provient essentiellement de la réévaluation de la participation Viteos (CHF 3.2 millions), du dividende Viteos de 6% ainsi que la vente du terrain Polyexpo (CHF 1.8 million).

1.15 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (groupe 45)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Solde réserves au 31.12.2017
	CHF	CHF	CHF	
450 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Fonds forestier	0.00	1'000.00	9'304.20	184'393.45
- Réserve déchets ménages	125'063.36	356'990.00	126'098.64	535'019.79
- Réserve déchets entreprises	33'099.01	26'500.00	32'375.39	241'508.09
- Réserve eau	0.00	205'210.00	0.00	3'045'194.26
- Taxe d'épuration	121'111.17	461'850.00	0.00	1'426'486.85
- Fonds Temple Eplatures	0.00	0.00	50'323.35	34'552.80
45 Total	279'273.54	1'051'550.00	218'101.58	

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

Les prélèvements aux réserves ont été surestimés lors de l'élaboration du budget 2017, en lien avec des charges surestimées lors de l'élaboration du budget pour les centres autofinancés.

Le détail des fonds et financements spéciaux au 31 décembre 2017 figure à l'annexe relative au capital propre à la page 203.

1.16 Revenus de transfert (groupe 46)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016 %
	CHF	CHF	CHF	
461 Dédommagements de collectivités publiques	9'317'112.92	12'876'520.00	9'107'272.33	2.30
462 Péréquation financière et compensation des charges	14'352'582.00	14'364'350.00	14'883'137.00	-3.56
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	25'449'021.07	24'137'500.00	24'703'651.86	3.02
469 Différents revenus de transfert	76'400.25	66'000.00	65'561.20	16.53
46 Total	49'195'116.24	51'444'370.00	48'759'622.39	0.89

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

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Diminution(-) / Augmentation(+) des comptes par rapport au budget 2017 et comptes 2016	-2.2	0.4
Changement de présentation comptable	3.2	0.0
Augmentation "réelle"	1.0	0.4
Diminution de la péréquation financière	0.0	-0.5
Dédommagement charges de personnel action sociale	0.3	0.2
Augmentation des subventions et dédommagements de l'instruction publique	0.6	0.7
Diverses variations	0.1	0.0
	1.0	0.4

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 les comptes 2016 et 2017 (voir également rubrique 31).

Augmentations

L'augmentation des subventions pour l'instruction publique par rapport au budget 2017 s'explique par la hausse de la masse salariale des enseignants en lien avec les modifications du cycle 3.

1.17 Revenus extraordinaires (groupe 48)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux Comptes 2016
	CHF	CHF	CHF	%
483 Revenus divers extraord.	23'802'510.55	5'780.00	0.00	-
489 Prélèvement capital propre	4'982'436.00	16'420'820.00	14'916'277.42	-66.60
48 Total	28'784'946.55	16'426'600.00	14'916'277.42	92.98

Les différents revenus extraordinaires peuvent être résumés ainsi:

Variations	Budget 2017	Comptes 2016
Prêt TransN	3.4	3.4
Liquidation ex-CPC, part communale	15.2	15.2
Liquidation ex-CPC, part Viteos	5.2	5.2
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-11.5	-9.9
Augmentation des comptes 2017 par rapport au budget 2017 et aux comptes 2016	12.3	13.9

Les revenus extraordinaires comprennent la mise en compte du prêt à TransN (3.4 millions), ainsi que les parts de la Ville (CHF 15.2 millions) et de Viteos (CHF 5.2 millions) à la liquidation des fonds résiduels de l'ex-CPC. Comme en 2016, le prélèvement à la réserve de réévaluation du PA pour les amortissements dus à la réévaluation des immobilisations (CHF 5 millions) figure en revenus extraordinaires. Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été effectué aux comptes 2017.

2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2016 se présente comme suit:

	Comptes 2017 CHF	Budget 2017 CG CHF	Budget 2017 révisé* CHF	BU17 rév.-C17 CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances				
Investissements bruts	9'418'135.18	10'467'000.00	10'367'500.00	-949'364.82
- Recettes	-383'666.65	-475'000.00	-496'000.00	112'333.35
Investissements nets	9'034'468.53	9'992'000.00	9'871'500.00	-837'031.47
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances				
Investissements bruts	7'373'404.51	14'869'300.00	15'475'160.00	-8'101'755.49
- Recettes	-12'801.00	-285'000.00	-285'000.00	272'199.00
Investissements nets	7'360'603.51	14'584'300.00	15'190'160.00	-7'829'556.49
Investissements nets totaux	16'395'072.04	24'576'300.00	25'061'660.00	-8'666'587.96

*Budget 2017 avec crédits supplémentaires décidés par le Conseil communal.

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 16.4 millions, montant nettement inférieur au budget 2017.

Depuis 2016, les investissements sont séparés en fonction qu'ils répondent ou non aux critères du mécanisme de maîtrise des finances. Les investissements non-soumis sont financés par des taxes ou autoporteurs. Le Conseil communal a octroyé, dans la limite de ses compétences, des crédits supplémentaires avec ou sans compensation avec d'autres crédits. Le détail des investissements figure dans l'annexe aux comptes à la page 177.

Pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances, le Règlement communal sur les finances a prévu pour l'exercice 2017 un montant d'investissement net maximal de CHF 10 millions. Ce montant a été respecté dans les comptes 2017.

3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit:

	CHF
Excédent du bilan au 31.12.2016	51'714'369.44
<u>A ajouter:</u>	
Résultat des comptes 2017	11'445'667.14
Excédent du bilan au 31.12.2017	63'160'036.58

4. CONCLUSION

Le déficit économique des comptes 2017 est estimé à CHF 13.2 millions. Celui de 2016 était de CHF 15.6 millions. Il faut donc relever que les comptes 2017 se sont améliorés de CHF 2.4 millions par rapport à l'exercice précédent.

Il en va de même de la comparaison budget/comptes 2017 puisque qu'un déficit de CHF 18.3 millions était prévu. Il en résulte une amélioration de CHF 5.1 millions qui trouvent leur explication dans divers domaines. Il s'agit :

- des biens services et marchandises qui sont de la responsabilité directe des services
- des intérêts dont les taux sont toujours extrêmement bas
- de la charge d'amortissements qui se réduit du fait que les investissements soumis au frein ne dépassent pas les 10 millions et que les investissements non soumis au frein se réalisent à hauteur de la moitié de ce qui était prévu
- d'une amélioration des recettes fiscales.

D'autre part, les comptes 2017 ont été marqués par des événements extrêmement positifs qui ont un caractère unique et qui permettent à la Ville de boucler ses comptes avec un bénéfice. Il s'agit :

- de ventes de terrains et d'immeubles
- de la dissolution de la provision relative au cautionnement de Polyexpo
- de l'amnistie fiscale, qui prend fin en 2017
- d'un dividende de Viteos de 6% et non de 4% comme prévu
- de la réévaluation de la participation de Viteos, cette société fonctionnant très bien actuellement.

De plus, il a été possible de comptabiliser la fin du litige de l'ex-CPC, soit un remboursement de CHF 15.2 millions et l'enregistrement d'un prêt octroyé à TransN de CHF 3.4 millions au moment de la fusion.

Tous ces éléments extraordinaires transforment notre déficit économique de CHF 13.2 millions en un bénéfice de CHF 11.4 millions.

Si l'on étudie plus en détail les recettes fiscales, celles-ci diminuent encore de CHF 0.6 million. Il s'agit essentiellement d'une baisse de l'impôt sur le revenu des personnes physiques dont les déductions ont pu être plus importantes qu'auparavant et probablement aussi du fait que certaines personnes sont au chômage ou, pour le moins, au chômage partiel. Le revenu des frontaliers qui nous revient toujours, puisque la bascule des frontaliers n'a pas été acceptée par le peuple, est en progression.

Si l'on compare les recettes fiscales des comptes 2017 avec le budget 2017, de grandes différences sont à relever, à savoir l'augmentation des trois points d'impôts demandée aux Chaux-de-Fonniens qui n'a pas été obtenue, les trois points d'impôts demandés par l'Etat qui n'ont pas été transférés suite au refus de la bascule des impôts des frontaliers et, enfin, des reprises d'impôts, suite à l'amnistie fiscale, ont été encaissées.

La masse salariale est stable, voire en diminution dans la plupart des services de l'administration. Par contre, elle augmente dans quelques services en raison d'exigences légales cantonales ou de prestations supplémentaires compensées par des recettes nouvelles.

Grâce aux recettes extraordinaires, nous avons pu réduire notre dette de CHF 21 millions. Elle s'élève aujourd'hui à CHF 395 millions, donc en-dessous de CHF 400 millions, ce qui est réjouissant. Toutefois, ce montant reste important car une hausse des taux d'intérêts de 1% augmenterait nos charges de presque CHF 4 millions.

La situation financière de la Ville reste donc compliquée. Le bilan se présente bien puisque nous avons des réserves importantes pour prévoyance.ne et pour les intérêts Depfa. La réserve de politique conjoncturelle n'a pas été réduite et elle est aujourd'hui de CHF 56.1 millions. Quant à l'excédent du bilan (fortune), il s'élève à CHF 63.2 millions.

Néanmoins, il faut trouver des solutions pour équilibrer le résultat économique. De nouveaux contribuables à forte capacité financière et de nouvelles recettes à trouver sont nécessaires. Il y a encore quelques restructurations à étudier au sein de l'administration mais la marge de manœuvre devient faible.

Le Conseil communal est convaincu que ce défi est réalisable mais qu'il ne peut se concrétiser du jour au lendemain. Bien évidemment, il est nécessaire d'avoir de la stabilité et il n'est pas envisageable que l'Etat de Neuchâtel reporte ses problèmes sur la commune.

La reprise économique est là, mais il faut encore attendre un peu pour que cela se traduise concrètement en recettes supplémentaires qui entrent dans les caisses communales.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Théo Huguenin-Elie

Le chancelier

Daniel Schwaar

ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 11 avril 2018;
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances du 10 décembre 2015;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête:

Article premier - Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2017 qui comprennent:

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

Charges d'exploitation	CHF	254'072'113.43
Revenus d'exploitation	CHF	-236'474'168.15
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	17'597'945.28
Charges financières	CHF	13'962'895.45
Revenus financiers	CHF	-19'458'266.12
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-5'495'370.67
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	12'102'574.61
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	CHF	-4'958'536.00
Prélèvement aux fonds	CHF	-23'900.00
Résultat avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle et événements extraordinaires	CHF	7'120'138.61
Prêt TransN	CHF	-3'400'000.00
Liquidation ex-CPC, part communale	CHF	-15'165'805.75
Liquidation ex-CPC, part Viteos	CHF	-5'236'704.80
Attribution provision part Viteos ex-CPC	CHF	5'236'704.80
Résultat total, compte de résultats		-11'445'667.14

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

Dépenses	CHF	16'791'539.69
Recettes	CHF	-396'467.65
Total du compte des investissements	CHF	16'395'072.04

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2017 est de 63'160'036.58.

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2017 est approuvée.

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

La Chaux-de-Fonds, le 16 mai 2018

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
Maria Belo

Le secrétaire
Sven Erard

Rapport de l'organe de révision

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

La Chaux-de-Fonds

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Ville de La Chaux-de-Fonds, comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales, incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017 sont conformes aux prescriptions légales.

Paragraphe d'observation

La Loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) contraint la Ville de La Chaux-de-Fonds, comme tous les autres employeurs affiliés, à participer aux mesures de recapitalisation de la Caisse prevoyance.ne. Au 31 décembre 2017, la caisse de pensions présente un

manque de couverture, toutefois aucune décision formelle d'assainissement n'a été prise en ce qui concerne le provisionnement de ce manque. La Ville de La Chaux-de-Fonds a tout de même décidé de maintenir une provision d'un montant de CHF 77'762'096 compte tenu des incertitudes liées au financement de prevoyance.ne. Notre opinion d'audit ne comporte pas de réserve à l'égard de ce point.

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Dans le cadre de l'audit que nous avons mené conformément à l'art. 728a al. 1 ch. 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous avons constaté qu'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal, n'était pas documenté par écrit pour certains processus significatifs de la Ville de la Chaux-de-Fonds.

Selon notre appréciation, il existe, à l'exception des faits présentés au paragraphe précédent, un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

PricewaterhouseCoopers SA



Aude Joly
Expert-réviseur
Réviseur responsable



Mike Montandon
Expert-réviseur

Neuchâtel, le 17 avril 2018

Annexe:

- Comptes annuels (bilan, compte de résultat, compte des investissements, tableau de flux de trésorerie et annexe)

Comptes 2017

1. Bilan condensé
2. Bilan détaillé
3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle
6. Compte de résultats condensé par fonction
7. Tableau des flux de trésorerie
8. Investissements 2017
9. Compte des investissements condensé par fonction
10. Compte des investissements détaillé par fonction

Comptes 2017

1. Bilan condensé

1. Bilan condensé

		31.12.2017	31.12.2016
1	Actif	750'602'933.90	762'208'215.63
10	Patrimoine financier (PF)	251'795'917.66	252'883'406.21
100	Disponibilités et placements à court terme	15'903'023.88	15'048'742.10
101	Créances	30'926'400.69	29'789'071.24
104	Actifs de régularisation	26'408'028.08	32'861'898.20
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	664'109.76	633'341.07
107	Placements financiers	49'883'071.85	43'561'176.10
108	Immobilisations corporelles du PF	128'011'283.40	130'989'177.50
14	Patrimoine administratif (PA)	498'807'016.24	509'324'809.42
140	Immobilisations corporelles du PA	487'698'185.24	494'413'837.09
142	Immobilisations incorporelles	81'000.00	4'116'561.83
144	Prêts	1'681'020.00	1'760'797.50
145	Participations, capital social	9'346'811.00	9'033'613.00
2	Passif	-750'602'933.90	-762'208'215.63
20	Capitaux de tiers	-526'903'839.73	-546'081'241.73
200	Engagements courants	-17'426'818.69	-18'010'740.03
201	Engagements financiers à court terme	-454'487.35	-35'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-13'536'356.80	-12'179'776.66
205	Provisions à court terme	-138'008.75	-112'391.80
206	Engagements financiers à long terme	-395'464'490.00	-381'078'560.00
208	Provisions à long terme	-97'852'625.95	-97'668'721.05
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
29	Capitaux propres	-223'699'094.17	-216'126'973.90
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'248'208.99	-4'785'545.80
291	Fonds	-2'635'368.18	-1'989'142.24
293	Préfinancements	-7'521'836.80	-7'545'736.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-56'066'159.58	-56'066'159.58
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-89'067'484.04	-94'026'020.04
299	Excédent/découvert du bilan	-63'160'036.58	-51'714'369.44
	Résultat de l'exercice	-11'445'667.14	0.00
	Excédent/découvert du bilan au 1er janvier	-51'714'369.44	-51'714'369.44

Comptes 2017

2. Bilan détaillé

2. Bilan détaillé

		31.12.2017	31.12.2016
1	Actif	750'602'933.90	762'208'215.63
10	Patrimoine financier (PF)	251'795'917.66	252'883'406.21
100	Disponibilités et placements à court terme	15'903'023.88	15'048'742.10
1000	Liquidités	241'526.53	148'205.33
10000	Caisse principale	40'469.85	33'657.90
10001	Caisses secondaires	168'918.50	86'318.80
10002	Avances de caisses	25'200.00	25'200.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	6'938.18	3'028.63
1001	Postfinance	7'551'401.15	3'604'348.40
10010	Comptes commerciaux Postfinance	7'551'401.15	3'604'348.40
1002	Banque	8'110'096.20	11'296'188.37
10020	Comptes courants bancaires	8'110'096.20	11'296'188.37
101	Créances	30'926'400.69	29'789'071.24
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'089'376.02	5'272'055.93
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	5'717'436.02	4'821'014.93
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	371'940.00	451'041.00
1011	Comptes courants avec des tiers	5'257'297.88	4'418'478.13
10110	Comptes courants avec des tiers	5'257'297.88	4'418'478.13
1012	Créances fiscales	19'474'408.63	19'659'199.98
10120	Du croire impôts	-1'019'000.00	-1'028'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	20'297'336.43	20'450'356.95
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	105'520.00	131'637.70
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	90'552.20	105'205.33
1013	Acomptes à des tiers	0.00	1'771.75
10131	Avances sur salaires	0.00	1'771.75
1016	Avances pour frais administratifs provisoires	3'200.00	4'200.00
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	3'200.00	4'200.00
1017	Comptes d'attentes	62'518.69	315'806.92
10170	Comptes d'attentes	62'518.69	315'806.92
1019	Autres créances	39'599.47	117'558.53
10192	Impôt préalable de la TVA	39'599.47	117'558.53

		31.12.2017	31.12.2016
104	Actifs de régularisation	26'408'028.08	32'861'898.20
1040	Charges de personnel	202'344.85	859'158.25
10400	Charges de personnel	202'344.85	859'158.25
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	599'749.22	2'857'834.80
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	599'749.22	2'857'834.80
1042	Impôts	19'041'385.32	19'534'132.40
10420	Impôts	19'041'385.32	19'534'132.40
1043	Transfert du compte de résultat	750'245.85	2'305'165.00
10430	Transfert du compte de résultat	750'245.85	2'305'165.00
1044	Charges financières/revenus financiers	138'589.30	892'552.93
10440	Charges financières/revenus financiers	138'589.30	892'552.93
1045	Autres revenus d'exploitation	1'538'280.76	265'573.95
10450	Autres revenus d'exploitation	1'538'280.76	265'573.95
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	17'043.60	1'491'866.25
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	17'043.60	1'491'866.25
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	4'120'389.18	4'655'614.62
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	4'120'389.18	4'655'614.62
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	664'109.76	633'341.07
1060	Articles de commerce	555'618.86	491'544.96
10600	Compte général	555'618.86	491'544.96
1062	Produits semi-finis et finis	108'490.90	141'796.11
10620	Compte général	108'490.90	141'796.11
107	Placements financiers	49'883'071.85	43'561'176.10
1070	Actions et parts sociales	46'361'726.00	43'437'702.00
10700	Actions	46'361'725.00	43'437'701.00
10702	Parts sociales	1.00	1.00
1071	Placements à intérêts	3'521'345.85	123'474.10
10710	Prêts à long terme PF	3'521'345.85	123'474.10
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	128'011'283.40	130'989'177.50
1080	Terrains PF	52'007'580.40	52'512'174.50
10800	Terrains PF	52'007'580.40	52'512'174.50
1084	Bâtiments PF	72'053'703.00	74'521'003.00
10840	Bâtiments PF	72'053'703.00	74'521'003.00
1089	Autres immobilisations corporelles PF	3'950'000.00	3'956'000.00
10890	Autres immobilisations corporelles PF	3'950'000.00	3'956'000.00

		31.12.2017	31.12.2016
14	Patrimoine administratif (PA)	498'807'016.24	509'324'809.42
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	487'698'185.24	494'413'837.09
1400	Terrains PA non bâtis	465'747.30	468'180.30
14000	Compte général	465'747.30	468'180.30
1401	Routes / voies de communication	44'615'391.70	39'495'312.97
14010	Compte général	44'615'391.70	39'495'312.97
1402	Aménagement des eaux	101'300.98	103'828.98
14020	Compte général	101'300.98	103'828.98
1403	Autres ouvrages de génie civil	67'052'335.60	53'360'250.01
14030	Compte général	36'135'340.35	27'533'031.59
14031	Approvisionnement en eau	30'875'209.05	25'771'152.82
14033	Elimination des déchets	41'783.20	56'062.60
14034	Entreprise électrique	3.00	3.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	277'741'013.39	286'181'935.09
14040	Compte général	277'741'013.39	286'181'935.09
1405	Forêts	881'004.00	881'004.00
14050	Compte général	881'004.00	881'004.00
1406	Biens mobiliers PA	75'394'835.72	75'879'945.25
14060	Compte général	74'344'717.00	74'869'864.51
14061	Approvisionnement en eau	1'050'118.72	1'010'080.74
1407	Immobilisations en cours de construction PA	21'446'556.55	38'043'380.49
14070	Compte général	14'015'489.46	28'977'755.67
14071	Approvisionnement en eau	7'431'067.09	9'065'624.82
142	Immobilisations incorporelles	81'000.00	4'116'561.83
1427	Immobilisations incorporelles en cours	81'000.00	4'116'561.83
14270	Compte général	81'000.00	4'116'561.83
144	Prêts	1'681'020.00	1'760'797.50
1445	Prêts aux entreprises privées	344'000.00	375'000.00
14450	Compte général	344'000.00	375'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'337'020.00	1'385'797.50
14460	Compte général	1'337'020.00	1'385'797.50
145	Participations, capital social	9'346'811.00	9'033'613.00
1454	Participations aux entreprises publiques	8'992'308.00	8'982'509.00
14540	Compte général	8'992'308.00	8'982'509.00
1455	Participations aux entreprises privées	354'501.00	51'101.00
14550	Compte général	354'501.00	51'101.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	3.00
14560	Compte général	2.00	3.00

		31.12.2017	31.12.2016
2	Passif	-750'602'933.90	-762'208'215.63
20	Capitaux de tiers	-526'903'839.73	-546'081'241.73
200	Engagements courants	-17'426'818.69	-18'010'740.03
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-12'794'337.53	-12'986'575.68
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-12'794'337.53	-12'986'575.68
2001	Comptes courants avec des tiers	-1'899'886.85	-1'735'281.62
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-1'899'886.85	-1'735'137.32
2002	Impôts	-1'521'020.83	-2'029'064.88
20020	Impôts communaux	-1'284'353.39	-1'809'776.85
20022	Dettes fiscales de la TVA	-236'667.44	-219'288.03
2003	Acomptes reçus de tiers	-924'886.79	-947'258.59
20030	Acomptes reçus de tiers	-924'886.79	-947'258.59
2005	Comptes courants internes	-10'683.59	-8'846.99
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-10'683.59	-8'846.99
2006	Dépôts et cautions	-78'802.83	-82'020.53
20060	Dépôts et cautions	-78'802.83	-82'020.53
2007	Comptes d'attentes	-197'200.27	-221'691.74
20070	Comptes d'attentes	-197'200.27	-221'691.74
201	Engagements financiers à court terme	-454'487.35	-35'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-454'487.35	-35'000'000.00
20101	Engagements à court terme envers La Poste	-454'487.35	0.00
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	0.00	-35'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-13'536'356.80	-12'179'776.66
2040	Charges de personnel	-1'630'940.40	-1'337'086.15
20400	Charges de personnel	-1'630'940.40	-1'337'086.15
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-503'837.82	-247'017.20
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-503'837.82	-247'017.20
2042	Impôts	-675'661.60	-534'360.95
20420	Impôts	-675'661.60	-534'360.95
2043	Transfert du compte de résultats	-1'808'464.61	-1'677'980.00
20430	Transfert du compte de résultats	-1'808'464.61	-1'677'980.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-4'659'300.00	-4'975'140.00
20440	Charges financières/revenus financiers	-4'659'300.00	-4'975'140.00

		31.12.2017	31.12.2016
2045	Autres revenus d'exploitation	-50'505.65	-25.00
20450	Autres revenus d'exploitation	-50'505.65	-25.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-2'385'126.52	-1'483'511.65
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-2'385'126.52	-1'483'511.65
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'822'520.20	-1'924'655.71
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'822'520.20	-1'924'655.71
205	Provisions à court terme	-138'008.75	-112'391.80
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-100'216.95	0.00
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-100'216.95	0.00
2057	Provisions à court terme pour charges financières	0.00	-84'600.00
20570	Provisions à court terme pour charges financières	0.00	-84'600.00
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	-37'791.80	-27'791.80
20580	Provisions à court terme pour des immobilisations corporelles du compte des investissements	-37'791.80	-27'791.80
206	Engagements financiers à long terme	-395'464'490.00	-381'078'560.00
2063	Emprunts	-395'464'490.00	-381'078'560.00
20630	Emprunts à long terme	-132'464'490.00	-133'078'560.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-98'000'000.00	-98'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-165'000'000.00	-150'000'000.00
208	Provisions à long terme	-97'852'625.95	-97'668'721.05
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-388'534.10	-584'047.30
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-388'534.10	-584'047.30
2084	Provisions pour cautions et garanties	0.00	-1'438'000.00
20840	Provisions pour cautions et garanties	0.00	-1'438'000.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-303'875.00	0.00
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-303'875.00	0.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-81'704'495.80	-76'467'791.00
20860	Provisions pour engagements de prévoyance	-81'704'495.80	-76'467'791.00
2087	Provisions pour charges financières	-15'378'900.00	-19'097'739.00
20870	Provisions pour charges financières	-15'378'900.00	-19'097'739.00
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-76'821.05	-81'143.75
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-76'821.05	-81'143.75

		31.12.2017	31.12.2016
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
20900	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
29	Capitaux propres	-223'699'094.17	-216'126'973.90
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'248'208.99	-4'785'545.80
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'248'208.99	-4'785'545.80
29001	Financement spécial, station de pompage	-3'045'194.26	-2'303'257.53
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'426'486.85	-1'547'598.02
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-535'019.79	-660'083.15
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-241'508.09	-274'607.10
291	Fonds	-2'635'368.18	-1'989'142.24
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-687'682.61	-646'677.86
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-503'289.16	-465'457.41
29101	Fonds forestier	-184'393.45	-181'220.45
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-1'947'685.57	-1'342'464.38
29110	Libéralités affectées	-1'947'685.57	-1'342'464.38
293	Préfinancements	-7'521'836.80	-7'545'736.80
2930	Préfinancements	-7'521'836.80	-7'545'736.80
29301	Station de pompage	-7'521'836.80	-7'545'736.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-56'066'159.58	-56'066'159.58
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-56'066'159.58	-56'066'159.58
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-56'066'159.58	-56'066'159.58
295	Réserve liée au retraitement	-89'067'484.04	-94'026'020.04
2950	Compte général	-89'067'484.04	-94'026'020.04
29500	Compte général	-89'067'484.04	-94'026'020.04
299	Excédent/découvert du bilan	-63'160'036.58	-51'714'369.44
2990	Résultat annuel	-11'445'667.14	0.00
29900	Résultat annuel	-11'445'667.14	0.00
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-51'714'369.44	-51'714'369.44
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-51'714'369.44	-51'714'369.44

Comptes 2017

3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle

3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Ecart C17-BU17
Charges d'exploitation	254'072'113.43	249'380'660.00	247'238'275.98	4'691'453.43
30 Charges de personnel	114'625'710.48	113'926'150.00	112'153'589.01	699'560.48
31 Charges de biens et services, autres	39'496'464.74	44'979'550.00	42'022'600.23	-5'483'085.26
33 Amortissements patrimoine administratif	26'577'633.72	23'712'510.00	23'180'098.63	2'865'123.72
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	782'861.73	6'000.00	763'216.83	776'861.73
36 Charges de transfert	38'752'488.82	38'849'620.00	38'275'451.37	-97'131.18
39 Imputations Internes	33'836'953.94	27'906'830.00	30'843'319.91	5'930'123.94
Revenus d'exploitation	-236'474'168.15	-227'451'950.00	-231'218'485.38	-9'022'218.15
40 Revenus fiscaux	-111'867'825.67	-107'977'000.00	-112'436'257.62	-3'890'825.67
41 Revenus régaliens et de concessions	-177'014.53	-177'900.00	-180'688.99	885.47
42 Taxes	-39'445'302.05	-38'414'430.00	-38'011'432.64	-1'030'872.05
43 Revenus divers	-1'672'682.18	-479'870.00	-769'062.25	-1'192'812.18
45 Prélèvement s/fonds et financements spéc.	-279'273.54	-1'051'550.00	-218'101.58	772'276.46
46 Revenus de transfert	-49'195'116.24	-51'444'370.00	-48'759'622.39	2'249'253.76
49 Imputations Internes	-33'836'953.94	-27'906'830.00	-30'843'319.91	-5'930'123.94
Résultat provenant des activités d'exploitation	17'597'945.28	21'928'710.00	16'019'790.60	-4'330'764.72
34 Charges financières	13'962'895.45	17'638'650.00	16'197'584.83	-3'675'754.55
44 Revenus financiers	-19'458'266.12	-16'360'170.00	-17'301'098.01	-3'098'096.12
Résultat provenant de financements	-5'495'370.67	1'278'480.00	-1'103'513.18	-6'773'850.67
Résultat opérationnel	12'102'574.61	23'207'190.00	14'916'277.42	-11'104'615.39
Prélèvement aux fonds*	-23'900.00	0.00	-23'900.00	-23'900.00
Prélèvement réserve réévaluation PA (amort.)*	-4'958'536.00	-4'920'820.00	-4'958'537.00	-37'716.00
Récupération créances perdues*	0.00	-5'780.00	0.00	5'780.00
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conj. et événements extraordinaires	7'120'138.61	18'280'590.00	9'933'840.42	-11'160'451.39
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle*	0.00	-11'500'000.00	-9'933'840.42	11'500'000.00
Prêt TransN*	-3'400'000.00	0.00	0.00	-3'400'000.00
Liquidation ex-CPC, part communale*	-15'165'805.75	0.00	0.00	-15'165'805.75
Liquidation ex-CPC, part Viteos*	-5'236'704.80	0.00	0.00	-5'236'704.80
Attribution part Viteos ex-CPC*	5'236'704.80	0.00	0.00	5'236'704.80
Résultat total	-11'445'667.14	6'780'590.00	0.00	-18'226'257.14

*Total des revenus et charges extraordinaires

	Revenus	Charges
• Comptes 2017	-28'784'946.55	5'236'704.80
• Budget 2017	-16'426'600.00	0.00
• Comptes 2016	-14'916'277.42	0.00

Comptes 2017

4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Ville de La Chaux-de-Fonds			
<i>Total des charges</i>	273,271,713.68	267,019,310	263,435,860.81
<i>Total des revenus</i>	284,717,380.82 -	260,238,720 -	263,435,860.81 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	11,445,667.14 -	6,780,590	0.00
Administration générale			
<i>Total des charges</i>	15,376,325.86	15,601,850	15,091,830.58
<i>Total des revenus</i>	1,324,449.82 -	1,137,930 -	1,234,407.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	14,051,876.04	14,463,920	13,857,423.28
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	53,520.27	58,730	55,681.60
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	53,520.27	58,730	55,681.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	7,645.27	12,850	9,806.60
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,538.12	4,000	2,162.20
31051100 Frais de réception	2,500.00	2,500	2,543.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	31.00	2,350	2,216.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,576.15	4,000	2,885.20
36 Charges de transfert	45,875.00	45,880	45,875.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	45,875.00	45,880	45,875.00
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,089,899.82	2,950,010	3,261,077.82
<i>Total des revenus</i>	2,753.40 -	0	1,835.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,087,146.42	2,950,010	3,259,242.22
30 Charges de personnel	2,307,581.10	2,249,450	2,544,158.90
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	945,915.75	946,000	945,915.75
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal	21,023.00	22,500	99,640.00
30000100 Pensions retraite	747,925.60	748,900	762,113.55
30009000 Rmbts salaires membres d'autorités	100,255.90 -	140,000 -	137,937.55 -
30100000 Salaires du personnel	328,811.15	328,900	352,603.45
30400000 Allocations enfants & formation	20,988.00	21,000	19,085.20
30420000 Indemnités de repas	15,000.00	15,000	15,000.00
30490020 Indemn. Déplacements	15,000.00	15,000	15,000.00
30490030 Allocations résidence	2,691.25	3,200	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	79,320.95	67,850	85,529.05
30500010 Contributions à la caisse de chômage	15,113.50	12,850	15,108.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,689.45	2,300	2,900.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	171,583.10	171,550	191,953.80
30520010 Apports employeur à prévoyance.ne	0.00	0	113,798.95
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,660.55	2,750	2,765.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	31,372.75	26,850	33,828.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,443.00	3,450	3,504.95
30590000 Versements Pont AVS	0.00	0	21,948.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,298.95	1,150	1,400.65
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,000.00	200	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	718,276.72	700,160	716,318.92
31000000 Fourniture et matériel de bureau	361.75	1,000	0.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	500.00	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	212.10	0	0.00
31020600 Participations publications externes	18,000.00	18,000	20,058.00
31051100 Frais de réception	20,478.32	19,300	14,197.20
31200100 Electricité-Eau-Gaz	300.40	730	325.60
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	400.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	580,236.25	572,000	580,259.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	948.08	50	2,755.85
31300430 Frais de réception	232.60	0	0.00
31340110 Assurances RC	1,250.35	1,250	1,250.35
31340130 Assurances choses	41.87	50	46.02
31600100 Location local, terrain, surface, place	89,222.00	81,780	86,419.75
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	170.95
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	196.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	6,493.00	6,000	10,240.00
33 Amortissement patrimoine administratif	600.00	400	600.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	600.00	400	600.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
36 Charges de transfert	63,442.00	0	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	63,442.00	0	0.00
49 Imputations internes	2,753.40 -	0	1,835.60 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	2,753.40 -	0	1,835.60 -
115 Parlement des Jeunes			
Total des charges	2,762.37	7,810	6,407.75
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	2,762.37	7,810	6,407.75
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,287.37	1,810	457.75
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	500.00	600	300.00
31051100 Frais de réception	0.00	250	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	200	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	630.00	0	0.00
31340130 Assurances choses	3.77	10	4.15
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0.00	200	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	153.60	300	153.60
36 Charges de transfert	1,475.00	6,000	5,950.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	1,475.00	6,000	5,950.00
121 Chancellerie			
Total des charges	566,816.70	577,150	621,889.52
Total des revenus	11,299.15 -	600 -	675.00 -
Charges/Revenus(-)	555,517.55	576,550	621,214.52
30 Charges de personnel	409,304.50	365,150	436,988.65
30100000 Salaires du personnel	324,253.30	296,400	313,968.45
30100300 Salaires du personnel en formation	5,684.30	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	2,260.50	1,600	973.50
30420000 Indemnités de repas	0.00	0	500.00
30490020 Indemn. Déplacements	0.00	0	500.00
30490030 Allocations résidence	2,086.65	2,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,651.25	15,900	16,694.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,657.45	3,300	3,458.55
30500020 Cotisations pré et parascolaire	598.90	550	566.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	44,135.05	36,650	39,318.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	825.05	800	795.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,980.95	6,300	6,602.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	782.00	750	777.20
30590000 Versements Pont AVS	0.00	0	52,560.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	289.10	300	273.70
30900000 Formation et perfectionnement du person	100.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	133,515.85	151,650	153,783.32
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,010.21	1,000	1,137.15
31020100 Annonces-Publications	2,360.15	4,600	8,138.90
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,856.40	10,000	9,049.90
31030100 Abonnement journaux, magazines	239.00	1,100	641.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	518.80	500	562.50
31300000 Prestations de services de tiers	87,090.51	86,400	86,400.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	190.00	200	240.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,904.11	3,000	4,340.34
31340110 Assurances RC	270.45	530	270.45
31340130 Assurances choses	71.17	140	138.03
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	495.45	500	496.80
31600100 Location local, terrain, surface, place	35,074.45	41,280	41,691.35
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	360.15	400	676.90
31810010 Pertes sur débiteurs	75.00	0	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	2,000	0.00
39 Imputations internes	23,996.35	60,350	31,117.55
39000030 Vin offert par la Ville	23,666.80	60,000	30,768.95
39100100 Déchets - taxe de base	329.55	350	348.60
42 Prestations de services et taxes	615.00 -	600 -	675.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	600.00 -	600 -	675.00 -
42601000 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	10,684.15 -	0	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	10,684.15 -	0	0.00
122 Service de l'économie			
Total des charges	72,458.55	48,810	199,136.64
Total des revenus	0.00	0	8,000.00
Charges/Revenus(-)	72,458.55	48,810	207,136.64
30 Charges de personnel	0.00	0	137,181.55
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	108,564.75
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	3,960.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	5,764.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	1,194.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	195.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	14,560.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	274.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	2,279.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	293.35
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	94.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,958.55	10,000	19,997.15
31000000 Fourniture et matériel de bureau	43.25	0	13.80
31020200 Frais d'impression, photocopies	220.95	0	131.65
31030100 Abonnement journaux, magazines	20.00	0	4.65 -
31051100 Frais de réception	2,888.70	5,000	4,188.70
31300000 Prestations de services de tiers	434.60	5,000	15,249.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	22.40	0	16.75
31340110 Assurances RC	239.35	0	239.35
31340130 Assurances choses	0.00	0	18.40
31340140 Assurances techniques	89.30	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0.00	0	144.10
33 Amortissement patrimoine administratif	64,000.00	26,810	26,000.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	0.00	810	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	64,000.00	26,000	26,000.00
34 Charges financières	0.00	0	8,941.59
34395010 Prestation de services PF (interne)	0.00	0	8,941.59
36 Charges de transfert	4,500.00	12,000	7,000.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	4,500.00	12,000	7,000.00
39 Imputations internes	0.00	0	16.35
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	0	16.35
46 Revenus de transfert	0.00	0	8,000.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	8,000.00
123 Service informatique communal			
Total des charges	3,398,522.11	3,633,600	3,538,086.51
Total des revenus	276,096.77 -	267,180 -	315,880.09 -
Charges/Revenus(-)	3,122,425.34	3,366,420	3,222,206.42
30 Charges de personnel	51,515.35	54,000	49,717.40
30490010 Indemnité téléphonie	51,515.35	54,000	49,717.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	2,959,798.04	3,192,100	3,032,699.41
31020200 Frais d'impression, photocopies	136,252.38	140,000	141,849.35
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	2,500	1,363.99
31130010 Matériel informatique	49,984.20	50,000	43,296.50
31180000 Développement & achat logiciels-licences	71,324.60	140,000	131,828.85
31200100 Electricité-Eau-Gaz	499.15	600	76.80
31300000 Prestations de services de tiers	37,887.15	44,000	45,708.60
31300210 Téléphonie et télécommunications	217,036.00	241,000	229,014.90
31300400 Frais bancaires et postaux	1.10	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	170.40	0	0.00
31330100 Mandat prestations informatiques	1,076,610.10	1,110,000	1,065,953.35
31340110 Assurances RC	90.55	0	90.55
31340130 Assurances choses	3,385.20	3,500	3,385.20
31530010 Entretien de matériel informatique	683,984.70	687,000	672,520.30
31580100 Maintenance logiciels	521,793.40	600,000	535,129.30
31600100 Location local, terrain, surface, place	14,924.95	16,500	16,515.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	110,288.06	119,000	113,703.02
31690010 Locations éléments de télécommunication	35,566.10	38,000	32,263.70

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
33 Amortissement patrimoine administratif	387,208.72	387,500	455,669.70
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	387,208.72	387,500	455,669.70
42 Prestations de services et taxes	8,884.30 -	6,000 -	9,119.20 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	750.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	7,963.90 -	6,000 -	9,119.20 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	110.40 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	60.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	27,397.40 -	25,000 -	28,319.80 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	27,397.40 -	25,000 -	28,319.80 -
44 Revenus financiers	2,400.00 -	2,400 -	2,400.00 -
44700010 Location bâtiments	2,400.00 -	2,400 -	2,400.00 -
49 Imputations internes	237,415.07 -	233,780 -	276,041.09 -
49000010 Matériel informatique	5,507.90 -	2,950 -	3,186.50 -
49101000 Prestations informatiques	231,907.17 -	230,830 -	272,854.59 -
124 Service juridique			
Total des charges	258,679.69	314,480	314,105.66
Total des revenus	25,669.15 -	12,800 -	13,827.60 -
Charges/Revenus(-)	233,010.54	301,680	300,278.06
30 Charges de personnel	233,561.10	291,030	286,668.80
30100000 Salaires du personnel	186,203.75	231,300	229,050.65
30400000 Allocations enfants & formation	3,811.50	5,350	5,346.00
30490030 Allocations résidence	900.00	1,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	9,934.10	12,350	12,161.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,058.10	2,550	2,519.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	336.40	420	412.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	24,429.20	30,950	30,272.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	421.75	590	579.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,929.00	4,880	4,810.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	444.35	630	616.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	162.95	210	199.65
30900000 Formation et perfectionnement du person	930.00	700	700.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	25,070.99	23,400	27,386.46
31000000 Fourniture et matériel de bureau	7.15	230	139.45
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,337.10	1,750	2,302.70
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,336.00	1,000	1,137.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	309.40	400	359.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	350	45.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	82.05	90	38.30
31320300 Conseillers externes - Experts	4,954.00	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	20.00	1,000	0.00
31340110 Assurances RC	228.25	230	228.25
31340130 Assurances choses	77.04	90	84.66
31600100 Location local, terrain, surface, place	16,604.85	17,510	22,612.60
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	115.15	750	438.85
39 Imputations internes	47.60	50	50.40
39100100 Déchets - taxe de base	47.60	50	50.40
42 Prestations de services et taxes	7,680.60 -	12,800 -	13,827.60 -
42400000 Prestations de services	7,680.60 -	12,800 -	13,827.60 -
49 Imputations internes	17,988.55 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	17,988.55 -	0	0.00
125 Aff.régionales et relations extérieures			
Total des charges	136,130.27	138,200	142,129.39
Total des revenus	33,733.20 -	18,000 -	33,742.90 -
Charges/Revenus(-)	102,397.07	120,200	108,386.49
30 Charges de personnel	121,807.05	122,650	122,954.30
30100000 Salaires du personnel	98,285.25	98,290	98,285.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,006.25
30400000 Allocations enfants & formation	577.50	1,390	1,386.00
30490030 Allocations résidence	700.00	700	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,255.75	5,260	5,272.10

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,088.55	1,090	1,091.95
30500020 Cotisations pré et parascolaire	178.20	180	178.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	13,047.00	13,050	13,047.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	245.15	250	250.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,078.35	2,080	2,084.80
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	265.70	270	265.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	85.60	90	85.90
31 Biens, services, autres charges exploit.	14,295.22	15,500	19,147.09
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	0	44.45
31020200 Frais d'impression, photocopies	133.65	0	226.95
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	30	0.00
31051100 Frais de réception	2,988.50	2,000	854.55
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,788.85	2,500	2,672.90
31300300 Frais de port - Affranchissements	53.65	100	197.80
31320300 Conseillers externes - Experts	7,160.00	8,000	12,096.00
31340110 Assurances RC	144.45	150	144.45
31340130 Assurances choses	11.92	20	13.09
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	600	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	100	114.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,014.20	2,000	2,782.10
39 Imputations internes	28.00	50	28.00
39100100 Déchets - taxe de base	28.00	50	28.00
42 Prestations de services et taxes	33,733.20 -	18,000 -	33,742.90 -
42400000 Prestations de services	33,733.20 -	18,000 -	33,742.90 -
126 Communication			
Total des charges	414,917.57	387,740	352,845.40
Total des revenus	28,684.25 -	100 -	0.00
Charges/Revenus(-)	386,233.32	387,640	352,845.40
30 Charges de personnel	329,604.80	319,750	315,120.30
30100000 Salaires du personnel	254,963.20	240,700	239,297.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	570.00
30100300 Salaires du personnel en formation	9,217.05	16,490	11,603.90
30400000 Allocations enfants & formation	6,468.00	5,550	8,959.50
30490030 Allocations résidence	1,600.00	1,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	13,983.65	13,750	13,351.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,896.75	2,850	2,766.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	474.45	470	453.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	32,863.00	31,300	31,335.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	622.35	660	636.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	5,530.85	5,450	5,280.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	606.25	700	646.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	229.25	230	218.80
30900000 Formation et perfectionnement du person	150.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	85,200.77	67,840	37,613.10
31000000 Fourniture et matériel de bureau	102.05	250	37.90
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	641.20	900	543.10
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	3,422.30	25,000	16,230.90
31020100 Annonces-Publications	8,907.30	5,000	1,836.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	750	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	12,204.30	5,000	2,373.35
31030100 Abonnement journaux, magazines	391.00	400	381.00
31051100 Frais de réception	2,101.95	500	301.55
31101010 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	1,000	499.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	527.80	0	221.15
31300000 Prestations de services de tiers	27,378.85	2,500	570.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	862.05	500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	4,558.75	30	4.55
31340110 Assurances RC	259.20	590	259.20
31340130 Assurances choses	34.97	40	38.43
31370170 Taxes de séjour et émoluments	120.00	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	83.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	21,127.65	21,880	9,117.75
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	150.00	500	500.00
31700000 Déplacements véhicule privé	115.50	500	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	230.50	500	2,617.47
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	2,065.40	2,000	1,998.75

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
39 Imputations internes	112.00	150	112.00
39100100 Déchets - taxe de base	112.00	150	112.00
42 Prestations de services et taxes	13,150.00 -	100 -	0.00
42400000 Prestations de services	150.00 -	100 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	13,000.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	15,534.25 -	0	0.00
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	2,376.00 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	13,158.25 -	0	0.00
130 Contrôle des habitants			
Total des charges	1,421,554.43	1,375,340	1,374,460.94
Total des revenus	781,266.45 -	635,250 -	675,357.15 -
Charges/Revenus(-)	640,287.98	740,090	699,103.79
30 Charges de personnel	746,004.20	713,130	736,448.05
30100000 Salaires du personnel	585,242.15	555,050	562,516.65
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,500.00
30100300 Salaires du personnel en formation	19,281.55	19,250	12,396.30
30400000 Allocations enfants & formation	11,484.00	11,500	11,979.00
30490020 Indemn. Déplacements	1,224.00	1,230	1,224.00
30490030 Allocations résidence	3,638.80	4,300	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	29,543.65	30,750	28,734.95
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,120.45	6,400	5,953.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,000.75	1,050	973.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	72,409.05	67,900	68,690.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,411.20	1,500	1,358.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	11,685.35	12,150	11,365.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,379.80	1,550	1,386.05
30590000 Versements Pont AVS	0.00	0	26,400.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	483.45	500	470.85
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,100.00	0	500.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	112,334.83	107,010	143,019.94
31000000 Fourniture et matériel de bureau	5,544.54	4,800	3,559.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	31.00	70	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	391.00	480	483.00
31030110 Abonnement revue-Elections, votations	0.00	80	39.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,216.35	300	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	1,437.95	1,500	1,558.80
31300000 Prestations de services de tiers	0.95	0	0.00
31300090 Prestations tiers-Elections, votations	26,689.20	19,600	50,629.75
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	70.00	70	70.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	13,101.90	14,000	12,295.65
31300310 Affranch./frais port-Elections votations	4,619.50	3,000	8,782.25
31300400 Frais bancaires et postaux	715.23	590	634.66
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	164.50	250	140.10
31340110 Assurances RC	539.70	540	539.70
31340130 Assurances choses	270.26	380	375.68
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	550	3,425.20
31510220 Entretien appareil-Elections, votations	5,688.70	4,500	1,928.85
31600100 Location local, terrain, surface, place	50,284.70	55,000	56,521.20
31700000 Déplacements véhicule privé	289.80	100	497.90
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	495.30	1,000	629.00
31810010 Pertes sur débiteurs	368.45	200	10.00
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	0	900.00
36 Charges de transfert	563,025.00	555,000	494,796.95
36010020 Quote-part canton - Document identité	66,815.00	75,000	72,724.20
36010030 Quote-part canton - Permis séjour	347,890.00	310,000	268,675.85
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	148,320.00	170,000	153,396.90
39 Imputations internes	190.40	200	196.00
39100100 Déchets - taxe de base	190.40	200	196.00
42 Prestations de services et taxes	727,033.65 -	630,050 -	629,695.00 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	24,050.00 -	16,600 -	19,330.00 -
42100110 Emolument - Permis de séjours étrangers	476,287.00 -	371,000 -	382,208.50 -
42100120 Emolument - Document d'identité	104,755.00 -	124,000 -	114,270.00 -
42100140 Indemnisations renseignements	32,500.00 -	30,000 -	35,350.00 -
42100150 Permis-Visas-Certificats	83,680.00 -	70,000 -	77,790.00 -
42100200 Frais de sommations	0.00	50 -	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	100 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	186.65 -	300 -	121.50 -
42601000 Frais de sommations	60.00 -	0	105.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	15.00 -	0	0.00
42700000 Amendes / contraventions	5,480.00 -	18,000 -	500.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	20.00 -	0	20.00 -
43 Revenus divers	5,363.45 -	5,200 -	4,511.45 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	5,363.45 -	5,200 -	4,511.45 -
44 Revenus financiers	8.35 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	8.35 -	0	0.00
49 Imputations internes	48,861.00 -	0	41,150.70 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	46,791.80 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	2,069.20 -	0	33,072.50 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	8,078.20 -
150 Transports			
Total des charges	5,961,064.08	6,109,980	5,226,009.35
Total des revenus	164,947.45 -	204,000 -	201,088.96 -
Charges/Revenus(-)	5,796,116.63	5,905,980	5,024,920.39
31 Biens, services, autres charges exploit.	176,709.08	175,150	169,703.60
31300000 Prestations de services de tiers	42,174.20	38,600	42,424.25
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,212.75	2,550	3,308.20
31300830 Cartes journalières CFF	129,629.63	133,000	123,148.15
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,692.50	1,000	823.00
33 Amortissement patrimoine administratif	116,592.60	26,910	40,437.65
33001100 Amort. planif-route/voie communication	924.00	930	924.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	1.00	0	3,840.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	115,667.60	25,980	35,673.65
36 Charges de transfert	5,667,762.40	5,907,920	5,015,868.10
36140100 Dédommagements entreprises publiques	5,463,992.80	5,705,420	4,813,918.10
36350010 Subventions aux entreprises privées	203,269.60	202,000	201,450.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	500.00	500	500.00
43 Revenus divers	88,547.20 -	138,000 -	135,527.76 -
43090020 Cartes journalières CFF	88,547.20 -	138,000 -	135,527.76 -
46 Revenus de transfert	76,400.25 -	66,000 -	65,561.20 -
46900000 Redistribution taxe CO2	76,400.25 -	66,000 -	65,561.20 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
<i>Total des charges</i>	14,131,524.96	14,924,400	13,786,784.72
<i>Total des revenus</i>	14,650,673.61 -	11,767,170 -	11,894,315.98 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	519,148.65 -	3,157,230	1,892,468.74
200 Service des bâtiments et du logement			
<i>Total des charges</i>	2,033,819.25	2,173,640	2,154,216.30
<i>Total des revenus</i>	432,261.53 -	466,060 -	375,395.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,601,557.72	1,707,580	1,778,821.15
30 Charges de personnel	1,767,439.80	1,842,050	1,859,456.60
30100000 Salaires du personnel	781,847.00	822,600	823,870.85
30100010 Salaire du personnel administratif	190,721.35	190,700	189,855.50
30100120 Salaire du personnel d'entretien	404,869.20	424,800	474,233.60
30100300 Salaires du personnel en formation	34,961.75	37,800	32,785.95
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	17,597.80 -	12,250 -	66,540.75 -
30400000 Allocations enfants & formation	30,525.00	30,900	32,538.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,088.00	2,700	5,088.00
30490030 Allocations résidence	9,450.00	10,300	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	74,730.25	78,900	79,886.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	15,482.95	16,400	16,551.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,532.45	2,700	2,709.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	176,343.65	182,300	191,075.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	20,393.30	15,800	16,329.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	29,557.05	31,200	31,595.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,629.65	3,900	3,938.85
30590000 Versements Pont AVS	0.00	0	21,060.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,224.20	1,300	1,308.55
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,681.80	2,000	3,171.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	250,286.70	311,540	286,358.25
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,769.55	1,000	1,512.65
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	3,588.66	5,000	4,043.13
31010400 Produits et matériel de nettoyage	97,539.05	135,300	123,636.52
31020200 Frais d'impression, photocopies	193.30	900	435.45
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,360.00	1,800	1,409.50
31051100 Frais de réception	276.10	100	2,124.55
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	193.85	500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	22,529.60	37,500	25,200.05
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	67,893.23	62,000	66,839.06
31200300 Elimination des déchets - Sacs	30,933.18	32,000	28,914.63
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	295.00	200	230.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	151.20	500	266.85
31310010 Planifications et projections de tiers	0.00	7,800	4,844.80
31320500 Cadastre et frais notaires liés	20.85	1,500	20.85
31340110 Assurances RC	978.95	1,000	978.95
31340130 Assurances choses	2.18	10	2.39
31340160 Assurances véhicules	1,727.60	1,920	1,917.00
31370130 Taxes véhicules	1,629.65	1,600	2,026.40
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	9,500.00	14,000	11,864.47
31440050 Entretien WC - Luminaires	115.20	430	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,121.20	4,000	6,896.20
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,814.40	1,820	1,814.40
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	160	396.90
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,653.95	500	983.50
33 Amortissement patrimoine administratif	11,747.00	12,570	4,770.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	11,747.00	12,570	4,770.00
39 Imputations internes	4,345.75	7,480	3,631.45
39000050 Carburants Ville	4,183.35	7,100	3,469.05
39100100 Déchets - taxe de base	162.40	280	162.40
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	100	0.00
42 Prestations de services et taxes	15,784.18 -	34,700 -	25,229.30 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	15,784.18 -	34,700 -	25,229.30 -
49 Imputations internes	416,477.35 -	431,360 -	350,165.85 -
49100010 Honoraires gérances PA	0.00	431,360 -	0.00
49100040 Participation aux frais de personnel	400,655.65 -	0	330,978.60 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	15,821.70 -	0	14,945.05 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	4,242.20 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
201 Bâtiments divers d'utilité publique			
Total des charges	4,741,993.63	4,838,590	4,873,540.50
Total des revenus	2,647,912.55 -	2,545,040 -	2,729,048.66 -
Charges/Revenus(-)	2,094,081.08	2,293,550	2,144,491.84
30 Charges de personnel	786,278.95	800,400	796,821.50
30100120 Salaire du personnel d'entretien	625,120.30	635,200	645,324.70
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,975.00
30400000 Allocations enfants & formation	8,968.60	7,200	8,813.85
30490030 Allocations résidence	5,295.60	7,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	33,158.55	34,100	33,785.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,869.45	7,100	7,000.20
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,123.50	1,200	1,145.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	70,881.55	72,400	67,301.65
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	19,632.00	20,300	15,984.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,115.55	13,500	13,364.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,571.65	1,800	1,572.50
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	542.20	600	553.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,634,630.73	1,674,390	1,693,899.65
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	2,000	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,941.70	13,000	4,378.52
31010400 Produits et matériel de nettoyage	2,445.55	3,000	855.09
31020100 Annonces-Publications	0.00	0	583.20
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,119.40	7,000	7,000.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,810.35	5,000	3,823.70
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	9,466.72	12,000	10,289.56
31200105 Electricité-Eau-Gaz	248,206.70	260,400	263,778.55
31200110 Eau froide objets à forfait	1,804.45	2,900	3,323.51
31200120 Eau froide objets vacants	5,959.29	6,800	7,814.39
31200150 Electricité-Eau-Gaz WC	22,691.05	39,100	45,905.05
31200215 Chauffage immeubles	252,526.19	226,200	236,018.24
31200220 Chauffage objets à forfait	2,582.13	1,300	2,055.86
31200230 Chauffage objets vacants	1,530.95	8,100	1,429.36
31200240 Chauffages salles publiques	25,173.61	37,900	29,506.69
31300000 Prestations de services de tiers	210,959.76	229,250	226,677.31
31300300 Frais de port - Affranchissements	45.65	0	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	1.57	1,400	0.60
31300800 Alarmes, surveillance	19,908.34	20,100	21,337.75
31300900 Elimination des déchets	1,463.95	700	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	249.90	400	327.20
31340110 Assurances RC	605.10	550	605.10
31340120 Assurances bâtiments	82,723.37	94,500	90,977.18
31340130 Assurances choses	5,398.39	6,700	5,849.76
31340140 Assurances techniques	937.02	2,390	2,393.14
31340160 Assurances véhicules	608.10	800	674.70
31370130 Taxes véhicules	0.00	400	0.00
31440015 Entretien bâtiments	386,047.76	404,700	340,189.31
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	1,635.35	0	0.00
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	131,653.04	134,900	137,338.93
31440150 Entretien bâtiments WC	20,277.45	30,000	40,641.10
31490000 Entretien des installations et monuments	42,081.70	35,000	41,777.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	704.45	1,500	2,845.70
31600100 Location local, terrain, surface, place	3,078.00	0	3,062.25
31600210 Locations objets vacants	88,019.05	79,340	115,494.00
31600220 Charges objets vacants	10,620.65	4,560	12,468.45
31600230 Perte sur loyer	2,212.50	2,500	332.00
31600240 Location à l'interne	38,046.00	0	28,186.00
31810010 Pertes sur débiteurs	95.54	0	3,352.95
31900100 Réparations dégâts	0.00	0	2,607.30
33 Amortissement patrimoine administratif	2,223,492.60	2,186,810	2,290,413.35
33001100 Amort. planif-route/voie communication	14,903.00	14,910	14,903.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	22,168.00	22,170	22,168.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	2,144,214.60	2,103,860	2,231,808.35
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	42,207.00	32,540	21,534.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	13,330	0.00
36 Charges de transfert	55,151.10	50,000	54,365.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	55,151.10	50,000	54,365.00
39 Imputations internes	42,440.25	126,990	38,041.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
39000050 Carburants Ville	0.00	1,500	0.00
39100000 Prestations de services	10,000.00	90,000	10,000.00
39100010 Honoraires gérance PA	22,073.30	25,590	21,806.50
39100100 Déchets - taxe de base	1,215.20	1,300	1,215.20
39100110 Déchets - taxe au poids	9,151.75	8,600	5,019.30
42 Prestations de services et taxes	492,406.92 -	504,590 -	455,532.56 -
42400000 Prestations de services	96,988.74 -	92,400 -	94,903.16 -
42400020 Participation aux prestations fournies	382,896.06 -	378,900 -	344,904.19 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	104.64 -	0	0.00
42600100 Rbts de charges de locataires PA	10,620.65 -	24,490 -	12,468.45 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	2,829.50 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	164.85 -	0	81.90 -
42600230 Rectification TVA	309.98 -	0	300.36 -
42600260 Remboursements charges objets vacants	0.00	8,800 -	0.00
42601000 Frais de sommations	0.00	0	45.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	15.00 -	0	0.00
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	1,307.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	816,990.48 -	695,090 -	833,130.80 -
44700010 Location bâtiments	51,068.00 -	10,570 -	51,068.00 -
44700020 Loyers des jardins	7,679.50 -	10,000 -	0.00
44700100 Produits des loyers	424,077.53 -	450,140 -	465,562.20 -
44700210 Locations objets vacants	88,019.05 -	82,890 -	115,494.00 -
44700240 Location à l'interne	36,246.00 -	0	28,186.00 -
44710000 Paiements pr appartements de service	6,804.00 -	8,190 -	6,255.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	172,639.00 -	130,200 -	129,250.25 -
44890100 Rbt de charges de locataires PA	30,457.40 -	3,100 -	37,315.35 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	50,323.35 -
45120010 Prélèvement Legs et fondations	0.00	0	50,323.35 -
48 Revenus divers extraordinaires	1,108,121.00 -	1,070,400 -	1,108,121.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,108,121.00 -	1,070,400 -	1,108,121.00 -
49 Imputations internes	230,394.15 -	274,960 -	281,940.95 -
49100000 Prestations de services	227,990.00 -	274,960 -	270,145.95 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	806.55 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	2,404.15 -	0	10,988.45 -
205 Forêts			
Total des charges	149,196.05	171,490	191,049.35
Total des revenus	2,173.45 -	1,300 -	11,162.70 -
Charges/Revenus(-)	147,022.60	170,190	179,886.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	125,886.30	153,000	162,117.45
31300050 Prestations Ville du Locle -Garde nature	0.00	3,000	0.00
31300060 Prestations Ville du Locle - Forêts	125,864.60	150,000	162,117.45
31340140 Assurances techniques	21.70	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	6,712.00	1,490	10,796.20
33001100 Amort. planif-route/voie communication	622.00	620	9,926.20
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	6,090.00	870	870.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	3,173.00	1,000	2,858.50
35110100 Attribution Fonds	3,173.00	1,000	2,858.50
36 Charges de transfert	13,424.75	16,000	15,277.20
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	13,424.75	16,000	15,277.20
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	1,000 -	9,304.20 -
45110040 Prélèvement Fonds	0.00	1,000 -	9,304.20 -
46 Revenus de transfert	2,173.45 -	300 -	1,858.50 -
46300000 Subventions de la Confédération	1,845.70 -	0	1,652.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	327.75 -	300 -	206.50 -
210 Gérance - secrétariat			
Total des charges	1,008,327.17	1,074,270	977,324.57
Total des revenus	960,587.00 -	1,030,100 -	1,001,818.12 -
Charges/Revenus(-)	47,740.17	44,170	24,493.55 -
30 Charges de personnel	410,260.20	422,100	400,636.95

