

Comptes 2018



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

Table des matières

Comptes 2018

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

Rapport à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal du 10 avril 2019	1
Arrêté	21
Rapport de l'organe de révision au Conseil général.....	22

Comptes 2018

1. Bilan condensé	29
2. Bilan détaillé	33
3. Compte de résultats condensé par nature.....	41
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle	45
- Administration générale	45
- Immeubles	53
- Actions sociales	62
- Instruction publique.....	66
- Culture-sports-loisirs-cultes	76
- Finances	101
- Travaux publics.....	106
- Sécurité.....	124
- Services industriels.....	134
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle	137
- Administration générale	137
- Immeubles	141
- Actions sociales	144
- Instruction publique.....	146
- Culture-sports-loisirs-cultes	150
- Finances	161
- Travaux publics.....	164
- Sécurité.....	170
- Services industriels.....	178
6. Compte de résultats condensé par fonction	181
7. Tableau des flux de trésorerie	189
8. Investissements 2018.....	193
9. Compte des investissements condensé par fonction.....	205
10. Compte des investissements détaillé par fonction	209

Annexe aux comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels	219
12. Etat du capital propre	225
13. Tableau des provisions	231
14. Tableau des participations	235
15. Tableau des garanties	241
16. Tableau des immobilisations.....	245

Informations supplémentaires

17. Tableau des prêts	255
18. Tableau des emprunts	259
19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2018	267
20. Indicateurs financiers	271
21. Charges de transfert	277

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(état du 23 mai 2018 au 28 mai 2019)

Dicastère / service	Titulaire	Suppléant
Dicastère de la jeunesse, des affaires sociales, des sports et de la santé (DJASS) Présidence: Chancellerie (secteur juridique et service de la communication). Service de la jeunesse (animation socioculturelle, 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 santé et de promotion de la santé (centre de santé sexuelle-planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire).	Katia Babey, Présidente	<i>Théo Bregnard, Vice-président</i>
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) Ecole obligatoire, Collège musical, affaires culturelles, bibliothèques et archives communales, institutions muséales et zoologiques, intégration et naturalisations, cultes.	Théo Bregnard, Vice-président	<i>Katia Babey Présidente</i>
Dicastère de la sécurité, des espaces publics et des énergies (DSEPE) Sécurité publique, service d'incendie et de secours, protection civile (OPCMN), service des espaces publics (voirie, domaine vert, centre funéraire, atelier), administration des infrastructures (taxes d'incivilités, eau, éclairage public, forêts), énergies (Viteos, Vadec, SIVAMO, NeuchEole).	Marc Arlettaz	<i>Sylvia Morel</i>
Dicastère des finances, de l'économie et des ressources humaines (DFER) Service des finances, service de l'économie, service des ressources humaines, santé et sécurité au travail, contrôle des habitants, service informatique.	Sylvia Morel	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
Dicastère de l'urbanisme, des bâtiments et des relations extérieures (DUBRE) Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (planification, constructions, marketing urbain, géomètre communal), service technique (génie civil, géomatique et STEP), service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie), relations extérieures.	Théo Huguenin-Elie	<i>Marc Arlettaz</i>

Rapport à l'appui des comptes 2018

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



Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2018

(10 avril 2019)

au Conseil général

de la Ville de La Chaux-de-Fonds

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

Nous vous présentons les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2018 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 2018 – comptes 2017

Les comptes 2018 présentent un déficit de CHF 2'143'648.28 suite à l'enregistrement de diverses opérations exceptionnelles. Le résultat économique, avant prise en compte des revenus extraordinaires, est un déficit estimé à CHF 11.6 millions.

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

Compte de résultats publié et économique

	Comptes 2018	Comptes 2018 économique	Comptes 2017	Comptes 2017 économique
Charges d'exploitation	250'908'434	250'908'434	254'072'113	249'998'508
Charges de personnel	114'604'306	114'604'306	114'625'710	114'625'710
Charges de biens et services, autres	38'388'385	38'388'385	39'496'465	39'496'465
Amortissements patrimoine administratif	22'289'601	22'289'601	26'577'634	22'504'029
Attributions aux fonds et fin. spéc.	3'067'385	3'067'385	782'862	782'862
Charges de transfert	38'795'182	38'795'182	38'752'489	38'752'489
Imputations internes	33'763'575	33'763'575	33'836'954	33'836'954
Revenus d'exploitation	-237'934'822	-236'182'822	-236'474'168	-232'878'168
Revenus fiscaux	-112'305'691	-110'553'691	-111'867'826	-109'709'826
Revenus régaliens et de concessions	-229'230	-229'230	-177'015	-177'015
Prestations de services, taxes	-40'536'903	-40'536'903	-39'445'302	-39'445'302
Revenus divers	-432'728	-432'728	-1'672'682	-234'682
Prélèvement s/fonds et fin.s spéciaux	-482'400	-482'400	-279'274	-279'274
Revenus de transfert	-50'184'295	-50'184'295	-49'195'116	-49'195'116
Imputations internes	-33'763'575	-33'763'575	-33'836'954	-33'836'954
Résultat provenant des activités d'exploitation	12'973'612	14'725'612	17'597'945	17'120'340
Charges financières	15'845'669	15'845'669	13'962'895	13'962'895
Revenus financiers	-21'693'197	-13'948'497	-19'458'266	-13'668'803
Résultat provenant de financements	-5'847'528	1'897'172	-5'495'371	294'092
Résultat opérationnel	7'126'084	16'622'784	12'102'575	17'414'433
Prélèvement aux fonds	-23'900	-23'900	-23'900	-23'900
Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'958'536	-4'958'536	-4'958'536	-4'958'536
Résultat réel avant prélèv. rés. politique conj. et événements extraordinaires	2'143'648	11'640'348	7'120'139	12'431'997
Prêt TransN	0	0	-3'400'000	0
Liquidation ex-CPC, part communale	0	0	-15'165'806	0
Liquidation ex-CPC, part Viteos	0	0	-5'236'705	0
Attribution provision part Viteos ex-CPC	0	0	5'236'705	0
Résultat total, compte de résultats (+ déficit/-bénéfice)	2'143'648	11'640'348	-11'445'667	12'431'997

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

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

Selon la présentation ci-dessus, le déficit opérationnel économique diminue de CHF 0.8 million par rapport aux comptes 2017.

Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été effectué pour les comptes 2018. En 2017, divers éléments extraordinaires (liquidation de l'ex-CPC, prêt TransN) avaient permis de publier un résultat bénéficiaire.

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

Comptes 2017, bénéfice (en millions)	11.4
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	-2.5
Amnistie fiscale	-2.2
Réévaluation participation Viteos	-3.2
Dissolution provision cautionnement Polyexpo	-1.4
Amortissements incorporels	4.1
Enregistrement prêt TransN	-3.4
Remboursement ex-CPC, part Ville	-15.2
Remboursement ex-CPC, Viteos	-5.2
Attribution provision ex-CPC, part Viteos	5.2
Déficit économique aux comptes 2017	-12.4
Détériorations en 2018	
Travaux de gros entretien PF *	-0.5
Augmentation des intérêts passifs	-0.6
Attribution provision dépollution	-0.6
Diverses détériorations/améliorations	-0.6
Améliorations en 2018	
Recettes fiscales	0.8
Baisse frais déneigement	1.4
Augmentation péréquation financière	0.4
Prélèvement fonds vocation énergétique *	0.5
Déficit économique 2018	-11.6
Evènements uniques enregistrés dans l'exploitation	
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	1.4
Amnistie fiscale	1.8
Réévaluation de la participation Viteos	6.3
Comptes 2018, déficit	-2.1

*Les dépenses supplémentaires pour les travaux de gros entretien ont été compensées par le prélèvement au fonds à vocation énergétique.

1.2 Comparaison comptes 2018 – budget 2018**Compte de résultats publié et économique**

	Comptes 2018	Comptes 2018 économique	Budget 2018	Budget 2018 économique
Charges d'exploitation	250'908'434	250'908'434	252'165'860	252'165'860
Charges de personnel	114'604'306	114'604'306	114'550'490	114'550'490
Charges de biens et services, autres	38'388'385	38'388'385	40'745'110	40'745'110
Amortissements patrimoine administratif	22'289'601	22'289'601	22'305'450	22'305'450
Attributions aux fonds et fin. spéc.	3'067'385	3'067'385	1'574'520	1'574'520
Charges de transfert	38'795'182	38'795'182	39'464'370	39'464'370
Imputations internes	33'763'575	33'763'575	33'525'920	33'525'920
Revenus d'exploitation	-237'934'822	-236'182'822	-231'682'310	-231'682'310
Revenus fiscaux	-112'305'691	-110'553'691	-108'571'000	-108'571'000
Revenus régaliens et de concessions	-229'230	-229'230	-188'730	-188'730
Prestations de services, taxes	-40'536'903	-40'536'903	-39'665'040	-39'665'040
Revenus divers	-432'728	-432'728	-402'600	-402'600
Prélèvement s/fonds et fin.s spéciaux	-482'400	-482'400	-403'480	-403'480
Revenus de transfert	-50'184'295	-50'184'295	-48'925'540	-48'925'540
Imputations internes	-33'763'575	-33'763'575	-33'525'920	-33'525'920
Résultat provenant des activités d'exploitation	12'973'612	14'725'612	20'483'550	20'483'550
Charges financières	15'845'669	15'845'669	14'811'900	14'811'900
Revenus financiers	-21'693'197	-13'948'497	-15'107'380	-12'888'380
Résultat provenant de financements	-5'847'528	1'897'172	-295'480	1'923'520
Résultat opérationnel	7'126'084	16'622'784	20'188'070	22'407'070
Prélèvement aux fonds	-23'900	-23'900	-23'900	-23'900
Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'958'536	-4'958'536	-4'958'600	-4'958'600
Récupération créances perdues	0	0	-5'380	-5'380
Résultat réel avant prélèv. rés. politique conj. et évènements extraordinaires	2'143'648	11'640'348	15'200'190	17'419'190
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0	0	-10'000'000	0
Résultat total, compte de résultats (+ déficit/-bénéfice)	2'143'648	11'640'348	5'200'190	17'419'190

Le résultat économique de l'exercice 2018 est un déficit de CHF 11.6 millions et présente une amélioration de CHF 5.8 millions par rapport au budget économique 2018.

Des opérations exceptionnelles et diverses améliorations ont permis d'améliorer fortement le résultat total par rapport au budget. Les variations principales par rapport au budget 2018 sont les suivantes (améliorations (+) / détériorations (-)):

Budget 2018, déficit (en millions)	-5.2
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-10.0
Réévaluation participation Viteos	-1.7
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	-0.5
Déficit économique au budget 2018	-17.4
Détériorations en 2018	
Travaux gros entretien PF *	-0.7
Amendes et taxes sécurité publique	-0.7
Attribution provision dépollution	-0.6
Améliorations en 2018	
Baisse frais déneigement	0.8
Diminution des intérêts passifs	0.8
Diminution de la facture sociale	0.7
Recettes fiscales (sans l'amnistie)	1.9
Réévaluation immeubles PF *	0.3
Prélèvement fonds à vocation énergétique *	0.5
Hausse des dédommagements des collectivités publiques	0.9
Augmentation péréquation financière	0.4
Dividende supplémentaire Viteos	0.8
Diverses améliorations/détériorations	0.7
Déficit économique 2018	-11.6
Evènements exceptionnels enregistrés dans l'exploitation	
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	1.4
Amnistie fiscale	1.8
Réévaluation de la participation Viteos	6.3
Comptes 2018, déficit	-2.1

*Les dépenses supplémentaires pour les travaux de gros entretien ont été compensées par le prélèvement au fonds à vocation énergétique et la réévaluation des immeubles.

1.3 Charges de personnel (groupe 30)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'662'188.45	1'613'300.00	1'614'608.45	2.95
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	51'118'826.34	51'640'020.00	51'209'516.05	-0.18
302 Salaires enseignants	38'372'969.95	38'387'300.00	38'378'014.30	-0.01
303 Travailleurs temporaires	94'231.25	105'000.00	92'945.20	1.38
304 Allocations	1'802'809.20	1'816'960.00	1'870'382.65	-3.61
305 Cotisations patronales	20'696'268.01	20'151'020.00	20'800'396.66	-0.50
309 Autres charges de personnel	857'012.35	836'890.00	659'847.17	29.88
30 Total	114'604'305.55	114'550'490.00	114'625'710.48	-0.02

Variations en millions	Budget 2018	Comptes 2017
Adaptation à l'IPC	0.0	-0.1
Hausse masse salariale	0.3	0.4
Indemnités journalières maternité, maladie, accident, AI	-0.6	-0.3
Versements Pont-AVS	0.6	0.3
Heures supplémentaires et vacances	-0.3	-0.6
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	0.1	0.3
	0.1	0.0

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel 2018 ont respecté globalement le budget et sont stables par rapport aux comptes 2017.

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

L'augmentation de la masse salariale est compensée par une hausse des indemnités journalières. La hausse de la masse salariale s'explique principalement par des remplacements d'absence longue durée et des congés maternité donnant droit à des indemnités journalières.

Par ailleurs, nous relevons que de nombreux pont-AVS ont été accordés par le Conseil communal à des collaborateurs souhaitant prendre une retraite anticipée. Ces coûts ont à chaque fois été compensés par des économies dans le service dont la compensation peut s'échelonner sur deux exercices comptables.

Pour la variation des heures supplémentaires, la forte hausse de 2017 est liée principalement aux heures supplémentaires du service des espaces publics en décembre 2017 suite aux fortes chutes de neige. Ces heures supplémentaires ont été reprises en 2018 par les employés et la gestion de leur suivi a été améliorée.

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2018 et aux comptes 2017 figure à la page suivante. Pour information, nous mentionnons également la répartition de l'effectif relevant de l'échelle communale et celui relevant de l'échelle cantonale :

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Différence par rapport au budget 2018
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	587.55	596.09	580.94	-8.54
Personnel relevant de l'échelle cantonale	382.85	386.27	387.09	-3.42
- Enseignants	369.06	372.54	373.40	-3.48
- Orthophonistes	9.73	9.63	9.59	0.10
- OPCMN (protection civile)	4.06	4.10	4.10	-0.04
Total des EPT selon statistique personnel	970.40	982.36	968.03	-11.96

Nous constatons une baisse de 11.96 EPT par rapport au budget 2018. Cette diminution provient notamment des services du SIS (difficultés à repourvoir les postes) et de l'école obligatoire.

Par rapport aux comptes 2017, nous relevons une hausse de 6.61 postes pour le personnel relevant de l'échelle communale. Nous constatons en outre une baisse de 4.24 postes pour le personnel relevant de l'échelle cantonale soit une augmentation totale de l'effectif du personnel de 2.37 postes par rapport à 2017. La majorité des effectifs des services sont stables. Cependant, des hausses sont constatées dans certains services en lien avec des obligations légales (actions sociales, service de la jeunesse) qui sont partiellement ou totalement compensées par une augmentation des recettes (dédommagements des autres collectivités publiques).

Statistique du personnel

Services	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110 Conseil communal (secrétaires)	3.98	351'972.50	4.10	359'300.00	4.04	349'799.15
121 Chancellerie ¹	3.88	411'266.20	3.92	443'600.00	3.00	326'513.80
124 Service juridique ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	1.31	190'015.25
125 Aff. régionales et relations extérieures ²	0.00	0.00	0.00	0.00	0.70	98'862.75
126 Communication	2.87	287'960.75	2.73	277'900.00	2.40	261'431.20
130 Contrôle des habitants	7.18	598'056.80	6.80	576'450.00	6.80	596'726.15
200 Service des bâtiments et du logement ³	19.81	1'787'330.55	19.80	1'809'730.00	15.33	1'390'364.75
201 Bâtiments divers d'utilité publique	8.04	642'763.65	7.79	618'000.00	7.99	634'088.90
210 Gérance - secrétariat ³	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60	308'596.70
240 Domaines	0.20	18'937.00	0.20	18'300.00	0.15	15'273.75
301 SCAS - Office d'aide sociale	47.47	3'975'767.00	46.50	3'877'900.00	43.25	3'789'572.20
311 Centre santé sex.-Planning fam.	1.60	162'689.70	1.60	162'800.00	1.60	163'474.95
315 SCAS - Maison de retraite	1.01	88'089.60	1.10	96'250.00	1.19	104'518.30
430-455 Ecole obligatoire ⁴	419.60	43'025'188.35	427.35	42'809'200.00	424.00	42'696'917.30
482 Centre de santé scolaire	3.72	404'154.85	3.71	403'900.00	4.25	452'288.80
483 Centre d'orthophonie	10.81	1'251'545.35	10.66	1'235'600.00	10.63	1'232'483.85
500 Service des affaires culturelles	2.88	332'749.25	2.88	342'600.00	2.88	329'306.00
501 Bibliothèque de la Ville	21.82	1'911'808.80	22.20	1'929'850.00	22.10	1'919'080.00
502 Bibliothèques des jeunes	7.42	622'237.30	7.39	628'850.00	7.42	641'227.00
505 Archives communales	0.78	68'720.55	0.70	57'600.00	0.70	56'797.65
510 Services généraux des musées	4.40	373'216.50	4.40	373'250.00	4.40	368'925.70
511 Musée d'histoire naturelle	4.07	366'999.15	3.95	398'350.00	4.54	428'662.00
512 Musée d'histoire	5.71	487'393.20	5.75	479'350.00	5.75	474'318.70
513 Musée international d'horlogerie	9.45	999'627.85	9.45	979'400.00	9.41	961'566.20
514 Musée des beaux-arts	5.36	539'853.90	5.55	577'050.00	5.38	559'470.05
515 Zoo du Bois du Petit-Château	8.30	654'609.25	8.30	640'400.00	8.30	646'068.80
520 Service des sports	2.95	297'303.95	2.85	272'300.00	2.85	287'112.85
521 La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	475'940.25	5.90	476'200.00	5.90	469'068.30
524 Piscine des Arêtes	4.00	377'838.20	4.00	340'150.00	4.00	360'724.25
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	10.13	873'124.45	9.80	858'000.00	9.97	861'804.90
550-552 Service de la jeunesse	70.26	5'672'904.10	69.74	5'561'550.00	67.73	5'550'298.05
600 Service des finances	11.24	1'001'105.05	11.20	1'007'200.00	11.01	986'598.50
620 Service des ressources humaines	7.59	727'811.35	7.10	664'150.00	6.98	644'134.35

Services	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
700 Administration des infrastructures	1.80	196'200.45	1.80	196'700.00	1.80	193'649.85
701 Service technique	6.33	675'329.00	6.83	718'800.00	6.00	642'742.15
708 Service des espaces publics	139.76	11'486'160.60	139.11	11'490'000.00	140.78	11'524'220.60
720 Station d'épuration	6.13	599'903.60	6.00	597'200.00	6.00	590'249.30
725 Déchets des personnes physiques	1.00	81'996.85	1.00	82'000.00	1.00	80'915.90
755 Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement ²	15.70	1'591'909.95	15.80	1'605'270.00	11.09	1'149'434.85
770 Géomatique	2.06	132'735.20	1.90	167'100.00	2.07	113'859.60
813 SUE - Environnement ²	0.00	0.00	0.00	0.00	4.30	401'908.80
860 Sécurité publique	29.30	2'819'630.05	31.40	2'954'050.00	27.83	2'691'385.40
870-875 SIS et prévention incendie	51.83	4'800'227.44	57.00	5'199'150.00	53.50	4'829'595.30
890 OPC Organismes. Protection Civile	4.06	362'934.70	4.10	363'920.00	4.10	358'062.00
Total	970.40	91'535'993.24	982.36	91'649'370.00	968.03	90'732'114.85
Salaires du personnel en formation		1'148'218.60		1'252'600.00		959'335.05
Salaires CC (actuels et anciens)		1'662'188.45		1'613'300.00		1'614'608.45
Cotisations patronales, autres charges		22'115'255.06		21'580'420.00		22'032'994.43
Primes pour mesures économiques		52'940.20		30'000.00		38'810.20
Variation heures supplémentaires et vacances		-320'500.00		0.00		313'700.00
Vacances délai résiliation		0.00		-430'000.00		0.00
Remboursement des assurances		-1'589'790.00		-1'145'200.00		-1'065'852.50
Total charges de personnel (30)		114'604'305.55		114'550'490.00		114'625'710.48

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

¹ Dès 2018, le personnel du Service juridique (124) dépend de la Chancellerie (121).

² Dès 2018, le SUE-Environnement (813) a été transféré sous le Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (755) qui a repris en outre l'essentiel des tâches du SARRE (125).

³ Le personnel du secrétariat de la gérance (210) est transféré au Service des bâtiments et du logement (200) dès 2018.

⁴ L'augmentation des traitements bruts malgré la diminution d'EPT s'explique par l'augmentation des remplacements subventionnés (l'année 2018 est la première année complète sans la Caisse cantonale de remplacement). Par ailleurs, les remplacements subventionnés (CHF 1.1 million aux comptes 2018) ne sont pas comptés dans le nombre d'EPT.

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

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel, marchandises	4'866'865.33	5'149'110.00	5'120'860.37	-4.96
311 Immobilisations non portées à l'actif	1'290'275.09	1'235'410.00	1'093'565.95	17.99
312 Alimentation et élimination	3'998'782.31	4'183'130.00	4'009'345.85	-0.26
313 Prestation de services et honoraires	15'631'127.43	17'200'100.00	16'473'951.68	-5.12
314 Gros entretien et entretien courant	3'633'095.47	3'418'460.00	3'327'641.24	9.18
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'597'271.28	2'787'510.00	2'754'589.37	-5.71
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	2'070'441.77	2'171'040.00	2'291'122.52	-9.63
317 Dédommagements	771'311.98	806'560.00	791'415.21	-2.54
318 Réévaluations sur créances	3'035'779.14	3'155'580.00	3'033'818.67	0.06
319 Diverses charges d'exploitation	493'435.53	638'210.00	600'153.88	-17.78
31 Total	38'388'385.33	40'745'110.00	39'496'464.74	-2.81

La baisse des charges de biens, services et autres charges d'exploitation est le résultat de nombreux éléments dont les principaux sont :

Variations en millions (+ amélioration / - détérioration)	Budget 2018	Comptes 2017
Baisse des frais de déneigement	-0.8	-1.4
Baisse du coût du mandat Viteos (eau, éclairage public)	-0.7	-0.1
Services autofinancés (déchets, STEP)	-0.8	0.2
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	-0.1	0.2
	-2.4	-1.1

Les principales variations suscitent les explications suivantes :

- La baisse des frais de déneigement est le résultat des faibles chutes de neige de l'année 2018; les frais étant très variables, le budget est calculé sur la moyenne des comptes des 5 dernières années.
- Une diminution des coûts du mandat de Viteos pour la gestion de l'eau et l'éclairage public.
- Pour les services autofinancés de la STEP et des déchets, les dépenses sont nettement inférieures au budget 2018 mais en légère augmentation par rapport aux comptes 2017. L'impact sur le résultat final est faible étant donné que ces services sont presque totalement autofinancés.

1.5 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	22'273'400.87	22'305'450.00	22'504'028.81	-1.02
332 Immobilisations incorporelles PA	16'200.00	0.00	4'073'604.91	-99.60
33 Total	22'289'600.87	22'305'450.00	26'577'633.72	-16.13

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 2018, il a été prélevé un montant de CHF 5 millions (voir rubrique 48), correspondant aux amortissements supplémentaires 2018 résultant de la réévaluation, dans la réserve prévue à cet effet.

En 2017, tous les frais d'études qui n'étaient pas liés à un investissement réalisé ont été amortis créant une charge exceptionnelle de CHF 4.1 millions.

1.6 Charges financières (groupe 34)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	9'938'995.32	10'758'200.00	9'358'003.66	6.21
341 Pertes réalisées sur terrains PF	650'000.00	0.00	0.00	-
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	76'664.12	100'000.00	88'273.52	-13.15
343 Charges pour les biens-fonds PF	4'852'745.20	3'872'700.00	4'352'063.62	11.50
344 Réévaluations immobilisations PF	326'436.00	80'000.00	163'336.55	99.85
349 Différence charges financières	828.70	1'000.00	1'218.10	-31.97
34 Total	15'845'669.34	14'811'900.00	13'962'895.45	13.48

L'augmentation des charges financières aux comptes 2018 peut être expliquée par les éléments suivants :

Variations en millions (+ amélioration / - détérioration)	Budget 2018	Comptes 2017
Intérêts emprunts	-0.8	0.6
Attribution provision dépollution	0.6	0.6
Travaux gros entretien patrimoine financier	0.7	0.5
Réévaluations	0.2	0.2
Diverses variations	0.3	0.0
	1.0	1.9

Intérêts emprunts

Les charges d'intérêts augmentent par rapport aux comptes 2017 en lien avec l'augmentation de l'endettement. La baisse par rapport au budget 2018 s'explique par le maintien des taux d'intérêts négatifs. Le taux moyen de la dette est de 2.5%.

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 2.3 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 12.06.2017 au 11.06.2018 s'est élevé à 13.7945%.

Travaux de gros entretien patrimoine financier

Il s'agit des travaux de gros entretien sur les immeubles locatifs. Cette hausse est compensée par une réévaluation des immeubles du patrimoine financier et un prélèvement au fonds à vocation énergétique.

1.7 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Solde réserves au 31.12.2018
	CHF	CHF	CHF	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers:				
- Fonds à vocation énergétique	914'332.03	1'020'000.00	0.00	399'932.03
- Fonds forestier	3'919.00	1'000.00	3'173.00	188'312.45
- Réserve places stationnement	52'200.00	5'000.00	37'752.00	393'942.50
- Réserve déchets entreprises	41'084.90	0.00	0.00	282'592.99
- Réserve déchets ménages	6'314.00	0.00	0.00	541'333.79
- Réserve eau	917'030.85	270'110.00	741'936.73	3'962'225.11
- Taxe d'épuration	1'132'504.49	278'410.00	0.00	2'558'991.34
35 Total	3'067'385.27	1'574'520.00	782'861.73	

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 (35) à la réserve, ou un prélèvement (45), est effectué.

Les comptes de l'eau, de la STEP et des déchets doivent être autofinancés. En 2018, les comptes de ces services 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 225.

1.8 Charges de transfert (groupe 36)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts revenus	535'071.30	370'000.00	475'155.00	12.61
361 Dédommagements à des collectivités publiques	25'677'905.15	26'468'380.00	25'683'751.27	-0.02
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	12'469'105.52	12'625'990.00	12'590'781.55	-0.97
365 Réévaluation participation PA	113'100.00	0.00	2'801.00	3937.84
36 Total	38'795'181.97	39'464'370.00	38'752'488.82	0.11

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers et à des dédommagements d'autres collectivités publiques. Le détail de ces charges figure en annexe à la page 277.

Pour la rubrique 361, la principale variation par rapport au budget 2018 est une diminution de la facture sociale pour CHF 0.7 million.