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
30100000 Salaires du personnel	301,468.70	301,470	298,381.20
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,430.00
30100300 Salaires du personnel en formation	22,050.20	35,730	22,938.05
30400000 Allocations enfants & formation	7,128.00	7,130	7,128.00
30490030 Allocations résidence	1,800.00	1,800	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,294.10	18,000	16,760.05
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,582.85	3,730	3,472.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	586.70	610	568.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	38,272.80	38,270	39,622.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,249.40	1,120	1,060.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,840.00	7,120	6,628.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	813.80	820	802.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	283.65	300	275.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	8,890.00	6,000	1,570.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	18,609.32	42,680	54,141.17
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,145.45	2,200	3,874.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,543.45	600	1,097.15
31010510 Achat électricité (voiture)	348.65	300	296.45
31020100 Annonces-Publications	0.00	0	28.25
31020200 Frais d'impression, photocopies	129.60	0	349.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	35.00	200	35.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	234.00	150	205.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	93.00	500	0.00
31180000 Développement & achat logiciels-licences	129.60	0	97.20
31300000 Prestations de services de tiers	3,616.07	130	840.80
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	7,708.19	9,600	7,138.29
31300400 Frais bancaires et postaux	196.60	80	88.36
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	91.80	2,800	0.00
31320500 Cadastre et frais notaires liés	0.00	0	205.85
31340110 Assurances RC	642.35	1,000	642.35
31340130 Assurances choses	984.81	1,050	1,044.32
31340140 Assurances techniques	0.00	8,800	8,806.00
31340160 Assurances véhicules	1,571.00	2,900	1,350.80
31370130 Taxes véhicules	1,121.00	1,000	872.60
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	172.50	300	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,054.60	1,100	1,643.55
31600100 Location local, terrain, surface, place	6,232.80	6,240	6,232.80
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	500	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	481.75	1,100	26.00
31810010 Pertes sur débiteurs	43.55	1,980	0.00
31900000 Prestations en dommages et intérêts	7,000.00	0	0.00
31900100 Réparations dégâts	19,116.45 -	0	19,116.45
33 Amortissement patrimoine administratif	6,177.00	5,100	5,100.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	6,177.00	5,100	5,100.00
39 Imputations internes	573,280.65	604,390	517,446.45
39000050 Carburants Ville	990.60	1,500	1,373.45
39100040 Participation frais personnel	518,055.65	548,760	448,378.60
39100100 Déchets - taxe de base	274.40	170	274.40
39101000 Prestations informatiques	53,960.00	53,960	67,420.00
42 Prestations de services et taxes	914,470.20 -	910,200 -	958,151.76 -
42100200 Frais de sommations	0.00	60 -	0.00
42400000 Prestations de services	469,086.29 -	459,200 -	491,328.02 -
42400020 Participation aux prestations fournies	134,800.16 -	115,000 -	136,147.89 -
42400070 Honoraire de gérance (interne)	308,315.40 -	334,500 -	314,612.25 -
42600110 Remboursements assurances RC	2,000.00 -	0	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	1,844.30 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	1,440 -	0.00
42601000 Frais de sommations	127.35 -	0	255.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	255.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	141.00 -	0	13,709.30 -
43 Revenus divers	0.00	70 -	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	70 -	0.00
44 Revenus financiers	0.00	0	1,389.26 -
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	495.65 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	0.00	0	893.61 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
49 Imputations internes	46,116.80 -	119,830 -	42,277.10 -
49100000 Prestations de services	10,000.00 -	90,000 -	10,000.00 -
49100010 Honoraires gérances PA	36,116.80 -	29,830 -	31,098.00 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,179.10 -
211 Bâtiments locatifs			
Total des charges	4,894,471.00	4,842,350	4,384,984.80
Total des revenus	7,369,789.86 -	6,922,560 -	6,537,735.29 -
Charges/Revenus(-)	2,475,318.86 -	2,080,210 -	2,152,750.49 -
34 Charges financières	3,538,751.00	4,842,350	4,384,984.80
34090010 Intérêts PF (interne)	0.00	1,732,200	1,798,821.00
34300000 Terrains PF-Travaux de gros entretien	0.00	5,000	0.00
34304000 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	2,036,370.00	1,560,000	1,020,126.75
34310077 Déneigement	52,179.60	82,500	23,477.56
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	27,184.81	63,000	51,808.16
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	644,967.29	600,000	596,114.85
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	4,672.31	40,000	18,308.55
34310140 Entretien des jardins PF (interne)	1,325.00	11,000	1,514.00 -
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	219.17	11,000	1,264.42
34314210 Locations objets vacants PF	205,098.50	174,900	198,153.00
34314220 Charges objets vacants PF	50,958.00	30,000	50,064.50
34390100 Annonces-Publications PF	0.00	1,500	1,694.65
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	13,978.16	32,000	14,180.07
34391110 Eau froide objets à forfait PF	2,157.85	4,600	4,657.77
34391120 Eau froide objets vacants PF	9,336.05	2,000	11,782.81
34391210 Chauffage immeuble PF	15,666.92	0	2,923.72
34391220 Chauffage objets à forfait PF	1,775.14	4,000	9,394.89
34391230 Chauffage objets vacants PF	35,781.50	20,000	38,102.51
34393000 Impôts et taxes	0.00	0	68,048.00
34394120 Assurances bâtiments PF	114,304.34	143,000	125,089.98
34394140 Assurances techniques PF	1,996.90	0	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	3,918.77	600	2,096.00
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	712.80	0	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	15.44	0	2.10
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	262,937.90	290,000	258,346.75
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	8,937.05	10,750	12,128.80
34399000 Perte sur loyer PF	9,206.80	20,000	43,918.31
34399010 Pertes sur débiteurs PF	33,611.45	0	22,503.55
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	1,439.25	4,300	13,490.10
39 Imputations internes	1,355,720.00	0	0.00
39400130 Intérêts PF	1,355,720.00	0	0.00
44 Revenus financiers	7,349,617.86 -	6,922,560 -	6,537,735.29 -
44010030 Intérêts de retard	2,290.40 -	0	62.95 -
44114010 Gains provenant ventes de bâtiments PF	300,000.00 -	380,000 -	210,000.00 -
44300100 Produits des loyers PF	5,260,078.22 -	5,193,960 -	5,168,283.84 -
44300210 Locations objets vacants PF	205,098.50 -	174,900 -	198,153.00 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	4,158.00 -	40,000 -	5,748.00 -
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	50,958.00 -	30,000 -	50,064.50 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	7,866.65 -	3,500 -	8,068.15 -
44390130 Rectification TVA PF	2,472.49 -	0	2,479.79 -
44391110 Remboursements assurances RC PF	0.00	0	7,492.70 -
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	0.00	5,000 -	1,446.75 -
44391130 Remboursements assurances choses PF	2,428.90 -	0	0.00
44391210 Frais de sommations PF	60.00 -	0	0.00
44391220 Frais de sommations - Contentieux PF	540.00 -	0	0.00
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	4,335.70 -	0	118.96 -
44399220 Récupération s/ADB	6,631.00 -	0	2,116.65 -
44434000 Réévaluations bâtiments PF	1,502,700.00 -	1,095,200 -	883,700.00 -
46 Revenus de transfert	20,172.00 -	0	0.00
46340000 Subventions des entreprises publiques	20,172.00 -	0	0.00
212 Parkings			
Total des charges	260,403.13	247,860	235,455.94
Total des revenus	335,702.71 -	240,130 -	281,868.16 -
Charges/Revenus(-)	75,299.58 -	7,730	46,412.22 -
34 Charges financières	181,283.13	247,860	235,455.94
34090010 Intérêts PF (interne)	0.00	102,860	106,812.00
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8,292.65	7,900	7,975.55

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	15,161.85	24,000	6,346.35
34310120 Déneigement PF	91,377.50	45,000	69,437.15
34314210 Locations objets vacants PF	4,060.00	1,400	10,336.75
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	0.00	9,000	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	164.13	170	162.48
34394140 Assurances techniques PF	155.53	170	162.03
34395000 Prestations de services de tiers PF	39,448.15	39,900	20,877.35
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	151.20	160	144.40
34395400 Frais bancaires et postaux PF	228.17	500	116.18
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	16,158.90	16,000	12,631.75
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	48.05	200	453.95
34399000 Perte sur loyer PF	37.00	600	0.00
34414000 Réévaluations bâtiments PF	6,000.00	0	0.00
39 Imputations internes	79,120.00	0	0.00
39400130 Intérêts PF	79,120.00	0	0.00
44 Revenus financiers	335,702.71 -	240,130 -	281,868.16 -
44300100 Produits des loyers PF	323,177.94 -	238,700 -	252,634.50 -
44300210 Locations objets vacants PF	4,060.00 -	1,400 -	10,336.75 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	159.70 -	30 -	262.30 -
44390130 Rectification TVA PF	8,305.07 -	0	7,904.01 -
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	0.00	0	9,765.60 -
44391140 Remboursements assurances techniques PF	0.00	0	965.00 -
230 Bâtiments industriels			
<i>Total des charges</i>	<i>64,999.95</i>	<i>0</i>	<i>312,087.95</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>207,128.20 -</i>	<i>0</i>	<i>310,996.94 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>142,128.25 -</i>	<i>0</i>	<i>1,091.01</i>
34 Charges financières	52,266.62	0	312,087.95
34090010 Intérêts PF (interne)	0.00	0	103,140.00
34310077 Déneigement	4,092.00	0	1,135.19
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	0	2,159.85
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	13,361.95	0	13,015.80
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	321.00	0	1,200.79
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	0.00	0	173.39
34314210 Locations objets vacants PF	7,016.90	0	123,098.00
34314220 Charges objets vacants PF	1,377.90	0	24,680.80
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	1,044.70	0	5,494.58
34391110 Eau froide objets à forfait PF	0.00	0	114.15
34391120 Eau froide objets vacants PF	0.00	0	860.20
34391220 Chauffage objets à forfait PF	0.00	0	2,454.65
34391230 Chauffage objets vacants PF	0.00	0	17,428.11
34394120 Assurances bâtiments PF	1,366.12	0	8,888.34
34394140 Assurances techniques PF	37.97	0	30.25
34395000 Prestations de services de tiers PF	3.23	0	500.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	936.60	0	7,713.85
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	22,708.25	0	0.00
39 Imputations internes	12,733.33	0	0.00
39400130 Intérêts PF	12,733.33	0	0.00
44 Revenus financiers	207,128.20 -	0	310,996.94 -
44114010 Gains provenant ventes de bâtiments PF	180,001.00 -	0	0.00
44300100 Produits des loyers PF	18,732.40 -	0	154,276.55 -
44300210 Locations objets vacants PF	7,016.90 -	0	123,098.00 -
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	1,377.90 -	0	24,680.80 -
44399030 Prestation de services PF (interne)	0.00	0	8,941.59 -
240 Domaines			
<i>Total des charges</i>	<i>219,910.25</i>	<i>263,600</i>	<i>254,042.30</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>256,919.46 -</i>	<i>293,980 -</i>	<i>207,162.76 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>37,009.21 -</i>	<i>30,380 -</i>	<i>46,879.54</i>
30 Charges de personnel	16,917.70	21,110	20,854.85
30100000 Salaires du personnel	15,141.75	18,350	18,343.00
30400000 Allocations enfants & formation	132.00	800	792.00
30490030 Allocations résidence	200.00	200	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	814.30	990	973.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	168.60	210	201.55
30500020 Cotisations pré et parascolaire	27.60	40	33.15
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	58.95	60	60.40

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
30540000 Contributions à la caisse ALFA	322.30	390	385.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	38.90	50	49.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	13.30	20	16.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	132,030.52	116,000	72,113.65
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	131,797.97	114,000	71,888.36
31051100 Frais de réception	104.00	1,050	96.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	130	125.00
31340110 Assurances RC	0.00	20	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	800	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	3.55	0	4.29
34 Charges financières	37,975.03	126,490	161,073.80
34090010 Intérêts PF (interne)	0.00	75,660	42,113.25
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	14,229.50	15,000	91,723.00
34310120 Déneigement PF	0.00	5,000	0.00
34311000 Matériel d'exploitation & fournitures PF	680.00	0	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	1,715.40	1,000	1,275.60
34314230 Location Domaine PF	2,275.00	2,280	2,275.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	5,397.50	9,000	8,349.00
34393000 Impôts et taxes	127.35	0	119.40
34394110 Assurances RC PF	15.15	0	15.15
34394120 Assurances bâtiments PF	8,156.70	10,300	8,536.18
34394140 Assurances techniques PF	53.50	0	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	1.38	50	230.50
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.00	0	68.67
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	5,231.75	8,100	6,368.05
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	100	0.00
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	91.80	0	0.00
39 Imputations internes	32,987.00	0	0.00
39400130 Intérêts PF	32,987.00	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	111,016.13 -	64,000 -	39,086.41 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	110,819.72 -	64,000 -	39,086.41 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	196.41 -	0	0.00
44 Revenus financiers	117,106.53 -	169,980 -	137,307.40 -
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	3,913.00 -	0	967.20 -
44300100 Produits des loyers PF	102,314.52 -	157,700 -	125,063.52 -
44300210 Locations objets vacants PF	1,715.40 -	1,000 -	1,275.60 -
44300370 Location Domaine PF	2,275.00 -	2,280 -	2,275.00 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	840.00 -	3,000 -	1,680.00 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	1.35 -	0	0.00
44390130 Rectification TVA PF	75.26 -	0	74.08 -
44700400 Location de la vigne	5,972.00 -	6,000 -	5,972.00 -
49 Imputations internes	28,796.80 -	60,000 -	30,768.95 -
49000030 Vin offert par la Ville	28,796.80 -	60,000 -	30,768.95 -
250 Foncier			
Total des charges	758,404.53	1,312,600	404,083.01
Total des revenus	2,438,198.85 -	268,000 -	439,128.20 -
Charges/Revenus(-)	1,679,794.32 -	1,044,600	35,045.19 -
34 Charges financières	489,560.53	1,312,600	404,083.01
34090010 Intérêts PF (interne)	0.00	1,297,700	290,350.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	1,576.20	1,000	2,413.10
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	550.85	0	0.00
34314000 Loyers et frais d'utilisation	842.40	0	842.40
34314210 Locations objets vacants PF	3,600.00	0	4,800.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	25.65	0	182.80
34393000 Impôts et taxes	0.00	0	33,287.80
34394120 Assurances bâtiments PF	4,419.28	400	4,554.51
34394140 Assurances techniques PF	1.40	0	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	0.00	0	216.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	17,333.20	13,500	17,456.40
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	303,875.00	0	0.00
34410000 Réévaluation des terrains PF	157,336.55	0	49,980.00
39 Imputations internes	268,844.00	0	0.00
39400130 Intérêts PF	268,844.00	0	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
44 Revenus financiers	2,438,198.85 -	268,000 -	439,128.20 -
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	2,019,248.90 -	0	83,514.00 -
44300100 Produits des loyers PF	80,609.40 -	0	80,609.40 -
44300210 Locations objets vacants PF	3,600.00 -	0	4,800.00 -
44300300 Droits de superficie	104,867.95 -	98,000 -	103,861.20 -
44300310 Droits de superficie Viteos	163,873.00 -	170,000 -	164,343.60 -
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	0.60 -	0	0.00
44430000 Réévaluations terrains PF	65,999.00 -	0	2,000.00 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	24,688,073.67	24,236,470	24,412,043.10
<i>Total des revenus</i>	3,024,131.55 -	2,505,000 -	2,764,761.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,663,942.12	21,731,470	21,647,281.15
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	4,760,304.25	4,422,110	4,388,380.61
<i>Total des revenus</i>	2,418,993.77 -	1,905,200 -	2,140,575.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,341,310.48	2,516,910	2,247,805.21
30 Charges de personnel	4,683,627.90	4,317,250	4,303,918.90
30100000 Salaires du personnel	3,730,275.15	3,445,200	3,442,935.85
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,800.00	2,500	3,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	32,042.05	43,750	26,536.80
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	4,879.55 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	62,376.60	45,950	60,784.95
30490030 Allocations résidence	18,841.65	21,400	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	200,124.50	186,550	182,511.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	40,364.90	38,650	37,810.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	6,752.20	6,350	6,186.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	457,564.75	423,800	424,549.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,171.15	8,900	8,561.70
30540000 Contributions à la caisse ALFA	78,794.20	73,800	72,184.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	9,733.20	9,300	8,855.60
30590000 Versements Pont AVS	25,944.00	0	22,692.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,264.10	3,100	2,989.25
30900000 Formation et perfectionnement du person	11,459.00	8,000	4,320.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	53,664.35	82,180	61,505.71
31000000 Fourniture et matériel de bureau	10,536.50	18,000	16,145.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	5,075.70	4,000	2,459.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	702.00	800	876.75
31051100 Frais de réception	70.15	320	461.90
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,507.55	3,000	2,815.40
31300000 Prestations de services de tiers	1,934.05	6,000	2,379.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	5,810.00	6,000	5,910.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	19,394.85	25,000	20,782.20
31300400 Frais bancaires et postaux	1,927.50	2,750	2,791.90
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	200.00	200	1,393.60
31340110 Assurances RC	2,684.95	2,690	2,684.95
31340130 Assurances choses	491.95	480	472.86
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	973.20	420	415.80
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	320	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	970.20	1,600	1,294.30
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	385.75	600	621.30
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	10,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	21,472.00	21,480	21,472.00
33004100 Amort. planif. terrains bâits	21,472.00	21,480	21,472.00
39 Imputations internes	1,540.00	1,200	1,484.00
39100100 Déchets - taxe de base	1,540.00	1,200	1,484.00
42 Prestations de services et taxes	2,759.00 -	2,600 -	1,070.00 -
42400000 Prestations de services	2,500.00 -	1,900 -	800.00 -
42600000 Remboursements de tiers	259.00 -	700 -	270.00 -
43 Revenus divers	0.00	0	4,296.50 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	4,296.50 -
44 Revenus financiers	0.00	100 -	0.00
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0.00	100 -	0.00
46 Revenus de transfert	2,232,900.27 -	1,902,500 -	2,061,395.45 -
46120010 Dédommagements communes	74,742.00 -	60,000 -	41,584.75 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	2,077,328.37 -	1,761,000 -	1,938,776.00 -
46330000 Subv. assurances sociales publiques	80,829.90 -	81,500 -	81,034.70 -
49 Imputations internes	183,334.50 -	0	73,813.45 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	48,134.55 -	0	28,422.45 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	68,916.30 -	0	11,095.55 -
49800040 Indemnités maternité	66,283.65 -	0	34,295.45 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Actions sociales			
311 Centre santé sexuelle-Planning familial			
Total des charges	245,563.41	239,120	247,258.49
Total des revenus	148,117.03 -	145,300 -	160,223.15 -
Charges/Revenus(-)	97,446.38	93,820	87,035.34
30 Charges de personnel	199,912.15	202,300	199,943.40
30100000 Salaires du personnel	157,626.95	158,520	157,223.35
30100200 Jubilaires / ancienneté	370.00	370	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	5,478.00	5,550	6,246.60
30490020 Indemn. Déplacements	87.60	90	87.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	8,388.60	8,440	8,347.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,721.80	1,750	1,713.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	284.45	290	283.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	20,056.50	20,150	20,090.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	419.45	430	412.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,317.60	3,340	3,301.30
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	425.20	430	424.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	137.40	140	136.65
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,598.60	2,800	1,677.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	42,431.26	33,540	43,015.09
31000000 Fourniture et matériel de bureau	36.60	100	280.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	7.70	100	73.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	258.15	1,100	1,213.05
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	40	62.40
31060110 Matériel médical - Santé publique	913.55	700	2,870.80
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	11,780.20	7,400	9,939.30
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	69.95	100	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	9,102.50	5,500	9,547.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	700.00	250	50.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	2,236.45	2,000	1,874.10
31300300 Frais de port - Affranchissements	149.50	200	92.50
31300400 Frais bancaires et postaux	152.25	110	101.25
31302100 Honoraires médecins et dentistes	8,245.85	8,300	8,300.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	138.90	0	0.00
31340110 Assurances RC	118.50	120	118.50
31340130 Assurances choses	49.86	60	54.79
31490000 Entretien des installations et monuments	187.15	260	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,200.00	5,200	5,200.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,645.90	2,000	3,237.50
31810010 Pertes sur débiteurs	438.25	0	0.00
39 Imputations internes	3,220.00	3,280	4,300.00
39000010 Matériel informatique	600.00	600	600.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	60	0.00
39101000 Prestations informatiques	2,620.00	2,620	3,700.00
42 Prestations de services et taxes	23,162.55 -	14,200 -	25,776.70 -
42400120 Prestations services-Lutte c/ maladies	7,353.20 -	4,500 -	11,160.15 -
42400130 Prestations services-Santé publique	15,655.45 -	9,700 -	14,616.55 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	138.90 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	15.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	19.35 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	19.35 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	124,935.13 -	131,100 -	134,446.45 -
46120010 Dédommagements communes	26,135.13 -	30,700 -	34,446.45 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	98,800.00 -	100,400 -	100,000.00 -
315 SCAS - Maison de retraite			
Total des charges	391,951.76	450,350	483,496.71
Total des revenus	457,020.75 -	454,500 -	463,963.40 -
Charges/Revenus(-)	65,068.99 -	4,150 -	19,533.31
30 Charges de personnel	126,847.30	125,100	126,396.20
30100000 Salaires du personnel	104,320.30	105,530	105,094.35
30400000 Allocations enfants & formation	198.00	0	0.00
30490030 Allocations résidence	1,100.00	1,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,597.40	4,980	5,579.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,159.40	1,030	1,156.05
30500020 Cotisations pré et parascolaire	189.55	170	189.15

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Actions sociales			
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	11,462.75	9,750	11,558.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	261.35	240	266.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,214.20	1,970	2,207.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	252.40	250	253.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	91.95	80	91.30
34 Charges financières	206,748.46	325,250	357,100.51
34090010 Intérêts PF (interne)	0.00	76,570	79,515.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	20,203.55	38,800	47,047.40
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	4,371.95	2,720	4,361.80
34311000 Matériel d'exploitation & fournitures PF	0.00	1,000	0.00
34312000 Acquisition de biens meubles PF	0.00	8,000	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	45,169.50	30,000	29,677.15
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	25,137.45	26,480	27,776.75
34391210 Chauffage immeuble PF	72,484.05	80,000	77,892.20
34393510 Taxes déchets (interne)	0.00	60	56.00
34394110 Assurances RC PF	90.95	90	90.95
34394120 Assurances bâtiments PF	9,339.53	11,300	9,831.27
34394130 Assurances choses PF	159.18	180	174.94
34394140 Assurances techniques PF	27.40	250	245.40
34395000 Prestations de services de tiers PF	16,974.65	35,000	31,748.20
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	5,954.60	5,000	7,157.20
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	5,717.05	6,900	5,967.05
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	0	113.30
34399000 Perte sur loyer PF	0.00	1,900	3,978.00
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	415.10
34414000 Réévaluations bâtiments PF	0.00	0	30,000.00
34990000 Autres charges financières	1,118.60	1,000	1,052.80
39 Imputations internes	58,356.00	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	56.00	0	0.00
39400130 Intérêts PF	58,300.00	0	0.00
43 Revenus divers	0.00	0	2,000.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	2,000.00 -
44 Revenus financiers	457,020.75 -	454,500 -	461,963.40 -
44300100 Produits des loyers PF	403,851.25 -	415,000 -	416,220.65 -
44300210 Locations objets vacants PF	45,169.50 -	30,000 -	29,677.15 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	0.00	500 -	230.60 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	0.00	0	117.30 -
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	0.00	0	8,660.55 -
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	8,000.00 -	9,000 -	7,000.00 -
44399220 Récupération s/ADB	0.00	0	57.15 -
321 SCAS - Partic. aux institutions sociales			
Total des charges	19,290,254.25	19,124,890	19,292,907.29
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	19,290,254.25	19,124,890	19,292,907.29
36 Charges de transfert	19,290,254.25	19,124,890	19,292,907.29
36110200 Bourses d'études	446,448.25	0	0.00
36110210 Subsidés LAMal	6,232,142.00	0	0.00
36110220 FIP, financement LACI	546,744.95	0	0.00
36110230 Aide sociale	10,069,021.90	0	0.00
36110240 Intégr. socio-prof.	751,849.20	0	0.00
36110250 Lutte c/la fraude	75,408.50	0	0.00
36110260 Alloc. familiales Sal	465,530.00	0	0.00
36110270 Avances contributions d'entretien	35,364.70	0	0.00
36110280 Social privé	306,594.75	0	0.00
36216010 Subsidés LAMal	0.00	6,083,690	6,231,868.85
36216050 Bourses d'études	0.00	448,290	358,786.75
36216070 Avances de contributions d'entretien	0.00	48,170	32,353.00
36216090 Aide sociale sans mesures pénales	0.00	9,958,590	10,013,372.09
36216130 Programmes insertion art. 53 LASoc	0.00	0	297,596.50
36216150 Indemnités fin.social ambulatoire privé	0.00	293,220	297,045.65
36216170 Allocations familiales personnes S.A.L.	0.00	396,760	347,943.55
36216190 FIP, Confédération, financement LACI	0.00	502,680	500,065.20
36216210 Mesures intégration professionnelle	0.00	950,010	823,875.70
36216230 Lutte contre la fraude	0.00	83,980	0.00
36360230 Subv. organis. non lucrative - Insertion	150,000.00	150,000	150,000.00
36360250 Subv.org. non lucrative-Entraide étrang.	0.00	0	18,000.00
36360260 Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	18,000.00	18,000	18,000.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Actions sociales			
36360270 Subv.org. non lucrative-Assistance autre	191,500.00	191,500	200,490.00
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	1,650.00	0	3,510.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
<i>Total des charges</i>	68,034,613.00	67,575,870	66,906,349.32
<i>Total des revenus</i>	27,620,630.00 -	26,993,830 -	26,788,201.86 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	40,413,983.00	40,582,040	40,118,147.46
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,350,505.25	2,347,800	2,376,880.77
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,350,505.25	2,347,800	2,376,880.77
36 Charges de transfert	2,350,505.25	2,347,800	2,376,880.77
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	9,197.90	7,800	7,945.75
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	1,716,307.35	1,715,000	1,726,817.30
36360300 Subventions - Ecole musique	625,000.00	625,000	642,117.72
430 Ecole obligatoire - Direction et admin.			
<i>Total des charges</i>	4,071,092.75	4,230,630	4,189,790.25
<i>Total des revenus</i>	11,583.45 -	130 -	58,537.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,059,509.30	4,230,500	4,131,252.45
30 Charges de personnel	3,893,382.80	4,071,400	4,024,121.70
30100000 Salaires du personnel	3,071,194.50	3,190,900	3,162,350.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,730.00	2,800	1,860.00
30100300 Salaires du personnel en formation	25,219.90	31,600	27,149.05
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	2,256.85 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	53,037.70	44,000	52,907.40
30490020 Indemn. Déplacements	7,390.00	6,900	6,840.40
30490030 Allocations résidence	15,580.00	38,900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	165,237.15	172,100	168,854.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	34,017.85	35,500	34,758.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,603.70	5,900	5,724.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	392,879.85	405,200	407,439.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	16,288.65	14,400	13,999.25
30540000 Contributions à la caisse ALFA	65,355.45	68,100	66,783.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,321.10	4,400	4,240.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,703.65	2,900	2,765.85
30593000 Caisse de remplacement	7,871.95	21,100	20,903.30
30900000 Formation et perfectionnement du personn	26,208.20	26,700	47,544.55
31 Biens, services, autres charges exploit.	158,502.10	142,000	149,645.85
31000000 Fourniture et matériel de bureau	81,811.35	56,000	60,145.35
31020100 Annonces-Publications	1,619.95	1,400	1,933.65
31020200 Frais d'impression, photocopies	31,459.10	45,000	42,997.60
31050100 Denrées alimentaires, boissons	0.00	0	27.60
31051100 Frais de réception	12,231.85	8,000	14,444.60
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	100	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	4,880.00	150	1,650.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	8,051.30	9,090	9,841.25
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	200.00	2,250	0.00
31340110 Assurances RC	2,909.10	2,910	2,909.10
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	415.80
31700000 Déplacements véhicule privé	4,835.40	7,100	6,464.70
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	10,504.05	10,000	8,816.20
36 Charges de transfert	19,207.85	17,230	16,022.70
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	19,207.85	17,230	16,022.70
42 Prestations de services et taxes	5,878.00 -	0	286.00 -
42600000 Remboursements de tiers	5,878.00 -	0	256.00 -
42601000 Frais de sommations	0.00	0	30.00 -
43 Revenus divers	0.00	130 -	0.00
43900000 Autres revenus	0.00	130 -	0.00
46 Revenus de transfert	0.00	0	43,042.75 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	43,042.75 -
49 Imputations internes	5,705.45 -	0	15,209.05 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	5,705.45 -	0	8,852.55 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	6,356.50 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
435 Ecole obligatoire - Cycle 1			
<i>Total des charges</i>	12,255,564.92	11,753,430	11,754,244.14
<i>Total des revenus</i>	6,034,523.40 -	5,789,100 -	5,841,114.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,221,041.52	5,964,330	5,913,129.49
30 Charges de personnel	12,114,730.37	11,625,300	11,623,900.88
30100020 Salaires correspondants de collègues	33,103.00	33,900	33,641.20
30109120 Indemnité maternités	3,834.50 -	0	0.00
30109130 APG Service militaire	0.00	0	392.95 -
30200000 Salaire personnel enseignant	9,710,013.15	9,530,000	9,500,200.80
30200020 Remplacements subventionnés	157,816.40	40,900	14,479.70
30200030 Remplacements service militaire	0.00	8,700	0.00
30200040 Primes de fidélité	21,686.55	37,600	43,272.75
30209000 Rbts salaires des enseignants	135,683.50 -	250,000 -	235,517.20 -
30400000 Allocations enfants & formation	122,034.30	110,000	108,720.10
30490020 Indemn. Déplacements	3,639.45	700	408.00
30490030 Allocations résidence	1,155.10	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	522,947.70	510,600	504,334.96
30500010 Contributions à la caisse de chômage	108,338.55	105,800	104,169.04
30500020 Cotisations pré et parascolaire	17,725.60	17,300	17,094.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,232,197.10	1,166,000	1,153,872.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	57,281.23	48,200	47,173.56
30540000 Contributions à la caisse ALFA	206,838.16	202,000	199,474.58
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	589.60	600	570.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	8,570.93	8,200	8,264.84
30593000 Caisse de remplacement	50,311.55	54,800	124,134.05
31 Biens, services, autres charges exploit.	117,171.55	100,390	95,998.81
31040100 Matériel didactique	61,185.85	54,100	48,838.66
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	280.80	1,000	2,388.40
31340110 Assurances RC	8,187.00	8,190	8,187.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,300	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	47,517.90	35,800	36,584.75
36 Charges de transfert	23,663.00	27,740	34,344.45
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	23,663.00	27,740	34,344.45
46 Revenus de transfert	6,034,523.40 -	5,789,100 -	5,838,637.00 -
46120010 Dédommagements communes	850,541.00 -	887,000 -	897,623.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	5,183,982.40 -	4,902,100 -	4,941,014.00 -
49 Imputations internes	0.00	0	2,477.65 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	2,477.65 -
440 Ecole obligatoire - Cycle 2			
<i>Total des charges</i>	15,815,690.50	15,689,160	15,863,000.62
<i>Total des revenus</i>	7,779,507.40 -	7,772,540 -	7,801,096.35 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,036,183.10	7,916,620	8,061,904.27
30 Charges de personnel	15,682,795.50	15,499,300	15,731,844.07
30100020 Salaires correspondants de collègues	28,485.00	27,700	27,331.10
30109110 Remboursements assurances accidents	6,730.85 -	0	0.00
30109120 Indemnité maternités	23,610.75 -	0	0.00
30109130 APG Service militaire	3,275.55 -	6,000 -	776.10 -
30200000 Salaire personnel enseignant	12,680,494.90	12,715,900	12,778,995.80
30200020 Remplacements subventionnés	151,206.70	55,200	61,654.70
30200030 Remplacements service militaire	4,753.10	11,700	147.90
30200040 Primes de fidélité	31,502.65	38,000	37,134.55
30209000 Rbts salaires des enseignants	220,699.70 -	300,000 -	264,779.85 -
30400000 Allocations enfants & formation	124,439.85	127,800	129,808.60
30490020 Indemn. Déplacements	3,743.45	1,300	428.00
30490030 Allocations résidence	1,155.10	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	678,623.54	678,100	681,219.49
30500010 Contributions à la caisse de chômage	140,593.47	140,400	141,025.04
30500020 Cotisations pré et parascolaire	23,006.19	23,000	23,096.06
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,646,640.65	1,569,600	1,603,048.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	74,698.50	64,000	63,922.39
30540000 Contributions à la caisse ALFA	268,410.44	268,000	269,443.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	589.60	600	598.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	11,118.31	10,900	11,158.94
30593000 Caisse de remplacement	67,650.90	73,100	168,387.60

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
31 Biens, services, autres charges exploit.	115,342.05	140,960	111,034.30
31040100 Matériel didactique	101,440.20	116,400	93,496.55
31050100 Denrées alimentaires, boissons	1,563.60	0	533.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,136.25	9,900	2,966.10
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	1,050	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	1,190.00
31340110 Assurances RC	11,202.00	11,210	11,202.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	2,400	1,646.65
36 Charges de transfert	17,552.95	48,900	20,122.25
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	17,552.95	48,900	20,122.25
46 Revenus de transfert	7,779,507.40 -	7,772,540 -	7,798,618.70 -
46120010 Dédommagements communes	1,082,938.00 -	1,248,340 -	1,100,367.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	6,696,569.40 -	6,524,200 -	6,698,251.70 -
49 Imputations internes	0.00	0	2,477.65 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	2,477.65 -
445 Ecole obligatoire - Cycle 3			
Total des charges	18,751,590.61	18,299,210	17,917,563.23
Total des revenus	9,354,058.20 -	8,987,240 -	8,749,933.00 -
Charges/Revenus(-)	9,397,532.41	9,311,970	9,167,630.23
30 Charges de personnel	18,356,335.15	17,926,500	17,472,686.33
30100020 Salaires correspondants de collègues	14,112.00	15,400	14,902.70
30109110 Remboursements assurances accidents	226.30 -	0	0.00
30109120 Indemnité maternités	1,849.35 -	0	0.00
30109130 APG Service militaire	15,959.40 -	15,000 -	12,317.80 -
30200000 Salaire personnel enseignant	14,864,212.60	14,576,300	14,216,719.75
30200020 Remplacements subventionnés	128,130.95	55,900	57,257.20
30200030 Remplacements service militaire	17,205.80	11,800	8,636.10
30200040 Primes de fidélité	33,330.80	58,000	40,652.40
30209000 Rbts salaires des enseignants	311,410.00 -	175,000 -	322,966.25 -
30400000 Allocations enfants & formation	168,957.75	159,700	159,779.95
30490020 Indemn. Déplacements	3,638.55	700	408.00
30490030 Allocations résidence	1,155.35	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	798,250.17	772,800	757,747.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	164,950.14	160,100	156,939.89
30500020 Cotisations pré et parascolaire	27,064.03	26,200	25,689.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,970,317.65	1,804,200	1,801,050.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	87,465.48	73,000	70,664.13
30540000 Contributions à la caisse ALFA	315,714.53	305,700	299,697.28
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	593.30	600	571.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	13,084.10	12,500	12,417.73
30593000 Caisse de remplacement	77,597.00	83,600	184,836.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	282,772.61	259,060	314,912.55
31030100 Abonnement journaux, magazines	263.30	200	415.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,379.70	0	0.00
31040100 Matériel didactique	175,633.51	156,400	204,786.15
31050100 Denrées alimentaires, boissons	79,193.80	82,000	82,724.30
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12,682.00	6,650	6,590.20
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	1,931.10
31340110 Assurances RC	11,709.00	11,710	11,709.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,735.20	2,100	6,705.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	176.10	0	51.80
33 Amortissement patrimoine administratif	48,373.00	35,250	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	48,373.00	35,250	0.00
36 Charges de transfert	64,109.85	78,400	129,964.35
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	64,109.85	78,400	129,964.35
42 Prestations de services et taxes	58,086.10 -	56,500 -	28,907.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	58,086.10 -	56,500 -	28,907.00 -
46 Revenus de transfert	9,295,972.10 -	8,930,740 -	8,718,548.45 -
46120010 Dédommagements communes	1,433,753.00 -	1,407,540 -	1,308,357.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	7,862,219.10 -	7,523,200 -	7,410,191.45 -
49 Imputations internes	0.00	0	2,477.55 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	2,477.55 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
450 Ecole obligatoire - Bâtiments			
Total des charges	11,446,720.55	11,818,970	11,571,420.58
Total des revenus	2,789,559.35 -	2,802,260 -	2,810,313.22 -
Charges/Revenus(-)	8,657,161.20	9,016,710	8,761,107.36
30 Charges de personnel	2,335,999.25	2,321,500	2,344,213.80
30100120 Salaire du personnel d'entretien	1,816,971.85	1,864,000	1,912,474.05
30100200 Jubilaires / ancienneté	4,203.20	4,000	150.00
30400000 Allocations enfants & formation	24,650.35	27,400	27,042.80
30490030 Allocations résidence	22,191.35	23,400	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	97,598.55	100,500	100,285.70
30500010 Contributions à la caisse de chômage	20,221.35	20,800	20,776.56
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,308.20	3,400	3,396.55
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	213,646.70	223,800	224,317.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	11,639.85	7,600	9,415.04
30540000 Contributions à la caisse ALFA	38,606.00	39,800	39,665.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,874.15	5,100	5,045.85
30590000 Versements Pont AVS	76,488.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,599.70	1,700	1,644.45
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,025,563.40	3,395,520	3,115,324.88
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	6,480.55	9,400	4,779.72
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	43.85
31010420 Luminaires	32.00	100	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	86,977.10	83,000	131,344.10
31200100 Electricité-Eau-Gaz	411,395.80	478,600	439,975.40
31200210 Chauffage immeubles	888,225.40	1,074,800	878,021.60
31300000 Prestations de services de tiers	17,854.10	72,500	20,321.00
31300800 Alarmes, surveillance	32,206.74	38,000	30,991.80
31300900 Elimination des déchets	5,390.75	20,000	6,127.75
31340110 Assurances RC	1,639.00	1,640	1,639.00
31340120 Assurances bâtiments	133,091.82	153,000	131,747.30
31340130 Assurances choses	12,564.94	13,620	13,619.42
31340140 Assurances techniques	837.80	2,610	2,606.50
31370170 Taxes de séjour et émoluments	860.00	0	680.00
31440010 Entretien bâtiments	591,254.57	618,000	673,793.46
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	155.50	0	0.00
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	176,053.98	165,600	180,396.88
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	14,325.70	21,000	20,728.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	646,132.65	642,800	578,347.10
31990000 Autres charges d'exploitation	85.00	850	162.00
33 Amortissement patrimoine administratif	5,609,454.00	5,599,250	5,608,510.55
33003100 Amort. planif-autres génie civil	690.00	690	690.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	5,416,842.00	5,423,330	5,438,261.55
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	160,222.00	173,980	151,180.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	31,700.00	1,250	18,379.00
34 Charges financières	9,934.00	0	7,920.00
34314210 Locations objets vacants PF	9,934.00	0	7,920.00
36 Charges de transfert	437,808.05	469,900	463,099.35
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	437,808.05	469,900	463,099.35
39 Imputations internes	27,961.85	32,800	32,352.00
39100010 Honoraires gérance PA	4,186.30	0	4,383.75
39100100 Déchets - taxe de base	10,578.40	9,500	10,642.50
39100110 Déchets - taxe au poids	13,197.15	23,300	17,325.75
42 Prestations de services et taxes	86,620.20 -	89,600 -	100,662.44 -
42400020 Participation aux prestations fournies	72,646.10 -	83,000 -	85,107.90 -
42600000 Remboursements de tiers	6,699.95 -	4,300 -	5,727.54 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	1,312.90 -
42600220 Remboursements de chauffage PA	7,109.15 -	2,300 -	8,409.10 -
42601000 Frais de sommations	165.00 -	0	105.00 -
43 Revenus divers	1,208.50 -	200 -	117.84 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	1,208.50 -	200 -	117.84 -
44 Revenus financiers	288,004.65 -	309,360 -	287,902.74 -
44300210 Locations objets vacants PF	9,934.00 -	0	7,920.00 -
44700010 Location bâtiments	184,235.35 -	216,430 -	259,910.55 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
44700100 Produits des loyers	13,420.00 -	72,490 -	10,890.00 -
44710000 Paiements pr appartements de service	71,205.00 -	11,340 -	0.00
44790030 Produits des buanderies PA	210.30 -	100 -	182.19 -
44890100 Rbt de charges de locataires PA	9,000.00 -	9,000 -	9,000.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	2,403,095.00 -	2,403,100 -	2,403,095.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	2,403,095.00 -	2,403,100 -	2,403,095.00 -
49 Imputations internes	10,631.00 -	0	18,535.20 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	4,356.70 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	10,631.00 -	0	14,178.50 -
455 Ecole obligatoire - Autres			
Total des charges	1,019,679.95	1,008,570	819,722.05
Total des revenus	435,639.55 -	452,870 -	294,946.94 -
Charges/Revenus(-)	584,040.40	555,700	524,775.11
30 Charges de personnel	111,502.20	108,700	115,425.85
30200010 Traitement devoirs surveillés	102,694.25	100,500	108,039.10
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,210.25	4,500	4,054.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	871.75	900	839.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	142.70	200	137.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,528.00	400	387.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	321.55	400	298.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,664.40	1,700	1,603.25
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	69.30	100	66.35
31 Biens, services, autres charges exploit.	836,281.85	825,040	646,700.00
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	150.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	951.50	4,800	426.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	4,623.50	2,600	2,332.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	7,494.05	7,700	7,793.55
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	8,441.45	14,000	11,475.25
31040100 Matériel didactique	27,825.10	300	11,844.55
31050100 Denrées alimentaires, boissons	4,645.55	11,800	17,628.40
31051100 Frais de réception	7,897.40	8,000	596.40
31060000 Matériel médical et sanitaire	1,116.65	1,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,273.65	1,500	1,233.75
31300000 Prestations de services de tiers	237,533.95	217,650	220,782.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	500.00	3,500	1,747.00
31300400 Frais bancaires et postaux	98.35	200	118.10
31300800 Alarmes, surveillance	2,098.75	2,850	3,538.05
31302100 Honoraires médecins et dentistes	200.00	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	8,295.90	11,640	8,872.90
31340110 Assurances RC	92.00	100	92.00
31340160 Assurances véhicules	9,012.20	6,960	7,234.80
31340170 Assurance accidents des élèves/enfants	1,188.00	1,190	1,188.00
31370130 Taxes véhicules	5,674.00	7,500	6,126.55
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	24,067.65	29,000	21,539.30
31600100 Location local, terrain, surface, place	9,150.00	19,500	9,441.80
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	4,049.50	3,100	3,081.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	440.00	0	0.00
31710120 Excursions/camps - Enfants	447,338.45	450,000	280,996.80
31810010 Pertes sur débiteurs	17,919.45	15,000	24,557.60
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	4,354.80	4,650	3,901.90
33 Amortissement patrimoine administratif	45,422.00	32,930	30,795.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	45,422.00	32,930	30,795.00
36 Charges de transfert	9,887.20	23,500	14,728.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	9,063.20	13,500	4,728.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	824.00	10,000	10,000.00
39 Imputations internes	16,586.70	18,400	12,073.20
39000030 Vin offert par la Ville	5,130.00	0	0.00
39000050 Carburants Ville	11,396.70	18,400	12,013.20
39100010 Honoraires gérance PA	60.00	0	60.00
42 Prestations de services et taxes	372,286.90 -	415,370 -	259,549.19 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	525.00 -	200 -	260.79 -
42100200 Frais de sommations	0.00	540 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	250 -	0.00
42400000 Prestations de services	918.35 -	0	35.00 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
42400020 Participation aux prestations fournies	351,537.85 -	400,000 -	242,418.55 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	5,096.75 -	3,380 -	7,779.30 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	1,499.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	176.05 -	1,000 -	31.10 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	7,747.65 -	10,000 -	7,898.20 -
42601000 Frais de sommations	420.00 -	0	540.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	2,685.00 -	0	495.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	1,681.25 -	0	91.25 -
43 Revenus divers	360.00 -	1,400 -	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	360.00 -	0	0.00
43900000 Autres revenus	0.00	1,400 -	0.00
44 Revenus financiers	2,130.65 -	1,900 -	2,369.75 -
44010030 Intérêts de retard	930.65 -	700 -	1,169.75 -
44700010 Location bâtiments	1,200.00 -	1,200 -	1,200.00 -
46 Revenus de transfert	60,862.00 -	33,700 -	33,028.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	60,862.00 -	33,700 -	33,028.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	500 -	0.00
48300000 Récupération créances perdues	0.00	500 -	0.00
482 Centre de santé scolaire			
Total des charges	736,226.79	853,120	801,225.11
Total des revenus	21,591.10 -	14,550 -	9,665.70 -
Charges/Revenus(-)	714,635.69	838,570	791,559.41
30 Charges de personnel	570,608.75	598,040	592,756.25
30100000 Salaires du personnel	444,835.60	465,770	463,605.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	450.00	450	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	5,095.75	8,250	10,000.70
30400000 Allocations enfants & formation	7,003.20	7,270	8,059.20
30490020 Indemn. Déplacements	788.40	790	788.40
30490030 Allocations résidence	1,921.20	1,930	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	23,689.30	25,300	24,615.05
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,756.95	5,180	4,949.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	803.35	860	834.50
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	60,936.20	60,200	60,802.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,038.00	1,860	1,782.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,369.50	10,000	9,736.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,188.75	1,260	1,251.55
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	387.95	420	403.35
30900000 Formation et perfectionnement du person	7,344.60	8,500	5,927.90
31 Biens, services, autres charges exploit.	161,107.79	237,840	196,325.61
31000000 Fourniture et matériel de bureau	647.65	1,500	1,174.50
31010240 Matériel exploitation - CSS	3,153.45	10,000	4,102.35
31010250 Matériel exploitation - Santé publique	5,922.95	30,000	26,807.42
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	7,068.55	40,000	3,980.25
31020200 Frais d'impression, photocopies	640.95	700	384.50
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	13,793.40	8,300	2,132.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	400	399.90
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	21.00	100	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	879.45	0	0.00
31051100 Frais de réception	380.70	750	1,035.60
31051200 Frais de réception - Santé publique	740.10	800	0.00
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	1,780.75	10,600	4,428.75
31060130 Matériel médical - CSS	3,762.68	1,700	2,543.19
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	347.85	250	521.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	100	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	410	266.35
31300000 Prestations de services de tiers	8.90	1,000	0.00
31300020 Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	8,396.90	10,000	7,039.95
31300040 Prestations de tiers - Santé publique	37,588.95	40,000	38,799.40
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,402.30	1,500	1,195.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	5,058.75	1,700	1,307.70
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	460	122.48
31302100 Honoraires médecins et dentistes	39,432.00	41,000	35,100.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	60	0.00
31340110 Assurances RC	381.10	380	381.10
31340130 Assurances choses	168.91	170	161.97
31440010 Entretien bâtiments	0.00	100	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	0	832.30
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	148.50	200	148.50
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	24.90	100	0.00
31580100 Maintenance logiciels	0.00	200	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	12,088.60	14,000	31,915.95
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	3,000	6,057.05
31700000 Déplacements véhicule privé	488.80	800	1,477.10
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	16,303.35	17,000	24,009.70
31810010 Pertes sur débiteurs	476.35	560	0.05
36 Charges de transfert	4,394.05	17,000	12,004.65
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	6,000	5,000.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	394.05	11,000	2,144.65
36370800 Subventions aux personnes physiques - Pr	4,000.00	0	4,860.00
39 Imputations internes	116.20	240	138.60
39100100 Déchets - taxe de base	116.20	240	138.60
42 Prestations de services et taxes	20,555.85 -	14,550 -	9,659.75 -
42100200 Frais de sommations	0.00	50 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	0.00	0	1,890.00 -
42400130 Prestations services-Santé publique	1,300.00 -	3,500 -	534.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	650.00 -	1,000 -	423.00 -
42600000 Remboursements de tiers	18,504.35 -	10,000 -	6,523.15 -
42601000 Frais de sommations	0.00	0	75.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	101.50 -	0	214.60 -
44 Revenus financiers	0.00	0	5.95 -
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	5.95 -
49 Imputations internes	1,035.25 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,035.25 -	0	0.00
483 Centre d'orthophonie			
Total des charges	1,587,541.68	1,574,980	1,612,502.57
Total des revenus	1,194,167.55 -	1,175,140 -	1,222,594.20 -
Charges/Revenus(-)	393,374.13	399,840	389,908.37
30 Charges de personnel	1,550,046.55	1,545,050	1,531,007.55
30100000 Salaires du personnel	66,263.60	66,300	65,900.25
30100120 Salaire du personnel d'entretien	13,105.20	13,100	12,953.30
30200000 Salaire personnel enseignant	1,142,759.65	1,150,000	1,136,333.15
30200040 Primes de fidélité	0.00	0	4,718.30
30400000 Allocations enfants & formation	10,355.40	11,600	10,994.95
30490030 Allocations résidence	1,033.00	1,050	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	64,416.25	65,350	64,283.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,345.35	13,550	13,318.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,184.05	2,250	2,180.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	157,790.65	160,000	157,925.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	7,064.65	4,900	5,987.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	25,477.80	25,850	25,425.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	214.70	250	212.85
30590000 Versements Pont AVS	24,816.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,055.60	1,100	1,053.35
30593000 Caisse de remplacement	6,099.50	15,350	15,079.85
30900000 Formation et perfectionnement du person	14,065.15	14,400	14,640.25
31 Biens, services, autres charges exploit.	16,285.13	15,040	59,319.02
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,792.35	1,950	1,948.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	222.30	250	374.15
31020200 Frais d'impression, photocopies	102.10	150	136.35
31030100 Abonnement journaux, magazines	245.05	250	322.05
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,490.60	1,500	1,490.70
31040100 Matériel didactique	907.85	1,000	1,269.15
31051100 Frais de réception	186.40	250	105.95
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	927.55	920	2,012.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	460.25	600	501.35
31300000 Prestations de services de tiers	760.00	1,380	2,956.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	200	145.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,568.20	1,500	1,691.90
31300400 Frais bancaires et postaux	53.12	0	0.53
31300900 Elimination des déchets	40.05	20	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,479.45	530	598.85

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
31340110 Assurances RC	1,072.55	1,070	1,072.55
31340130 Assurances choses	245.21	270	264.69
31340140 Assurances techniques	1.20	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	2,111.75	2,100	1,985.70
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	0	40,500.00
31700000 Déplacements véhicule privé	140.00	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	114.45	300	225.05
31810010 Pertes sur débiteurs	2,264.70	800	1,717.10
36 Charges de transfert	20,916.00	14,600	21,882.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	21,882.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	20,916.00	14,600	0.00
39 Imputations internes	294.00	290	294.00
39100100 Déchets - taxe de base	294.00	290	294.00
42 Prestations de services et taxes	1,020,079.70 -	1,009,920 -	1,029,653.25 -
42100200 Frais de sommations	0.00	100 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	100 -	0.00
42400000 Prestations de services	1,017,868.00 -	1,009,000 -	1,026,956.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0.00	50 -	1,522.70 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,493.40 -	670 -	664.20 -
42601000 Frais de sommations	180.00 -	0	135.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	345.00 -	0	45.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	193.30 -	0	330.35 -
44 Revenus financiers	49.45 -	40 -	57.95 -
44010030 Intérêts de retard	49.45 -	40 -	57.95 -
46 Revenus de transfert	171,051.00 -	165,000 -	192,883.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	171,000.00 -	165,000 -	172,349.00 -
46310010 Subventions cantons/concordats - rectif.	51.00 -	0	20,534.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	180 -	0.00
48300000 Récupération créances perdues	0.00	180 -	0.00
49 Imputations internes	2,987.40 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	2,987.40 -	0	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
<i>Total des charges</i>	38,743,558.20	37,286,990	36,737,225.27
<i>Total des revenus</i>	11,585,201.10 -	10,575,670 -	10,885,697.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	27,158,357.10	26,711,320	25,851,528.02
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	2,632,367.30	2,609,880	2,777,351.14
<i>Total des revenus</i>	61,723.93 -	72,800 -	78,926.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,570,643.37	2,537,080	2,698,424.84
30 Charges de personnel	404,455.11	397,950	394,469.75
30100000 Salaires du personnel	324,187.70	318,350	311,843.90
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	6,455.10
30400000 Allocations enfants & formation	5,118.30	7,200	6,722.10
30490030 Allocations résidence	2,080.00	2,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,322.61	17,050	16,901.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,589.10	3,550	3,501.70
30500020 Cotisations pré et parascolaire	587.60	600	573.25
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	42,351.60	39,050	38,809.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	809.20	850	805.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,851.60	6,750	6,684.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	852.15	900	811.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	284.05	300	277.25
30900000 Formation et perfectionnement du person	421.20	1,250	1,085.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	81,878.32	109,760	105,904.99
31000000 Fourniture et matériel de bureau	373.20	1,000	1,743.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	135.15	1,500	1,421.95
31010550 Marchandises et objets pour revente	150.00	0	0.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	280.80	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	650	264.40
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,342.25	5,000	3,232.20
31030100 Abonnement journaux, magazines	60.00	0	60.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	18,882.18	28,700	24,555.70
31051100 Frais de réception	2,451.80	1,500	2,623.55
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,096.90	2,000	1,254.65
31200100 Electricité-Eau-Gaz	309.35	510	129.70
31300000 Prestations de services de tiers	26,550.70	36,450	33,914.70
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	7,850.00	8,050	7,668.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	376.40	1,000	888.60
31300400 Frais bancaires et postaux	344.11	1,500	539.30
31300800 Alarmes, surveillance	283.50	300	267.30
31340110 Assurances RC	285.30	290	285.30
31340130 Assurances choses	30.48	60	56.74
31370160 Emoluments & redevances boissons	240.00	150	280.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	17,303.80	17,520	7,294.50
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	3,285.50	3,280	358.30
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	246.90	250	19,066.95
33 Amortissement patrimoine administratif	10,564.00	10,970	27,701.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	10,564.00	10,970	10,564.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	17,137.00
36 Charges de transfert	2,134,240.17	2,088,100	2,247,882.70
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	2,936.67	3,500	10,439.33
36360400 Subventions Arts de la scène bnl	1,425,500.00	1,432,100	1,471,473.35
36360410 Subventions Musiques bnl	245,200.00	244,000	263,200.00
36360420 Subventions Arts de rue bnl	58,000.00	58,000	65,500.00
36360430 Subv. Production et culture cinéma bnl	19,000.00	17,000	19,000.00
36360440 Subventions Patrimoine bnl	25,000.00	25,000	27,000.00
36360450 Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26,000.00	26,000	28,000.00
36360460 Subventions Musées bnl	156,174.30	152,000	160,159.92
36360470 Subventions Culture, autres bnl	136,050.00	130,500	160,300.00
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	24,000.00	0	26,310.10
36360810 Subventions organisations bnl - Cautionn	12,379.20	0	0.00
36370470 Subventions Culture, autres PP	4,000.00	0	16,500.00
39 Imputations internes	1,229.70	3,100	1,392.70
39100100 Déchets - taxe de base	77.85	100	77.85
39100110 Déchets - taxe au poids	1,151.85	3,000	1,314.85
42 Prestations de services et taxes	52,416.28 -	63,800 -	67,789.10 -
42400000 Prestations de services	22,904.50 -	25,000 -	26,465.15 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	29,511.78 -	38,800 -	38,841.80 -
42600000 Remboursements de tiers	0.00	0	2,482.15 -
44 Revenus financiers	9,307.65 -	9,000 -	11,137.20 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	9,307.65 -	9,000 -	11,137.20 -
501 Bibliothèque de la ville			
Total des charges	3,661,520.63	3,720,640	3,607,124.23
Total des revenus	1,131,757.65 -	1,126,580 -	1,134,372.20 -
Charges/Revenus(-)	2,529,762.98	2,594,060	2,472,752.03
30 Charges de personnel	2,404,046.55	2,532,700	2,489,079.05
30100000 Salaires du personnel	1,835,586.95	1,876,400	1,905,936.45
30100120 Salaire du personnel d'entretien	74,459.40	75,400	70,280.60
30100200 Jubilaires / ancienneté	4,180.00	4,000	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	53,747.85	99,000	63,657.95
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	19,371.90 -	0	37,888.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	24,225.55	24,400	25,429.25
30490020 Indemn. Déplacements	876.00	900	876.00
30490030 Allocations résidence	13,825.00	14,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	102,559.55	109,900	108,162.35
30500010 Contributions à la caisse de chômage	21,241.20	22,800	22,388.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,476.85	3,750	3,667.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	227,201.35	237,200	238,740.05
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	4,811.35	5,250	5,133.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	40,565.75	43,500	42,781.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,885.05	5,300	5,124.95
30590000 Versements Pont AVS	0.00	0	24,516.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,681.60	1,800	1,772.40
30900000 Formation et perfectionnement du person	10,095.00	8,500	8,500.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	561,747.18	492,700	494,419.58
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,533.55	3,200	3,106.40
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	24,403.45	25,400	22,663.39
31010550 Marchandises et objets pour revente	130.00	0	0.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	165.65	2,000	2,000.00
31020100 Annonces-Publications	368.05	0	3,521.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	800.75	5,000	2,708.00
31020300 Photographies, numérisation	12,047.49	15,000	17,728.82
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,896.05	2,000	2,594.60
31030100 Abonnement journaux, magazines	31,610.91	27,000	27,069.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	136,142.58	122,000	131,021.43
31030210 Multimédias	75,929.44	74,000	70,170.45
31051100 Frais de réception	1,518.50	1,300	972.10
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	5,486.80	6,400	10,777.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,875.05	4,000	7,797.10
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	13,640.00	10,000	14,791.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	13,912.65	14,600	13,675.10
31200210 Chauffage immeubles	24,099.55	30,800	26,008.45
31300000 Prestations de services de tiers	29,348.25	19,000	17,462.40
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,958.50	1,900	2,546.50
31300300 Frais de port - Affranchissements	8,879.35	9,500	9,148.65
31300800 Alarmes, surveillance	5,038.39	3,400	3,892.55
31300840 Publications, édition	21,788.67	20,000	10,800.00
31300900 Elimination des déchets	0.00	10	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,736.30	2,300	2,869.85
31340110 Assurances RC	1,841.25	1,840	1,841.25
31340120 Assurances bâtiments	6,196.58	7,600	6,347.05
31340130 Assurances choses	7,706.11	5,900	175.39
31340140 Assurances techniques	2,123.60	0	0.00
31340150 Assurances transports	1,104.25	1,350	1,722.05
31440010 Entretien bâtiments	25,236.01	10,000	12,122.35
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	11,114.35	12,100	12,325.15
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	882.60	2,000	426.60
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	989.45	500	1,336.80
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	42,925.15	15,000	20,301.20
31600100 Location local, terrain, surface, place	9,654.05	9,800	9,324.50
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	240	52.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	4,292.55	4,800	4,931.20
31700210 Dédommagement Service civil	18,784.95	10,000	8,736.50
31810010 Pertes sur débiteurs	5,698.90	2,660	3,885.40
31920000 Droits d'auteur & autre indemn. droits	7,887.45	10,000	7,404.55
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	100	163.25

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
33 Amortissement patrimoine administratif	695,171.10	693,240	622,786.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	667,093.10	663,160	594,708.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	28,078.00	28,080	28,078.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	2,000	0.00
34 Charges financières	0.00	0	260.00
34990000 Autres charges financières	0.00	0	260.00
39 Imputations internes	555.80	2,000	579.60
39100100 Déchets - taxe de base	555.80	600	579.60
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	1,400	0.00
42 Prestations de services et taxes	90,745.60 -	91,390 -	90,716.60 -
42100200 Frais de sommations	0.00	130 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	360 -	0.00
42400000 Prestations de services	52,811.20 -	63,400 -	61,550.40 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	310.00 -	0	236.00 -
42600000 Remboursements de tiers	9,559.80 -	8,000 -	5,918.60 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	11.60 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,583.40 -	1,500 -	2,161.15 -
42601000 Frais de sommations	60.00 -	0	75.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	195.00 -	0	195.00 -
42700000 Amendes / contraventions	25,936.00 -	18,000 -	20,223.25 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	290.20 -	0	345.60 -
43 Revenus divers	240.90 -	0	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	240.90 -	0	0.00
44 Revenus financiers	225.25 -	120 -	256.40 -
44010030 Intérêts de retard	225.25 -	120 -	256.40 -
46 Revenus de transfert	706,400.00 -	714,000 -	714,530.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	706,000.00 -	704,000 -	714,530.00 -
46350000 Subventions des entreprises privées	400.00 -	0	0.00
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	0.00	10,000 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	319,976.00 -	321,070 -	319,976.00 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	1,100 -	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	319,976.00 -	319,970 -	319,976.00 -
49 Imputations internes	14,169.90 -	0	8,893.20 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	10,686.40 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	3,483.50 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	8,893.20 -
502 Bibliothèques des Jeunes			
Total des charges	974,059.09	964,470	930,448.28
Total des revenus	20,531.60 -	17,390 -	22,309.90 -
Charges/Revenus(-)	953,527.49	947,080	908,138.38
30 Charges de personnel	817,907.05	829,400	800,628.05
30100000 Salaires du personnel	586,453.90	580,900	584,595.65
30100120 Salaire du personnel d'entretien	43,499.70	43,400	43,288.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,216.80	1,250	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	57,535.25	44,700	29,767.60
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	33,993.70 -	0	9,430.70 -
30400000 Allocations enfants & formation	10,056.60	8,200	9,359.35
30490030 Allocations résidence	5,203.80	5,150	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	36,844.45	35,900	34,729.30
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,632.45	7,450	7,194.35
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,248.70	1,250	1,177.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	79,706.00	79,450	77,464.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,737.50	1,750	1,636.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	14,571.90	14,200	13,735.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,645.35	1,700	1,580.10
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	603.35	600	569.35
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,945.00	3,500	4,960.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	135,099.64	114,010	108,906.08
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,105.60	1,100	1,277.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	5,523.65	4,300	4,534.75
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	870.40	2,500	2,172.05

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31020200 Frais d'impression, photocopies	90.05	500	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	5,916.71	6,400	4,978.60
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	30,224.36	29,000	31,321.30
31030210 Multimédias	4,568.45	3,500	3,558.05
31051100 Frais de réception	402.95	400	431.65
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,482.95	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	6,701.15	6,810	7,686.65
31200210 Chauffage immeubles	5,935.25	8,090	6,513.40
31300000 Prestations de services de tiers	2,051.00	2,500	1,800.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	531.20	400	411.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	8,414.00	11,000	7,809.15
31300800 Alarmes, surveillance	1,639.94	1,100	1,590.25
31340110 Assurances RC	554.65	550	554.65
31340120 Assurances bâtiments	923.45	1,150	976.06
31340130 Assurances choses	1,625.43	1,780	1,776.61
31340140 Assurances techniques	0.80	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	23,876.60	2,500	1,323.96
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,815.30	2,900	2,612.35
31600100 Location local, terrain, surface, place	26,053.10	24,230	26,290.40
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	14.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,724.70	1,200	1,227.30
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	47.95	100	46.30
31990000 Autres charges d'exploitation	20.00	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	20,407.00	20,410	20,407.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	20,407.00	20,410	20,407.00
39 Imputations internes	645.40	650	507.15
39100010 Honoraires gérance PA	285.90	0	309.75
39100060 Entretien des véhicules	180.00	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	179.50	200	197.40
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	450	0.00
42 Prestations de services et taxes	6,777.45 -	5,000 -	0.80 -
42400000 Prestations de services	51.40 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	1,920.20 -	0	0.00
42600100 Rbts de charges de locataires PA	1,974.00 -	2,000 -	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	0.80 -
42700000 Amendes / contraventions	2,831.85 -	3,000 -	0.00
44 Revenus financiers	5,718.00 -	7,600 -	0.00
44710000 Paiements pr appartements de service	5,718.00 -	7,600 -	0.00
46 Revenus de transfert	1,400.00 -	0	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	1,400.00 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	4,787.00 -	4,790 -	4,787.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	4,787.00 -	4,790 -	4,787.00 -
49 Imputations internes	1,849.15 -	0	17,522.10 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	3,697.60 -
49800040 Indemnités maternité	1,849.15 -	0	13,824.50 -
505 Archives communales			
Total des charges	70,782.00	85,370	69,697.50
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	70,782.00	85,370	69,697.50
30 Charges de personnel	69,864.45	82,550	68,411.30
30100000 Salaires du personnel	56,797.65	56,800	56,253.60
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	11,000	0.00
30490030 Allocations résidence	700.00	700	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	3,052.65	3,650	2,986.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	632.35	750	618.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	103.40	150	101.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	7,024.80	7,600	6,925.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	142.75	200	142.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,207.45	1,450	1,181.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	153.40	150	152.10
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	50.00	100	48.80
31 Biens, services, autres charges exploit.	917.55	2,620	1,286.20
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	559.45	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	0	500.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	250.00
31340110 Assurances RC	70.60	80	70.60
31340130 Assurances choses	37.50	40	37.70
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	2,000	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	0.00	0	427.90
39 Imputations internes	0.00	200	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	200	0.00
510 Services généraux des musées			
Total des charges	851,896.60	692,390	667,625.03
Total des revenus	0.00	0	742.60 -
Charges/Revenus(-)	851,896.60	692,390	666,882.43
30 Charges de personnel	448,826.90	450,500	441,992.95
30100000 Salaires du personnel	358,009.30	361,050	359,225.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	750.00
30400000 Allocations enfants & formation	10,916.40	8,150	8,127.90
30490030 Allocations résidence	3,350.00	3,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	19,186.05	19,400	19,088.15
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,975.65	4,050	3,954.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	649.90	700	646.80
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	40,527.95	40,600	40,519.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	895.95	950	910.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,589.00	7,700	7,549.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	911.95	950	906.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	314.75	350	312.95
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,500.00	3,000	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	120,777.15	112,440	108,099.58
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,315.00	2,250	4,075.05
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	18.80
31020100 Annonces-Publications	5,740.00	0	0.00
31051100 Frais de réception	0.00	0	33.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	0	1,030.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,217.25	500	2,595.95
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	638.44	1,350	584.09
31200100 Electricité-Eau-Gaz	7,952.25	9,400	8,809.95
31300000 Prestations de services de tiers	512.75	1,500	154.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	380.00	580	570.00
31300800 Alarmes, surveillance	13,360.85	12,000	9,368.45
31300900 Elimination des déchets	0.00	480	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	8,900.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	332.00	340	332.00
31340130 Assurances choses	202.45	210	202.10
31340140 Assurances techniques	0.90	1,830	1,824.80
31440010 Entretien bâtiments	1,051.35	1,500	1,555.90
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	227.90	500	237.60
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	214.75	1,500	264.45
31600100 Location local, terrain, surface, place	73,347.61	76,500	74,707.84
31700000 Déplacements véhicule privé	40.30	0	40.30
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,343.35	2,000	1,693.55
33 Amortissement patrimoine administratif	281,206.35	128,250	116,414.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	81,969.00	53,050	40,955.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	199,237.35	75,200	75,459.00
39 Imputations internes	1,086.20	1,200	1,118.50
39100100 Déchets - taxe de base	123.20	200	123.20
39100110 Déchets - taxe au poids	963.00	1,000	995.30
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	214.80 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	200.00 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	14.80 -
43 Revenus divers	0.00	0	50.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	50.00 -
49 Imputations internes	0.00	0	477.80 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	477.80 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
511 Musée d'histoire naturelle			
Total des charges	1,944,431.38	1,075,630	767,661.36
Total des revenus	3,382.25 -	1,000 -	3,977.05 -
Charges/Revenus(-)	1,941,049.13	1,074,630	763,684.31
30 Charges de personnel	524,201.05	529,650	422,696.65
30100000 Salaires du personnel	424,108.00	432,000	327,589.45
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	990	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	541.65	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	4,554.00	4,360	1,746.95
30490030 Allocations résidence	2,929.50	2,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	22,507.55	23,150	17,393.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,663.45	4,800	3,603.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	763.40	800	590.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	52,986.70	49,150	39,824.55
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,051.45	1,100	828.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	8,902.50	9,150	6,880.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	704.45	650	816.65
30590000 Versements Pont AVS	0.00	0	22,908.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	368.40	400	284.75
30900000 Formation et perfectionnement du person	120.00	500	230.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	274,021.58	269,580	284,841.51
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,407.53	1,500	1,317.70
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,817.65	10,000	7,357.50
31010400 Produits et matériel de nettoyage	44.60	200	259.70
31010420 Luminaires	200.00	50	89.25
31010550 Marchandises et objets pour revente	116.70	0	1,448.50
31020100 Annonces-Publications	489.25	300	538.90
31020200 Frais d'impression, photocopies	10.00	600	10.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,023.40	800	1,118.50
31030100 Abonnement journaux, magazines	223.05	200	669.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	496.55	500	526.70
31051100 Frais de réception	381.00	300	426.85
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	8,372.10	300	114.90
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,709.45	0	8,758.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	4,194.20	5,200	3,886.00
31300000 Prestations de services de tiers	30,557.95	20,000	39,306.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,400.10	1,830	1,615.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	344.00	400	1,236.60
31300900 Elimination des déchets	847.35	250	234.70
31310010 Planifications et projections de tiers	7,182.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	464.55	470	464.55
31340130 Assurances choses	5,169.95	5,180	5,178.30
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	0.00	0	8.10
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,000	268.10
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	10,950.60	30,000	27,673.16
31600100 Location local, terrain, surface, place	176,661.45	173,700	160,847.65
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	260.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	82.60	150	130.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,306.75	1,500	1,289.95
31700210 Dédommagement Service civil	16,261.10	15,000	20,020.40
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	47.70	50	46.15
33 Amortissement patrimoine administratif	1,146,011.55	276,000	60,000.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	1,146,011.55	276,000	60,000.00
39 Imputations internes	197.20	400	123.20
39100100 Déchets - taxe de base	123.20	300	123.20
39100110 Déchets - taxe au poids	74.00	100	0.00
42 Prestations de services et taxes	774.25 -	500 -	1,127.05 -
42400340 Entrées	0.00	0	40.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	774.25 -	500 -	1,086.85 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	0.20 -
43 Revenus divers	880.00 -	500 -	2,850.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	880.00 -	500 -	2,850.00 -
49 Imputations internes	1,728.00 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,728.00 -	0	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
512 Musée d'histoire			
Total des charges	968,188.62	943,900	936,452.71
Total des revenus	85,458.00 -	56,440 -	89,926.30 -
Charges/Revenus(-)	882,730.62	887,460	846,526.41
30 Charges de personnel	577,965.30	566,900	559,558.70
30100000 Salaires du personnel	467,900.70	456,000	457,208.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	280.00	300	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	6,138.00	6,150	6,189.60
30490030 Allocations résidence	4,208.25	4,250	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,984.30	24,450	24,260.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,176.80	5,100	5,026.55
30500020 Cotisations pré et parascolaire	846.55	850	822.55
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	55,339.50	56,950	53,620.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,167.10	1,200	1,156.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,880.80	9,700	9,595.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,029.15	1,050	966.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	409.15	400	397.85
30900000 Formation et perfectionnement du person	605.00	500	315.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	133,602.32	120,880	120,274.01
31000000 Fourniture et matériel de bureau	596.30	1,020	902.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,082.94	2,700	2,758.40
31010400 Produits et matériel de nettoyage	204.55	1,500	1,108.96
31010420 Luminaires	309.00	500	1,599.35
31010550 Marchandises et objets pour revente	5,992.55	3,150	5,793.73
31020100 Annonces-Publications	10,235.60	10,000	3,868.60
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,740.40	2,500	3,301.50
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	3,697.50	5,000	3,801.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	314.75	500	417.95
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	446.95	300	281.50
31051100 Frais de réception	754.50	750	1,372.20
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	385.90	400	1,033.40
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,444.80	500	660.55
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	200.30	200	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	7,102.00	8,050	7,232.50
31200210 Chauffage immeubles	8,607.25	12,000	8,630.95
31300000 Prestations de services de tiers	29,947.15	30,000	43,977.35
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,161.75	1,200	1,053.80
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,125.90	2,750	1,979.90
31300400 Frais bancaires et postaux	53.05	100	38.60
31300800 Alarmes, surveillance	7,109.35	7,150	5,482.50
31340110 Assurances RC	291.10	290	291.10
31340120 Assurances bâtiments	3,113.23	3,850	3,319.32
31340130 Assurances choses	1,444.65	3,460	1,450.80
31340140 Assurances techniques	3.10	0	0.00
31340150 Assurances transports	466.30	860	174.95
31440010 Entretien bâtiments	3,937.40	2,300	5,346.05
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,674.00	1,700	3,104.95
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	35.05
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,000	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	24,272.60	10,000	9,974.15
31600100 Location local, terrain, surface, place	200.00	0	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	50.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	14.00	0	88.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,085.30	1,250	574.90
31700210 Dédommagement Service civil	5,765.80	5,700	573.20
31900100 Réparations dégâts	1,600.00	0	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	172.35	100	46.15
33 Amortissement patrimoine administratif	256,460.00	255,920	256,459.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	195,618.00	195,070	195,617.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	60,842.00	60,850	60,842.00
39 Imputations internes	161.00	200	161.00
39100100 Déchets - taxe de base	161.00	200	161.00
42 Prestations de services et taxes	39,294.80 -	20,000 -	21,727.30 -
42400000 Prestations de services	150.00 -	0	50.00 -
42400340 Entrées	15,399.00 -	13,100 -	13,795.90 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	9,635.80 -	6,900 -	7,842.00 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	14,110.00 -	0	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	39.40 -
43 Revenus divers	500.00 -	100 -	400.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	500.00 -	100 -	400.00 -
44 Revenus financiers	325.00 -	0	200.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	325.00 -	0	200.00 -
46 Revenus de transfert	9,002.20 -	0	31,263.00 -
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	9,002.20 -	0	31,263.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	36,336.00 -	36,340 -	36,336.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	36,336.00 -	36,340 -	36,336.00 -
513 Musée international d'horlogerie			
Total des charges	2,177,632.27	2,279,940	2,226,966.51
Total des revenus	807,517.71 -	739,390 -	804,123.85 -
Charges/Revenus(-)	1,370,114.56	1,540,550	1,422,842.66
30 Charges de personnel	1,184,345.95	1,273,150	1,195,307.35
30100000 Salaires du personnel	947,118.10	1,005,200	953,675.55
30100200 Jubilaires / ancienneté	700.00	500	675.00
30100300 Salaires du personnel en formation	22,526.95	34,800	31,311.20
30400000 Allocations enfants & formation	13,748.10	15,600	12,447.40
30490030 Allocations résidence	8,000.00	8,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	50,971.00	55,700	51,315.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	10,559.40	11,550	10,630.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,727.40	1,900	1,739.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	102,819.60	111,200	107,649.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,426.85	2,700	2,492.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	20,159.60	22,050	20,296.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,133.10	2,400	2,233.30
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	835.85	950	841.15
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	620.00	500	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	573,031.27	585,890	613,286.56
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,674.05	3,000	3,290.75
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	35,545.20	40,000	31,936.75
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,232.37	1,400	1,354.50
31010420 Luminaires	8,934.06	9,000	11,486.38
31010550 Marchandises et objets pour revente	72,630.97	70,000	74,530.96
31020100 Annonces-Publications	40,422.20	45,000	49,327.15
31020200 Frais d'impression, photocopies	12,067.70	12,000	4,948.85
31020300 Photographies, numérisation	134.00	2,000	734.40
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	17,055.80	20,000	26,349.18
31030100 Abonnement journaux, magazines	3,458.60	3,000	3,794.10
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,708.75	2,500	2,134.35
31050100 Denrées alimentaires, boissons	5,499.25	5,000	13,260.50
31051100 Frais de réception	11,292.75	10,000	12,944.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,952.30	2,500	3,934.25
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,386.75	5,000	27,643.15
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	27.05	300	315.32
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	0.00	0	948.85
31200100 Electricité-Eau-Gaz	48,610.80	55,000	54,904.70
31200210 Chauffage immeubles	55,879.00	60,000	57,915.00
31300000 Prestations de services de tiers	70,222.78	68,000	58,142.95
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,213.75	2,500	2,502.60
31300300 Frais de port - Affranchissements	5,086.80	9,000	11,010.50
31300400 Frais bancaires et postaux	3,100.83	3,000	3,258.97
31300800 Alarmes, surveillance	11,620.35	16,500	13,112.50
31300840 Publications, édition	10,800.00	10,000	0.00
31300900 Elimination des déchets	520.85	1,000	167.60
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,486.65	0	103.30
31340110 Assurances RC	902.45	910	902.45
31340120 Assurances bâtiments	9,428.13	11,550	10,137.63
31340130 Assurances choses	39,764.65	39,780	39,774.90
31340140 Assurances techniques	3,364.03	3,220	3,215.39
31340150 Assurances transports	2,053.30	2,000	1,590.65
31440010 Entretien bâtiments	32,481.25	20,000	34,927.90
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,952.90	2,530	1,928.85
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	0	319.90
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	525.80	800	1,557.35
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,111.80	5,200	3,668.79

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	10,484.25	10,000	13,959.96
31600100 Location local, terrain, surface, place	17,585.10	17,600	16,488.55
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	308.50	500	300.00
31700000 Déplacements véhicule privé	554.40	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	7,851.50	8,000	6,520.45
31700210 Dédommagement Service civil	5,741.60	6,000	5,789.60
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	40.08
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	801.35	1,100	1,151.70
31990000 Autres charges d'exploitation	556.65	1,000	960.85
33 Amortissement patrimoine administratif	419,883.00	420,600	418,094.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	382,699.00	382,700	382,699.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	37,184.00	37,900	35,395.00
39 Imputations internes	372.05	300	278.60
39100100 Déchets - taxe de base	264.60	300	278.60
39100110 Déchets - taxe au poids	107.45	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	569,306.75 -	506,000 -	566,835.99 -
42400000 Prestations de services	8,571.56 -	10,000 -	60,046.06 -
42400340 Entrées	249,588.50 -	258,000 -	243,776.05 -
42400700 Location vitrines	60,549.95 -	60,000 -	62,969.35 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	159,467.37 -	166,000 -	185,692.29 -
42600000 Remboursements de tiers	34,730.47 -	12,000 -	12,839.35 -
42600110 Remboursements assurances RC	13,000.00 -	0	0.00
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	29,436.60 -	0	1,208.65 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	13,962.30 -	0	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	143.50 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	103.30 -
42600230 Rectification TVA	0.00	0	2.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	15.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	14.22 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	26.22 -
43 Revenus divers	0.00	0	948.85 -
43900010 Dons, legs, successions	0.00	0	948.85 -
44 Revenus financiers	17,605.16 -	20,000 -	22,115.41 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	17,605.16 -	20,000 -	22,115.41 -
48 Revenus divers extraordinaires	213,395.00 -	213,390 -	213,395.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,395.00 -	213,390 -	213,395.00 -
49 Imputations internes	7,210.80 -	0	828.60 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	7,210.80 -	0	828.60 -
514 Musée des beaux-arts			
Total des charges	1,758,764.39	1,749,760	1,786,690.12
Total des revenus	276,954.50 -	235,660 -	229,332.90 -
Charges/Revenus(-)	1,481,809.89	1,514,100	1,557,357.22
30 Charges de personnel	686,570.40	724,050	711,910.30
30100000 Salaires du personnel	553,746.00	574,350	579,913.70
30100200 Jubilaires / ancienneté	750.00	2,450	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	13,425.50	22,000	12,487.20
30400000 Allocations enfants & formation	4,974.05	4,000	4,613.85
30490030 Allocations résidence	3,000.00	4,250	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	30,287.55	32,050	31,408.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,275.40	6,650	6,506.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,027.35	1,100	1,065.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	54,477.05	59,000	58,881.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,413.95	1,550	1,497.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	11,979.10	12,700	12,422.80
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,170.65	1,400	1,237.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	496.35	550	515.10
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,547.45	2,000	1,360.05
31 Biens, services, autres charges exploit.	539,245.24	547,870	607,315.42
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,950.88	1,350	5,420.05
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,715.85	4,150	5,730.10
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0.00	100	71.50
31010420 Luminaires	6,016.80	6,650	8,620.20
31010500 Achat carburant, huile, mazout	103.89	0	52.40

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31010550 Marchandises et objets pour revente	8,087.60	5,000	6,118.75
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	1,648.59	8,000	11,840.10
31020100 Annonces-Publications	10,660.20	6,700	2,318.25
31020200 Frais d'impression, photocopies	205.15	20,000	29,712.05
31020300 Photographies, numérisation	4,983.25	3,000	6,818.76
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	22,786.70	17,000	23,289.95
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,276.00	800	1,262.40
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,890.70	3,000	2,070.97
31051100 Frais de réception	1,285.45	1,300	9,813.35
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,792.10	5,900	2,980.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,266.55	5,900	4,680.89
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	79.90	500	556.07
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	750.00	800	900.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	50,857.15	48,000	41,637.50
31200210 Chauffage immeubles	45,985.70	55,000	43,055.30
31300000 Prestations de services de tiers	120,602.81	73,200	148,182.23
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,420.00	1,500	1,439.60
31300210 Téléphonie et télécommunications	104.00	500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	6,053.00	7,000	5,879.30
31300400 Frais bancaires et postaux	456.58	110	330.89
31300800 Alarmes, surveillance	14,207.69	15,300	13,439.40
31300840 Publications, édition	22,020.80	15,000	27,137.70
31340110 Assurances RC	629.20	630	629.20
31340120 Assurances bâtiments	9,013.76	11,000	9,692.06
31340130 Assurances choses	64,926.65	64,060	64,055.75
31340140 Assurances techniques	672.00	720	717.00
31340150 Assurances transports	2,375.33	14,300	0.00
31440010 Entretien bâtiments	12,342.85	20,000	22,849.30
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	13,406.35	13,000	6,775.45
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	300	395.55
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	57,939.98	58,000	48,972.15
31600100 Location local, terrain, surface, place	7,652.65	7,250	7,678.70
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	5,363.10	2,250	3,733.10
31700000 Déplacements véhicule privé	253.40	2,000	723.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	14,967.60	15,000	15,993.95
31700210 Dédommagement Service civil	15,083.70	30,000	13,349.20
31810010 Pertes sur débiteurs	18.00	0	10.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	393.33	3,500	8,382.55
33 Amortissement patrimoine administratif	532,780.75	477,640	467,309.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	452,376.00	448,420	437,304.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	8,335.00	8,340	8,335.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	72,069.75	20,880	21,670.00
39 Imputations internes	168.00	200	155.40
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	200	155.40
42 Prestations de services et taxes	82,177.50 -	41,000 -	34,674.90 -
42400340 Entrées	50,812.95 -	22,000 -	18,329.90 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	31,364.55 -	19,000 -	16,116.70 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	228.30 -
48 Revenus divers extraordinaires	194,658.00 -	194,660 -	194,658.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	194,658.00 -	194,660 -	194,658.00 -
49 Imputations internes	119.00 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	119.00 -	0	0.00
515 Zoo du Bois du Petit-Château			
Total des charges	1,309,783.90	1,111,920	1,081,464.42
Total des revenus	42,828.05 -	12,100 -	32,819.05 -
Charges/Revenus(-)	1,266,955.85	1,099,820	1,048,645.37
30 Charges de personnel	832,190.05	810,830	786,576.40
30100000 Salaires du personnel	654,701.80	638,750	625,145.90
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	830.00
30100300 Salaires du personnel en formation	25,796.30	21,950	21,857.25
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	14,870.00 -	14,870 -	9,881.35 -
30400000 Allocations enfants & formation	6,237.00	5,450	5,445.00
30490030 Allocations résidence	3,300.00	3,300	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	35,008.15	35,250	34,153.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,252.50	7,300	7,075.50

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,186.60	1,200	1,157.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	72,593.60	71,300	63,079.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	23,087.85	21,050	18,459.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,846.30	13,950	13,508.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,486.00	1,600	1,521.55
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	572.95	600	559.45
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,991.00	4,000	3,664.90
31 Biens, services, autres charges exploit.	274,234.65	268,510	262,196.92
31000000 Fourniture et matériel de bureau	260.35	250	108.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	10,551.21	1,650	3,636.75
31010400 Produits et matériel de nettoyage	2,867.25	1,400	2,200.45
31020100 Annonces-Publications	0.00	450	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	100	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,013.30	2,000	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	216.00	400	465.50
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	40.00	250	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	53,170.15	57,000	60,123.84
31051100 Frais de réception	1,412.60	2,000	1,871.40
31060000 Matériel médical et sanitaire	3,048.80	2,000	3,531.08
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	47.40	300	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,919.20	4,200	745.75
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	3,923.59	3,200	4,918.70
31190200 Acquisitions animaux	1,046.00	1,000	852.95
31200100 Electricité-Eau-Gaz	31,412.80	36,000	31,902.90
31200210 Chauffage immeubles	1,797.35	1,500	1,590.50
31300000 Prestations de services de tiers	13,536.00	16,500	11,155.92
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,035.90	500	738.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	193.20	200	193.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	455.00	320	220.00
31300900 Elimination des déchets	252.70	0	0.00
31340110 Assurances RC	546.80	550	546.80
31340120 Assurances bâtiments	3,179.40	3,350	3,150.18
31340130 Assurances choses	1,199.80	1,160	1,155.05
31340140 Assurances techniques	1.70	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	922.60	1,030	2,047.20
31370130 Taxes véhicules	904.00	1,000	1,014.00
31440010 Entretien bâtiments	29,057.45	12,500	2,842.35
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	2,916.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7,030.12	1,500	3,907.30
31590400 Entretien d'autre matériel	64,510.58	85,000	86,139.90
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	409.30	0	131.65
31700000 Déplacements véhicule privé	577.50	500	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,702.00	700	1,551.55
31700210 Dédommagement Service civil	34,994.60	30,000	32,540.00
33 Amortissement patrimoine administratif	197,730.50	27,080	27,066.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	11,225.00	11,230	11,225.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	15,841.00	15,850	15,841.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	170,664.50	0	0.00
39 Imputations internes	5,628.70	5,500	5,625.10
39100100 Déchets - taxe de base	235.20	300	235.20
39100110 Déchets - taxe au poids	5,393.50	5,200	5,389.90
42 Prestations de services et taxes	9,800.00 -	7,100 -	5,463.90 -
42400000 Prestations de services	7,460.00 -	5,200 -	4,864.40 -
42500050 Vente animaux	2,340.00 -	1,900 -	550.00 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	49.50 -
43 Revenus divers	100.00 -	0	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	100.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
49 Imputations internes	27,928.05 -	0	22,355.15 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	17,539.85 -	0	9,313.20 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	2,180.00 -	0	0.00
49800030 Indemnités Service militaire/PC	8,208.20 -	0	13,041.95 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
520 Service des Sports			
Total des charges	554,058.03	528,250	598,185.30
Total des revenus	53,089.83 -	48,900 -	43,454.12 -
Charges/Revenus(-)	500,968.20	479,350	554,731.18
30 Charges de personnel	373,075.20	365,700	395,529.45
30100000 Salaires du personnel	284,736.85	276,650	293,592.45
30100300 Salaires du personnel en formation	17,172.05	20,650	29,890.85
30400000 Allocations enfants & formation	2,376.00	2,400	2,376.00
30490030 Allocations résidence	1,700.00	1,650	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	15,898.20	15,900	17,165.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,293.70	3,300	3,556.25
30500020 Cotisations pré et parascolaire	539.00	550	582.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	36,511.15	35,450	37,918.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	754.15	800	817.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,287.45	6,300	6,789.15
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	768.60	750	793.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	260.45	300	281.15
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,450.00	1,000	0.00
30990000 Autres charges de personnel	1,327.60	0	1,767.10
31 Biens, services, autres charges exploit.	96,085.93	84,780	86,163.15
31000000 Fourniture et matériel de bureau	811.90	2,000	1,306.30
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	913.15
31020200 Frais d'impression, photocopies	428.30	650	2,039.50
31051100 Frais de réception	29.90	1,650	479.75
31060000 Matériel médical et sanitaire	853.80	1,550	1,872.10
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	250	927.35
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	161.25
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	750	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	87,195.75	67,850	63,484.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,140.00	2,300	1,890.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	84.00	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,226.50	2,350	3,073.64
31300400 Frais bancaires et postaux	1,053.54	900	851.66
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	33.30	0	0.00
31340110 Assurances RC	295.65	300	295.65
31340130 Assurances choses	83.24	50	40.50
31370130 Taxes véhicules	195.40	0	200.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	46.35
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	45.00	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	0	3,827.40
31700000 Déplacements véhicule privé	28.00	210	28.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,501.65	3,500	4,266.70
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	420	417.85
31990000 Autres charges d'exploitation	80.00	50	42.00
33 Amortissement patrimoine administratif	7,317.00	7,120	7,317.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	7,317.00	7,120	7,317.00
36 Charges de transfert	77,278.60	70,500	109,012.00
36350800 Subventions aux entreprises privées - Pr	3,750.00	0	4,320.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	70,278.60	70,500	101,074.00
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	3,250.00	0	3,618.00
39 Imputations internes	301.30	150	163.70
39100100 Déchets - taxe de base	116.20	100	89.60
39100110 Déchets - taxe au poids	185.10	50	74.10
42 Prestations de services et taxes	52,289.83 -	44,600 -	42,852.92 -
42400000 Prestations de services	52,091.78 -	44,600 -	42,852.92 -
42600000 Remboursements de tiers	198.05 -	0	0.00
43 Revenus divers	800.00 -	4,300 -	420.45 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	800.00 -	4,300 -	420.45 -
49 Imputations internes	0.00	0	180.75 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	180.75 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
521 La Charrière, terrains, piste, halles			
Total des charges	2,134,046.50	2,122,220	2,130,180.15
Total des revenus	687,567.73 -	620,670 -	634,929.68 -
Charges/Revenus(-)	1,446,478.77	1,501,550	1,495,250.47
30 Charges de personnel	573,756.80	574,250	569,819.20
30100000 Salaires du personnel	459,168.30	458,250	459,843.55
30400000 Allocations enfants & formation	9,900.00	11,900	11,055.00
30490030 Allocations résidence	4,900.00	4,900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,355.65	24,600	24,244.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,045.80	5,100	5,023.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	825.70	850	821.25
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	56,179.20	56,050	56,458.30
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,137.90	1,200	1,155.55
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,633.45	9,750	9,589.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,222.50	1,250	1,230.20
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	399.30	400	397.75
30900000 Formation et perfectionnement du person	220.00	0	0.00
30990000 Autres charges de personnel	769.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	413,681.00	379,060	416,199.20
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	0	1,732.50
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	21,505.89	20,000	28,693.90
31010400 Produits et matériel de nettoyage	272.60	750	736.90
31010500 Achat carburant, huile, mazout	9,184.10	16,400	16,652.75
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	10,003.00	0	1,382.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,352.80	2,000	1,907.35
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,487.73	1,650	1,880.93
31200100 Electricité-Eau-Gaz	117,452.40	100,000	100,257.40
31300000 Prestations de services de tiers	2,956.95	2,500	1,150.00
31300400 Frais bancaires et postaux	23.18	10	4.88
31300800 Alarmes, surveillance	500.00	1,400	800.00
31300900 Elimination des déchets	1,330.35	0	9.70
31300920 Compostage	9,580.95	7,150	9,165.10
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	458.10	500	529.90
31340110 Assurances RC	389.00	390	389.00
31340120 Assurances bâtiments	12,356.56	11,000	11,846.87
31340130 Assurances choses	524.39	580	576.28
31340140 Assurances techniques	873.34	290	291.60
31340160 Assurances véhicules	3,457.30	3,840	3,833.70
31370130 Taxes véhicules	3,743.25	4,000	4,004.80
31400100 Entretien d'autres terrains	21,948.20	35,000	43,487.51
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	0.00	5,000	8,681.70
31440010 Entretien bâtiments	86,608.17	71,000	88,415.65
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	16,369.64	14,300	9,585.89
31490000 Entretien des installations et monuments	50,445.00	50,000	47,975.05
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	18,110.70	30,200	28,384.40
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,100.00	1,100	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,370.00	0	1,856.40
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	5,252.05	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	3,025.35	0	1,967.04
33 Amortissement patrimoine administratif	1,131,748.15	1,155,710	1,130,119.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	2,300.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	2,512.00	4,520	2,512.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	1,030,402.00	1,054,650	1,018,705.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	68,046.00	68,050	68,041.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	28,488.15	28,490	40,861.00
34 Charges financières	0.00	0	4,225.50
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	0.00	0	4,225.50
39 Imputations internes	14,860.55	13,200	9,817.25
39000050 Carburants Ville	6,832.45	10,000	6,071.95
39100010 Honoraires gérance PA	4,544.50	0	300.00
39100100 Déchets - taxe de base	165.20	200	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	3,318.40	3,000	3,277.30
42 Prestations de services et taxes	12,537.83 -	7,050 -	15,654.20 -
42100200 Frais de sommations	0.00	50 -	0.00 -
42400340 Entrées	7,829.13 -	7,000 -	5,657.62 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	5,464.90 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	634.80 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	591.50 -	0	289.90 -
42600230 Rectification TVA	3,332.64 -	0	3,382.86 -
42601000 Frais de sommations	75.00 -	0	60.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	45.00 -	0	135.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	14.56 -	0	29.12 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	650.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	511,546.15 -	455,500 -	457,946.68 -
44010030 Intérêts de retard	353.80 -	0	34.25 -
44700010 Location bâtiments	90,889.91 -	91,500 -	90,509.91 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	420,302.44 -	364,000 -	367,402.52 -
48 Revenus divers extraordinaires	158,116.00 -	158,120 -	158,116.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	158,116.00 -	158,120 -	158,116.00 -
49 Imputations internes	5,367.75 -	0	3,212.80 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	5,367.75 -	0	3,212.80 -
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz			
Total des charges	910,873.03	840,300	851,954.92
Total des revenus	274,382.32 -	245,100 -	232,864.38 -
Charges/Revenus(-)	636,490.71	595,200	619,090.54
30 Charges de personnel	434,191.70	407,050	402,097.90
30100000 Salaires du personnel	354,784.25	329,350	328,394.75
30400000 Allocations enfants & formation	5,940.00	5,950	5,940.00
30490030 Allocations résidence	3,000.00	3,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,684.55	17,650	17,401.85
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,663.80	3,700	3,605.05
30500020 Cotisations pré et parascolaire	599.65	600	590.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	39,437.20	37,500	37,131.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	828.85	850	830.95
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,994.60	7,000	6,882.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	749.05	850	816.25
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	289.75	300	284.90
30900000 Formation et perfectionnement du person	220.00	300	220.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	375,167.33	330,670	350,415.02
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	250	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,660.70	16,500	9,262.85
31010400 Produits et matériel de nettoyage	35,186.15	15,880	23,232.30
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	76.25
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	62.00	500	346.80
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,210.60	1,400	2,659.20
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	266.30	550	550.35
31200100 Electricité-Eau-Gaz	174,595.70	225,000	214,577.16
31300000 Prestations de services de tiers	31,908.35	0	5,495.85
31300300 Frais de port - Affranchissements	24.50	0	0.31
31300400 Frais bancaires et postaux	81.42	60	78.86
31300800 Alarmes, surveillance	561.05	1,350	500.00
31340110 Assurances RC	225.65	230	225.65
31340120 Assurances bâtiments	5,439.30	6,250	5,444.94
31340130 Assurances choses	339.96	380	373.60
31340140 Assurances techniques	127.20	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	37,555.35	23,000	33,944.45
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	25,564.75	18,600	22,391.05
31490000 Entretien des installations et monuments	45,874.40	15,000	22,232.75
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,066.10	4,500	8,335.30
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	800	272.70
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	417.85	420	414.65
33 Amortissement patrimoine administratif	100,982.00	102,060	98,910.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	100,982.00	102,060	98,910.00
39 Imputations internes	532.00	520	532.00
39100010 Honoraires gérance PA	420.00	420	420.00
39100100 Déchets - taxe de base	112.00	100	112.00
42 Prestations de services et taxes	226,705.92 -	226,620 -	214,380.38 -
42400340 Entrées	201,985.92 -	215,000 -	199,023.09 -
42400600 Location matériel, appareils	0.00	120 -	287.69 -
42600000 Remboursements de tiers	24,720.00 -	11,500 -	10,670.00 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	4,330.90 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	68.70 -
44 Revenus financiers	8,400.00 -	8,400 -	8,400.00 -
44700010 Location bâtiments	8,400.00 -	8,400 -	8,400.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	10,084.00 -	10,080 -	10,084.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	10,084.00 -	10,080 -	10,084.00 -
49 Imputations internes	29,192.40 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	29,192.40 -	0	0.00
525 Piscine, patinoires des Mélèzes			
Total des charges	2,727,122.13	2,490,230	2,597,906.64
Total des revenus	765,448.14 -	727,380 -	712,698.16 -
Charges/Revenus(-)	1,961,673.99	1,762,850	1,885,208.48
30 Charges de personnel	1,031,246.40	988,050	1,031,384.15
30100000 Salaires du personnel	839,480.40	792,500	845,255.15
30400000 Allocations enfants & formation	22,324.50	23,600	22,737.00
30490030 Allocations résidence	5,300.00	5,300	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	43,168.20	42,400	43,391.45
30500010 Contributions à la caisse de chômage	8,943.20	8,800	8,989.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,463.60	1,450	1,470.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	86,472.00	91,950	85,640.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,044.35	2,050	2,092.15
30540000 Contributions à la caisse ALFA	17,073.85	16,800	17,162.35
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,831.25	2,000	1,824.35
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	707.45	700	710.75
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,437.60	500	2,110.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	832,605.78	794,120	844,513.04
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	8,631.50	6,500	7,900.85
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	28,703.89	31,200	40,853.95
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	25.25	0	0.00
31010400 Produits et matériel de nettoyage	14,671.05	17,000	20,889.75
31010500 Achat carburant, huile, mazout	8,909.00	10,600	8,583.05
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	4,436.35	240	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,718.25	13,000	15,299.94
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	259.20	0	2,084.40
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,143.65	2,160	3,688.74
31200100 Electricité-Eau-Gaz	465,305.45	440,000	434,149.94
31300000 Prestations de services de tiers	509.95	150	256.50
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	300.00	700	550.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	0	7.00
31300400 Frais bancaires et postaux	137.03	100	79.24
31300800 Alarmes, surveillance	10,383.95	7,750	10,709.50
31300900 Elimination des déchets	4,108.90	20	429.65
31300920 Compostage	585.90	360	561.40
31340110 Assurances RC	733.85	750	733.85
31340120 Assurances bâtiments	14,110.80	17,200	14,923.16
31340130 Assurances choses	4,729.05	5,200	5,197.01
31340140 Assurances techniques	3,158.58	3,300	3,300.66
31340160 Assurances véhicules	1,274.30	1,420	1,414.30
31370130 Taxes véhicules	631.55	670	631.55
31370170 Taxes de séjour et émoluments	20.85	0	0.00
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	5,568.75	0	1,073.00
31440010 Entretien bâtiments	112,106.18	75,000	109,881.15
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	38,863.27	40,000	38,589.27
31490000 Entretien des installations et monuments	71,736.75	80,000	97,118.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	73.90	300	841.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22,132.05	40,000	22,637.33
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,033.10	500	2,107.85
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	185.20	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.43	0	21.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	417.85	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	854,690.40	694,810	709,665.45
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	603,763.00	603,770	603,763.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	37,741.00	37,740	37,740.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	213,186.40	53,300	68,162.45
34 Charges financières	99.50	0	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
34990000 Autres charges financières	99.50	0	0.00
39 Imputations internes	8,480.05	13,250	12,344.00
39000050 Carburants Ville	3,665.40	3,800	3,727.55
39100010 Honoraires gérance PA	3,778.80	3,050	3,050.00
39100060 Entretien des véhicules	759.80	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	246.40	400	280.00
39100110 Déchets - taxe au poids	29.65	6,000	5,286.45
42 Prestations de services et taxes	307,384.50 -	285,300 -	249,548.09 -
42400340 Entrées	293,076.59 -	280,000 -	240,525.73 -
42400600 Location matériel, appareils	7,300.00 -	5,300 -	5,302.31 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	500.00 -
42600000 Remboursements de tiers	886.45 -	0	460.05 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	5,717.55 -	0	2,423.60 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	386.45 -	0	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	336.40 -
42601000 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	2.46 -	0	0.00
44 Revenus financiers	151,882.99 -	150,000 -	145,201.77 -
44700010 Location bâtiments	91,106.70 -	61,000 -	60,999.95 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	60,776.29 -	89,000 -	84,201.82 -
48 Revenus divers extraordinaires	292,077.00 -	292,080 -	292,077.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	292,077.00 -	292,080 -	292,077.00 -
49 Imputations internes	14,103.65 -	0	25,871.30 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	14,103.65 -	0	25,871.30 -
550 Service de la jeunesse			
Total des charges	1,131,313.53	1,263,760	1,175,492.85
Total des revenus	46,991.05 -	61,770 -	71,137.75 -
Charges/Revenus(-)	1,084,322.48	1,201,990	1,104,355.10
30 Charges de personnel	961,788.60	1,077,750	1,010,211.55
30100000 Salaires du personnel	685,524.10	774,600	740,863.45
30100120 Salaire du personnel d'entretien	38,292.45	38,950	37,998.30
30100300 Salaires du personnel en formation	71,661.75	71,850	61,443.55
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	12,479.60 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	17,584.50	16,400	16,903.80
30490030 Allocations résidence	3,632.80	3,700	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	42,353.35	47,200	43,286.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	8,774.65	9,800	8,966.75
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,435.65	1,600	1,465.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	74,542.40	80,200	75,569.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,369.65	2,250	2,832.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	16,752.75	18,700	17,122.70
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,527.35	1,700	1,632.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	812.70	800	827.80
30900000 Formation et perfectionnement du person	8,004.10	10,000	1,299.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	147,714.08	160,840	138,442.80
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,145.90	3,000	2,879.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	11,404.11	7,000	7,488.42
31010400 Produits et matériel de nettoyage	77.50	200	110.85
31020200 Frais d'impression, photocopies	5,685.35	15,000	6,127.15
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	2,780.50	1,000	5,895.20
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,728.80	390	410.60
31040100 Matériel didactique	9,266.15	12,000	3,947.70
31050100 Denrées alimentaires, boissons	12,628.28	10,000	9,031.41
31051100 Frais de réception	348.45	5,000	842.75
31060000 Matériel médical et sanitaire	264.85	400	743.23
31090000 Autres charges matériel & marchandises	0.00	0	68.05
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,964.95	3,000	352.40
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	19,483.30	25,000	12,657.77
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,467.39	500	523.66
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	500	133.05
31300000 Prestations de services de tiers	18,787.85	10,000	15,358.30
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	610.00	420	113.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,717.70	2,150	2,400.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.18	0	0.31
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,083.50	4,000	2,469.60

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31340110 Assurances RC	763.85	770	963.85
31340120 Assurances bâtiments	1,801.88	1,900	1,908.39
31340130 Assurances choses	268.39	300	294.95
31340160 Assurances véhicules	1,898.00	1,070	1,069.30
31340170 Assurance accidents des élèves/enfants	200.00	200	0.00
31370130 Taxes véhicules	558.00	640	558.00
31370160 Emoluments & redevances boissons	290.00	200	377.65
31440010 Entretien bâtiments	789.00	1,500	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	444.55	1,500	747.53
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	302.15	900	3,252.95
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	0	100.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	885.10	300	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	476.00	4,000	111.30
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,909.60	4,000	5,606.60
31700210 Dédommagement Service civil	16,316.00	13,000	15,945.10
31710120 Excursions/camps - Enfants	23,255.70	30,000	34,290.53
31810010 Pertes sur débiteurs	697.55	500	1,333.35
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	376.20	500	330.05
31990000 Autres charges d'exploitation	1,037.35	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	4,563.00	4,570	4,563.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,563.00	4,570	4,563.00
36 Charges de transfert	16,450.00	17,500	21,400.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	16,450.00	17,500	21,400.00
39 Imputations internes	797.85	3,100	875.50
39000050 Carburants Ville	601.55	1,500	348.65
39100100 Déchets - taxe de base	177.80	300	263.20
39100110 Déchets - taxe au poids	18.50	1,300	263.65
42 Prestations de services et taxes	39,677.20 -	53,920 -	43,405.10 -
42100200 Frais de sommations	0.00	30 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	420 -	0.00
42400000 Prestations de services	17,945.00 -	29,000 -	26,184.50 -
42400020 Participation aux prestations fournies	13,605.15 -	20,000 -	14,409.40 -
42400600 Location matériel, appareils	50.00 -	570 -	205.00 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	3,709.25 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	2,462.35 -	3,900 -	2,171.20 -
42601000 Frais de sommations	30.00 -	0	15.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	855.00 -	0	420.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	1,020.45 -	0	0.00
43 Revenus divers	5,325.00 -	5,000 -	5,430.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	5,325.00 -	5,000 -	5,430.00 -
44 Revenus financiers	1,038.85 -	2,850 -	1,326.55 -
44010030 Intérêts de retard	948.85 -	2,200 -	1,266.55 -
44700010 Location bâtiments	0.00	100 -	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	90.00 -	550 -	60.00 -
46 Revenus de transfert	950.00 -	0	0.00
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	950.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	0.00	0	20,976.10 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	20,976.10 -
551 Accueil parascolaire			
Total des charges	7,927,190.90	7,774,570	7,695,591.95
Total des revenus	4,834,981.21 -	4,270,300 -	4,473,791.04 -
Charges/Revenus(-)	3,092,209.69	3,504,270	3,221,800.91
30 Charges de personnel	4,059,727.00	4,046,550	3,914,794.60
30100000 Salaires du personnel	3,020,402.20	2,974,300	2,949,769.85
30100120 Salaire du personnel d'entretien	94,013.50	99,700	94,920.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	730.00	750	125.00
30100300 Salaires du personnel en formation	201,681.25	200,250	142,196.00
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	35,195.20 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	60,401.40	42,300	54,973.70
30490030 Allocations résidence	26,654.85	29,550	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	173,611.50	175,450	166,893.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	35,968.40	36,350	34,577.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,885.40	5,950	5,658.55

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	380,171.30	384,350	375,172.30
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	10,134.35	8,400	9,302.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	68,663.25	69,400	66,008.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,510.15	8,300	7,499.50
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	4,035.75	2,900	3,986.90
30900000 Formation et perfectionnement du person	5,058.90	8,600	3,710.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,036,488.50	987,320	1,018,187.35
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,059.70	2,500	2,104.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	13,655.45	11,400	12,682.50
31010400 Produits et matériel de nettoyage	5,704.40	1,500	1,886.75
31020200 Frais d'impression, photocopies	836.95	500	938.05
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	431.15	300	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	517.15	340	553.00
31040100 Matériel didactique	4,671.30	4,500	3,654.35
31050100 Denrées alimentaires, boissons	676,110.70	650,000	681,013.10
31060000 Matériel médical et sanitaire	4,111.65	3,020	4,189.65
31090000 Autres charges matériel & marchandises	166.90	500	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	4,501.50	3,500	4,027.35
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,144.20	3,600	2,745.45
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	174.55	490	297.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	13,271.45	8,500	11,007.85
31300000 Prestations de services de tiers	11,221.80	9,700	12,156.30
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	425.00	0	385.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	6,599.55	4,000	5,435.30
31300400 Frais bancaires et postaux	2.48	0	2.24
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	182.35	0	0.00
31340110 Assurances RC	1,567.35	1,570	1,567.35
31340130 Assurances choses	260.47	200	197.91
31370160 Emoluments & redevances boissons	100.00	0	250.00
31440010 Entretien bâtiments	1,740.70	2,000	114.35
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,740.10	0	416.70
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,998.15	1,000	881.15
31600100 Location local, terrain, surface, place	258,838.40	265,000	253,822.35
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	153.90
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	200	92.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	663.35	1,000	651.60
31710120 Excursions/camps - Enfants	5,774.20	0	1,065.95
31810010 Pertes sur débiteurs	14,017.55	12,000	15,894.85
33 Amortissement patrimoine administratif	3,076.00	0	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	3,076.00	0	0.00
36 Charges de transfert	2,826,817.75	2,740,000	2,761,572.60
36340010 Subventions aux entreprises publiques	2,064,503.10	1,940,000	1,962,916.90
36350010 Subventions aux entreprises privées	762,314.65	800,000	798,655.70
39 Imputations internes	1,081.65	700	1,037.40
39100100 Déchets - taxe de base	1,081.65	700	1,037.40
42 Prestations de services et taxes	1,474,516.20 -	1,290,300 -	1,342,762.84 -
42100200 Frais de sommations	0.00	1,000 -	0.00
42400000 Prestations de services	380.00 -	600 -	1,080.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	1,436,887.65 -	1,260,000 -	1,304,306.30 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	8,000.00 -
42600000 Remboursements de tiers	33,922.76 -	28,700 -	28,302.49 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	1,692.00 -	0	0.00
42601000 Frais de sommations	929.57 -	0	1,065.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	704.22 -	0	9.05 -
46 Revenus de transfert	3,236,056.51 -	2,980,000 -	3,063,045.45 -
46120010 Dédommagements communes	2,069,748.70 -	1,930,000 -	1,969,279.35 -
46300000 Subventions de la Confédération	276,827.50 -	200,000 -	316,352.40 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	889,480.31 -	850,000 -	777,413.70 -
49 Imputations internes	124,408.50 -	0	67,982.75 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	51,990.20 -	0	13,051.35 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	10,400.20 -	0	13,527.00 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	25,624.55 -	0	4,377.70 -
49800040 Indemnités maternité	36,393.55 -	0	37,026.70 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
552 Accueil préscolaire			
Total des charges	6,921,186.45	6,945,100	6,740,028.85
Total des revenus	2,492,587.13 -	2,340,190 -	2,320,291.97 -
Charges/Revenus(-)	4,428,599.32	4,604,910	4,419,736.88
30 Charges de personnel	2,261,132.70	2,177,050	2,078,473.95
30100000 Salaires du personnel	1,602,368.90	1,511,000	1,449,832.45
30100300 Salaires du personnel en formation	258,157.40	283,700	273,244.70
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	6,983.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	30,981.00	16,350	19,705.60
30490030 Allocations résidence	9,112.30	10,050	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	94,790.20	95,850	88,866.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	19,640.50	19,850	18,412.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,214.35	3,250	3,012.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	189,063.35	183,850	183,915.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	4,493.70	4,600	4,242.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	37,489.15	37,900	35,146.15
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,922.10	4,050	3,582.50
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,146.75	1,600	2,046.30
30900000 Formation et perfectionnement du person	5,753.00	5,000	3,450.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	364,296.00	359,020	357,282.85
31000000 Fourniture et matériel de bureau	245.10	600	645.90
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,941.99	2,000	3,345.10
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,719.50	680	1,100.75
31040100 Matériel didactique	1,428.62	2,700	1,362.08
31050100 Denrées alimentaires, boissons	214,608.40	220,000	212,641.90
31060000 Matériel médical et sanitaire	14,307.45	11,000	12,201.00
31090000 Autres charges matériel & marchandises	0.00	100	477.15
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	527.45	500	3,017.35
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,973.95	3,700	3,795.35
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	557.30	200	282.50
31200100 Electricité-Eau-Gaz	79.90	270	92.55
31300000 Prestations de services de tiers	1,976.40	900	2,115.60
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	114.00	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,284.70	750	1,051.05
31300400 Frais bancaires et postaux	0.36	0	0.17
31340110 Assurances RC	1,165.70	1,170	1,165.70
31340130 Assurances choses	204.23	230	224.44
31370160 Emoluments & redevances boissons	250.00	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	0.00	0	62.95
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	64.65	0	25.10
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	831.65	100	393.30
31600100 Location local, terrain, surface, place	112,000.00	112,000	112,000.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	22.50	420	325.05
31710120 Excursions/camps - Enfants	122.00	20	11.00
31810010 Pertes sur débiteurs	6,651.75	1,460	728.46
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	218.40	220	218.40
33 Amortissement patrimoine administratif	109,041.00	108,030	108,016.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	81,731.00	81,740	81,731.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	27,310.00	26,290	26,285.00
36 Charges de transfert	4,186,096.55	4,300,000	4,195,794.05
36340010 Subventions aux entreprises publiques	940,182.50	900,000	885,283.30
36350010 Subventions aux entreprises privées	3,245,914.05	3,400,000	3,310,510.75
39 Imputations internes	620.20	1,000	462.00
39100100 Déchets - taxe de base	620.20	1,000	462.00
42 Prestations de services et taxes	819,184.50 -	764,300 -	800,371.73 -
42100200 Frais de sommations	0.00	300	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	804,346.60 -	740,000 -	739,612.75 -
42600000 Remboursements de tiers	13,798.40 -	24,000 -	60,314.58 -
42601000 Frais de sommations	240.00 -	0	270.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	799.50 -	0	174.40 -
46 Revenus de transfert	1,578,775.18 -	1,550,000 -	1,425,170.79 -
46120010 Dédommagements communes	972,918.50 -	970,000 -	920,591.75 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	605,856.68 -	580,000 -	504,579.04 -
48 Revenus divers extraordinaires	25,892.00 -	25,890 -	25,892.00 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,892.00 -	25,890 -	25,892.00 -
49 Imputations internes	68,735.45 -	0	68,857.45 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	37,288.35 -	0	40,546.60 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	16,915.50 -	0	7,736.35 -
49800040 Indemnités maternité	14,531.60 -	0	20,574.50 -
560 Cultes			
Total des charges	88,341.45	88,660	96,403.31
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	88,341.45	88,660	96,403.31
36 Charges de transfert	88,341.45	88,660	96,403.31
36360210 Subventions - Paroisse protestante	44,110.75	46,300	51,797.66
36360220 Subventions - Eglise catholique	42,355.20	42,360	42,355.20
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	1,875.50	0	2,250.45

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Finances			
<i>Total des charges</i>	20,522,659.55	15,940,710	15,555,909.47
<i>Total des revenus</i>	160,178,624.04 -	141,709,310 -	145,097,652.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	139,655,964.49 -	125,768,600 -	129,541,742.53 -
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	16,012,947.79	11,365,130	10,888,485.84
<i>Total des revenus</i>	47,068,461.75 -	31,895,410 -	31,194,127.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	31,055,513.96 -	20,530,280 -	20,305,641.41 -
30 Charges de personnel	1,202,766.20	460,930	578,295.85
30100000 Salaires du personnel	974,704.50	1,000,250	1,027,200.30
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,730.00	1,730	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	22,000	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	10,164.00	7,750	7,128.00
30490030 Allocations résidence	4,500.00	4,500	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	52,055.60	54,600	54,539.70
30500010 Contributions à la caisse de chômage	10,784.10	11,350	11,215.35
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,764.95	1,850	1,849.50
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	120,191.60	127,100	138,420.10
30520900 Cotisations Prév.ne financées par ex-CPC	0.00	800,000 -	690,000.00 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,431.45	2,600	2,563.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	20,589.50	21,600	21,571.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,617.65	2,700	2,763.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	852.85	900	894.20
30900000 Formation et perfectionnement du person	380.00	2,000	150.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	88,168.88	86,780	49,672.37 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	6,852.85	7,000	5,383.21
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	8.95
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,000	309.10
31020200 Frais d'impression, photocopies	8,775.02	7,000	7,645.15
31030100 Abonnement journaux, magazines	328.00	900	550.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	20.00	100	20.00
31051100 Frais de réception	90.00	200	178.50
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	95.20	120	61.90
31300000 Prestations de services de tiers	525.00	450	480.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	570.00	410	430.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,197.47	3,000	3,479.48
31300400 Frais bancaires et postaux	11,280.22	12,800	12,842.25
31320300 Conseillers externes - Experts	60,484.95	50,000	43,727.05
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	33.30	0	0.00
31340110 Assurances RC	981.15	890	888.75
31340120 Assurances bâtiments	0.00	0	12.35
31340130 Assurances choses	541.88	190	174.44
31340160 Assurances véhicules	0.00	0	9,305.10
31370110 TVA prest.soumises	18,448.04	0	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	420	2,232.35
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	100	56.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,028.50	1,200	633.40
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	29,000.00 -	0	139,000.00 -
31810010 Pertes sur débiteurs	3,500.50	0	909.65
31990000 Autres charges d'exploitation	1.00	1,000	0.00
34 Charges financières	9,369,008.96	10,676,100	10,196,314.11
34000000 Intérêts passifs engagements courants	565.60	1,000	199.65
34010000 Intérêts passifs engagements fin. ct	0.00	200,000	15,869.52
34010010 Int. passifs - engagem. financiers à lt	4,807,561.16	0	0.00
34010030 Int. passifs s/Swaps lt.	4,472,608.68	0	0.00
34060000 Int. passifs - engagem. financiers à lt	0.00	5,450,000	5,674,371.55
34060020 Int. passifs - ATF - Swaps lt	0.00	50,000 -	0.00
34060030 Int. passifs - Payés s/Swaps lt	0.00	3,715,000	4,418,354.74
34069010 Int. passifs - reçus s/Swaps lt	0.00	1,260,000	0.00
34100000 Pertes change s/ actions/partssociales	0.00	100	0.00
34200000 Commissions de gestion-frais de courtage	88,273.52	100,000	87,518.65
36 Charges de transfert	115,985.35	141,000	163,234.65
36350800 Subventions aux entreprises privées - Pr	2,350.00	0	2,538.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	110,834.35	141,000	160,696.65
36500000 Réévaluations, participations PA	2,801.00	0	0.00
38 Charges extraordinaires	5,236,704.80	0	0.00
38100000 Charges biens & services extraordinaires	5,236,704.80	0	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Finances			
39 Imputations internes	313.60	320	313.60
39100100 Déchets - taxe de base	313.60	320	313.60
40 Revenus fiscaux	224,758.95 -	248,000 -	245,232.00 -
40320000 Taxe billets de spectacles	224,758.95 -	248,000 -	245,232.00 -
42 Prestations de services et taxes	125,792.40 -	10,370 -	18,871.20 -
42100200 Frais de sommations	0.00	10 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	27,644.20 -	10,000 -	18,211.20 -
42601000 Frais de sommations	45.00 -	0	30.00 -
42900000 Autres taxes	360.00 -	360 -	180.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	97,743.20 -	0	450.00 -
43 Revenus divers	1,448,476.69 -	39,170 -	361,378.57 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	10,476.69 -	39,170 -	17,614.35 -
43900000 Autres revenus	1,438,000.00 -	0	343,764.22 -
44 Revenus financiers	3,498,039.20 -	3,617,090 -	3,908,373.40 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	1.10 -	1,000 -	1.15 -
44010020 Intérêts sur c/c divers	0.00	22,000 -	7,222.40 -
44070010 Intérêts sur prêts	19,850.00 -	100,000 -	3,333.80 -
44090020 Intérêts PF (interne)	0.00	3,284,990 -	2,420,751.25 -
44090030 Intérêts cautionnements	50,994.95 -	73,100 -	31,600.25 -
44200000 Dividendes & produits des participations	130,960.00 -	120,000 -	129,960.00 -
44420000 Réévaluations participations PF	3,240,024.00 -	0	895,437.00 -
44500000 Revenus de prêts PA	41,559.15 -	6,000 -	46,368.55 -
44700000 Loyers et fermages, biens-fonds	0.00	10,000 -	0.00
44900000 Réévaluations PA	0.00	0	373,699.00 -
44990000 Autres revenus financiers	14,650.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	14,352,582.00 -	14,364,350 -	14,883,137.00 -
46227000 Péréquation financière intercommunale	14,352,582.00 -	14,364,350 -	14,883,137.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	23,802,510.55 -	11,500,000 -	9,933,840.42 -
48300010 Revenus divers extraordinaires	23,802,510.55 -	0	0.00
48940000 Prélèvement réserve politique conjonctur	0.00	11,500,000 -	9,933,840.42 -
49 Imputations internes	3,616,301.96 -	2,116,430 -	1,843,294.66 -
49100010 Honoraires gérances PA	117,400.00 -	117,400 -	0.00
49100040 Participation aux frais de personnel	63,200.00 -	64,200 -	180,600.00 -
49300120 Participation STEP	627,336.10 -	702,800 -	655,029.65 -
49400010 Intérêts capitaux eau	654,452.80 -	823,680 -	659,418.85 -
49400100 Intérêts	148,926.38 -	232,870 -	163,946.08 -
49400120 Participation aux intérêts - Déchets	188,554.55 -	175,480 -	184,300.08 -
49400130 Intérêts PF	1,807,704.33 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	8,727.80 -	0	0.00
610 Contributions			
Total des charges	3,139,569.50	3,885,100	3,620,355.04
Total des revenus	113,084,189.32 -	109,790,200 -	113,869,730.35 -
Charges/Revenus(-)	109,944,619.82 -	105,905,100 -	110,249,375.31 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,062,301.28	3,777,100	3,495,217.42
31300300 Frais de port - Affranchissements	318.05	300	282.50
31300400 Frais bancaires et postaux	25.20	500	8.01
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	244,821.28	247,000	237,759.60
31331000 Frais participation Bordereau unique	489,002.70	464,000	484,886.90
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	24,314.79 -	0	119,640.82
31811010 ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2,282,583.47	3,064,000	2,638,459.40
31811020 ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	23,471.67	1,300	14,180.19
31811030 ADB, non-valeurs-abandons-remises impôts	46,393.70	0	0.00
34 Charges financières	77,268.22	108,000	125,137.62
34001000 Intérêts rémunératoires sur impôts	77,268.22	108,000	125,137.62
40 Revenus fiscaux	111,414,316.72 -	107,542,000 -	111,990,745.62 -
40000000 Impôts revenu-PP-année fiscale	66,284,147.30 -	73,087,000 -	69,855,737.06 -
40001000 Impôts revenus-PP-Années préc.	933,848.89 -	260,000 -	440,811.52 -
40002000 Rappels impôts - PP	2,575,380.60 -	417,000 -	2,199,859.55 -
40006000 Imputation forfait. Impôt-PP	105,300.00	190,000	49,474.05
40010010 Impôts fortune-PP-année fiscale	6,656,402.60 -	6,738,000 -	6,511,575.25 -
40011010 Impôts fortune-PP-années précédentes	328,730.55 -	145,000 -	349,875.30 -
40020000 Impôts à la source, personnes physiques	3,977,666.45 -	4,281,000 -	4,067,543.24 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Finances			
40030000 Impôts sur prestations en capital	1,488,286.80 -	1,479,000 -	1,534,245.90 -
40030010 Impôts sur prestation capital - PP - Ann	29,471.10	10,000 -	6,501.35 -
40040000 Impôts sur gains en loterie	72,224.90 -	59,000 -	105,089.10 -
40050000 Impôts sur les frontaliers	12,544,000.00 -	6,250,000 -	11,843,000.00 -
40050010 Impôts frontaliers - années précédentes	562,826.40 -	0	1,019.00 -
40100000 Impôts bénéfice-PM-année fiscale	5,372,523.77 -	5,588,000 -	5,758,186.24 -
40101000 Impôts bénéfice - années précédentes	138,313.58 -	24,000 -	33,356.69 -
40102000 Rappels impôts - PM	0.00	1,000 -	0.00
40110010 Impôts capital-PM-année fiscale	1,361,750.77 -	778,000 -	753,841.03 -
40111010 Impôts capital PM - années précédentes	72,688.81	30,000 -	40,136.84
40190030 PM-Part au fonds - Population	3,307,061.22 -	3,118,000 -	3,036,987.70 -
40190040 PM-Part au fonds - Population-Rectif	42,914.12 -	43,000 -	40,900.46 -
40191030 PM-Part au fonds - Emplois	3,916,875.87 -	3,706,000 -	3,610,524.84 -
40191040 PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	50,972.61 -	51,000 -	48,713.13 -
40210010 Impôts fonciers	2,007,850.20 -	1,667,000 -	1,882,589.15 -
42 Prestations de services et taxes	998,412.98 -	996,200 -	1,078,034.26 -
42100200 Frais de sommations	0.00	100 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	100 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	274,380.99 -	278,000 -	272,114.99 -
42601000 Frais de sommations	2,195.65 -	0	45.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	721,957.55 -	706,000 -	817,828.04 -
42901010 Récupération sur encaissements BU	121.21	12,000 -	11,953.77
44 Revenus financiers	671,459.62 -	1,251,000 -	800,950.47 -
44010040 Intérêts de retard - Impôts	671,459.62 -	1,251,000 -	800,950.47 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	1,000 -	0.00
48300000 Récupération créances perdues	0.00	1,000 -	0.00
620 Service des Ressources humaines			
Total des charges	1,370,142.26	690,480	1,001,446.94
Total des revenus	25,972.97 -	23,700 -	26,394.40 -
Charges/Revenus(-)	1,344,169.29	666,780	975,052.54
30 Charges de personnel	518,643.70	549,930	321,063.63
30100000 Salaires du personnel	535,292.90	539,000	573,250.00
30100040 Salaires du personnel / Sécurité	91,681.45	93,200	86,352.55
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	960.00
30100230 Mesures économiques : primes	38,810.20	20,000	23,250.00
30100300 Salaires du personnel en formation	10,984.10	40,460	21,040.95
30108000 Variation provision heures supp.& vac.	313,700.00	0	62,700.00 -
30109100 Remboursements assurances maladie	242,506.55 -	130,000 -	175,776.25 -
30109110 Remboursements assurances accidents	310,885.80 -	190,000 -	242,479.25 -
30109120 Indemnité maternités	150,204.75 -	130,000 -	163,380.60 -
30109130 APG Service militaire	38,183.75 -	8,000 -	26,632.75 -
30400000 Allocations enfants & formation	17,160.00	18,020	21,813.00
30490020 Indemn. Déplacements	876.00	0	219.00
30490030 Allocations résidence	4,800.00	4,800	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	34,735.02	36,000	37,063.88
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,197.50	7,450	7,676.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,177.75	1,250	1,255.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	81,696.40	83,700	84,893.75
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,720.08	1,750	1,784.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,741.90	14,250	14,653.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,689.60	1,700	1,313.85
30590000 Versements Pont AVS	0.00	29,750	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	569.15	600	607.65
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,269.20	4,000	300.00
30900100 Formation continue Ville	47,966.50	60,000	47,362.20
30910100 Recrutement du personnel	50,801.65	40,000	40,695.75
30990000 Autres charges de personnel	2,555.15	12,000	27,539.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	95,165.21	126,370	60,693.31
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,790.00	3,000	2,719.05
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	1,000	3,172.15
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	1,000	418.35
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,800.70	1,500	1,366.80
31050100 Denrées alimentaires, boissons	264.20	2,500	1,351.10
31051100 Frais de réception	24,561.68	30,500	5,190.80
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	174.30
31200210 Chauffage immeubles	0.00	0	2,557.45
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	13,562.85