1.9 Charges extraordinaires (groupe 38)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
38 Total	0.00	0.00	5'236'704.80	-100.00

En 2017, une attribution de CHF 5.2 millions a été comptabilisée dans les charges extraordinaires correspondant 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 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
<i>Coefficients PP</i>	<i>125/75</i>	<i>124/76</i>	<i>124/76</i>	
<i>Coefficients Fontaliers</i>	<i>50/150</i>	<i>50/150</i>	<i>50/150</i>	
<i>Coefficients PM</i>	<i>125/75</i>	<i>124/76</i>	<i>124/76</i>	
400 Impôts directs, personnes physiques	94'610'640.62	93'647'000.00	95'288'743.39	-0.71
401 Impôts directs, personnes morales	15'063'990.02	12'755'000.00	14'117'723.13	6.70
402 Autres impôts directs	2'174'463.15	1'736'000.00	2'007'850.20	8.30
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	456'597.49	433'000.00	453'508.95	0.68
40 Total	112'305'691.28	108'571'000.00	111'867'825.67	0.39

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

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

Variations en millions (+ amélioration / - détérioration)	Budget 2018	Comptes 2017
Transfert 1 point d'impôt au canton, personnes physiques	-1.0	-1.0
Variation impôts personnes physiques (revenu et fortune)	-1.0	0.3
Amnistie fiscale	1.8	-0.4
Gains en loterie	1.0	1.0
Variation impôts frontaliers	0.5	-0.2
Baisse impôt à la source	-0.4	-0.3
Hausse impôts personnes morales	1.4	1.0
Hausse part fonds intercommunal personnes morales	0.9	0.0
Hausse impôt foncier	0.4	0.2
Diverses variations	0.1	-0.2
Variation des recettes fiscales 2018	3.7	0.4

En décembre 2017, le Grand Conseil neuchâtelois a décidé le transfert d'un point d'impôt des communes au canton. Pour la ville, l'impact de cette décision peut être estimé à CHF 1.2 million, dont CHF 1 million pour les personnes physiques.

Pour les personnes physiques, nous constatons une légère augmentation par rapport aux comptes 2017. Nous relevons également des recettes exceptionnelles liées à l'amnistie fiscale et à des gains en loterie.

L'impôt sur les frontaliers augmente également par rapport au budget 2018. La baisse par rapport aux comptes 2017 s'explique par l'encaissement en 2017 d'un montant rétroactif de CHF 0.6 million pour l'année 2016. Le nombre de frontaliers est croissant depuis le début de l'année 2018.

Les impôts des personnes morales sont en augmentation par rapport aux comptes 2017 et au budget 2018. L'impôt sur le bénéfice est en hausse contrairement à l'impôt sur le capital qui diminue. 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 stable par rapport aux comptes 2017.

L'impôt foncier (402) est en légère augmentation depuis 2017. 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 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	229'229.79	188'730.00	177'014.53	29.50

Les revenus de concessions demeurent stables.

1.12 Prestations de services et taxes (groupe 42)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	52'200.00	5'000.00	37'752.00	38.27
421 Emoluments administratifs	1'167'896.70	945'300.00	1'081'878.20	7.95
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	24'925'177.47	24'443'850.00	24'131'034.33	3.29
425 Recette sur ventes	7'766'288.07	7'708'540.00	8'049'114.29	-3.51
426 Remboursements	3'626'879.81	3'110'410.00	3'362'244.54	7.87
427 Amendes	1'087'886.95	2'049'560.00	898'079.78	21.13
429 Autres taxes	1'910'573.51	1'402'380.00	1'885'198.91	1.35
42 Total	40'536'902.51	39'665'040.00	39'445'302.05	2.77

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 des redevances de Viteos. Les ventes (eau, matériel) et les amendes sont également comprises dans ce compte.

L'augmentation par rapport aux comptes 2017 est liée notamment à l'introduction de la redevance à vocation énergétique. Pour les amendes, la variation par rapport au budget 2018 s'explique principalement par la sécurité publique où les engagements de personnel ont été retardés et le personnel affecté à d'autres tâches.

1.13 Revenus divers (groupe 43)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	379'993.09	401'200.00	234'682.18	61.92
439 Autres revenus	52'735.05	1'400.00	1'438'000.00	-96.33
43 Total	432'728.14	402'600.00	1'672'682.18	-74.13

La principale différence par rapport aux comptes 2017, 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 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'046'021.74	1'096'870.00	767'626.22	36.27
441 Gains réalisés PF	1'382'438.05	490'000.00	2'503'162.90	-44.77
442 Revenus de participations PF	2'468'260.00	1'678'200.00	2'468'260.00	0.00
443 Produits des biens-fonds PF	6'919'560.84	6'698'470.00	6'834'584.60	1.24
444 Réévaluation immobilis. PF	7'901'700.00	2'929'000.00	4'808'723.00	64.32
445 Revenus financiers prêts et participations PA	37'548.51	37'670.00	41'559.15	-9.65
447 Produits des biens-fonds PA	1'806'758.53	1'891'750.00	1'977'722.85	-8.64
448 Produits des biens-fonds loués	41'748.45	40'420.00	41'977.40	-0.55
449 Autres revenus financiers	89'161.10	245'000.00	14'650.00	508.61
44 Total	21'693'197.22	15'107'380.00	19'458'266.12	11.49

L'augmentation des revenus financiers aux comptes 2018 est expliquée par les éléments suivants :

Variations en millions (+ amélioration / - détérioration)	Budget 2018	Comptes 2017
Vente terrains et immeubles	0.9	-1.1
Dividende Viteos	0.8	0.0
Réévaluation de la participation Viteos	4.6	3.2
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	0.3	0.1
	6.6	2.2

Ventes de terrains et immeubles

En 2018, les bénéfices réalisés lors de la vente de terrains se sont élevés à CHF 0.8 million et à CHF 0.6 million pour la vente d'immeubles.

Participation Viteos

L'augmentation des revenus financiers provient essentiellement de la réévaluation de la participation Viteos (réévaluation de CHF 6.3 millions en 2018 et CHF 3.2 millions en 2017).

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

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Solde réserves au 31.12.2018
	CHF	CHF	CHF	
451 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Fonds vocation énergétique	482'400.00	0.00	0.00	399'932.03
- Fonds forestier	0.00	0.00	0.00	188'312.45
- Réserve déchets ménages	0.00	1'000.00	0.00	541'333.79
- Réserve déchets entreprises	0.00	280'820.00	125'063.36	282'592.99
- Réserve eau	0.00	121'660.00	33'099.01	3'962'225.11
- Taxe d'épuration	0.00	0.00	121'111.17	2'558'991.34
45 Total	482'400.00	403'480.00	279'273.54	

Les prélèvements aux réserves ont été surestimés lors de l'élaboration du budget 2018, en lien avec des charges surestimées lors de l'élaboration du budget pour les centres autofinancés.

Le fonds à vocation énergétique a été constitué en 2018 par une attribution de la redevance nette de CHF 0.9 million. Un prélèvement de CHF 0.5 million a été effectué pour financer des travaux à vocation énergétique relatifs aux bâtiments du patrimoine financier et administratif de la Ville.

Le détail des fonds et financements spéciaux au 31 décembre 2018 figure à l'annexe relative au capital propre à la page 225.

1.16 Revenus de transfert (groupe 46)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
461 Dédommagements de collectivités publiques	9'469'868.17	9'350'690.00	9'317'112.92	1.64
462 Péréquation financière et compensation des charges	14'796'542.00	14'352'580.00	14'352'582.00	3.09
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	25'781'833.34	25'152'270.00	25'449'021.07	1.31
469 Différents revenus de transfert	136'051.60	70'000.00	76'400.25	78.08
46 Total	50'184'295.11	48'925'540.00	49'195'116.24	2.01

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

Variations en millions (+ amélioration / - détérioration)	Budget 2018	Comptes 2017
Augmentation de la péréquation financière	0.4	0.4
Dédommagement charges de personnel action sociale	0.2	0.2
Augmentation des subventions et dédommagements de l'instruction publique	0.2	0.0
Subvention cantonale pour le PGEE	0.3	0.3
Diverses variations	0.2	0.1
	1.3	1.0

En décembre 2017, le Grand Conseil neuchâtelois a décidé, en compensation du transfert d'un point des communes au canton, un versement supplémentaire au titre de la péréquation verticale d'un montant correspondant au 7% de la péréquation des ressources, soit CHF 0.4 million.

1.17 Revenus extraordinaires (groupe 48)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	%
483 Revenus divers extraord.	0.00	5'380.00	23'802'510.55	-100.00
489 Prélèvement capital propre	4'982'436.00	14'982'500.00	4'982'436.00	0.00
48 Total	4'982'436.00	14'987'880.00	28'784'946.55	-82.69

Pour rappel, les revenus extraordinaires 2017 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 2017, 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 2018.

2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2018 se présente comme suit:

	Comptes 2018 CHF	Budget 2018 CG CHF	Budget 2018 révisé* CHF	BU18 rév.-C18 CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances				
Investissements bruts	10'545'201.53	14'420'730.00	14'412'730.00	-3'867'528.47
- Recettes	-214'738.35	-2'827'000.00	-2'844'000.00	2'629'261.65
Investissements nets	10'330'463.18	11'593'730.00	11'568'730.00	-1'238'266.82
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances				
Investissements bruts	5'629'684.00	15'553'000.00	15'553'000.00	-9'923'316.00
- Recettes	-1'956'609.10	-2'983'000.00	-2'983'000.00	1'026'390.90
Investissements nets	3'673'074.90	12'570'000.00	12'570'000.00	-8'896'925.10
Investissements nets totaux	14'003'538.08	24'163'730.00	24'138'730.00	-10'135'191.92

*Budget 2018 avec crédits supplémentaires décidés par le Conseil communal.

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 14 millions, montant nettement inférieur au budget 2018.

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 sont 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 à la page 193.

Pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances, les dépenses nettes d'investissements sont inférieures au budget accordé par le Conseil général.

3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit:

	CHF
Excédent du bilan au 31.12.2017	63'160'036.58
<u>A ajouter:</u>	
Transfert provision prévoyance.ne	35'008'423.80
Transfert excédent de la réserve de politique conjoncturelle	42'366'159.58
Résultat des comptes 2018	-2'143'648.28
Excédent du bilan au 31.12.2018	138'390'971.68

Les provisions à long terme pour prévoyance.ne ont été totalement dissoutes en 2018. Un montant de CHF 16.7 millions a été transféré à une provision à court terme pour le versement à prévoyance.ne début 2019 relatif à notre participation aux mesures compensatoire et à l'apport supplémentaire. Le solde de CHF 65 millions a été dissout conformément à la directive du Service des communes du canton de Neuchâtel du 4 décembre 2018. Un montant de CHF 30 millions a été transféré à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif et le solde de CHF 35 millions a été transféré à l'excédent au bilan.

L'art. 50 de la LFinEC mentionne que : hors attribution lors du premier retraitement du bilan, le montant maximum de la réserve de politique conjoncturelle ne peut excéder le 5% des charges brutes. Dans sa directive de décembre 2018, le Service des communes indique *"qu'un excès constaté de réserve de politique conjoncturelle peut être transféré à la fortune nette au bilan"*. Le montant de la réserve de politique conjoncturelle a ainsi été ajusté à 5% des charges brutes, soit CHF 13.7 millions, et le solde a été transféré à l'excédent du bilan.

4. CONCLUSION

Compte d'exploitation

La ville de La Chaux-de-Fonds a décidé de présenter ses comptes, depuis 2016, en parlant du résultat économique, notion indispensable s'il est souhaité de connaître la situation financière réelle de la Ville. En effet, ce résultat comprend toutes les opérations comptables nécessaires à l'exploitation courante de la Ville. Sont exclues toutes les opérations d'un montant significatif à caractère unique et exceptionnel, donc qui ne se reproduiront pas les prochaines années. Il s'agit, par exemple, de bénéfices sur la vente de terrains ou d'immeubles, de l'augmentation de la valeur de notre participation chez Viteos, qui dépend de la bonne marche des affaires de celle-ci, ou encore de reprises d'impôts suite à l'amnistie fiscale.

Dès lors, le résultat économique met en évidence la problématique financière de La Chaux-de-Fonds. Le déficit économique des comptes 2017 s'élevait à CHF 12.4 millions. Celui de 2018 régresse pour atteindre CHF 11.6 millions. Il s'agit d'une diminution certes modeste de CHF 0.8 million, mais la tendance est bonne puisque depuis 2016, nous avons réduit notre déficit économique de CHF 1.4 million.

Nous constatons également une amélioration si nous comparons les résultats économiques entre nos comptes 2018 et notre budget 2018, lequel prévoyait un déficit économique de CHF 17.4 millions. Il en résulte une amélioration de CHF 5.8 millions qui trouvent leur explication dans divers domaines.

Pour l'essentiel, il s'agit :

- de la diminution des frais de déneigement;
- d'un gain sur les intérêts, dont les taux sont toujours extrêmement bas;
- de la diminution de la facture sociale;
- de recettes fiscales supplémentaires, notamment pour les personnes morales.

L'exercice comptable 2018 a également enregistré des événements positifs extraordinaires à hauteur de CHF 9.5 millions, qui ont ramené le déficit final à CHF 2.1 millions. Les éléments extraordinaires qui ont été enregistrés en 2018 sont les suivants :

- ventes de terrains et d'immeubles;
- amnistie fiscale;
- réévaluation de la participation de Viteos SA.

L'évolution des recettes fiscales entre les comptes 2017 et 2018 est décevante. En effet, une amélioration de CHF 0.4 million est pour ainsi dire insignifiante alors que les entreprises parlent de reprise économique. Il faut espérer que des rappels d'impôts seront reçus en 2019. Par rapport au budget 2018, nous constatons une amélioration de CHF 3.7 millions, répartis comme suit :

- personnes morales : CHF 2.3 millions
- personnes physiques : CHF 1.0 million
- impôt foncier : CHF 0.4 million

Si la nouvelle masse salariale est tout à fait maîtrisée, nous tenons à rappeler que les échelons salariaux sont toujours bloqués et que la hausse de l'IPC de 0.5 point est appliquée après déduction de 0.8 point relatif à une adaptation rétroactive de l'IPC. Les collaborateurs ont donc eu une réduction de salaire de 0.3 point. Globalement, les effectifs sont stables.

Bilan

Les faits marquants au niveau du bilan sont les suivants :

Actifs

- Augmentation de la valeur de la participation de Viteos de CHF 6.3 millions
- Investissements à hauteur de CHF 14 millions

Passifs

- Augmentation des emprunts en lien avec le déficit et le retard de paiement des impôts des frontaliers
- Suppression de la provision pour prévoyance.ne à l'exception des 16.7 millions payés le 3 janvier 2019
- Diminution de la réserve de réévaluation du patrimoine administratif pour amortissements supplémentaires de CHF 5 millions et augmentation de celle-ci à hauteur de CHF 30 millions en lien avec la suppression de la provision pour prévoyance.ne
- Diminution de la provision Depfa de CHF 2.3 millions pour couvrir le surcoût d'intérêts à payer
- Diminution de la réserve de politique conjoncturelle de CHF 42.3 millions. Le solde correspond au 5% des charges brutes, soit CHF 13.7 millions
- Modification de l'excédent du bilan par les opérations suivantes :

Solde au 01.01.2018	CHF	63.2 mios
Déficit 2018	– CHF	2.1 mios
Transfert de l'excédent de la réserve de politique conjoncturelle	CHF	42.3 mios
Transfert d'une partie de la provision de prévoyance.ne	CHF	35.0 mios
Solde au 31.12.2018	CHF	138.4 mios

En conclusion, la Ville est toujours confrontée à un déficit économique. Celui-ci est notamment lié au manque de citoyens chaux-de-fonniers. En effet, la Ville accueille plus de 6'000 pendulaires qui ne paient pas d'impôts à la Ville et plus de 5'000 frontaliers qui paient à titre d'impôts 3.375% de leur revenu. Le Conseil communal s'engage fermement à faire reconnaître le rôle économique que joue La Chaux-de-Fonds au profit de nombreuses communes de ce canton et du canton de Neuchâtel lui-même grâce aux pendulaires et aux frontaliers à qui elle offre un emploi au travers des nombreuses entreprises de la place. De plus, il s'agira de valoriser les atouts de La Chaux-de-Fonds afin de retrouver le plus rapidement possible une population proche de 40'000 habitants.

Un autre dossier important est en travail. Le canton reçoit chaque année plus de CHF 21 millions de la Confédération au titre de compensation pour surcharge géo-topographique, soit notamment afin d'aider les communes se situant en dessus de 800 mètres d'altitude. Actuellement, le canton ne redistribue pas ce montant aux communes assumant une large part de ces charges. Il s'agira de faire valoir nos droits dans ce domaine.

Si ces deux sujets aboutissent d'une manière favorable pour La Chaux-de-Fonds, l'équilibre des comptes pourrait être assuré.

Enfin, le Conseil communal adresse ses plus vifs remerciements à toutes les collaboratrices et tous les collaborateurs de l'Administration pour leur engagement au service de la collectivité. Leurs efforts se traduisent par une diminution du déficit, ce que le Conseil communal apprécie à sa juste valeur, car il n'est pas simple de travailler en regardant sans cesse à la dépense. Il faut faire appel à beaucoup de créativité, ce que le Conseil communal salue.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente
Katia Babey

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 10 avril 2019;
 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 2018 qui comprennent:

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

Charges d'exploitation	CHF	250'908'433.77
Revenus d'exploitation	CHF	-237'934'821.61
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	12'973'612.16
Charges financières	CHF	15'845'669.34
Revenus financiers	CHF	-21'693'197.22
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-5'847'527.88
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	7'126'084.28
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	CHF	-4'958'536.00
Prélèvement aux fonds	CHF	-23'900.00
Résultat extraordinaire	CHF	-4'982'436.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	2'143'648.28

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

Dépenses	CHF	16'174'885.53
Recettes	CHF	-2'171'347.45
Total du compte des investissements	CHF	14'003'538.08

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2018 est de CHF 138'390'971.68.

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2018 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 23 mai 2019

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Alain Vaucher

Le secrétaire
Thierry Brechbühler

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 de la Ville de La Chaux-de-Fonds, comprenant le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe (uniquement chiffres des pages 29 à 32, 41 à 44, 189 à 204 et 219 à 254) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018.

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 sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

Motif de l'opinion avec réserve

Se basant sur la directive du Service des communes 02-2018 du 4 décembre 2018, comme indiqué dans la note 9-Provisions et engagements conditionnels en annexe des comptes, la Ville de la Chaux-de-Fonds a intégralement dissout le solde de la provision pour engagements de prévoyance par un transfert de CHF 30 millions directement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif et CHF 35 millions à l'excédent du bilan. La provision pour engagements de prévoyance avait été constituée par un transfert de la réserve de réévaluation du patrimoine administratif lors du passage au MCH2 en 2015.

La comptabilisation appliquée pour la dissolution de la provision est contraire aux prescriptions du Modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2) et à la directive du Service des communes 01-2019 du 15 avril janvier 2019 qui prévoient que toute adaptation de la provision doit impérativement être effectuée au travers du compte de résultats. En conséquence, les revenus et le résultat total pour l'exercice 2018 auraient augmenté de CHF 65 millions. Nous relevons que la comptabilisation retenue est sans aucun impact sur les capitaux propres au 31 décembre 2018 de la Ville de La Chaux-de-Fonds.

Opinion avec réserve

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 sont, sous réserve de l'incidence du point décrit dans le paragraphe « Motif de l'opinion avec réserve », conformes à aux prescriptions légales.

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.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil d'administration.

En dépit de la réserve formulée dans le paragraphe « Motif de l'opinion avec réserve », nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis car l'élément invoqué ne modifie pas fondamentalement l'image globale.

PricewaterhouseCoopers SA



Aude Joly

Expert-réviseur
Réviseur responsable



Mike Montandon

Expert-réviseur

Neuchâtel, le 17 avril 2019

Comptes 2018

1. Bilan condensé
2. Bilan détaillé
3. Compte de résultats condensé par nature
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 2018
9. Compte des investissements condensé par fonction
10. Compte des investissements détaillé par fonction

Comptes 2018

1. Bilan condensé

1. Bilan condensé

		31.12.2018	31.12.2017
1	Actif	766'505'530.16	750'602'933.90
10	Patrimoine financier (PF)	276'586'647.64	251'795'917.66
100	Disponibilités et placements à court terme	16'741'490.50	15'903'023.88
101	Créances	33'510'286.15	30'926'400.69
104	Actifs de régularisation	36'770'746.95	26'408'028.08
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	603'324.76	664'109.76
107	Placements financiers	56'084'152.50	49'883'071.85
108	Immobilisations corporelles du PF	132'876'646.78	128'011'283.40
14	Patrimoine administratif (PA)	489'918'882.52	498'807'016.24
140	Immobilisations corporelles du PA	478'961'991.87	487'698'185.24
142	Immobilisations incorporelles	112'489.65	81'000.00
144	Prêts	1'610'690.00	1'681'020.00
145	Participations, capital social	9'233'711.00	9'346'811.00
2	Passif	-766'505'530.16	-750'602'933.90
20	Capitaux de tiers	-482'177'045.21	-526'903'839.73
200	Engagements courants	-16'622'775.96	-17'426'818.69
201	Engagements financiers à court terme	-50'527'820.04	-454'487.35
204	Passifs de régularisation	-15'104'031.47	-13'536'356.80
205	Provisions à court terme	-16'748'653.55	-138'008.75
206	Engagements financiers à long terme	-365'261'600.00	-395'464'490.00
208	Provisions à long terme	-15'881'112.00	-97'852'625.95
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	-284'328'484.95	-223'699'094.17
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-7'345'143.23	-5'248'208.99
291	Fonds	-3'285'485.20	-2'635'368.18
293	Préfinancements	-7'497'936.80	-7'521'836.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-13'700'000.00	-56'066'159.58
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-114'108'948.04	-89'067'484.04
299	Excédent/découvert du bilan	-138'390'971.68	-63'160'036.58
	Excédent/découvert du bilan au 1er janvier	-63'160'036.58	-51'714'369.44
	Transfert réserve politique conjoncturelle	-42'366'159.58	0.00
	Transfert provision prévoyance.ne	-35'008'423.80	0.00
	Résultat de l'exercice	2'143'648.28	-11'445'667.14

Comptes 2018

2. Bilan détaillé

2. Bilan détaillé

		31.12.2018	31.12.2017
1	Actif	766'505'530.16	750'602'933.90
10	Patrimoine financier (PF)	276'586'647.64	251'795'917.66
100	Disponibilités et placements à court terme	16'741'490.50	15'903'023.88
1000	Liquidités	266'297.51	241'526.53
10000	Caisse principale	33'485.60	40'469.85
10001	Caisses secondaires	202'027.85	168'918.50
10002	Avances de caisses	26'200.00	25'200.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	4'584.06	6'938.18
1001	Postfinance	12'574'510.40	7'551'401.15
10010	Comptes commerciaux Postfinance	12'574'510.40	7'551'401.15
1002	Banque	3'900'682.59	8'110'096.20
10020	Comptes courants bancaires	3'900'682.59	8'110'096.20
101	Créances	33'510'286.15	30'926'400.69
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	7'571'999.81	6'089'376.02
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'744'168.81	5'717'436.02
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	827'831.00	371'940.00
1011	Comptes courants avec des tiers	3'264'824.97	5'257'297.88
10110	Comptes courants avec des tiers	3'264'824.97	5'257'297.88
1012	Créances fiscales	22'174'617.91	19'474'408.63
10120	Ducroire impôts	-1'161'000.00	-1'019'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	23'080'125.76	20'297'336.43
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	155'843.66	105'520.00
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	99'648.49	90'552.20
1016	Avances pour frais administratifs provisoires	2'200.00	3'200.00
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	2'200.00	3'200.00
1017	Comptes d'attentes	265'039.61	62'518.69
10170	Comptes d'attentes	265'039.61	62'518.69
1019	Autres créances	231'603.85	39'599.47
10192	Impôt préalable de la TVA	231'603.85	39'599.47
104	Actifs de régularisation	36'770'746.95	26'408'028.08
1040	Charges de personnel	184'495.10	202'344.85
10400	Charges de personnel	184'495.10	202'344.85

		31.12.2018	31.12.2017
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	181'490.34	599'749.22
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	181'490.34	599'749.22
1042	Impôts	28'821'183.55	19'041'385.32
10420	Impôts	28'821'183.55	19'041'385.32
1043	Transfert du compte de résultat	1'445'640.96	750'245.85
10430	Transfert du compte de résultat	1'445'640.96	750'245.85
1044	Charges financières/revenus financiers	1'554'742.00	138'589.30
10440	Charges financières/revenus financiers	1'554'742.00	138'589.30
1045	Autres revenus d'exploitation	1'572'290.07	1'538'280.76
10450	Autres revenus d'exploitation	1'572'290.07	1'538'280.76
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	224'337.90	17'043.60
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	224'337.90	17'043.60
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'786'567.03	4'120'389.18
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'786'567.03	4'120'389.18
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	603'324.76	664'109.76
1060	Articles de commerce	465'928.67	555'618.86
10600	Compte général	465'928.67	555'618.86
1062	Produits semi-finis et finis	137'396.09	108'490.90
10620	Compte général	137'396.09	108'490.90
107	Placements financiers	56'084'152.50	49'883'071.85
1070	Actions et parts sociales	52'662'902.00	46'361'726.00
10700	Actions	52'662'901.00	46'361'725.00
10702	Parts sociales	1.00	1.00
1071	Placements à intérêts	3'421'250.50	3'521'345.85
10710	Prêts à long terme PF	3'421'250.50	3'521'345.85
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	132'876'646.78	128'011'283.40
1080	Terrains PF	55'483'844.87	52'007'580.40
10800	Terrains PF	55'483'844.87	52'007'580.40
1084	Bâtiments PF	73'440'128.96	72'053'703.00
10840	Bâtiments PF	73'440'128.96	72'053'703.00
1089	Autres immobilisations corporelles PF	3'952'672.95	3'950'000.00
10890	Autres immobilisations corporelles PF	3'952'672.95	3'950'000.00