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Finances			
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	450.00	500	450.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	12,845.78	13,500	11,849.70
31320300 Conseillers externes - Experts	30,783.88	50,000	16,010.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	35.60	500	459.05
31340110 Assurances RC	719.80	720	719.80
31340130 Assurances choses	68.38	80	75.14
31340140 Assurances techniques	70.49	70	70.22
31380020 Sécurité au travail # Conseils	20,173.40	20,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	39.90	500	30.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	561.40	1,000	515.75
33 Amortissement patrimoine administratif	13,924.00	13,930	13,924.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	13,924.00	13,930	13,924.00
36 Charges de transfert	683.65	0	795.80
36370800 Subventions aux personnes physiques - Pr	683.65	0	795.80
39 Imputations internes	741,725.70	250	604,970.20
39100100 Déchets - taxe de base	198.80	250	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	20.40	0	48.15
39800010 Rbts assurance maladie de personnes	252,326.80	0	172,947.95
39800020 Rbts assurance accidents de personnes	300,791.20	0	241,858.60
39800030 Indemnités Service militaire/PC	38,183.75	0	25,434.95
39800040 Indemnités maternité	150,204.75	0	164,512.55
42 Prestations de services et taxes	24,972.97 -	21,700 -	25,394.40 -
42600000 Remboursements de tiers	24,972.97 -	21,700 -	25,394.40 -
46 Revenus de transfert	0.00	2,000 -	0.00
46110010 Dédommagements cantons et concordats	0.00	2,000 -	0.00
49 Imputations internes	1,000.00 -	0	1,000.00 -
49100040 Participation aux frais de personnel	1,000.00 -	0	1,000.00 -
630 Contrôle financier			
Total des charges	0.00	0	45,621.65
Total des revenus	0.00	0	7,400.00 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	38,221.65
30 Charges de personnel	0.00	0	45,008.25
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	35,101.75
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	1,980.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	1,863.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	386.25
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	63.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	4,662.25
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	88.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	737.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	94.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	30.50
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	601.75
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	35.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	310.00
31340110 Assurances RC	0.00	0	92.40
31340130 Assurances choses	0.00	0	10.35
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	56.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0.00	0	98.00
39 Imputations internes	0.00	0	11.65
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	0	11.65
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	7,400.00 -
42400000 Prestations de services	0.00	0	7,400.00 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	58,740,440.12	56,929,150	55,505,127.03
<i>Total des revenus</i>	35,537,448.88 -	34,334,260 -	34,054,998.96 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	23,202,991.24	22,594,890	21,450,128.07
700 Administration des travaux publics			
<i>Total des charges</i>	245,773.55	244,430	270,459.07
<i>Total des revenus</i>	116,599.80 -	112,100 -	142,947.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	129,173.75	132,330	127,512.07
30 Charges de personnel	236,065.10	235,600	256,581.75
30100010 Salaire du personnel administratif	185,614.35	185,700	204,490.75
30400000 Allocations enfants & formation	8,035.50	7,200	6,600.00
30490030 Allocations résidence	1,000.00	1,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	9,863.40	9,900	10,858.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,042.70	2,100	2,249.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	334.10	400	367.85
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	23,898.90	23,900	26,376.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	713.10	700	640.90
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,901.55	3,900	4,294.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	499.60	600	525.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	161.90	200	177.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	9,574.05	8,700	13,742.92
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,364.25	1,000	2,073.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	3,133.60	2,900	2,933.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	391.00	500	483.00
31051100 Frais de réception	939.50	1,500	1,263.60
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	3,300.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,635.35	2,600	3,273.52
31340110 Assurances RC	694.55	200	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	0	415.80
39 Imputations internes	134.40	130	134.40
39100100 Déchets - taxe de base	134.40	130	134.40
41 Revenus régaliens et de concessions	230.00 -	0	230.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	230.00 -	0	230.00 -
49 Imputations internes	116,369.80 -	112,100 -	142,717.00 -
49300110 Participation service des ordures	115,515.00 -	112,100 -	127,560.00 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	854.80 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	15,157.00 -
701 Services techniques			
<i>Total des charges</i>	1,298,585.65	1,046,140	1,126,421.29
<i>Total des revenus</i>	292,075.10 -	220,200 -	263,647.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,006,510.55	825,940	862,773.99
30 Charges de personnel	796,226.75	755,800	820,548.50
30100000 Salaires du personnel	640,257.15	608,200	665,668.80
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	1,485.00	2,000	1,980.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,508.00	6,000	5,508.00
30490030 Allocations résidence	3,000.00	2,500	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	33,658.20	32,500	35,001.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,839.80	6,600	7,118.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,141.05	1,100	1,186.85
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	82,219.20	77,800	84,875.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,349.65	2,000	2,095.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,311.75	12,900	13,843.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,515.30	1,600	1,597.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	551.65	600	573.25
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,390.00	1,000	1,100.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	244,265.90	204,690	220,742.49
31000000 Fourniture et matériel de bureau	477.95	500	382.25
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	0.00	250	16.90
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,456.75	1,300	568.10
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	381.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,250.50	4,280	4,340.60
31051100 Frais de réception	159.00	200	100.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,063.95	0	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	560.00	560	560.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
31300300 Frais de port - Affranchissements	483.65	450	323.45
31310010 Planifications et projections de tiers	11,019.25	15,000	20,348.30
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,188.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	0.00	500	694.55
31340140 Assurances techniques	629.90	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	225.50	0	250.00
31370130 Taxes véhicules	587.00	550	0.00
31410010 Entretien routes et chemins	151,210.75	150,000	161,535.19
31430020 Entretien canalisations	25,178.65	30,000	29,749.85
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	118.80	0	60.00
31700000 Déplacements véhicule privé	109.90	500	1,340.50
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	55.40	600	91.80
31990000 Autres charges d'exploitation	45,490.95	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	257,771.25	85,050	84,784.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	4,312.00	12,140	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	683.00	0	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,874.00	5,000	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	247,902.25	67,910	84,784.00
39 Imputations internes	321.75	600	346.30
39000050 Carburants Ville	153.75	400	178.30
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	200	168.00
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	200 -	0.00
41200000 Revenus de concessions, patentes	0.00	200 -	0.00
42 Prestations de services et taxes	60,799.00 -	60,000 -	0.00
42400000 Prestations de services	60,000.00 -	60,000 -	0.00
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	799.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	69,706.00 -	0	141,413.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	69,706.00 -	0	141,413.00 -
49 Imputations internes	161,570.10 -	160,000 -	122,234.30 -
49300120 Participation STEP	151,238.00 -	160,000 -	112,529.85 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	10,332.10 -	0	6,440.40 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	3,264.05 -
708 Services des espaces publics			
Total des charges	14,319,602.90	14,301,700	14,125,144.40
Total des revenus	14,319,602.90 -	14,301,700 -	14,125,144.40 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	14,318,120.30	14,301,700	14,124,432.25
30100000 Salaires du personnel	11,238,098.65	11,364,000	11,384,168.55
30100200 Jubilaires / ancienneté	17,320.00	17,400	19,080.00
30100300 Salaires du personnel en formation	43,968.85	50,500	55,128.20
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	1,180.80 -
30109100 Remboursements assurances maladie	111,866.65 -	65,000 -	183,353.15 -
30109110 Remboursements assurances accidents	153,188.25 -	230,000 -	198,343.35 -
30109130 APG Service militaire	3,530.05 -	12,000 -	35,735.80 -
30300000 Personnel temporaire	92,945.20	105,000	50,750.00
30400000 Allocations enfants & formation	175,856.75	177,600	193,968.50
30420000 Indemnités de repas	11,102.20	7,800	8,831.40
30490020 Indemn. Déplacements	34,123.20	40,000	38,491.00
30490030 Allocations résidence	92,173.50	96,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	591,156.25	612,100	584,403.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	122,458.45	126,800	121,054.60
30500020 Cotisations pré et parascolaire	20,039.50	20,800	19,810.50
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,315,520.25	1,324,200	1,328,866.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	417,780.70	361,400	336,349.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	233,814.30	242,100	231,147.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	28,030.30	29,500	28,043.50
30590000 Versements Pont AVS	128,376.00	0	115,320.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,585.55	10,100	10,475.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	13,355.60	23,300	17,156.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,482.60	0	712.15
31700210 Dédommagement Service civil	1,482.60	0	712.15
49 Imputations internes	14,319,602.90 -	14,301,700 -	14,125,144.40 -
49100000 Prestations de services	14,319,602.90 -	14,301,700 -	14,125,144.40 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
710 Voirie-frais d'entretien			
Total des charges	9,848,602.66	8,765,290	9,465,585.61
Total des revenus	1,418,757.02 -	1,184,070 -	1,167,503.94 -
Charges/Revenus(-)	8,429,845.64	7,581,220	8,298,081.67
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,786,619.11	1,653,670	1,678,769.61
31000000 Fourniture et matériel de bureau	593.10	500	713.65
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	8,859.10	10,000	8,907.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	12,704.50	13,500	12,082.40
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	49,011.41	51,600	85,881.84
31010220 Matériel exploitation PA - Canalisations	385.15	21,000	9,988.80
31010400 Produits et matériel de nettoyage	2,484.85	1,550	1,309.65
31010550 Marchandises et objets pour revente	231,618.90	50,000	56,803.04
31020100 Annonces-Publications	1,194.70	700	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,218.60	3,500	2,947.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	782.00	770	1,503.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	60.50
31050100 Denrées alimentaires, boissons	5,898.95	3,100	2,864.10
31051100 Frais de réception	1,064.50	500	902.80
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	320.90	0	3,125.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	13,664.40	5,000	6,400.00
31110400 Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	0.00	5,000	4,436.65
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	37,957.29	38,000	43,475.75
31190300 Acquisitions mobilier urbain	0.00	2,500	6,454.30
31190310 Drapeaux	7,166.25	5,700	7,510.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	6,416.70	19,000	17,966.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	111,840.30	95,000	98,939.70
31200110 Eau froide objets à forfait	34,371.00	31,900	34,371.00
31200140 Eau froide canalisations	80,198.40	75,000	80,198.95
31200210 Chauffage immeubles	104,618.80	110,000	130,053.25
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	297.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	134.00	90	154.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,289.55	1,600	1,234.60
31300800 Alarmes, surveillance	861.04	1,700	1,655.05
31300900 Elimination des déchets	188,072.30	212,000	206,290.80
31300910 Elimination des boues, huiles	27,534.65	35,000	20,349.90
31302100 Honoraires médecins et dentistes	1,050.00	1,300	2,114.05
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	221.50	500	137.55
31340110 Assurances RC	5,602.40	5,600	5,602.40
31340120 Assurances bâtiments	16,794.67	16,300	16,197.59
31340130 Assurances choses	66.99	80	73.62
31340140 Assurances techniques	4,232.52	7,030	7,025.98
31340160 Assurances véhicules	19,768.30	18,000	16,988.50
31370110 TVA prest.soumises	0.10	0	0.00
31410010 Entretien routes et chemins	681,723.70	676,000	640,505.20
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	28,660.00	32,000	28,786.00
31430020 Entretien canalisations	13,767.65	12,500	5,818.80
31440010 Entretien bâtiments	53,273.55	50,000	64,904.40
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	18,176.65	19,700	18,503.55
31590300 Entretien mobilier urbain	5,030.35	6,000	9,344.15
31590400 Entretien d'autre matériel	1,865.95	5,000	7,052.45
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,152.00	1,800	1,522.80
31700000 Déplacements véhicule privé	744.80	800	2,527.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,137.95	2,500	100.60
31810010 Pertes sur débiteurs	1,405.84	0	688.64
31900100 Réparations dégâts	532.85	4,000	3,847.65
33 Amortissement patrimoine administratif	2,334,304.30	2,322,280	2,353,211.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,200,858.30	1,197,380	1,228,069.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	153,615.00	153,530	153,522.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	669,539.00	668,050	664,042.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	310,292.00	303,320	307,578.00
36 Charges de transfert	0.00	0	12,284.60
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	12,284.60
39 Imputations internes	5,727,679.25	4,789,340	5,421,320.40
39100040 Participation frais personnel	5,719,306.10	4,780,440	5,415,268.00
39100100 Déchets - taxe de base	2,212.00	2,400	2,212.00
39100110 Déchets - taxe au poids	6,161.15	6,500	3,840.40

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
42 Prestations de services et taxes	635,368.70 -	387,600 -	382,831.74 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	124,984.20 -	80,000 -	76,537.50 -
42400000 Prestations de services	244,333.76 -	237,300 -	203,748.17 -
42400600 Location matériel, appareils	14,371.89 -	15,300 -	10,608.56 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	247,454.29 -	55,000 -	88,767.82 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	2,982.00 -	0	2,882.60 -
42600160 Remboursements assurances véhicules	771.40 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	107.05 -	0	203.40 -
42600230 Rectification TVA	0.00	0	0.18 -
42601000 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	100.60 -	0	71.70 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	248.51 -	0	11.81 -
44 Revenus financiers	13,700.50 -	13,680 -	13,723.95 -
44010030 Intérêts de retard	20.50 -	0	43.95 -
44710000 Paiements pr appartements de service	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00 -
46 Revenus de transfert	213,668.12 -	200,000 -	252,975.65 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	213,668.12 -	200,000 -	252,975.65 -
48 Revenus divers extraordinaires	69,512.00 -	69,510 -	69,512.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	69,512.00 -	69,510 -	69,512.00 -
49 Imputations internes	486,507.70 -	513,280 -	448,460.60 -
49100000 Prestations de services	58,629.70 -	84,800 -	27,195.60 -
49100070 Particip. frais entretien canalisations	115,530.00 -	135,600 -	112,870.00 -
49200010 Location de la place	20,750.00 -	20,750 -	20,750.00 -
49300060 Participation aux frais du bâtiment	54,960.00 -	48,050 -	56,470.00 -
49500000 Participation aux amortissements	236,638.00 -	224,080 -	231,175.00 -
711 Enlèvement de la neige			
Total des charges	2,577,315.82	1,871,740	1,523,382.82
Total des revenus	299,672.03 -	243,400 -	200,418.17 -
Charges/Revenus(-)	2,277,643.79	1,628,340	1,322,964.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	2,320,684.06	1,644,920	1,302,366.47
31010210 Matériel exploitation, fournir. PA-Routes	489,627.20	374,400	367,903.98
31010500 Achat carburant, huile, mazout	529.20	5,000	348.25
31020100 Annonces-Publications	1,882.15	600	557.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	16,335.85	17,250	0.00
31051100 Frais de réception	110.00	170	38.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	89,679.80	49,000	8,967.45
31200100 Electricité-Eau-Gaz	695.05	800	940.80
31300000 Prestations de services de tiers	1,310,795.61	826,500	572,779.72
31340140 Assurances techniques	90.20	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	2,597.70	3,000	2,871.80
31440010 Entretien bâtiments	1,923.60	16,200	3,838.65
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	0.00	1,800	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	137,311.87	128,700	139,081.30
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,832.00	5,900	5,832.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	151,075.80	138,000	127,076.40
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	1,500	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	3,118.00	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	30,010.73	0	0.48
31900100 Réparations dégâts	74,761.00	60,800	54,665.65
31990000 Autres charges d'exploitation	4,308.30	15,300	17,464.44
33 Amortissement patrimoine administratif	234,810.00	205,520	203,760.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	72,854.00	72,720	70,966.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	113,356.00	113,360	113,354.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	48,600.00	19,440	19,440.00
39 Imputations internes	21,821.76	21,300	17,256.35
39100000 Prestations de services	21,821.76	21,300	17,256.35
42 Prestations de services et taxes	223,666.03 -	183,400 -	155,578.92 -
42400000 Prestations de services	135,062.76 -	97,700 -	96,754.25 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	88,588.93 -	85,700 -	58,781.89 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	14.34 -	0	42.78 -
44 Revenus financiers	0.00	0	73.10 -
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	73.10 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
49 Imputations internes	76,006.00 -	60,000 -	44,766.15 -
49100000 Prestations de services	76,006.00 -	60,000 -	44,766.15 -
712 Constructions nouvelles et entretien			
<i>Total des charges</i>	<i>3,221,898.68</i>	<i>3,131,640</i>	<i>3,122,693.15</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>1,698,214.25 -</i>	<i>1,240,790 -</i>	<i>1,544,123.65 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,523,684.43</i>	<i>1,890,850</i>	<i>1,578,569.50</i>
31 Biens, services, autres charges exploit.	127,158.23	250,150	237,909.90
31340140 Assurances techniques	3,418.98	150	148.70
31430020 Entretien canalisations	123,739.25	250,000	237,761.20
33 Amortissement patrimoine administratif	2,884,866.45	2,881,490	2,884,783.25
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,373,464.40	2,169,960	2,138,110.95
33003100 Amort. planif-autres génie civil	1,395,820.00	642,410	670,558.30
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	115,582.05	69,120	76,114.00
39 Imputations internes	209,874.00	0	0.00
39100140 Participation taxe d'équipement	209,874.00	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	839,495.80 -	460,000 -	779,807.20 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.00	0	1,443.00 -
42900020 Taxe d'équipement	839,495.80 -	460,000 -	778,364.20 -
44 Revenus financiers	0.00	0	692.10 -
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	692.10 -
49 Imputations internes	858,718.45 -	780,790 -	763,624.35 -
49100070 Particip. frais entretien canalisations	123,739.25 -	135,000 -	43,170.15 -
49500000 Participation aux amortissements	734,979.20 -	645,790 -	720,454.20 -
715 Ateliers			
<i>Total des charges</i>	<i>3,471,567.86</i>	<i>4,207,950</i>	<i>3,447,862.35</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>439,215.75 -</i>	<i>455,400 -</i>	<i>430,474.22 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,032,352.11</i>	<i>3,752,550</i>	<i>3,017,388.13</i>
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,184,595.16	1,234,710	1,133,736.30
31000000 Fourniture et matériel de bureau	501.20	800	862.10
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	108,256.18	131,500	122,404.40
31010400 Produits et matériel de nettoyage	4,207.55	5,000	3,747.25
31010500 Achat carburant, huile, mazout	449,221.36	484,000	416,821.71
31020200 Frais d'impression, photocopies	278.30	0	194.40
31030100 Abonnement journaux, magazines	209.00	210	60.70
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	9,082.98	10,000	9,376.36
31190400 Autres matériel, machines, installations	18,871.55	21,500	15,173.60
31300000 Prestations de services de tiers	5,987.50	6,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	7.00	0	9.00
31300910 Elimination des boues, huiles	436.60	1,000	808.40
31340110 Assurances RC	1,971.20	1,980	1,971.20
31340130 Assurances choses	3,115.25	3,420	3,410.82
31340140 Assurances techniques	0.30	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	6,576.30	7,300	7,299.80
31370110 TVA prest.soumises	0.01	0	0.00
31370130 Taxes véhicules	163,792.75	171,000	163,398.50
31440010 Entretien bâtiments	0.00	0	511.65
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	405,445.03	390,000	384,675.46
31580100 Maintenance logiciels	3,994.90	0	1,704.95
31700000 Déplacements véhicule privé	2,111.20	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	529.00	500	1,306.00
33 Amortissement patrimoine administratif	80,421.00	86,630	72,021.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	17,037.00	17,040	17,037.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	63,384.00	69,590	54,984.00
39 Imputations internes	2,206,551.70	2,886,610	2,242,105.05
39100040 Participation frais personnel	2,204,400.80	2,883,610	2,239,551.00
39100100 Déchets - taxe de base	700.00	1,000	714.00
39100110 Déchets - taxe au poids	1,450.90	2,000	1,840.05
42 Prestations de services et taxes	15,637.15 -	38,200 -	28,536.17 -
42400000 Prestations de services	12,793.65 -	34,800 -	22,150.79 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	1,092.10 -	3,400 -	3,008.78 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	2,485.00 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
42600160 Remboursements assurances véhicules	1,751.40 -	0	891.60 -
49 Imputations internes	423,578.60 -	417,200 -	401,938.05 -
49000050 Carburants Ville	78,255.40 -	97,000 -	51,803.80 -
49100060 Participation entretien véhicules	345,323.20 -	320,200 -	350,134.25 -
720 Station d'épuration			
Total des charges	6,458,036.78	6,195,450	6,068,186.91
Total des revenus	6,458,036.78 -	6,195,450 -	6,068,186.91 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	746,131.05	738,820	730,517.30
30100000 Salaires du personnel	580,349.30	579,400	575,382.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,500.00
30400000 Allocations enfants & formation	9,900.00	9,900	9,900.00
30490010 Indemnité téléphonie	0.00	720	720.00
30490030 Allocations résidence	4,000.00	4,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	31,026.35	31,000	30,629.85
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,428.00	6,400	6,345.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,051.95	1,100	1,038.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	69,090.00	69,000	68,556.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	22,621.05	18,500	18,282.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,271.40	12,300	12,114.45
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,507.95	1,500	1,495.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	508.25	500	501.85
30900000 Formation et perfectionnement du personn	7,376.80	4,500	3,850.20
30990000 Autres charges de personnel	0.00	0	200.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,743,717.98	2,224,800	1,915,912.57
31000000 Fourniture et matériel de bureau	114.90	200	180.40
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	196,024.75	283,300	205,273.09
31010400 Produits et matériel de nettoyage	3,643.25	5,000	3,590.90
31010500 Achat carburant, huile, mazout	2,793.90	2,600	2,106.80
31051100 Frais de réception	63.30	200	63.30
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	14,701.70	30,000	16,046.15
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	450.95	0	1,208.60
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	356.99	2,000	120.58
31200100 Electricité-Eau-Gaz	164,019.90	280,000	174,967.55
31200210 Chauffage immeubles	73.50	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	35,603.20	21,000	15,797.10
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	703.40	750	520.10
31300210 Téléphonie et télécommunications	504.00	4,000	396.40
31300300 Frais de port - Affranchissements	230.65	200	115.70
31300800 Alarmes, surveillance	2,911.29	2,600	2,537.05
31300900 Elimination des déchets	52,390.80	60,000	49,809.45
31300910 Elimination des boues, huiles	449,459.20	660,000	547,605.35
31310010 Planifications et projections de tiers	37,590.70	80,000	43,135.30
31340110 Assurances RC	473.15	480	473.15
31340120 Assurances bâtiments	18,172.24	580	17,834.75
31340130 Assurances choses	83.73	100	92.02
31340140 Assurances techniques	13,187.93	13,000	12,954.80
31340160 Assurances véhicules	1,194.10	1,330	1,324.10
31370110 TVA prest.soumises	170,827.67	141,660	168,555.49
31370130 Taxes véhicules	1,216.00	1,400	1,232.00
31440010 Entretien bâtiments	18,862.90	28,000	26,814.55
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	12,426.60	18,000	16,670.25
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	207,619.98	243,000	266,750.70
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	200	68.60
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	922.30	200	8.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	0.34
31990130 Taxe traitement des micropolluants	337,095.00	345,000	339,660.00
33 Amortissement patrimoine administratif	1,083,702.55	845,830	804,558.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	700,841.00	712,100	700,841.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	90,701.00	91,600	85,592.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	292,160.55	42,130	18,125.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	0	392,891.64
35100000 Attribution financements spéciaux	0.00	0	392,891.64
39 Imputations internes	2,884,485.20	2,386,000	2,224,307.40
39000010 Matériel informatique	750.00	1,500	1,500.00
39100040 Participation frais personnel	252,192.60	223,860	202,185.40

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
39100060 Entretien des véhicules	742.50	0	6,800.70
39100070 Particip. frais entretien canalisations	239,269.25	270,600	156,040.15
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	200	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	100	0.00
39101000 Prestations informatiques	19,944.28	20,000	12,426.45
39300000 Frais administratif et d'exploitation	151,238.00	160,000	112,529.85
39400100 Intérêts	627,336.10	702,800	655,029.65
39500000 Participations aux amortissements	1,592,844.47	1,006,940	1,077,627.20
42 Prestations de services et taxes	219,648.45 -	177,000 -	189,835.64 -
42400000 Prestations de services	26,909.92 -	2,000 -	15,759.24 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	19,535.00 -	0	0.00
42500030 Electricité fournie	173,203.53 -	175,000 -	174,076.40 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	121,111.17 -	461,850 -	0.00
45100010 Prélèvement provision pr taxe épuration	121,111.17 -	461,850 -	0.00
49 Imputations internes	6,117,277.16 -	5,556,600 -	5,878,351.27 -
49100040 Participation aux frais de personnel	12,757.30 -	0	12,093.00 -
49100140 Participation taxe d'équipement	209,874.00 -	0	0.00
49800050 Taxe d'épuration	5,894,645.86 -	5,556,600 -	5,866,258.27 -
721 Réseau séparatif			
Total des charges	716,447.27	251,400	221,678.00
Total des revenus	716,447.27 -	251,400 -	221,678.00 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	716,447.27	251,400	221,678.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	35,115.00	35,120	35,115.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	68,597.00	68,600	68,597.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	16,116.00	16,120	16,116.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	596,619.27	131,560	101,850.00
49 Imputations internes	716,447.27 -	251,400 -	221,678.00 -
49500000 Participation aux amortissements	716,447.27 -	251,400 -	221,678.00 -
725 Déchets des personnes physiques			
Total des charges	5,998,671.37	6,160,080	5,959,730.01
Total des revenus	5,057,114.12 -	5,190,980 -	5,041,858.89 -
Charges/Revenus(-)	941,557.25	969,100	917,871.12
30 Charges de personnel	99,669.40	99,900	98,404.45
30100000 Salaires du personnel	80,915.90	80,900	80,403.05
30490030 Allocations résidence	1,000.00	1,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,349.55	4,400	4,268.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	900.90	900	884.60
30500020 Cotisations pré et parascolaire	147.40	200	144.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	10,032.00	10,000	10,462.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	314.00	300	264.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,720.10	1,800	1,688.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	218.40	300	217.10
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	71.15	100	70.15
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,015,663.69	1,213,690	1,032,327.38
31000000 Fourniture et matériel de bureau	248.05	200	184.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	58.20	2,000	850.40
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,000	538.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	37,986.30	39,000	37,081.30
31190400 Autres matériel, machines, installations	4,220.65	3,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	14,477.75	54,500	13,749.45
31300300 Frais de port - Affranchissements	22,093.22	23,000	14,937.57
31300400 Frais bancaires et postaux	20,095.15	20,100	20,012.79
31300900 Elimination des déchets	354,269.95	368,610	365,437.61
31300910 Elimination des boues, huiles	4,141.35	16,640	2,481.60
31300920 Compostage	229,638.05	261,360	248,259.70
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	50,583.18	80,000	95,135.00
31340110 Assurances RC	68.90	70	68.90
31340140 Assurances techniques	1,102.68	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	14,143.40	15,710	15,767.60
31370110 TVA prest.soumises	0.09	0	0.00
31590400 Entretien d'autre matériel	92,549.05	111,000	29,768.35
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,755.15	30,000	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	100.00	500	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
31810010 Pertes sur débiteurs	161,373.82	177,000	186,855.86
31900100 Réparations dégâts	6,758.75	10,000	1,198.75
33 Amortissement patrimoine administratif	806,242.00	806,520	729,885.30
33003100 Amort. planif-autres génie civil	515,516.00	89,430	450,956.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	424,540	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	290,726.00	292,550	278,929.30
39 Imputations internes	4,077,096.28	4,039,970	4,099,112.88
39000010 Matériel informatique	150.00	150	150.00
39100000 Prestations de services	76,006.00	60,000	44,766.15
39100040 Participation frais personnel	2,580,313.70	2,458,420	2,609,808.20
39100050 Prises en charge des frais déchetterie	587,653.83	711,040	603,053.98
39100060 Entretien des véhicules	336,550.00	320,200	336,320.00
39101000 Prestations informatiques	23,175.00	23,180	24,590.00
39300000 Frais administratif et d'exploitation	169,715.00	166,300	181,760.00
39300060 Participation aux frais du bâtiments	54,960.00	48,050	56,470.00
39400100 Intérêts	153,352.75	138,300	146,514.55
39500000 Participations aux amortissements	95,220.00	114,330	95,680.00
42 Prestations de services et taxes	3,933,297.66 -	3,828,600 -	3,921,559.40 -
42100200 Frais de sommations	0.00	11,000 -	0.00
42400000 Prestations de services	1,385.45 -	1,000 -	1,692.14 -
42400020 Participation aux prestations fournies	5,243.40 -	0	0.00
42400310 Taxe déchets base - personnes physiques	2,853,630.65 -	2,860,000 -	2,869,365.42 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	56,277.05 -	74,000 -	95,158.35 -
42600230 Rectification TVA	142.14 -	0	116.19 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	213,294.56 -	193,200 -	212,338.61 -
42600250 Ristourne taxe sac	750,301.02 -	659,400 -	675,904.22 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	11,640.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	9,889.62 -	0	2,811.03 -
42700000 Amendes / contraventions	37,490.00 -	30,000 -	42,250.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	5,643.77 -	0	10,283.44 -
44 Revenus financiers	6,143.10 -	9,000 -	8,780.85 -
44010030 Intérêts de retard	6,143.10 -	9,000 -	8,780.85 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	125,063.36 -	356,990 -	126,098.64 -
45100000 Prélèvement financements spéciaux	0.00	0	126,098.64 -
45100120 Prélèvement réserve déchets - ménages	125,063.36 -	356,990 -	0.00
49 Imputations internes	992,610.00 -	996,390 -	985,420.00 -
49900020 Recettes imputables aux entreprises	992,610.00 -	996,390 -	985,420.00 -
726 Déchets des entreprises			
Total des charges	1,486,653.96	1,599,310	1,476,686.50
Total des revenus	1,486,653.96 -	1,599,310 -	1,476,686.50 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	354,528.96	371,090	347,026.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	709.45	1,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	9,536.55	20,000	16,611.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	4,481.84	7,000	4,943.41
31300400 Frais bancaires et postaux	1,000.16	1,000	1,000.00
31300900 Elimination des déchets	330,272.70	334,090	315,674.35
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,232.80	3,000	2,868.85
31810010 Pertes sur débiteurs	6,295.46	5,000	5,928.84
39 Imputations internes	1,132,125.00	1,228,220	1,129,660.00
39000010 Matériel informatique	150.00	150	150.00
39000040 Prise en charges biens, services, march.	110,610.00	185,260	113,250.00
39100040 Participation frais personnel	739,290.00	741,610	742,980.00
39100050 Prises en charge des frais déchetterie	126,390.00	194,750	129,700.00
39101000 Prestations informatiques	12,975.00	12,980	14,390.00
39500000 Participations aux amortissements	142,710.00	93,470	129,190.00
42 Prestations de services et taxes	1,380,148.00 -	1,477,150 -	1,366,870.16 -
42400320 Taxe déchets de base - entreprises	506,252.21 -	526,300 -	506,067.89 -
42400500 Taxe déchet au poids - Entreprises	651,539.59 -	660,280 -	652,379.88 -
42400510 Taxes déchets (interne)	0.00	60 -	56.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,967.90 -	0	3,023.30 -
42600230 Rectification TVA	5.91 -	0	3.79 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	57,369.75 -	55,770 -	58,538.03 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
42600250 Ristourne taxe sac	161,360.00 -	234,740 -	145,360.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	1,485.62 -	0	1,339.98 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	167.02 -	0	101.29 -
44 Revenus financiers	225.05 -	90 -	372.00 -
44010030 Intérêts de retard	225.05 -	90 -	372.00 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	33,099.01 -	26,500 -	32,375.39 -
45100000 Prélèvement financements spéciaux	0.00	0	32,375.39 -
45100130 Prélèvement réserve déchets - entrepre.	33,099.01 -	26,500 -	0.00
49 Imputations internes	73,181.90 -	95,570 -	77,068.95 -
49100100 Déchets - taxe de base	27,539.15 -	27,670 -	27,348.15 -
49100110 Déchets - taxe au poids	45,642.75 -	67,900 -	49,720.80 -
727 Déchetterie intercommunale			
Total des charges	1,097,691.28	1,321,580	1,097,931.89
Total des revenus	1,097,691.28 -	1,321,580 -	1,097,931.89 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	380.00	0	380.00
30490010 Indemnité téléphonie	380.00	0	380.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	412,726.78	582,250	425,721.41
31000000 Fourniture et matériel de bureau	88.80	100	74.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,366.40	5,000	301.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	4,923.00	7,000	4,834.75
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31051100 Frais de réception	0.00	300	697.10
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,803.30	5,000	3,540.10
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,089.85	1,200	5,848.88
31190400 Autres matériel, machines, installations	0.00	2,000	128.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	6,673.25	7,100	6,744.55
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	24,000	3,877.20
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	150	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	382.00	500	225.30
31300900 Elimination des déchets	248,452.50	330,090	297,163.73
31300910 Elimination des boues, huiles	1,355.20	6,660	747.25
31300920 Compostage	6,504.45	10,100	10,554.40
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	506.20	0	328.55
31340110 Assurances RC	267.45	270	267.45
31340120 Assurances bâtiments	0.00	500	0.00
31340130 Assurances choses	274.94	310	302.14
31340140 Assurances techniques	31.00	570	571.60
31340160 Assurances véhicules	303.20	400	334.80
31370110 TVA prest.soumises	0.05	0	0.00
31370130 Taxes véhicules	393.00	600	493.00
31440010 Entretien bâtiments	428.40	10,000	1,022.45
31440300 Entretien de la place	20,250.65	27,000	13,107.90
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	14,834.60	30,000	21,732.35
31590400 Entretien d'autre matériel	1,787.80	27,000	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	1,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	93,974.40	68,900	48,863.90
31700000 Déplacements véhicule privé	905.80	1,000	1,025.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	112.00	700	167.20
31810010 Pertes sur débiteurs	1,580.49	300	1,517.31
31900100 Réparations dégâts	2,438.05	13,500	1,249.45
33 Amortissement patrimoine administratif	56,031.00	77,410	56,031.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	56,031.00	77,410	56,031.00
39 Imputations internes	628,553.50	661,920	615,799.48
39000010 Matériel informatique	550.00	550	600.00
39000050 Carburants Ville	176.00	0	0.00
39100000 Prestations de services	58,629.70	84,800	27,195.60
39100040 Participation frais personnel	503,545.10	516,020	519,114.80
39100060 Entretien des véhicules	7,090.90	0	7,013.55
39100100 Déchets - taxe de base	140.00	150	0.00
39101000 Prestations informatiques	2,470.00	2,470	3,340.00
39200010 Location de la place	20,750.00	20,750	20,750.00
39400100 Intérêts	35,201.80	37,180	37,785.53
42 Prestations de services et taxes	163,792.84 -	146,450 -	148,632.11 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
42400000 Prestations de services	15,982.48 -	12,000 -	10,224.36 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	12,608.54 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	426.30 -	0	483.00 -
42600230 Rectification TVA	0.03 -	0	0.00
42600240 Ristourne déchets valorisables	134,664.76 -	134,450 -	137,706.29 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	87.38 -	0	101.94 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	23.35 -	0	116.52 -
44 Revenus financiers	29.50 -	0	47.30 -
44010030 Intérêts de retard	29.50 -	0	47.30 -
46 Revenus de transfert	197,500.00 -	248,040 -	198,960.00 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	1,000.00 -	1,000 -	1,000.00 -
46120020 Prestations pour la Ville du Locle	171,890.00 -	215,830 -	172,950.00 -
46120030 Prestations pour La Sagne	15,800.00 -	19,900 -	15,940.00 -
46120040 Prestations pour communes utilisatrices	8,810.00 -	11,310 -	9,070.00 -
49 Imputations internes	736,368.94 -	927,090 -	750,292.48 -
49100000 Prestations de services	21,821.76 -	21,300 -	17,256.35 -
49100050 Financement taxe déchets	714,043.83 -	905,790 -	732,753.98 -
49100110 Déchets - taxe au poids	503.35 -	0	282.15 -
730 Espaces verts			
Total des charges	2,726,173.06	3,026,520	2,736,296.87
Total des revenus	51,841.88 -	35,500 -	66,546.10 -
Charges/Revenus(-)	2,674,331.18	2,991,020	2,669,750.77
31 Biens, services, autres charges exploit.	250,255.11	266,530	245,156.92
31000000 Fourniture et matériel de bureau	353.15	300	207.45
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	39,628.20	39,300	36,249.52
31020200 Frais d'impression, photocopies	44.05	0	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	150	61.90
31051100 Frais de réception	491.90	300	301.70
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,905.00	9,450	1,879.20
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	7,782.78	10,000	6,815.04
31190400 Autres matériel, machines, installations	8,536.10	8,950	1,189.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,118.10	8,000	8,182.50
31200210 Chauffage immeubles	49,844.00	36,000	44,253.95
31300000 Prestations de services de tiers	12,986.35	23,400	20,107.95
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,885.00	2,430	1,830.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	40	4.25
31300900 Elimination des déchets	2,582.95	3,000	2,789.20
31300920 Compostage	14,434.30	21,000	20,588.05
31340110 Assurances RC	1,387.90	1,390	1,387.90
31340120 Assurances bâtiments	3,437.60	3,200	3,672.61
31340130 Assurances choses	1,887.78	2,040	2,037.01
31340140 Assurances techniques	11.90	230	228.10
31340160 Assurances véhicules	6,868.90	8,300	8,291.30
31370130 Taxes véhicules	9,538.35	8,300	7,603.10
31440010 Entretien bâtiments	2,378.50	15,000	4,421.65
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,623.25	2,200	1,633.50
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	64,640.80	60,000	65,148.90
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	900.00	1,000	2,912.40
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	50	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	387.00	500	132.50
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	310.40
31900100 Réparations dégâts	601.25	2,000	2,917.84
33 Amortissement patrimoine administratif	336,115.00	315,960	310,105.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	10,734.00	10,740	10,734.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	228,302.00	207,320	227,979.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	97,079.00	97,900	71,392.00
39 Imputations internes	2,139,802.95	2,444,030	2,181,034.95
39000050 Carburants Ville	34,593.85	40,000	14,821.10
39100040 Participation frais personnel	1,734,335.90	2,064,270	1,779,106.40
39100100 Déchets - taxe de base	644.00	800	784.00
39100110 Déchets - taxe au poids	459.20	1,500	1,355.45
39300090 Prestations du Centre horticole	369,770.00	337,460	384,968.00
42 Prestations de services et taxes	51,841.88 -	35,500 -	62,879.98 -
42400000 Prestations de services	27,736.70 -	23,500 -	30,523.77 -
42400040 Entretien des jardins PF (interne)	23,775.00 -	11,000 -	23,827.85 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
42400600 Location matériel, appareils	0.00	1,000 -	2,723.33 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	330.18 -	0	5,755.33 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	49.70 -
44 Revenus financiers	0.00	0	3,666.12 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	0.00	0	3,666.12 -
735 Centre horticole			
Total des charges	589,974.33	583,850	608,436.94
Total des revenus	589,974.33 -	583,850 -	608,436.94 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	75,992.73	87,650	78,500.59
31000000 Fourniture et matériel de bureau	140.55	400	444.35
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	66,848.15	77,000	66,153.30
31010500 Achat carburant, huile, mazout	4,365.40	2,000	2,366.20
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,453.45	2,000	2,476.65
31190400 Autres matériel, machines, installations	216.00	500	430.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	400.00	400	400.00
31300400 Frais bancaires et postaux	43.61	0	0.00
31340110 Assurances RC	316.95	320	316.95
31340130 Assurances choses	38.92	30	25.89
31340140 Assurances techniques	167.50	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,002.20	5,000	5,854.85
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	32.20
33 Amortissement patrimoine administratif	9,027.00	9,850	3,669.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	5,358.00	6,180	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	3,669.00	3,670	3,669.00
39 Imputations internes	504,954.60	486,350	526,267.35
39100040 Participation frais personnel	504,814.60	486,220	526,215.50
39100100 Déchets - taxe de base	140.00	130	0.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	0	51.85
42 Prestations de services et taxes	97,997.22 -	120,500 -	96,239.03 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	97,997.22 -	120,500 -	96,239.03 -
49 Imputations internes	491,977.11 -	463,350 -	512,197.91 -
49300090 Participation du cimetière	122,207.11 -	125,890 -	127,229.91 -
49300100 Participation espaces verts	369,770.00 -	337,460 -	384,968.00 -
740 Cimetière et centre funéraire			
Total des charges	1,591,202.74	1,629,150	1,600,250.35
Total des revenus	1,071,352.87 -	1,116,000 -	1,120,958.19 -
Charges/Revenus(-)	519,849.87	513,150	479,292.16
31 Biens, services, autres charges exploit.	304,091.38	307,280	312,672.69
31000000 Fourniture et matériel de bureau	582.70	700	695.50
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	12,838.77	13,500	7,313.48
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	700	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	21,140.25	21,200	838.99
31020100 Annonces-Publications	962.75	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	653.65	500	38.75
31051100 Frais de réception	260.40	400	196.80
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,464.92	2,500	2,099.36
31190400 Autres matériel, machines, installations	2,556.60	5,900	5,926.32
31200100 Electricité-Eau-Gaz	33,146.55	37,400	39,270.70
31200210 Chauffage immeubles	32,446.40	38,000	30,855.40
31300000 Prestations de services de tiers	68,022.15	69,680	66,777.95
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	747.10	0	784.90
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,246.20	3,000	2,406.40
31300400 Frais bancaires et postaux	38.00	50	12.00
31300900 Elimination des déchets	4,418.85	10,000	11,317.20
31300920 Compostage	7,053.30	5,000	3,276.60
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,568.10	3,000	2,125.30
31340110 Assurances RC	570.70	700	570.70
31340120 Assurances bâtiments	6,212.35	7,000	6,568.05
31340130 Assurances choses	1,318.81	1,450	1,445.86
31340140 Assurances techniques	2,163.65	1,860	1,857.85
31340160 Assurances véhicules	755.30	840	837.30
31370110 TVA prest.soumises	206.65	0	0.00
31370120 Redevances incinération	1,372.30	3,500	540.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
31370130 Taxes véhicules	2,464.80	3,400	2,395.80
31410010 Entretien routes et chemins	22,251.80	12,600	16,282.45
31440010 Entretien bâtiments	54,313.30	49,200	90,690.93
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	3,890.05	3,700	3,992.60
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,426.90	2,200	7,083.60
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	466.90	400	292.60
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0.00	0	78.00
31810010 Pertes sur débiteurs	11,531.18	6,900	6,101.30
33 Amortissement patrimoine administratif	322,493.00	323,740	308,368.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	4,029.00	4,030	1,922.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	250,981.00	250,990	250,981.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	53,311.00	53,320	53,741.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	14,172.00	15,400	1,724.00
39 Imputations internes	964,618.36	998,130	979,209.66
39000050 Carburants Ville	4,080.30	2,300	1,333.45
39100010 Honoraires gérance PA	768.00	770	768.00
39100040 Participation frais personnel	833,451.40	864,910	845,988.10
39100100 Déchets - taxe de base	252.00	260	252.00
39100110 Déchets - taxe au poids	3,859.55	4,000	3,638.20
39300090 Prestations du Centre horticole	122,207.11	125,890	127,229.91
41 Revenus régaliens et de concessions	77,932.60 -	100,000 -	81,846.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	77,932.60 -	100,000 -	81,846.00 -
42 Prestations de services et taxes	889,035.65 -	909,470 -	915,354.27 -
42100200 Frais de sommations	0.00	20 -	0.00
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	250 -	0.00
42400000 Prestations de services	857,537.13 -	882,600 -	889,002.13 -
42400430 Taxe pour dépôt de cendres	8,403.50 -	4,880 -	4,277.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	18,160.41 -	18,200 -	19,096.00 -
42600100 Rbts de charges de locataires PA	0.00	2,520 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	2,014.50 -	1,000 -	1,569.60 -
42600230 Rectification TVA	2.89 -	0	23.68 -
42601000 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	165.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	544.32 -	0	574.60 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	2,357.90 -	0	646.26 -
44 Revenus financiers	65,218.62 -	67,360 -	84,591.92 -
44010030 Intérêts de retard	326.60 -	300 -	374.65 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	0.00	0	15,575.64 -
44700100 Produits des loyers	15,360.00 -	15,360 -	15,360.00 -
44720020 Locations de chambres mortuaires	47,012.02 -	51,700 -	50,761.63 -
44890100 Rbt de charges de locataires PA	2,520.00 -	0	2,520.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	39,166.00 -	39,170 -	39,166.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	39,166.00 -	39,170 -	39,166.00 -
755 SUE Urbanisme			
Total des charges	2,900,209.11	2,341,430	2,431,511.68
Total des revenus	418,288.39 -	282,330 -	444,749.11 -
Charges/Revenus(-)	2,481,920.72	2,059,100	1,986,762.57
30 Charges de personnel	1,424,409.70	1,432,820	1,387,154.20
30100000 Salaires du personnel	1,136,992.35	1,141,550	1,111,330.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,470.00	1,460	2,143.75
30100300 Salaires du personnel en formation	7,494.85	10,100	9,198.85
30400000 Allocations enfants & formation	10,972.50	11,090	11,088.00
30490020 Indemn. Déplacements	1,572.00	1,600	1,572.00
30490030 Allocations résidence	9,225.00	9,670	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	60,925.55	61,750	58,328.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	12,623.30	12,800	12,085.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,064.40	2,100	1,977.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	147,573.40	148,150	143,399.75
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,842.75	2,950	2,745.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	24,096.85	24,450	23,069.85
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,048.25	3,100	2,899.55
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	998.50	1,050	955.30
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,510.00	1,000	6,360.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
31 Biens, services, autres charges exploit.	347,789.50	335,970	392,728.60
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,438.55	3,650	2,893.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	7,857.20	10,000	7,338.26
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	30.02
31020100 Annonces-Publications	1,875.10	2,000	27,501.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	441.50	100	194.40
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	2,063.25	8,000	23,028.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	557.00	730	1,078.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	96.15	0	0.00
31051100 Frais de réception	1,529.05	1,400	2,155.20
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,063.95	0	1,809.86
31300000 Prestations de services de tiers	132,036.91	127,500	160,107.46
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	6,620.70	12,860	15,276.30
31300300 Frais de port - Affranchissements	5,423.05	6,400	6,758.60
31300400 Frais bancaires et postaux	0.55	60	60.00
31300810 Prest. SGA en nature	34,874.30	27,400	33,605.30
31310010 Planifications et projections de tiers	19,980.00	25,000	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	41,973.60	40,000	41,129.40
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	382.00	120	245.05
31320500 Cadastre et frais notaires liés	53,793.95	54,200	55,108.75
31340110 Assurances RC	973.10	980	973.10
31340130 Assurances choses	3,548.38	3,740	3,412.68
31340140 Assurances techniques	117.20	140	142.30
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	237.60	300	120.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	11,046.15	6,500	3,170.90
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,000.00	0	710.00
31700000 Déplacements véhicule privé	95.20	80	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,365.86	4,150	4,928.90
31810010 Pertes sur débiteurs	16,399.20	660	951.12
33 Amortissement patrimoine administratif	1,055,923.96	533,890	617,536.43
33000100 Amort. planifié terrains	2,434.00	2,440	2,434.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	22,720.00	22,720	22,720.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	207,096.47	203,010	318,270.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	1,440.00	39,450	1,440.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	121,975.00	125,350	125,577.43
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	700,258.49	140,920	147,095.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	37,752.00	5,000	0.00
35100110 Versement réserve place stationnement	0.00	5,000	0.00
35110100 Attribution Fonds	37,752.00	0	0.00
36 Charges de transfert	33,821.60	33,600	33,737.60
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	33,821.60	33,600	33,737.60
39 Imputations internes	512.35	150	354.85
39000050 Carburants Ville	204.35	0	46.85
39100100 Déchets - taxe de base	308.00	100	308.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	50	0.00
41 Revenus régaliens et de concessions	98,851.93 -	77,700 -	98,612.99 -
41200010 Concessions SGA	65,791.10 -	51,700 -	66,755.17 -
41200020 Prest.SGA nature	33,060.83 -	26,000 -	31,857.82 -
42 Prestations de services et taxes	307,152.46 -	203,630 -	246,316.66 -
42000000 Taxes d'exemption	37,752.00 -	5,000 -	0.00
42100000 Emoluments et autorisations officiels	7,420.00 -	11,670 -	10,515.00 -
42100130 Permis de constructions	202,157.00 -	160,000 -	197,300.00 -
42100200 Frais de sommations	0.00	30 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	30 -	0.00
42400000 Prestations de services	51,973.30 -	26,700 -	37,307.53 -
42600000 Remboursements de tiers	1,100.00 -	100 -	600.00 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	5,969.35 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	295.40 -	100 -	245.05 -
42600230 Rectification TVA	0.33 -	0	0.00
42601000 Frais de sommations	90.00 -	0	45.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	120.00 -	0	30.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	14.08 -	0	14.08 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	261.00 -	0	260.00 -
43 Revenus divers	0.00	1,000 -	42,131.01 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	1,000 -	179.70 -
43090010 Sponsoring	0.00	0	41,951.31 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
44 Revenus financiers	90.60 -	0	61.65 -
44010030 Intérêts de retard	90.60 -	0	61.65 -
46 Revenus de transfert	0.00	0	28,500.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	18,000.00 -
46320000 Subv. Communes & syndicats intercommun.	0.00	0	10,500.00 -
49 Imputations internes	12,193.40 -	0	29,126.80 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	10,595.80 -	0	22,270.60 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	1,597.60 -	0	328.00 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	6,528.20 -
770 Géomatique			
Total des charges	192,033.10	251,490	222,869.19
Total des revenus	5,911.15 -	200 -	33,707.75 -
Charges/Revenus(-)	186,121.95	251,290	189,161.44
30 Charges de personnel	157,358.25	213,450	195,827.75
30100000 Salaires du personnel	171,562.45	164,800	167,244.35
30100300 Salaires du personnel en formation	3,147.15	9,000	0.00
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	57,702.85 -	0	5,976.35 -
30490030 Allocations résidence	1,700.00	1,900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	8,907.35	9,350	7,323.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,845.35	1,950	1,517.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	301.75	350	248.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	21,936.50	20,800	21,130.30
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	423.80	450	348.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,522.75	3,700	2,896.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	448.20	450	355.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	345.80	200	120.15
30900000 Formation et perfectionnement du personn	920.00	500	620.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	28,992.65	32,320	21,359.24
31000000 Fourniture et matériel de bureau	8.20	50	36.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	47.60	50	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,456.95	800	925.20
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	783.12	800	41.25
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	558.27	200	140.01
31180010 Acquisition,expl. données géographiques	20,676.10	24,550	15,676.10
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	410.00	300	370.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	27.30	0	1.80
31340110 Assurances RC	183.60	190	183.60
31340140 Assurances techniques	201.41	180	176.28
31410010 Entretien routes et chemins	1,900.00	2,100	2,280.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,268.00	2,100	1,296.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	472.10	1,000	232.20
33 Amortissement patrimoine administratif	5,629.00	5,630	5,629.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	5,630	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	5,629.00	0	5,629.00
39 Imputations internes	53.20	90	53.20
39100100 Déchets - taxe de base	53.20	90	53.20
42 Prestations de services et taxes	286.00 -	200 -	240.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	286.00 -	200 -	240.00 -
49 Imputations internes	5,625.15 -	0	33,467.75 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	3,839.30 -	0	33,467.75 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,785.85 -	0	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
<i>Total des charges</i>	18,417,912.60	19,993,060	20,927,937.12
<i>Total des revenus</i>	12,207,708.59 -	13,765,540 -	12,299,503.57 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,210,204.01	6,227,520	8,628,433.55
813 SUE Environnement			
<i>Total des charges</i>	597,309.26	526,980	544,024.95
<i>Total des revenus</i>	59,283.15 -	50,110 -	71,911.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	538,026.11	476,870	472,113.80
30 Charges de personnel	525,235.45	493,000	481,636.30
30100000 Salaires du personnel	397,948.80	396,400	390,237.65
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,500.00
30400000 Allocations enfants & formation	3,960.00	5,450	3,696.00
30490030 Allocations résidence	2,400.00	1,500	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	21,256.65	21,150	20,766.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,404.00	4,400	4,302.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	720.85	750	704.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	46,846.20	48,750	48,337.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	992.70	1,000	989.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	8,407.10	8,400	8,213.15
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,027.15	1,100	1,050.00
30590000 Versements Pont AVS	28,200.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	348.00	350	340.05
30900000 Formation et perfectionnement du person	8,724.00	3,750	500.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	56,202.21	15,060	42,386.05
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,097.55	1,100	1,040.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	5,182.79	5,000	9,072.84
31020200 Frais d'impression, photocopies	388.80	0	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	100	153.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	90.00
31051100 Frais de réception	930.70	0	470.40
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	120.00	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	7,159.25
31300000 Prestations de services de tiers	370.20	2,000	943.35
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	395.00	640	3,065.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	385.40	900	1,179.60
31300400 Frais bancaires et postaux	60.00	0	0.00
31300900 Elimination des déchets	0.00	0	960.00
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	0	11,930.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	53.30	100	122.65
31340110 Assurances RC	462.00	470	462.00
31340130 Assurances choses	254.57	280	279.76
31340160 Assurances véhicules	1,016.50	840	830.25
31370130 Taxes véhicules	1,040.00	700	780.00
31440010 Entretien bâtiments	0.00	1,000	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	118.80	100	60.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,054.35	1,000	2,157.85
31700000 Déplacements véhiculé privé	829.00	0	372.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	597.20	500	779.65
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	40,846.05	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	330	478.05
33 Amortissement patrimoine administratif	1,214.00	3,220	1,214.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	1,214.00	3,220	1,214.00
36 Charges de transfert	14,000.00	14,000	18,000.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	14,000.00	14,000	18,000.00
39 Imputations internes	657.60	1,700	788.60
39000050 Carburants Ville	506.40	1,500	637.40
39100100 Déchets - taxe de base	151.20	200	151.20
42 Prestations de services et taxes	59,283.15 -	50,070 -	70,240.30 -
42400000 Prestations de services	35,427.50 -	18,000 -	37,011.70 -
42600000 Remboursements de tiers	23,697.35 -	32,000 -	33,061.80 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	113.30 -	70 -	136.80 -
42601000 Frais de sommations	30.00 -	0	15.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	15.00 -	0	15.00 -
44 Revenus financiers	0.00	40 -	42.95 -
44010030 Intérêts de retard	0.00	40 -	42.95 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
49 Imputations internes	0.00	0	1,627.90 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,627.90 -
860 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	<i>4,270,161.84</i>	<i>4,979,000</i>	<i>6,360,241.73</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>2,569,767.98 -</i>	<i>3,577,900 -</i>	<i>2,402,868.08 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,700,393.86</i>	<i>1,401,100</i>	<i>3,957,373.65</i>
30 Charges de personnel	3,281,916.05	3,746,420	2,945,524.40
30100000 Salaires du personnel	2,197,602.20	2,566,300	1,974,621.65
30100100 Salaires Patrouilles, service	48,752.15	33,000	14,233.05
30100110 Salaire Patrouilles, mesures scolaires	393,835.30	427,000	435,527.45
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	670.00
30100300 Salaires du personnel en formation	8,242.90	8,250	12,396.30
30400000 Allocations enfants & formation	51,195.75	44,330	42,488.85
30490020 Indemn. Déplacements	883.20	890	883.20
30490030 Allocations résidence	11,483.35	13,400	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	136,924.67	161,850	124,420.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	28,367.28	31,850	25,777.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,642.70	5,500	4,219.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	269,874.65	308,850	243,053.05
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	6,509.35	7,000	6,032.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	54,160.45	64,000	49,210.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,452.60	6,950	5,042.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,248.00	2,650	2,036.40
30900000 Formation et perfectionnement du personn	49,854.00	64,600	3,870.00
30920000 Soldes volontaires	11,887.50	0	0.00
30990000 Autres charges de personnel	0.00	0	1,043.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	644,113.94	879,520	3,190,838.23
31000000 Fourniture et matériel de bureau	4,055.60	5,000	7,660.70
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	129.60	0	1,425.60
31010500 Achat carburant, huile, mazout	179.20	0	0.00
31020100 Annonces-Publications	120.00	6,000	5,055.45
31020200 Frais d'impression, photocopies	11,014.45	5,700	3,744.75
31030100 Abonnement journaux, magazines	426.00	500	979.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	897.80	500	707.85
31051100 Frais de réception	2,761.50	200	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	200	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	5,993.77	9,000	1,722.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,815.60	0	3,374.20
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	32,747.85	42,000	20,142.50
31190400 Autres matériel, machines, installations	159,382.52	205,000	149,327.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	22,539.30	16,100	10,555.15
31300000 Prestations de services de tiers	135,926.25	317,600	7,185.25
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	0	2,128.20
31300210 Téléphonie et télécommunications	17,373.50	15,600	17,564.70
31300300 Frais de port - Affranchissements	16,125.41	16,600	14,484.32
31300400 Frais bancaires et postaux	510.76	460	299.89
31301010 Contrat de prestations police	0.00	0	2,649,552.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	14,233.35	8,400	9,467.65
31340110 Assurances RC	2,001.85	2,000	2,001.85
31340130 Assurances choses	578.00	630	624.86
31340140 Assurances techniques	3,031.11	650	651.80
31340160 Assurances véhicules	3,402.90	3,780	3,803.70
31370130 Taxes véhicules	3,478.75	3,800	3,642.50
31490000 Entretien des installations et monuments	11,811.40	14,100	14,732.30
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	5,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	26,704.28	7,000	20,925.71
31580100 Maintenance logiciels	0.00	0	582.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,798.30	2,300	727.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	6,746.00	7,800	4,092.75
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	9,432.55	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	28,389.99	5,000	34,030.30
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	594.75	600	588.45
31990000 Autres charges d'exploitation	118,395.80	178,000	199,057.50
33 Amortissement patrimoine administratif	271,951.00	260,160	131,382.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	24,233.00	38,530	37,022.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	157,245.00	141,880	4,875.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	65,106.00	62,610	72,352.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	25,367.00	17,140	17,133.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
36 Charges de transfert	60,450.00	48,000	48,750.00
36010010 Quote-part canton - Fichier chiens	60,450.00	48,000	48,750.00
39 Imputations internes	11,730.85	44,900	43,747.10
39000050 Carburants Ville	10,870.70	9,000	7,782.85
39100030 Prestations police - route	0.00	35,000	35,000.00
39100100 Déchets - taxe de base	812.00	800	812.00
39100110 Déchets - taxe au poids	48.15	100	152.25
40 Revenus fiscaux	228,750.00 -	187,000 -	200,280.00 -
40330000 Taxe des chiens	228,750.00 -	187,000 -	200,280.00 -
42 Prestations de services et taxes	2,135,915.99 -	3,070,600 -	1,897,638.61 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	25,040.00 -	68,300 -	22,340.00 -
42100110 Emolument - Permis de séjours étrangers	480.00 -	0	420.00 -
42100200 Frais de sommations	0.00	740 -	0.00
42400210 Prestations services-Place stationnement	4,230.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	241,979.03 -	206,600 -	227,463.38 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	0.00	0	474.50 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	14,856.65 -	719,900 -	10,377.75 -
42600230 Rectification TVA	0.03 -	0	0.06 -
42600280 Commandement de payer	818,585.00 -	0	812,437.00 -
42601000 Frais de sommations	990.00 -	0	735.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	3,150.00 -	0	1,110.00 -
42700000 Amendes / contraventions	826,341.93 -	1,986,560 -	728,947.53 -
42900000 Autres taxes	199,087.60 -	88,500 -	92,689.20 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	1,175.75 -	0	644.19 -
43 Revenus divers	93,483.04 -	259,800 -	178,443.92 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	93,483.04 -	259,800 -	178,443.92 -
44 Revenus financiers	84,684.35 -	60,500 -	51,773.90 -
44010030 Intérêts de retard	1,055.40 -	1,200 -	1,932.70 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	0.00	0	499.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	47,650.00 -	38,800 -	44,665.00 -
44790010 Redevance pour occupation domaine public	35,978.95 -	20,500 -	4,677.20 -
49 Imputations internes	26,934.60 -	0	74,731.65 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	22,996.20 -	0	42,983.35 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	3,938.40 -	0	27,625.90 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	1,041.00 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	3,081.40 -
870 Défense incendie région			
Total des charges	4,344,489.96	4,473,680	4,540,058.77
Total des revenus	4,344,489.96 -	4,473,680 -	4,540,058.77 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	3,103,646.65	3,197,530	3,307,907.80
30100000 Salaires du personnel	2,236,149.10	2,256,800	2,255,152.90
30100200 Jubilaires / ancienneté	3,750.00	3,750	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	41,662.50	42,600	42,405.00
30420000 Indemnités de repas	27,358.50	23,730	26,929.50
30490020 Indemn. Déplacements	552.00	550	552.00
30490030 Allocations résidence	12,750.00	12,750	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	120,906.33	120,700	123,621.24
30500010 Contributions à la caisse de chômage	25,044.85	25,000	25,592.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,108.20	4,100	4,198.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	306,422.55	300,200	306,779.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,581.20	5,750	5,715.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	47,836.15	47,750	48,897.70
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,820.00	5,850	5,858.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,988.85	2,000	2,033.35
30900000 Formation et perfectionnement du person	78,201.80	73,000	99,756.75
30920000 Soldes volontaires	177,666.42	268,500	352,206.91
30990000 Autres charges de personnel	7,848.20	4,500	8,207.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	692,805.52	578,590	674,511.82
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,763.75	2,000	4,960.40
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	9,349.40
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	1,373.15
31010500 Achat carburant, huile, mazout	28,409.57	25,000	24,128.56
31020100 Annonces-Publications	96.10	0	181.45

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
31020200 Frais d'impression, photocopies	585.80	100	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,148.20	1,500	1,415.10
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	202.30	0	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	2,718.65	2,400	3,284.30
31051100 Frais de réception	2,739.05	200	838.90
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	0	2,891.24 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	17,972.90	30,200	10,838.60
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	23,905.95	0	30,689.15
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	10,521.45	15,000	6,948.79
31120020 Equipement ORPP	18,733.07	45,000	2,269.50 -
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	45,079.41	15,000	28,694.60
31130010 Matériel informatique	0.00	0	73.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	26,377.75	25,000	26,679.55
31200250 Chauffage-Eclairage	3,393.60	500	3,598.20
31300000 Prestations de services de tiers	120,622.10	95,000	211,902.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	5,349.00	5,000	6,009.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	59,691.95	60,500	35,039.35
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,921.79	1,600	2,951.21
31300400 Frais bancaires et postaux	1,000.00	1,000	1,000.00
31300900 Elimination des déchets	0.00	0	46.65
31302100 Honoraires médecins et dentistes	5,539.30	4,000	4,017.40
31320300 Conseillers externes - Experts	2,700.00	4,800	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,909.75	550	1,609.60
31340110 Assurances RC	1,876.25	3,750	1,902.15
31340120 Assurances bâtiments	530.00	0	232.65
31340130 Assurances choses	3,916.69	4,130	3,247.83
31340140 Assurances techniques	1,523.56	1,500	1,494.90
31340160 Assurances véhicules	33,392.10	27,660	30,900.30
31370110 TVA prest.soumises	0.05	0	0.00
31370130 Taxes véhicules	1,234.35	1,200	1,376.05
31440010 Entretien bâtiments	9,668.15	15,600	11,968.25
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	21,200	1,048.42
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	131,783.78	72,900	113,049.95
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	0.00	16,000	4,234.80
31600100 Location local, terrain, surface, place	52,982.55	52,000	52,472.55
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	100.00
31620000 Leasings	14,289.40	18,400	18,451.00
31700000 Déplacements véhicule privé	22.40	0	373.95
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	15,308.05	8,400	13,176.00
31810010 Pertes sur débiteurs	41,896.75	1,500	10,014.50
33 Amortissement patrimoine administratif	246,071.00	301,330	250,364.95
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	158,395.00	158,400	162,297.95
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	87,676.00	142,930	88,067.00
39 Imputations internes	301,966.79	396,230	307,274.20
39000010 Matériel informatique	3,017.20	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	660.80	600	660.80
39100110 Déchets - taxe au poids	222.60	0	52.00
39101000 Prestations informatiques	68,780.64	68,060	44,728.44
39300020 Quote-part charges SIS	123,110.00	149,470	145,878.80
39400100 Intérêts	106,175.55	178,100	115,954.16
42 Prestations de services et taxes	363,143.29 -	355,600 -	444,357.43 -
42100200 Frais de sommations	0.00	20 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	60 -	0.00
42400000 Prestations de services	0.00	4,800 -	0.00
42400370 Facturation service feu	154,842.70 -	212,000 -	217,810.45 -
42400380 Taxe annuelle raccordement	80,125.46 -	80,000 -	146,081.69 -
42400390 Fausses alarmes	65,812.92 -	31,900 -	53,454.17 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	6,000.00 -	0	0.00
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	10,399.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	40,650.15 -	26,500 -	21,722.60 -
42600160 Remboursements assurances véhicules	2,127.30 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,907.60 -	320 -	1,350.30 -
42601000 Frais de sommations	75.00 -	0	120.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	195.00 -	0	180.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	28.16 -	0	28.17 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	980.00 -	0	3,610.05 -
44 Revenus financiers	8,697.98 -	8,520 -	9,207.20 -
44010030 Intérêts de retard	797.98 -	620 -	1,307.20 -
44700010 Location bâtiments	7,900.00 -	7,900 -	7,900.00 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
46 Revenus de transfert	1,979,529.76 -	4,012,070 -	1,993,861.78 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	1,034,418.63 -	1,213,750 -	1,025,770.38 -
46120010 Dédommagements communes	931,896.13 -	2,798,320 -	968,091.40 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	13,215.00 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	62,491.00 -	62,490 -	62,492.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	62,491.00 -	62,490 -	62,492.00 -
49 Imputations internes	1,930,627.93 -	35,000 -	2,030,140.36 -
49100030 Prestations police - route	0.00	35,000 -	35,000.00 -
49100120 Participation de la Ville région déf. in	1,919,393.78 -	0	1,993,568.76 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	11,234.15 -	0	1,571.60 -
871 Service ambulancier			
Total des charges	4,575,940.64	4,920,270	4,423,048.15
Total des revenus	4,575,940.64 -	4,920,270 -	4,423,048.15 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	3,214,105.40	3,676,980	3,023,226.75
30100000 Salaires du personnel	2,404,313.45	2,688,900	2,226,631.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,750.00	1,750	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	91,367.20	193,200	140,215.40
30400000 Allocations enfants & formation	58,857.90	60,400	55,770.00
30420000 Indemnités de repas	27,358.50	23,730	26,929.50
30490020 Indemn. Déplacements	552.00	550	552.00
30490030 Allocations résidence	11,750.00	11,250	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	130,866.95	153,750	125,465.70
30500010 Contributions à la caisse de chômage	27,095.15	30,800	25,969.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,428.20	5,250	4,243.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	329,352.40	366,050	300,034.55
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	6,108.40	6,900	5,960.85
30540000 Contributions à la caisse ALFA	51,758.35	60,800	49,619.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	6,046.15	7,100	5,728.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,135.60	2,550	2,050.75
30900000 Formation et perfectionnement du person	35,584.30	60,000	26,522.95
30920000 Soldes volontaires	14,985.00	0	20,860.00
30990000 Autres charges de personnel	9,795.85	4,000	6,672.50
31 Biens, services, autres charges exploit.	997,752.61	857,970	978,621.43
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,223.50	1,250	2,439.35
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	343.30
31010500 Achat carburant, huile, mazout	39,012.82	35,400	36,932.26
31020100 Annonces-Publications	280.00	100	281.45
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	100	66.65
31030100 Abonnement journaux, magazines	68.05	400	537.90
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	175.20	50	100.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	2,195.65	1,000	1,842.15
31051100 Frais de réception	2,602.50	0	613.60
31060000 Matériel médical et sanitaire	78,140.83	65,500	72,852.43
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	6,208.70	1,500	3,123.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,373.70	1,000	6,033.80
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,882.49	17,000	19,918.56
31120020 Equipement ORPP	0.00	0	752.76 -
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	6,615.44	13,000	11,796.16 -
31300000 Prestations de services de tiers	354,160.05	400,000	245,978.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	900.00	2,800	800.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	13,992.80	16,400	15,975.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,603.35	5,200	2,771.70
31300400 Frais bancaires et postaux	4,280.67	3,000	4,012.68
31300900 Elimination des déchets	0.00	0	70.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	0.00	4,300	6,950.00
31320300 Conseillers externes - Experts	19,732.05	57,200	10,657.75
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	26,398.71	20,000	36,159.55
31340110 Assurances RC	1,876.25	4,380	1,876.25
31340130 Assurances choses	931.55	0	1,025.00
31340140 Assurances techniques	2.00	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	2,080.30	7,350	7,897.40
31370130 Taxes véhicules	1,507.20	740	1,280.20
31440010 Entretien bâtiments	0.00	200	3,480.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	2,000	825.50
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	86,717.56	49,000	65,704.84
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	0.00	0	1,058.75

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
31600100 Location local, terrain, surface, place	2,400.00	0	2,400.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	967.75	0	280.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	12,095.40	3,100	8,187.10
31810010 Pertes sur débiteurs	323,015.59	146,000	428,693.88
31990000 Autres charges d'exploitation	312.50	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	197,992.70	191,540	183,609.65
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	52,798.00	52,800	54,098.65
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	145,194.70	138,740	129,511.00
39 Imputations internes	166,089.93	193,780	237,590.32
39000010 Matériel informatique	290.70	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	991.20	800	991.20
39100110 Déchets - taxe au poids	333.80	0	78.00
39101000 Prestations informatiques	39,643.40	38,560	91,276.65
39300020 Quote-part charges SIS	82,080.00	99,650	97,252.55
39400100 Intérêts	42,750.83	54,770	47,991.92
42 Prestations de services et taxes	2,982,381.66 -	3,000,450 -	2,996,183.61 -
42100200 Frais de sommations	0.00	1,000 -	0.00
42400000 Prestations de services	40,608.48 -	57,200 -	56,523.11 -
42400400 Facturation ambulance	2,901,963.50 -	2,900,000 -	2,888,886.80 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	600.00 -	0	4,125.55 -
42600000 Remboursements de tiers	2,522.30 -	26,500 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	22,951.00 -	15,750 -	38,710.40 -
42601000 Frais de sommations	990.00 -	0	986.70 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	4,035.00 -	0	3,165.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	8,711.38 -	0	3,786.05 -
44 Revenus financiers	23,348.07 -	15,160 -	38,754.20 -
44010030 Intérêts de retard	11,648.07 -	3,460 -	27,054.20 -
44700010 Location bâtiments	11,700.00 -	11,700 -	11,700.00 -
46 Revenus de transfert	428,853.71 -	1,880,830 -	389,225.60 -
46120010 Dommagements communes	428,853.71 -	1,880,830 -	389,225.60 -
48 Revenus divers extraordinaires	20,830.00 -	23,830 -	20,830.00 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	3,000 -	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	20,830.00 -	20,830 -	20,830.00 -
49 Imputations internes	1,120,527.20 -	0	978,054.74 -
49100130 Participation de la Ville ambulancier	1,067,476.15 -	0	967,637.84 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	53,051.05 -	0	10,416.90 -
872 Missions de secours			
Total des charges	0.00	0	35,000.57
Total des revenus	0.00	0	35,000.57 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	0.00	0	1,262.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	0	1,262.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	33,738.57
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	0	3.25
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	1,658.22
31050100 Denrées alimentaires, boissons	0.00	0	56.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	0	2,458.95
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	1,078.70
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	10,359.95
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	0	742.25
31340160 Assurances véhicules	0.00	0	2,003.10
31370130 Taxes véhicules	0.00	0	371.65
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	12,830.50
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	0	1,260.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0.00	0	916.00
46 Revenus de transfert	0.00	0	35,000.57 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	35,000.57 -
875 Prévention incendie			
Total des charges	103,614.86	108,660	219,724.30
Total des revenus	1,000.00 -	0	1,085.30 -
Charges/Revenus(-)	102,614.86	108,660	218,639.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
30 Charges de personnel	102,383.80	104,800	217,563.50
30100000 Salaires du personnel	83,112.35	83,400	180,649.55
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	1,584.00
30490030 Allocations résidence	1,000.00	1,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,466.00	4,500	9,534.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	925.20	950	1,975.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	151.45	150	322.85
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	10,456.20	10,400	18,631.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	208.55	250	454.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,766.45	1,800	3,770.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	224.25	250	484.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	73.35	100	156.40
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	2,000	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,231.06	3,860	2,160.80
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	200	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	422.01	1,400	615.30
31340110 Assurances RC	156.75	160	156.75
31340160 Assurances véhicules	315.30	650	647.65
31370130 Taxes véhicules	337.00	690	674.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	700	46.10
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0.00	60	21.00
42 Prestations de services et taxes	1,000.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	1,000.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	0.00	0	1,085.30 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,085.30 -
876 Service du feu			
Total des charges	1,919,393.78	1,885,730	1,993,568.76
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	1,919,393.78	1,885,730	1,993,568.76
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	1,885,730	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	1,885,730	0.00
39 Imputations internes	1,919,393.78	0	1,993,568.76
39100120 Participation de la Ville région déf. in	1,919,393.78	0	1,993,568.76
877 Service de sauvetage			
Total des charges	1,067,476.15	1,321,300	967,637.84
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	1,067,476.15	1,321,300	967,637.84
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	1,321,300	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	1,321,300	0.00
39 Imputations internes	1,067,476.15	0	967,637.84
39100130 Participation de la Ville ambulancier	1,067,476.15	0	967,637.84
878 Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
Total des charges	323,716.05	471,470	471,464.40
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	323,716.05	471,470	471,464.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	323,716.05	471,470	471,464.40
31300950 Secours routier - désincarcération	147,249.90	250,000	235,342.55
31300960 Hydrocarbure	31,943.10	53,000	50,653.20
31300970 Chimique, radioprotection	127,382.85	141,470	160,531.70
31300980 Grimp	18,308.85	26,000	24,547.30
31300990 Ferroviaire / Aéronef	1,168.65 -	1,000	389.65
880 Protection civile-dét.catastrophe			
Total des charges	558,583.20	562,390	562,636.10
Total des revenus	0.00	0	15,000.00 -
Charges/Revenus(-)	558,583.20	562,390	547,636.10
31 Biens, services, autres charges exploit.	2,527.20	6,200	6,454.10
31440010 Entretien bâtiments	0.00	3,800	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	2,527.20	2,400	6,454.10

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
33 Amortissement patrimoine administratif	10,686.00	10,690	10,686.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	10,686.00	10,690	10,686.00
36 Charges de transfert	545,370.00	545,500	545,496.00
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	545,370.00	545,500	545,496.00
44 Revenus financiers	0.00	0	15,000.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	0.00	0	15,000.00 -
890 OPC Organismes. Protection Civile			
Total des charges	657,226.86	743,580	810,531.55
Total des revenus	657,226.86 -	743,580 -	810,531.55 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	447,298.80	543,130	572,090.25
30100000 Salaires du personnel	356,029.50	439,530	437,361.60
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	7,668.10
30400000 Allocations enfants & formation	2,032.50	1,620	1,620.00
30490020 Indemn. Déplacements	220.80	220	220.80
30490030 Allocations résidence	100.00	100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	18,908.20	23,340	23,628.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,916.30	4,840	4,895.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	641.10	800	800.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	50,654.85	54,200	53,864.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	883.65	1,120	1,124.95
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,478.25	9,230	9,345.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	961.50	1,190	1,180.90
30590000 Versements Pont AVS	0.00	0	25,800.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	309.15	390	386.50
30900000 Formation et perfectionnement du person	117.00	550	657.85
30920000 Soldes volontaires	5,046.00	6,000	3,534.70
31 Biens, services, autres charges exploit.	168,649.21	155,460	190,117.15
31000000 Fourniture et matériel de bureau	495.80	500	515.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	500	61.05
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0.00	500	526.75
31010500 Achat carburant, huile, mazout	5,589.65	7,000	4,693.01
31030100 Abonnement journaux, magazines	395.30	500	526.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	13,471.00	12,000	12,713.60
31051100 Frais de réception	456.00	2,000	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	84.00	0	137.25
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	11.30	500	2,506.35
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,261.70	5,000	3,009.10
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	2,562.50	500	344.50
31200100 Electricité-Eau-Gaz	13,766.15	16,300	39,087.90
31200250 Chauffage-Eclairage	7,108.40	10,650	5,923.50
31300000 Prestations de services de tiers	1,601.60	250	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	11,481.40	17,550	16,721.30
31300300 Frais de port - Affranchissements	940.30	1,000	1,033.30
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	32.30	130	175.95
31340110 Assurances RC	2,877.20	2,880	2,876.90
31340140 Assurances techniques	18.80	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	5,296.60	8,050	5,324.20
31370130 Taxes véhicules	0.00	2,800	2,692.60
31370170 Taxes de séjour et émoluments	812.00	0	762.00
31380010 Cours, examens et conseils	0.00	600	0.00
31440010 Entretien bâtiments	32,749.47	6,000	32,203.54
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,243.55	1,800	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	59.50	500	186.60
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	14,450.69	10,000	7,912.45
31580100 Maintenance logiciels	0.00	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	47,128.00	47,400	47,128.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	795.95	500	2,088.90
31810010 Pertes sur débiteurs	1,960.05	0	966.60
39 Imputations internes	41,278.85	44,990	48,324.15
39000010 Matériel informatique	0.00	0	186.50
39100100 Déchets - taxe de base	140.00	0	140.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	150	0.00
39101000 Prestations informatiques	8,338.85	9,000	10,983.05
39300000 Frais administratif et d'exploitation	10,000.00	10,000	10,000.00
39300020 Quote-part charges SIS	22,800.00	25,840	27,014.60

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
42 Prestations de services et taxes	11,128.45 -	4,480 -	7,595.95 -
42600000 Remboursements de tiers	11,096.15 -	4,380 -	7,420.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	32.30 -	100 -	175.95 -
44 Revenus financiers	28,902.65 -	42,000 -	84,847.05 -
44010030 Intérêts de retard	157.65 -	0	104.55 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	28,745.00 -	42,000 -	84,742.50 -
46 Revenus de transfert	617,195.76 -	697,100 -	717,520.05 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	617,195.76 -	697,100 -	717,520.05 -
49 Imputations internes	0.00	0	568.50 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	568.50 -

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Services industriels			
<i>Total des charges</i>	14,616,605.72	14,530,810	14,512,654.20
<i>Total des revenus</i>	18,588,513.23 -	17,450,010 -	18,416,321.94 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,971,907.51 -	2,919,200 -	3,903,667.74 -
902 Services industriels			
<i>Total des charges</i>	1,495,473.08	1,589,000	1,430,860.64
<i>Total des revenus</i>	5,467,380.59 -	4,508,200 -	5,334,528.38 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,971,907.51 -	2,919,200 -	3,903,667.74 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,495,473.08	1,589,000	1,430,860.64
31200100 Electricité-Eau-Gaz	330,971.55	390,000	365,186.25
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	1,164,501.53	1,199,000	1,065,674.39
42 Prestations de services et taxes	3,130,080.59 -	2,950,000 -	2,997,228.38 -
42400350 Redevance	2,987,917.41 -	2,950,000 -	2,997,228.38 -
42600290 Ristourne gaz	142,163.18 -	0	0.00
44 Revenus financiers	2,337,300.00 -	1,558,200 -	2,337,300.00 -
44200010 Dividende Viteos SA	2,337,300.00 -	1,558,200 -	2,337,300.00 -
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	13,121,132.64	12,941,810	13,081,793.56
<i>Total des revenus</i>	13,121,132.64 -	12,941,810 -	13,081,793.56 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	4,490,968.73	5,100,000	4,825,141.60
31300000 Prestations de services de tiers	22,071.40	0	0.00
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	4,468,897.33	5,100,000	4,825,141.60
33 Amortissement patrimoine administratif	1,339,128.52	1,461,530	1,363,508.15
33002100 Amort. Planif. -Aménagement eaux	2,528.00	2,530	2,528.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	1,180,637.00	1,165,860	1,194,192.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	14,240	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	155,963.52	250,900	166,788.15
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	28,000	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	741,936.73	0	367,466.69
35100000 Attribution financements spéciaux	741,936.73	0	367,466.69
39 Imputations internes	6,549,098.66	6,380,280	6,525,677.12
39400010 Intérêts capitaux eau	654,452.80	823,680	659,418.85
39800050 Taxe épuration ttc	5,894,645.86	5,556,600	5,866,258.27
42 Prestations de services et taxes	13,097,232.64 -	12,736,600 -	13,055,657.46 -
42400330 Taxes branchements	202,216.73 -	214,000 -	201,379.93 -
42400420 Taxe épuration ttc	5,894,645.86 -	5,556,600 -	5,866,258.27 -
42500030 Electricité fournie	98,690.00 -	258,000 -	180,800.26 -
42500040 Vente de l'eau	6,901,680.05 -	6,708,000 -	6,807,219.00 -
43 Revenus divers	0.00	0	2,236.10 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	2,236.10 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	205,210 -	0.00
45100040 Prélèvement provision service de l'eau	0.00	205,210 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	23,900.00 -	0	23,900.00 -
48930000 Prélèvement préfinancements	23,900.00 -	0	23,900.00 -

Comptes 2017

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

Administration générale

100 Conseil général

31020200	Frais d'impressions, photocopies	La différence positive entre les comptes et le budget est pour l'essentiel la résultante de l'impulsion donnée depuis 2016, afin de tendre vers un parlement davantage sans papier. Elle s'explique également pour partie par l'annulation de deux séances du législatif.
----------	----------------------------------	---

110 Conseil communal

30500000	Contributions AVS-AI-APG	Le dépassement par rapport au budget est lié à une projection insuffisamment précise de la part du Service des ressources humaines.
30500010	Contributions à la caisse de chômage	Le dépassement par rapport au budget est lié à une projection pas insuffisamment précise de la part du Service des ressources humaines.
30500020	Cotisations pré et parascolaire	Le dépassement par rapport au budget est lié à une projection pas insuffisamment précise de la part du Service des ressources humaines.
30540000	Contributions à la caisse ALFA	Le dépassement par rapport au budget est lié à une projection pas insuffisamment précise de la part du Service des ressources humaines.
30900000	Formation et perfectionnement	Le dépassement s'explique par le suivi, par l'ensemble de l'exécutif, non pas d'une journée de formation continue, comme initialement prévu et budgétisé sous le compte 31700100, mais de deux journées de formation continue, toutes deux comptabilisées sous ce compte.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique pour partie par un souci de maîtrise des coûts.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Soutien à la manifestation Ola Portugal.

115 Parlement des Jeunes

31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Cotisation à la Fédération Suisse des Parlements des Jeunes pour deux années civiles.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Financement des Jeudredis musicaux et soutien au projet "Bois du Petit-Château" (récolte de fonds).

121 Chancellerie

30100000	Salaires du personnel	Le dépassement s'explique par l'absence de longue durée d'un collaborateur à 80%, absence qui a nécessité, dès le mois de juin 2017, de renforcer l'effectif du secrétariat par 0.2 EPT supplémentaire et, à compter de novembre, par l'engagement en CDMax d'un 50%. Notons que la Ville s'est acquittée du salaire du collaborateur absent jusqu'à début novembre.
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Le dépassement s'explique par les mêmes motifs que ceux énoncés ci-avant sous le compte 30100000.
30300000	Personnel temporaire	Le dépassement s'explique par les deux journées de formation continue, visant à acquérir les connaissances nécessaires à l'accueil d'un apprenti de 3 ^{ème} année, accueil qui n'était pas prévu lors de l'établissement du budget 2017.

Administration générale**121 Chancellerie (suite)**

31020100	Annonces-Publications	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique pour partie par un souci de maîtrise des coûts.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique pour partie par un souci de maîtrise des coûts.
31030100	Abonnement journaux, magazines	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique par un souci de maîtrise des coûts, qui a conduit à renoncer à toute une série d'abonnements jugés non-indispensables.
31600100	Location local, terrain, surface, place	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique par une imputation légèrement différente qu'initialement prévu entre ce compte et le même compte du centre 110.
39000030	Vin offert par la Ville	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique par l'établissement, initié dans le courant de l'année 2016 et formalisé dans une directive interne entrée en vigueur le 29 mars 2017, de conditions précises pour l'octroi à titre gratuit du vin de la Ville.

122 Service de l'économie

31051100	Frais de réception	Up La Chaux-de-Fonds des 27 juin et 27 novembre 2017. Les frais des comptes n° 31000000 (Fournit. et matériel de bureau), 31020200 (Frais d'impression, photocopies) et 31300300 (Frais de port, affranchissements) sont également liés à l'organisation de ces événements.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement extraordinaire de toutes les immobilisations incorporelles.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Subvention versée pour la Journée internationale du marketing horloger. Aucune sortie d'argent n'a été réalisée pour la Société d'agriculture, cette dernière ayant bénéficié gratuitement de plusieurs prestations de la Ville dans le cadre de l'organisation de son 150 ^{ème} anniversaire.

123 Service informatique communal

31180000	Développement & achat logiciels-licences	Le montant prévu pour de nouveaux développements non planifiés n'a pas été utilisé.
31300210	Téléphonie et télécommunications	Diminution du coût des communications téléphoniques.
31580100	Maintenance logiciels	Report de certaines maintenances.

Administration générale**124 Service juridique**

30100000	Salaires du personnel	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique par les départs du chef de service et de son adjoint, respectivement, à fin septembre et fin novembre 2017, départs qui ont conduit à revoir entièrement la structure de ce service en lien avec celle de la Chancellerie. Dans l'attente de la nouvelle organisation, qui sera effective en 2018 et qui impliquera l'intégration au sein de la Chancellerie du Service juridique en tant que secteur, une solution transitoire, faisant appel à des forces de travail internes à l'administration communale et à des mandats donnés à l'externe, a été trouvée afin de répondre aux questions juridiques que pose la gestion de la collectivité chaux-de-fonnière.
30400000	Allocations enfants & formation	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique par les mêmes motifs que ceux énoncés ci-avant sous le compte 30100000.
30500000	Contributions AVS-AI-APG	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique par les mêmes motifs que ceux énoncés ci-avant sous le compte 30100000.
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	La différence positive entre les comptes et le budget s'explique par les mêmes motifs que ceux énoncés ci-avant sous le compte 30100000.
31320300	Conseillers externes - Experts	Le dépassement entre les comptes et le budget, qui ne prévoyait aucun montant sous ce poste, s'explique par les mandats qui ont dû être confiés à l'externe, suite aux départs du chef de service et de son adjoint.
42400000	Prestations de services	La différence négative entre les comptes et le budget s'explique pour partie par le fait que, suite aux départs du chef de service et de son adjoint, le Val-de-Ruz n'a plus sollicité La Chaux-de-Fonds pour des questions juridiques. La convention conclue entre ces deux collectivités, portant sur des mandats juridiques fournis par la seconde au profit de la première, a d'ailleurs été résiliée à fin 2017.

125 Aff. régionales et relations extérieures

31051100	Frais de réception	Répartition entre les frais de réception et les frais de repas (31700100) complémentaire. Ces deux comptes sont à considérer dans leur ensemble.
42400000	Prestations de services	Prestations de coordination d'AUD et du Réseau des trois Villes.

126 Communication

30100300	Salaires du personnel en formation	Dès le 1 ^{er} mai, un 50% de webmaster technique s'est ajouté au service. Initialement prévu pour être imputé au Service informatique, son salaire émargera à futur au Service de la communication (Effectif passant à 2.9 EPT), mais il est pris en charge par le SIEN. Un congé maternité et double-arrêt maladie de longue durée a nécessité deux remplacements, compensés par les indemnités de maternité (49800040).
----------	------------------------------------	--

Administration générale**126 Communication (suite)**

31000000 à 31920000	Biens, services, autres charges	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 contenir les dépenses. L'écart au budget est compensé par les remboursements de tiers (42600000).
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Très en deçà du budget, grâce à des actions en priorité sur les canaux propres de la Ville (site internet, page facebook, affichage interne), de manière à réduire au minimum les dépenses en matériel, bâches et supports publicitaires.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Les campagnes politiques (votations) ont nécessité des engagements supplémentaires, ainsi que les impressions liées au concours "Montre-moi... Ta Ville" pour rue de la Traversière.
31020100	Annonces-Publications	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. L'opportunité qui a surgi pour la page à prix cassé dans le guide Hiver encarté dans Le Matin explique l'écart.
31111000	Achat appareils	Aucune dépense. Mais achat de drone programmé pour 2018.
31300000	Prestations de services de tiers	La marge de manœuvre dans le cas d'organisation d'événement par la Ville avait été signalée comme faible et apparaît suite aux événements extraordinaires "votations" (Rifron, Fête NHOJ place de la Gare, etc.) et les tiers sollicités (en partie compensé par des remboursements de tiers (Canton, Le Locle).
31300300	Frais de port et affranchissements	Envoi d'un tout-ménage imprévu explique l'écart.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Après le déménagement du service à Espacité (11 ^e), chiffre désormais stable.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Ce chapitre reste limité à un montant quasiment symbolique.
31051100	Frais de réception	L'événement imprévu "Hommage aux frères Bourgnon" avec pose de plaque commémorative et apéritif offert à la population et aux invités explique l'écart.

130 Contrôle des habitants

30100000	Salaires du personnel	Si l'on déduit les indemnités du compte 49800010, les coûts effectifs sont en-dessous du budget.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Léger dépassement de CHF 744.54 avec notamment le rachat d'un stock de papier blanc utilisable aussi sur 2018.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Léger dépassement de CHF 916.35 avec notamment le renforcement et la sécurisation de la boîte de réception des enveloppes de correspondances à disposition des citoyens pour les votations/élections.
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	Dépassement de CHF 7'089.20 avec l'organisation de la votation communale du 21.05.2017 (non prévue au budget).
31300310	Affranch./frais port-Elections,votations	Dépassement de CHF 1'619.50 avec l'organisation de la votation communale du 21.05.2017 (non prévue au budget).
31510220	Entretien appareil-Elections,votations	Dépassement de CHF 1'188.70 en raison d'une intervention d'urgence sur une machine.

Administration générale**130 Contrôle des habitants (suite)**

36010020	Quote-part canton - Document identité	Montant payé (inférieur au budget) en fonction du nombre de cartes d'identité délivré, qui est variable chaque année.
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Montant payé (supérieur au budget) en fonction du nombre de titres et/ou permis établis et/ou renouvelés, qui est variable chaque année.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Contribution pour le fonctionnement de l'Etat civil des Montagnes neuchâteloises. Alors que CHF 170'000.- étaient inscrits au budget, la contribution de la Ville a été de CHF 148'320.-. En 2017, nous avons signé une nouvelle convention avec l'Etat civil des Montagnes neuchâteloises et nous leur avons demandé d'avoir plus de transparence sur leurs comptes.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Somme correspondant à l'émolument communal que paient les candidats à la naturalisation. Chaque année, le nombre de candidats est différent.
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	En lien avec le 36010030. Perception (selon la clé de répartition du Canton) pour le travail effectué pour les permis.
42100120	Emolument - Document d'identité	En lien avec le 36010020. Perception (selon la clé de répartition du Canton) pour le travail effectué pour les cartes d'identité.
42100150	Permis-Visas-Certificats	Somme pour toutes les attestations délivrées aux guichets. Variable chaque année.
42700000	Amendes / contraventions	Nouveau poste créé suite à l'envoi d'amende aux citoyens qui ne sont pas en règle par rapport à leur domiciliation. Montant difficile à prévoir, car c'est la première année que le CDH procède à cet exercice.
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	Remboursement lié à la maladie prolongée d'une collaboratrice.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Remboursement lié à un accident pour deux personnes respectives.

150 Transports

31300000	Prestations de services de tiers	Dépassement dû à la contribution au Noctamrun ainsi qu'à la ligne de car Postal La Chaux-de-Fonds/Biaufond pour laquelle le Conseil Communal a accepté une augmentation du soutien accordé.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Afin de respecter les dispositions du RLFinEC, il a été décidé d'amortir en 2017 tous les frais d'études qui ne sont pas liés à un projet qui se réalise et qui est porté en investissements.
36140100	Dédommagements entreprises publiques	Participation communale au pot commun des transports.
43090020	Cartes journalières CFF	Diminution des ventes.
46900000	Redistribution taxe CO2	Augmentation de la rétrocession de la taxe CO2 prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. La tendance est toujours à la hausse en regard des comptes 2013-2017.

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

31010400	Produits et matériel de nettoyage	Budget utilisé selon besoins.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Budget utilisé selon besoins.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Budget insuffisant. Concerne la consommation de papier essuie-main, notamment dans les écoles.
31310010	Planifications et projections de tiers	Pas d'expertise cette année pour les projets du service. Tout a été fait à l'interne.
31320500	Cadastre et frais notaires liés	Budget utilisé selon besoins.
31440020	Entretien bâtiments - Luminaires	Budget utilisé selon besoins.
31700000	Déplacements véhicule privé	Pas de frais sur le compte cette année.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Divers déplacements pour la formation du personnel.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente de produits de conciergerie, principalement à Prévoyance.ne.
49100040	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Poste budgété globalement aux Ressources humaines.
49800030	Indemnités Service militaire/PC	Poste budgété globalement aux Ressources humaines.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Budget utilisé selon besoins.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Budget utilisé selon besoins.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'une auto-laveuse pour le SISPOL.
31200215	Chauffage immeubles	L'écart par rapport au budget s'explique par l'abandon par Viteos SA des contrats interruptibles pour Hôtel-de-Ville 1. De plus ce compte englobe le chauffage de l'Ancien Stand, dont le budget de CHF 8'900.- se trouve sous 31200240.
31200240	Chauffages salles publiques	Le chauffage de l'Ancien Stand budgété dans ce poste, se trouve maintenant au 31200215.
31300000	Prestations de services de tiers	Les frais ont été moindres, notamment pour le SISPOL et pour la Maison du Peuple.
31300900	Elimination des déchets	Evacuation des archives du Service des finances.
31340140	Assurances techniques	Selon répartition des primes annuelles en fin d'année.
31440150	Entretien bâtiments WC	Moins de déprédation qu'escompté au budget.
31490000	Entretien des installations et monuments	Le dépassement par rapport au budget provient de la rénovation partielle de la Grande Fontaine.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location de la voie de raccordement CFF aux Abattoirs.
31600240	Location à l'interne	Location des salles de la Maison du Peuple, des Abattoirs et de l'Ancienne usine électrique aux services de l'administration. Se retrouve en recette au 44700240.
39100000	Prestations de services	Part administrative effectuée par le personnel de la Gérance communale pour la location des salles, notamment la Maison du Peuple. Le budget comprenait la conciergerie. Suite à la fusion et au transfert de ce bâtiment au chapitre 201, cette dernière écriture comptable n'a plus lieu d'être.
44700240	Location à l'interne	Voir sous poste 31600240.
45120010	Prélèvement Legs et fondations	En 2016, prélèvement pour le Temple des Eplatures.
49100000	Prestations de services	Facturation des frais effectifs d'entretien pour le bâtiment du SISPOL.

Immeubles**205****Forêts**

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui de la Ville du Locle en 2005.
31300050	Prestations Ville du Locle-Garde nature	Il n'y a plus de différenciation garde-nature garde-forestier. Tout est inclus sous le compte 31300060.
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	Remboursement d'un trop perçu sur les comptes de 2016 de CHF 6'499.90.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Nouvel amortissement : plan de gestion des pâturages boisés.
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage, selon l'article 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture.

210**Gérance - secrétariat**

30900000	Formation et perfectionnement	Cours immotechnique.
31300000	Prestations de services de tiers	Redevance pour le service ImmoLead (logiciel de gestion des états des lieux).
31340140	Assurances techniques	Les assurances techniques (travaux de construction) sont maintenant imputées sur les chapitres des bâtiments concernés et non plus globalement à la Gérance.
31900000	Prestations en dommages et intérêts	Montant versé dans le cadre du mandat de gestion de Prévoyance suite à un dommage.
31900100	Réparations dégâts	En 2016, un montant avait été provisionné pour un litige à Gare 4. Finalement, ce litige s'est résolu en faveur de la Ville. Le montant provisionné est donc remis dans les comptes.
39100040	Participation frais personnel	Facturation des tâches effectuées pour la Gérance par le Service des finances et par le Service des bâtiments et du logement.
49100000	Prestations de services	Part administrative effectuée par le personnel de la Gérance communale pour la location des salles, notamment de la Maison du Peuple. Le budget comprenait la conciergerie. Suite à la fusion et au transfert de ce bâtiment au chapitre 201, cette dernière écriture comptable n'a plus lieu d'être.

211**Bâtiments locatifs**

34090010	Intérêts PF (interne)	Ce compte figure maintenant en imputation interne au 39400130.
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Ce poste inclus la réfection de 24 appartements ainsi que le chantier de rénovation Tertre-Agassiz. Le dépassement du budget est compensé par les plus-values qui se trouvent sous le compte 44434000.
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Budget vraisemblablement surestimé.
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	Les jardins ne sont plus entretenus pas le SEP à l'exception de quelques travaux d'égavage.
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	La nouvelle organisation du suivi des concierges fait que cette année il y a eu moins d'achat que budgété.
34391210	Chauffage immeuble PF	Par rapport aux comptes 2016, Fantaisie 2 et l'ancien collège du Valanvron sont venus en plus dans ce compte.
34393000	Impôts et taxes	En 2016, plus-value pour le changement de zone sur la parcelle 3023 (Crêt-du-Locle 12).
34394140	Assurances techniques PF	Précédemment au chapitre 210.
34395000	Prestations de services de tiers PF	Principalement intérêts sur abandon de créance ou d'acompte.

Immeubles**211 Bâtiments locatifs (suite)**

34399010	Pertes sur débiteurs PF	Dans ce compte, figurent les pertes autres que celles des loyers comme les remises en état des lieux.
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	Concerne principalement les corrections de décomptes de charges.
39400130	Intérêts PF	Le budget se trouve au 34090010. Intérêt à 2.5% sur le 80% de la valeur au bilan. Budgété à 2.6% sur le 100% de la valeur au bilan.
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Vente de l'ancien collège du Bas-Monsieur.
44390100	Rbt de charges de locataires PF	Budget erroné.
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	Figure dans ce compte le décompte "acheteur-vendeur" de l'ancien collège du Bas-Monsieur.
44434000	Réévaluations bâtiments PF	Plus-value due au calcul de la valeur au bilan suite aux rénovations, modifications de loyer ou estimation de l'état des bâtiments.
46340000	Subventions des entreprises publiques	Subvention de l'ECAP suite aux travaux à Numa-Droz 175.

212 Parkings

34090010	Intérêts PF (interne)	Voir comptes sous 39400130.
34310120	Déneigement PF	Déneigement du parking de l'Hôpital.
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	Budget erroné.
34414000	Réévaluations bâtiments PF	Réévaluation à la baisse de la valeur au bilan du garage de la halle Volta de CHF 6'000.-.
39400130	Intérêts PF	Budget sous 34090010. Taux d'intérêts à 2.5% sur une valeur au bilan à 80%. Budgété à 2.6% sur une valeur au bilan à 100%.
44300100	Produits des loyers PF	Nombre de places en fixe (location mensuelle) plus élevées qu'auparavant au parking de l'Hôpital.

230 Bâtiments industriels

Remarques générales	Ce chapitre recouvre uniquement le bâtiment sis à Paix 152. Il n'y a pas de budget puisque ce bâtiment devait être vendu en 2016, mais ne l'a finalement été qu'au début de l'année 2017.
---------------------	---

240 Domaines

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat du vin compensé par des recettes supplémentaires au 42500000.
34090010	Intérêts PF (interne)	Les comptes se trouvent au 39400130.
39400130	Intérêts PF	Le budget se trouve au 34090010. Intérêt à 2.5%.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	Vente de deux parcelles (articles 6929 et 6931).
44300100	Produits des loyers PF	Budget erroné.
49000030	Vin offert par la Ville	Selon quantité commandée par les services de la Ville.

250 Foncier

34090010	Intérêts PF (interne)	Voir remarque au 39400130.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Travaux de maintenance sur les bâtiments de la scierie.
34314000	Loyers et frais d'utilisation	Location d'une parcelle CFF en bordure du bien-fonds 430 du cadastre des Eplatures (site de la scierie).
34394120	Assurances bâtiments PF	En lien avec la scierie des Eplatures.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Basés sur le montant des loyers.

Immeubles**250****Foncier (suite)**

34399100	Autres charges des biens-fonds PF	Provision pour l'enfouissement de la ligne électrique du groupe E.
34410000	Réévaluation des terrains PF	Correction des réévaluations 2015.
39400130	Intérêts PF	Le calcul des intérêts est désormais effectué sur la base de la valeur historique et ne tient donc pas compte des réévaluations.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	Solde positif résultant de l'échange du terrain SCAN et de plusieurs ventes de terrains (dont celui de Polyexpo).
44300100	Produits des 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.
44430000	Réévaluations terrains PF	Réévaluation du terrain de la Halle Volta en lien à la vente du bâtiment Paix 152.

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

30400000	Allocations enfants & formation	Dépassement de CHF 16'426.60 (base CHF 45'950.-). Le personnel du SCAS est composé essentiellement de jeunes femmes. Les congés maternité s'enchaînent.
30590000	Cotisation Pont AVS	Montant de CHF 25'944.- non-budgété. Le responsable financier a annoncé en 2017 son besoin de partir en pré-retraite. Le montant sera compensé sur le prochain exercice selon le règlement.
30900000	Formation et perfectionnement	Dépassement de CHF 3'459.- (base CHF 8'000.-). Formation DPA pour 7 assistantes sociales et formation en assurances sociales pour l'adjoine au chef de service. Budget sous-évalué et augmenté à CHF 10'000.- pour 2018.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Solde de CHF 7'463.50 (base CHF 18'000.-). Plusieurs retards dans les commandes. Il y aura un léger effet de rattrapage sur 2018 mais nous resterons dans le budget prévu sur 2018.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Dépassement de CHF 1'075.70 (base CHF 4'000.-). Nous avons dû refaire toutes les cartes de visite en raison du changement de NPA et de CP.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Solde de CHF 492.45 (base CHF 3'000.-). Compte sous-utilisé alors que les besoins sont là. Le budget 2018 a été augmenté.
31300000	Prestations de services de tiers	Solde de CHF 4'065.95 (base CHF 6'000.-). Une partie des factures EGS et installation d'électricité ne sont arrivées qu'en 2018. Il est important de maintenir ce budget compte tenu des possibles variations annuelles.
31300300	Frais de port et affranchissements	Solde de CHF 5'605.15 (base CHF 25'000.-). Budget surévalué.
31300400	Frais bancaires et postaux	Solde de CHF 822.50 (base CHF 2'750.-). Budget surévalué. Nous avons besoin de moins de liquidités et avons rationalisé nos commandes d'argent liquide.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	Dépassement de CHF 553.20 (base CHF 420.-). Budget sous-évalué vu notre quantité de mobilier et appareils.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Pas utilisé le budget de CHF 320.-. Nous avons très peu de matériel de ce type.

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

31700000	Déplacements véhicule privé	Solde CHF 629.80 (base CHF 1'600.-). Différence liée à la période de vacance du poste de chef de service et au peu de séminaires et formations suivis par les collaborateurs (budget formation bas).
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Solde CHF 214.25 (base CHF 600.-). Peu de séminaires et formations suivis par les collaborateurs (budget formation bas).
31810010	Pertes sur débiteurs	Nous n'avons pas eu besoin d'utiliser ce compte (base CHF 10'000.-). L'Office cantonal de l'assurance-maladie a pour le moment cessé de nous réclamer les subsides dénoncés tardivement (procédure judiciaire en cours).
39100100	Déchets - taxe de base	Dépassement de CHF 340.- (base CHF 1'200.-). Budget sous-évalué.

311 Centre santé sexuelle-Planning familial

31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	Augmentation de la demande des examens de dépistage des infections sexuellement transmissibles. Dépassement compensé dans les recettes 42400120 et 42400130.
31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation de la facturation laboratoire Admed en lien avec le poste 31060120. Compensation en recettes dans les postes 42400120 et 42400130.
42400120	Prestations services-Lutte c/ maladies	Augmentation de la recette en lien avec les postes 31060110 et 31060120.
42400130	Prestations services - Santé publique	Augmentation de la recette en lien avec les postes 31060110 et 31060120.

315 SCAS – Maison de retraite

31340110	Assurances RC	Dépenses stables.
34090010	Intérêts PF (interne)	Les intérêts et charges financières théoriques concernant le patrimoine financier doivent désormais être comptabilisés en imputation interne (39400130).
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Solde CHF 18'596.45 (base CHF 38'800.-). La réalisation des travaux d'entretien dépend de la vacance des logements et des possibilités d'intervention du SBL lorsque l'occasion se présente.
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Dépassement de CHF 1'651.95 (base CHF 2'720.-). Les besoins sont aléatoires d'une année à l'autre.
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	Pas utilisé (base CHF 1'000.-). Pas de besoin en 2017.
34312000	Acquisition de biens meubles PF	Pas utilisé (base CHF 8'000.-). Pas de besoin en 2017.
34314210	Locations objets vacants PF	Dépassement de CHF 15'169.50 (base CHF 30'000.-). Nous n'arrivons pas à louer les studios, trop petits et vétustes.
34394120	Assurances bâtiments PF	Solde de CHF 1'960.47 (base CHF 11'300.-). Budget surévalué.
34394140	Assurances techniques PF	Solde de CHF 222.60 (base CHF 250.-).
34395000	Prestations de services de tiers PF	Solde de CHF 18'025.35 (base CHF 35'000.-). Fortes variations possibles en fonction des besoins.
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	Dépassement de CHF 954.60 (base CHF 5000.-). Nous prenons en charge ses frais en faveur des locataires de la première heure. Cette pratique devrait disparaître en 2019.

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

34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Amélioration du résultat de CHF 1'182.95 (base CHF 6'900.-)
34399000	Perte sur loyer PF	Pas utilisé le compte perte sur loyer du patrimoine financier (base CHF 1'900.-).
39400130	Intérêts PF	Les intérêts du patrimoine financier étaient auparavant imputés dans le compte 34090010.
44300210	Locations objets vacants PF	Voir remarque compte 34314210.
44390100	Rbt de charges de locataires PF	Nous n'avons pas bénéficié de remboursement (base CHF 500.-).
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	Déficit de recettes de CHF 1000.- (sur une base de recettes de CHF 9000.-).

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

36110200	Et suivants jusqu'au 36110270	Boucllement provisoire 2017 de la facture sociale. Les charges sont réparties à hauteur de 60% pour l'Etat et 40% pour les communes, en fonction du nombre d'habitants. Tous les numéros de comptes ont changé par rapport au budget 2017 et comptes 2016 (précédemment comptes 36216010 à 36216210).
36110220	FIP, financement LACI	FIP = Fonds d'intégration professionnelle. LACI = Loi sur l'assurance-chômage et insolvabilité.
36110260	Alloc. familiales Sal	S.A.L. = sans activité lucrative.
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	Mandat donné à Job Service pour le suivi des bénéficiaires de l'aide sociale. Montant reconnu dans la facture sociale.
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	Renonciation à l'intérêt (2.7%) suite à un prêt gratuit en faveur de la Maison La Coquille.

Instruction publique**420 Partic. institutions para-scolaires**

36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Participation des communes au financement d'un poste d'enseignant à mi-temps chargé du suivi scolaire des élèves hospitalisés en psychiatrie à l'hôpital de Préfargier et de leur réinsertion en milieu scolaire.
----------	---	---

430 Ecole obligatoire – Direction et admin.

30593000	Caisse de remplacement	Dès le 01.08.2017, suite à la suppression de la Caisse cantonale de remplacement, les cotisations à cette dernière pour les directeurs sont supprimées.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Compensation avec le compte 31020200.
31051100	Frais de réception	Inauguration du collège Cap Martin.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	La plupart de ces dépenses ont été budgétées dans le centre financier 455, même compte.
42600000	Remboursements de tiers	En 2017, remboursement des frais de formation d'une personne démissionnaire.
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 (elle-même supprimée dès 2016).

Instruction publique**435 Ecole obligatoire – Cycle 1**

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).
30209000	Rbts salaires des enseignants	Le montant inférieur au budget est partiellement compensé par le montant au centre financier 445, même compte.
30490020	Indemnité Déplacement	Les forfaits de déplacements des membres du SSE avaient été prévus au budget dans le centre financier 430, compte 31700000.
31040100	Matériel didactique	Répartition différente des frais de matériel didactique entre les trois cycles par rapport au budget (cf. même compte aux centres financiers 435, 440 et 445).

440 Ecole obligatoire – Cycle 2

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).
30209000	Rbts salaires des enseignants	Le montant inférieur au budget est partiellement compensé par le montant au centre financier 445, même compte.
30490020	Indemnité Déplacement	Les forfaits de déplacements des membres du SSE avaient été prévus au budget dans le centre financier 430, compte 31700000.
31040100	Matériel didactique	Répartition différente des frais de matériel didactique entre les trois cycles par rapport au budget (cf. même compte aux centres financiers 435, 440 et 445).
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Compensation avec le centre financier 445, même compte.

445 Ecole obligatoire – Cycle 3

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).
30490020	Indemnité Déplacement	Les forfaits de déplacements des membres du SSE avaient été prévus au budget dans le centre financier 430, compte 31700000.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	En 2017, achat de livres par le colloque de français.
31040100	Matériel didactique	Répartition différente des frais de matériel didactique entre les trois cycles par rapport au budget (cf. même compte aux centres financiers 435, 440 et 445).
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Compensation avec le centre financier 440, même compte. Achats de machines-outils pour les salles d'activités manuelles.

Instruction publique**450 Ecole obligatoire – Bâtiments**

30590000	Cotisation Pont AVS	En 2017, cotisations employeur au pont AVS de trois concierges en départ à la retraite anticipée.
31300000	Prestations de services de tiers	Fort diminution des frais de déneigement des toits des collèges.
31370170	Taxes de séjour et émoluments	Le bâtiment Doubs 34 (classes de 1-2 HarmoS + accueil parascolaire + chambres d'hôtes) est entièrement transféré du centre financier 201 au 450, transfert qui n'avait pas été prévu au budget et qui concerne également les comptes 34314210, 44300210, 44700100, 44710000 et 44790030.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement de l'étude sur l'agrandissement des centres scolaires réalisée en 2016-17.
34314210	Locations objets vacants PF	Cf. remarque au compte 31370170.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Rétribution de la production d'énergie photovoltaïque.
44300210	Locations objets vacants PF	Cf. remarque au compte 31370170.
44700100	Produits des loyers	Cf. remarque au compte 31370170.
44710000	Palements pr appartements de service	Cf. remarque au compte 31370170.
44790030	Produits des buanderies PA	Cf. remarque au compte 31370170.

455 Ecole obligatoire – Autres

31020200	Frais d'impressions, photocopies	En 2017, frais d'impression pour les festivités du 50e du collège de Bellevue.
31040100	Matériel didactique	Matériel pour la Fête du sport de fin d'année qui n'avait pas pu être prévu au budget.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Visite médicale des conducteurs de bus scolaire.
31340160	Assurances véhicules	Les modifications d'assurance des véhicules de la Ville suite aux mutations survenues en 2016 ont été reportées en 2017.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Dès la rentrée d'août 2017, frais de réception lors de rencontres des enseignants avec les parents de leurs élèves.
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.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	En 2017, vente d'un ancien bus scolaire.

482 Centre de santé scolaire

31010240	Matériel exploitation - CSS	Projets à la baisse suite à la démission de l'adjointe du service.
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	Projets suspendus en attendant la réorganisation du service après le départ de l'adjointe du service.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Même remarque que pour les postes 31010240 et 31010250.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Le dépassement s'explique par le fait que ce poste englobe la campagne Hôpital de la votation du 12 février 2017.
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	Les fournisseurs des produits dentaires (brosses-à-dents, sabliers etc) ont retardé la transmission des factures. Elles seront comptabilisées en 2018.
31060130	Matériel médical - CSS	Remise à jour urgente de toutes les pharmacies d'école des niveaux 1 et 2 FR.
31300300	Frais de port et affranchissements	Le dépassement est en lien avec la campagne Hôpital de la votation du 12 février 2017.

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

31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Ce poste est en lien avec le 31010600, le 31010250 et le 31010240. En outre, la location de la Mobility est prélevée sur le poste 31700100.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Pas de demandes particulières.
36370010	Subventions aux personnes physiques	La part communale pour les soins dentaires n'est plus proposée systématiquement.
36370800	Subv. aux personnes physiques - Prêts	Charges de renonciation à des intérêts. En effet, les 2 médecins installés en ville qui bénéficient d'un taux de 0% durant les 5 premières années, puis d'un taux de 3% durant les 5 années qui suivront.
42600000	Remboursements de tiers	L'augmentation des recettes s'explique par la participation de la Ville du Locle à la campagne HNe ainsi que la participation du l'UniNe et de Careum Zurich au projet Enfants aidants.

483 Centre d'orthophonie

30590000	Cotisation Pont AVS	La dépense supplémentaire à ce poste est compensée par l'engagement d'une collaboratrice en début de carrière.
30593000	Caisse de remplacement	La diminution est due à la suppression de la caisse de remplacement dès août 2017.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Ce dépassement de frais est dû à une augmentation des créances à récupérer, il est compensé en partie à la ligne 42600200 Remboursements frais de poursuite.
31700000	Déplacements véhicule privé	La suppression de l'abonnement Mobility (pour raisons d'économie) entraîne quelques frais de déplacement qui entrent dans ce compte.
31810010	Pertes sur débiteurs	Prestations orthophoniques non-payées par les parents plus nombreuses que prévu.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Remplace le 36360010, participation communale aux traitements plus élevée que prévu, moins de troubles à la charge de l'OES.
42400000	Prestations de services	Honoraires facturés correspondant aux prévisions faites.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Sommes auparavant versées directement à la caisse de remplacement (cf.ligne 30593000).

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

31050100	Denrées alimentaires, boissons	Boissons achetées pour la Fête de Mai en quantité moins élevée que prévu dans le budget (voir aussi recettes moindres sous 42500000). Par ailleurs, la gérance communale a augmenté son prix de vente du vin de la Ville (plus élevé que budgétisé).
31051100	Frais de réception	Le dépassement inclut CHF 1'500.– liés à l'événement cinéma du 25.11.2017 organisé au cinéma ABC.
31300000	Prestations de services de tiers	Économies principalement réalisées grâce à la prise en charge de coûts (Billetterie) par différents partenaires.
36	Charges de transfert	Les subventions octroyées par le service pour l'exercice sous revue correspondent au montant total budgété pour les charges de transfert (sachant que la répartition entre les comptes/activités peut s'écarter du budget en fonction de la nature des demandes reçues en cours d'année). Il subsiste un dépassement qui, outre les remarques ci-dessous, inclut notamment des crédits supplémentaires du Conseil communal pour un montant total de CHF 11'000.–.
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	CHF 24'000.- d'écritures comptables pour renonciation à l'intérêt de prêts (Arc en scènes + Musée paysan) au crédit du centre 600 (compte 44500000).
36360810	Subv.organisations bnl - Cautionnements	CHF 12'379.20 d'écritures comptables pour rémunération des cautionnements (TPR + Coopérative du Coq) au crédit du centre 600 (compte 44090030).
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Résultats de la vente de boissons en lien avec la Fête de Mai, moins élevés que prévu.

501 Bibliothèque de la ville

30100000	Salaires du personnel	Carence de 8 mois pour le poste de technicien.
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Contribution de l'AI pour mesures de réinsertions.
31030100	Abonnement journaux, magazines	En vertu de l'application stricte du principe de séparation des exercices comptables, les commandes effectuées durant l'année doivent être honorées sur l'année en cours. Un certain nombre d'abonnements chevauchent 2 années comptables.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	En vertu de l'application stricte du principe de séparation des exercices comptables, les commandes effectuées durant l'année doivent être honorées la même année. Pour éviter tout hiatus dans l'arrivage des nouveautés, les commandes de décembre (CHF 13'000.-) ont été comptabilisées avant la fin de l'exercice comptable.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Achat de la collection photographique "Fusion" versée au patrimoine audiovisuel (CHF 5'000.-).
31300000	Prestations de services de tiers	Graphisme pour logotage des films DAV (CHF 2'916.-). Conception et réalisation de la publication "Enquête photographique neuchâteloise" (Onlab CHF 10'107.-). Relecture de la Filmographie neuchâteloise (CHF 1'360.-).
31440010	Entretien bâtiments	Travaux indispensables suivis par le SBL, notamment, chauffage, changement des circuits de circulation de l'eau (CHF 7'000.-), remise aux normes des canaux électriques suite au rapport d'inspection. (CHF 4'000.-), changement d'équipement pour la technique de ventilation (CHF 2'500.-).