		31.12.2018	31.12.2017
14	Patrimoine administratif (PA)	489'918'882.52	498'807'016.24
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	478'961'991.87	487'698'185.24
1400	Terrains PA non bâtis	561'253.50	465'747.30
14000	Compte général	561'253.50	465'747.30
1401	Routes / voies de communication	44'647'833.58	44'615'391.70
14010	Compte général	44'647'833.58	44'615'391.70
1402	Aménagement des eaux	98'772.98	101'300.98
14020	Compte général	98'772.98	101'300.98
1403	Autres ouvrages de génie civil	65'158'536.50	67'052'335.60
14030	Compte général	33'670'950.26	36'135'340.35
14031	Approvisionnement en eau	31'467'975.49	30'875'209.05
14033	Elimination des déchets	19'607.75	41'783.20
14034	Entreprise électrique	3.00	3.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	268'528'314.84	277'741'013.39
14040	Compte général	268'528'314.84	277'741'013.39
1405	Forêts	881'004.00	881'004.00
14050	Compte général	881'004.00	881'004.00
1406	Biens mobiliers PA	75'327'284.54	75'394'835.72
14060	Compte général	74'164'532.23	74'344'717.00
14061	Approvisionnement en eau	1'162'752.31	1'050'118.72
1407	Immobilisations en cours de construction PA	23'758'991.93	21'446'556.55
14070	Compte général	16'139'624.52	14'015'489.46
14071	Approvisionnement en eau	7'619'367.41	7'431'067.09
142	Immobilisations incorporelles	112'489.65	81'000.00
1427	Immobilisations incorporelles en cours	112'489.65	81'000.00
14270	Compte général	112'489.65	81'000.00
144	Prêts	1'610'690.00	1'681'020.00
1445	Prêts aux entreprises privées	313'000.00	344'000.00
14450	Compte général	313'000.00	344'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'297'690.00	1'337'020.00
14460	Compte général	1'297'690.00	1'337'020.00
145	Participations, capital social	9'233'711.00	9'346'811.00
1454	Participations aux entreprises publiques	8'878'308.00	8'992'308.00
14540	Compte général	8'878'308.00	8'992'308.00
1455	Participations aux entreprises privées	355'401.00	354'501.00
14550	Compte général	355'401.00	354'501.00

		31.12.2018	31.12.2017
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	2.00
14560	Compte général	2.00	2.00
2	Passif	-766'505'530.16	-750'602'933.90
20	Capitaux de tiers	-482'177'045.21	-526'903'839.73
200	Engagements courants	-16'622'775.96	-17'426'818.69
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-12'840'057.16	-12'794'337.53
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-12'840'057.16	-12'794'337.53
2001	Comptes courants avec des tiers	-2'093'678.39	-1'899'886.85
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-1'924'975.15	-1'899'886.85
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-168'703.24	0.00
2002	Impôts	-462'676.60	-1'521'020.83
20020	Impôts communaux	-243'400.88	-1'284'353.39
20022	Dettes fiscales de la TVA	-219'275.72	-236'667.44
2003	Acomptes reçus de tiers	-902'454.37	-924'886.79
20030	Acomptes reçus de tiers	-902'454.37	-924'886.79
2005	Comptes courants internes	-3'255.14	-10'683.59
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-3'255.14	-10'683.59
2006	Dépôts et cautions	-83'928.08	-78'802.83
20060	Dépôts et cautions	-83'928.08	-78'802.83
2007	Comptes d'attentes	-236'726.22	-197'200.27
20070	Comptes d'attentes	-236'726.22	-197'200.27
201	Engagements financiers à court terme	-50'527'820.04	-454'487.35
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-20'516'600.04	-454'487.35
20101	Engagements à court terme envers La Poste	-516'600.04	-454'487.35
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-20'000'000.00	0.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-30'011'220.00	0.00
20144	Part à court terme d'emprunts à long terme	-30'011'220.00	0.00
204	Passifs de régularisation	-15'104'031.47	-13'536'356.80
2040	Charges de personnel	-1'370'254.19	-1'630'940.40
20400	Charges de personnel	-1'370'254.19	-1'630'940.40
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'473'282.01	-503'837.82
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'473'282.01	-503'837.82
2042	Impôts	-336'962.30	-675'661.60
20420	Impôts	-336'962.30	-675'661.60

		31.12.2018	31.12.2017
2043	Transfert du compte de résultats	-2'546'428.00	-1'808'464.61
20430	Transfert du compte de résultats	-2'546'428.00	-1'808'464.61
2044	Charges financières/revenus financiers	-3'258'524.20	-4'659'300.00
20440	Charges financières/revenus financiers	-3'258'524.20	-4'659'300.00
2045	Autres revenus d'exploitation	-71'506.30	-50'505.65
20450	Autres revenus d'exploitation	-71'506.30	-50'505.65
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'604'533.25	-2'385'126.52
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'604'533.25	-2'385'126.52
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'442'541.22	-1'822'520.20
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'442'541.22	-1'822'520.20
205	Provisions à court terme	-16'748'653.55	-138'008.75
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-52'581.55	-100'216.95
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-52'581.55	-100'216.95
2056	Provisions à court terme pour engagements de prévoyance	-16'696'072.00	0.00
20560	Provisions à court terme pour engagements de prévoyance	-16'696'072.00	0.00
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	0.00	-37'791.80
20580	Provisions à court terme pour des immobilisations corporelles du compte des investissements	0.00	-37'791.80
206	Engagements financiers à long terme	-365'261'600.00	-395'464'490.00
2063	Emprunts	-365'261'600.00	-395'464'490.00
20630	Emprunts à long terme	-102'261'600.00	-132'464'490.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-98'000'000.00	-98'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-165'000'000.00	-165'000'000.00
208	Provisions à long terme	-15'881'112.00	-97'852'625.95
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-403'896.45	-388'534.10
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-403'896.45	-388'534.10
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-953'875.00	-303'875.00
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-953'875.00	-303'875.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	0.00	-81'704'495.80
20860	Provisions pour engagements de prévoyance	0.00	-81'704'495.80
2087	Provisions pour charges financières	-14'444'840.50	-15'378'900.00
20870	Provisions pour charges financières	-14'444'840.50	-15'378'900.00
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-78'500.05	-76'821.05
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-78'500.05	-76'821.05
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19

		31.12.2018	31.12.2017
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	-284'328'484.95	-223'699'094.17
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-7'345'143.23	-5'248'208.99
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-7'345'143.23	-5'248'208.99
29001	Financement spécial, station de pompage	-3'962'225.11	-3'045'194.26
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-2'558'991.34	-1'426'486.85
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-541'333.79	-535'019.79
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-282'592.99	-241'508.09
291	Fonds	-3'285'485.20	-2'635'368.18
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-1'143'733.64	-687'682.61
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-555'489.16	-503'289.16
29101	Fonds forestier	-188'312.45	-184'393.45
29106	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-399'932.03	0.00
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-2'141'751.56	-1'947'685.57
29110	Libéralités affectées	-2'141'751.56	-1'947'685.57
293	Préfinancements	-7'497'936.80	-7'521'836.80
2930	Préfinancements	-7'497'936.80	-7'521'836.80
29301	Station de pompage	-7'497'936.80	-7'521'836.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-13'700'000.00	-56'066'159.58
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-13'700'000.00	-56'066'159.58
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-13'700'000.00	-56'066'159.58
295	Réserve liée au retraitement	-114'108'948.04	-89'067'484.04
2950	Compte général	-114'108'948.04	-89'067'484.04
29500	Compte général	-114'108'948.04	-89'067'484.04
299	Excédent/découvert du bilan	-138'390'971.68	-63'160'036.58
2990	Résultat annuel	2'143'648.28	-11'445'667.14
29900	Résultat annuel	2'143'648.28	-11'445'667.14
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-140'534'619.96	-51'714'369.44
	Excédent/découvert du bilan au 1er janvier	-63'160'036.58	-51'714'369.44
	Transfert réserve politique conjoncturelle	-42'366'159.58	0.00
	Transfert provision prévoyance.ne	-35'008'423.80	0.00

Comptes 2018

3. Compte de résultats condensé par nature

3. Compte de résultats condensé par nature

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Ecart C18 - BU18
Charges d'exploitation	250'908'433.77	252'165'860.00	254'072'113.43	-1'257'426.23
30 Charges de personnel	114'604'305.55	114'550'490.00	114'625'710.48	53'815.55
31 Charges de biens et services, autres	38'388'385.33	40'745'110.00	39'496'464.74	-2'356'724.67
33 Amortissements patrimoine administratif	22'289'600.87	22'305'450.00	26'577'633.72	-15'849.13
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	3'067'385.27	1'574'520.00	782'861.73	1'492'865.27
36 Charges de transfert	38'795'181.97	39'464'370.00	38'752'488.82	-669'188.03
39 Imputations internes	33'763'574.78	33'525'920.00	33'836'953.94	237'654.78
Revenus d'exploitation	-237'934'821.61	-231'682'310.00	-236'474'168.15	-6'252'511.61
40 Revenus fiscaux	-112'305'691.28	-108'571'000.00	-111'867'825.67	-3'734'691.28
41 Revenus régaliens et de concessions	-229'229.79	-188'730.00	-177'014.53	-40'499.79
42 Prestations de services, taxes	-40'536'902.51	-39'665'040.00	-39'445'302.05	-871'862.51
43 Revenus divers	-432'728.14	-402'600.00	-1'672'682.18	-30'128.14
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-482'400.00	-403'480.00	-279'273.54	-78'920.00
46 Revenus de transfert	-50'184'295.11	-48'925'540.00	-49'195'116.24	-1'258'755.11
49 Imputations internes	-33'763'574.78	-33'525'920.00	-33'836'953.94	-237'654.78
Résultat provenant des activités d'exploitation	12'973'612.16	20'483'550.00	17'597'945.28	-7'509'937.84
34 Charges financières	15'845'669.34	14'811'900.00	13'962'895.45	1'033'769.34
44 Revenus financiers	-21'693'197.22	-15'107'380.00	-19'458'266.12	-6'585'817.22
Résultat provenant de financements	-5'847'527.88	-295'480.00	-5'495'370.67	-5'552'047.88
Résultat opérationnel	7'126'084.28	20'188'070.00	12'102'574.61	-13'061'985.72
Prélèvement aux fonds*	-23'900.00	-23'900.00	-23'900.00	0.00
Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)*	-4'958'536.00	-4'958'600.00	-4'958'536.00	64.00
Récupération créances perdues*	0.00	-5'380.00	0.00	5'380.00
Résultat réel avant prélèv. rés. politique conj. et événements extraordinaires	2'143'648.28	15'200'190.00	7'120'138.61	-13'056'541.72
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle*	0.00	-10'000'000.00	0.00	10'000'000.00
Prêt TransN*	0.00	0.00	-3'400'000.00	0.00
Liquidation ex-CPC, part communale*	0.00	0.00	-15'165'805.75	0.00
Liquidation ex-CPC, part Viteos*	0.00	0.00	-5'236'704.80	0.00
Attribution provision part Viteos ex-CPC*	0.00	0.00	5'236'704.80	0.00
Résultat total, compte de résultats	2'143'648.28	5'200'190.00	-11'445'667.14	-3'056'541.72

* Total des revenus et charges extraordinaires

	Revenus	Charges
- Comptes 2018	-4'982'436.00	0.00
- Budget 2018	-14'987'880.00	0.00
- Comptes 2017	-28'784'946.55	5'236'704.80

Comptes 2018

4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Ville de La Chaux-de-Fonds			
<i>Total des charges</i>	266,754,103.11	266,977,760	273,271,713.68
<i>Total des revenus</i>	264,610,454.83 -	261,777,570 -	284,717,380.82 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,143,648.28	5,200,190	11,445,667.14 -
Administration générale			
<i>Total des charges</i>	14,923,052.60	15,322,760	15,376,325.86
<i>Total des revenus</i>	1,464,755.04 -	1,101,540 -	1,324,449.82 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,458,297.56	14,221,220	14,051,876.04
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	58,993.80	64,630	53,520.27
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	58,993.80	64,630	53,520.27
31 Biens, services, autres charges exploit.	8,118.80	12,750	7,645.27
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,502.70	4,400	2,538.12
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	2,500	2,500.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,049.10	2,350	31.00
31300430 Frais de réception	4,522.00	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	45.00	3,500	2,576.15
36 Charges de transfert	50,875.00	51,880	45,875.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	50,875.00	51,880	45,875.00
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,158,320.43	3,114,770	3,089,899.82
<i>Total des revenus</i>	1,835.60 -	0	2,753.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,156,484.83	3,114,770	3,087,146.42
30 Charges de personnel	2,348,911.60	2,299,350	2,307,581.10
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	972,344.75	972,400	945,915.75
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal	21,329.00	21,400	21,023.00
30000100 Pensions retraite	766,266.90	759,500	747,925.60
30009000 Rmbts salaires membres d'autorités	97,752.20 -	140,000 -	100,255.90 -
30100000 Salaires du personnel	330,984.50	338,300	328,811.15
30400000 Allocations enfants & formation	20,988.00	21,000	20,988.00
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	3,200.00	3,200	2,691.25
30500000 Contributions AVS-AI-APG	69,314.60	69,800	79,320.95
30500010 Contributions à la caisse de chômage	12,230.00	13,100	15,113.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,351.15	2,400	2,689.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	170,298.55	170,700	171,583.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,568.85	2,600	2,660.55
30540000 Contributions à la caisse ALFA	27,416.30	27,600	31,372.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	6,117.05	6,200	3,443.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,135.30	1,150	1,298.95
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	3,000.00
30990000 Autres charges de personnel	10,118.85	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	808,308.83	814,820	718,276.72
31000000 Fourniture et matériel de bureau	468.06	500	361.75
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	0	500.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	440.75	0	212.10
31020600 Participations publications externes	17,500.00	18,000	18,000.00
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	0	20,478.32
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	799.00	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	325.40	400	300.40
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	581,620.90	583,840	580,236.25

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,873.52	3,000	948.08
31300430	Frais de réception	17,091.80	20,000	232.60
31300800	Alarmes, surveillance	300.00	0	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	94,000.00	100,000	0.00
31340110	Assurances RC	438.65	1,250	1,250.35
31340130	Assurances choses	46.55	50	41.87
31600100	Location local, terrain, surface, place	86,973.05	81,780	89,222.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5,431.15	6,000	6,493.00
33	Amortissement patrimoine administratif	600.00	600	600.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	600.00	600	600.00
36	Charges de transfert	500.00	0	63,442.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	500.00	0	63,442.00
49	Imputations internes	1,835.60 -	0	2,753.40 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	1,835.60 -	0	2,753.40 -
115	Parlement des Jeunes			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,939.29</i>	<i>7,810</i>	<i>2,762.37</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,939.29</i>	<i>7,810</i>	<i>2,762.37</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	689.29	1,810	1,287.37
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	41.50	600	500.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	250	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	210.00	200	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	280.00	0	630.00
31340130	Assurances choses	4.19	10	3.77
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	200	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemn. droits	153.60	300	153.60
36	Charges de transfert	6,250.00	6,000	1,475.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	6,250.00	6,000	1,475.00
121	Chancellerie			
	<i>Total des charges</i>	<i>715,808.85</i>	<i>820,820</i>	<i>566,816.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>56,614.80 -</i>	<i>600 -</i>	<i>11,299.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>659,194.05</i>	<i>820,220</i>	<i>555,517.55</i>
30	Charges de personnel	495,340.05	561,500	409,304.50
30100000	Salaires du personnel	407,322.70	442,000	324,253.30
30100300	Salaires du personnel en formation	0.00	15,150	5,684.30
30400000	Allocations enfants & formation	3,943.50	1,600	2,260.50
30490030	Allocations résidence	2,113.00	3,800	2,086.65
30500000	Contributions AVS-AI-APG	18,805.10	24,500	17,651.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,888.75	6,000	3,657.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	637.50	900	598.90
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	47,549.45	53,300	44,135.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	843.65	1,150	825.05
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,437.25	9,700	6,980.95
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,471.15	2,200	782.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	308.00	500	289.10
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,020.00	700	100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	196,807.40	223,920	133,515.85
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,048.60	1,230	1,010.21
31020100	Annonces-Publications	2,359.75	4,600	2,360.15
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,270.00	10,000	1,856.40

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
31030100	Abonnement journaux, magazines	932.00	2,250	239.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	923.00	1,000	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	286.15	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	669.95	900	518.80
31300000	Prestations de services de tiers	88,748.40	138,000	87,090.51
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	192.30	550	190.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,324.88	3,090	3,904.11
31300430	Frais de réception	296.50	0	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	40,353.90	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,653.75	1,000	0.00
31340110	Assurances RC	174.95	530	270.45
31340130	Assurances choses	104.82	230	71.17
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	473.90	500	495.45
31600100	Location local, terrain, surface, place	53,491.20	58,790	35,074.45
31700000	Déplacements véhicule privé	159.60	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	343.75	1,250	360.15
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	75.00
39	Imputations internes	23,661.40	35,400	23,996.35
39000030	Vin offert par la Ville	23,300.20	35,000	23,666.80
39100100	Déchets - taxe de base	361.20	400	329.55
42	Prestations de services et taxes	615.00 -	600 -	615.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	600.00 -	600 -	600.00 -
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	15.00 -
49	Imputations internes	55,999.80 -	0	10,684.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	55,999.80 -	0	10,684.15 -
122	Service de l'économie			
	Total des charges	6,516.05	17,480	72,458.55
	Total des revenus	694.25 -	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	5,821.80	17,480	72,458.55
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,016.05	5,000	3,958.55
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	300	43.25
31020200	Frais d'impression, photocopies	854.35	0	220.95
31030100	Abonnement journaux, magazines	20.00	0	20.00
31051100	Frais de réception refacturés	694.25	4,500	2,888.70
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	0	434.60
31300300	Frais de port - Affranchissements	39.80	200	22.40
31300430	Frais de réception	407.65	0	0.00
31340110	Assurances RC	0.00	0	239.35
31340140	Assurances techniques	0.00	0	89.30
33	Amortissement patrimoine administratif	0.00	480	64,000.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	0.00	480	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	64,000.00
36	Charges de transfert	4,500.00	12,000	4,500.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	4,500.00	12,000	4,500.00
42	Prestations de services et taxes	694.25 -	0	0.00
42600000	Remboursements de tiers	694.25 -	0	0.00
123	Service informatique communal			
	Total des charges	3,213,686.65	3,506,960	3,398,522.11
	Total des revenus	243,542.45 -	268,740 -	276,096.77 -
	Charges/Revenus(-)	2,970,144.20	3,238,220	3,122,425.34

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
30	Charges de personnel	49,990.05	55,000	51,515.35
30490010	Indemnité téléphonie	49,990.05	55,000	51,515.35
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,873,001.05	3,098,400	2,959,798.04
31020200	Frais d'impression, photocopies	188,533.73	202,000	136,252.38
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,840.00	3,700	0.00
31130010	Matériel informatique	53,573.45	50,000	49,984.20
31180000	Développement & achat logiciels-licences	127,592.30	156,000	71,324.60
31200100	Electricité-Eau-Gaz	154.55	600	499.15
31300000	Prestations de services de tiers	36,948.95	58,000	37,887.15
31300210	Téléphonie et télécommunications	225,590.35	240,000	217,036.00
31300400	Frais bancaires et postaux	0.51	0	1.10
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	85.20	0	170.40
31330100	Mandat prestations informatiques	979,933.43	1,045,000	1,076,610.10
31340110	Assurances RC	0.00	100	90.55
31340130	Assurances choses	3,385.20	3,500	3,385.20
31530010	Entretien de matériel informatique	688,947.10	691,000	683,984.70
31580100	Maintenance logiciels	510,132.83	597,000	521,793.40
31600100	Location local, terrain, surface, place	17,103.40	16,500	14,924.95
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	110,288.06
31690010	Locations éléments de télécommunication	33,742.40	35,000	35,566.10
31810010	Pertes sur débiteurs	5,437.65	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	290,695.55	353,560	387,208.72
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	290,695.55	353,560	387,208.72
42	Prestations de services et taxes	3,096.90 -	6,000 -	8,884.30 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	2,950.00 -	0	750.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	6,000 -	7,963.90 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	131.05 -	0	110.40 -
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	60.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.85 -	0	0.00
43	Revenus divers	26,918.80 -	25,000 -	27,397.40 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	26,918.80 -	25,000 -	27,397.40 -
44	Revenus financiers	2,579.60 -	2,400 -	2,400.00 -
44010030	Intérêts de retard	179.60 -	0	0.00
44700010	Location bâtiments	2,400.00 -	2,400 -	2,400.00 -
49	Imputations internes	210,947.15 -	235,340 -	237,415.07 -
49000010	Matériel informatique	2,200.00 -	2,200 -	5,507.90 -
49101000	Prestations informatiques	208,747.15 -	233,140 -	231,907.17 -
124	Service juridique			
	Total des charges	0.00	0	258,679.69
	Total des revenus	0.00	0	25,669.15 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	233,010.54
30	Charges de personnel	0.00	0	233,561.10
30100000	Salaires du personnel	0.00	0	186,203.75
30400000	Allocations enfants & formation	0.00	0	3,811.50
30490030	Allocations résidence	0.00	0	900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	9,934.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	2,058.10
30500020	Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	336.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	24,429.20

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	421.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	3,929.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	444.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	162.95
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	930.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	25,070.99
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	0	7.15
31030100	Abonnement journaux, magazines	0.00	0	1,337.10
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	1,336.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	309.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	82.05
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	4,954.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	20.00
31340110	Assurances RC	0.00	0	228.25
31340130	Assurances choses	0.00	0	77.04
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	0	16,604.85
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	115.15
39	Imputations internes	0.00	0	47.60
39100100	Déchets - taxe de base	0.00	0	47.60
42	Prestations de services et taxes	0.00	0	7,680.60 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	7,680.60 -
49	Imputations internes	0.00	0	17,988.55 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	17,988.55 -
125	Aff.régionales et relations extérieures			
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>136,130.27</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>33,733.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>102,397.07</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	121,807.05
30100000	Salaires du personnel	0.00	0	98,285.25
30400000	Allocations enfants & formation	0.00	0	577.50
30490030	Allocations résidence	0.00	0	700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	5,255.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	1,088.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	178.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	13,047.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	245.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	2,078.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	265.70
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	85.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	14,295.22
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	133.65
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	0	2,988.50
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	2,788.85
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	53.65
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	7,160.00
31340110	Assurances RC	0.00	0	144.45
31340130	Assurances choses	0.00	0	11.92
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	1,014.20
39	Imputations internes	0.00	0	28.00
39100100	Déchets - taxe de base	0.00	0	28.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
42	Prestations de services et taxes	0.00	0	33,733.20 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	33,733.20 -
126	Communication			
	<i>Total des charges</i>	<i>391,876.19</i>	<i>419,790</i>	<i>414,917.57</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,060.40 -</i>	<i>0</i>	<i>28,684.25 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>386,815.79</i>	<i>419,790</i>	<i>386,233.32</i>
30	Charges de personnel	360,195.25	356,950	329,604.80
30100000	Salaires du personnel	277,730.75	271,500	254,963.20
30100300	Salaires du personnel en formation	10,073.05	16,500	9,217.05
30400000	Allocations enfants & formation	10,230.00	6,400	6,468.00
30490030	Allocations résidence	1,600.00	1,600	1,600.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	15,493.95	15,400	13,983.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,209.80	3,200	2,896.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	525.40	550	474.45
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	32,979.20	33,300	32,863.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	697.40	700	622.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,128.45	6,100	5,530.85
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,273.20	1,400	606.25
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	254.05	300	229.25
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	150.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	31,568.94	62,840	85,200.77
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2.95	250	102.05
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	207.25	900	641.20
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,034.40	20,000	3,422.30
31020100	Annonces-Publications	0.00	5,000	8,907.30
31020200	Frais d'impression, photocopies	137.20	750	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	460.95	5,000	12,204.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	399.00	400	391.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	25.50	0	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	28.90	500	2,101.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,070.85	1,000	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	459.45	0	527.80
31300000	Prestations de services de tiers	400.00	2,500	27,378.85
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	881.90	500	862.05
31300300	Frais de port - Affranchissements	25.70	30	4,558.75
31300430	Frais de réception	576.50	0	0.00
31340110	Assurances RC	90.95	590	259.20
31340130	Assurances choses	38.89	40	34.97
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0.00	0	120.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	21,882.60	21,880	21,127.65
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	450.00	500	150.00
31700000	Déplacements véhicule privé	112.70	500	115.50
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	217.85	500	230.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	2,065.40	2,000	2,065.40
39	Imputations internes	112.00	0	112.00
39100100	Déchets - taxe de base	112.00	0	112.00
42	Prestations de services et taxes	150.00 -	0	13,150.00 -
42400000	Prestations de services	150.00 -	0	150.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	13,000.00 -
49	Imputations internes	4,910.40 -	0	15,534.25 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	4,910.40 -	0	2,376.00 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	13,158.25 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale			
130	Contrôle des habitants		
	<i>Total des charges</i>	<i>1,458,544.52</i>	<i>1,317,250</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>829,776.96 -</i>	<i>627,200 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>628,767.56</i>	<i>690,050</i>
30	Charges de personnel	756,171.85	723,750
30100000	Salaires du personnel	611,151.85	563,950
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000
30100300	Salaires du personnel en formation	22,231.25	19,250
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	25,579.05 -	0
30400000	Allocations enfants & formation	11,484.00	11,500
30490020	Indemn. Déplacements	1,224.00	1,250
30490030	Allocations résidence	4,300.00	4,300
30500000	Contributions AVS-AI-APG	32,130.65	31,250
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,656.95	6,500
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,089.05	1,100
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	72,329.30	66,500
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,487.00	1,450
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,708.50	12,400
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,631.95	2,750
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	526.40	550
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	800.00	0
31	Biens, services, autres charges exploit.	97,578.87	98,920
31000000	Fourniture et matériel de bureau	4,621.30	4,800
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0
31030100	Abonnement journaux, magazines	391.00	480
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	66.30	0
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,446.40	300
31200100	Electricité-Eau-Gaz	1,684.50	1,500
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	0
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	2,532.00	6,000
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	70.00	70
31300300	Frais de port - Affranchissements	15,120.25	14,000
31300310	Affranch./frais port-Elections votations	1,050.10	3,000
31300400	Frais bancaires et postaux	773.97	700
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	166.50	400
31340110	Assurances RC	189.35	540
31340130	Assurances choses	310.80	380
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.65	550
31510220	Entretien appareil-Elections, votations	5,154.70	6,500
31600100	Location local, terrain, surface, place	56,521.20	55,000
31700000	Déplacements véhicule privé	328.30	500
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	390.10	1,000
31810010	Pertes sur débiteurs	365.85	200
31990000	Autres charges d'exploitation	3,980.60	3,000
33	Amortissement patrimoine administratif	2,256.00	2,380
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,256.00	2,380
36	Charges de transfert	602,347.40	492,000
36010020	Quote-part canton - Document identité	64,694.80	62,000
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	408,576.50	260,000
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	129,076.10	170,000
39	Imputations internes	190.40	200
39100100	Déchets - taxe de base	190.40	200