Culture-sports-loisirs-cultes**501 Bibliothèque de la ville (suite)**

31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Restauration du film Dubied "Une belle industrie neuchâteloise" (coût : CHF 42'925.-), compensée au compte 42400000 avec l'aide de Memoriav à hauteur de CHF 21'867.-.
31700210	Dédommagement Service civil	Présence d'un civiliste supplémentaire pour pallier, notamment, l'absence du technicien (cf 30100000) dans les tâches de numérisation et traitement d'images.
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Subvention Memoriav prévue pour la publication du tome 2 de la Filmographie neuchâteloise reportée en 2018.

502 Bibliothèques des Jeunes

30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Remboursement de la caisse de chômage UNIA pour aide à la formation d'une apprentie AID.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat de cartes de lecteurs. Initialement assurées par le RBNJ, ces dépenses sont prises en charge par les institutions.
31030210	Multimédias	En vertu de l'application stricte du principe de séparation des exercices comptables, les commandes effectuées durant l'année doivent être honorées la même année. Pour éviter tout hiatus dans l'arrivage des nouveautés, les commandes de décembre ont été comptabilisées avant la fin de l'exercice comptable.
31440010	Entretien bâtiments	Travaux indispensables suivis par le SBL, notamment la réfection des fenêtres extérieures côté ouest pour des raisons de sécurité (CHF 7'100.-), changement du chauffe-eau défectueux (CHF 11'300.-), travaux électriques de mise aux normes (CHF 3'500.-).
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Frais supplémentaires liés aux cours interentreprises et stages des apprentis, compensé par le poste 4630000 (CHF 1'400.-).
42600000	Remboursements de tiers	Recettes reversées par l'association BJ qui encaissent les frais de retard.
42600100	Rbts de charges de locataires	Montant encaissé par le Service des bâtiments.
44710000	Paiements pr appartements de service	Montant encaissé par le Service des bâtiments.

505 Archives communales

30100300	Salaires du personnel en formation	Pas d'engagement réalisé faute de candidature valable.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Seuls des volumes de procès-verbaux atteints légèrement par des moisissures ont été traités par la conservatrice-restauratrice du Musée d'histoire sans frais.

510 Services généraux des musées

31020100	Annonces-Publications	Crédit supplémentaire pour le financement d'une campagne commune des musées.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achats d'un appareil pour le contrôle selon OIBT des installations électriques et d'une fraiseuse à neige pour le dépôt commun des musées.
31320300	Conseillers externes - Experts	Crédit supplémentaire pour la réalisation d'une analyse des synergies entre les musées du Parc.

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

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Les stocks de matériel de 2016 ont permis de faire face aux besoins. Voir également la remarque sur les comptes 31100000 et 31110100.
31010550 31020400	Marchandises et objets pour revente Matériel promotionnel - imprimés	Poste compensé par les ventes du poste 42500000. Participation la brochure du Groupement des musées neuchâtelois pour la Nuit et Journée des musées. Dépassement compensé par les économies réalisées au compte 31020200.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Remplacement urgent de mobilier et d'équipement de bureau. Voir également la remarque sur les comptes 31010200 et 31540010.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achats nécessaires pour l'équipement et la mise aux normes (SST) de l'atelier de menuiserie du musée. Voir également la remarque sur les comptes 31010200 et 31540010.
31300000	Prestations de services de tiers	Des mandats de conservation ont été confiés. Voir également la remarque sur le compte 31540010.
31300900 31310010	Elimination des déchets Planifications et projections de tiers	Elimination des dioramas de la galerie suisse. 1 ^{ère} étape d'une étude, demandée par le Conseil communal, sur un rapprochement des Institutions zoologiques et du PNRD.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	L'entretien de certains objets a été assuré par des mandataires. Ces dépenses ont été comptabilisées sur le compte 31300000.

512 Musée d'histoire

30100000	Salaires du personnel	Le budget 2017, comme ceux établis depuis 2014, n'a pas pris en compte le supplément de salaire versé pour le travail durant le week-end (personnel d'accueil et de surveillance). Le budget 2018 tient compte de ce supplément.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Installation d'un treuil permettant de stocker du mobilier d'exposition dans les sur combles.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Dépassement compensé par des rentrées supplémentaires sur le poste 42500000 Ventes matériel-marchandises-publications.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat de trois appareils Insectron contre les insectes nuisibles et diminuer les risques d'infestations.
31340130	Assurances choses	Dans la perspective de la prise en charge de l'exposition Fado, ce poste avait été augmenté dans le budget 2017. La valeur de l'exposition à assurer pour son séjour au MH a été moindre.
31440010	Entretien bâtiments	Des infiltrations d'eau ont nécessité plusieurs interventions du couvreur et un crédit d'investissement devra être prévu pour la réfection de la toiture qui n'a pas été touchée par la rénovation.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Un montant de CHF 14'100.- a été remboursé par l'assurance choses (voir 42600130 Remboursement assurance choses).
31900100	Réparations dégâts	Véhicule Mobility endommagé au moment de quitter son emplacement de stationnement.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	A mettre en regard avec le poste 31010550 Marchandises et objets pour revente.
42600130	Remboursements assurances choses	A mettre en regard avec le poste 31540010 Entretien objets du patrimoine culturel

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

46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Soutien financier de la SAMH (CHF 8'400.-) sur ses propres fonds aux activités de médiation et de communication du musée. Remboursement par les Vivamitiés des frais d'avion (CHF 599.-) des personnes venant du Musée du Fado pour le montage de l'exposition.
----------	--	--

513 Musée international d'horlogerie

31020300	Photographies, numérisation	Photographies pour publication réalisées par la photographe de la Ville plutôt qu'en externe.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Dépassement induit par le remplacement des microphones sans fil de la salle Erni (CHF 4'120.-).
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Honoraires liés à la mise aux poursuites d'un client de l'atelier de restauration.
31440010	Entretien bâtiments	Dépassement induit par des travaux urgents et nécessaires de curage, d'étanchéité et de maçonnerie des parties émergentes du bâtiment (beffroi).
31700000	Déplacements véhicule privé	Transports de matériel et d'objets réalisés en cas d'indisponibilité d'un véhicule Mobility.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursement par l'Association Automates & Merveilles de mandats de restauration et de collaboration scientifique.
42600110	Remboursements assurances RC	Remboursement de dommages causés aux vitrages.
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Remboursement de dommages causés par le cambriolage de mai 2015.
42600130	Remboursements assurances choses	Remboursement de dommages causés par l'effraction de novembre 2015.

514 Musée des beaux-arts

30100000	Salaires du personnel	Vacance du poste de conservateur.
30100300	Salaires du personnel en formation	La vacance du conservateur n'a pas permis l'encadrement continu de personnel en formation.
30900000	Formation et perfectionnement	Participation au Congrès ICOM et formation exceptionnelle en nouveaux médias.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Voir recettes correspondantes sous 42500000 Vente matériel-marchandise-publications.
31020100	Annonces-Publications	Campagne supplémentaire d'affichage pour l'exposition <i>Répliques</i> . Dépassement compensé par 31020200 Frais d'impression.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Voir imputations en 31000000; 31020100; 31020300; 31020400; 31300840. Reste un delta consolidé de CHF 443.10.
31020300	Photographies, numérisation	Couverture photographique de l'exposition <i>Répliques</i> . Voir 31920000 Droits d'auteur et indemnités.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Réimpression nécessaire du flyer de l'exposition <i>Utopie au quotidien</i> . Dépassement compensé par 31020200 Frais d'impression.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais d'avocats dans l'affaire Constable: CHF 44'300.-.
31300840	Publications, édition	Brochure-guide d'exposition <i>Répliques</i> . Dépassement compensé par 31020200 Frais d'impression.
31340150	Assurances transports	Les prêteurs de l'exposition <i>Utopie au quotidien</i> ont accepté que les retours soient faits par le musée. Cette importante économie d'assurance implique un dépassement au poste 31610100 Location véhicule.

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

31440010	Entretien bâtiments	Des frais d'entretiens (notamment joints de verrières) ont été repoussés aux travaux de rénovation prévus en 2018.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Retours des œuvres de l'exposition <i>Utopie au quotidien</i> réalisés à l'interne permettant une économie d'assurances transports. Voir 31340150 et 31700000.
31700000	Déplacements véhicule privé	Voir ci-dessus.
31700210	Dédommagement Service civil	La vacance du conservateur n'a pas permis l'encadrement continu de civilistes.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Catalogue <i>Répliques</i> : droits compris dans le prix d'achat des photographies. Voir 31020300.
42400340	Entrées	La fin de l'importante exposition <i>Utopie au quotidien</i> , l'exposition <i>Répliques</i> et la <i>Biennale</i> ont suscité un fort intérêt de la part du public.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Conséquence de la forte fréquentation des expositions temporaires. Voir 42400340.

515 Zoo du Bois du Petit-Château

30	Charges de personnel	Les dépassements sur ce groupe sont dû aux remplacements de personnel (maladie et Service civil). Ils sont compensés par les remboursements au groupe 49.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Une imputation plus précise a été mise en place et une correction a été faite pour 2018. Voir remarque du compte 31590400.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Importante consommation de produits pour l'entretien du bassin ludique. Le budget 2018 a été adapté aux besoins effectifs.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Ces dépenses sont difficiles à budgétiser avec précision, car elles dépendent du nombre d'animaux, lequel fluctue en cours d'année (naissances, décès).
31060000	Matériel médical et sanitaire	Ces dépenses sont difficiles à budgétiser avec précision, car elles dépendent de l'état de santé des animaux. Elles sont compensées par le poste 31300000 sur lequel passent les frais de vétérinaire (consultations).
31300000	Prestations de services de tiers	Ces dépenses comprennent principalement les frais vétérinaires qui sont difficiles à budgétiser avec précision, car dépendant de l'état de santé des animaux.
31440010	Entretien bâtiments	D'importantes infiltrations ont été mises à jour lors des travaux d'entretien du vivarium au printemps. Le drainage nord du bâtiment a dû être entièrement repris.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Nombreuses réparations urgentes et imprévues
31590400	Entretien d'autre matériel	En raison du chantier général de mises aux normes des enclos et de la dépense imprévue sur le vivarium (voir 31440010), les autres entretiens ont été reportés. De plus les imputations sont affinées (voir 31010200).
42400000	Prestations de services	Bon résultats pour les anniversaires, les visites guidées et les cours donnés par le personnel du zoo.

Culture-sports-loisirs-cultes**520 Service des Sports**

31051100	Frais de réception	Peu de réceptions en 2017.
31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation salariale non reportée dans le budget 2017 du mandat des manifestations CHF 19'500.-.
31370130	Taxes véhicules	Nouveau bus de transport 9 places.
42400000	Prestations de services	Augmentation de la fréquentation de Midi Tonus.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Conteneurs Street-hockey non-budgétés CHF 9'612.-.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement du système de chronométrage en fin de vie pour les compétitions d'athlétisme CHF 7'600.-.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Aucun ouvrage de génie civil réalisé en 2017.
31440010	Entretien bâtiments	- Budget sous-évalué. - Entretien exceptionnel sol sportif salle de boxe CHF 15'000.-.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moins de problèmes avec les traceuses de ski de fond.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Nouvelle location pour les traceuses de ski de fond à la ferme des Arêtes CHF 3'600.-.

524 Piscine des Arêtes

30100000	Salaires du personnel	Remplacement d'un collaborateur Arêtes. Compensation au 49800020, assurances accident CHF 29'192.-.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Budget insuffisant avec la reprise de l'exploitation de la piscine de Numa-Droz.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement robot de nettoyage hors service CHF 10'000.-.
31300000	Prestations de services de tiers	- Audit énergétique de CHF 18'080.- compensé au 42600000 par une subvention de CHF 14'580.-. - Sous-traitance de nettoyage piscine Numa-Droz pour cause d'absence de longue durée de l'agent technique CHF 14'000.-.
31440010	Entretien bâtiments	Budget insuffisant avec la reprise de l'exploitation de la piscine de Numa-Droz.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Budget insuffisant avec la reprise de l'exploitation de la piscine de Numa-Droz.
31490000	Entretien des installations et monuments	- Budget insuffisant avec la reprise de l'exploitation de la piscine de Numa-Droz. - Assainissement en urgence du filtre à charbon CHF 13'000.-.
42400340	Entrées	Diminution annuelle constante de 8 à 10% par le manque d'attractivité de la piscine des Arêtes.
42600000	Remboursements de tiers	Subvention fédérale CHF 14'580.- en compensation du 31300000.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Compensation du 30100000.

Culture-sports-loisirs-cultes**525 Piscine, patinoires des Mélèzes**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépend du nombre de visiteurs à la piscine.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	- Budget sous-évalué. - Essuie-mains des nouveaux WC de la terrasse patinoire CHF 3'000.-. - Compresseur hors service CHF 1'200.-
31300800	Alarmes, surveillance	Budget insuffisant.
31300900	Elimination des déchets	Achat de nouveaux containers à déchets compensé au 39100110.
31440010	Entretien bâtiments	- Bâtiments vieillissants, budget insuffisant. - Essai peinture petit bassin en lieu et place d'un crédit d'investissement de CHF 173'000.-. - Travaux supplémentaires zone ancien toboggan CHF 14'000.-. - Création d'une zone de travail toboggan pour cause de mauvais temps CHF 5'775.-.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Budget sous-évalué.
39100110	Déchets - taxe au poids	Compensation du 31300900 avec l'achat de nouveaux containers à déchets.
44700010	Location bâtiments	Dépend du chiffre d'affaire du restaurant.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Recette patinoire en diminution.

550 Service de la jeunesse

30100000	Salaires du personnel	Diminution 0.2 EPT du responsable de l'animation. Diverses vacances de postes (responsable animation, chef de service, coordinatrice accueil extrafamilial). Réorganisation du secrétariat.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Renouvellement nécessaire du matériel pour activités, notamment projet "d'un potager dans un carré".
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Budget surévalué, mauvaise répartition avec le compte 31020400.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Budget sous-évalué, mauvaise répartition avec le compte 31020200.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Plusieurs nouveaux abonnements conclus fin 2016, principalement pour du matériel didactique, et résiliés à fin 2017.
31040100	Matériel didactique	Renouvellement partiel du matériel didactique.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation de la fréquentation aux diverses activités.
31051100	Frais de réception	Prévus pour l'organisation et l'accueil de la journée romande de l'animation socioculturelle, annulée en 2017 et prévue en 2018.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Notamment pour renouvellement sonorisation et projecteurs, changement lave-vaisselle.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Sous-évalué par rapport aux besoins.
31300000	Prestations de services de tiers	Budget sous-évalué, activités de graphisme imputées précédemment dans 31020400, coûts intervenants projet "Rencontre de jeunes en Europe".
31700000	Déplacements véhicule privé	Limitation des coûts, utilisation Mobility.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Réduction des coûts.
31700210	Dédommagement Service civil	Coût pour une année civile entière.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Limitation des coûts liés aux camps.
31990000	Autres charges d'exploitation	Pertes liées à deux vols par effraction dans les bureaux du service (Serre 12).

Culture-sports-loisirs-cultes**550 Service de la jeunesse (suite)**

42400000	Prestations de services	Surévaluation des recettes des deux camps qui dépendent directement des revenus des familles.
42400020	Participation aux prestations fournies	Surévaluation des recettes, contribution des participants aux projets pour récolter des fonds pour les activités (ventes de pâtisseries, etc.).
42400600	Location matériel, appareils	La majorité des demandes est faite par des associations de la Ville en lien avec la jeunesse, pour lesquelles la gratuité s'applique.
42600130	Remboursements assurances choses	Remboursement suite aux deux vols par effraction.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Ventes de la carte vacances (213 exemplaires).
44720010	Locations salles-terrains-installations	La majorité des demandes est faite par des associations de la Ville en lien avec la jeunesse, pour lesquelles la gratuité s'applique.
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Subvention du Forum Tous Différents Tous Egaux pour la Semaine d'action contre le racisme.

551 Accueil parascolaire

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Augmentation du taux d'occupation dans les structures.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Achat en grande quantité de tablettes de nettoyage pour les fours.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation du taux d'occupation dans les structures, compensée par une limitation importante des frais de repas et goûter.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Dépenses semblables à 2016, budget sous-évalué.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Renouvellement nécessaire du mobilier (tabourets empilables) dans plusieurs structures.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Divers achat pour la livraison des repas et des ustensiles de cuisine.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Inscription annuelle à la ludothèque pour les 9 structures.
31370160	Emoluments & redevances boissons	Kermesse Beau-Temps 8.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	Raccordement d'un four à Crêt 18.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Réparation lave-vaisselle professionnel, dépannage four, réparation vitre de four.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Frais de location de la loge de la Sombaille 6 semaines par année et activités durant les vacances découvertes.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Augmentation du taux d'occupation dans les structures par rapport à 2016, augmentation proportionnellement plus basse que pour le compte 42400020, la part communale a généralement diminué.
42400020	Participation aux prestations fournies	Augmentation du taux d'occupation dans les structures par rapport à 2016, augmentation proportionnellement plus importante que pour le compte 36340010, la part parentale a généralement augmenté.
46120010	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 36340010 (versement interne), plus quelques versements d'autres communes.
46300000	Subventions de la Confédération	Subventions en 2017 pour 4 structures selon le taux d'occupation.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subventions pour les 9 structures selon le taux d'occupation.

Culture-sports-loisirs-cultes**552 Accueil préscolaire**

30100000	Salaires du personnel	Engagement de deux postes pour respecter le taux d'encadrement selon la LAE.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achats nécessaires pour les activités en crèches, matériel pour l'activité des examens finaux des apprentis.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Achat en gros de tablettes de nettoyage pour les fours.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Augmentation due aux frais de couches pour bébés.
31300000	Prestations de services de tiers	Budget sous-évalué pour l'élimination des déchets alimentaires.
31810010	Pertes sur débiteurs	Pertes liées à des impayés antérieurs à 2017.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Augmentation du taux d'occupation des crèches communales par rapport à 2016, augmentation proportionnellement plus basse que pour le compte 42400020, la part communale a généralement diminué.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Fermeture de la crèche du Collège, diminution de 16 places entre juillet et décembre 2017 en Ville de la Chaux-de-Fonds. Contrôle des capacités contributives et des attributions de places.
42400020	Participation aux prestations fournies	Augmentation du taux des crèches communales par rapport à 2016, augmentation proportionnellement plus importante que pour le compte 36340010, la part parentale a généralement augmenté.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Augmentation liée au taux d'occupation plus élevé des crèches communales.

Finances**600 Finances**

30520900	Cotisations Prév.ne financées par ex-CPC	En 2017, le dossier des fonds résiduels de l'ex-CPC a été définitivement réglé et la part de la Ville à la liquidation de CHF 15.8 millions a été encaissé et comptabilisé dans le compte 48300010. Un montant de CHF 800'000.- avait été budgété en diminution des charges correspondant à une estimation du montant à recevoir des fonds de l'ex-CPC pour la correction de la charge annuelle des cotisations de recapitalisation de Prévoyance.ne.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Le budget est dépassé de CHF 1'780.- en raison de la commande des billets pour la taxe sur les spectacles. La dernière commande de cette nature avait été effectuée en 2014.
31320300	Conseillers externes - Experts	Dépassement de budget de CHF 10'480.- en raison d'honoraires juridiques pour un avis de droit relatif à la part de la ville aux fonds résiduels de l'ex-CPC.
31370110	TVA prest.soumises	Correspond à une reprise de la TVA pour les prestations gratuites de la ville à certaines manifestations pour la période de 2012 à 2017.
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	Diminution du ducroire sur débiteurs liée à la baisse des débiteurs au contentieux.
31810010	Pertes sur débiteurs	Facture non payée par une société en faillite et radiée du registre du commerce.
340100010	Int. passifs – engagement financiers à lt	Auparavant dans le compte 34060000, adaptation du plan comptable MCH2 au niveau suisse. Pour l'emprunt Depfa de CHF 20 millions, le surplus d'intérêts (CHF 3.1 millions) lié à la baisse de l'Euro par rapport au taux fixe initial de 2.63% a été prélevé dans la provision spécifique.

Finances

600	Finances (suite)	
34010030	Int. passifs - fixes payés s/Swaps It	Auparavant dans les comptes 34060020 à 34069010. Les intérêts liés aux contrats de swaps de taux d'intérêt ont tous été comptabilisés dans le compte 34010030 afin d'améliorer la lecture des comptes. Les charges pour 2017 sont supérieures à celles de 2016 en raison d'un nouvel emprunt swap de CHF 15 millions, précédemment conclu, qui a débuté en 2017.
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.
38100000	Charges biens & services extraordinaires	Ce montant correspond à la part Viteos reçue lors de la liquidation des fonds résiduels de l'ex-CPC. Cette part a été enregistrée en recettes extraordinaires (compte 48300010) et a été attribuée à la provision relative à prévoyance.ne conformément à la convention d'actionnaires de Viteos.
42901000	Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôts	La provision relative au prêt de Polyexpo a été dissoute (CHF 94'000.-).
43900000	Autres revenus	Il s'agit de la dissolution de la provision relative au cautionnement de la Ville des prêts de prévoyance.ne à Polyexpo.
44070010	Intérêts sur prêts	Le budget a été surévalué. Lors de l'élaboration du budget 2017 basé sur les comptes 2015, Viteos n'avait pas encore remboursé l'intégralité des prêts accordés par la Ville.
44090020	Intérêts PF (interne)	Les intérêts concernant le patrimoine financier sont comptabilisés dans le compte 49400130.
44420000	Réévaluations participations PF	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres. L'augmentation nette provient principalement de la réévaluation de la participation Viteos (CHF 3.2 millions).
44900000	Réévaluations PA	Ce compte est utilisé pour les plus-values suite à la réévaluation des participations du patrimoine administratif. En 2017, l'ensemble des réévaluations des participations du patrimoine administratif réalisent une moins-value qui est comptabilisée dans le compte 36500000.
44990000	Autres revenus financiers	Les intérêts reçus pour des emprunts à court terme à taux d'intérêts négatifs doivent désormais être comptabilisés dans ce compte (décision du CSPCP) et plus en diminution des charges.
46227000	Péréquation financière intercommunale	Le montant reçu de la péréquation est inférieur aux comptes 2016. Ce montant dépend du pot commun cantonal, notamment de l'évolution des recettes fiscales des autres communes du canton.
48300010	Revenus divers extraordinaires	Les revenus extraordinaires comprennent la part de la Ville à la liquidation des fonds résiduels de l'ex-CPC qui s'élève à CHF 15.2 millions net (après déduction de la part portée en transitoires lors du bouclage 2016), la part de Viteos de CHF 5.2 millions à l'ex-CPC ainsi que la mise en compte du prêt de CHF 3.4 millions à TransN (résultant de la fusion en 2012).
48940000	Prélèv. réserve politique conjoncturelle	Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été effectué en 2017.
49400130	Intérêts PF	Auparavant comptabilisés dans le compte 44090020, les intérêts du patrimoine financier sont en diminution suite à la baisse du taux d'intérêt moyen de la Ville et au changement de méthode de calcul.

Finances**610****Contributions**

	Remarque générale	Les dépenses et recettes de ce centre ont été enregistrées à partir des derniers tableaux de bord reçus de l'Etat, conformément au plan comptable qui est imposé aux communes. Seul l'impôt foncier est facturé par la commune.
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).
31811030	ADB, non-valeurs-abandons-rem.foncier	Nouveau compte créé pour les pertes liées à l'impôt foncier qui demeurent rares.
400	Impôts sur les personnes physiques	Les écarts entre le budget 2017 et les comptes 2017 proviennent essentiellement des coefficients pris en compte. Le budget 2017 prenait en considération la bascule des frontaliers ainsi qu'une hausse de 3 points de l'impôt communal pour les personnes physiques (coefficient 121/82) tandis que les coefficients des comptes sont de 124/76.
401	Impôt sur les personnes morales	Les rappels d'impôts sont supérieurs au budget de CHF 2.2 millions grâce à l'amnistie fiscale (exceptionnelle). Seul le 70% du montant de l'impôt des personnes morales est attribué directement aux communes. Le 30% restant est attribué à un pot commun qui est ensuite réparti comme suit entre les communes: 15% sur le nombre d'emplois et 15% sur le nombre d'habitants. Le budget 2017 a été élaboré en prenant en compte une future bascule des frontaliers (121/79), soit 3 points d'impôt en plus que pour les comptes 2017 (124/76). Globalement, une augmentation des impôts sur les personnes morales peut être constatée par rapport aux comptes 2016, notamment la part au fonds intercommunal et l'impôt sur le capital.
44010040	Intérêts de retard - Impôts	Le budget 2017 n'avait pas pris en compte la baisse du taux d'intérêt moratoire à 3% à partir du 1 ^{er} janvier 2015 ce qui diminue les intérêts de retard.

620**Service des Ressources humaines**

30100230	Mesures économiques : primes	Décision CC du 29.11.17 : augmentation de l'enveloppe à maximum CHF 35'000.-.
30100300	Salaires du personnel en formation	Stagiaires à Winterthur : 2 postes vacants durant 4 mois.
30108000	Variation provision heures supp.& vac.	La provision a passé de CHF 1'160'400.- à CHF 1'474'100.- qui s'explique par une augmentation des heures supplémentaires notamment dans les services suivants : SCAS, Service des sports, Service des espaces publics, Sécurité publique, SIS.
30109100	Remboursements assurances maladie	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 5 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39.
30109110	Remboursements assurances accidents	Voir remarque compte 30109100.
30109120	Indemnité maternités	Voir remarque compte 30109100.
30109130	APG Service militaire	Voir remarque compte 30109100.

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

30590000	Cotisation Pont AVS	Budget erroné, aucun pont n'a été versé en 2017 en lien avec l'art. 14ter du RGPA (octroi de rente sans condition d'économie équivalente).
30900100	Formation continue Ville	Cours octroyés pour le montant total prévu au budget. Certaines inscriptions ont été reportées ou n'ont pas été finalisées. Formations management limitées à deux.
30910100	Recrutement du personnel	Augmentation des publications en lien avec les départs. Un effort important a été consenti sur les publications devant apparaître dans la presse.
31051100	Frais de réception	Les coûts effectifs pour la fête annuelle 2017 sont de CHF 24'602.15. Ils sont moindres car la salle utilisée était déjà équipée en terme de lumière, WC et chauffage.
31320300	Conseillers externes - Experts	Diminution du nombre de consultations du médecin-conseil, interventions externes limitées au strict minimum.

630 Contrôle des finances

Remarque générale	Suite à la réorganisation du Service des finances et à l'introduction de la LFinEc, le contrôle des finances a été supprimé au 1 ^{er} juin 2016.
-------------------	---

Travaux publics**701 Services techniques**

30100000	Salaires du personnel	Transfert dans le compte de résultat du salaire de la collaboratrice s'occupant du PGEE. Celui-ci est cependant partiellement couvert par la subvention reçue (46310000).
30900000	Formation et perfectionnement	Formation au logiciel relatif au cadastre souterrain.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Installation d'un système Barco pour la salle de conférence du bâtiment.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Indemnité versée suite à une décision du Conseil d'Etat relative à un recours.
31990000	Autres charges d'exploitation	Participation à la reconstruction d'un mur de soutènement conformément à l'engagement de la Ville daté du 20.10.2011.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Afin de respecter les dispositions du RLFinEC, il a été décidé d'amortir en 2017 tous les frais d'études qui ne sont pas liés à un projet qui se réalise et qui est porté en investissements.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	Vente d'un véhicule usagé.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention reçue dans le cadre du crédit lié au cadastre souterrain

710 Voirie-frais d'entretien

31010220	Matériel exploitation - Canalisations	Pas d'achat cette année, les stocks ont suffi.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Matériaux revendus (bordures, grilles, etc.) au 4250000.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Le dépassement est dû au remplacement d'une débroussailleuse à fleaux. Le solde est compensé par le compte 31110400.
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	Voir compte 31110100.

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

31190400	Autres matériel et machines	Budget utilisé selon besoin réel.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Consommation d'eau supérieure à 2016 par manque d'eau dans la citerne de récupération.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	En grande partie taxe d'autorisation de creusage sur la voie publique.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Voir compte 31010550.
49100000	Prestations de services	Transport des déchets de la déchetterie intercommunale.

711 Enlèvement de la neige

31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	Achat de sel et de copeaux.
31020100	Annonces-Publications	Plusieurs annonces concernant le déneigement.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat des jalons à neige.
31300000	Prestations de services de tiers	Le dépassement est principalement dû à l'évacuation de la neige.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	En plus de la location des fraiseuses à neige, nous avons celle de la poseuse de jalons.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Déplacement pour la promotion du Stop Gliss Bio.
31810010	Pertes sur débiteurs	Insolvabilité CPAG SA.
42400000	Prestations de services	Plus de prestations pour l'Etat dû à l'hiver.
49100000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financés par la taxe déchets.

712 Constructions nouvelles

31430020	Entretien canalisations	Moins de travaux effectués que budgétés.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Afin de respecter les dispositions du RLFinEC, il a été décidé d'amortir en 2017 tous les frais d'études qui ne sont pas liés à un projet qui se réalise et qui est porté en investissements.
39100140	Participation taxe d'équipement	Le 25% de la taxe d'équipement est versé à la STEP. (se faisait auparavant en effectuant le solde des charges d'entretien des canalisations dont était soustrait le 25% de la taxe). Cette transaction est désormais séparée pour plus de clarté.
42900020	Taxe d'équipement	Nette augmentation des taxes d'équipement facturées.
49100070	Particip. frais entretien canalisations	L'ensemble des charges d'entretien des canalisations est financé par la taxe.
49500000	Participation aux amortissements	Participation du centre 720 aux amortissements concernant le traitement des eaux.

715 Atelier

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Consommation moindre de pneumatique que budgété.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.
42400000	Prestations de services	Budget établi sur la base de la moyenne des cinq dernières années.
49000050	Carburants Ville	Budget établi par les services utilisant l'essence de notre station. Comptes selon la consommation effective et le prix des carburants.

Travaux publics

720	Station d'épuration	
30900000	Formation et perfectionnement	Formation d'exploitant de STEP.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Economies effectuées sur les consommables.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Moins dépensé que budgété.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Le courant produit par la STEP est réinjecté dans celle-ci, induisant une nette baisse des dépenses d'électricité.
31300000	Prestations de services de tiers	Le transport des boues de France (Ville-du-Pont) ainsi que certains contrats de prestations n'avaient pas été suffisamment budgétés.
31300910	Elimination des boues, huiles	Moins de boues à éliminer du fait du changement de mode d'exploitation de la biologie.
31310010	Planifications et projections de tiers	Budget surestimé.
31340120	Assurances bâtiments	Budget erroné suite à la renégociation des contrats d'assurance.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Deux racleurs sur quatre prévus ont été changés en 2017 (le solde sera fait en 2018).
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Afin de respecter les dispositions du RLFinEC, il a été décidé d'amortir en 2017 tous les frais d'études qui ne sont pas liés à un projet qui se réalise et qui est porté en investissements.
39100040	Participation frais personnel	Prestations de nettoyages fournies par la voirie. L'année ayant été sèche, beaucoup d'interventions ont pu être effectuées.
39100060	Entretien des véhicules	Réparations de véhicules auparavant comptabilisées au 31510100. Comme il s'agit de services effectués à l'interne, ceux-ci sont désormais comptabilisés ici.
39100070	Particip. frais entretien canalisations	Montant relatif aux frais d'entretien des canalisations reportés des centres 701 et 712.
39300000	Frais administratif et d'exploitation	Correspond au 15% de l'ensemble des charges du centre 701.
39400100	Intérêts	Selon le taux d'intérêt et les investissements consentis les années précédentes.
39500000	Participations aux amortissements	Part aux amortissements des centres 712 et 710 ainsi que prise en charge des frais d'amortissements de l'ensemble du réseau séparatif.
42400000	Prestations de services	Facturation du traitement des boues, dont la prise en charge de 300 m3 de boues de France (Ville-du-Pont).
42400010	Particip.prest.fournies-Voir 42400020	Vente d'une remorque-citerne.
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	Etant donné la diminution des charges par rapport au budget prévu, le prélèvement à la réserve a été plus faible que budgété.
49100040	Participation aux frais de personnel	Heures effectuées au SEP pour le déneigement.
49100140	Participation taxe d'équipement	Correspond au 25% de la taxe d'équipement perçue au centre 712.
49800050	Taxe épuration	Proportionnelle aux m ³ soumis à la taxe.
721	Réseau séparatif	
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Afin de respecter les dispositions du RLFinEC, il a été décidé d'amortir en 2017 tous les frais d'études qui ne sont pas liés à un projet qui se réalise et qui est porté en investissements.
49500000	Participation aux amortissements	Prise en charge par la taxe d'épuration des frais du réseau séparatif.

Travaux publics**725 Déchets des personnes physiques**

31300000	Prestations de services de tiers	Budget principalement dédié à l'information. Montant utilisé avec parcimonie.
31300910	Elimination des boues, huiles	Suite à l'annonce d'une hausse des prix, nous avons pu trouver un repreneur dont la tarification est raisonnable.
31300920	Compostage	Le taux de ramassage s'est avéré inférieur aux prévisions.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Proportionnel au nombre de dossiers présentés et traités par l'Office des poursuites.
31590400	Entretien d'autre matériel	Par rapport au budget, nous n'avons pas procédé au lavage des fosses.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Nous avons pu fonctionner avec nos propres véhicules.
39100040	Participation frais personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire.
39100050	Prises en charge frais déchetterie	Budget selon estimation prudente.
39400100	Intérêts	Taux à 2.5%.
42100200	Frais de sommations	Maintenant numéroté 42601200.
42400020	Participation aux prestations fournies	Participation de Vadec SA aux frais d'impression du calendrier des déchets.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Selon tonnage et ristournes obtenues.
42600250	Ristourne taxe sac	La ristourne de la taxe au sac est de CHF 10.- supérieur à celle attendue.
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	Budget sous 42100200.
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	Montant à prélever à la réserve pour équilibrer les comptes, ce chapitre devant être partiellement autofinancé.

726 Déchets des entreprises

31300000	Prestations de services de tiers	Différents transports de déchets.
39000040	Prise en charges biens, services, march.	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun.
42600250	Ristourne taxe sac	Budget erroné. Selon tonnage et ristournes obtenues.
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	Montant à prélever de la réserve afin d'équilibrer les comptes, ce chapitre devant être autofinancé.
49100110	Déchets - taxe au poids	Budget établi par les services utilisant les conteneurs. Comptes selon le poids effectif.

727 Déchetterie intercommunale

31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31300000	Prestations de services de tiers	Prestations fournies à l'interne.
31300900	Elimination des déchets	L'écart avec le budget provient principalement des encombrants et dans une moindre mesure du verre et du bois dont le tonnage a été inférieur à celui attendu.
31300910	Elimination des boues, huiles	Un nouveau repreneur a été trouvé. La tarification a donc été plus favorable que budgétée.
31300920	Compostage	Tonnage inférieur à celui escompté.
31440010	Entretien bâtiments	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31590400	Entretien d'autre matériel	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Il n'a pas été nécessaire d'utiliser ce poste.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	L'écart par rapport au budget provient de l'imputation de la valeur résiduelle du Kramer. Ce véhicule a été vendu. Voir sous 42500010.
31900100	Réparations dégâts	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
39100000	Prestations de services	Transports effectués par la Voirie.

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

42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	Vente du Kramer. Voir sous 31610100.
49100000	Prestations de services	Location d'un véhicule pour le déneigement.

730 Espaces verts

31200210	Chauffage immeubles	Budget insuffisant.
31300000	Prestations de services de tiers	Concerne les abattages d'arbres.
31440010	Entretien bâtiments	Budget utilisé en fonction des besoins réels qui sont moindres depuis la fusion avec le SEP.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.
39100110	Déchets - taxe au poids	Selon poids des déchets évacués.
42400600	Location matériel, appareils	Pas de location cette année.

735 Centre horticole

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Budget utilisé avec parcimonie.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget utilisé selon besoins réels.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Budget optimiste.

740 Cimetière et centre funéraire

31020100	Annonces-Publications	Désaffectation d'un massif.
31300900	Elimination des déchets	Peu de déchets cette année, mais plus de compostage.
31410010	Entretien routes et chemins	Prolongement des chemins du massif VI.
31440010	Entretien bâtiments	Entretien des filtres plus important que budgété.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget insuffisant.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Il n'a pas été nécessaire de louer d'engins.
41200000	Revenus de concessions, patentes	Budget optimiste.
42600100	Rbts de charges de locataires	Maintenant sous 44890100.

755 SUE Urbanisme

31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Comprend notamment les frais liés aux affichages SGA et Bon pied Bon œil. Moins dépensé que budgété.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Installation d'un système Barco pour la salle de conférence du bâtiment.
31300000	Prestations de services de tiers	Comprend notamment les prestations Jobservice pour Velospot ainsi que la permanence assurée à l'espace de l'urbanisme horloger. Léger dépassement dû aux heures effectuées pour les réparations Velospot. Celles-ci sont compensées par un remboursement d'assurances.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Dissolution de l'association Velospot, la cotisation a donc été supprimée et le remboursement d'une partie de l'année 2016 a été reçu.
31300810	Prest. SGA en nature	Le contrat a été renégocié en 2017, légère augmentation des dépenses largement compensée par les recettes aux comptes 4120010 et 4120020.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Montant des réparations effectuées sur les Velospots suite aux dégradations subies, compensé par les remboursements d'assurance et la suppression de la cotisation à l'association Velospot.

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

31600100	Location local, terrain, surface, place	Location du local pour les Velospots.
31810010	Pertes sur débiteurs	Annulation du solde d'une facture suite à la faillite de l'entreprise concernée.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Afin de respecter les dispositions du RLFinEC, il a été décidé d'amortir en 2017 tous les frais d'études qui ne sont pas liés à un projet qui se réalise et qui est porté en investissements.
35100110	Versement réserve place stationnement	Attribution à la réserve des taxes d'exemption perçues en 2017 au compte 42000000.
41200010	Concessions SGA	Selon décompte effectué par SGA. Nette augmentation des revenus suite à la renégociation du contrat.
41200020	Prest.SGA nature	Selon décompte effectué par SGA. Nette augmentation des revenus suite à la renégociation du contrat.
42000000	Taxes d'exemption	Voir remarque au 35100110.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Moins d'autorisations délivrées par le service en 2017.
42100130	Permis de constructions	Poste aléatoire dépendant des m ³ SIA construits sur le territoire communal.
42400000	Prestations de services	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). A cela s'est ajouté en 2017 un revenu exceptionnel relatif à la gestion de la société immobilière Polyexpo jusqu'à sa mise en liquidation.
42600130	Remboursements assurances choses	Remboursements d'assurance suite aux déprédations subies par les Velospots.

770 Géomatique

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Augmentation des frais d'impression dû au fait que le service imprime de plus en plus pour les autres services, notamment celui de la communication et les services de la jeunesse ou de la santé pour agrémenter leurs activités ou expositions.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Equipement de l'apprenti pour son travail sur le terrain.
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	Facturation plus faible des frais d'exploitation de données SITN et Orthophotos.
31410010	Entretien routes et chemins	Rétablissement des points de polygone supprimés lors d'anciens chantiers (5 par année).
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Nette diminution des déplacements.

Sécurité**813****SUE Environnement**

30590000	Cotisation Pont AVS	La cotisation visant à financer le pont AVS explique le dépassement des charges de personnel.
30900000	Formation et perfectionnement	Formation d'expert en prévention incendie et autres formations visant à pallier à la suppression du poste de délégué à l'énergie.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Divers frais de réparation sur la voiture de service.
31700000	Déplacements véhicule privé	Frais de déplacements liés aux formations.
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	Provision pour débiteurs douteux.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Afin de respecter les dispositions du RLFInEC, il a été décidé d'amortir en 2017 tous les frais d'études qui ne sont pas liés à un projet qui se réalise et qui est porté en investissements.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Subvention octroyée à l'ISSKA.
42400000	Prestations de services	Poste comprenant la lutte contre les nuisibles. Chiffre d'affaire plus élevé que prévu.
42600000	Remboursements de tiers	Comprend notamment le remboursement des frais d'analyses, de produits de désinfection et de mise en bière effectués par le service. La facturation a été quelque peu modifiée en 2017 et certains montants facturés arrivent désormais dans le compte "Prestations de services". Ces deux comptes sont donc à apprécier dans leur ensemble.

860**Sécurité publique**

		Remarques liminaires : La réorganisation du service s'est étalée sur toute la durée de l'année 2017. Ainsi, les engagements du personnel de la brigade auxiliaire, plus difficile que prévu, se sont échelonnés entre juin et octobre. De même le mandat de prestation pour l'externalisation des commandements de payer, au terme de la procédure complexe de marché public, n'a pris effet qu'au 1 ^{er} novembre 2017. Dans ces conditions, cet échelonnement au fil de l'année explique les différences marquées entre le budget et les comptes pour les lignes concernant les charges de personnel (30), les prestations de services de tiers (31300000) et les recettes concernant les amendes d'ordre (42700000). Néanmoins, le service a veillé à limiter les impacts de cet échelonnement sur les comptes en engageant le personnel supplémentaire avant le début du mandat de prestations. Ainsi, de nouvelles recettes ont commencé à être perçues avant que de nouvelles charges n'échoient à la Ville, en lien avec ledit mandat.
30	Charges du personnel	- CHF 464'803.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines. Cf. remarques liminaires, engagement du personnel de la brigade auxiliaire en cours d'année.
30100100	Salaires Patrouilles, service	+ CHF 15'752.-. Suite à la disparition du corps de Pol-Routes du SISMN; le personnel a été intégré au corps de volontaires de la Sécurité publique, augmentant ainsi les charges dans ce compte. Le montant est toutefois compensé par la suppression du compte 39100030 (- CHF 35'000.-).

Sécurité**860****Sécurité publique (suite)**

30100110	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	- CHF 33'164.-. Un poste de patrouilleur superflu a été supprimé. De plus, une bonne collaboration avec l'école obligatoire nous a permis une meilleure efficacité dans la planification de l'engagement des patrouilleurs sur le terrain, générant une économie supplémentaire.
30900000	Formation et perfectionnement	- CHF 15'046.-. Compte tenu des engagements entre juin et octobre, les formations prévues sont partiellement repoussées en 2018.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 11'887.-. Cf. remarques du compte 30100100. Les soldes des police-route ont été reprises par la sécurité publique. Ce montant est compensé par la non-facturation au compte 39100030.
31020100	Annonces-Publications	- CHF 5'880.-. Les annonces ou publications sont dépendantes des demandes de parution dans la feuille officielle.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	+ CHF 5'314.-. Commande de fichets orange et sachets plastiques.
31051100	Frais de réception	+ CHF 2'561.-. Part sécurité publique du rapport annuel de sécurité prévu dès 2017 avec l'ensemble des services du domaine sécurité.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	- CHF 3'006.-. Achat au strict minimum pour le service et compensé par le compte 31110100.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	+ CHF 2'815.-. Voir remarques au compte 31100000.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	- CHF 9'252.-. Renouvellement de l'équipement du personnel au strict minimum. Opération possible de manière très ponctuelle, mais un niveau si bas de rééquipement ne pourra pas être maintenu chaque année.
31190400	Autres matériel et machines	- CHF 45'617.-. Achat de signalisation selon besoin du service et de peinture à la mesure des capacités opérationnelles du SEP. Compense l'excédent de charges du compte 31510100.
31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 181'673.-. L'adjudication du marché public concernant la remise des commandements de payer a pris effet en novembre 2017.
31300210	Téléphonie et télécommunications	+ CHF 1'773.-. Remplacement de radios Polycom défectueuses non planifiable.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 5'833.-. Augmentation sensible des mises aux poursuites pour les taxes de chiens.
31340140	Assurances techniques	+ CHF 2'381.-. Contrat établi par le Service des finances.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	- CHF 4'584.-. Ventilation comptable plus précise depuis MCH2. Les entretiens concernant le matériel et les véhicules sont comptabilisés dans le compte 31510100.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 19'704.-. Les frais d'entretiens de certains véhicules par leurs années et le volume de kilomètres en ville sont importants et souvent non planifiables (embrayage, pneus et freins). Voir aussi la remarque au compte 31500000. Depuis MCH2, la révision du matériel de marquage (CHF 8'100.-) était budgétisé dans le compte 31190400, cf. remarques du compte 31190400.
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	+ CHF 9'432.-. Une provision a été mise en place par le Service des finances concernant des dossiers impayés à ce jour.

Sécurité**860****Sécurité publique (suite)**

31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 23'389.-. La forte augmentation des pertes sur débiteurs est due principalement aux taxes de chiens impayées depuis plusieurs années et dont les propriétaires sont à l'aide sociale. Des solutions sont en cours avec l'action sociale pour diminuer les pertes.
31990000	Autres charges d'exploitation	- CHF 59'604.-. La mise en place d'une nouvelle politique des mises en fourrière contribue à la diminution des frais occasionnés par les services de dépannage.
33	Amortissements	+ CHF 11'791.-. Montant fourni par le service des finances.
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	+ CHF 12'450.-. Rattrapage de la facturation des taxes de chiens entre les bases de données communales et cantonales.
39000050	Carburants Ville	+ CHF 1'870.-. Dépend du prix de l'essence.
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 a été comptabilisé dans le compte 30100100 et 30920000.
40330000	Taxe des chiens	+ CHF 41'750.-. Rattrapage de la facturation des taxes de chiens entre les bases de données communales et cantonales.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	- CHF 43'260.-. La participation communale des distributeurs, la répartition des produits de patentes et les redevances boissons alcool ne sont plus versées par le SCAV.
42100200	Frais de sommations	- CHF 740.-. Le montant a été comptabilisé dans le compte 42601000 selon MCH2.
42400210	Prestations services-Place stationnement	+ CHF 4'230.-. Mise en place des autorisations de stationnement en zone bleue.
42600000	Remboursements de tiers	+ CHF 35'379.-. Participation du SCAN pour le retrait des plaques. Cette contribution pour le travail accompli par le personnel du service n'était pas prévue au budget.
42600200	Rbts frais de poursuites et procédures	- CHF 705'043.-. Pour différencier le remboursement des frais de poursuites et la facturation à l'Office des poursuites, la remise des commandements de payer est comptabilisée dans le compte 42600280.
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	+ CHF 3'150.-. Frais facturés lors des rappels de factures.
42600280	Commandement de payer	+ CHF 818'585.-. La facturation était budgétisée et comptabilisée dans le compte 42600200. Le nombre de commandement de payer a fortement augmenté.
42700000	Amendes / contraventions	- CHF 1'160'218.-. En parallèle de la budgétisation sur l'année complète des charges de personnel de la brigade auxiliaire, les recettes des amendes ont été prévues sur un exercice entier. Compte tenu de l'engagement des assistants entre juin et octobre, les volumes d'amendes sont restées très faibles jusqu'à la fin de l'été, les agents étant très sollicités par la remise des commandements de payer.
42900000	Autres taxes	+ CHF 110'587.-. La facturation de taxes varie au gré des demandes d'autorisation pour l'utilisation du domaine public.
42901000	Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôts	+ CHF 1'175.-. Montant fourni par le Service des finances. Il concerne la récupération des actes de défauts de biens (perte sur débiteurs).

Sécurité**860 Sécurité publique (suite)**

43090000	Autres revenus d'exploitation	- CHF 166'316.-. Le compte Autre revenu est calculé sur une moyenne de 3 ans en relation avec les mises en fourrière. Ainsi il est difficile d'être précis sur les recettes encaissées ou facturées.
44720010	Locations salles-terrains-installations	+ CHF 8'850.-. Les locations proviennent de la mise à disposition de la place du marché à l'occasion du marché des mercredis et samedis.
44790010	Redevance pour occupation domaine public	+ CHF 15'478.-. La mise en place de l'organisation interne à la sécurité publique a permis un relevé des occupations du domaine public conduisant à la facturation de l'ensemble des usages.
49	Imputations internes	+ CHF 26'934.-. Ce montant est fourni par le Service des ressources humaines et provient du remboursement de l'assurance maladie et accident.

870 Défense incendie région

30	Charges du personnel	- CHF 93'883.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines.
30420000	Indemnités de repas	+ CHF 3'628.-. L'indemnité de repas est calculée par rapport au nombre de personnes qui travaillent.
30900000	Formation et perfectionnement	+ CHF 5'201.-. Formation continue en coaching et maintenance des extincteurs non prévue au budget.
30920000	Soldes volontaires	- CHF 90'833.- Les soldes des sapeurs-pompiers volontaires correspondent à la présence aux exercices et des éventuelles interventions feu dans le secteur des Montagnes. Les soldes des police-route ont été comptabilisés au centre de charge 860 Sécurité publique. Les indemnités e-alarm sont comptabilisées dans le compte 31300210.
30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 3'348.-. Les visites médicales concernant le permis de conduire véhicule lourd sont obligatoires dans des cabinets médicaux agréés par le SCAN et différentes au contrôle médical exigé pour les porteurs d'appareils respiratoires. La périodicité médicale augmente par rapport à l'âge du personnel. Séances de coaching en groupe dans le cadre des sections et de l'Etat-Major.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	+ CHF 3'409.-. Dépend du prix au litre de l'essence et du diesel ainsi que du nombre d'interventions.
31051100	Frais de réception	+ CHF 2'539.-. Part défense incendie du rapport annuel de sécurité prévu dès 2017 avec l'ensemble des services du domaine sécurité.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	- CHF 12'227.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31110100). Achat strictement limité aux besoins du service.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	+ CHF 23'905.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31100000).
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	- CHF 4'478.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle. Des améliorations doivent être encore apportées au programme de gestion.
31120020	Equipement ORPP	- CHF 26'266.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle et du retour d'équipements fourni avant la mise en place de la gestion.

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

31120030	Vêtements, équipements, linges MM	+ CHF 30'079.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle. Des améliorations doivent être encore apportées au programme de gestion.
31200250	Chauffage, éclairage	+ CHF 2'893.-. Pris en compte des coûts réels des DPS des locaux de la région de défense incendie.
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 25'622.-. Mise en place d'un développement de management Itéral. Frais d'exercices et d'interventions.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	+ CHF 1'539.-. Montant dépendant des visites médicales obligatoires pour les sapeurs-pompiers volontaires et de la mise en place de la région.
31320300	Conseillers externes - Experts	- CHF 2'100.-. Pas de dépenses et montant compensé par le compte 42400000 (Unité de débriefing).
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 1'359.-. Mise aux poursuites de factures du Service du feu et récupéré en partie par le compte 42600200.
31340110	Assurances RC	- CHF 1'873.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340160	Assurances véhicules	+ CHF 5'732.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31440010	Entretien bâtiments	- CHF 5'931.-. Pas d'entretien demandant de dépenses externes.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	- CHF 21'200.-. Dans le cadre de MCH2, l'imputation des factures est plus précise. Certaines factures sont comptabilisées dans le compte 31510100.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 58'883.-. Entretien supérieur à la moyenne. Révisions et réparations de différents véhicules plus importantes que prévu au budget, et ne pouvant être exécutés par le mécanicien sur place. Plusieurs contrats d'entretien pour le matériel ont été conclus. Un stock de consommables a été mis en place pour l'ensemble des véhicules internes et externes au service CHF 6'000.- (Protection civile, sécurité publique).
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	- CHF 16'000.-. Aucun entretien ou réparation n'ont été exécutés suite aux interventions.
31620000	Leasings	- CHF 4'110.-. Montant calculé et fourni par l'ECAP.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	+ CHF 6'908.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 40'396.- Rattrapage par le Service des finances des factures impayées, faillites ou décès.
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	- CHF 55'254.-. Montant fourni par le Service des finances.
39000010	Matériel informatique	+ CHF 3'017.-. Achat de téléphones portables pour la transmission des alarmes, conséquence de la mise en œuvre de la CNU.
39300020	Quote-part charges SIS	- CHF 26'360.-. Montant fourni par l'administration des infrastructures dans le cadre du bâtiment en PPE.
39400100	Intérêts	- CHF 71'924.-. Il s'agit des intérêts (2,5% de la valeur comptable) des investissements bâtiments et véhicules comptabilisés depuis les comptes 2016. Le montant est fourni par le Service des finances.
42400000	Prestations de services	- CHF 4'800.-. Pas de dépenses et montant compensé par le compte 31320300 (Unité de débriefing).
42400370	Facturation service feu	- CHF 57'157.-. Facturation en relation avec les interventions.

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

42400390	Fausses alarmes	+ CHF 33'912.-. Ce montant dépend de la facturation aux entreprises reliées à la détection incendie et créant des fausses alarmes.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	+ CHF 6'000.-. Gain sur la reprise par l'ECAP des tablettes d'interventions (Crédit 2015-Amortissement 2016).
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	+ CHF 10'399.-. Vente de matériel usagé au garage-mécanique (CHF 2'400.-). Vente d'un véhicule Puch datant de 1981 (CHF 7'999.-).
42600000	Remboursements de tiers	+ CHF 14'150.-. La facturation des prestations du mécanicien dépend des demandes d'interventions sur des véhicules hors SIS. Contribution des tablettes pour la CNU par l'ECAP (CHF 9'500.-).
42600160	Remboursements assurances véhicules	+ CHF 2'127.-. Montant fourni par le Service des finances.
42901000	Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôts	+ CHF 980.-. Montant fourni par le Service des finances. Il concerne la récupération des factures en pertes sur débiteurs.
46110010	Dédommagements cantons et concordats	- CHF 179'331.-. Montant versé par l'ECAP dans le cadre des prestations subventionnées.
46120010	Dédommagements communes	- CHF 1'866'423.-. Participation à la défense incendie des communes de la région hors La Chaux-de-Fonds. Clé de répartition basée sur les unités de risque (nombre d'habitants, nombre d'emplois, valeur assurée et volume des primes ECAP) pour chaque commune. La participation de la Ville est imputé au chapitre 49 Imputations internes (voir remarque compte 49100120).
46310000	Subvention des cantons et concordats	+ CHF 13'215.-. Montant versé par l'ECAP. Participation feu 2016.
49100120	Participation Ville région déf. incendie	+ CHF 1'919'393.-. Participation de la ville à la défense incendie (voir remarque centre de charge 876).
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.
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	+ CHF 11'234.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines.

871 Service ambulancier

30	Charges du personnel	- CHF 462'874.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines. Postes non pourvus par impossibilité de recrutement.
30100300	Salaires du personnel en formation	- CHF 101'832.-. Les engagements du personnel en formation ont été exécutés en cours d'année.
30420000	Indemnités de repas	+ CHF 3'628.-. L'indemnité de repas est calculée par rapport au nombre de personnes qui travaillent ainsi que des indemnités repas lors d'intervention hors canton (transfert).
30900000	Formation et perfectionnement	- CHF 24'415.-. Au vu de la situation du Service ambulancier et des postes non repourvus, les formations ont été réduites au strict minimum.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 14'985.-. Comptabilisation des soldes du détachement du poste médical avancé (DPMA) et compensé par le compte 42400000.

Sécurité**871 Service ambulancier (suite)**

30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 5'795.-. Les visites médicales concernant le permis de conduire véhicule lourd sont obligatoires dans des cabinets médicaux agréés par le SCAN. La périodicité médicale augmente par rapport à l'âge du personnel. Séances de coaching en groupe dans le cadre des sections et de l'Etat-Major.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	+ CHF 3'612.-. Dépend du prix au litre de l'essence et du diesel, du nombre et des lieux d'interventions hors canton (transfert).
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 1'195.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31051100	Frais de réception	+ CHF 2'602.-. Part Service Ambulancier du rapport annuel de sécurité prévu dès 2017 avec l'ensemble des services du domaine sécurité.
31060000	Matériel médical et sanitaire	+ CHF 12'640.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle et à l'augmentation des missions et matériel utilisé à celle-ci.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	+ CHF 4'708.-. Achat de matériel supplémentaire pour le service et non prévu au budget.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	+ CHF 2'373.-. Achat de matériel supplémentaire pour le service et non prévu au budget.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	- CHF 15'117.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle pour les professionnels. Des améliorations doivent être encore apportées au programme de gestion.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	- CHF 6'384.-. Voir les remarques du compte 31120010.
31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 45'839.-. Dans le cadre de la mutualisation des coûts des services ambulanciers du canton, le coût est inférieur au budget.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	- CHF 1'900.-. Refonte totale des cotisations d'adhésion et de membre en respectant le strict minimum obligatoire pour le service.
31300210	Téléphonie et télécommunications	- CHF 2'407.-. La différence correspond à la facturation des données des tablettes embarquées dans les ambulances.
31300300	Frais de port et affranchissements	- CHF 1'596.-. Les affranchissements dépendent des interventions facturées.
31300400	Frais bancaires et postaux	+ CHF 1'280.-. Les montants comptabilisés dans ce compte concernent surtout les paiements de factures au guichet de poste.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 6'398.-. Mise aux poursuites de factures et récupéré en partie par le compte 42600200.
31340110	Assurances RC	- CHF 2'503.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340160	Assurances véhicules	- CHF 5'269.-. Grâce au changement d'assurance et à l'appel d'offre, le Service des finances a pu obtenir des primes moins élevées.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	- CHF 2'000.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, voir compte 31510100.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 37'717.-. Entretien supérieur à la moyenne. Révisions de différentes ambulances plus importantes que prévu au budget et dues aux kilométrages.

Sécurité**871 Service ambulancier (suite)**

31600100	Location local, terrain, surface, place	- CHF 2'400.-. Location de la place du véhicule soutien sanitaire et refacturée à l'Etat; compensé par le compte 42400000.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	+ CHF 967.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	+ CHF 8'995.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que la plupart des frais de repas étaient inclus dans le compte 30900000.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 177'015.-. Rattrapage des pertes sur débiteurs des années précédentes et augmentation des factures impayées, faillite, acte de défaut de biens ou décédé.
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	+ CHF 6'454.-. Montant fournis par le Service des finances.
39300020	Quote-part charges SIS	- CHF 17'570.-. Montant fourni par l'administration des infrastructures dans le cadre du bâtiment en PPE.
39400100	Intérêts	- CHF 12'019.-. Il s'agit des intérêts (2,5% de la valeur comptable) des investissements bâtiments et véhicules comptabilisés depuis les comptes 2016. Le montant est fourni par le Service des finances.
42100200	Frais de sommations	- CHF 1'000.-. Comptabilisation des frais avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 42601000 et 42601100).
42400000	Prestations de services	- CHF 16'591.-. Remboursement de l'Etat concernant les prestations et frais du VSS-DPMA (véhicule de soutien sanitaire-Détachement du poste médical avancé).
42600000	Remboursements de tiers	- CHF 23'977.-. La mise en place du mécanicien participe à la diminution des coûts mais surtout dans le domaine du Service du feu, centre de charge 870.
42600200	Rbts frais de poursuites et procédures	+ CHF 7'201.-. Récupération des frais de mise aux poursuites. Ce montant compense une partie du compte 31320400.
42601000	Frais de sommations	+ CHF 990.-. Voir les commentaires du compte 42100200.
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	+ CHF 4'035.-. Voir les commentaires du compte 42100200.
42901000	Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôts	+ CHF 8'711.-. Montant fourni par le Service des finances. Il concerne la récupération des factures en pertes sur débiteurs.
46120010	Dédommagements communes	- CHF 1'451'976.-. Participation des communes des montagnes hors La Chaux-de-Fonds calculée au nombre d'habitants au 1 ^{er} janvier de l'année. La participation de la Ville est imputé au chapitre 49 Imputations internes (voir remarque compte 49100130).
49100130	Participation de la Ville ambulancier	+ CHF 1'067'476.-. Participation de la Ville au Service ambulancier (voir remarque centre de charge 877).
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	+ CHF 53'051.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines.

876 Service du feu

31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 1'885'730.-. Voir la remarque compte 49100120.
49100120	Participation Ville région déf. incendie	+ CHF 1'919'393.- Participation de la ville à la défense incendie selon la clé de répartition des unités de risque. Supplément de CHF 33'663.- par rapport au budget en raison de l'augmentation proportionnelle des unités de risque pour La Chaux-de-Fonds.

Sécurité**877 Service de sauvetage**

31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 1'321'300.-. Voir la remarque compte 49100130.
49100130	Participation de la Ville ambulancier	- CHF 1'067'476.-. Participation de la Ville au Service ambulancier, soit une économie de CHF 253'824.- par rapport au budget. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 871 et tiennent compte de la mutualisation des coûts du Service ambulancier, qui correspond à CHF 27.40 par habitant pour l'ensemble des deux districts des Montagnes neuchâteloises.

Services industriels**902 Services industriels**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Selon consommation effective et prix de l'énergie.
42400350	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1.4cts/kWh sur 213.42 GWh.
42600290	Ristourne gaz	Nouveau poste. Ristourne sur le chiffre d'affaires sur le gaz de Viteos SA.
44200010	Dividende Viteos SA	Dividende correspondant au 6% du capital-actions de CHF 38'955'000.-.

911 Eaux-réseau

31300000	Prestations de services de tiers	Mandat d'expertise suite à une demande de permis de construire de l'usine du Plan-de-l'Eau pour la galerie du Furcil.
35100000	Attribution financements spéciaux	Excédent versé à la réserve de l'eau, ce chapitre devant être équilibré.
39400010	Intérêts capitaux eau	Intérêts à 2.5%.
39800050	Taxe épuration ttc	2'726'985 m ³ soumis à la taxe.
42400420	Taxe épuration ttc	Voir sous 39800050.
42500030	Electricité fournie	2.573 GWh à CHF 3.83 cts/kWh. L'énergie fournie par l'usine des Moyats est fonction de l'hydraulicité.
42500040	Vente de l'eau	3'200'000 m ³ (sont comprises dans ce poste les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
45100040	Prélèvement provision service de l'eau	Le prélèvement pour équilibrer les comptes n'est pas nécessaire. Voir sous 35100000.
48930000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve de l'eau pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

Comptes 2017

6. Compte de résultats condensé par fonction

6. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	26'435'807.26	20'474'160.00	21'157'325.08
<i>Total des revenus</i>	-30'942'408.54	-6'497'200.00	-7'554'699.32
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-4'506'601.28	13'976'960.00	13'602'625.76
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'180'222.81	3'093'730.00	3'428'274.07
<i>Total des revenus</i>	-2'753.40	0.00	-1'835.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'177'469.41	3'093'730.00	3'426'438.47
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	23'255'584.45	17'380'430.00	17'729'051.01
<i>Total des revenus</i>	-30'939'655.14	-6'497'200.00	-7'552'863.72
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-7'684'070.69	10'883'230.00	10'176'187.29
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	13'628'290.32	14'667'080.00	16'371'764.52
<i>Total des revenus</i>	-8'354'491.55	-9'443'410.00	-8'526'937.77
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'273'798.77	5'223'670.00	7'844'826.75
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'209'711.84	4'979'000.00	6'360'241.73
<i>Total des revenus</i>	-2'538'927.98	-3'577'900.00	-2'402'369.08
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'670'783.86	1'401'100.00	3'957'872.65
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'835'269.82	1'914'040.00	1'850'002.74
<i>Total des revenus</i>	-812'846.75	-648'250.00	-722'892.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'022'423.07	1'265'790.00	1'127'110.24
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	6'367'498.60	6'468'070.00	6'788'352.40
<i>Total des revenus</i>	-4'345'489.96	-4'473'680.00	-4'576'144.64
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'022'008.64	1'994'390.00	2'212'207.76
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'215'810.06	1'305'970.00	1'373'167.65
<i>Total des revenus</i>	-657'226.86	-743'580.00	-825'531.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	558'583.20	562'390.00	547'636.10

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	75'672'025.36	74'945'610.00	74'159'502.91
<i>Total des revenus</i>	-32'434'020.11	-31'249'580.00	-31'252'327.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	43'238'005.25	43'696'030.00	42'907'175.71
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	71'912'530.18	71'199'540.00	70'453'450.54
<i>Total des revenus</i>	-31'239'852.56	-30'074'440.00	-30'029'733.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	40'672'677.62	41'125'100.00	40'423'717.54
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'313'046.93	3'297'780.00	3'347'265.62
<i>Total des revenus</i>	-1'194'167.55	-1'175'140.00	-1'222'594.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'118'879.38	2'122'640.00	2'124'671.42
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	446'448.25	448'290.00	358'786.75
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	446'448.25	448'290.00	358'786.75
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	26'117'735.56	24'881'360.00	24'454'477.93
<i>Total des revenus</i>	-5'084'896.37	-4'532'760.00	-4'691'793.41
<i>Charges/Revenus (-)</i>	21'032'839.19	20'348'600.00	19'762'684.52
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	7'915'909.16	6'952'220.00	6'606'293.25
<i>Total des revenus</i>	-1'173'312.46	-1'032'490.00	-1'128'102.70
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'742'596.70	5'919'730.00	5'478'190.55
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	8'460'869.37	8'232'110.00	8'209'820.55
<i>Total des revenus</i>	-1'481'600.18	-1'228'870.00	-1'268'427.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'979'269.19	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>	9'633'615.58	9'591'370.00	9'522'960.82
<i>Total des revenus</i>	-2'429'983.73	-2'271'400.00	-2'295'263.26
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'203'631.85	7'319'970.00	7'227'697.56
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	88'341.45	88'660.00	96'403.31
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	88'341.45	88'660.00	96'403.31

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	6'418'835.13	7'133'590.00	6'235'945.35
<i>Total des revenus</i>	-4'604'884.94	-5'039'720.00	-4'543'874.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'813'950.19	2'093'870.00	1'692'071.35
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	5'661'725.64	6'267'570.00	5'415'233.29
<i>Total des revenus</i>	-4'575'940.64	-4'920'270.00	-4'423'048.15
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'085'785.00	1'347'300.00	992'185.14
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	77'802.53	103'200.00	79'845.84
<i>Total des revenus</i>	-25'857.55	-14'500.00	-17'683.30
<i>Charges/Revenus (-)</i>	51'944.98	88'700.00	62'162.54
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	679'306.96	762'820.00	740'866.22
<i>Total des revenus</i>	-3'086.75	-104'950.00	-103'142.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	676'220.21	657'870.00	637'723.67
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	31'992'125.29	31'674'790.00	31'626'491.04
<i>Total des revenus</i>	-5'099'335.78	-4'347'560.00	-4'726'320.12
<i>Charges/Revenus (-)</i>	26'892'789.51	27'327'230.00	26'900'170.92
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	6'232'142.00	6'083'690.00	6'231'868.85
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'232'142.00	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>	8'778'075.39	8'880'010.00	8'523'589.79
<i>Total des revenus</i>	-2'680'342.01	-2'442'360.00	-2'440'492.72
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'097'733.38	6'437'650.00	6'083'097.07
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'448'594.15	1'602'690.00	1'771'537.40
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'448'594.15	1'602'690.00	1'771'537.40
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	110'834.35	141'000.00	160'696.65
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	110'834.35	141'000.00	160'696.65

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	15'404'479.40	14'949'400.00	14'902'798.35
<i>Total des revenus</i>	-2'418'993.77	-1'905'200.00	-2'140'575.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'985'485.63	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>	41'926'331.76	40'885'330.00	39'357'965.42
<i>Total des revenus</i>	-22'000'534.17	-21'085'790.00	-21'288'882.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'925'797.59	19'799'540.00	18'069'082.44
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	35'966'436.33	34'774'350.00	34'131'566.42
<i>Total des revenus</i>	-21'911'986.97	-20'947'790.00	-21'153'355.22
<i>Charges/Revenus (-)</i>	14'054'449.36	13'826'560.00	12'978'211.20
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	5'959'895.43	6'109'980.00	5'226'009.35
<i>Total des revenus</i>	-88'547.20	-138'000.00	-135'527.76
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'871'348.23	5'971'980.00	5'090'481.59
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	0.00	1'000.00	389.65
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	1'000.00	389.65
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	34'862'714.42	33'881'090.00	33'377'188.68
<i>Total des revenus</i>	-29'486'000.46	-29'014'970.00	-28'675'739.76
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'376'713.96	4'866'120.00	4'701'448.92
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	13'121'132.64	12'941'810.00	13'081'793.56
<i>Total des revenus</i>	-13'121'132.64	-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>	7'719'324.76	6'926'880.00	6'743'279.64
<i>Total des revenus</i>	-7'174'484.05	-6'446'850.00	-6'289'864.91
<i>Charges/Revenus (-)</i>	544'840.71	480'030.00	453'414.73

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	8'779'371.56	9'321'970.00	8'770'095.20
<i>Total des revenus</i>	-7'641'459.36	-8'111'870.00	-7'616'477.28
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'137'912.20	1'210'100.00	1'153'617.92
74 Aménagements			
<i>Total des charges</i>	28'660.00	32'000.00	28'786.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	28'660.00	32'000.00	28'786.00
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	159'325.95	194'470.00	211'184.90
<i>Total des revenus</i>	0.00	-66'000.00	-65'561.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	159'325.95	128'470.00	145'623.70
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	2'188'512.00	2'156'130.00	2'144'275.30
<i>Total des revenus</i>	-1'130'636.02	-1'166'110.00	-1'177'293.70
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'057'875.98	990'020.00	966'981.60
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'866'387.51	2'307'830.00	2'397'774.08
<i>Total des revenus</i>	-418'288.39	-282'330.00	-444'749.11
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'448'099.12	2'025'500.00	1'953'024.97
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	357'784.87	358'500.00	532'315.38
<i>Total des revenus</i>	-178'069.83	-19'300.00	-36'905.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	179'715.04	339'200.00	495'409.78
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	149'196.05	171'490.00	191'049.35
<i>Total des revenus</i>	-2'173.45	-1'300.00	-11'162.70
<i>Charges/Revenus (-)</i>	147'022.60	170'190.00	179'886.65
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	208'588.82	187'010.00	341'266.03
<i>Total des revenus</i>	-33'733.20	-18'000.00	-25'742.90
<i>Charges/Revenus (-)</i>	174'855.62	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>	-142'163.18	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-142'163.18	0.00	0.00

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	15'860'063.71	18'117'800.00	16'162'884.50
<i>Total des revenus</i>	-146'532'739.07	-149'008'430.00	-152'138'380.65
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-130'672'675.36	-130'890'630.00	-135'975'496.15
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	78'898.04	464'800.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-111'440'926.72	-107'733'200.00	-111'990'745.62
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-111'362'028.68	-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>	-14'352'582.00	-14'364'350.00	-14'883'137.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-14'352'582.00	-14'364'350.00	-14'883'137.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	15'781'165.67	17'653'000.00	16'162'884.50
<i>Total des revenus</i>	-20'662'830.10	-15'410'880.00	-15'330'657.61
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-4'881'664.43	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>	-76'400.25	-76'400.25	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-76'400.25	-76'400.25	0.00
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	-11'500'000.00	-9'933'840.42
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	-11'500'000.00	-9'933'840.42
Total des charges	273'271'713.68	267'019'310.00	263'435'860.81
Total des revenus	-284'717'380.82	-260'238'720.00	-263'435'860.81
Charges / revenus (-)	-11'445'667.14	6'780'590.00	0.00

Comptes 2017

7. Tableau des flux de trésorerie

7. Tableau des flux de trésorerie

	2017
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	11'445'667.14
Amortissements du patrimoine administratif	26'577'633.72
Réévaluations des immobilisations PF	-4'645'386.45
Réévaluation des participations PA	2'801.00
Bénéfices sur la vente du PF	-2'503'162.90
Réévaluations sur créances	3'033'818.67
Variation des actifs d'exploitation	2'381'731.81
Variation des passifs d'exploitation	795'441.95
Variation des provisions	268'621.85
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	1'108'889.13
Revenus extraordinaires non monétaire (prêt TransN)	-3'400'000.00
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'982'436.00
Divers charges et revenus	3'543.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	30'087'162.92
Activités d'investissement PA	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-16'741'539.69
Immobilisations financières	-50'000.00
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	396'467.65
Recettes ultérieures sur investissements terminés	75'811.95
Reprise ECAP SIS	319'108.45
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA	-16'000'151.64
Activités de placement PF	
Dépenses	
Immobilisations financières	2'128.25
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	6'924'724.90
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	6'926'853.15
Activités d'investissement PA et de placement PF	-9'073'298.49
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)	21'013'864.43
Activités de financement	
Augmentation des engagements financiers à long terme	14'385'930.00
Diminution des engagements financiers à court terme	-34'545'512.65
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-20'159'582.65
Augmentation des liquidités selon bilan	854'281.78
Disponibilités au 31.12.2016	15'048'742.10
Disponibilités au 31.12.2017	15'903'023.88
Entrée nette de liquidités	854'281.78

Comptes 2017

8. Investissements 2017

8. Investissements 2017

Patrimoine administratif

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2017 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU17 avec modif. CC		Comptes 2017		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.17	Ecart C17-B17 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.17															
Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances															
123	CSO 123.002	13.12.16	Equipements de téléphonie et télécom	75'000.00		75'000.00	0.00	0.00	75'000.00	0.00	63'957.40	0.00	63'957.40	-11'042.60	
123	CSO 123.003	13.12.16	Projets de développements internes	78'000.00		78'000.00	0.00	0.00	78'000.00	0.00	58'510.25	0.00	58'510.25	-19'489.75	
123	CSO 123.004	13.12.16	Projets de développements publics	68'000.00		68'000.00	0.00	0.00	68'000.00	0.00	58'741.10	0.00	58'741.10	-9'258.90	
123	CSO 123.005	13.12.16	Renouvellements postes de travail	90'000.00		90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	89'122.65	0.00	89'122.65	-877.35	
123	CSO 123.006	13.12.16	Migration SAP-BCS	81'000.00		81'000.00	0.00	0.00	81'000.00	0.00	38'704.31	0.00	38'704.31	-42'295.69	
123	CSO 123.008	05.07.17	Gelore-Marché séc.publique	20'000.00		0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	
123	CSO 123.009	05.07.17	Logiciel Crystal Reports	50'000.00		0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	15'375.86	0.00	15'375.86	-34'624.14	
130	CSO 130.001	10.05.17	Matériel élections	18'500.00		0.00	0.00	18'500.00	18'500.00	0.00	17'532.40	0.00	17'532.40	-967.60	
130	CSO 130.002	05.07.17	2 machines à compter	5'292.00		0.00	0.00	5'292.00	5'292.00	0.00	5'027.40	0.00	5'027.40	-264.60	
150	ICF 0236.10	25.11.10	Gare de la Fiaz	1'150'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36'968.15	0.00	
201	CSO 201.010	13.12.16	Serre 23, transformations	50'000.00		50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	49'828.65	0.00	49'828.65	-171.35	
201	CSO 201.011	13.12.16	Espace - Sécurisation ascenseurs	63'585.00		21'000.00	0.00	42'585.00	63'585.00	0.00	63'584.45	0.00	63'584.45	-0.55	2
201	CSO 201.012	13.12.16	Oeuvres d'art, programme pluriannuel	20'000.00		20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	
201	CSO 201.013	13.12.16	Maison du Peuple, mise en conformité, suite	50'000.00		50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	43'018.30	-4'603.00	38'415.30	-11'584.70	
201	CSO 201.014	07.02.17	Ascenseur de la gare	1'250'000.00		1'250'000.00	0.00	-1'225'522.00	24'478.00	0.00	8'471.20	0.00	8'471.20	-16'006.80	
201	CSO 201.015	13.12.16	Abribus - Réagréage	40'000.00		20'000.00	0.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
201	CSO 201.016	05.07.17	Abribus Orée-du-Bois	68'230.00		0.00	0.00	68'230.00	68'230.00	0.00	2'823.80	0.00	2'823.80	-65'406.20	
201	CSO 201.017	05.07.17	Accès WC Temple Allemand	100'000.00		0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	99'067.75	0.00	99'067.75	-932.25	
201	CSO 201.018	29.08.17	Réhabilitation Abattoirs	1'155'000.00		0.00	0.00	185'200.00	185'200.00	0.00	183'632.70	0.00	183'632.70	-1'567.30	
445	CSO 445.005	05.07.17	Mobilier salle sciences ND	21'000.00		0.00	0.00	21'000.00	21'000.00	0.00	13'853.35	0.00	13'853.35	-7'146.65	
450	CSO 450.013	13.12.16	Forges - Réfection marquise	74'000.00		74'000.00	0.00	0.00	74'000.00	0.00	75'971.40	0.00	75'971.40	1'971.40	
450	CSO 450.015	29.11.16	Aménagement salles de classe Le Corbusier	570'000.00		570'000.00	0.00	0.00	570'000.00	0.00	568'086.20	-93'601.95	474'484.25	-95'515.75	
450	CSO 450.016	13.12.16	Réfection mur collège Promenade	30'000.00		30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	23'843.05	0.00	23'843.05	-6'156.95	
450	CSO 450.017	29.03.17	Gentianes-Transf.appt concierge	50'000.00		0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	44'496.95	0.00	44'496.95	-5'503.05	
450	CSO 450.018	29.03.17	Promenade-Transf.appt concierge	75'000.00		0.00	0.00	75'000.00	75'000.00	0.00	78'795.80	0.00	78'795.80	3'795.80	
450	CSO 450.019	29.03.17	Foulets-Transf.appt concierge	85'000.00		0.00	0.00	85'000.00	85'000.00	0.00	25'399.40	0.00	25'399.40	-59'600.60	

N°		OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2017 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensati		Crédit BU17 avec modif. CC		Comptes 2017		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.17	Ecart C17-B17 modif.CC	Notes	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes				
grisé = crédits en cours au 31.12.17																		
450	CSO.450.14	13.12.16	Transformations appart.concierges	500'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	-150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
455	CSO.455.002	20.09.17	Minibus scolaire	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	30'400.00	0.00	30'400.00	0.00	0.00	
501	CSO.501.001	13.12.16	Introduction RFID	160'000.00	160'000.00	0.00	0.00	0.00	160'000.00	160'000.00	0.00	0.00	119'957.30	0.00	119'957.30	0.00	0.00	
501	CSO.501.003	13.12.16	Cour bibliothèque Numa-Droz	190'000.00	190'000.00	0.00	0.00	0.00	-65'000.00	125'000.00	0.00	0.00	107'752.40	0.00	107'752.40	0.00	0.00	
501	ICF.0305.13	27.08.13	Assainiss. Collège Industriel	3'927'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'000.00	59'000.00	0.00	0.00	58'568.55	-46'710.00	1'268'039.85	-47'141.45		
510	CSO.510.004	13.12.16	Complément sûreté des musées	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	40'957.10	0.00	40'957.10	0.00	0.00	
511	ICF.0467.14	03.06.14	Etude projet Zoo-Musée	1'080'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	986'575.55	0.00	0.00	
513	CSO.513.002	11.10.17	Réfection sol atelier	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	24'176.50	0.00	24'176.50	0.00	0.00	
514	ICF.0317.14	27.10.14	MBA - Assainissement MBA	3'900'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'152'944.10	0.00	0.00	
515	CSO.515.001	11.04.16	Plan d'aménagement zoo	190'000.00	110'000.00	0.00	0.00	0.00	110'000.00	110'000.00	0.00	0.00	87'223.60	0.00	170'664.50	-22'776.40		
515	CSO.515.003	13.12.16	Mise aux normes hors plan d'aménagement	180'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	76'986.95	0.00	76'986.95	-73'013.05		
520	CSO.520.001	08.11.17	Bus Ford Transit	10'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'800.00	10'800.00	0.00	0.00	10'800.00	0.00	10'800.00	0.00	0.00	
525	CSO.525.001	16.05.17	Vestiaire sud piscine Mélezès	875'000.00	820'000.00	-250'000.00	-225'700.00	594'300.00	-250'000.00	292'229.25	0.00	0.00	292'229.25	0.00	292'229.25	-52'070.75		
525	CSO.525.002	07.02.17	Toboggan piscine des Mélezès	678'000.00	630'000.00	-200'000.00	48'000.00	678'000.00	-200'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00	677'310.50	-203'306.75	474'003.75	-3'996.25	2	
525	CSO.525.003	19.04.17	Alimentation local technique piscine	99'200.00	0.00	0.00	99'200.00	99'200.00	0.00	99'200.00	0.00	0.00	89'420.25	0.00	89'420.25	-9'779.75		
525	CSO.525.004	31.05.17	Travaux mise en conformité patinoire	48'000.00	0.00	0.00	48'000.00	48'000.00	0.00	48'000.00	0.00	0.00	48'000.00	0.00	48'000.00	0.00	0.00	
525	CSO.525.005	28.11.17	Banque hockey patinoire couverte	270'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
701	CSO.701.003	04.02.16	Chaux-de-Fonds Est - Génie civil & sécurisation trafic	4'023'500.00	3'083'500.00	0.00	0.00	3'083'500.00	0.00	3'083'362.15	0.00	0.00	3'217'331.85	0.00	3'217'331.85	-137.85	1	
701	CSO.701.008	05.07.2017 / 18.10.17	Mur parvis temple Abelle	95'000.00	0.00	0.00	95'000.00	95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	0.00	85'888.30	0.00	85'888.30	-9'111.70		
701	CSO.701.009	05.07.17	Mur soutènement Kikajons	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	31'156.85	0.00	31'156.85	-8'843.15		
701	CSO.701.011	18.10.17	Partic.trottoir Helvétie	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	
701	CSO.701.012	18.10.17	Dépotoir & murs A.-M.-Piaget	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	33'486.95	0.00	33'486.95	-1'1513.05	2	
701	CSO.701.013	18.10.17	Partic.trottoir Défricheurs	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	17'230.00	0.00	17'230.00	-2'770.00	2	
710	CSO.710.009	13.12.16	Réfection pavés parc des musées	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	101'665.95	0.00	0.00	101'665.95	0.00	101'665.95	1'665.95		
710	CSO.710.010	13.12.16	Surfaçage des environs-Le Château	150'000.00	75'000.00	0.00	15'000.00	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	-15'000.00		
710	CSO.710.011	13.12.16	Surfaçage des environs-Le Bichon	150'000.00	75'000.00	0.00	20'000.00	95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	0.00	91'385.65	0.00	91'385.65	-3'614.35		
710	CSO.710.012	29.08.17	Véhicule, remplacement d'un camion	420'000.00	420'000.00	0.00	0.00	420'000.00	0.00	420'000.00	0.00	0.00	418'927.90	0.00	418'927.90	-1'072.10		
710	CSO.710.013	13.12.16	Enrobé coulé à froid, campagne 2017	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	
710	CSO.710.014	13.12.16	Réfection trottoirs publics	100'000.00	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	56'184.70	0.00	56'184.70	-23'815.30		
710	CSO.710.015	05.07.17	Enrobé coulé à froid	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	99'373.40	0.00	99'373.40	-626.60		
710	CSO.710.016	05.07.17	Surfaçage routes Environs	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	83'613.55	0.00	83'613.55	18'613.55		
710	CSO.710.017	27.09.17	Bancs du carillon	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	8'117.50	0.00	8'117.50	-3'882.50		
710	CSO.710.018	13.09.17	Enrobé coulé à froid	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	0.00	74'921.15	0.00	74'921.15	-78.85		

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2017 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation		Crédit BUI7 avec modif. CC		Comptes 2017		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.17	Ecart C17-B17 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.17</i>																
710	CSO.710.019	27.09.17	Remplacement fourgon 14	75'000.00	0.00	0.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	65'574.35	0.00	65'574.35	-9'425.65	2
710	ICF.0244.11	27.06.11	Entretien trottoirs	1'200'000.00	50'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	80'000.00	0.00	70'483.90	0.00	1'119'340.57	-9'516.10	
711	CSO.711.002	13.12.17	Chargeuse télescopique	99'800.00	0.00	0.00	0.00	99'800.00	0.00	99'800.00	0.00	99'800.00	0.00	99'800.00	0.00	
712	ICF.0203.08	21.02.08	Equipement ZI Eplatures-Grise	3'320'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	882'127.70	0.00	
712	ICF.0211.08	14.04.08	Plan spécial Le Corbusier	7'771'300.00	430'000.00	0.00	0.00	-15'000.00	0.00	415'000.00	0.00	313'593.55	0.00	4'346'872.02	-101'406.45	
712	ICF.0239.11	21.03.11	Boulevard des Endroits, route/trottoirs	1'600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	792'646.05	0.00	
712	ICF.0259.12	06.03.12	Réaménagement place de la Gare	15'920'000.00	10'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	80'000.00	0.00	68'682.40	0.00	12'027'971.06	-11'317.60	2
712	ICF.0271.14	04.09.14	Chantiers 2015-2017, routes-trottoirs	12'600'000.00	710'000.00	0.00	0.00	-40'000.00	0.00	670'000.00	0.00	579'335.35	0.00	2'601'313.71	-90'664.65	
715	CSO.715.005	13.12.16	Station essence remplacement	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	34'409.00	0.00	34'409.00	-591.00	
715	CSO.715.006	24.05.17	Machine pour traces	29'000.00	0.00	0.00	0.00	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	32'670.00	0.00	32'670.00	3'670.00	
715	CSO.715.007	24.05.17	Fourgon de transport	64'200.00	0.00	0.00	0.00	64'200.00	0.00	64'200.00	0.00	35'014.60	0.00	35'014.60	-29'185.40	
755	CSO.755.05	13.12.16	SUE, mobilier urbain	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'263.05	0.00	10'263.05	263.05	
755	CSO.755.06	13.12.16	SUE, réalisation de deux zones 30	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	24'425.85	0.00	24'425.85	-574.15	
860	ICF.0271.14	25.09.14	Chantiers 2015-2017, signalisations	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46'951.45	0.00	
870	CSO.870.006	26.09.16	Renouvellement 2 ambulances	600'000.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	210'310.01	0.00	362'050.86	-89'689.99	
870	CSO.870.007	13.12.16	Cylindres à air ARI	16'000.00	16'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'000.00	0.00	15'742.35	0.00	15'742.35	-257.65	
870	CSO.870.008	13.12.16	Remplacement du Questor	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	-25'000.00	35'487.95	-17'743.95	17'744.00	-7'256.00	
870	CSO.870.009	05.07.17	10 radios Polycom	10'000.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	20'000.00	-10'000.00	16'518.60	-8'259.30	8'259.30	-1'740.70	
870	CSO.870.010	05.07.17	3 ventilateurs électriques	8'000.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	16'000.00	-8'000.00	12'995.00	-6'497.50	6'497.50	-1'502.50	
870	CSO.870.011	05.07.17	Lampes portatives	3'000.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00	6'000.00	-3'000.00	5'888.40	-2'944.20	2'944.20	-55.80	
Compensation sur divers crédits																
								-260'585.00	0.00	-260'585.00	0.00					2
TOTAL CREDITS SOUTIENS 2017*				66'807'407.00	10'346'500.00	-475'000.00	0.00	10'367'500.00	-496'000.00	9'418'135.18	-383'666.65	33'621'416.44	-1'097'616.47			
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS SOUTIENS 2017					9'871'500.00			9'871'500.00		9'034'468.53			-837'031.47			
Dont crédits en cours à fin 2017				26'777'030.00	6'372'500.00	-250'000.00	-977'792.00	5'394'708.00	-250'000.00	4'528'424.48	0.00	11'712'099.50	-616'283.52			

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit CC + Crédit suppl. - Compen- sation		Crédit BUI7 avec modif. CC		Comptes 2017		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.17	Ecart C17-B17 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.17</i>													
Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances													
515	CNS.515.002	13.12.16	Enclos intérieur Ioutres	190'000.00	-190'000.00	0.00	0.00	190'000.00	-190'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
600	CSO.600.009	13.12.16	Aide à l'installation d'un médecin 1	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100'000.00
600	CSO.600.010	13.12.16	Aide à l'installation d'un médecin 2	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100'000.00
600	CNS.600.011	06.12.17	Prêt Vivre La Chaux-de-Fonds	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00 3
701	CSO.201.018	29.08.17	Réhabilitation Abattoirs, canalisations	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
701	CSO.701.003	04.02.16	Chaux-de-Fonds Est - Evacuation des eaux	120'500.00	0.00	0.00	0.00	335'500.00	0.00	335'027.15	0.00	335'027.15	-472.85 1
712	ICF.0271.14	04.09.14	Chantiers 2015-2017, canalisations	Voir centre 712 S	420'000.00	0.00	0.00	420'000.00	0.00	232'954.25	0.00	106'7853.15	-18'7045.75
720	CNS.720.001	10.12.15	Centre téléphonique Step	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'431.10	0.00
720	CNS.720.002	A voter	Step, traitement micropolluants	100'000.00	560'000.00	0.00	0.00	345'000.00	0.00	0.00	0.00	81'000.00	-345'000.00
720	CNS.720.003	08.03.16	Entretien constructif Step	1'000'000.00	450'000.00	0.00	0.00	820'360.00	0.00	801'315.72	0.00	980'953.12	-19'044.28 3
720	CNS.720.007	13.12.16	Step, entretien électromécanique	120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	74'571.99	0.00	74'571.99	-45'428.01
720	CNS.720.008	13.12.16	Step, installation détection incendie	90'000.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	100'362.30	0.00	100'362.30	10'362.30
720	CNS.720.009	13.12.16	Step, planification renouvellement MCR	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	152'726.55	0.00	152'726.55	-42'273.45
720	CNS.720.010	07.06.17	Travaux renforcement berges Ronde	65'000.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00	0.00	24'862.25	0.00	24'862.25	-40'137.75 3
721	CNS.721.003	13.12.16	PGEE-Maj cadastre souterrain	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	-85'000.00	0.00	0.00	0.00	-15'000.00
721	CNS.721.004	13.12.16	PGEE, suite études & relevés télévisuels	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	127'448.45	0.00	127'448.45	-22'551.55
725	ICF.0300.08	21.02.08	Création-enterrement déchetteries	2'000'000.00	110'000.00	0.00	0.00	110'000.00	0.00	1'999.80	0.00	1'888'309.35	-108'000.20
725	ICF.0357.11	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs	4'818'750.00	600'000.00	0.00	0.00	600'000.00	0.00	525'327.00	0.00	4'175'065.71	-74'673.00
727	ICF.0314.14	03.06.14	Déchetterie intercommunale, amén.compl.	300'000.00	46'300.00	0.00	0.00	46'300.00	0.00	8'608.75	0.00	262'773.55	-37'691.25
740	CNS.740.006	13.12.16	Production du froid chambres mortuaires	85'000.00	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00	0.00	79'263.30	0.00	79'263.30	-5'736.70
740	CNS.740.007	28.09.17	Cimetière - Remplacement du four	706'000.00	665'000.00	0.00	0.00	665'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-665'000.00
911	CNS.911.003	10.12.15	Etude pour la station de traitement des Moyats	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00	140'000.00	0.00	106'793.60	0.00	121'349.35	-33'206.40
911	CNS.911.005	27.10.15	Bâtiment technique / Cond.hydraul.ZI Crêt-Locle	2'300'000.00	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	18'867.70	0.00	529'880.27	-481'132.30
911	CNS.911.008	13.12.16	Extensions mineures réseau d'eau	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	150'906.36	0.00	150'906.36	-49'093.64
911	CNS.911.009	29.11.16	Sombaille, extension réseau d'eau	1'950'000.00	1'950'000.00	0.00	0.00	1'950'000.00	0.00	13'053.12	0.00	13'053.12	-1'936'946.88
911	CNS.911.012	04.02.16	Eau - La Chaux-de-Fonds Est	342'000.00	342'000.00	0.00	0.00	342'000.00	0.00	209'660.90	0.00	209'660.90	-132'339.10

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2017 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation	Crédit BUI7 avec modif. CC		Comptes 2017		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.17	Ecart C17-B17 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.17															
911	CNS.911.013	13.12.16	Achat sondes détection fuite	10'000.00		10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	9868.10	0.00	9868.10	-131.90	
911	CNS.911.014	13.12.16	MCRG transmission automatés	10'000.00		10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'110.30	0.00	10'110.30	110.30	
911	CNS.911.015	13.12.16	Métriologie - Achat compteurs	94'000.00		94'000.00	0.00	0.00	94'000.00	0.00	78874.00	0.00	78874.00	-15'126.00	
911	CNS.911.016	13.12.16	Les Moyats - Entretien pompes	90'000.00		50'000.00	-10'000.00	40'000.00	90'000.00	-10'000.00	97'149.10	0.00	97'149.10	17'149.10	
911	CNS.911.017	13.12.16	Chambre d'adduction	10'000.00		10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	7'407.00	0.00	7'407.00	-2'593.00	
911	CNS.911.018	13.12.16	Réparation fuites importantes	200'000.00		200'000.00	0.00	-40'000.00	160'000.00	0.00	173'908.95	0.00	173'908.95	13'908.95	
911	ICF.0271.14	25.09.14	Chantiers 2015-2017, eau	5'642'000.00		1'309'000.00	0.00	0.00	1'309'000.00	0.00	566'845.41	0.00	277'6534.53	-742'154.59	
911	ICF.0290.08	21.02.08	Eau - Zone Crêt-du-Loche	620'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	356'885.86	0.00	
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau-Réseau-Hameau Crêt-Loche	1'245'000.00		228'000.00	0.00	0.00	228'000.00	0.00	187'673.99	-12'801.00	1'051'308.97	-53'127.01	
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - Bassets/Bois	1'895'000.00		145'000.00	0.00	0.00	145'000.00	0.00	141'216.59	0.00	1'581'084.68	-3'783.41	
911	ICF.0291.12	20.11.12	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00		57'00'000.00	0.00	0.00	57'00'000.00	0.00	3'086'601.88	0.00	6'573'542.45	-2'613'398.12	
TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2017*															
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2017															
				39'958'250.00	-285'000.00	14'989'800.00	-285'000.00	485'360.00	15'475'160.00	-285'000.00	7'373'404.51	-12'801.00	23'162'171.91	-7'829'556.49	
						14'704'800.00			15'190'160.00		7'360'603.51			-7'829'556.49	
Dont crédits en cours à fin 2017				33'009'250.00	0.00	11'996'500.00	0.00	0.00	11'996'500.00	0.00	4'864'176.56	0.00	16'703'422.83	-7'132'323.44	
TOTAL INVESTISSEMENTS 2017															
EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2017				106'765'657.00	-760'000.00	25'336'300.00	-760'000.00	485'360.00	25'842'660.00	-781'000.00	16'791'539.69	-396'467.65	56'783'588.35	-8'927'172.96	
						24'576'300.00			25'061'660.00		16'395'072.04			-8'666'587.96	

* Répartition différente entre le budget et les comptes pour quelques investissements soumis/non soumis.

1 Crédit CdF Est Strech budgété en 2017 en totalité pour 3'204'000.00 en soumis; corrigé ici en 3'083'500.00, solde de 120'500.00 en non soumis.

2 Soumis : crédits supplémentaires non compensés sur un crédit spécifique, mais sur le solde global disponible. CHF 260'585.00 : 42'585.00 Espacité - Sécurisation ascenseurs / 48'000.00 Toboggan Mélézes / 45'000.00 Dépotoir A.-M.-Piaget / 20'000.00 Trottoir Défricheurs / 75'000.00 Fourgon / 30'000.00 Place de la Gare.

3 Non soumis : crédits supplémentaires non compensés sur un crédit spécifique, mais sur le solde global disponible. CHF 485'360.00 : 50'000.00 Prêt Vivre La Chaux-de-Fonds / 370'360.00 Entretien constructif Step / 65'000.00 Berges Ronde

Comptes 2017

9. Compte des investissements condensé par fonction

9. Compte des investissements du patrimoine administratif condensé par fonction

		Comptes 2017			Budget 2017		
		Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0	Administration en général	503'402.77	-4'603.00	498'799.77	513'000.00	0.00	513'000.00
02	Services généraux	480'842.97	-4'603.00	476'239.97	513'000.00	0.00	513'000.00
1	Ordre et sécurité publique	296'942.31	-35'444.95	261'497.36	366'000.00	-25'000.00	341'000.00
15	Service du feu	296'942.31	-35'444.95	261'497.36	366'000.00	-25'000.00	341'000.00
2	Formation	837'003.10	-93'601.95	743'401.15	794'000.00	0.00	794'000.00
21	Scolarité obligatoire	837'003.10	-93'601.95	743'401.15	794'000.00	0.00	794'000.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	1'886'447.95	-250'016.75	1'636'431.20	2'120'000.00	-640'000.00	1'480'000.00
31	Héritage culturel	65'133.60	0.00	65'133.60	40'000.00	0.00	40'000.00
32	Culture, autres	511'804.15	-46'710.00	465'094.15	630'000.00	-190'000.00	440'000.00
34	Sports et loisirs	1'309'510.20	-203'306.75	1'106'203.45	1'450'000.00	-450'000.00	1'000'000.00
4	Santé	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
49	Santé publique, autres	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	5'551'800.05	0.00	5'551'800.05	6'293'500.00	0.00	6'293'500.00
61	Circulation routière	5'551'800.05	0.00	5'551'800.05	6'293'500.00	0.00	6'293'500.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	7'715'943.51	-12'801.00	7'703'142.51	15'049'800.00	-95'000.00	14'954'800.00
71	Approvisionnement en eau	4'858'937.00	-12'801.00	4'846'136.00	10'888'000.00	-10'000.00	10'878'000.00
72	Traitement des eaux usées	1'849'268.66	0.00	1'849'268.66	2'205'500.00	-85'000.00	2'120'500.00
73	Gestion des déchets	535'935.55	0.00	535'935.55	756'300.00	0.00	756'300.00
77	Protection de l'environnement, autres	79'263.30	0.00	79'263.30	750'000.00	0.00	750'000.00
79	Aménagement du territoire	392'539.00	0.00	392'539.00	450'000.00	0.00	450'000.00
8	Economie publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des investissements		16'791'539.69	-396'467.65	16'395'072.04	25'336'300.00	-760'000.00	24'576'300.00

Comptes 2017

10. Compte des investissements détaillé par fonction

10. Compte des investissements détaillé par fonction

		Comptes 2017		Budget 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration en général	503'402.77	-4'603.00	513'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	498'799.77	0.00	513'000.00	0.00
01	Législatif et exécutif	22'559.80	0.00	0.00	0.00
0110	Législatif	22'559.80	0.00	0.00	0.00
CSO.130.001.117.01	Matériel élections	17'532.40	0.00	0.00	0.00
CSO.130.002.117.01	2 machines à compter	5'027.40	0.00	0.00	0.00
02	Services généraux	480'842.97	-4'603.00	513'000.00	0.00
0220	Services généraux, autres	324'411.57	0.00	392'000.00	0.00
CSO.123.002.117.01	Equipements de téléphonie et télécom	63'957.40	0.00	75'000.00	0.00
CSO.123.003.117.01	Projets de développements internes	58'510.25	0.00	78'000.00	0.00
CSO.123.004.117.01	Projets de développements publics	58'741.10	0.00	68'000.00	0.00
CSO.123.005.117.01	Renouvellements postes de travail	89'122.65	0.00	90'000.00	0.00
CSO.123.006.117.01	Migration SAP-BCS	38'704.31	0.00	81'000.00	0.00
CSO.123.009.117.01	Logiciel Crystal Reports	15'375.86	0.00	0.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, autres	156'431.40	-4'603.00	121'000.00	0.00
CSO.201.010.117.01	Serre 23, transformations	49'828.65	0.00	50'000.00	0.00
CSO.201.011.117.01	Espace - Sécurisation ascenseurs	63'584.45	0.00	21'000.00	0.00
CSO.201.013.117.01	Maison du Peuple, mise en conformité, suite	43'018.30	-4'603.00	50'000.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	296'942.31	-35'444.95	366'000.00	-25'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	261'497.36	0.00	341'000.00	0.00
11	Sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00
1110	Police	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.123.008.117.01	Gelore-Marché séc.publique	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Service du feu	296'942.31	-35'444.95	366'000.00	-25'000.00
1500	Service du feu (en général)	296'942.31	-35'444.95	366'000.00	-25'000.00
CSO.870.006	Renouvellement 2 ambulances	210'310.01	0.00	300'000.00	0.00
CSO.870.007.117.01	Cylindres à air ARI	15'742.35	0.00	16'000.00	0.00
CSO.870.008.117.01	Remplacement du Questor	35'487.95	-17'743.95	50'000.00	-25'000.00
CSO.870.009.117.01	10 radios Polycom	16'518.60	-8'259.30	0.00	0.00
CSO.870.010.117.01	3 ventilateurs électriques	12'995.00	-6'497.50	0.00	0.00
CSO.870.011.117.01	Lampes portatives	5'888.40	-2'944.20	0.00	0.00
2	Formation	837'003.10	-93'601.95	794'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	743'401.15	0.00	794'000.00	0.00
21	Scolarité obligatoire	837'003.10	-93'601.95	794'000.00	0.00
2130	Degré secondaire (cycle 3)	13'853.35	0.00	0.00	0.00
CSO.445.005.117.01	Mobilier salle sciences ND	13'853.35	0.00	0.00	0.00
2170	Bâtiments scolaires	792'749.75	-93'601.95	794'000.00	0.00
CSO.450.013.117.01	Forges - Réfection marquise	75'971.40	0.00	74'000.00	0.00
CSO.450.014	Transformation appart.concierges	0.00	0.00	150'000.00	0.00
CSO.450.015.117.01	Aménagement salles de classe Le Corbusier	568'086.20	-93'601.95	570'000.00	0.00
CSO.450.017.117.01	Gentianes-Transf.appt concierge	44'496.95	0.00	0.00	0.00
CSO.450.018.117.01	Promenade-Transf.appt concierge	78'795.80	0.00	0.00	0.00
CSO.450.019.117.01	Foulets-Transf.appt concierge	25'399.40	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2017		Budget 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2192	Ecole obligatoire, autres	30'400.00	0.00	0.00	0.00
CSO.455.002.117.01	Minibus scolaire	30'400.00	0.00	0.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	1'886'447.95	-250'016.75	2'120'000.00	-640'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	1'636'431.20	0.00	1'480'000.00	0.00
31	Héritage culturel	65'133.60	0.00	40'000.00	0.00
3110	Musées et arts plastiques	65'133.60	0.00	40'000.00	0.00
CSO.510.004.117.01	Complément sûreté des musées	40'957.10	0.00	40'000.00	0.00
CSO.513.002.117.01	Réfection sol atelier	24'176.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0317.14	MBA - Assainissement MBA	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0467.14.01.01	Etude projet Zoo-Musée	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Culture, autres	511'804.15	-46'710.00	630'000.00	-190'000.00
3210	Bibliothèques	178'525.85	-46'710.00	160'000.00	0.00
CSO.501.001.117.01	Introduction RFID	119'957.30	0.00	160'000.00	0.00
ICF.0305.13.01.01	Assainiss.Collège industriel	58'568.55	-46'710.00	0.00	0.00
3290	Culture, autres	333'278.30	0.00	470'000.00	-190'000.00
CNS.515.002	Enclos intérieur loutres	0.00	0.00	190'000.00	-190'000.00
CNS.600.01.117.01	Prêt Vivre La Chaux-de-Fonds	50'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.201.012.117.01	Oeuvres d'art, programme pluriannuel	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
CSO.201.017.117.01	Accès WC Temple Allemand	99'067.75	0.00	0.00	0.00
CSO.515.001.116.01	Plan d'aménagement zoo	87'223.60	0.00	110'000.00	0.00
CSO.515.003.117.01	Mise aux normes hors plan d'aménagement	76'986.95	0.00	150'000.00	0.00
34	Sports et loisirs	1'309'510.20	-203'306.75	1'450'000.00	-450'000.00
3410	Sports	1'117'760.00	-203'306.75	1'450'000.00	-450'000.00
CSO.0525.001.117.01	Vestiaire sud piscine Mèlèzes	292'229.25	0.00	820'000.00	-250'000.00
CSO.520.001.117.01	Bus Ford Transit	10'800.00	0.00	0.00	0.00
CSO.525.002.117.01	Toboggan piscine des Mèlèzes	677'310.50	-203'306.75	630'000.00	-200'000.00
CSO.525.003.117.01	Alimentation local technique piscine	89'420.25	0.00	0.00	0.00
CSO.525.004.117.01	Travaux mise en conformité patinoire	48'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.525.005.117.01	Banque hockey patinoire couverte	0.00	0.00	0.00	0.00
3420	Loisirs	191'750.20	0.00	0.00	0.00
CSO.201.018.117.01	Réhabilitation Abattoirs	183'632.70	0.00	0.00	0.00
CSO.710.017.117.01	Bancs du carillon	8'117.50	0.00	0.00	0.00
4	Santé	0.00	0.00	200'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	0.00	0.00	200'000.00	0.00
49	Santé publique, autres	0.00	0.00	200'000.00	0.00
4900	Santé publique, autres	0.00	0.00	200'000.00	0.00
CSO.600.009	Aide à l'installation d'un médecin 1	0.00	0.00	100'000.00	0.00
CSO.600.010	Aide à l'installation d'un médecin 2	0.00	0.00	100'000.00	0.00
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	5'551'800.05	0.00	6'293'500.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	5'551'800.05	0.00	6'293'500.00	0.00
61	Circulation routière	5'551'800.05	0.00	6'293'500.00	0.00
6150	Routes communales	5'551'800.05	0.00	6'293'500.00	0.00
CSO.201.014.117.01	Ascenseur de la gare	8'471.20	0.00	1'250'000.00	0.00
CSO.201.015	Abribus - Réagréage	0.00	0.00	20'000.00	0.00
CSO.201.016.117.01	Abribus Orée-du-Bois	2'823.80	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2017		Budget 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CSO.450.016.117.01	Réfection mur collège Promenade	23'843.05	0.00	30'000.00	0.00
CSO.501.003.117.01	Cour bibliothèque Numa-Droz	107'752.40	0.00	190'000.00	0.00
CSO.701.003.116.01	Chaux-de-Fonds Est - Génie civil & sécurisation trafic	3'083'362.15	0.00	3'083'500.00	0.00
CSO.701.008.117.01	Mur parvis temple Abeille	85'888.30	0.00	0.00	0.00
CSO.701.009.117.01	Mur soutènement Kikajons	31'156.85	0.00	0.00	0.00
CSO.701.011.117.01	Partic.trottoir Helvétie	65'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.701.012.117.01	Dépotoir & murs A.-M.-Piaget	33'486.95	0.00	0.00	0.00
CSO.701.013.117.01	Partic.trottoir Défricheurs	17'230.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.009.117.01	Réfection pavés parc des musées	101'665.95	0.00	100'000.00	0.00
CSO.710.010.117.01	Surfaçage des environs-Le Château	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00
CSO.710.011.117.01	Surfaçage des environs-Le Bichon	91'385.65	0.00	75'000.00	0.00
CSO.710.012.117.01	Véhicule, remplacement d'un camion	418'927.90	0.00	420'000.00	0.00
CSO.710.013.117.01	Enrobé coulé à froid, campagne 2017	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
CSO.710.014.117.01	Réfection trottoirs publics	56'184.70	0.00	80'000.00	0.00
CSO.710.015.117.01	Enrobé coulé à froid	99'373.40	0.00	0.00	0.00
CSO.710.016.117.01	Surfaçage routes Environs	83'613.55	0.00	0.00	0.00
CSO.710.018.117.01	Enrobé coulé à froid	74'921.15	0.00	0.00	0.00
CSO.710.019.117.01	Remplacement fourgon 14	65'574.35	0.00	0.00	0.00
CSO.711.002.117.01	Chargeuse télescopique	99'800.00	0.00	0.00	0.00
CSO.715.005.117.01	Station essence remplacement	34'409.00	0.00	35'000.00	0.00
CSO.715.006.117.01	Machine pour traces	32'670.00	0.00	0.00	0.00
CSO.715.007.117.01	Fourgon de transport	35'014.60	0.00	0.00	0.00
CSO.755.006.117.01	SUE, réalisation de deux zones 30	24'425.85	0.00	25'000.00	0.00
ICF.0203.08	Equipement ZI Eplatures-Grise	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0239.11.01	Boulevard des Endroits, route/trottoirs	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0244.11	Entretien trottoirs	70'483.90	0.00	50'000.00	0.00
ICF.0271.14	Chantiers 2015-2017, routes-trottoirs	579'335.35	0.00	710'000.00	0.00
62	Transports publics	0.00	0.00	0.00	0.00
6220	Trafic régional	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0236.10.01	Gare de la Fiaz	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	7'715'943.51	-12'801.00	15'049'800.00	-95'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	7'703'142.51	0.00	14'954'800.00	0.00
71	Approvisionnement en eau	4'858'937.00	-12'801.00	10'888'000.00	-10'000.00
7101	Station de pompage [entreprise communale]	4'858'937.00	-12'801.00	10'888'000.00	-10'000.00
CNS.911.003.116.02	Etude pour la station de traitement des Moyats	106'793.60	0.00	140'000.00	0.00
CNS.911.005	Bâtiment technique / Cond.hydraul.ZI Crêt-Locle	18'867.70	0.00	500'000.00	0.00
CNS.911.008.117.01	Extensions mineures réseau d'eau	150'906.36	0.00	200'000.00	0.00
CNS.911.009.116.01	Sombaille, extension réseau d'eau	13'053.12	0.00	1'950'000.00	0.00
CNS.911.012.117.01	Eau - La Chaux-de-Fonds Est	209'660.90	0.00	342'000.00	0.00
CNS.911.013.117.01	Achat sondes détection fuite	9'868.10	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.014.117.01	MCRG transmission automates	10'110.30	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.015.117.01	Métrologie - Achat compteurs	78'874.00	0.00	94'000.00	0.00
CNS.911.016.117.01	Les Moyats - Entretien pompes	97'149.10	0.00	50'000.00	-10'000.00
CNS.911.017.117.01	Chambre d'adduction	7'407.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.018.117.01	Réparation fuites importantes	173'908.95	0.00	200'000.00	0.00
ICF.0271.14	Chantiers 2015-2017, eau	566'845.41	0.00	1'309'000.00	0.00
ICF.0290.08.02	Eau - Zone Crêt-du-Locle	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.02	Eau-Réseau-Hameau Crêt-Locle	187'673.99	-12'801.00	228'000.00	0.00
ICF.0290.14.07	Eau-Réseau - Bassets/Bois	141'216.59	0.00	145'000.00	0.00
ICF.0291.12.01	Adduction d'eau 2ème étape	3'086'601.88	0.00	5'700'000.00	0.00

		Comptes 2017		Budget 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
72	Traitement des eaux usées	1'849'268.66	0.00	2'205'500.00	-85'000.00
7201	Traitement des eaux usées [entreprise communale]	1'849'268.66	0.00	2'205'500.00	-85'000.00
CNS.701.003.I16.02	Chaux-de-Fonds Est - Evacuation des eaux	335'027.15	0.00	120'500.00	0.00
CNS.701.011.I17.01	Réhabilitation Abattoirs, canalisations	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.720.001.I16.01	Centre téléphonique Step	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.720.002	Step, traitement micropolluants	0.00	0.00	560'000.00	0.00
CNS.720.003.I16.01	Entretien constructif Step	801'315.72	0.00	450'000.00	0.00
CNS.720.007.I17.01	Step, entretien électromécanique	74'571.99	0.00	120'000.00	0.00
CNS.720.008.I17.01	Step, installation détection incendie	100'362.30	0.00	90'000.00	0.00
CNS.720.009.I17.01	Step, planification renouvellement MCR	152'726.55	0.00	195'000.00	0.00
CNS.720.010.I17.01	Travaux renforcement berges Ronde	24'862.25	0.00	0.00	0.00
CNS.721.004.I17.01	PGEE, suite études & relevés télévisuels	127'448.45	0.00	150'000.00	0.00
CSO.721.003	PGEE-Màj cadastre souterrain	0.00	0.00	100'000.00	-85'000.00
ICF.0271.14	Chantiers 2015-2017, canalisations	232'954.25	0.00	420'000.00	0.00
73	Gestion des déchets	535'935.55	0.00	756'300.00	0.00
7301	Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages	535'935.55	0.00	756'300.00	0.00
ICF.0300.08.01.01	Création-enterrement déchetteries	1'999.80	0.00	110'000.00	0.00
ICF.0314.14.01.01	Déchetterie intercommunale, amén.compl.	8'608.75	0.00	46'300.00	0.00
ICF.0357.11.01.01	Abandon ramassage conteneurs	525'327.00	0.00	600'000.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	79'263.30	0.00	750'000.00	0.00
7710	Cimetières, crématoires	79'263.30	0.00	750'000.00	0.00
CNS.740.006.I17.01	Production du froid chambres mortuaires	79'263.30	0.00	85'000.00	0.00
CNS.740.007.I17.01	Cimetière - Remplacement du four	0.00	0.00	665'000.00	0.00
79	Aménagement du territoire	392'539.00	0.00	450'000.00	0.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	392'539.00	0.00	450'000.00	0.00
CSO.755.005.I17.01	SUE, mobilier urbain	10'263.05	0.00	10'000.00	0.00
ICF.0211.08.01.02	Plan spécial Le Corbusier	313'593.55	0.00	430'000.00	0.00
ICF.0259.12.01	Réaménagement place de la Gare	68'682.40	0.00	10'000.00	0.00
8	Economie publique	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des dépenses		16'791'539.69		25'336'300.00	
Total des recettes			-396'467.65		-760'000.00
Excédent de dépenses		16'395'072.04		24'576'300.00	
Excédent de recettes					

Annexe aux comptes 2017

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

Annexe aux comptes 2017

11. Principes réagissant les comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2017 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 10 décembre 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

2. Principes de présentation et structure des comptes

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

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

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

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

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

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

3. Annexe aux comptes

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

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2017 comprennent uniquement les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

5. Principes comptables

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

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

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

6. Patrimoine administratif

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

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

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

Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués en 2015 conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC, soit à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7. A noter que la valeur obtenue pour le bâtiment « ZM-Abattoirs-Commerce 120 à 126 » a été pondérée à 20% pour tenir compte du mauvais état et de l'utilisation de cet objet.

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

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

7. Patrimoine financier

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

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

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

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances. Il a été dérogé à l'article 44 RLFinEC qui prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000^{ème} de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Le montant obtenu à partir des comptes 2015 à 2017 conduit à un montant faible de CHF 2'167.-, la délimitation a donc été établie pour les montants dès CHF 5'000.-.

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

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

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

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

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

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

8. Investissements

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

Les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (art. 43 RLFinEC et 31 RCF) sont activées.

9. Provisions et engagements conditionnels

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

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

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

Des provisions à long terme figurent au bilan pour couvrir les risques suivants :

- La Ville devra verser en 2019 la somme de CHF 3'942'400.- pour financer l'assainissement de prévoyance.ne (sans mouvement en 2017);
- En 2039, les employeurs affiliés à prévoyance.ne devront financer la différence entre un taux de couverture de cette institution de 80% à 100% ; la contribution de la Ville à ce financement, soit CHF 72'525'391.- a été provisionné en 2015. Le montant de CHF 5'236'704.80 reçu de Viteos suite à la liquidation des fonds résiduels de l'ex-CPC ont été attribués à cette provision conformément à la convention d'actionnaires de Viteos;
- Une provision a été constituée en 2015 pour couvrir la différence entre le taux variable qui pourrait être facturé jusqu'en 2022 sur un emprunt structuré de CHF 20'000'000.- accordé par Depfa et le taux fixe initial de 2.63%. La différence par rapport au taux initial a été prélevée en 2017 pour un montant de CHF 3'117'660.-;
- Une provision a été constituée en 2017 pour l'enfouissement d'une ligne à haute tension. Lors de la vente d'un terrain, la Ville s'est engagée par convention à participer aux frais d'enfouissement de la ligne à hauteur de CHF 303'875.-.

Comme Polyexpo SA a remboursé ses emprunts en 2017, la provision pour le cautionnement de la Ville de ces emprunts de CHF 1'438'000.- a été dissoute en 2017.

10. Capitaux propres

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

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur ; ils ne peuvent pas être alimentés. En dérogation à cet article, le Fonds Parc Zoologique-Vivarium et le Fonds Monard-MHNC sont alimentés par les "tirelires" de ces institutions.

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

La réserve de réévaluation du patrimoine financier a été virée à l'excédent du bilan au 1^{er} janvier 2016.

La réserve de politique conjoncturelle inscrite au bilan a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 LFinEC et 40 RLFinEC. Cette réserve a été sans mouvement en 2017.

Annexe aux comptes 2017

12. Etat du capital propre

12. Etat du capital propre

Capitaux propres au 31.12.2016	216'126'973.90
Attribution aux financements spéciaux	462'663.19
Attribution aux fonds	646'225.94
Prélèvement aux préfinancements	-23'900.00
Prélèvement à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'958'536.00
Exédent du bilan / Découvert du bilan	11'445'667.14
Capitaux propres au 31.12.2017	223'699'094.17

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2016	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Etat au 31.12.2017	Remarques
290 Financements spéciaux		4'785'545.80	462'663.19	5'248'208.99	
29001000	Eau - Réserve	2'303'257.53	741'936.73	3'045'194.26	Constituée par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29002000	Réserve Step	1'547'598.02	-121'111.17	1'426'486.85	Constituée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29003000	Réserve déchets ménages	660'083.15	-125'063.36	535'019.79	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29005000	Réserve déchets entreprises	274'607.10	-33'099.01	241'508.09	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
291 Fonds		1'989'142.24	646'225.94	2'635'368.18	
29100000	Réserve pour l'établissement de places de stationnement	303'990.50	37'752.00	341'742.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement. Règlement d'aménagement communal (RAC).
29100020	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	161'466.91	79.75	161'546.66	Constituée en 1985 par le versement d'une annuité par les copropriétaires. Bien que l'attribution ait été suspendue, la réserve a été maintenue.
29101000	Réserve forestière (fonds)	166'938.40	-166'938.40	0.00	Transférée au Fonds Forestier.