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale			
42 Prestations de services et taxes	805,102.51 -	622,000 -	727,033.65 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	14,400.00 -	18,000 -	24,050.00 -
42100110 Emolument - Permis de séjours étrangers	579,120.50 -	370,000 -	476,287.00 -
42100120 Emolument - Document d'identité	101,640.00 -	124,000 -	104,755.00 -
42100140 Indemnisations renseignements	33,751.00 -	30,000 -	32,500.00 -
42100150 Permis-Visas-Certificats	74,280.00 -	70,000 -	83,680.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	85.45 -	0	186.65 -
42601000 Frais de sommations	45.00 -	0	60.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	15.00 -
42700000 Amendes / contraventions	1,650.00 -	10,000 -	5,480.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	130.56 -	0	20.00 -
43 Revenus divers	7,362.10 -	5,200 -	5,363.45 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	7,362.10 -	5,200 -	5,363.45 -
44 Revenus financiers	5.75 -	0	8.35 -
44010030 Intérêts de retard	5.75 -	0	8.35 -
49 Imputations internes	17,306.60 -	0	48,861.00 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	16,072.35 -	0	46,791.80 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,234.25 -	0	2,069.20 -
150 Transports			
Total des charges	5,912,366.82	6,053,250	5,961,064.08
Total des revenus	327,230.58 -	205,000 -	164,947.45 -
Charges/Revenus(-)	5,585,136.24	5,848,250	5,796,116.63
31 Biens, services, autres charges exploit.	188,146.62	181,900	176,709.08
31300000 Prestations de services de tiers	46,258.10	39,300	42,174.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,592.45	3,600	3,212.75
31300400 Frais bancaires et postaux	1,476.35	0	0.00
31300830 Cartes journalières CFF	129,990.72	130,000	129,629.63
31320300 Conseillers externes - Experts	5,020.00	8,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,809.00	1,000	1,692.50
33 Amortissement patrimoine administratif	7,394.00	920	116,592.60
33001100 Amort. planif-route/voie communication	0.00	0	924.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	7,394.00	920	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	1.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	115,667.60
36 Charges de transfert	5,716,826.20	5,870,430	5,667,762.40
36140100 Dédommagements entreprises publiques	5,514,948.10	5,667,930	5,463,992.80
36350010 Subventions aux entreprises privées	201,378.10	202,000	203,269.60
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	500.00	500	500.00
42 Prestations de services et taxes	1,449.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	1,449.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	189,729.98 -	135,000 -	88,547.20 -
43090020 Cartes journalières CFF	189,729.98 -	135,000 -	88,547.20 -
46 Revenus de transfert	136,051.60 -	70,000 -	76,400.25 -
46900000 Redistribution taxe CO2	136,051.60 -	70,000 -	76,400.25 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles			
<i>Total des charges</i>	15,122,230.04	14,161,970	14,131,524.96
<i>Total des revenus</i>	14,474,475.31 -	12,565,290 -	14,650,673.61 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	647,754.73	1,596,680	519,148.65 -
200 Service des bâtiments et du logement			
<i>Total des charges</i>	2,545,926.24	2,632,680	2,033,819.25
<i>Total des revenus</i>	886,733.77 -	854,480 -	432,261.53 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,659,192.47	1,778,200	1,601,557.72
30 Charges de personnel	2,262,088.55	2,297,880	1,767,439.80
30100000 Salaires du personnel	1,155,668.35	1,154,100	781,847.00
30100010 Salaire du personnel administratif	195,763.95	193,500	190,721.35
30100120 Salaire du personnel d'entretien	419,501.25	424,300	404,869.20
30100200 Jubilaires / ancienneté	990.00	1,000	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	55,380.20	62,700	34,961.75
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	20,914.85 -	0	17,597.80 -
30400000 Allocations enfants & formation	36,321.85	36,830	30,525.00
30490020 Indemn. Déplacements	6,132.00	5,500	5,088.00
30490030 Allocations résidence	10,666.65	11,100	9,450.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	94,125.30	98,100	74,730.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	19,492.15	20,350	15,482.95
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,189.90	3,450	2,532.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	216,292.95	212,650	176,343.65
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	18,959.75	17,350	20,393.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	37,228.05	38,900	29,557.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	8,147.65	8,350	3,629.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,542.00	1,700	1,224.20
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	3,601.40	8,000	3,681.80
31 Biens, services, autres charges exploit.	268,129.19	319,350	250,286.70
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,043.30	1,000	1,769.55
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	4,145.38	4,500	3,588.66
31010400 Produits et matériel de nettoyage	104,708.15	132,250	97,539.05
31010500 Achat carburant, huile, mazout	131.50	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	32.30	900	193.30
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,360.00	1,800	1,360.00
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	1,500	276.10
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	193.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	33,282.34	37,750	22,529.60
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	69,168.77	66,800	67,893.23
31200300 Elimination des déchets - Sacs	31,265.90	35,000	30,933.18
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	92.30	300	295.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	108.55	500	151.20
31300430 Frais de réception	55.05	0	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	5,568.10	7,800	0.00
31320500 Cadastre et frais notaires liés	0.00	1,500	20.85
31340110 Assurances RC	343.45	1,000	978.95
31340130 Assurances choses	0.00	10	2.18
31340160 Assurances véhicules	1,917.00	1,920	1,727.60
31370130 Taxes véhicules	1,331.85	2,000	1,629.65
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	7,060.55	14,000	9,500.00
31440050 Entretien WC - Luminaires	227.15	500	115.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,930.55	5,200	5,121.20
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,809.60	1,820	1,814.40
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	300	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,547.40	500	2,653.95
33 Amortissement patrimoine administratif	11,747.00	11,750	11,747.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	11,747.00	11,750	11,747.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
39	Imputations internes	3,961.50	3,700	4,345.75
39000050	Carburants Ville	3,821.50	3,500	4,183.35
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	200	162.40
42	Prestations de services et taxes	49,707.32 -	33,300 -	15,784.18 -
42400000	Prestations de services	32,000.00 -	0	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	17,012.51 -	33,300 -	15,784.18
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	694.81 -	0	0.00
49	Imputations internes	837,026.45 -	821,180 -	416,477.35 -
49100040	Participation aux frais de personnel	806,606.60 -	821,180 -	400,655.65 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	21,541.85 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	8,878.00 -	0	15,821.70 -
201	Bâtiments divers d'utilité publique			
	Total des charges	4,650,544.28	4,785,490	4,741,993.63
	Total des revenus	2,559,198.21 -	2,636,980 -	2,647,912.55 -
	Charges/Revenus(-)	2,091,346.07	2,148,510	2,094,081.08
30	Charges de personnel	823,169.98	771,600	786,278.95
30100120	Salaire du personnel d'entretien	631,665.25	608,300	625,120.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,100.00	1,100	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	9,998.40	8,600	8,968.60
30490030	Allocations résidence	5,659.30	6,600	5,295.60
30500000	Contributions AVS-AI-APG	33,746.62	32,700	33,158.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,992.90	6,800	6,869.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,142.95	1,200	1,123.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	67,885.75	66,200	70,881.55
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	19,583.26	23,600	19,632.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,348.16	13,000	13,115.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,732.90	2,900	1,571.65
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	26,844.00	0	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	1,917.40	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	553.09	600	542.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,508,960.10	1,673,060	1,634,630.73
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,202.49	5,550	3,941.70
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,079.09	3,700	2,445.55
31020100	Annonces-Publications	0.00	600	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	18,343.85	7,000	2,119.40
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	4,000	8,810.35
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	8,917.27	12,000	9,466.72
31200105	Electricité-Eau-Gaz	261,138.44	271,500	248,206.70
31200110	Eau froide objets à forfait	2,058.11	3,400	1,804.45
31200120	Eau froide objets vacants	4,961.26	7,800	5,959.29
31200150	Electricité-Eau-Gaz WC	36,562.90	42,000	22,691.05
31200215	Chauffage immeubles	234,706.13	238,400	252,526.19
31200220	Chauffage objets à forfait	2,267.88	2,100	2,582.13
31200230	Chauffage objets vacants	4,461.71	1,500	1,530.95
31200240	Chauffages salles publiques	20,301.53	30,000	25,173.61
31300000	Prestations de services de tiers	195,653.67	247,850	210,959.76
31300300	Frais de port - Affranchissements	233.30	0	45.65
31300400	Frais bancaires et postaux	0.29	600	1.57
31300800	Alarmes, surveillance	19,731.78	23,700	19,908.34
31300900	Elimination des déchets	2,750.82	0	1,463.95
31300920	Compostage	1,421.95	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	326.85	400	249.90
31340110	Assurances RC	218.05	650	605.10

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
31340120	Assurances bâtiments	85,057.21	94,600	82,723.37
31340130	Assurances choses	4,255.68	6,700	5,398.39
31340140	Assurances techniques	1,124.69	2,800	937.02
31340160	Assurances véhicules	674.70	800	608.10
31370130	Taxes véhicules	429.30	400	0.00
31440015	Entretien bâtiments	369,561.08	344,700	386,047.76
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	580.25	0	1,635.35
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	126,273.03	145,800	131,653.04
31440150	Entretien bâtiments WC	21,114.04	30,000	20,277.45
31490000	Entretien des installations et monuments	31,153.75	35,000	42,081.70
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,176.60	3,000	704.45
31600100	Location local, terrain, surface, place	3,078.85	3,100	3,078.00
31600210	Locations objets vacants	22,071.60	40,500	88,019.05
31600220	Charges objets vacants	8,490.70	16,410	10,620.65
31600230	Perte sur loyer	700.00	500	2,212.50
31600240	Location à l'interne	10,806.00	46,000	38,046.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	247.80	0	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	2,827.45	0	95.54
33	Amortissement patrimoine administratif	2,234,189.00	2,250,210	2,223,492.60
33001100	Amort. planif-route/voie communication	14,903.00	14,900	14,903.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	22,168.00	23,210	22,168.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	2,146,553.00	2,165,770	2,144,214.60
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	50,565.00	46,330	42,207.00
36	Charges de transfert	41,207.25	50,000	55,151.10
36370010	Subventions aux personnes physiques	41,207.25	50,000	55,151.10
39	Imputations internes	43,017.95	40,620	42,440.25
39000050	Carburants Ville	0.00	1,500	0.00
39100000	Prestations de services	10,000.00	10,000	10,000.00
39100010	Honoraires gérance PA	22,874.45	21,820	22,073.30
39100100	Déchets - taxe de base	1,118.30	1,300	1,215.20
39100110	Déchets - taxe au poids	9,025.20	6,000	9,151.75
42	Prestations de services et taxes	428,262.31 -	476,610 -	492,406.92 -
42400000	Prestations de services	75,148.20 -	93,700 -	96,988.74 -
42400020	Participation aux prestations fournies	340,708.03 -	366,500 -	382,896.06 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	104.64 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	794.21 -	0	0.00
42600100	Rbts de charges de locataires PA	8,490.70 -	16,410 -	10,620.65 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	2,284.35 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	429.70 -	0	164.85 -
42600230	Rectification TVA	407.12 -	0	309.98 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	15.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	1,307.00 -
44	Revenus financiers	754,270.30 -	783,760 -	816,990.48 -
44010030	Intérêts de retard	89.20 -	0	0.00
44700010	Location bâtiments	51,068.00 -	51,070 -	51,068.00 -
44700020	Loyers des jardins	13,031.75 -	10,240 -	7,679.50 -
44700030	Forfait jardins	10,714.50 -	0	0.00
44700100	Produits des loyers	440,101.30 -	458,860 -	424,077.53 -
44700210	Locations objets vacants	22,071.60 -	40,500 -	88,019.05 -
44700240	Location à l'interne	10,806.00 -	46,000 -	36,246.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	6,804.00 -	8,190 -	6,804.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	169,355.50 -	140,000 -	172,639.00 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	30,228.45 -	28,900 -	30,457.40 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
46	Revenus de transfert	6,711.70 -	0	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	6,711.70 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	1,108,121.00 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,108,121.00 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
49	Imputations internes	261,832.90 -	268,480 -	230,394.15 -
49100000	Prestations de services	258,550.00 -	268,480 -	227,990.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	108.20 -	0	2,404.15 -
49800040	Indemnités maternité	3,174.70 -	0	0.00
205	Forêts			
	<i>Total des charges</i>	<i>158,510.55</i>	<i>170,620</i>	<i>149,196.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,103.55 -</i>	<i>1,300 -</i>	<i>2,173.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>156,407.00</i>	<i>169,320</i>	<i>147,022.60</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	135,708.50	153,000	125,886.30
31300050	Prestations Ville du Locle -Garde nature	0.00	3,000	0.00
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	135,708.50	150,000	125,864.60
31340140	Assurances techniques	0.00	0	21.70
33	Amortissement patrimoine administratif	622.00	620	6,712.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	622.00	620	622.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	6,090.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	3,919.00	1,000	3,173.00
35110100	Attribution Fonds	3,919.00	1,000	3,173.00
36	Charges de transfert	18,261.05	16,000	13,424.75
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	18,261.05	16,000	13,424.75
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	1,000 -	0.00
45110040	Prélèvement Fonds	0.00	1,000 -	0.00
46	Revenus de transfert	2,103.55 -	300 -	2,173.45 -
46300000	Subventions de la Confédération	1,749.15 -	0	1,845.70 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	354.40 -	300 -	327.75 -
210	Gérance - secrétariat			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,017,169.44</i>	<i>1,055,950</i>	<i>1,008,327.17</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,040,424.79 -</i>	<i>1,029,160 -</i>	<i>960,587.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>23,255.35 -</i>	<i>26,790</i>	<i>47,740.17</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	410,260.20
30100000	Salaires du personnel	0.00	0	301,468.70
30100300	Salaires du personnel en formation	0.00	0	22,050.20
30400000	Allocations enfants & formation	0.00	0	7,128.00
30490030	Allocations résidence	0.00	0	1,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	17,294.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	3,582.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	586.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	38,272.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	1,249.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	6,840.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	813.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	283.65
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	8,890.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	29,285.96	50,610	18,609.32

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,936.65	3,500	3,145.45
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	748.25	1,000	2,543.45
31010510	Achat électricité (voiture)	356.80	300	348.65
31020100	Annonces-Publications	0.00	50	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	129.20	400	129.60
31030100	Abonnement journaux, magazines	247.00	100	35.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	150	234.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	93.00
31180000	Développement & achat logiciels-licences	129.25	0	129.60
31300000	Prestations de services de tiers	7,033.78	8,530	3,616.07
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,372.77	9,600	7,708.19
31300400	Frais bancaires et postaux	229.77	80	196.60
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	22.15	2,800	91.80
31340110	Assurances RC	225.35	1,000	642.35
31340130	Assurances choses	224.54	1,050	984.81
31340140	Assurances techniques	0.00	8,800	0.00
31340160	Assurances véhicules	1,495.10	1,360	1,571.00
31370130	Taxes véhicules	1,145.50	1,000	1,121.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	114.15	300	172.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	377.40	1,100	1,054.60
31600100	Location local, terrain, surface, place	6,216.30	6,240	6,232.80
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	1,100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	132.00	1,500	481.75
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	43.55
31900000	Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	7,000.00
31900100	Réparations dégâts	0.00	0	19,116.45 -
33	Amortissement patrimoine administratif	3,742.00	6,190	6,177.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,742.00	6,190	6,177.00
39	Imputations internes	984,141.48	999,150	573,280.65
39000050	Carburants Ville	933.88	1,500	990.60
39100040	Participation frais personnel	924,006.60	938,580	518,055.65
39100100	Déchets - taxe de base	204.40	170	274.40
39100110	Déchets - taxe au poids	96.60	0	0.00
39101000	Prestations informatiques	58,900.00	58,900	53,960.00
42	Prestations de services et taxes	994,813.09 -	988,050 -	914,470.20 -
42400000	Prestations de services	488,863.30 -	499,150 -	469,086.29 -
42400020	Participation aux prestations fournies	142,319.99 -	136,000 -	134,800.16 -
42400070	Honoraire de gérance (interne)	362,343.80 -	352,900 -	308,315.40 -
42600110	Remboursements assurances RC	0.00	0	2,000.00 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	1,226.00 -	0	0.00
42601000	Frais de sommations	0.00	0	127.35 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	60.00 -	0	141.00 -
49	Imputations internes	45,611.70 -	41,110 -	46,116.80 -
49100000	Prestations de services	10,000.00 -	10,000 -	10,000.00 -
49100010	Honoraires gérances PA	35,611.70 -	31,110 -	36,116.80 -
211	Bâtiments locatifs			
	Total des charges	5,745,533.38	4,794,050	4,894,471.00
	Total des revenus	8,256,354.20 -	6,986,400 -	7,369,789.86 -
	Charges/Revenus(-)	2,510,820.82 -	2,192,350 -	2,475,318.86 -
34	Charges financières	4,362,759.39	3,416,050	3,538,751.00
34300000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	0.00	5,000	0.00
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	2,505,391.56	1,760,000	2,036,370.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
34310077	Déneigement	21,837.24	75,000	52,179.60
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	52,232.59	63,000	27,184.81
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	755,631.67	600,000	644,967.29
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	12,981.35	20,000	4,672.31
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	0.00	11,000	1,325.00
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	538.09	11,000	219.17
34314210	Locations objets vacants PF	318,521.90	205,200	205,098.50
34314220	Charges objets vacants PF	83,856.65	45,600	50,958.00
34390100	Annonces-Publications PF	730.20	1,500	0.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	12,858.28	32,000	13,978.16
34391110	Eau froide objets à forfait PF	1,176.09	4,600	2,157.85
34391120	Eau froide objets vacants PF	10,824.29	15,600	9,336.05
34391210	Chauffage immeuble PF	971.67	3,200	15,666.92
34391220	Chauffage objets à forfait PF	1,941.56	10,000	1,775.14
34391230	Chauffage objets vacants PF	59,878.89	38,000	35,781.50
34394120	Assurances bâtiments PF	118,858.76	143,000	114,304.34
34394140	Assurances techniques PF	3,542.50	0	1,996.90
34395000	Prestations de services de tiers PF	6,356.18	600	3,918.77
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	0.00	0	712.80
34395400	Frais bancaires et postaux PF	5.50	0	15.44
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	317,861.05	312,000	262,937.90
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	8,559.62	10,750	8,937.05
34399000	Perte sur loyer PF	23,748.00	30,000	9,206.80
34399010	Pertes sur débiteurs PF	30,776.10	5,000	33,611.45
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	13,679.65	14,000	1,439.25
39	Imputations internes	1,382,773.99	1,378,000	1,355,720.00
39400130	Intérêts PF	1,382,773.99	1,378,000	1,355,720.00
44	Revenus financiers	7,773,954.20 -	6,986,400 -	7,349,617.86 -
44010030	Intérêts de retard	465.85 -	0	2,290.40 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	585,999.00 -	270,000 -	300,000.00 -
44300100	Produits des loyers PF	5,221,949.02 -	5,258,900 -	5,260,078.22 -
44300210	Locations objets vacants PF	318,521.90 -	205,200 -	205,098.50 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	4,038.00 -	3,200 -	4,158.00 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	83,856.65 -	45,600 -	50,958.00 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	3,359.70 -	3,500 -	7,866.65 -
44390130	Rectification TVA PF	2,405.16 -	0	2,472.49 -
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	2,756.35 -	0	0.00
44391130	Remboursements assurances choses PF	0.00	0	2,428.90 -
44391210	Frais de sommations PF	75.00 -	0	60.00 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	195.00 -	0	540.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	4,585.94 -	0	4,335.70 -
44399220	Récupération s/ADB	6,746.63 -	0	6,631.00 -
44434000	Réévaluations bâtiments PF	1,539,000.00 -	1,200,000 -	1,502,700.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	482,400.00 -	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	482,400.00 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	0.00	0	20,172.00 -
46340000	Subventions des entreprises publiques	0.00	0	20,172.00 -
212	Parkings			
	Total des charges	191,712.50	200,740	260,403.13
	Total des revenus	361,648.67 -	258,400 -	335,702.71 -
	Charges/Revenus(-)	169,936.17 -	57,660 -	75,299.58 -
34	Charges financières	112,592.50	121,640	181,283.13
34310100	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8,333.70	8,000	8,292.65

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
34310110	Entetien courant/répar./ maintenance PF	17,955.25	15,000	15,161.85
34310120	Déneigement PF	24,232.05	45,000	91,377.50
34314210	Locations objets vacants PF	2,837.45	1,400	4,060.00
34394120	Assurances bâtiments PF	167.92	170	164.13
34394140	Assurances techniques PF	178.92	170	155.53
34395000	Prestations de services de tiers PF	40,859.10	39,900	39,448.15
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	151.20	0	151.20
34395400	Frais bancaires et postaux PF	373.61	200	228.17
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	17,450.00	11,000	16,158.90
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	53.30	200	48.05
34399000	Perte sur loyer PF	0.00	600	37.00
34414000	Réévaluations bâtiments PF	0.00	0	6,000.00
39	Imputations internes	79,120.00	79,100	79,120.00
39400130	Intérêts PF	79,120.00	79,100	79,120.00
44	Revenus financiers	361,648.67 -	258,400 -	335,702.71 -
44300100	Produits des loyers PF	349,000.77 -	257,000 -	323,177.94 -
44300210	Locations objets vacants PF	2,837.45 -	1,400 -	4,060.00 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	62.30 -	0	159.70 -
44390130	Rectification TVA PF	9,748.15 -	0	8,305.07 -
230	Bâtiments industriels			
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>64,999.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>207,128.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>142,128.25 -</i>
34	Charges financières	0.00	0	52,266.62
34310077	Déneigement	0.00	0	4,092.00
34310110	Entetien courant/répar./ maintenance PF	0.00	0	13,361.95
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	0	321.00
34314210	Locations objets vacants PF	0.00	0	7,016.90
34314220	Charges objets vacants PF	0.00	0	1,377.90
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	0.00	0	1,044.70
34394120	Assurances bâtiments PF	0.00	0	1,366.12
34394140	Assurances techniques PF	0.00	0	37.97
34395000	Prestations de services de tiers PF	0.00	0	3.23
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	0.00	0	936.60
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	22,708.25
39	Imputations internes	0.00	0	12,733.33
39400130	Intérêts PF	0.00	0	12,733.33
44	Revenus financiers	0.00	0	207,128.20 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	0.00	0	180,001.00 -
44300100	Produits des loyers PF	0.00	0	18,732.40 -
44300210	Locations objets vacants PF	0.00	0	7,016.90 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	0.00	0	1,377.90 -
240	Domaines			
	<i>Total des charges</i>	<i>262,929.82</i>	<i>226,590</i>	<i>219,910.25</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>232,907.07 -</i>	<i>225,760 -</i>	<i>256,919.46 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>30,022.75</i>	<i>830</i>	<i>37,009.21 -</i>
30	Charges de personnel	20,667.35	20,270	16,917.70
30100000	Salaires du personnel	18,343.00	18,300	15,141.75
30400000	Allocations enfants & formation	594.00	0	132.00
30490030	Allocations résidence	0.00	200	200.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	973.75	980	814.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	201.55	210	168.60

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
30500020	Cotisations pré et parascolaire	33.15	40	27.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	33.90	40	58.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	385.40	390	322.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	86.40	90	38.90
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	16.20	20	13.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	117,825.69	105,980	132,030.52
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	116,471.43	104,000	131,797.97
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	1,050	104.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	130	125.00
31300430	Frais de réception	797.20	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	428.40	800	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	3.66	0	3.55
34	Charges financières	91,449.78	47,340	37,975.03
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	71,116.20	15,000	14,229.50
34310120	Déneigement PF	0.00	5,000	0.00
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	0.00	0	680.00
34314210	Locations objets vacants PF	1,535.40	1,000	1,715.40
34314230	Location Domaine PF	2,275.00	2,280	2,275.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	4,704.50	9,000	5,397.50
34393000	Impôts et taxes	127.35	120	127.35
34394110	Assurances RC PF	5.30	20	15.15
34394120	Assurances bâtiments PF	6,440.18	10,300	8,156.70
34394140	Assurances techniques PF	0.00	0	53.50
34395000	Prestations de services de tiers PF	0.00	50	1.38
34395400	Frais bancaires et postaux PF	0.00	70	0.00
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	5,245.85	4,400	5,231.75
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	100	0.00
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	91.80
39	Imputations internes	32,987.00	53,000	32,987.00
39400130	Intérêts PF	32,987.00	53,000	32,987.00
42	Prestations de services et taxes	87,152.41 -	64,000 -	111,016.13 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	87,152.41 -	64,000 -	110,819.72 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	196.41 -
44	Revenus financiers	113,653.07 -	114,960 -	117,106.53 -
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	0.00	0	3,913.00 -
44300100	Produits des loyers PF	102,956.51 -	104,000 -	102,314.52 -
44300210	Locations objets vacants PF	1,535.40 -	1,000 -	1,715.40 -
44300370	Location Domaine PF	2,274.95 -	2,280 -	2,275.00 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	840.00 -	1,680 -	840.00 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	0.00	0	1.35 -
44390130	Rectification TVA PF	74.21 -	0	75.26 -
44700400	Location de la vigne	5,972.00 -	6,000 -	5,972.00 -
49	Imputations internes	32,101.59 -	46,800 -	28,796.80 -
49000030	Vin offert par la Ville	32,101.59 -	46,800 -	28,796.80 -
250	Foncier			
	Total des charges	549,903.83	295,850	758,404.53
	Total des revenus	1,135,105.05 -	572,810 -	2,438,198.85 -
	Charges/Revenus(-)	585,201.22 -	276,960 -	1,679,794.32 -
34	Charges financières	280,103.83	25,850	489,560.53
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	169.00	1,000	1,576.20
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	481.30	0	550.85

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
34314000	Loyers et frais d'utilisation	840.00	840	842.40
34314210	Locations objets vacants PF	10,200.00	4,000	3,600.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	99.30	150	25.65
34394120	Assurances bâtiments PF	900.38	4,560	4,419.28
34394140	Assurances techniques PF	0.00	0	1.40
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	16,288.95	15,300	17,333.20
34397010	Cadastre et frais notaires liés PF	336.90	0	0.00
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	15,876.00	0	303,875.00
34410000	Réévaluation des terrains PF	234,912.00	0	157,336.55
39	Imputations internes	269,800.00	270,000	268,844.00
39400130	Intérêts PF	269,800.00	270,000	268,844.00
44	Revenus financiers	1,135,105.05 -	572,810 -	2,438,198.85 -
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	796,439.05 -	220,000 -	2,019,248.90 -
44300100	Produits des loyers PF	68,009.40 -	80,610 -	80,609.40 -
44300210	Locations objets vacants PF	10,200.00 -	4,000 -	3,600.00 -
44300300	Droits de superficie	95,306.10 -	103,860 -	104,867.95 -
44300310	Droits de superficie Viteos	165,150.50 -	164,340 -	163,873.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0.60 -
44430000	Réévaluations terrains PF	0.00	0	65,999.00 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	24,410,515.48	24,931,040	24,688,073.67
<i>Total des revenus</i>	3,342,921.65 -	2,837,300 -	3,024,131.55 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,067,593.83	22,093,740	21,663,942.12
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	5,026,359.59	4,865,550	4,760,304.25
<i>Total des revenus</i>	2,736,800.40 -	2,229,200 -	2,418,993.77 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,289,559.19	2,636,350	2,341,310.48
30 Charges de personnel	4,890,117.60	4,752,500	4,683,627.90
30100000 Salaires du personnel	3,978,987.75	3,831,400	3,730,275.15
30100200 Jubilaires / ancienneté	880.00	900	1,800.00
30100300 Salaires du personnel en formation	37,241.85	47,600	32,042.05
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	65,352.60 -	0	4,879.55 -
30400000 Allocations enfants & formation	61,251.85	45,600	62,376.60
30490030 Allocations résidence	21,062.50	20,300	18,841.65
30500000 Contributions AVS-AI-APG	204,583.80	207,100	200,124.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	42,404.45	42,900	40,364.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	6,939.25	7,100	6,752.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	482,685.20	426,900	457,564.75
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,124.70	9,400	9,171.15
30540000 Contributions à la caisse ALFA	80,947.00	81,900	78,794.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	16,394.60	18,000	9,733.20
30590000 Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	25,944.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,277.25	3,400	3,264.10
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	9,690.00	10,000	11,459.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	112,794.89	89,980	53,664.35
31000000 Fourniture et matériel de bureau	12,134.32	18,000	10,536.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,131.50	4,000	5,075.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	643.00	800	702.00
31051100 Frais de réception refacturés	172.40	320	70.15
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	24,494.70	10,000	2,507.55
31300000 Prestations de services de tiers	2,971.10	6,000	1,934.05
31300080 Prestations tiers-autres collectivités	37,667.30	0	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	5,962.30	6,000	5,810.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	18,617.10	25,000	19,394.85
31300400 Frais bancaires et postaux	1,695.25	2,750	1,927.50
31300430 Frais de réception	74.10	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	308.00	1,000	200.00
31340110 Assurances RC	942.00	2,690	2,684.95
31340130 Assurances choses	559.32	480	491.95
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,473.10	420	973.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	320	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	2,371.80	1,600	970.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	577.60	600	385.75
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	10,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	21,472.00	21,470	21,472.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	21,472.00	21,470	21,472.00
39 Imputations internes	1,975.10	1,600	1,540.00
39100100 Déchets - taxe de base	1,652.00	1,600	1,540.00
39100110 Déchets - taxe au poids	323.10	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	3,700.00 -	2,600 -	2,759.00 -
42400000 Prestations de services	700.00 -	1,900 -	2,500.00 -
42600000 Remboursements de tiers	3,000.00 -	700 -	259.00 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Actions sociales				
43	Revenus divers	3,825.00 -	0	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	3,825.00 -	0	0.00
44	Revenus financiers	0.00	100 -	0.00
44000000	Intérêts caisses, postes, banques	0.00	100 -	0.00
46	Revenus de transfert	2,462,401.60 -	2,226,500 -	2,232,900.27 -
46120010	Dédommagements communes	74,000.00 -	45,000 -	74,742.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	2,307,971.00 -	2,100,000 -	2,077,328.37 -
46330000	Subv. assurances sociales publiques	80,430.60 -	81,500 -	80,829.90 -
49	Imputations internes	266,873.80 -	0	183,334.50 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	100,189.35 -	0	48,134.55 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	86,541.50 -	0	68,916.30 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	131.70 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	80,011.25 -	0	66,283.65 -
311	Centre santé sexuelle-Planning familial			
	<i>Total des charges</i>	<i>243,397.53</i>	<i>236,860</i>	<i>245,563.41</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>150,059.50 -</i>	<i>152,100 -</i>	<i>148,117.03 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>93,338.03</i>	<i>84,760</i>	<i>97,446.38</i>
30	Charges de personnel	198,603.50	200,040	199,912.15
30100000	Salaires du personnel	157,153.70	157,200	157,626.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	850.00	850	370.00
30400000	Allocations enfants & formation	4,686.00	4,750	5,478.00
30490020	Indemn. Déplacements	87.60	90	87.60
30500000	Contributions AVS-AI-APG	8,390.15	8,400	8,388.60
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,719.85	1,750	1,721.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	284.70	300	284.45
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	19,233.00	19,250	20,056.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	378.65	400	419.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	3,317.75	3,350	3,317.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	739.10	750	425.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	137.30	150	137.40
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,325.70	2,800	1,598.60
30910100	Recrutement du personnel	300.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	41,574.03	33,540	42,431.26
31000000	Fourniture et matériel de bureau	361.05	100	36.60
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	104.20	100	7.70
31020200	Frais d'impression, photocopies	566.85	1,100	258.15
31030100	Abonnement journaux, magazines	0.00	40	0.00
31060110	Matériel médical - Santé publique	636.10	700	913.55
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	12,064.50	7,400	11,780.20
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	39.90	100	69.95
31300000	Prestations de services de tiers	7,390.00	5,500	9,102.50
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	200.00	250	700.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	2,330.20	2,000	2,236.45
31300300	Frais de port - Affranchissements	70.00	200	149.50
31300400	Frais bancaires et postaux	235.50	110	152.25
31302100	Honoraires médecins et dentistes	11,209.45	8,300	8,245.85
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	47.45	0	138.90
31340110	Assurances RC	41.55	120	118.50
31340130	Assurances choses	15.43	60	49.86
31490000	Entretien des installations et monuments	222.55	260	187.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	3,900.00	5,200	5,200.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,139.30	2,000	2,645.90

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Actions sociales			
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	438.25
39	Imputations internes	3,220.00	3,220.00
39000010	Matériel informatique	600.00	600.00
39100100	Déchets - taxe de base	0.00	0.00
39101000	Prestations informatiques	2,620.00	2,620.00
42	Prestations de services et taxes	25,302.10 -	23,162.55 -
42400120	Prestations services-Lutte c/ maladies	12,109.50 -	7,353.20 -
42400130	Prestations services-Santé publique	13,145.15 -	15,655.45 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	47.45 -	138.90 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	15.00 -
44	Revenus financiers	5.10 -	19.35 -
44010030	Intérêts de retard	5.10 -	19.35 -
46	Revenus de transfert	124,752.30 -	124,935.13 -
46120010	Dédommagements communes	28,452.30 -	26,135.13 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	96,300.00 -	98,800.00 -
315	SCAS - Maison de retraite		
	<i>Total des charges</i>	<i>459,395.31</i>	<i>391,951.76</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>456,061.75 -</i>	<i>457,020.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,333.56</i>	<i>65,068.99 -</i>
30	Charges de personnel	136,222.90	126,847.30
30100000	Salaires du personnel	85,589.60	104,320.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,500.00	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	0.00	198.00
30490030	Allocations résidence	1,100.00	1,100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,735.60	5,597.40
30500010	Contributions à la caisse de chômage	980.80	1,159.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	160.75	189.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	8,902.85	11,462.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	213.00	261.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,873.00	2,214.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	355.70	252.40
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	25,044.00	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	3,690.05	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	77.55	91.95
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	250.00	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	250.00	0.00
34	Charges financières	264,566.40	206,748.46
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	39,362.20	20,203.55
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	5,182.19	4,371.95
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	0.00	0.00
34312000	Acquisition de biens meubles PF	0.00	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	53,907.20	45,169.50
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	26,239.80	25,137.45
34391210	Chauffage immeuble PF	71,270.95	72,484.05
34394110	Assurances RC PF	31.90	90.95
34394120	Assurances bâtiments PF	9,507.18	9,339.53
34394130	Assurances choses PF	149.33	159.18
34394140	Assurances techniques PF	0.00	27.40
34395000	Prestations de services de tiers PF	15,864.80	16,974.65
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	4,788.40	5,954.60

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Actions sociales				
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	5,497.95	10,200	5,717.05
34399000	Perte sur loyer PF	754.75	1,900	0.00
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	1,181.05	0	0.00
34414000	Réévaluations bâtiments PF	30,000.00	30,000	0.00
34990000	Autres charges financières	828.70	1,000	1,118.60
39	Imputations internes	58,356.01	76,630	58,356.00
39100100	Déchets - taxe de base	56.00	60	56.00
39400130	Intérêts PF	58,300.01	76,570	58,300.00
43	Revenus divers	0.00	2,000 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	2,000 -	0.00
44	Revenus financiers	456,061.75 -	454,000 -	457,020.75 -
44300100	Produits des loyers PF	392,400.00 -	415,000 -	403,851.25 -
44300210	Locations objets vacants PF	53,907.20 -	30,000 -	45,169.50 -
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	3,539.55 -	0	0.00
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	6,215.00 -	9,000 -	8,000.00 -
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
	Total des charges	18,681,363.05	19,350,630	19,290,254.25
	Total des revenus	0.00	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	18,681,363.05	19,350,630	19,290,254.25
36	Charges de transfert	18,681,363.05	19,350,630	19,290,254.25
36110200	Bourses d'études	433,123.90	385,900	446,448.25
36110210	Subsides LAMal	6,010,027.80	6,219,060	6,232,142.00
36110220	FIP, financement LACI	397,744.50	457,590	546,744.95
36110230	Aide sociale	9,875,759.05	10,063,600	10,069,021.90
36110240	Intégr. socio-prof.	773,453.60	979,280	751,849.20
36110250	Lutte c/la fraude	73,234.20	84,380	75,408.50
36110260	Alloc. familiales Sal	482,275.80	496,140	465,530.00
36110270	Avances contributions d'entretien	14,418.95	34,930	35,364.70
36110280	Social privé	260,275.25	268,700	306,594.75
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	150,000.00	150,000	150,000.00
36360260	Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	18,000.00	18,000	18,000.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	191,500.00	191,500	191,500.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1,550.00	1,550	1,650.00

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
<i>Total des charges</i>	67,596,482.94	67,272,980	68,034,613.00
<i>Total des revenus</i>	27,611,530.80 -	27,345,520 -	27,620,630.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	39,984,952.14	39,927,460	40,413,983.00
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,379,941.76	2,371,800	2,350,505.25
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,379,941.76	2,371,800	2,350,505.25
36 Charges de transfert	2,379,941.76	2,371,800	2,350,505.25
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	8,935.60	7,800	9,197.90
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	1,746,102.25	1,739,000	1,716,307.35
36360300 Subventions - Ecole musique	624,903.91	625,000	625,000.00
430 Ecole obligatoire - Direction et admin.			
<i>Total des charges</i>	4,225,252.63	4,232,860	4,071,092.75
<i>Total des revenus</i>	13,458.35 -	0	11,583.45 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,211,794.28	4,232,860	4,059,509.30
30 Charges de personnel	4,061,922.30	4,074,900	3,893,382.80
30100000 Salaires du personnel	3,115,516.25	3,196,000	3,071,194.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,730.00
30100300 Salaires du personnel en formation	26,656.15	31,600	25,219.90
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	2,256.85 -
30400000 Allocations enfants & formation	48,597.75	44,300	53,037.70
30490020 Indemn. Déplacements	7,693.50	7,550	7,390.00
30490030 Allocations résidence	14,780.00	35,850	15,580.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	167,049.75	172,200	165,237.15
30500010 Contributions à la caisse de chômage	34,347.20	35,600	34,017.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,664.75	5,900	5,603.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	391,711.45	397,900	392,879.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	13,330.60	14,300	16,288.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	66,070.65	68,100	65,355.45
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,598.70	7,700	4,321.10
30590000 Cotisation Pont AVS avec compensation	97,632.00	0	0.00
30590010 Cotisation Pont AVS sans compensation	6,970.95	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,736.65	2,900	2,703.65
30593000 Caisse de remplacement	0.00	0	7,871.95
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	55,565.95	55,000	26,208.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	141,531.88	141,960	158,502.10
31000000 Fourniture et matériel de bureau	79,330.03	56,000	81,811.35
31020100 Annonces-Publications	3,467.50	1,400	1,619.95
31020200 Frais d'impression, photocopies	18,704.80	43,000	31,459.10
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,020.00	0	0.00
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	0	12,231.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,998.05	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	288.00	100	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	4,602.30	2,850	4,880.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	7,082.70	9,800	8,051.30
31300430 Frais de réception	8,121.35	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	200.00
31340110 Assurances RC	1,020.65	2,910	2,909.10
31700000 Déplacements véhicule privé	7,320.45	6,500	4,835.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7,576.05	19,400	10,504.05
36 Charges de transfert	21,798.45	16,000	19,207.85
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	21,798.45	16,000	19,207.85
42 Prestations de services et taxes	100.00 -	0	5,878.00 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
42600000 Remboursements de tiers	100.00 -	0	5,878.00 -
46 Revenus de transfert	5,642.95 -	0	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	5,642.95 -	0	0.00
49 Imputations internes	7,715.40 -	0	5,705.45 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	7,715.40 -	0	5,705.45 -
435 Ecole obligatoire - Cycle 1			
Total des charges	12,309,989.70	12,077,800	12,255,564.92
Total des revenus	6,143,878.10 -	6,066,700 -	6,034,523.40 -
Charges/Revenus(-)	6,166,111.60	6,011,100	6,221,041.52
30 Charges de personnel	12,186,691.45	11,947,900	12,114,730.37
30100020 Salaires correspondants de collègues	33,894.00	33,600	33,103.00
30109110 Remboursements assurances accidents	0.00	33,100 -	0.00
30109120 Indemnité maternités	0.00	57,000 -	3,834.50 -
30109130 APG Service militaire	0.00	1,000 -	0.00
30200000 Salaire personnel enseignant	9,855,678.15	9,628,000	9,710,013.15
30200020 Remplacements subventionnés	359,072.85	333,300	157,816.40
30200030 Remplacements service militaire	561.00	700	0.00
30200040 Primes de fidélité	43,330.00	43,300	21,686.55
30209000 Rbts salaires des enseignants	205,837.20 -	235,500 -	135,683.50 -
30209110 Remboursements assurances accidents # enseign.	75,525.10 -	0	0.00
30209120 Indemnité maternités - enseignants	79,637.25 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	111,929.20	108,700	122,034.30
30490020 Indemn. Déplacements	2,293.35	400	3,639.45
30490030 Allocations résidence	1,345.75	0	1,155.10
30500000 Contributions AVS-AI-APG	537,114.10	530,700	522,947.70
30500010 Contributions à la caisse de chômage	110,970.98	110,000	108,338.55
30500020 Cotisations pré et parascolaire	18,206.76	18,000	17,725.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,193,386.80	1,190,100	1,232,197.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	57,653.00	58,700	57,281.23
30540000 Contributions à la caisse ALFA	212,440.48	209,900	206,838.16
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,016.20	600	589.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	8,798.38	8,500	8,570.93
30593000 Caisse de remplacement	0.00	0	50,311.55
31 Biens, services, autres charges exploit.	104,413.10	95,600	117,171.55
31040100 Matériel didactique	55,657.50	48,800	61,185.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	1,000	280.80
31320300 Conseillers externes - Experts	100.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	2,872.35	8,200	8,187.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,000	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	45,783.25	36,600	47,517.90
36 Charges de transfert	18,885.15	34,300	23,663.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	18,885.15	34,300	23,663.00
46 Revenus de transfert	6,142,091.35 -	6,066,700 -	6,034,523.40 -
46120010 Dédommagements communes	933,531.50 -	898,000 -	850,541.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	5,208,559.85 -	5,168,700 -	5,183,982.40 -
49 Imputations internes	1,786.75 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,786.75 -	0	0.00
440 Ecole obligatoire - Cycle 2			
Total des charges	15,252,611.44	15,352,000	15,815,690.50
Total des revenus	7,455,268.70 -	7,686,500 -	7,779,507.40 -
Charges/Revenus(-)	7,797,342.74	7,665,500	8,036,183.10

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
30	Charges de personnel	15,129,249.41	15,222,100	15,682,795.50
30100020	Salaires correspondants de collègues	29,656.00	27,300	28,485.00
30109110	Remboursements assurances accidents	0.00	44,100 -	6,730.85 -
30109120	Indemnité maternités	0.00	75,800 -	23,610.75 -
30109130	APG Service militaire	0.00	1,000 -	3,275.55 -
30200000	Salaire personnel enseignant	12,224,623.30	12,200,900	12,680,494.90
30200020	Remplacements subventionnés	388,952.30	487,200	151,206.70
30200030	Remplacements service militaire	881.45	2,000	4,753.10
30200040	Primes de fidélité	43,787.70	37,100	31,502.65
30209000	Rbts salaires des enseignants	274,987.70 -	264,800 -	220,699.70 -
30209110	Remboursements assurances accidents # enseign.	51,860.05 -	0	0.00
30209120	Indemnité maternités - enseignants	71,285.60 -	0	0.00
30209130	APG Service militaire - Enseignants	626.45 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	102,032.65	129,800	124,439.85
30490020	Indemn. Déplacements	3,534.65	400	3,743.45
30490030	Allocations résidence	1,345.75	0	1,155.10
30500000	Contributions AVS-AI-APG	670,606.96	675,300	678,623.54
30500010	Contributions à la caisse de chômage	138,921.34	139,900	140,593.47
30500020	Cotisations pré et parascolaire	22,736.52	22,900	23,006.19
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,551,138.20	1,531,700	1,646,640.65
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	72,535.37	74,700	74,698.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	265,241.24	267,100	268,410.44
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,024.85	600	589.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,990.93	10,900	11,118.31
30593000	Caisse de remplacement	0.00	0	67,650.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	90,760.93	109,800	115,342.05
31000000	Fourniture et matériel de bureau	351.15	0	0.00
31040100	Matériel didactique	84,270.48	93,500	101,440.20
31050100	Denrées alimentaires, boissons	299.30	500	1,563.60
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,809.90	3,000	1,136.25
31320300	Conseillers externes - Experts	100.00	0	0.00
31340110	Assurances RC	3,930.10	11,200	11,202.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,600	0.00
36	Charges de transfert	32,601.10	20,100	17,552.95
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	32,601.10	20,100	17,552.95
46	Revenus de transfert	7,453,481.90 -	7,686,500 -	7,779,507.40 -
46120010	Dédommagements communes	1,015,941.00 -	1,100,400 -	1,082,938.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	6,437,540.90 -	6,586,100 -	6,696,569.40 -
49	Imputations internes	1,786.80 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,786.80 -	0	0.00
445	Ecole obligatoire - Cycle 3			
	Total des charges	18,848,773.94	18,720,070	18,751,590.61
	Total des revenus	9,574,532.50 -	9,302,600 -	9,354,058.20 -
	Charges/Revenus(-)	9,274,241.44	9,417,470	9,397,532.41
30	Charges de personnel	18,484,089.06	18,227,400	18,356,335.15
30100020	Salaires correspondants de collègues	15,550.00	14,900	14,112.00
30109110	Remboursements assurances accidents	0.00	50,500 -	226.30 -
30109120	Indemnité maternités	0.00	86,700 -	1,849.35 -
30109130	APG Service militaire	0.00	15,000 -	15,959.40 -
30200000	Salaire personnel enseignant	14,904,999.85	14,719,800	14,864,212.60
30200020	Remplacements subventionnés	356,562.15	461,500	128,130.95
30200030	Remplacements service militaire	19,527.15	10,800	17,205.80

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
30200040	Primes de fidélité	54,049.30	40,700	33,330.80
30209000	Rbts salaires des enseignants	309,478.20 -	323,000 -	311,410.00 -
30209110	Remboursements assurances accidents # enseign.	17,825.45 -	0	0.00
30209120	Indemnité maternités - enseignants	50,051.55 -	0	0.00
30209130	APG Service militaire - Enseignants	16,968.25 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	159,411.55	159,800	168,957.75
30490020	Indemn. Déplacements	2,515.90	400	3,638.55
30490030	Allocations résidence	1,346.00	0	1,155.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	812,992.49	807,400	798,250.17
30500010	Contributions à la caisse de chômage	167,354.80	167,300	164,950.14
30500020	Cotisations pré et parascolaire	27,561.38	27,400	27,064.03
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,932,911.20	1,870,200	1,970,317.65
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	87,735.91	89,400	87,465.48
30540000	Contributions à la caisse ALFA	321,547.86	319,400	315,714.53
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,021.05	600	593.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	13,325.92	13,000	13,084.10
30593000	Caisse de remplacement	0.00	0	77,597.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	267,264.18	312,200	282,772.61
31030100	Abonnement journaux, magazines	409.00	400	263.30
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,637.00	0	1,379.70
31040100	Matériel didactique	164,859.88	204,800	175,633.51
31050100	Denrées alimentaires, boissons	74,030.15	82,000	79,193.80
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,487.50	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,448.35	6,600	12,682.00
31340110	Assurances RC	4,108.00	11,700	11,709.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,774.80	6,700	1,735.20
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	509.50	0	176.10
33	Amortissement patrimoine administratif	49,758.00	50,470	48,373.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	49,758.00	50,470	48,373.00
36	Charges de transfert	47,662.70	130,000	64,109.85
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	47,662.70	130,000	64,109.85
42	Prestations de services et taxes	43,135.00 -	52,000 -	58,086.10 -
42400020	Participation aux prestations fournies	43,135.00 -	52,000 -	58,086.10 -
46	Revenus de transfert	9,529,610.70 -	9,250,600 -	9,295,972.10 -
46120010	Dédommagements communes	1,660,807.00 -	1,308,400 -	1,433,753.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	7,868,803.70 -	7,942,200 -	7,862,219.10 -
49	Imputations internes	1,786.80 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,786.80 -	0	0.00
450	Ecole obligatoire - Bâtiments			
	Total des charges	11,257,362.40	11,225,790	11,446,720.55
	Total des revenus	2,844,055.65 -	2,790,430 -	2,789,559.35 -
	Charges/Revenus(-)	8,413,306.75	8,435,360	8,657,161.20
30	Charges de personnel	2,249,359.41	2,257,100	2,335,999.25
30100120	Salaire du personnel d'entretien	1,798,250.15	1,819,900	1,816,971.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,475.00	1,700	4,203.20
30400000	Allocations enfants & formation	29,696.30	30,700	24,650.35
30490030	Allocations résidence	17,825.35	22,600	22,191.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	94,825.94	98,000	97,598.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	19,643.74	20,300	20,221.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,217.24	3,400	3,308.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	201,197.50	206,000	213,646.70

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	9,389.05	5,500	11,639.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	37,505.25	38,800	38,606.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,193.35	8,600	4,874.15
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	24,816.00	0	76,488.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	1,772.60	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,551.94	1,600	1,599.70
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,130,483.54	3,059,700	3,025,563.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,407.21	4,800	6,480.55
31010420	Luminaires	0.00	100	32.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	91,704.95	83,000	86,977.10
31200100	Electricité-Eau-Gaz	410,702.85	440,000	411,395.80
31200210	Chauffage immeubles	903,206.55	878,000	888,225.40
31300000	Prestations de services de tiers	17,720.30	20,300	17,854.10
31300800	Alarmes, surveillance	32,422.78	31,000	32,206.74
31300900	Elimination des déchets	3,525.55	6,100	5,390.75
31340110	Assurances RC	575.05	1,600	1,639.00
31340120	Assurances bâtiments	136,323.09	131,700	133,091.82
31340130	Assurances choses	13,695.80	13,600	12,564.94
31340140	Assurances techniques	638.80	2,600	837.80
31370170	Taxes de séjour et émoluments	692.00	0	860.00
31440010	Entretien bâtiments	681,561.56	618,000	591,254.57
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	0.00	0	155.50
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	189,432.55	165,600	176,053.98
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	11,835.30	20,700	14,325.70
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	168.40	0	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	632,870.80	642,100	646,132.65
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	500	85.00
33	Amortissement patrimoine administratif	5,389,364.70	5,405,710	5,609,454.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	477.00	600	0.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	690.00	690	690.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	5,204,251.70	5,206,990	5,416,842.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	183,946.00	197,430	160,222.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	31,700.00
34	Charges financières	7,014.00	7,900	9,934.00
34314210	Locations objets vacants PF	7,014.00	7,900	9,934.00
36	Charges de transfert	452,868.05	463,100	437,808.05
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	452,868.05	463,100	437,808.05
39	Imputations internes	28,272.70	32,280	27,961.85
39100010	Honoraires gérance PA	4,423.60	4,380	4,186.30
39100100	Déchets - taxe de base	10,159.50	10,600	10,578.40
39100110	Déchets - taxe au poids	13,689.60	17,300	13,197.15
42	Prestations de services et taxes	101,526.60 -	99,200 -	86,620.20 -
42400020	Participation aux prestations fournies	90,685.90 -	85,100 -	72,646.10 -
42600000	Remboursements de tiers	6,424.00 -	5,700 -	6,699.95 -
42600220	Remboursements de chauffage PA	4,416.70 -	8,400 -	7,109.15 -
42601000	Frais de sommations	0.00	0	165.00 -
43	Revenus divers	1,318.55 -	200 -	1,208.50 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	1,318.55 -	200 -	1,208.50 -
44	Revenus financiers	304,752.45 -	287,900 -	288,004.65 -
44300210	Locations objets vacants PF	7,014.00 -	7,900 -	9,934.00 -
44700010	Location bâtiments	225,881.55 -	259,900 -	184,235.35 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
44700100	Produits des loyers 7,622.00 -	10,900 -	13,420.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service 53,944.00 -	0	71,205.00 -
44790000	Autres produits des biens-fonds 1,037.50 -	0	0.00
44790030	Produits des buanderies PA 253.40 -	200 -	210.30 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA 9,000.00 -	9,000 -	9,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaires 2,403,095.00 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA 2,403,095.00 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
49	Imputations internes 33,363.05 -	0	10,631.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes 9,214.50 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes 22,927.95 -	0	10,631.00 -
49800040	Indemnités maternité 1,220.60 -	0	0.00
455	Ecole obligatoire - Autres		
	<i>Total des charges 1,034,592.57</i>	<i>1,005,080</i>	<i>1,019,679.95</i>
	<i>Total des revenus 467,318.05 -</i>	<i>380,900 -</i>	<i>435,639.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-) 567,274.52</i>	<i>624,180</i>	<i>584,040.40</i>
30	Charges de personnel 143,617.45	108,700	111,502.20
30200010	Traitement devoirs surveillés 117,457.40	100,500	102,694.25
30500000	Contributions AVS-AI-APG 4,943.85	4,500	4,210.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage 1,024.00	900	871.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire 167.65	200	142.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension 924.60	400	1,528.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents 319.65	400	321.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA 1,956.20	1,700	1,664.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof. 82.10	100	69.30
30990000	Autres charges de personnel 16,742.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit. 809,987.26	818,500	836,281.85
31000000	Fourniture et matériel de bureau 801.15	200	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures 520.70	400	951.50
31010500	Achat carburant, huile, mazout 1,804.05	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies 3,275.00	2,300	4,623.50
31030100	Abonnement journaux, magazines 10,270.90	7,700	7,494.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés 9,342.26	8,000	8,441.45
31040100	Matériel didactique 1,780.15	11,800	27,825.10
31050100	Denrées alimentaires, boissons 10,391.40	17,600	4,645.55
31051100	Frais de réception refacturés 0.00	0	7,897.40
31060000	Matériel médical et sanitaire 0.00	1,000	1,116.65
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles 1,158.00	1,200	1,273.65
31300000	Prestations de services de tiers 222,464.55	217,600	237,533.95
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre 500.00	500	500.00
31300400	Frais bancaires et postaux 264.45	200	98.35
31300800	Alarmes, surveillance 1,290.70	2,800	2,098.75
31302100	Honoraires médecins et dentistes 752.00	0	200.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites 5,735.35	8,900	8,295.90
31340110	Assurances RC 32.30	100	92.00
31340160	Assurances véhicules 8,307.80	7,200	9,012.20
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants 1,188.00	1,200	1,188.00
31370130	Taxes véhicules 5,695.00	6,100	5,674.00
31370170	Taxes de séjour et émoluments 435.00	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil 36,994.35	21,500	24,067.65
31600100	Location local, terrain, surface, place 11,759.50	16,900	9,150.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel 2,643.25	3,100	4,049.50
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel 379.60	3,700	440.00
31710120	Excursions/camps - Enfants 454,759.10	450,000	447,338.45
31810010	Pertes sur débiteurs 13,466.20	24,600	17,919.45