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2016	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Etat au 31.12.2017	Remarques
29101020	Réserve forestière Sombaille Jeunesse (fonds)	14'282.05	-14'282.05	0.00	Transférée au Fonds Forestier.
29101030	Fonds Forestier	0.00	184'393.45	184'393.45	Constitué par la Réserve forestière et la Réserve forestière Sombaille Jeunesse - Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29110010	Fonds en faveur des chômeurs - F. Marti	31'085.30	0.00	31'085.30	Donation de Mme vve Frédéric Marti de CHF 200'000.- acceptée par le CG le 22.02.1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
29110020	Fonds scolaire - Ecole obligatoire	258'039.72	11'379.60	269'419.32	Le Fonds scolaire est destiné à venir en aide aux familles d'élèves en situation financière précaire pour leur permettre de bénéficier des prestations payantes offertes dans le cadre scolaire et parascolaire, ainsi que de financer des activités ou des achats spécifiques en faveur des élèves.
29110030	Fonds Dr. A. Monard - MHNC	117'640.04	404.20	118'044.24	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de CHF 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur.
29110040	Fonds de l'Hôpital	90'399.73	-90'399.73	0.00	Transféré au Fonds Santé / M.-H. Robert.
29110050	Fonds d'entraide pour les malades	7'708.25	-7'708.25	0.00	Transféré au Fonds Santé / M.-H. Robert.
29110060	Fonds Sœur Marie Robert	24'250.35	-24'250.35	0.00	Transféré au Fonds Santé / M.-H. Robert.
29110070	Fonds de la Polyclinique	27'638.55	-27'638.55	0.00	Transféré au Fonds Santé / M.-H. Robert.
29110080	Fonds Sombaille Jeunesse	249'767.46	596'003.00	845'770.46	Dès le 1er janvier 2009, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation; le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 29 janvier 2009. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombaille Jeunesse et la Maison des Jeunes, ainsi qu'à des projets en leur faveur. Sur proposition du Conseil communal, le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fonnière en général.
29110090	Fonds protection biens culturels	20'000.00	0.00	20'000.00	Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels.
29110100	Fonds spécial Bibliothèque	5'972.60	-5'972.60	0.00	Transféré au Fonds Schlunegger - Bibliothèque.
29110110	Fonds Parc Zoologique - Vivarium	248'550.46	-248'550.46	0.00	Transféré au Fonds Parc Zoologique - Vivarium R.-M. Lehmann.
29110120	Fonds communal des arbres	35'418.10	0.00	35'418.10	Le Fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé (art. 151, RAC).
29110130	Legs Schlunegger - Bibliothèque	26'000.00	-26'000.00	0.00	Transféré au Fonds Schlunegger - Bibliothèque.
29110140	Legs Gilberte Amez-Droz	49'351.15	0.00	49'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2016	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Etat au 31.12.2017	Remarques
29110150	Fonds Temple des Eplatures - B. Haller	34'552.80	0.00	34'552.80	Legs de Madame Blueette Haller au Temple des Eplatures, propriété de la Ville. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure.
29110160	Legs Rose-Marie Lehmann	6'487.50	-6'487.50	0.00	Transféré au Fonds Parc Zoologique - Vivarium R.-M. Lehmann.
29110170	Colloque Ville santé	22'549.12	-22'549.12	0.00	Transféré en compte transitoire à fin 2017.
29110200	Fonds Eric Jehan Petitpierre	87'053.25	0.00	87'053.25	Legs de Eric Jehan Petitpierre aux services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale.
29110210	Fonds Schlunegger - Bibliothèque	0.00	24'972.60	24'972.60	Le fonds est destiné à la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens. Il a été constitué par les apports du Fonds spécial bibliothèque et du Legs Schlunegger - Bibliothèque.
29110220	Fonds Santé / M.-H. Robert	0.00	152'148.49	152'148.49	Le fonds a pour but de promouvoir la santé physique, psychique et sociale de la population de La Chaux-de-Fonds. Il a été constitué par les apports des Fonds de l'Hôpital, Fonds d'entraide pour les malades, Fonds Sœur Marie-Robert et Fonds de la policlinique.
29110230	Fonds Parc Zoologique - Vivarium R.-M. Lehmann	0.00	279'869.86	279'869.86	Le fonds est destiné au développement du Zoo du Bois de Petit-Château. Il a été constitué par les apports du Fonds Parc Zoologique - Vivarium et du Legs Rose-Marie Lehmann.
293 Préfinancements		7'545'736.80	-23'900.00	7'521'836.80	
29301010	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'545'736.80	-23'900.00	7'521'836.80	Constitué pour le préfinancement de Presta-Jogne. Abandon de ce projet et attribution du préfinancement à l'adduction principale d'eau.
294 Réserve de politique conjoncturelle		56'066'159.58	0.00	56'066'159.58	
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	56'066'159.58	0.00	56'066'159.58	Création suite à la réévaluation du patrimoine administratif en 2015.
295 Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif		94'026'020.04	-4'958'536.00	89'067'484.04	
29500000	Réserve liée à la réévaluation du PA	94'026'020.04	-4'958'536.00	89'067'484.04	Création suite à la réévaluation du patrimoine administratif. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
299 Excédent du bilan / découvert du bilan		51'714'369.44	11'445'667.14	63'160'036.58	
29900010	Résultat annuel	0.00	11'445'667.14	11'445'667.14	
29990100	Résultats cumulés des années précédentes	51'714'369.44	0.00	51'714'369.44	En 2016 attribution de la réserve de réévaluation du patrimoine financier.
Total du capital propre (29)		216'126'973.90	7'572'120.27	223'699'094.17	

Annexe aux comptes 2017

13. Tableau des provisions

13. Tableau des provisions

N° compte de bilan	Libellé	Solde au 31.12.2016	Dissolution (-) / Augmentation (+)	Solde au 31.12.2017	Commentaire et justification du maintien de la provision
20510000	Provision court terme pour autres droits personnel	0.00	100'216.95	100'216.95	Constitution d'une provision pour un litige sur une suppression de fonction.
20550010	Provision pour litiges	84'600.00	-84'600.00	0.00	Dissolution de la provision en 2017. Litige réglé.
20580030	Provision entretien & rénovation abattoirs	27'791.80	10'000.00	37'791.80	Provision constituée à fin 2015 pour des travaux à effectuer en 2016. Les travaux sont en cours.
Total des provisions à court terme (205)		112'391.80	25'616.95	138'008.75	
20810010	Provision indemnités sortie CC	584'047.30	-195'513.20	388'534.10	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12).
20840020	Provision cautionnement Polyexpo	1'438'000.00	-1'438'000.00	0.00	Suite au remboursement du prêt de Polyexpo à Prévoyance.ne la provision n'a plus lieu d'être et a été dissoute en 2017.
20850010	Provision enfouissement ligne groupe e	0.00	303'875.00	303'875.00	Création d'une provision pour l'enterrement de la ligne électrique de Chevrolet - quartier des Montagnons.
20860020	Provision assainissement 2019 Prévoyance.ne	3'942'400.00	0.00	3'942'400.00	Le montant enregistré correspond à la somme que la Ville devra verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes.
20860030	Provision Prévoyance.ne pour 2039	72'525'391.00	5'236'704.80	77'762'095.80	Provision créée initialement pour financer le passage du degré de couverture de 80% à 100% en 2039 pour Prévoyance.ne.
20870010	Provision Téléski Chapeau-Râblé (ducroire)	95'000.00	-1'000.00	94'000.00	Société en difficultés financières.
20870040	Provision Polyexpo (ducroire)	94'000.00	-94'000.00	0.00	La provision ne se justifie plus au 31.12.2017 au vu des comptes de Polyexpo au boucllement 2017.
20870050	Provision - Musée paysan	240'000.00	0.00	240'000.00	Selon convention, la créance ne deviendra exigible qu'en cas de changement de destination de l'immeuble ou de son aliénation.
20870070	Provision prêt externe	27'900.00	-2'500.00	25'400.00	Débiteur insolvable, poursuite en cours.
20870080	Plus-values s/terrains due à l'Etat	503'679.00	-503'679.00	0.00	Les plus-values ont été payées à l'Etat et la provision a été dissoute en 2017.
20870090	Provision Depfa Eur	18'137'160.00	-3'117'660.00	15'019'500.00	Création d'une provision pour 5.5 annuités pour les variations de cours par rapport à l'Euro sur l'emprunt Depfa, par rapport au taux d'intérêt initial de 2.63%
20890020	Provision révision citernes à mazout	81'143.75	-4'322.70	76'821.05	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes.
Total des provisions à long terme (208)		97'668'721.05	183'904.90	97'852'625.95	
Total des provisions		97'781'112.85	209'521.85	97'990'634.70	

Annexe aux comptes 2017

14. Tableau des participations

14. Tableau des participations Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2017	Valeur au bilan 31.12.2016	Valeur au bilan 31.12.2017
Abattoir Régional les Ponts-de-Martel	Société coopérative	Exploitation d'un abattoir régional	671'500.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Aresa SA	Société anonyme	Exploitation de l'aéroport des Eplatures	2'500'000.00	49.80%	1'249'941.75	0.00	1'249'900.00	1'249'900.00
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	13'842.48	0.00	1.00	1.00
Cité Beau Site	Société coopérative	Société immobilière	229'100.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Cité des Mélèzes	Société coopérative	Société immobilière	121'850.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Fondation de la Bonne-Fontaine	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	10'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Fondation Suisse de Recherche en Microtechnique (FSRM)	Fondation de droit privé	Institution communautaire ayant pour mission de promouvoir les microtechniques et leurs applications en Suisse	530'000.00	-	-	0.00	1.00	0.00
HCC La Chaux-de-Fonds SA	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	624'000.00	1.35%	9'685.76	0.00	1.00	1.00
Job Eco SA	Société anonyme	Tri, recyclage, récupération et élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques; contribution à l'emploi et à la réinsertion professionnelle	144'000.00	16.67%	50'638.83	0.00	1.00	1.00
Neode Parc scientifique et technologique SA	Société anonyme	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique	500'000.00	9.80%	49'000.00	0.00	1.00	1.00
NeuchEole SA *	Société anonyme	Energie éolienne	976'360.00	38.43%	308'436.51	0.00	0.00	308'400.00

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2017	Valeur au bilan 31.12.2016	Valeur au bilan 31.12.2017
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	46'090.49	2'700.00	51'100.00	46'100.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière	466'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Synd. Suisse Etude voie navigable du Rhône au Rhin	Association	Réalisation et exploitation d'une voie navigable du Rhône au Rhin	0.00	-	-	0.00	1.00	1.00
TAC Travail au Clair Sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	35'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
TBEC - Télésiège Buttes - La Robella	Société coopérative	Exploitation d'un télésiège	210'375.00	-	-	0.00	1.00	0.00
Transports Publics Neuchâtelois SA (TransN)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	13'678'030.00	20.68%	5'032'579.69	0.00	5'022'800.00	5'032'600.00
Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergies	18'000'000.00	15.03%	2'705'300.00	0.00	2'705'300.00	2'705'300.00
Video 2000 SA	Société anonyme	Exploitation de télé réseaux	1'000'000.00	0.10%	4'509.52	8'000.00	4'500.00	4'500.00
Total des participations et du capital social (145)					9'470'025.03	10'700.00	9'033'613.00	9'346'811.00

* La participation NeuchEole SA figurait dans les participations du patrimoine financier au 31.12.2016 et a été transférée dans les participations du patrimoine administratif en 2017.

Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2017	Valeur au bilan 31.12.2016	Valeur au bilan 31.12.2017
Banque Nationale Suisse (BNS)	Société anonyme	Banque centrale du pays	25'000'000.00	-	-	240.00	28'000.00	62'224.00
Bloc 30 SA	Société anonyme	Société immobilière	100'000.00	100.00%	211'210.39	0.00	214'700.00	211'200.00
Hôtel Pierre François SA	Société anonyme	Société immobilière	240'500.00	100.00%	437'349.84	0.00	430'200.00	437'300.00
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	282'097.76	120'000.00	366'200.00	282'100.00
Le Foyer	Société coopérative	sdggsfdafSociété immobilière	29'450.00	-	-	20.00	1.00	1.00
NeuchEole SA *	Société anonyme	Energie éolienne	4'881'800.00	38.43%	316'028.41	0.00	316'000.00	0.00
SI Polyexpo SA	Société anonyme	Société immobilière	325'000.00	38.61%	3'351.58	0.00	1.00	1.00
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergie électrique, de la chaleur et du gaz naturel	106'614'000.00	36.54%	45'368'915.50	2'337'300.00	42'082'600.00	45'368'900.00
Total des actions et parts sociales (1070)					46'618'953.48	2'457'560.00	43'437'702.00	46'361'726.00
Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)					56'088'978.51	2'468'260.00	52'471'315.00	55'708'537.00

* La participation NeuchEole SA figurait dans les participations du patrimoine financier au 31.12.2016 et a été transférée dans les participations du patrimoine administratif en 2017.

Annexe aux comptes 2017

15. Tableau des garanties

15. Tableau des garanties Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Description	Montant cautionné	Date d'octroi	Durée	Taux de rémunération	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires au 31.12.2016	Engagement de la Ville au 31.12.2017
Société coopérative de l'Ancien Manège	Confédération	Prêt LIM de CHF 295'000.-	50'000.00	1995	46	1.00%	72'680.00	50'000.00
Société coopérative de l'Ancien Manège	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 2'850'000.-	350'000.00	2013	10	1.00%	2'900'000.00	350'000.00
Groupe scout Chimborazo (anc. St-Hubert)	Canton du Jura	Prêt LIM de CHF 75'000.-	75'000.00	2003	31	1.00%	63'900.00	63'900.00
Hôtel Pierre-François SA	BCN	Prêt de CHF 1'060'000.-	1'060'000.00	2011	30	1.00%	932'800.00	932'800.00
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur le cautionnement de l'Etat de Neuchâtel de CHF 400'000.-.	50'000.00	2001	34	0.00%	15'120.41	15'120.41
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000.00	2012	29	1.25%	364'000.00	364'000.00
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000.00	2000	41	1.25%	169'200.00	169'200.00
Polyexpo SA	Prévoyance.ne	Prêt hypothécaire de CHF 2'300'000.-	2'300'000.00	2014	28	1.00%	1'438'036.35	0.00
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000.00	2006	28	1.00%	571'420.00	571'420.00
ARESA	BCN	Prêt de CHF 3'250'000.-	2'437'500.00	2015	26	0.75%	2'400'000.00	2'400'000.00
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	525'000.00	2016	25	0.75%	525'000.00	525'000.00
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 550'000.-	45'300.00	1987	31	.*	19'600.00	19'600.00
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500.00	2010	25	0.75%	434'000.00	361'500.00
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 347'000.-	86'700.00	2004	16	.*	69'320.00	69'320.00
Total des cautionnements							9'975'076.76	5'891'860.41

*Les cautionnements déjà existants lors de l'entrée en vigueur du RLFinEC et ayant une durée inférieure à 5 ans ne sont pas rémunérés.

Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement réel de la Ville
Aresa SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	815'789.00
Foyer de l'Ecolier	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur	147'086.00
Viteos SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	25'039'816.00
Total des garanties en faveur de tiers			26'002'691.00
Total des cautionnements et des garanties émises			31'894'551.41

Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel
Prévoyance.ne	Montant du découvert de prévoyance.ne non provisionné	84'797'922.00

Annexe aux comptes 2017

16. Tableau des immobilisations

16. Tableau des immobilisations Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Amortissements			Cumulés au 31.12.2017	Solde au 31.12.2017
								Amortissements ordinaires 2017	Amortissements sur revalorisations	Retraitements		
14000000	Terrains PA non bâtis	650'515.10	1.00	-1.00	0.00	1.00	650'516.10	-2'434.00	0.00	0.00	-184'768.80	465'747.30
Total 1400	Terrains PA non bâtis	650'515.10	1.00	-1.00	0.00	1.00	650'516.10	-2'434.00	0.00	0.00	-184'768.80	465'747.30
14010000	Routes, giratoires, places de parc	62'614'773.27	1'703'234.35	0.00	0.00	5'217'584.93	69'535'592.55	-2'575'429.40	0.00	613'730.05	-26'287'247.50	43'248'345.05
14010010	Ponts, passages	2'856'684.25	276'041.10	0.00	0.00	-122'934.90	3'009'790.45	-1'115'082.30	0.00	122'934.90	-1'642'743.80	1'367'046.65
Total 1401	Routes / voies de communication	65'471'457.52	1'979'275.45	0.00	0.00	5'094'650.03	72'545'383.00	-2'690'511.70	0.00	736'664.95	-27'929'991.30	44'515'391.70
14020000	Aménagements des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-2'528.00	0.00	0.00	-1'126'976.00	101'300.98
Total 1402	Aménagement des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-2'528.00	0.00	0.00	-1'126'976.00	101'300.98
14030000	Aménagements urbains	7'829'545.52	111'488.80	0.00	0.00	7'802'097.44	15'743'131.76	-939'590.47	0.00	-3'267'815.53	-8'034'699.50	7'708'432.26
14030010	Equipements, infrastructures	34'442'980.50	1'007'056.17	0.00	0.00	1'890'459.35	37'340'496.02	-1'380'434.00	0.00	-1'30'546.00	-21'408'906.95	15'931'589.07
14030020	Signalisations	198'441.90	4'258.55	0.00	0.00	1'519'443.15	1'722'143.60	-162'292.00	0.00	-367'62.00	-259'944.00	1'462'199.60
14030030	Collecteurs	19'902'344.27	0.00	0.00	0.00	1'799'557.95	21'701'902.22	-689'607.00	0.00	1'074'994.35	-10'668'782.80	11'033'119.42
14031010	Eau - Captages	2'141'976.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2'141'976.75	-16'789.00	0.00	0.00	-1'634'741.35	507'235.40
14031030	Eau - Aqueduc	9'282'660.05	7'407.00	0.00	0.00	125'183.64	9'415'250.69	-76'535.00	0.00	-4'928.00	-3'759'876.46	5'655'374.23
14031050	Eau - Réseau de distribution	41'526'036.63	1'220'551.30	-12'801.00	0.00	5'115'688.29	47'849'475.22	-1'087'313.00	0.00	-166'408.00	-23'136'875.80	24'712'599.42
14033000	Elimination des déchets	423'271.55	0.00	0.00	0.00	11'712.60	434'984.15	-22'479.00	0.00	-3'513.00	-393'200.95	41'783.20
14034000	Entreprise électrique	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	115'747'260.17	2'350'761.82	-12'801.00	0.00	18'264'142.42	136'349'363.41	-4'375'039.47	0.00	-2'534'978.18	-69'297'027.81	67'052'335.60
14040010	Bâtiments administratifs	48'843'741.20	108'397.20	-48'373.00	0.00	1'094'038.20	49'997'803.60	-702'604.70	-725'732.00	159'510.10	-12'883'076.55	37'114'727.05
14040020	Bâtiments scolaires	178'490'334.35	199'264.15	0.00	0.00	-500'853.00	178'188'745.50	-2'894'562.00	-2'357'739.00	500'853.00	-60'289'208.55	117'899'536.95
14040030	Bâtiments institutionnelles	2'060'971.05	0.00	0.00	0.00	0.00	2'060'971.05	-55'839.00	-25'892.00	0.00	-383'433.05	1'677'538.00
14040040	Musées, temples	57'562'012.20	24'176.50	-47'14.00	0.00	1'946'025.55	59'527'500.25	-841'271.00	-77'6728.00	-516'871.00	-15'483'046.30	44'044'453.95
14040050	Hangars, pavillons	46'688'873.35	0.00	0.00	0.00	-249'876.60	46'438'996.75	-800'304.00	-341'443.00	249'874.60	-17'603'405.20	28'835'591.55
14040060	Emplacements sports	57'644'150.39	814'730.75	-242'016.75	0.00	0.00	58'216'864.39	-1'498'046.00	-532'395.00	0.00	-21'132'589.45	37'084'274.94
14040070	Bâtiments d'utilité mixte PA	13'921'763.65	43'018.30	-4'503.00	0.00	0.00	13'960'178.95	-262'340.00	-198'607.00	0.00	-2'875'288.00	11'084'890.95

Amortissements													
No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Cumulés au 31.12.2016	Amortissements ordinaires 2017	Amortissements sur revalorisations	Retraitements	Cumulés au 31.12.2017	Solde au 31.12.2017
14041040	Eau - Distributeur réseau	5'871'033.45	0.00	0.00	0.00	-5'871'033.45	0.00	-5'871'033.45	0.00	0.00	5'871'033.45	0.00	0.00
Total 1404 Bâtiments du PA		411'082'879.64	1'189'586.90	-299'706.75	0.00	-3'581'699.30	408'391'060.49	-124'900'944.55	-7'054'966.70	-4'958'536.00	6'264'400.15	-130'650'047.10	277'741'013.39
14050010	Forêts	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00
Total 1405 Forêts		881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00
14060010	Bien mobiliers -Informatique	20'75'603.02	211'1821.15	0.00	0.00	-763'448.32	1'523'975.85	-1'220'359.10	-423'513.72	0.00	783'879.42	-859'993.40	663'982.45
14060020	Véhicules	18'270'948.84	660'572.85	-271'908.35	0.00	-696'252.85	17'963'360.49	-12'102'693.65	-1'039'243.80	0.00	785'215.40	-12'356'722.05	5'606'638.44
14060030	Matériel, équipement	8'181'503.95	845'477.39	-200'570.95	0.00	181'111.50	9'007'521.89	-2'942'781.37	-774'671.90	0.00	39'849.90	-3'677'603.37	5'329'918.52
14060040	Mobilier	2'602'352.14	13'853.35	0.00	0.00	0.00	2'616'205.49	-845'779.65	-142'202.00	0.00	0.00	-987'981.65	1'628'223.84
14060050	Biens mobiliers-Rénovations	1'647'209.41	97'993.45	0.00	0.00	256'938.54	2'002'141.40	-466'139.08	-158'280.00	0.00	68'231.43	-556'187.65	1'445'953.75
14060140	Collections du patrimoine culturel	59'670'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'670'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'670'000.00
14061010	Eau - Usine production	1'149'276.76	97'149.10	0.00	0.00	0.00	1'246'425.86	-649'310.74	-24'941.00	0.00	0.00	-674'251.74	572'174.12
14061020	Eau - Véhicules	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
14061030	Eau - Outillage-sondes	373'577.00	9'868.10	0.00	0.00	-80'000.00	303'445.10	-332'719.00	-16'782.00	0.00	80'000.00	-269'501.00	33'944.10
14061040	Eau - Compteurs	1'070'089.39	78'874.00	0.00	0.00	-137'163.47	1'011'799.92	-635'641.05	-99'532.47	0.00	137'163.47	-598'010.05	413'789.87
14061050	Eau - Automatisation	108'304.53	10'110.30	0.00	0.00	-17'473.20	100'941.63	-73'497.15	-14'708.05	0.00	17'473.20	-70'732.00	30'209.63
Total 1406 Biens mobiliers PA		95'148'866.04	2'025'719.69	-472'479.30	0.00	-1'256'287.80	95'445'818.63	-19'268'920.79	-2'693'874.94	0.00	1'911'812.82	-20'050'982.91	75'394'835.72
14070010	Génie civil - Travaux en cours	33'227'294.92	4'267'780.85	0.00	0.00	-22'469'107.34	15'025'968.43	-8'605'463.10	-664'647.00	0.00	5'939'858.60	-3'330'251.50	11'695'716.93
14070030	Bâtiments - Travaux en cours	4'521'878.18	613'152.90	-10'000.00	0.00	-3'252'530.20	1'872'500.88	-732'650.23	-61'491.00	0.00	569'827.35	-224'313.88	1'648'187.00
14070040	Invest. matériel - Travaux en cours	829'405.90	450'744.68	0.00	0.00	-576'831.05	703'319.53	-262'710.00	0.00	0.00	230'976.00	-31'734.00	671'585.53
14071300	Eau - Travaux en cours	9'302'979.82	3'434'977.20	0.00	0.00	-5'290'470.93	7'447'486.09	-237'355.00	0.00	0.00	220'936.00	-16'419.00	7'431'067.09
Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA		47'881'558.82	8'766'655.63	-10'000.00	0.00	-31'588'939.52	25'049'274.93	-9'838'178.33	-726'138.00	0.00	6'961'597.95	-3'602'718.38	21'446'556.55
Total 140 Immobilisations corporelles PA		738'091'818.27	16'312'000.49	-794'988.05	0.00	-13'068'133.17	740'540'697.54	-243'677'981.18	-17'545'492.81	-4'958'536.00	13'339'497.69	-252'842'512.30	487'698'185.24
14270000	Immos incorporelles-En cours	1'151'016.45	0.00	0.00	0.00	-1'070'016.45	81'000.00	0.00	-986'575.55	0.00	986'575.55	0.00	81'000.00
14270010	Valeurs incorporelles	6'047'444.74	347'713.05	0.00	0.00	-5'855'299.34	539'858.45	-3'081'899.36	-3'087'029.36	0.00	56'290'70.27	-539'858.45	0.00
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		7'198'461.19	347'713.05	0.00	0.00	-6'925'315.79	620'858.45	-3'081'899.36	-4'073'604.91	0.00	6'615'645.82	-539'858.45	81'000.00

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Amortissements				Cumulés au 31.12.2017	Solde au 31.12.2017
								Cumulés au 31.12.2016	Amortissements ordinaires 2017	Amortissements sur revalorisations	Retraitements		
Total 142 Immobilisations incorporelles		7'198'461.19	347'713.05	0.00	0.00	-6'925'315.79	62'0958.45	-3'081'999.36	-4'073'604.91	0.00	6'615'645.82	-539'858.45	81'000.00
14450010	Prêts Institutions privées	375'000.00	0.00	-31'000.00	0.00	0.00	344'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	344'000.00
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		375'000.00	0.00	-31'000.00	0.00	0.00	344'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	344'000.00
14460000	Prêt organisations privées à but non lucratif	1'385'797.50	50'000.00	-98'777.50	0.00	0.00	1'337'020.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'337'020.00
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		1'385'797.50	50'000.00	-98'777.50	0.00	0.00	1'337'020.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'337'020.00
Total 144 Prêts		1'760'797.50	50'000.00	-129'777.50	0.00	0.00	1'681'020.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'681'020.00
14540000	Participations entreprises publiques	8'992'257.00	0.00	0.00	9'799.00	0.00	9'002'056.00	-9'748.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	8'992'308.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		8'992'257.00	0.00	0.00	9'799.00	0.00	9'002'056.00	-9'748.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	8'992'308.00
14550000	Participations entreprises privées	56'200.00	0.00	0.00	-12'600.00	316'000.00	359'600.00	-5'099.00	0.00	0.00	0.00	-5'099.00	354'501.00
Total 1455 Participations aux entreprises privées		56'200.00	0.00	0.00	-12'600.00	316'000.00	359'600.00	-5'099.00	0.00	0.00	0.00	-5'099.00	354'501.00
14560010	Participations organisations privées à but non lucratif	20'144.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	20'143.00	-20'141.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 1456 Participations aux organisations à but non lucratif		20'144.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	20'143.00	-20'141.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 145 Participations, capital social		9'068'601.00	0.00	-1.00	-2'801.00	316'000.00	9'381'799.00	-34'988.00	0.00	0.00	0.00	-34'988.00	9'346'811.00
Total des immobilisations du PA		756'119'677.96	16'709'713.54	-924'766.55	-2'801.00	-19'677'448.96	752'224'374.99	-246'794'868.54	-21'619'097.72	-4'958'536.00	19'955'143.51	-253'417'358.75	498'907'016.24

Patrimoine financier

Amortissements

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Retraitements	Cumulés au 31.12.2017	Solde au 31.12.2017
10700140	Actions	43'437'701.00	0.00	0.00	3'240'024.00	-316'000.00	46'361'725.00	0.00	0.00	46'361'725.00
Total 10700 Actions		43'437'701.00	0.00	0.00	3'240'024.00	-316'000.00	46'361'725.00	0.00	0.00	46'361'725.00
10702020	Parts sociales	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
Total 10702 Parts sociales		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
10710060	Prêts à long terme	123'474.10	3'405'000.00	-7'128.25	0.00	0.00	3'521'345.85	0.00	0.00	3'521'345.85
Total 10710 Prêts à long terme PF		123'474.10	3'405'000.00	-7'128.25	0.00	0.00	3'521'345.85	0.00	0.00	3'521'345.85
Total 107 Placements financiers		43'561'176.10	3'405'000.00	-7'128.25	3'240'024.00	-316'000.00	49'883'071.85	0.00	0.00	49'883'071.85
10800000	Terrains PF - Compte général	51'823'966.16	1.00	-451'563.00	-91'337.55	38'305.45	51'319'372.06	0.00	-211'456.16	51'107'915.90
10800010	Domaines	1'592'373.50	0.00	0.00	0.00	-15'734.00	1'576'639.50	15'734.00	-676'975.00	899'664.50
Total 1080 Terrains PF		53'416'339.66	1.00	-451'563.00	-91'337.55	22'571.45	52'896'011.56	15'734.00	-888'431.16	52'007'580.40
10840010	Bâtiments locatifs	80'188'737.40	0.00	-3'970'000.00	1'502'700.00	-51'681.50	77'669'755.90	51'681.50	-8'531'052.90	69'138'703.00
10840030	Bâtiments institutionnels PF	3'965'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'965'000.00	0.00	-1'050'000.00	2'915'000.00
Total 1084 Bâtiments PF		84'153'737.40	0.00	-3'970'000.00	1'502'700.00	-51'681.50	81'634'755.90	51'681.50	-9'581'052.90	72'053'703.00
10890000	Autres immobilisations corporelles PF	157'598.00	0.00	0.00	0.00	-157'598.00	0.00	157'598.00	0.00	0.00
10890100	Parkings	4'884'581.75	0.00	0.00	-6'000.00	0.00	4'878'581.75	0.00	-928'581.75	3'950'000.00
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		5'042'179.75	0.00	0.00	-6'000.00	-157'598.00	4'878'581.75	157'598.00	-928'581.75	3'950'000.00
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		142'612'256.81	1.00	-4'421'563.00	1'405'362.45	-186'708.05	139'409'349.21	225'013.50	-11'398'065.81	128'011'283.40
Total des immobilisations du PF		186'173'432.91	3'405'001.00	-4'428'691.25	4'645'386.45	-502'708.05	189'292'421.06	225'013.50	-11'398'065.81	177'894'355.25

Informations supplémentaires

- 17. Tableau des prêts
- 18. Tableau des emprunts
- 19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2017
- 20. Indicateurs financiers
- 21. Tableau des subventions

Informations supplémentaires

17. Tableau des prêts

17. Tableau des prêts

Patrimoine administratif

Débiteur	Durée	Durée en années	Montant du prêt initial	Taux des intérêts	Solde au 31.12.2016 des prêts ouverts à fin 2016	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2017	Provision s/prêt
Cabinet médical du Dr F.	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	0% / 3% dès le 01.12.2020	90'000.00	-10'000.00	80'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr N.-R.	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	0% / 3% dès le 01.12.2020	90'000.00	-10'000.00	80'000.00	0.00
Cabinet médical M.-C.	Du 01.07.2016 au 30.06.2026	10 ans	100'000.00	3%	100'000.00	-10'000.00	90'000.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	Du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	734'447.50	-14'447.50	720'000.00	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	Du 29.07.2011 au 30.12.2034	23 ans	100'000.00	0%	70'000.00	-4'000.00	66'000.00	0.00
Fondation Musée Paysan	Depuis le 30.04.2007	-	240'000.00	0%	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00
Fondation Le Palabrier	Du 20.12.2011 au 28.02.2017	5 ans	100'000.00	0%	60'000.00	-60'000.00	0.00	0.00
Paroisse Notre Dame de la Paix	Du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	83'350.00	-8'330.00	75'020.00	0.00
Société de Cavalerie	Du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	134'000.00	-4'000.00	130'000.00	0.00
Téleski Chapeau-Râblé SA	Du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	95'000.00	-1'000.00	94'000.00	94'000.00
Tennis-Club	Du 30.11.1995 au 31.12.2024	26 ans	200'000.00	0%	64'000.00	-8'000.00	56'000.00	0.00
Vivre La Chaux-de-Fonds	Du 15.12.2017 au 31.12.2020	3 ans	50'000.00	2.5%	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)					1'760'797.50	-79'777.50	1'681'020.00	334'000.00

Patrimoine financier

Débiteur	Durée	Durée en années	Montant du prêt initial	Taux des intérêts	Solde au 31.12.2016 des prêts ouverts à fin 2015	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2017	Provision s/prêt
SI Polyexpo	Du 01.01.2012 au 31.12.2017	4 ans	94'000.00	0%	94'000.00	0.00	94'000.00	0.00
Prêt en faveur de collaborateurs	Du 20.12.2010 au 31.05.2018	8 ans	96'000.00	0%	29'474.10	-7'128.25	27'345.85	25'400.00
TransN	Du 01.01.2017 au 30.06.2019	2 ans	3'400'000.00	0.5%	0.00	3'400'000.00	3'400'000.00	0.00
Total des prêts du PF (1071)					123'474.10	3'392'871.75	3'521'345.85	25'400.00

Informations supplémentaires

18. Tableau des emprunts

18. Tableau des emprunts

Récapitulatif

	31.12.2017	31.12.2016
Emprunts à court terme	0	35'000'000
Emprunts à long terme	230'464'490	231'078'560
Emprunts ATF s/swaps	165'000'000	150'000'000
Total des emprunts	395'464'490	416'078'560

Emprunts à court terme au 31.12.2017

Aucun emprunt à court terme au 31 décembre 2017.

Emprunts à long terme au 31.12.2017

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2017	Solde au 31.12.2016	Solde au 31.12.2017
LT1	Banque cantonale genevoise	2.92%	2010	2019	9	584'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
LT2	St. Galler Kantonalbank	2.26%	2011	2019	8	226'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT3	Confédération	0.00%	2004	2019	15	-	33'760.00	22'490.00
LT4	Zürcher Kantonalbank	2.57%	2012	2020	8	514'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
LT5	Suva	2.84%	2010	2020	10	284'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT6	St.Galler Kantonalbank	1.33%	2012	2021	9	133'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT7	BCN (reprise de Kommunalkredit Austria AG)	3.04%	2006	2021	15	121'600.00	4'000'000.00	4'000'000.00
LT8	FMS (reprise de DEPFA BANK)*	18.05%	2007	2022	15	531'844.44	20'000'000.00	20'000'000.00
LT9	Suva	1.64%	2013	2023	10	164'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT10	Dexia	3.35%	2008	2023	15	853'784.72	25'000'000.00	25'000'000.00
LT11	Vaudoise assurances	2.17%	2013	2024	11	217'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT12	Suva	1.92%	2013	2025	12	192'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT13	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.50%	2005	2025	20	105'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00
LT14	Caisse de pensions Migros	2.25%	2013	2025	12	225'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT15	Caisse de pensions Poste	2.65%	2011	2026	15	238'500.00	9'000'000.00	9'000'000.00
LT16	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.30%	2006	2026	20	198'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2017	Solde au 31.12.2016	Solde au 31.12.2017
LT17	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	65'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT18	Confédération	0.00%	2003	2026	23	-	255'400.00	230'000.00
LT19	Rentes genevoises	2.13%	2013	2028	15	56'232.00	2'640'000.00	2'520'000.00
LT20	FMS (reprise de DEPFA BANK)	1.00%	2003	2029	26	302'500.00	30'000'000.00	30'000'000.00
LT21	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	380'000.00	360'000.00
LT22	Confédération	0.00%	2010	2039	29	-	173'500.00	166'000.00
LT23	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2039	29	-	173'500.00	166'000.00
LT24	Compagnie de financement foncier	2.73%	2011	2044	33	273'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT	Etat de Neuchâtel	0.00%	2014	2017	3	-	422'400.00	
Intérêts courus						-476'900.00		
Total des emprunts à long terme							231'078'560.00	230'464'490.00

*Un montant de CHF 3.12 millions a été prélevé à la provision DEPFA correspondant à la différence entre le taux de 2.63% et les intérêts payés au taux de 18.047%. Les intérêts indiqués dans le tableau correspondent aux intérêts payés au taux de 2.63%.

Emprunts swaps

ATF s/swaps au 31.12.2017

N°	Libellé	Taux d'intérêt	Début	Fin	Intérêts actifs 2017	Solde au 31.12.2017
ATF16	PSA International	-0.21%	20.11.2017	20.02.2018	0.00	10'000'000.00
ATF12	PSA International SA	-0.20%	14.09.2017	14.03.2018	0.00	20'000'000.00
ATF11	Pensionskasse Post	-0.18%	30.06.2017	29.03.2018	0.00	15'000'000.00
ATF14	PSA International	-0.23%	29.09.2017	29.03.2018	0.00	15'000'000.00
ATF15	PUBLICA	-0.30%	27.10.2017	27.04.2018	15'167.00	10'000'000.00
ATF13	Berner Kantonalbank	-0.30%	31.05.2017	31.05.2018	0.00	10'000'000.00
ATF17	Helvetia	-0.35%	11.12.2017	11.06.2018	0.00	10'000'000.00
ATF7	BCN	-0.30%	18.12.2017	18.06.2018	0.00	15'000'000.00
ATF4	UBS - Placement privé	-0.30%	12.09.2017	12.09.2018	66'000.00	22'000'000.00
ATF2	UBS - Placement privé	-0.25%	12.09.2016	12.09.2018	0.00	20'000'000.00
ATF6	UBS - Placement privé	-0.30%	30.03.2017	30.03.2019	54'000.00	18'000'000.00
ATF s/swaps échus en 2017					216'694.46	
Intérêts reçus d'avance en 2017 pour 2018					128'000.00	
Total des ATF s/swap					479'861.46	165'000'000.00

Emprunts swaps

Swaps de taux d'intérêt au 31.12.2017

	Libellé	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts passifs 2017	Base du swap 31.12.2017
SWAP1	UBS - Taux fixe	2.4400%	2013	2023	247'388.90	10'000'000.00
	UBS - Taux variable Libor*	-0.7387%	2013	2023	73'865.39	
SWAP2	Crédit Suisse - Taux fixe	1.4025%	2014	2024	142'197.91	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7403%	2014	2024	74'034.28	
SWAP3	Crédit Suisse - Taux fixe	1.6950%	2015	2025	257'075.00	15'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7386%	2015	2025	110'784.58	
SWAP4	UBS - Taux fixe	2.2000%	2012	2027	222'444.44	10'000'000.00
	UBS - Taux variable Libor*	-0.7386%	2012	2027	73'856.39	
SWAP5	UBS - Taux fixe	2.2600%	2011	2031	274'213.32	12'000'000.00
	UBS - Taux variable Libor*	-0.7380%	2011	2031	88'561.20	
SWAP6	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6050%	2013	2032	267'012.49	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7491%	2013	2032	74'906.22	
SWAP7	Crédit Suisse - Taux fixe	2.5775%	2013	2033	261'329.85	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7398%	2013	2033	73'983.12	
SWAP8	Crédit Suisse - Taux fixe	2.5400%	2013	2034	257'527.78	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7387%	2013	2034	73'865.39	
SWAP9	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6700%	2014	2035	485'940.00	18'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7386%	2014	2035	132'941.50	
SWAP10	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6750%	2015	2036	405'708.33	15'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7386%	2015	2036	110'784.58	
SWAP11	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6625%	2015	2037	269'208.33	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7386%	2015	2037	73'856.39	
SWAP12	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6125%	2014	2038	266'329.84	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Libor*	-0.7468%	2014	2038	74'684.22	
SWAP13	Basler Kantonalbank - Taux fixe	1.9800%	2016	2049	198'000.00	10'000'000.00
	Basler Kantonalbank - Taux variable Libor*	-0.7386%	2016	2049	73'856.39	
SWAP14	Basler Kantonalbank - Taux fixe	2.0500%	2017	2049	0.00	15'000'000.00
	Basler Kantonalbank - Taux variable Libor*	-0.3681%	2017	2049	55'214.25	
Total Intérêts fixes					3'554'376.19	
Total Intérêts variables					1'165'193.95	
Total intérêts swaps					4'719'570.14	165'000'000.00
Intérêts ATF s/swaps			-479'861.46			
Intérêts fixes			3'554'376.19			
Intérêts variables			1'165'193.95			
Intérêts courus swaps			232'900.00			
TOTAL DES INTERETS S/SWAPS			4'472'608.68			

* Lorsque la Ville fait un placement, les intérêts sont une charge étant donné le taux Libor négatif.

Informations supplémentaires

19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2017

19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2017

Exploitation

Date	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2017
14.12.2016	Campagne CC	15'000.00	Centre de santé	12'439.75
21.12.2016	Campagne BLS	5'500.00	Services généraux des musées	5'740.00
15.03.2017	Mandat Compas Parc du Doubs	7'182.00	Musée d'histoire naturelle	7'182.00
06.09.2017	Création pi-Ton	9'000.00	Affaires culturelles	9'000.00
06.09.2017	RIFRONT - NHOJ	15'000.00	Service de la communication	9'831.60
06.09.2017 07.02.2018	Vivamitiés-Olé Portugal	50'000.00 13'500.00	Conseil communal	63'442.00
01.11.2017	Appartements Président-Wilson	75'000.00	Gérance communale	56'724.00
24.01.2018	Participation mur de soutènement	45'490.95	Services techniques	45'490.95
07.02.2018	Mandat d'analyse des synergies entre les musées	8'900.00	Services généraux des musées	8'900.00
07.02.2018	Valeur résiduelle chargeuse déchetterie intercomm.	45'110.50	Déchetterie intercommunale	45'110.50
Total des crédits supplémentaires du compte de résultats 2017		289'683.45		263'860.80

Informations supplémentaires

20. Indicateurs financiers

20. Indicateurs financiers

		2017	2016	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	245.92%	260.77%	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	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	204.62%	60.04%	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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	3.49%	4.20%	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

		2017	2016	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	4.56%	0.00%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	168.10%	194.98%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des Investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$	7.34%	6.93%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	14.30%	14.61%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte

		2017	2016	Valeurs indicatives*
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette II	7'060.39	7'249.11	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre ainsi que de la répartition des dépenses entre le canton et les communes.
	Population résidante permanente			
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement	13.64%	3.79%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
	Revenus courants			
j) Poids des intérêts passifs	Charges d'intérêts	12.76%	14.71%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Les recettes fiscales directes considèrent les impôts des personnes physiques et des personnes morales.
	Revenus fiscaux directs			

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

Informations supplémentaires

21. Tableau des subventions

21. Tableau des subventions

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
100	Conseil général			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	45'875.00	45'880.00	45'875.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	43'875.00	45'680.00	43'875.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	2'000.00	200.00	2'000.00
Total 100		45'875.00	45'880.00	45'875.00
110	Conseil communal			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	63'442.00	0.00	0.00
	<i>Vivre La Chaux-de-Fonds (Olé Portugal)</i>	63'442.00	0.00	0.00
Total 110		63'442.00	0.00	0.00
115	Parlement des Jeunes			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'475.00	6'000.00	5'950.00
	<i>Projet interne-Jeudredis musicaux</i>	1'300.00	0.00	1'300.00
	<i>Projet Bois du Petit Château</i>	175.00	0.00	0.00
	<i>Projets à déterminer</i>	0.00	6'000.00	0.00
	<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>Projets interne-Des abeilles</i>	0.00	0.00	800.00
Total 115		1'475.00	6'000.00	5'950.00
122	Service économique			
36350010	Subventions aux entreprises privées	0.00	0.00	0.00
	<i>Sponsoring JIMH, 2017</i>	0.00	0.00	0.00
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	4'500.00	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>	0.00	4'500.00	2'000.00
	<i>Société d'agriculture</i>	0.00	3'000.00	0.00
Total 122		4'500.00	12'000.00	7'000.00
130	Contrôle habitants - Etat civil			
36010020	Quote part canton - Document d'identité	66'815.00	75'000.00	72'724.20
36010030	Quote part canton - Permis de séjour	347'890.00	310'000.00	268'675.85
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux (Etat-civil Ville du Locle)	148'320.00	170'000.00	153'396.90
Total 130		563'025.00	555'000.00	494'796.95
150	Transports			
36140100	Dédommagements entreprises publiques	5'463'992.80	5'705'420.00	4'813'918.10
36350010	Dédommagements entreprises privées	203'269.60	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		5'667'762.40	5'907'920.00	5'015'868.10
201	Bâtiments divers d'utilité publique			
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	55'151.10	50'000.00	54'365.00
Total 201		55'151.10	50'000.00	54'365.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
205	Forêts			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats Contribution à la qualité du paysage	13'424.75	16'000.00	15'277.20
Total 205		13'424.75	16'000.00	15'277.20
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
36110200	Bourses d'études	446'448.25	0.00	0.00
36110210	Subsides LAMal	6'232'142.00	0.00	0.00
36110220	FIP-Financement LACI	546'744.95	0.00	0.00
36110230	Aide sociale	10'069'021.90	0.00	0.00
36110240	Intégr. Socio-prof.	751'849.20	0.00	0.00
36110250	Lutte contre la fraude	75'408.50	0.00	0.00
36110260	Alloc. Familiales Sal	465'530.00	0.00	0.00
36110270	Av. contrib. Entretien	35'364.70	0.00	0.00
36110280	Social privé	306'594.75	0.00	0.00
36216010	Subsides LAMal	0.00	6'083'690.00	6'231'868.85
36216050	Bourses d'études	0.00	448'290.00	358'786.75
36216070	Avance de contributions d'entretien	0.00	48'170.00	32'353.00
36216090	Aide sociale sans mesures pénales	0.00	9'958'590.00	10'013'372.09
36216130	Programme d'insertion art. 53 LASoc	0.00	0.00	297'596.50
36216150	Indemnités fin. social ambulatoire privé	0.00	293'220.00	297'045.65
36216170	Allocations familiales personnes S.A.L.	0.00	396'760.00	347'943.55
36216190	FIP, Confédération, financement LACI	0.00	502'680.00	500'065.20
36216210	Mesures intégration professionnelle	0.00	950'010.00	823'875.70
36216230	Lutte contre la fraude	0.00	83'980.00	0.00
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion	150'000.00	150'000.00	150'000.00
36360250	Lattitude 21	0.00	0.00	18'000.00
36360260	Subventions organisations privées à but non lucratif -Entraide CH <i>Le Pantin (loyer)</i>	18'000.00 18'000.00	18'000.00 18'000.00	18'000.00 18'000.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre <i>Job Service Village des artisans</i> <i>Union ouvrière</i> <i>RECIF</i> <i>Association pour la défense des chômeurs</i> <i>(ADC)</i> <i>Futures mères (loyer)</i> <i>Centre Mosaïque (loyer)</i> <i>Association Lire et Ecrire</i> <i>Coopérative Partage</i> <i>Job Service</i> <i>Bel-Horizon</i> <i>Ekir</i> <i>AVIVO</i> <i>Club des loisirs</i> <i>Office social de l'APIAH</i>	191'500.00 90'000.00 26'000.00 19'000.00 16'000.00 12'000.00 8'400.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00 0.00	191'500.00 90'000.00 26'000.00 19'000.00 16'000.00 12'000.00 8'400.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00 0.00	200'490.00 90'000.00 18'000.00 19'440.00 18'000.00 12'000.00 8'400.00 5'400.00 4'500.00 3'150.00 2'700.00 2'700.00 1'800.00 900.00 13'500.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1'650.00	0.00	3'510.00
Total 321		19'290'254.25	19'124'890.00	19'292'907.29
420	Particip. Institutions para-scolaires			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats <i>Participation des communes au financement du</i> <i>suivi des élèves hospitalisés en milieu</i> <i>psychiatrique</i>	9'197.90 9'197.90	7'800.00 7'800.00	7'945.75 7'945.75
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Fondation Les Perce-Neige</i> <i>Foyer de l'écolier</i>	1'716'307.35 582'110.85 390'000.00	1'715'000.00 0.00 390'000.00	1'726'817.30 0.00 396'000.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
	<i>Centre Pédagogique de Malvilliers</i>	289'641.10	0.00	0.00
	<i>Ecole spécialisée du CERAS</i>	229'466.80	0.00	0.00
	<i>Fondation François-Louis Borel</i>	64'720.20	0.00	0.00
	<i>Fondation Les Billodes</i>	48'006.00	0.00	0.00
	<i>Fondation Sombaille Jeunesse</i>	35'506.60	0.00	0.00
	<i>Institutions enfants handicapés</i>	30'400.00	1'281'000.00	1'268'285.20
	<i>Etablissement hors canton (participation frais)</i>	29'937.40	0.00	12'719.70
	<i>Université populaire neuchâteloise</i>	10'000.00	10'000.00	15'000.00
	<i>Fondation J. & M. Sandoz</i>	6'518.40	0.00	0.00
	<i>Maison des Jeunes</i>	0.00	34'000.00	34'812.40
36360300	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	642'117.72
	<i>Collège musical</i>	625'000.00	625'000.00	642'117.72
Total 420		2'350'505.25	2'347'800.00	2'376'880.77
430	Ecole obligatoire			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	19'207.85	17'230.00	16'022.70
	<i>Remboursements aux communes partenaires de frais administratifs</i>	19'207.85	17'230.00	16'022.70
Total 430		19'207.85	17'230.00	16'022.70
435	Ecole obligatoire - Cycle 1			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	23'663.00	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>	23'663.00	27'740.00	34'344.45
Total 435		23'663.00	27'740.00	34'344.45
440	Ecole obligatoire - Cycle 2			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	17'552.95	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>	17'552.95	48'900.00	20'122.25
Total 440		17'552.95	48'900.00	20'122.25
445	Ecole obligatoire - Cycle 3			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	64'109.85	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>	64'109.85	78'400.00	129'964.35
Total 445		64'109.85	78'400.00	129'964.35
450	Ecole obligatoire - Bâtiments			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	437'808.05	469'900.00	463'099.35
	<i>Remboursements aux communes partenaires des frais liés à leurs bâtiments scolaires</i>	437'808.05	469'900.00	463'099.35
Total 450		437'808.05	469'900.00	463'099.35
455	Ecole obligatoire - Autres			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	9'063.20	13'500.00	4'728.00
	<i>Remboursements aux communes partenaires de frais divers (camps, jouets, transports, médecine dentaire, etc.)</i>	9'063.20	13'500.00	4'728.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	824.00	10'000.00	10'000.00
	Conseils des élèves	424.00	1'500.00	0.00
	50 ans Bellevue	400.00	0.00	0.00
	Fondation Ensemble musical pour jeunes	0.00	8'500.00	10'000.00
Total 455		9'887.20	23'500.00	14'728.00
482	Centre de santé scolaire			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	6'000.00	5'000.00
	Réseau santé migration	0.00	6'000.00	0.00
	Association Médecins du Monde	0.00	0.00	5'000.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	394.05	11'000.00	2'144.65
	Participation communale frais dentaires	394.05	5'000.00	2'144.65
	Cabinets de groupe médecins privés	0.00	6'000.00	0.00
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	4'000.00	0.00	4'860.00
Total 482		4'394.05	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	20'916.00	14'600.00	0.00
Total 483		20'916.00	14'600.00	21'882.00
500	Service des affaires culturelles			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats	2'936.67	3'500.00	10'439.33
	Agenda Jeune public	2'936.67	3'500.00	2'939.33
	Tourisme NE	0.00	0.00	7'500.00
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'425'500.00	1'432'100.00	1'471'473.35
	TPR - Saison	680'000.00	685'000.00	710'200.00
	TPR - Création et formation	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	Théâtre ABC	140'000.00	140'000.00	165'000.00
	Arts de la scène indépendants (globalement au BU)	0.00	100'000.00	0.00
	Club littéraire Zap Théâtre	11'000.00	0.00	9'000.00
	Association EvaProd	10'000.00	0.00	10'000.00
	Compagnie du Gaz	10'000.00	0.00	8'000.00
	ODD Production	10'000.00	0.00	0.00
	Princesse Léopold	10'000.00	0.00	0.00
	Association Compagnie des Abeilles	9'000.00	0.00	0.00
	Association L'Outil de la ressemblance	8'000.00	0.00	8'000.00
	Compagnie Léon	6'000.00	0.00	0.00
	Association Personne	4'000.00	0.00	3'000.00
	Cargo 15	4'000.00	0.00	0.00
	Association LEOKI	4'000.00	0.00	0.00
	Semaine Internationale de la marionnette	4'000.00	0.00	0.00
	Association 1000m d'auteur(e)s	4'000.00	0.00	0.00
	Pas sages à l'acte	3'500.00	0.00	0.00
	Poésie en Arrosoir	3'000.00	0.00	3'000.00
	Cie C	3'000.00	0.00	0.00
	T'O	2'000.00	0.00	0.00
	Coopérative du Coq - Cautionnements	0.00	7'100.00	3'553.10
	Association Ynnova	0.00	0.00	10'000.00
	Les Production du Limon	0.00	0.00	8'003.00
	Association Kaktus	0.00	0.00	6'500.00
	Théâtre Atelier de Marionnettes	0.00	0.00	6'000.00
	La Compagnie Balor	0.00	0.00	5'000.00
	Astérisque	0.00	0.00	5'000.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
	<i>Latigo</i>	0.00	0.00	4'000.00
	<i>TPR - Cautionnements</i>	0.00	0.00	3'214.25
	<i>Le Chambart</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Association Evolutive Prod</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Théâtre du Maraudeur</i>	0.00	0.00	3.00
36360410	Subventions Musiques bnl	245'200.00	244'000.00	263'200.00
	<i>Bikini Test (association KA)</i>	103'000.00	103'000.00	110'000.00
	<i>Société de Musique - La Chaux-de-Fonds</i>	60'000.00	60'000.00	63'000.00
	<i>Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)</i>	16'000.00	16'000.00	18'000.00
	<i>Festival Les Amplitudes</i>	7'000.00	7'000.00	9'000.00
	<i>Concerts de musique contemporaine (CMC)</i>	7'000.00	6'000.00	7'200.00
	<i>Association Les murs du son</i>	4'500.00	0.00	4'500.00
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>	4'000.00	4'000.00	8'000.00
	<i>Musique d'harmonie Armes-Réunies</i>	4'000.00	0.00	5'100.00
	<i>Ecole musique des cadets</i>	4'000.00	0.00	4'000.00
	<i>Orchestre de chambre La Chaux-de-Fonds</i>	4'000.00	0.00	0.00
	<i>Association La gueule ouverte</i>	4'000.00	0.00	0.00
	<i>Opéra décentralisé Neuchâtel</i>	3'000.00	0.00	3'000.00
	<i>Musique la Persévérante</i>	2'500.00	0.00	2'500.00
	<i>Rocking-Chair</i>	2'500.00	0.00	0.00
	<i>Musique de la Croix-Bleue</i>	2'400.00	0.00	2'300.00
	<i>La Croche-Chœur</i>	2'000.00	0.00	2'500.00
	<i>Chœur Cantabile</i>	2'000.00	0.00	2'500.00
	<i>Chœur de la Paroisse réformée</i>	2'000.00	0.00	2'500.00
	<i>Chœur du Van</i>	2'000.00	0.00	2'000.00
	<i>Association cycle opérant</i>	2'000.00	0.00	2'000.00
	<i>Ensemble vocal Domenica</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Bleu comme la lune</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Orchestre d'accordéons Patria</i>	1'000.00	0.00	1'000.00
	<i>Société mixte d'accordéonistes</i>	1'000.00	0.00	1'000.00
	<i>Le Chœur Yaroslavl</i>	800.00	0.00	800.00
	<i>Chorale Fallor</i>	500.00	0.00	500.00
	<i>Projets + musiques populaires (globalement au BU)</i>	0.00	48'000.00	0.00
	<i>Académie de Cor</i>	0.00	0.00	2'500.00
	<i>Ceux de la Tchaux</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Association ArtGuël</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Blazz</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Association Agathe</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Suisse Diagonales jazz</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Association In Illo Tempore</i>	0.00	0.00	800.00
	<i>La Ruche club mixte</i>	0.00	0.00	500.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	58'000.00	58'000.00	65'500.00
	<i>Association Agora</i>	58'000.00	58'000.00	58'000.00
	<i>La Compagnie Balor</i>	0.00	0.00	4'000.00
	<i>FAIAR / Dark side of the Suisse</i>	0.00	0.00	3'500.00
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	19'000.00	17'000.00	19'000.00
	<i>Les étranges Nuits du cinéma</i>	11'000.00	11'000.00	11'000.00
	<i>La Lanterne Magique</i>	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	4'000.00	2'000.00	4'000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25'000.00	25'000.00	27'000.00
	<i>Maison blanche</i>	25'000.00	25'000.00	27'000.00
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	28'000.00
	<i>Ludothèque</i>	26'000.00	26'000.00	28'000.00
36360460	Subventions Musées bnl	156'174.30	152'000.00	160'159.92
	<i>Musée paysan</i>	156'174.30	152'000.00	160'159.92
36360470	Subventions Culture, autres bnl	136'050.00	130'500.00	160'300.00
	<i>Club 44</i>	60'000.00	60'000.00	63'000.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
	<i>Quartier Général</i>	14'000.00	14'000.00	15'000.00
	<i>1er août</i>	10'000.00	10'000.00	15'000.00
	<i>Autres</i>	0.00	31'500.00	0.00
	<i>Cod. Act</i>	9'000.00	0.00	0.00
	<i>Association Fête de la musique</i>	6'000.00	0.00	7'000.00
	<i>Réseau danse Suisse</i>	7'000.00	0.00	7'000.00
	<i>Nouvel an</i>	4'000.00	0.00	4'000.00
	<i>Théâtre-Atelier de Marionnettes La Turlutaine</i>	4'000.00	0.00	0.00
	<i>Carna'Tchaux</i>	3'000.00	0.00	3'000.00
	<i>Bon Pied Bon Art</i>	2'000.00	0.00	2'000.00
	<i>Association Nuit de la Photo</i>	2'000.00	0.00	2'000.00
	<i>Arty Show</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Association Ludesco</i>	1'000.00	0.00	1'000.00
	<i>Le Futhé</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Les Gourmandines</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Diffusion</i>	0.00	12'000.00	0.00
	<i>Corodis</i>	8'050.00	0.00	7'000.00
	<i>Silver Dust</i>	2'000.00	0.00	2'500.00
	<i>Médiation</i>	0.00	3'000.00	0.00
	<i>Ecolades</i>	0.00	0.00	7'000.00
	<i>Association printemps culturel</i>	0.00	0.00	5'000.00
	<i>Caritas (carte culturelle)</i>	0.00	0.00	5'000.00
	<i>Communauté israélite La Chaux-de-Fonds</i>	0.00	0.00	4'000.00
	<i>Association Mandragore</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Association Noël en Ville</i>	0.00	0.00	2'300.00
	<i>Association Médiane</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>NeuchâToi</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Indago management</i>	0.00	0.00	1'500.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	24'000.00	0.00	26'310.10
	<i>TPR</i>	18'000.00	0.00	19'830.10
	<i>Musée paysan</i>	6'000.00	0.00	6'480.00
36360810	Subventions organisations bnl - Cautionnements	12'379.20	0.00	0.00
	<i>TPR</i>	5'714.20	0.00	0.00
	<i>Musée paysan</i>	6'665.00	0.00	0.00
36370470	Subventions Culture, autres PP	4'000.00	0.00	16'500.00
	<i>Cattin François</i>	4'000.00	0.00	0.00
	<i>Projets d'artistes</i>	0.00	0.00	10'000.00
	<i>Bourse atelier</i>	0.00	0.00	6'500.00
Total 500		2'134'240.17	2'088'100.00	2'247'882.70
520	Service des Sports			
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêt	3'750.00	0.00	4'320.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	70'278.60	70'500.00	101'074.00
	<i>HCC</i>	50'000.00	50'000.00	51'000.00
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>FCC</i>	3'000.00	4'000.00	7'500.00
	<i>Badminton Club La Chaux-de-Fonds</i>	2'250.00	0.00	0.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Club des lutteurs des Montagnes</i>	1'990.00	0.00	0.00
	<i>neuchâteloises</i>			
	<i>Sportifs méritants</i>	1'198.60	1'500.00	4'074.00
	<i>Association des patinoires romandes et tessinoises (APAR&T)</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Manifestations diverses</i>	840.00	5'000.00	0.00
	<i>Tour de Romandie</i>	0.00	0.00	27'000.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
	<i>Association Zehnhun'Dirt</i>	0.00	0.00	1'500.00
36360800	Subventions organisations bnl -Prêt	3'250.00	0.00	3'618.00
Total 520		77'278.60	70'500.00	109'012.00
550	Service de la jeunesse			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	16'450.00	17'500.00	21'400.00
	<i>La Trottinette</i>	15'000.00	15'000.00	16'200.00
	<i>Night Battle</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Passion Cinéma</i>	450.00	500.00	500.00
	<i>Projets divers</i>	0.00	2'000.00	0.00
	<i>KOQA</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Soirée nouveaux citoyens</i>	0.00	0.00	1'700.00
Total 550		16'450.00	17'500.00	21'400.00
551	Accueil parascolaire			
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2'064'503.10	1'940'000.00	1'962'916.90
	<i>Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures parascolaires publiques</i>	2'064'503.10	1'940'000.00	1'962'916.90
36350010	Subventions aux entreprises privées	762'314.65	800'000.00	798'655.70
	<i>Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures parascolaires privées subventionnées</i>	762'314.65	800'000.00	798'655.70
Total 551		2'826'817.75	2'740'000.00	2'761'572.60
552	Accueil préscolaire			
36340010	Subventions aux entreprises publiques	940'182.50	900'000.00	885'283.30
	<i>Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures préscolaires publiques</i>	940'182.50	900'000.00	885'283.30
36350010	Subventions aux entreprises privées	3'245'914.05	3'400'000.00	3'310'510.75
	<i>Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures préscolaires privées subventionnées</i>	3'245'914.05	3'400'000.00	3'310'510.75
Total 552		4'186'096.55	4'300'000.00	4'195'794.05
560	Cultes			
36360210	Subventions - Paroisse protestante	44'110.75	46'300.00	51'797.66
36360220	Subventions - Eglise catholique	42'355.20	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	1'875.50	0.00	2'250.45
Total 560		88'341.45	88'660.00	96'403.31
600	Service des finances			
36350800	Subv. Org. Privées à but non lucratif - Prêt	2'350.00	0.00	2'538.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	110'834.35	141'000.00	160'696.65
36500000	Réévaluation des participations PA	2'801.00	0.00	0.00
Total 600		115'985.35	141'000.00	163'234.65
620	Service des ressources humaines			
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêt	683.65	0.00	795.80
Total 620		683.65	0.00	795.80

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
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>	0.00	0.00	1'757.70
	<i>Marché de Noël Espacité</i>	0.00	0.00	1'638.90
	<i>Chœur à Cœur</i>	0.00	0.00	1'378.50
	<i>Circo Bello</i>	0.00	0.00	911.45
	<i>Film sous le Grand pont</i>	0.00	0.00	778.15
	<i>Lycée B.-C.</i>	0.00	0.00	670.15
	<i>Concert la Croche Cœur</i>	0.00	0.00	651.30
	<i>Roadlab</i>	0.00	0.00	587.15
	<i>Fête de la Coquille</i>	0.00	0.00	585.05
	<i>Manifestation Dublin's</i>	0.00	0.00	567.75
	<i>Piste de Dirt</i>	0.00	0.00	488.00
	<i>Cœur d'Afrique</i>	0.00	0.00	433.55
	<i>Atelier Bougies</i>	0.00	0.00	394.50
	<i>Fête du 1er mai</i>	0.00	0.00	389.50
	<i>Nouvel-an</i>	0.00	0.00	320.40
	<i>Film "Tiens ta droite"</i>	0.00	0.00	293.65
	<i>Marché de Noël Collège de l'Ouest</i>	0.00	0.00	270.75
	<i>15 ans Fondation Carrefour</i>	0.00	0.00	168.15
Total 710		0.00	0.00	12'284.60
755	SUE Urbanisme			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	33'821.60	33'600.00	33'737.60
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	20'000.00	0.00	20'000.00
	<i>Train touristique</i>	10'800.00	10'800.00	10'800.00
	<i>Train stationnement</i>	2'937.60	0.00	2'937.60
	<i>Projet Trains de vie</i>	84.00	0.00	0.00
	<i>Subvention conservation bâtiments</i>	0.00	20'000.00	0.00
	<i>Association sites Le Corbusier</i>	0.00	2'800.00	0.00
Total 755		33'821.60	33'600.00	33'737.60
813	SUE Environnement			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif / Politique énergétique	14'000.00	14'000.00	18'000.00
	<i>ISSKA</i>	14'000.00	14'000.00	18'000.00
Total 813		14'000.00	14'000.00	18'000.00
860	Service du domaine public			
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	60'450.00	48'000.00	48'750.00
Total 860		60'450.00	48'000.00	48'750.00
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)		38'752'488.82	38'849'620.00	38'275'451.37