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	3,976.50	3,900	4,354.80
33 Amortissement patrimoine administratif	48,460.00	44,320	45,422.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	48,460.00	44,320	45,422.00
36 Charges de transfert	15,577.80	14,700	9,887.20
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	7,077.80	4,700	9,063.20
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	8,500.00	10,000	824.00
39 Imputations internes	16,950.06	18,860	16,586.70
39000030 Vin offert par la Ville	6,105.60	6,800	5,130.00
39000050 Carburants Ville	10,784.46	12,000	11,396.70
39100010 Honoraires gérance PA	60.00	60	60.00
42 Prestations de services et taxes	406,809.45 -	343,600 -	372,286.90 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	160.00 -	300 -	525.00 -
42400000 Prestations de services	0.00	0	918.35 -
42400020 Participation aux prestations fournies	393,181.00 -	325,000 -	351,537.85 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	4,569.15 -	7,800 -	5,096.75 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	1,499.00 -
42600000 Remboursements de tiers	591.25 -	500 -	176.05 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	6,297.45 -	10,000 -	7,747.65 -
42601000 Frais de sommations	510.00 -	0	420.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	645.00 -	0	2,685.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	855.60 -	0	1,681.25 -
43 Revenus divers	816.00 -	1,400 -	360.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	360.00 -
43900000 Autres revenus	816.00 -	1,400 -	0.00
44 Revenus financiers	1,817.00 -	2,400 -	2,130.65 -
44010030 Intérêts de retard	617.00 -	1,200 -	930.65 -
44700010 Location bâtiments	1,200.00 -	1,200 -	1,200.00 -
46 Revenus de transfert	57,875.60 -	33,000 -	60,862.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	57,875.60 -	33,000 -	60,862.00 -
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	674,231.47	737,180	736,226.79
Total des revenus	24,331.25 -	10,550 -	21,591.10 -
Charges/Revenus(-)	649,900.22	726,630	714,635.69
30 Charges de personnel	500,154.50	502,500	570,608.75
30100000 Salaires du personnel	399,263.65	399,000	444,835.60
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	450.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	5,095.75
30400000 Allocations enfants & formation	4,891.20	4,900	7,003.20
30490020 Indemn. Déplacements	788.40	800	788.40
30490030 Allocations résidence	1,921.20	1,950	1,921.20
30500000 Contributions AVS-AI-APG	21,189.55	21,300	23,689.30
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,220.90	4,350	4,756.95
30500020 Cotisations pré et parascolaire	718.30	750	803.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	49,581.00	49,600	60,936.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,099.00	1,150	2,038.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	8,381.60	8,450	9,369.50
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,862.55	1,900	1,188.75

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	347.15	350	387.95
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	5,890.00	8,000	7,344.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	168,165.52	216,940	161,107.79
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,558.10	1,500	647.65
31010240	Matériel exploitation - CSS	6,431.28	9,000	3,153.45
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	20,039.45	28,000	5,922.95
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	17,941.07	30,000	7,068.55
31020200	Frais d'impression, photocopies	111.25	700	640.95
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	5,827.55	8,000	13,793.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	598.50	400	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	88.46	100	21.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	0.00	0	879.45
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	100	380.70
31051200	Frais de réception - Santé publique	616.05	800	740.10
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	8,510.55	10,000	1,780.75
31060130	Matériel médical - CSS	2,463.59	1,700	3,762.68
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	250	347.85
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	100	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	410	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	1,707.47	1,000	8.90
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	5,877.50	10,000	8,396.90
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	48,214.60	40,000	37,588.95
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,184.30	1,500	1,402.30
31300300	Frais de port - Affranchissements	761.70	1,700	5,058.75
31300400	Frais bancaires et postaux	461.95	460	0.00
31300430	Frais de réception	841.65	1,650	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	18,588.00	35,000	39,432.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	60	0.00
31340110	Assurances RC	133.70	380	381.10
31340130	Assurances choses	140.39	170	168.91
31440010	Entretien bâtiments	0.00	100	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	148.10	200	148.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	100	24.90
31580100	Maintenance logiciels	0.00	200	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	14,825.00	14,000	12,088.60
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	3,000	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	563.05	800	488.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10,282.10	15,000	16,303.35
31810010	Pertes sur débiteurs	250.16	560	476.35
36	Charges de transfert	5,795.25	17,500	4,394.05
36340010	Subventions aux entreprises publiques	500.00	0	0.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	6,000	0.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	1,795.25	8,000	394.05
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	3,500.00	3,500	4,000.00
39	Imputations internes	116.20	240	116.20
39100100	Déchets - taxe de base	116.20	240	116.20
42	Prestations de services et taxes	7,986.70 -	10,550 -	20,555.85 -
42400130	Prestations services-Santé publique	2,840.00 -	1,500 -	1,300.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	196.00 -	1,000 -	650.00 -
42600000	Remboursements de tiers	4,904.45 -	8,000 -	18,504.35 -
42601000	Frais de sommations	0.00	50 -	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	46.25 -	0	101.50 -
43	Revenus divers	14,243.30 -	0	0.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
43900000	Autres revenus	14,243.30 -	0	0.00
49	Imputations internes	2,101.25 -	0	1,035.25 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,101.25 -	0	1,035.25 -
483	Centre d'orthophonie			
	Total des charges	1,613,727.03	1,550,400	1,587,541.68
	Total des revenus	1,088,688.20 -	1,107,840 -	1,194,167.55 -
	Charges/Revenus(-)	525,038.83	442,560	393,374.13
30	Charges de personnel	1,573,303.80	1,516,250	1,550,046.55
30100000	Salaires du personnel	70,209.85	67,050	66,263.60
30100120	Salaire du personnel d'entretien	13,273.80	13,300	13,105.20
30200000	Salaire personnel enseignant	1,146,999.05	1,134,500	1,142,759.65
30200040	Primes de fidélité	10,571.10	10,300	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	10,491.55	10,450	10,355.40
30490030	Allocations résidence	1,033.00	1,050	1,033.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	65,721.90	65,100	64,416.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	13,614.90	13,500	13,345.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,228.15	2,250	2,184.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	163,103.60	155,100	157,790.65
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,981.70	3,700	7,064.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	25,994.10	25,750	25,477.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	380.10	400	214.70
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	26,844.00	0	24,816.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	2,064.90	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,076.80	1,100	1,055.60
30593000	Caisse de remplacement	0.00	0	6,099.50
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	12,715.30	12,700	14,065.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	18,765.23	15,860	16,285.13
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,047.98	1,950	1,792.35
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	147.65	250	222.30
31020200	Frais d'impression, photocopies	14.90	150	102.10
31030100	Abonnement journaux, magazines	267.45	250	245.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,429.15	1,500	1,490.60
31040100	Matériel didactique	892.50	1,000	907.85
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	0	186.40
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	964.30	920	927.55
31200100	Electricité-Eau-Gaz	437.95	600	460.25
31300000	Prestations de services de tiers	1,675.20	2,200	760.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	55.00	100	100.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,571.75	1,600	1,568.20
31300400	Frais bancaires et postaux	0.84	0	53.12
31300430	Frais de réception	81.90	250	0.00
31300900	Elimination des déchets	34.25	20	40.05
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,279.85	530	1,479.45
31340110	Assurances RC	376.30	1,070	1,072.55
31340130	Assurances choses	307.16	270	245.21
31340140	Assurances techniques	0.00	0	1.20
31440010	Entretien bâtiments	2,608.00	2,100	2,111.75
31700000	Déplacements véhicule privé	168.00	200	140.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	219.30	100	114.45
31810010	Pertes sur débiteurs	4,185.80	800	2,264.70
36	Charges de transfert	21,364.00	18,000	20,916.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	21,364.00	18,000	20,916.00
39	Imputations internes	294.00	290	294.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
39100100	Déchets - taxe de base	294.00	290	294.00
42	Prestations de services et taxes	1,035,867.45 -	1,065,920 -	1,020,079.70 -
42400000	Prestations de services	1,034,214.00 -	1,065,000 -	1,017,868.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	50 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,233.45 -	670 -	1,493.40 -
42601000	Frais de sommations	165.00 -	100 -	180.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	255.00 -	100 -	345.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	193.30 -
43	Revenus divers	40.00 -	0	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	40.00 -	0	0.00
44	Revenus financiers	77.70 -	40 -	49.45 -
44010030	Intérêts de retard	77.70 -	40 -	49.45 -
46	Revenus de transfert	40,864.00 -	41,700 -	171,051.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	40,700.00 -	40,700 -	171,000.00 -
46310010	Subventions cantons/concordats - rectific.	164.00 -	1,000 -	51.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	0.00	180 -	0.00
48300000	Récupération créances perdues	0.00	180 -	0.00
49	Imputations internes	11,839.05 -	0	2,987.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	20.00 -	0	2,987.40 -
49800040	Indemnités maternité	11,819.05 -	0	0.00

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes			
<i>Total des charges</i>	37,280,728.18	36,991,770	38,743,558.20
<i>Total des revenus</i>	11,821,922.22 -	10,767,520 -	11,585,201.10 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	25,458,805.96	26,224,250	27,158,357.10
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	2,670,418.28	2,658,520	2,632,367.30
<i>Total des revenus</i>	75,949.43 -	72,800 -	61,723.93 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,594,468.85	2,585,720	2,570,643.37
30 Charges de personnel	406,762.65	418,600	404,455.11
30100000 Salaires du personnel	328,076.45	337,500	324,187.70
30400000 Allocations enfants & formation	4,672.80	5,100	5,118.30
30490030 Allocations résidence	2,080.00	2,100	2,080.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,467.10	18,050	17,322.61
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,618.75	3,750	3,589.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	592.20	650	587.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	40,489.80	40,350	42,351.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	788.95	850	809.20
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,908.75	7,150	6,851.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,511.55	1,600	852.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	286.30	300	284.05
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	270.00	1,200	421.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	110,849.98	113,150	81,878.32
31000000 Fourniture et matériel de bureau	550.35	1,000	373.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	7,590.40	4,000	135.15
31010550 Marchandises et objets pour revente	1,154.50	0	150.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	0	280.80
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	550	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,817.25	5,900	1,342.25
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	60.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	27,610.68	29,000	18,882.18
31051100 Frais de réception refacturés	314.15	2,000	2,451.80
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	750.00	2,000	1,096.90
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	750.00	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	344.55	510	309.35
31300000 Prestations de services de tiers	32,110.43	36,450	26,550.70
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	7,630.00	7,920	7,850.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	380.55	1,000	376.40
31300400 Frais bancaires et postaux	527.93	1,000	344.11
31300430 Frais de réception	1,650.30	0	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	305.35	300	283.50
31340110 Assurances RC	100.10	290	285.30
31340130 Assurances choses	526.39	60	30.48
31370160 Emoluments & redevances boissons	680.00	150	240.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	22,186.80	17,520	17,303.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,333.40	3,200	3,285.50
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	296.85	250	246.90
31990000 Autres charges d'exploitation	240.00	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	10,564.00	10,570	10,564.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	10,564.00	10,570	10,564.00
36 Charges de transfert	2,140,257.95	2,113,100	2,134,240.17
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	3,259.00	3,500	2,936.67
36360400 Subventions Arts de la scène bnl	1,381,000.00	1,388,600	1,425,500.00
36360410 Subventions Musiques bnl	258,800.00	261,000	245,200.00
36360420 Subventions Arts de rue bnl	91,000.00	58,000	58,000.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
36360430	Subv. Production et culture cinéma bnl	21,000.00	19,000	19,000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25,000.00	25,000	25,000.00
36360450	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26,000.00	26,000	26,000.00
36360460	Subventions Musées bnl	158,943.15	152,000	156,174.30
36360470	Subventions Culture, autres bnl	139,550.00	140,000	136,050.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	23,625.00	26,500	24,000.00
36360810	Subventions organisations bnl - Cautionnements	11,580.80	13,500	12,379.20
36370470	Subventions Culture, autres PP	500.00	0	4,000.00
39	Imputations internes	1,983.70	3,100	1,229.70
39100100	Déchets - taxe de base	77.85	100	77.85
39100110	Déchets - taxe au poids	1,905.85	3,000	1,151.85
42	Prestations de services et taxes	58,591.70 -	63,800 -	52,416.28 -
42400000	Prestations de services	19,108.50 -	25,000 -	22,904.50 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	39,483.20 -	38,800 -	29,511.78 -
44	Revenus financiers	9,657.73 -	9,000 -	9,307.65 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	9,657.73 -	9,000 -	9,307.65 -
46	Revenus de transfert	7,700.00 -	0	0.00
46350000	Subventions des entreprises privées	3,500.00 -	0	0.00
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	4,200.00 -	0	0.00
501	Bibliothèque de la ville			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,580,694.56</i>	<i>3,680,580</i>	<i>3,661,520.63</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,168,782.45 -</i>	<i>1,170,070 -</i>	<i>1,131,757.65 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,411,912.11</i>	<i>2,510,510</i>	<i>2,529,762.98</i>
30	Charges de personnel	2,392,453.35	2,481,300	2,404,046.55
30100000	Salaires du personnel	1,818,046.65	1,830,300	1,835,586.95
30100120	Salaire du personnel d'entretien	61,746.50	73,700	74,459.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	725.00	500	4,180.00
30100300	Salaires du personnel en formation	68,870.35	114,800	53,747.85
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	19,371.90 -
30400000	Allocations enfants & formation	31,290.65	25,350	24,225.55
30490020	Indemn. Déplacements	438.00	900	876.00
30490030	Allocations résidence	14,683.35	14,100	13,825.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	103,749.75	108,000	102,559.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	21,461.75	22,400	21,241.20
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,498.20	3,700	3,476.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	204,307.80	220,700	227,201.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,934.10	4,900	4,811.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	41,076.10	42,700	40,565.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,437.75	8,950	4,885.05
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	628.30	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,699.10	1,800	1,681.60
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	6,860.00	8,500	10,095.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	545,025.01	522,990	561,747.18
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,333.40	3,200	2,533.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	24,597.74	25,000	24,403.45
31010550	Marchandises et objets pour revente	0.00	0	130.00
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	396.45	1,000	165.65
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,500	368.05
31020200	Frais d'impression, photocopies	567.05	4,000	800.75
31020300	Photographies, numérisation	52,542.90	30,000	12,047.49
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	2,020.70	4,000	1,896.05
31030100	Abonnement journaux, magazines	17,141.70	18,000	31,610.91

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	123,109.55	122,000	136,142.58
31030210	Multimédias	85,772.34	83,000	75,929.44
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	0	1,518.50
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	20,721.50	19,000	5,486.80
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,411.65	4,000	1,875.05
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	9,928.00	10,000	13,640.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	13,998.75	14,600	13,912.65
31200210	Chauffage immeubles	24,335.65	30,800	24,099.55
31300000	Prestations de services de tiers	14,897.50	19,000	29,348.25
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,208.80	1,900	1,958.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,796.50	9,500	8,879.35
31300400	Frais bancaires et postaux	114.86	0	0.00
31300430	Frais de réception	1,621.00	1,300	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	4,612.23	3,400	5,038.39
31300840	Publications, édition	19,653.47	20,000	21,788.67
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,557.10	2,300	1,736.30
31340110	Assurances RC	646.00	1,840	1,841.25
31340120	Assurances bâtiments	6,355.50	7,600	6,196.58
31340130	Assurances choses	14,190.37	5,900	7,706.11
31340140	Assurances techniques	278.30	0	2,123.60
31340150	Assurances transports	980.00	1,350	1,104.25
31440010	Entretien bâtiments	11,587.30	11,000	25,236.01
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	14,954.55	14,700	11,114.35
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	425.40	1,000	882.60
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	294.75	500	989.45
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	16,421.45	15,000	42,925.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	9,814.80	9,800	9,654.05
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	183.10	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	124.60	240	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,485.40	4,800	4,292.55
31700210	Dédommagement Service civil	11,928.80	10,000	18,784.95
31810010	Pertes sur débiteurs	7,960.50	2,660	5,698.90
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	9,613.65	9,000	7,887.45
31990000	Autres charges d'exploitation	441.70	100	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	642,604.00	674,290	695,171.10
33001100	Amort. planif-route/voie communication	2,155.00	3,800	0.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	612,371.00	612,410	667,093.10
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	28,078.00	58,080	28,078.00
39	Imputations internes	612.20	2,000	555.80
39100100	Déchets - taxe de base	592.20	600	555.80
39100110	Déchets - taxe au poids	20.00	1,400	0.00
42	Prestations de services et taxes	62,742.80 -	88,990 -	90,745.60 -
42400000	Prestations de services	39,386.70 -	61,000 -	52,811.20 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	209.50 -	0	310.00 -
42600000	Remboursements de tiers	3,739.90 -	6,000 -	9,559.80 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	2,668.50 -	1,500 -	1,583.40 -
42601000	Frais de sommations	105.00 -	130 -	60.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	420.00 -	360 -	195.00 -
42700000	Amendes / contraventions	15,566.40 -	20,000 -	25,936.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	646.80 -	0	290.20 -
43	Revenus divers	0.00	0	240.90 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	240.90 -
44	Revenus financiers	253.20 -	0	225.25 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
44010030	Intérêts de retard	253.20 -	0	225.25 -
46	Revenus de transfert	768,387.00 -	760,000 -	706,400.00 -
46300000	Subventions de la Confédération	38,687.00 -	0	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	720,700.00 -	750,000 -	706,000.00 -
46350000	Subventions des entreprises privées	0.00	0	400.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	9,000.00 -	10,000 -	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	319,976.00 -	321,080 -	319,976.00 -
48300000	Récupération créances perdues	0.00	1,100 -	0.00
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	319,976.00 -	319,980 -	319,976.00 -
49	Imputations internes	17,423.45 -	0	14,169.90 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	10,686.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	684.05 -	0	3,483.50 -
49800040	Indemnités maternité	16,739.40 -	0	0.00
502	Bibliothèques des Jeunes			
	Total des charges	926,919.40	957,640	974,059.09
	Total des revenus	36,895.45 -	18,990 -	20,531.60 -
	Charges/Revenus(-)	890,023.95	938,650	953,527.49
30	Charges de personnel	792,253.51	805,900	817,907.05
30100000	Salaires du personnel	583,758.00	576,800	586,453.90
30100120	Salaire du personnel d'entretien	43,485.10	43,500	43,499.70
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,216.80
30100300	Salaires du personnel en formation	25,789.95	31,300	57,535.25
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	15,689.40 -	0	33,993.70 -
30400000	Allocations enfants & formation	10,683.60	8,550	10,056.60
30490030	Allocations résidence	5,120.25	5,050	5,203.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	34,867.45	34,900	36,844.45
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,223.10	7,250	7,632.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,181.06	1,200	1,248.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	74,935.20	74,700	79,706.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,545.49	1,600	1,737.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,789.40	13,900	14,571.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,810.70	2,900	1,645.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	571.61	600	603.35
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,182.00	3,650	3,945.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	113,781.19	130,820	135,099.64
31000000	Fourniture et matériel de bureau	867.45	1,100	1,105.60
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,609.65	5,000	5,523.65
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,740.80	2,500	870.40
31020200	Frais d'impression, photocopies	88.55	500	90.05
31030100	Abonnement journaux, magazines	6,302.00	6,200	5,916.71
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	31,244.15	31,000	30,224.36
31030210	Multimédias	7,109.56	9,000	4,568.45
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	400	402.95
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,885.50	2,000	2,482.95
31200100	Electricité-Eau-Gaz	5,896.45	6,800	6,701.15
31200210	Chauffage immeubles	7,166.55	8,090	5,935.25
31300000	Prestations de services de tiers	1,480.00	3,500	2,051.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	648.20	510	531.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,397.90	8,500	8,414.00
31300430	Frais de réception	409.20	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	1,699.53	1,100	1,639.94
31300840	Publications, édition	0.00	350	0.00
31340110	Assurances RC	194.60	550	554.65

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31340120	Assurances bâtiments	941.39	1,150	923.45
31340130	Assurances choses	1,262.06	1,780	1,625.43
31340140	Assurances techniques	0.00	0	0.80
31440010	Entretien bâtiments	1,506.05	9,500	23,876.60
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	3,258.55	2,900	2,815.30
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	90.00	0	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	25,916.85	26,300	26,053.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,066.20	1,890	2,724.70
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	100	47.95
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	20.00
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	477.70	510	645.40
39100010	Honoraires gérance PA	285.90	310	285.90
39100060	Entretien des véhicules	0.00	0	180.00
39100100	Déchets - taxe de base	191.80	200	179.50
42	Prestations de services et taxes	7,336.25 -	6,600 -	6,777.45 -
42400000	Prestations de services	38.80 -	0	51.40 -
42600000	Remboursements de tiers	2,481.00 -	1,600 -	1,920.20 -
42600100	Rbts de charges de locataires PA	1,974.00 -	2,000 -	1,974.00 -
42700000	Amendes / contraventions	2,842.45 -	3,000 -	2,831.85 -
44	Revenus financiers	5,718.00 -	7,600 -	5,718.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	5,718.00 -	7,600 -	5,718.00 -
46	Revenus de transfert	3,600.00 -	0	1,400.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	3,600.00 -	0	1,400.00 -
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	15,454.20 -	0	1,849.15 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,463.15 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	13,991.05 -	0	1,849.15 -
505	Archives communales			
	Total des charges	86,069.50	86,070	70,782.00
	Total des revenus	0.00	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	86,069.50	86,070	70,782.00
30	Charges de personnel	84,404.75	78,750	69,864.45
30100000	Salaires du personnel	68,324.55	57,600	56,797.65
30100300	Salaires du personnel en formation	0.00	6,000	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	396.00	0	0.00
30490030	Allocations résidence	700.00	700	700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	3,664.80	3,700	3,052.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	759.25	800	632.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	124.40	150	103.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	8,320.50	7,200	7,024.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	165.05	200	142.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,449.30	1,500	1,207.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	320.95	300	153.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	59.95	100	50.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	120.00	500	0.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,664.75	7,120	917.55
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	1,000	559.45
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,218.25	0	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	250.00
31340110	Assurances RC	24.75	80	70.60
31340130	Assurances choses	36.75	40	37.50
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	1,000	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	135.00	0	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	0.00	4,500	0.00
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	671,397.40	666,130	851,896.60
	Total des revenus	4,304.15 -	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	667,093.25	666,130	851,896.60
30	Charges de personnel	459,458.35	453,950	448,826.90
30100000	Salaires du personnel	363,626.70	365,100	358,009.30
30400000	Allocations enfants & formation	9,589.80	8,150	10,916.40
30490030	Allocations résidence	4,400.00	3,600	3,350.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,532.90	19,600	19,186.05
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,046.90	4,100	3,975.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	662.05	700	649.90
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	39,662.50	39,600	40,527.95
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	879.95	900	895.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,725.65	7,750	7,589.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,606.10	1,600	911.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	320.40	350	314.75
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	7,405.40	2,500	2,500.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	124,661.05	125,010	120,777.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	1,772.11	4,000	2,315.00
31020100	Annonces-Publications	0.00	0	5,740.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	742.55	500	3,217.25
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	188.51	1,350	638.44
31200100	Electricité-Eau-Gaz	6,946.35	9,400	7,952.25
31300000	Prestations de services de tiers	666.20	600	512.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	380.00	580	380.00
31300800	Alarmes, surveillance	17,649.35	14,200	13,360.85
31320300	Conseillers externes - Experts	10,000.00	10,000	8,900.00
31340110	Assurances RC	116.50	340	332.00
31340130	Assurances choses	224.50	210	202.45
31340140	Assurances techniques	0.00	1,830	0.90
31440010	Entretien bâtiments	2,328.95	1,500	1,051.35
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	542.25	500	227.90
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	5,234.16	1,500	214.75
31600100	Location local, terrain, surface, place	74,788.07	76,500	73,347.61
31700000	Déplacements véhicule privé	40.30	0	40.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,041.25	2,000	2,343.35
33	Amortissement patrimoine administratif	86,065.00	85,970	281,206.35
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	86,065.00	85,970	81,969.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	199,237.35
39	Imputations internes	1,213.00	1,200	1,086.20

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
39100100	Déchets - taxe de base	103.60	200	123.20
39100110	Déchets - taxe au poids	1,109.40	1,000	963.00
46	Revenus de transfert	4,150.00 -	0	0.00
46340000	Subventions des entreprises publiques	4,150.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	154.15 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	154.15 -	0	0.00
511	Musée d'histoire naturelle			
	<i>Total des charges</i>	<i>763,318.94</i>	<i>771,700</i>	<i>1,944,431.38</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,268.65 -</i>	<i>700 -</i>	<i>3,382.25 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>762,050.29</i>	<i>771,000</i>	<i>1,941,049.13</i>
30	Charges de personnel	474,187.35	479,600	524,201.05
30100000	Salaires du personnel	361,950.15	393,700	424,108.00
30100300	Salaires du personnel en formation	0.00	0	541.65
30400000	Allocations enfants & formation	5,049.00	4,650	4,554.00
30490030	Allocations résidence	1,200.00	2,200	2,929.50
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,385.65	21,050	22,507.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,016.65	4,400	4,663.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	657.40	750	763.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	43,634.25	41,750	52,986.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	872.30	950	1,051.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,666.60	8,350	8,902.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	929.55	950	704.45
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	25,716.00	0	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	1,836.90	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	317.90	350	368.40
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	955.00	500	120.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	286,959.74	290,900	274,021.58
31000000	Fourniture et matériel de bureau	885.51	1,300	1,407.53
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	15,408.22	8,000	3,817.65
31010400	Produits et matériel de nettoyage	48.75	200	44.60
31010420	Luminaires	7.90	100	200.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	350.45	200	116.70
31020100	Annonces-Publications	487.88	500	489.25
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	100	10.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	285.62	600	1,023.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	238.50	250	223.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	638.90	500	496.55
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	300	381.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	813.95	400	8,372.10
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,665.35	2,000	1,709.45
31200100	Electricité-Eau-Gaz	3,528.50	5,200	4,194.20
31300000	Prestations de services de tiers	24,220.85	30,000	30,557.95
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,174.75	1,500	1,400.10
31300300	Frais de port - Affranchissements	31.30	300	344.00
31300430	Frais de réception	238.20	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	1,128.05	1,500	847.35
31310010	Planifications et projections de tiers	0.00	0	7,182.00
31340110	Assurances RC	163.00	470	464.55
31340130	Assurances choses	5,072.75	5,180	5,169.95
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	95.20	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	429.30	500	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	6,050.61	15,000	10,950.60
31600100	Location local, terrain, surface, place	197,884.20	195,000	176,661.45
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	100.00	0	260.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31700000	Déplacements véhicule privé	71.40	150	82.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,702.10	1,500	1,306.75
31700210	Dédommagement Service civil	15,190.80	20,000	16,261.10
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	47.70	50	47.70
33	Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	1,146,011.55
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	1,146,011.55
36	Charges de transfert	2,000.00	0	0.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	2,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	171.85	1,200	197.20
39100100	Déchets - taxe de base	116.20	200	123.20
39100110	Déchets - taxe au poids	55.65	1,000	74.00
42	Prestations de services et taxes	548.65 -	200 -	774.25 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	548.65 -	200 -	774.25 -
43	Revenus divers	720.00 -	500 -	880.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	720.00 -	500 -	880.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	1,728.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,728.00 -
512	Musée d'histoire			
	Total des charges	988,825.11	957,980	968,188.62
	Total des revenus	64,570.65 -	52,440 -	85,458.00 -
	Charges/Revenus(-)	924,254.46	905,540	882,730.62
30	Charges de personnel	613,210.85	583,200	577,965.30
30100000	Salaires du personnel	480,067.20	473,200	467,900.70
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	280.00
30100300	Salaires du personnel en formation	1,099.35	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	7,326.00	6,150	6,138.00
30490030	Allocations résidence	3,650.00	4,150	4,208.25
30500000	Contributions AVS-AI-APG	25,735.50	25,350	24,984.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,330.35	5,250	5,176.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	872.30	900	846.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	52,042.40	53,700	55,339.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,145.45	1,150	1,167.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	10,178.70	10,050	9,880.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,661.75	1,850	1,029.15
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	21,060.00	0	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	1,620.00	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	421.85	450	409.15
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00	1,000	605.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	118,993.26	118,110	133,602.32
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,039.25	1,020	596.30
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,398.48	6,500	4,082.94
31010400	Produits et matériel de nettoyage	35.65	1,200	204.55
31010420	Luminaires	366.30	1,000	309.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	6,027.06	3,150	5,992.55
31020100	Annonces-Publications	8,707.90	8,000	10,235.60
31020200	Frais d'impression, photocopies	968.35	2,500	1,740.40
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	6,016.57	4,000	3,697.50
31030100	Abonnement journaux, magazines	327.85	500	314.75
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	277.78	450	446.95
31051100	Frais de réception refacturés	81.40	0	754.50

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	429.80	400	385.90
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,788.84	500	2,444.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	185.94	200	200.30
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	477.00	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	7,728.45	8,000	7,102.00
31200210	Chauffage immeubles	8,638.65	11,000	8,607.25
31300000	Prestations de services de tiers	29,607.75	30,000	29,947.15
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,379.50	1,100	1,161.75
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,855.45	2,000	3,125.90
31300400	Frais bancaires et postaux	74.84	100	53.05
31300430	Frais de réception	1,968.55	1,500	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	6,826.05	7,450	7,109.35
31340110	Assurances RC	102.15	290	291.10
31340120	Assurances bâtiments	3,183.44	3,850	3,113.23
31340130	Assurances choses	1,425.65	1,450	1,444.65
31340140	Assurances techniques	0.00	0	3.10
31340150	Assurances transports	0.00	800	466.30
31440010	Entretien bâtiments	7,036.65	2,700	3,937.40
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,859.67	1,700	1,674.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	249.89	500	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	3,559.10	10,000	24,272.60
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	0	200.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	50.00
31700000	Déplacements véhicule privé	56.00	0	14.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,279.20	350	2,085.30
31700210	Dédommagement Service civil	6,603.20	5,700	5,765.80
31900100	Réparations dégâts	0.00	0	1,600.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	430.90	100	172.35
33	Amortissement patrimoine administratif	256,460.00	256,470	256,460.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	195,618.00	195,630	195,618.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	60,842.00	60,840	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	16,994.00 -	16,000 -	39,294.80 -
42400000	Prestations de services	60.00 -	0	150.00 -
42400340	Entrées	8,865.65 -	10,000 -	15,399.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	8,068.35 -	6,000 -	9,635.80 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	14,110.00 -
43	Revenus divers	0.00	100 -	500.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	100 -	500.00 -
44	Revenus financiers	60.00 -	0	325.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	60.00 -	0	325.00 -
46	Revenus de transfert	0.00	0	9,002.20 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	0.00	0	9,002.20 -
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 -
49	Imputations internes	11,180.65 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,770.00 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	9,410.65 -	0	0.00

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes			
513	Musée international d'horlogerie		
	<i>Total des charges</i>	2,289,709.85	2,239,120
	<i>Total des revenus</i>	845,902.14 -	748,400 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,443,807.71	1,490,720
30	Charges de personnel	1,226,512.90	1,217,850
30100000	Salaires du personnel	986,477.25	963,000
30100200	Jubilaires / ancienneté	500.00	500
30100300	Salaires du personnel en formation	23,482.05	34,800
30400000	Allocations enfants & formation	12,650.60	15,900
30490030	Allocations résidence	8,400.00	8,100
30500000	Contributions AVS-AI-APG	52,666.35	53,450
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,901.15	11,100
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,784.60	1,850
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	96,882.25	100,200
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,418.15	2,400
30540000	Contributions à la caisse ALFA	20,829.65	21,150
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,702.05	4,000
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	2,005.70	0
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	863.10	900
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,950.00	500
31	Biens, services, autres charges exploit.	625,479.45	599,460
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,710.75	3,000
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	37,614.87	31,000
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,127.50	1,400
31010420	Luminaires	6,189.55	9,000
31010550	Marchandises et objets pour revente	82,877.24	70,000
31020100	Annonces-Publications	51,495.36	50,000
31020200	Frais d'impression, photocopies	13,704.40	10,000
31020300	Photographies, numérisation	23.30	2,000
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	16,397.73	16,000
31030100	Abonnement journaux, magazines	3,445.00	3,500
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,734.85	2,500
31050100	Denrées alimentaires, boissons	0.00	0
31051100	Frais de réception refacturés	12,347.65	8,000
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	691.55	2,500
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	16,961.15	5,000
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	212.26	300
31200100	Electricité-Eau-Gaz	43,744.00	55,000
31200210	Chauffage immeubles	52,384.95	60,000
31300000	Prestations de services de tiers	77,691.12	65,000
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,657.20	2,500
31300300	Frais de port - Affranchissements	13,818.50	9,000
31300400	Frais bancaires et postaux	2,697.52	3,000
31300430	Frais de réception	14,613.15	10,000
31300800	Alarmes, surveillance	13,073.55	16,500
31300840	Publications, édition	10,770.00	10,000
31300900	Elimination des déchets	193.85	500
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0
31340110	Assurances RC	316.60	910
31340120	Assurances bâtiments	9,669.88	11,550
31340130	Assurances choses	40,077.65	39,780
31340140	Assurances techniques	3,329.12	3,220
31340150	Assurances transports	875.00	2,000
31440010	Entretien bâtiments	35,212.00	30,000
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,035.10	2,500

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.65	800	525.80
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8,708.75	15,000	4,111.80
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	11,084.08	10,000	10,484.25
31600100	Location local, terrain, surface, place	16,241.00	17,500	17,585.10
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	500	308.50
31700000	Déplacements véhicule privé	39.20	0	554.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6,482.65	8,000	7,851.50
31700210	Dédommagement Service civil	7,928.10	10,000	5,741.60
31810010	Pertes sur débiteurs	33.32	0	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	3,132.05	1,000	801.35
31990000	Autres charges d'exploitation	722.30	1,000	556.65
33	Amortissement patrimoine administratif	437,434.35	421,510	419,883.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	383,908.00	382,720	382,699.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	37,184.00	38,790	37,184.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	16,342.35	0	0.00
39	Imputations internes	283.15	300	372.05
39100100	Déchets - taxe de base	264.60	300	264.60
39100110	Déchets - taxe au poids	18.55	0	107.45
42	Prestations de services et taxes	608,299.08 -	512,000 -	569,306.75 -
42400000	Prestations de services	22,178.53 -	20,000 -	8,571.56 -
42400340	Entrées	205,497.68 -	250,000 -	249,588.50 -
42400700	Location vitrines	62,451.00 -	60,000 -	60,549.95 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	182,853.95 -	170,000 -	159,467.37 -
42600000	Remboursements de tiers	127,488.22 -	12,000 -	34,730.47 -
42600110	Remboursements assurances RC	0.00	0	13,000.00 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	6,504.45 -	0	29,436.60 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	13,962.30 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,325.25 -	0	0.00
44	Revenus financiers	22,792.26 -	23,000 -	17,605.16 -
44010030	Intérêts de retard	3,164.80 -	0	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	19,627.46 -	23,000 -	17,605.16 -
48	Revenus divers extraordinaires	213,395.00 -	213,400 -	213,395.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,395.00 -	213,400 -	213,395.00 -
49	Imputations internes	1,415.80 -	0	7,210.80 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	7,210.80 -
49800040	Indemnités maternité	1,415.80 -	0	0.00
514	Musée des beaux-arts			
	Total des charges	1,620,995.51	1,730,970	1,758,764.39
	Total des revenus	301,550.25 -	235,660 -	276,954.50 -
	Charges/Revenus(-)	1,319,445.26	1,495,310	1,481,809.89
30	Charges de personnel	667,326.75	717,200	686,570.40
30100000	Salaires du personnel	533,576.15	570,100	553,746.00
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	750.00
30100300	Salaires du personnel en formation	19,960.20	22,000	13,425.50
30400000	Allocations enfants & formation	6,277.75	6,950	4,974.05
30490030	Allocations résidence	2,000.00	4,250	3,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	29,495.95	31,700	30,287.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,111.50	6,600	6,275.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	999.75	1,100	1,027.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	52,112.50	55,500	54,477.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,327.80	1,450	1,413.95

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,666.25	12,600	11,979.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,991.05	2,400	1,170.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	483.80	550	496.35
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,324.05	2,000	3,547.45
31	Biens, services, autres charges exploit.	487,066.06	552,860	539,245.24
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,222.31	1,350	1,950.88
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,221.17	11,000	3,715.85
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	200	0.00
31010420	Luminaires	2,101.40	6,500	6,016.80
31010500	Achat carburant, huile, mazout	401.05	0	103.89
31010550	Marchandises et objets pour revente	9,622.35	5,000	8,087.60
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	6,000	1,648.59
31020100	Annonces-Publications	4,801.00	6,700	10,660.20
31020200	Frais d'impression, photocopies	13,580.45	17,000	205.15
31020300	Photographies, numérisation	11,798.00	3,000	4,983.25
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	21,524.88	20,000	22,786.70
31030100	Abonnement journaux, magazines	830.55	800	1,276.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,794.10	2,500	2,890.70
31051100	Frais de réception refacturés	118.00	8,000	1,285.45
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	2,000	2,792.10
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,173.00	4,000	3,266.55
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	500	79.90
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	4,161.00	900	750.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	45,624.60	52,000	50,857.15
31200210	Chauffage immeubles	50,861.45	52,000	45,985.70
31300000	Prestations de services de tiers	85,576.81	90,000	120,602.81
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,473.40	1,500	1,420.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	500	104.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,308.75	4,000	6,053.00
31300400	Frais bancaires et postaux	201.78	300	456.58
31300430	Frais de réception	9,722.05	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	15,754.38	14,600	14,207.69
31300840	Publications, édition	12,684.35	15,000	22,020.80
31300900	Elimination des déchets	640.15	0	0.00
31340110	Assurances RC	220.75	630	629.20
31340120	Assurances bâtiments	9,244.90	11,000	9,013.76
31340130	Assurances choses	63,949.05	64,060	64,926.65
31340140	Assurances techniques	118.00	720	672.00
31340150	Assurances transports	3,131.80	5,000	2,375.33
31370130	Taxes véhicules	40.00	0	0.00
31440010	Entretien bâtiments	12,254.15	20,000	12,342.85
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,147.45	11,700	13,406.35
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	300	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	54,151.95	58,000	57,939.98
31600100	Location local, terrain, surface, place	7,035.00	7,250	7,652.65
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	3,755.30	2,250	5,363.10
31700000	Déplacements véhicule privé	953.40	1,000	253.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8,816.73	12,000	14,967.60
31700210	Dédommagement Service civil	4,999.90	30,000	15,083.70
31810010	Pertes sur débiteurs	3.00	0	18.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	47.70	3,500	393.33
33	Amortissement patrimoine administratif	466,379.05	460,710	532,780.75
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	452,376.00	452,380	452,376.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	8,335.00	8,330	8,335.00
33016100	Amort. non planifiés, biens meubles	5,668.05	0	0.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	72,069.75
39	Imputations internes	223.65	200	168.00
39100100	Déchets - taxe de base	168.00	200	168.00
39100110	Déchets - taxe au poids	55.65	0	0.00
42	Prestations de services et taxes	84,847.25 -	41,000 -	82,177.50 -
42400340	Entrées	19,176.00 -	22,000 -	50,812.95 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	19,934.20 -	19,000 -	31,364.55 -
42600000	Remboursements de tiers	45,728.00 -	0	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	9.05 -	0	0.00
43	Revenus divers	22,045.00 -	0	0.00
43900010	Dons, legs, successions	22,045.00 -	0	0.00
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	0.00	0	119.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	119.00 -
515	Zoo du Bois du Petit-Château			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,347,432.00</i>	<i>1,137,210</i>	<i>1,309,783.90</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>60,120.18 -</i>	<i>11,500 -</i>	<i>42,828.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,287,311.82</i>	<i>1,125,710</i>	<i>1,266,955.85</i>
30	Charges de personnel	871,711.50	827,900	832,190.05
30100000	Salaires du personnel	656,583.65	645,200	654,701.80
30100200	Jubilaires / ancienneté	430.00	450	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	26,445.85	25,400	25,796.30
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	10,100.00 -	10,100 -	14,870.00 -
30400000	Allocations enfants & formation	7,695.60	4,850	6,237.00
30490030	Allocations résidence	4,625.80	4,050	3,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	36,089.65	35,850	35,008.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,476.10	7,450	7,252.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,223.40	1,250	1,186.60
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	70,832.00	66,600	72,593.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	23,288.95	25,850	23,087.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,274.05	14,200	13,846.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,679.15	2,750	1,486.00
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	25,488.00	0	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	1,820.60	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	590.80	600	572.95
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,267.90	3,500	1,991.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	306,568.10	271,740	274,234.65
31000000	Fourniture et matériel de bureau	266.80	250	260.35
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	11,548.85	7,000	10,551.21
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,007.30	2,500	2,867.25
31010500	Achat carburant, huile, mazout	2,286.15	0	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	422.35	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	996.95	2,000	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	1,013.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	224.00	100	216.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	23.40	250	40.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	57,733.65	57,000	53,170.15
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	2,000	1,412.60
31060000	Matériel médical et sanitaire	5,556.99	2,000	3,048.80
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	50	47.40

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,132.60	4,200	2,919.20
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	4,384.59	4,000	3,923.59
31190200	Acquisitions animaux	170.00	1,000	1,046.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	33,489.95	33,000	31,412.80
31200210	Chauffage immeubles	0.00	1,500	1,797.35
31300000	Prestations de services de tiers	27,645.11	18,000	13,536.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	677.30	800	1,035.90
31300210	Téléphonie et télécommunications	193.20	200	193.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	305.00	300	455.00
31300430	Frais de réception	1,581.50	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	868.75	0	252.70
31340110	Assurances RC	191.85	550	546.80
31340120	Assurances bâtiments	3,218.16	3,350	3,179.40
31340130	Assurances choses	1,201.05	1,160	1,199.80
31340140	Assurances techniques	10.70	0	1.70
31340160	Assurances véhicules	1,023.60	1,030	922.60
31370130	Taxes véhicules	1,014.00	1,000	904.00
31440010	Entretien bâtiments	22,317.95	12,500	29,057.45
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,848.45	2,500	7,030.12
31590400	Entretien d'autre matériel	82,231.75	82,000	64,510.58
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	90.45	300	409.30
31700000	Déplacements véhicule privé	1,362.20	500	577.50
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,723.90	700	1,702.00
31700210	Dédommagement Service civil	34,519.60	30,000	34,994.60
31900100	Réparations dégâts	300.00	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	163,863.35	32,070	197,730.50
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	11,225.00	11,230	11,225.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	15,841.00	20,840	15,841.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	71,394.40	0	0.00
33016100	Amort. non planifiés, biens meubles	65,402.95	0	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	170,664.50
39	Imputations internes	5,289.05	5,500	5,628.70
39100100	Déchets - taxe de base	232.40	300	235.20
39100110	Déchets - taxe au poids	5,056.65	5,200	5,393.50
42	Prestations de services et taxes	36,484.68 -	6,500 -	9,800.00 -
42400000	Prestations de services	6,712.53 -	5,000 -	7,460.00 -
42500050	Vente animaux	1,220.00 -	1,500 -	2,340.00 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	28,537.15 -	0	0.00
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
43	Revenus divers	100.00 -	0	100.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	100.00 -	0	100.00 -
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	18,535.50 -	0	27,928.05 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	17,539.85 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	8,375.30 -	0	2,180.00 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	8,208.20 -
49800040	Indemnités maternité	10,160.20 -	0	0.00
520	Service des Sports			
	Total des charges	606,478.77	541,920	554,058.03
	Total des revenus	43,022.22 -	43,000 -	53,089.83 -
	Charges/Revenus(-)	563,456.55	498,920	500,968.20

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
30	Charges de personnel	408,924.65	374,300	373,075.20
30100000	Salaires du personnel	291,881.95	268,900	284,736.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	11,011.95	11,000	17,172.05
30400000	Allocations enfants & formation	4,422.00	2,400	2,376.00
30490030	Allocations résidence	1,650.00	1,650	1,700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,217.15	15,000	15,898.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,359.50	3,100	3,293.70
30500020	Cotisations pré et parascolaire	549.25	550	539.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	38,464.25	33,300	36,511.15
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	729.75	700	754.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,414.35	5,950	6,287.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,371.55	1,300	768.60
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	28,200.00	28,200	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	2,014.30	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	265.55	250	260.45
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	900.00	1,000	1,450.00
30990000	Autres charges de personnel	473.10	0	1,327.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	60,456.34	82,970	96,085.93
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,437.85	2,000	811.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	223.55	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	227.45	1,000	428.30
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	1,033.90	0	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	38.40	0	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	1,500	29.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,810.95	1,800	853.80
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,144.50	250	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	44,820.00	67,000	87,195.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,342.30	1,900	2,140.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	484.00	0	84.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,378.45	2,300	1,226.50
31300400	Frais bancaires et postaux	840.46	900	1,053.54
31300430	Frais de réception	198.78	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	33.30
31340110	Assurances RC	103.75	300	295.65
31340130	Assurances choses	92.55	50	83.24
31370130	Taxes véhicules	70.00	0	195.40
31490000	Entretien des installations et monuments	822.80	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	45.00
31700000	Déplacements véhicule privé	66.25	0	28.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,320.40	3,500	1,501.65
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	420	0.00
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	50	80.00
33	Amortissement patrimoine administratif	61,688.83	7,320	7,317.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	7,317.00	7,320	7,317.00
33016100	Amort. non planifiés, biens meubles	54,371.83	0	0.00
36	Charges de transfert	74,514.35	77,150	77,278.60
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêts	3,525.00	3,500	3,750.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	67,839.35	70,500	70,278.60
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	3,150.00	3,150	3,250.00
39	Imputations internes	894.60	180	301.30
39100100	Déchets - taxe de base	103.60	100	116.20
39100110	Déchets - taxe au poids	791.00	80	185.10

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
42	Prestations de services et taxes	42,368.72 -	42,000 -	52,289.83 -
42400000	Prestations de services	42,368.72 -	42,000 -	52,091.78 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	198.05 -
43	Revenus divers	535.00 -	1,000 -	800.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	535.00 -	1,000 -	800.00 -
49	Imputations internes	118.50 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	118.50 -	0	0.00
521	La Charrière, terrains, piste, halles			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,038,757.42</i>	<i>2,065,150</i>	<i>2,134,046.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>609,063.87 -</i>	<i>619,120 -</i>	<i>687,567.73 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,429,693.55</i>	<i>1,446,030</i>	<i>1,446,478.77</i>
30	Charges de personnel	579,734.05	579,750	573,756.80
30100000	Salaires du personnel	465,215.25	464,300	459,168.30
30400000	Allocations enfants & formation	10,725.00	11,900	9,900.00
30490030	Allocations résidence	4,900.00	4,900	4,900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	24,564.10	24,950	24,355.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,089.05	5,200	5,045.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	832.85	850	825.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	53,985.00	54,000	56,179.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,106.10	1,150	1,137.90
30540000	Contributions à la caisse ALFA	9,716.50	9,900	9,633.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,147.40	2,200	1,222.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	402.80	400	399.30
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,050.00	0	220.00
30990000	Autres charges de personnel	0.00	0	769.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	357,167.19	377,140	413,681.00
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	1,000	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	35,972.20	25,000	21,505.89
31010400	Produits et matériel de nettoyage	192.70	750	272.60
31010500	Achat carburant, huile, mazout	19,541.40	16,000	9,184.10
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	10,003.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,792.15	2,000	9,352.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,277.52	1,620	1,487.73
31200100	Electricité-Eau-Gaz	88,263.40	100,000	117,452.40
31300000	Prestations de services de tiers	1,367.80	1,000	2,956.95
31300400	Frais bancaires et postaux	16.56	10	23.18
31300430	Frais de réception	1,727.40	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	2,798.55	500	500.00
31300900	Elimination des déchets	1,684.00	0	1,330.35
31300920	Compostage	8,836.50	8,000	9,580.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	247.15	500	458.10
31340110	Assurances RC	136.50	390	389.00
31340120	Assurances bâtiments	12,090.58	11,000	12,356.56
31340130	Assurances choses	943.69	580	524.39
31340140	Assurances techniques	1,486.79	290	873.34
31340160	Assurances véhicules	4,138.70	3,900	3,457.30
31370130	Taxes véhicules	4,359.25	4,000	3,743.25
31400100	Entretien d'autres terrains	36,206.95	35,000	21,948.20
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	10,935.10	10,000	0.00
31440010	Entretien bâtiments	73,486.05	70,000	86,608.17
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	14,203.79	12,000	16,369.64
31490000	Entretien des installations et monuments	20,079.49	40,000	50,445.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	14,371.50	30,000	18,110.70

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,700.00	3,600	5,100.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	3,200.10	0	1,370.00
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	5,252.05 -	0	5,252.05
31810010	Pertes sur débiteurs	363.42	0	3,025.35
33	Amortissement patrimoine administratif	1,086,645.00	1,096,760	1,131,748.15
33001100	Amort. planif-route/voie communication	2,300.00	2,300	2,300.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	2,512.00	2,510	2,512.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	1,010,192.00	1,023,890	1,030,402.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	71,641.00	68,060	68,046.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	28,488.15
36	Charges de transfert	1,900.00	0	0.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,900.00	0	0.00
39	Imputations internes	13,311.18	11,500	14,860.55
39000050	Carburants Ville	5,487.63	8,000	6,832.45
39100010	Honoraires gérance PA	4,566.30	300	4,544.50
39100060	Entretien des véhicules	461.70	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	165.20	200	165.20
39100110	Déchets - taxe au poids	2,630.35	3,000	3,318.40
42	Prestations de services et taxes	14,226.37 -	6,000 -	12,537.83 -
42400340	Entrées	6,325.63 -	6,000 -	7,829.13 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	3,974.65 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	447.90 -	0	591.50 -
42600230	Rectification TVA	3,300.35 -	0	3,332.64 -
42601000	Frais de sommations	60.00 -	0	75.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	45.00 -	0	45.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	72.84 -	0	14.56 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	650.00 -
44	Revenus financiers	429,252.60 -	455,000 -	511,546.15 -
44010030	Intérêts de retard	1,084.97 -	0	353.80 -
44700010	Location bâtiments	91,326.25 -	90,000 -	90,889.91 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	336,841.38 -	365,000 -	420,302.44 -
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	7,468.90 -	0	5,367.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	7,468.90 -	0	5,367.75 -
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz			
	<i>Total des charges</i>	<i>902,125.27</i>	<i>864,390</i>	<i>910,873.03</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>345,473.52 -</i>	<i>234,320 -</i>	<i>274,382.32 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>556,651.75</i>	<i>630,070</i>	<i>636,490.71</i>
30	Charges de personnel	449,920.20	411,220	434,191.70
30100000	Salaires du personnel	371,898.20	334,200	354,784.25
30400000	Allocations enfants & formation	5,940.00	5,950	5,940.00
30490030	Allocations résidence	3,294.45	3,000	3,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,357.75	17,900	17,684.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,388.65	3,750	3,663.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	554.40	650	599.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	39,540.85	35,800	39,437.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	740.10	850	828.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,469.80	7,100	6,994.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,087.60	1,500	749.05

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	268.40	300	289.75
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	380.00	220	220.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	337,041.07	351,680	375,167.33
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,315.55	10,000	3,660.70
31010400	Produits et matériel de nettoyage	13,789.60	18,000	35,186.15
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,899.55	500	62.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,221.80	3,000	10,210.60
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,199.46	1,080	266.30
31200100	Electricité-Eau-Gaz	208,506.60	225,000	174,595.70
31300000	Prestations de services de tiers	3,654.25	0	31,908.35
31300300	Frais de port - Affranchissements	40.40	0	24.50
31300400	Frais bancaires et postaux	119.82	70	81.42
31300800	Alarmes, surveillance	1,356.05	500	561.05
31340110	Assurances RC	79.15	230	225.65
31340120	Assurances bâtiments	5,587.97	6,200	5,439.30
31340130	Assurances choses	279.00	380	339.96
31340140	Assurances techniques	2,818.97	0	127.20
31440010	Entretien bâtiments	35,346.45	33,000	37,555.35
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	18,124.95	22,000	25,564.75
31490000	Entretien des installations et monuments	38,083.15	30,000	45,874.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	108.25	1,000	3,066.10
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	59.15	300	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	450.95	420	417.85
33	Amortissement patrimoine administratif	114,692.00	100,970	100,982.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	114,692.00	100,970	100,982.00
39	Imputations internes	472.00	520	532.00
39100010	Honoraires gérance PA	360.00	420	420.00
39100100	Déchets - taxe de base	112.00	100	112.00
42	Prestations de services et taxes	206,863.82 -	215,840 -	226,705.92 -
42400340	Entrées	195,905.58 -	204,000 -	201,985.92 -
42400600	Location matériel, appareils	139.19 -	200 -	0.00
42600000	Remboursements de tiers	10,819.05 -	11,640 -	24,720.00 -
44	Revenus financiers	32,927.00 -	8,400 -	8,400.00 -
44700010	Location bâtiments	7,200.00 -	8,400 -	8,400.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	25,727.00 -	0	0.00
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	95,598.70 -	0	29,192.40 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	58,134.50 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	37,464.20 -	0	29,192.40 -
525	Piscine, patinoires des Mélèzes			
	Total des charges	2,684,974.31	2,514,020	2,727,122.13
	Total des revenus	695,874.26 -	698,380 -	765,448.14 -
	Charges/Revenus(-)	1,989,100.05	1,815,640	1,961,673.99
30	Charges de personnel	1,072,646.50	1,030,470	1,031,246.40
30100000	Salaires du personnel	849,162.95	834,400	839,480.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,000.00	2,000	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	21,961.50	21,600	22,324.50
30490030	Allocations résidence	5,300.00	5,300	5,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	45,109.75	44,700	43,168.20

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,345.90	9,300	8,943.20
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,529.35	1,550	1,463.60
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	85,595.40	86,400	86,472.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,043.25	2,050	2,044.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	17,841.80	17,700	17,073.85
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,308.60	3,450	1,831.25
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	24,816.00	0	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	1,772.60	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	739.40	750	707.45
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,120.00	1,270	2,437.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	928,090.48	795,090	832,605.78
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	10,922.95	1,500	8,631.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	36,347.05	40,000	28,703.89
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	0.00	0	25.25
31010400	Produits et matériel de nettoyage	29,024.55	18,500	14,671.05
31010500	Achat carburant, huile, mazout	9,474.90	10,000	8,909.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	211.55	0	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	57.28	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,196.05	0	4,436.35
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	16,268.90	15,000	5,718.25
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	5,310.70	2,000	259.20
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	3,653.56	2,700	2,143.65
31200100	Electricité-Eau-Gaz	491,662.45	435,000	465,305.45
31300000	Prestations de services de tiers	10,866.20	200	509.95
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	7,959.00	550	300.00
31300400	Frais bancaires et postaux	170.87	100	137.03
31300430	Frais de réception	648.25	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	10,248.15	9,000	10,383.95
31300900	Elimination des déchets	2,715.75	300	4,108.90
31300920	Compostage	215.60	400	585.90
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	100.00	0	0.00
31340110	Assurances RC	257.45	750	733.85
31340120	Assurances bâtiments	14,387.64	17,200	14,110.80
31340130	Assurances choses	5,213.04	5,200	4,729.05
31340140	Assurances techniques	9,947.76	3,300	3,158.58
31340160	Assurances véhicules	1,414.30	1,420	1,274.30
31370130	Taxes véhicules	741.55	670	631.55
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0.00	0	20.85
31400100	Entretien d'autres terrains	377.00	0	0.00
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	4,699.60	0	5,568.75
31440010	Entretien bâtiments	99,319.05	75,000	112,106.18
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	43,952.15	40,000	38,863.27
31490000	Entretien des installations et monuments	84,754.45	80,000	71,736.75
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300	73.90
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	19,807.23	35,000	22,132.05
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	5,642.35	1,000	2,033.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	30.00	0	185.20
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0.43
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	349.60	0	417.85
31990000	Autres charges d'exploitation	143.55	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	676,998.55	675,210	854,690.40
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	639,258.55	637,470	603,763.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	37,740.00	37,740	37,741.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	213,186.40
34	Charges financières	0.00	0	99.50

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
34990000	Autres charges financières	0.00	0	99.50
39	Imputations internes	7,238.78	13,250	8,480.05
39000050	Carburants Ville	3,776.03	3,800	3,665.40
39100010	Honoraires gérance PA	2,273.45	3,050	3,778.80
39100060	Entretien des véhicules	782.50	0	759.80
39100100	Déchets - taxe de base	246.40	400	246.40
39100110	Déchets - taxe au poids	160.40	6,000	29.65
42	Prestations de services et taxes	289,989.33 -	255,300 -	307,384.50 -
42400340	Entrées	281,521.08 -	250,000 -	293,076.59 -
42400600	Location matériel, appareils	5,300.00 -	5,300 -	7,300.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	886.45 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	1,991.10 -	0	5,717.55 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	1,177.15 -	0	386.45 -
42601000	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	2.46 -
44	Revenus financiers	113,331.98 -	151,000 -	151,882.99 -
44700010	Location bâtiments	45,468.95 -	61,000 -	91,106.70 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	67,863.03 -	90,000 -	60,776.29 -
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	475.95 -	0	14,103.65 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	475.95 -	0	14,103.65 -
550	Service de la jeunesse			
	Total des charges	1,144,621.81	1,165,960	1,131,313.53
	Total des revenus	60,197.80 -	51,950 -	46,991.05 -
	Charges/Revenus(-)	1,084,424.01	1,114,010	1,084,322.48
30	Charges de personnel	967,275.75	996,250	961,788.60
30100000	Salaires du personnel	693,255.75	698,500	685,524.10
30100120	Salaire du personnel d'entretien	26,768.45	39,200	38,292.45
30100300	Salaires du personnel en formation	95,053.90	82,700	71,661.75
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	31,979.40 -	0	12,479.60 -
30400000	Allocations enfants & formation	14,421.00	16,300	17,584.50
30490030	Allocations résidence	2,275.05	2,400	3,632.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	43,058.75	43,700	42,353.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	8,920.55	9,100	8,774.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,460.30	1,500	1,435.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	73,948.65	70,000	74,542.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,838.20	2,000	3,369.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	17,030.05	17,300	16,752.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,674.80	2,800	1,527.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	824.70	750	812.70
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	16,625.00	10,000	8,004.10
30910100	Recrutement du personnel	100.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	155,680.36	144,550	147,714.08
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,773.50	3,000	3,145.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	9,947.20	8,000	11,404.11
31010400	Produits et matériel de nettoyage	204.15	200	77.50
31010500	Achat carburant, huile, mazout	350.95	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	199.40	6,000	5,685.35
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	11,725.70	7,000	2,780.50
31030100	Abonnement journaux, magazines	759.00	600	1,728.80

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31040100	Matériel didactique	5,072.41	6,000	9,266.15
31050100	Denrées alimentaires, boissons	13,094.90	10,000	12,628.28
31051100	Frais de réception refacturés	6,892.55	1,000	348.45
31060000	Matériel médical et sanitaire	501.80	400	264.85
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,369.00	3,000	2,964.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	14,866.25	15,000	19,483.30
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	662.65	2,000	1,467.39
31130010	Matériel informatique	200.00	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	18,623.35	17,000	18,787.85
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,124.40	420	610.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,784.55	2,150	1,717.70
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	0	0.18
31300430	Frais de réception	1,047.85	4,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	167.80	2,500	2,083.50
31340110	Assurances RC	268.00	770	763.85
31340120	Assurances bâtiments	1,838.18	1,900	1,801.88
31340130	Assurances choses	277.32	300	268.39
31340160	Assurances véhicules	1,069.30	1,070	1,898.00
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	200.00	200	200.00
31370130	Taxes véhicules	628.00	640	558.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	1,150.00	700	290.00
31440010	Entretien bâtiments	854.85	0	789.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	1,000	444.55
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,600.95	3,000	302.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	430.00	100	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	403.60	300	885.10
31700000	Déplacements véhicule privé	1,136.10	200	476.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,177.75	5,000	2,909.60
31700210	Dédommagement Service civil	16,034.20	15,000	16,316.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	29,031.25	24,600	23,255.70
31810010	Pertes sur débiteurs	877.35	500	697.55
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	336.10	500	376.20
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	1,037.35
33	Amortissement patrimoine administratif	4,563.00	4,560	4,563.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	4,563.00	4,560	4,563.00
36	Charges de transfert	16,500.00	17,500	16,450.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	16,500.00	17,500	16,450.00
39	Imputations internes	602.70	3,100	797.85
39000050	Carburants Ville	372.05	1,500	601.55
39100100	Déchets - taxe de base	175.00	300	177.80
39100110	Déchets - taxe au poids	55.65	1,300	18.50
42	Prestations de services et taxes	50,533.75 -	44,650 -	39,677.20 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	17,945.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	48,320.25 -	40,000 -	13,605.15 -
42400600	Location matériel, apparareils	0.00	300 -	50.00 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	3,709.25 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,443.50 -	3,900 -	2,462.35 -
42601000	Frais de sommations	30.00 -	30 -	30.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	420.00 -	420 -	855.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	320.00 -	0	1,020.45 -
43	Revenus divers	6,705.00 -	3,500 -	5,325.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	6,705.00 -	3,500 -	5,325.00 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
44	Revenus financiers	981.85 -	2,850 -	1,038.85 -
44010030	Intérêts de retard	461.85 -	2,200 -	948.85 -
44700010	Location bâtiments	0.00	100 -	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	520.00 -	550 -	90.00 -
46	Revenus de transfert	1,200.00 -	950 -	950.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	1,200.00 -	950 -	950.00 -
49	Imputations internes	777.20 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	777.20 -	0	0.00
551	Accueil parascolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>8,082,870.00</i>	<i>7,825,320</i>	<i>7,927,190.90</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,837,444.78 -</i>	<i>4,424,300 -</i>	<i>4,834,981.21 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,245,425.22</i>	<i>3,401,020</i>	<i>3,092,209.69</i>
30	Charges de personnel	4,181,214.85	4,043,800	4,059,727.00
30100000	Salaires du personnel	3,145,367.30	3,001,400	3,020,402.20
30100120	Salaire du personnel d'entretien	100,814.85	98,100	94,013.50
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	730.00
30100300	Salaires du personnel en formation	206,154.75	193,200	201,681.25
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	50,148.75 -	0	35,195.20 -
30400000	Allocations enfants & formation	57,930.40	50,300	60,401.40
30490030	Allocations résidence	27,417.35	28,150	26,654.85
30500000	Contributions AVS-AI-APG	181,660.65	176,400	173,611.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	37,635.80	36,600	35,968.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	6,158.40	6,000	5,885.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	361,794.55	349,700	380,171.30
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	10,233.40	8,050	10,134.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	71,846.25	69,800	68,663.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	13,638.60	14,600	7,510.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	4,681.30	2,900	4,035.75
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	5,930.00	8,600	5,058.90
30910100	Recrutement du personnel	100.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,055,290.35	987,400	1,036,488.50
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,056.50	2,500	2,059.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	12,681.40	13,000	13,655.45
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,025.85	1,700	5,704.40
31020200	Frais d'impression, photocopies	841.80	1,000	836.95
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	300	431.15
31030100	Abonnement journaux, magazines	0.00	340	517.15
31040100	Matériel didactique	3,055.55	4,000	4,671.30
31050100	Denrées alimentaires, boissons	687,952.30	650,000	676,110.70
31060000	Matériel médical et sanitaire	3,286.90	3,500	4,111.65
31090000	Autres charges matériel & marchandises	284.65	500	166.90
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5,020.30	4,000	4,501.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	22,527.05	2,000	5,144.20
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	399.80	490	174.55
31200100	Electricité-Eau-Gaz	12,385.15	8,500	13,271.45
31300000	Prestations de services de tiers	11,131.75	12,000	11,221.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	12.90	0	425.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	6,152.80	5,400	6,599.55
31300400	Frais bancaires et postaux	1.24	0	2.48
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,391.95	0	182.35
31340110	Assurances RC	665.65	1,570	1,567.35
31340130	Assurances choses	561.71	200	260.47
31370160	Emoluments & redevances boissons	775.00	0	100.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31440010	Entretien bâtiments	5,279.20	2,000	1,740.70
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	1,740.10
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,000	1,998.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	259,112.75	255,000	258,838.40
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	200	0.00
31700100	Autres frais dépli., repas, nuitée au personnel	843.25	1,000	663.35
31710120	Excursions/camps - Enfants	6,017.25	5,200	5,774.20
31810010	Pertes sur débiteurs	10,827.65	12,000	14,017.55
33	Amortissement patrimoine administratif	3,076.00	3,080	3,076.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,076.00	3,080	3,076.00
36	Charges de transfert	2,842,147.65	2,790,000	2,826,817.75
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2,079,574.05	1,990,000	2,064,503.10
36350010	Subventions aux entreprises privées	762,573.60	800,000	762,314.65
39	Imputations internes	1,141.15	1,040	1,081.65
39100100	Déchets - taxe de base	1,104.05	1,040	1,081.65
39100110	Déchets - taxe au poids	37.10	0	0.00
42	Prestations de services et taxes	1,547,773.36 -	1,379,300 -	1,474,516.20 -
42400000	Prestations de services	595.10 -	600 -	380.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	1,473,526.65 -	1,350,000 -	1,436,887.65 -
42600000	Remboursements de tiers	71,895.86 -	28,700 -	33,922.76 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	1,692.00 -
42601000	Frais de sommations	1,095.00 -	0	929.57 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	660.75 -	0	704.22 -
46	Revenus de transfert	3,186,587.42 -	3,045,000 -	3,236,056.51 -
46120010	Dédommagements communes	2,086,212.90 -	1,995,000 -	2,069,748.70 -
46300000	Subventions de la Confédération	142,517.85 -	200,000 -	276,827.50 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	957,856.67 -	850,000 -	889,480.31 -
49	Imputations internes	103,084.00 -	0	124,408.50 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	42,889.40 -	0	51,990.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	3,867.10 -	0	10,400.20 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	10,624.50 -	0	25,624.55 -
49800040	Indemnités maternité	45,703.00 -	0	36,393.55 -
552	Accueil préscolaire			
	Total des charges	6,798,703.50	7,038,760	6,921,186.45
	Total des revenus	2,671,502.42 -	2,385,890 -	2,492,587.13 -
	Charges/Revenus(-)	4,127,201.08	4,652,870	4,428,599.32
30	Charges de personnel	2,315,544.80	2,275,300	2,261,132.70
30100000	Salaires du personnel	1,677,116.00	1,630,300	1,602,368.90
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,730.00	1,700	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	218,352.20	240,300	258,157.40
30400000	Allocations enfants & formation	37,628.50	25,750	30,981.00
30490030	Allocations résidence	11,064.65	11,400	9,112.30
30500000	Contributions AVS-AI-APG	98,495.45	100,050	94,790.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,406.85	20,750	19,640.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,337.65	3,400	3,214.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	190,557.60	183,300	189,063.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,493.45	4,500	4,493.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	38,955.60	39,600	37,489.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,456.80	7,600	3,922.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,557.05	1,650	2,146.75
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,393.00	5,000	5,753.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31	Biens, services, autres charges exploit.	381,928.95	373,940	364,296.00
31000000	Fourniture et matériel de bureau	471.85	600	245.10
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,621.09	3,000	3,941.99
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,021.48	1,000	1,719.50
31020200	Frais d'impression, photocopies	208.85	0	0.00
31040100	Matériel didactique	1,505.33	2,700	1,428.62
31050100	Denrées alimentaires, boissons	228,985.13	220,000	214,608.40
31060000	Matériel médical et sanitaire	14,098.60	15,000	14,307.45
31090000	Autres charges matériel & marchandises	0.00	100	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10,091.45	6,000	527.45
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	580.88	3,700	1,973.95
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	1,310.69	3,000	557.30
31200100	Electricité-Eau-Gaz	80.90	270	79.90
31300000	Prestations de services de tiers	5,121.40	2,200	1,976.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	284.50	0	114.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,203.10	750	1,284.70
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	0	0.36
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	175.75	0	0.00
31340110	Assurances RC	408.95	1,170	1,165.70
31340130	Assurances choses	367.70	230	204.23
31370160	Emoluments & redevances boissons	0.00	0	250.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	64.65
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	24.05	100	831.65
31600100	Location local, terrain, surface, place	112,000.00	112,000	112,000.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	239.00	420	22.50
31710120	Excursions/camps - Enfants	0.00	20	122.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0.85	1,460	6,651.75
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	127.40	220	218.40
33	Amortissement patrimoine administratif	109,041.00	109,050	109,041.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	81,731.00	81,730	81,731.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	27,310.00	27,320	27,310.00
36	Charges de transfert	3,991,569.95	4,280,000	4,186,096.55
36340010	Subventions aux entreprises publiques	909,576.25	940,000	940,182.50
36350010	Subventions aux entreprises privées	3,081,993.70	3,340,000	3,245,914.05
39	Imputations internes	618.80	470	620.20
39100100	Déchets - taxe de base	618.80	470	620.20
42	Prestations de services et taxes	973,969.20 -	804,000 -	819,184.50 -
42400020	Participation aux prestations fournies	855,717.35 -	780,000 -	804,346.60 -
42600000	Remboursements de tiers	117,017.45 -	24,000 -	13,798.40 -
42601000	Frais de sommations	165.00 -	0	240.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	1,069.40 -	0	799.50 -
46	Revenus de transfert	1,639,880.12 -	1,556,000 -	1,578,775.18 -
46120010	Dédommagements communes	950,034.15 -	976,000 -	972,918.50 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	689,845.97 -	580,000 -	605,856.68 -
48	Revenus divers extraordinaires	25,892.00 -	25,890 -	25,892.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,892.00 -	25,890 -	25,892.00 -
49	Imputations internes	31,761.10 -	0	68,735.45 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	37,288.35 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	23,954.00 -	0	16,915.50 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	7,348.20 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	458.90 -	0	14,531.60 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes			
560 Cultes			
<i>Total des charges</i>	76,416.55	90,330	88,341.45
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	76,416.55	90,330	88,341.45
36 Charges de transfert	76,416.55	90,330	88,341.45
36360210 Subventions - Paroisse protestante	32,394.10	46,300	44,110.75
36360220 Subventions - Eglise catholique	42,355.20	42,360	42,355.20
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	1,667.25	1,670	1,875.50

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Finances			
<i>Total des charges</i>	16,376,301.47	16,007,550	20,522,659.55
<i>Total des revenus</i>	132,805,925.44 -	139,060,870 -	160,178,624.04 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	116,429,623.97 -	123,053,320 -	139,655,964.49 -
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	12,190,002.58	12,231,510	16,012,947.79
<i>Total des revenus</i>	18,990,973.68 -	28,824,770 -	47,068,461.75 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,800,971.10 -	16,593,260 -	31,055,513.96 -
30 Charges de personnel	1,243,390.30	1,233,300	1,202,766.20
30100000 Salaires du personnel	991,404.95	995,100	974,704.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	970.00	1,000	1,730.00
30100300 Salaires du personnel en formation	5,526.00	4,150	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	8,730.10	11,100	10,164.00
30490030 Allocations résidence	5,933.35	6,200	4,500.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	52,865.75	53,450	52,055.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	10,952.95	11,100	10,784.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,791.90	1,850	1,764.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	121,743.15	119,200	120,191.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,346.90	2,400	2,431.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	20,909.55	21,150	20,589.50
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,556.65	4,700	2,617.65
30590000 Cotisation Pont AVS avec compensation	14,343.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	866.05	900	852.85
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	450.00	1,000	380.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	29,896.91	86,690	88,168.88
31000000 Fourniture et matériel de bureau	5,545.70	5,500	6,852.85
31020100 Annonces-Publications	0.00	500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	4,544.00	7,700	8,775.02
31030100 Abonnement journaux, magazines	319.00	500	328.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	54.00	100	20.00
31051100 Frais de réception refacturés	208.50	200	90.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	5,044.35	100	95.20
31300000 Prestations de services de tiers	450.00	480	525.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	239.40	430	570.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,337.14	3,500	3,197.47
31300400 Frais bancaires et postaux	7,460.88	12,900	11,280.22
31320300 Conseillers externes - Experts	54,827.48	50,000	60,484.95
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	18.30	0	33.30
31340110 Assurances RC	344.20	890	981.15
31340120 Assurances bâtiments	1.65	0	0.00
31340130 Assurances choses	114.91	190	541.88
31370110 TVA prest.soumises	0.00	0	18,448.04
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.65	500	415.80
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	725.75	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	37.80	100	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	357.70	1,100	1,028.50
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	49,000.00 -	0	29,000.00 -
31810010 Pertes sur débiteurs	5,149.50 -	1,000	3,500.50
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	1,000	1.00
34 Charges financières	10,711,755.67	10,791,200	9,369,008.96
34000000 Intérêts passifs engagements courants	0.00	200	565.60
34010000 Intérêts passifs engagements fin. ct	0.00	20,000	0.00
34010010 Int. passifs - engagem. financiers à lt	5,277,859.33	0	4,807,561.16
34010030 Int. passifs s/swaps lt.	4,645,615.86	0	4,472,608.68
34060000 Int. passifs - engagem. financiers à lt	0.00	5,580,000	0.00
34060030 Int. passifs - Payés s/Swaps lt	0.00	5,041,000	0.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Finances				
34090000	Autres intérêts passifs	92.36	0	0.00
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	650,000.00	0	0.00
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	76,664.12	100,000	88,273.52
34402000	Réévaluations de participations PF	61,524.00	50,000	0.00
36	Charges de transfert	204,646.10	120,000	115,985.35
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêts	0.00	0	2,350.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	91,546.10	120,000	110,834.35
36500000	Réévaluations, participations PA	113,100.00	0	2,801.00
38	Charges extraordinaires	0.00	0	5,236,704.80
38100000	Charges biens & services extraordinaires	0.00	0	5,236,704.80
39	Imputations internes	313.60	320	313.60
39100100	Déchets - taxe de base	313.60	320	313.60
40	Revenus fiscaux	225,237.49 -	246,000 -	224,758.95 -
40320000	Taxe billets de spectacles	225,237.49 -	246,000 -	224,758.95 -
42	Prestations de services et taxes	31,011.70 -	18,180 -	125,792.40 -
42600000	Remboursements de tiers	28,874.90 -	18,000 -	27,644.20 -
42600190	Ristourne assurance	612.80 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	53.30 -	0	0.00
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	45.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	15.00 -	0	0.00
42900000	Autres taxes	396.00 -	180 -	360.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	1,044.70 -	0	97,743.20 -
43	Revenus divers	36,135.76 -	10,000 -	1,448,476.69 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	20,505.01 -	10,000 -	10,476.69 -
43900000	Autres revenus	15,630.75 -	0	1,438,000.00 -
44	Revenus financiers	326,755.76 -	459,470 -	3,498,039.20 -
44000000	Intérêts caisses, postes, banques	32.30 -	0	1.10 -
44010020	Intérêts sur c/c divers	0.00	7,000 -	0.00
44070010	Intérêts sur prêts	20,800.00 -	1,000 -	19,850.00 -
44090030	Intérêts cautionnements	48,253.85 -	48,800 -	50,994.95 -
44200000	Dividendes & produits des participations	130,960.00 -	120,000 -	130,960.00 -
44420000	Réévaluations participations PF	0.00	0	3,240,024.00 -
44500000	Revenus de prêts PA	37,548.51 -	37,670 -	41,559.15 -
44900000	Réévaluations PA	0.00	200,000 -	0.00
44990000	Autres revenus financiers	89,161.10 -	45,000 -	14,650.00 -
46	Revenus de transfert	14,796,542.00 -	14,352,580 -	14,352,582.00 -
46227000	Péréquation financière intercommunale	14,796,542.00 -	14,352,580 -	14,352,582.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	0.00	10,000,000 -	23,802,510.55 -
48300010	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	23,802,510.55 -
48940000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	0.00	10,000,000 -	0.00
49	Imputations internes	3,575,290.97 -	3,738,540 -	3,616,301.96 -
49100010	Honoraires gérances PA	117,400.00 -	0	117,400.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	63,200.00 -	180,600 -	63,200.00 -
49300120	Participation STEP	618,765.20 -	595,540 -	627,336.10 -
49400010	Intérêts capitaux eau	620,137.71 -	710,000 -	654,452.80 -
49400100	Intérêts	138,378.51 -	232,870 -	148,926.38 -
49400120	Participation aux intérêts - Déchets	179,937.80 -	162,860 -	188,554.55 -
49400130	Intérêts PF	1,822,981.00 -	1,856,670 -	1,807,704.33 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	8,727.80 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Finances				
49800040	Indemnités maternité	14,490.75 -	0	0.00
610	Contributions			
	<i>Total des charges</i>	3,315,610.26	3,522,900	3,139,569.50
	<i>Total des revenus</i>	113,786,369.93 -	110,213,400 -	113,084,189.32 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	110,470,759.67 -	106,690,500 -	109,944,619.82 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,300,182.49	3,405,900	3,062,301.28
31300300	Frais de port - Affranchissements	458.30	300	318.05
31300400	Frais bancaires et postaux	33.24	200	25.20
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	269,735.31	242,500	244,821.28
31331000	Frais participation Bordereau unique	525,034.40	474,500	489,002.70
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	146,981.34	242,400	24,314.79 -
31811010	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2,296,409.40	2,432,000	2,282,583.47
31811020	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	61,528.90	14,000	23,471.67
31811030	ADB, non-valeurs-abandons-remises impôts, Foncier	1.60	0	46,393.70
34	Charges financières	15,427.77	117,000	77,268.22
34001000	Intérêts rémunératoires sur impôts	15,427.77	117,000	77,268.22
40	Revenus fiscaux	111,849,093.79 -	108,138,000 -	111,414,316.72 -
40000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	66,597,709.40 -	68,342,000 -	66,284,147.30 -
40001000	Impôts revenus-PP-Années préc.	685,230.05 -	447,000 -	933,848.89 -
40002000	Rappels impôts - PP	2,169,412.35 -	417,000 -	2,575,380.60 -
40006000	Imputation forfait. Impôt-PP	87,971.20	143,000	105,300.00
40010010	Impôts fortune-PP-année fiscale	6,091,814.40 -	6,580,000 -	6,656,402.60 -
40011010	Impôts fortune-PP-années précédentes	166,348.10 -	199,000 -	328,730.55 -
40020000	Impôts à la source, personnes physiques	3,634,926.32 -	3,986,000 -	3,977,666.45 -
40030000	Impôts sur prestations en capital	1,404,165.85 -	1,372,000 -	1,488,286.80 -
40030010	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	15,074.05	25,000	29,471.10
40040000	Impôts sur gains en loterie	1,073,463.80 -	55,000 -	72,224.90 -
40050000	Impôts sur les frontaliers	13,157,000.00 -	12,417,000 -	12,544,000.00 -
40050010	Impôts frontaliers - années précédentes	3,133.00 -	0	562,826.40 -
40050020	Imputation forfait. frontaliers	269,517.40	0	0.00
40100000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	6,873,268.89 -	5,158,000 -	5,372,523.77 -
40101000	Impôts bénéfice - années précédentes	6,558.28	133,000 -	138,313.58 -
40102000	Rappels impôts - PM	0.00	1,000 -	0.00
40110010	Impôts capital-PM-année fiscale	910,305.98 -	1,197,000 -	1,361,750.77 -
40111010	Impôts capital PM - années précédentes	9,902.27 -	75,000	72,688.81
40190030	PM-Part au fonds - Population	3,338,630.57 -	2,854,000 -	3,307,061.22 -
40190040	PM-Part au fonds - Population-Rectif	7,478.42	49,000 -	42,914.12 -
40191030	PM-Part au fonds - Emplois	3,954,972.16 -	3,380,000 -	3,916,875.87 -
40191040	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	9,053.15	58,000 -	50,972.61 -
40210010	Impôts fonciers	2,174,463.15 -	1,736,000 -	2,007,850.20 -
42	Prestations de services et taxes	990,925.74 -	1,048,900 -	998,412.98 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	304,303.39 -	275,100 -	274,380.99 -
42601000	Frais de sommations	27,441.38 -	100 -	2,195.65 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	656,661.63 -	761,700 -	721,957.55 -
42901010	Récupération sur encaissements BU	2,519.34 -	12,000 -	121.21
44	Revenus financiers	946,350.40 -	1,025,900 -	671,459.62 -
44010040	Intérêts de retard - Impôts	946,350.40 -	1,025,900 -	671,459.62 -
48	Revenus divers extraordinaires	0.00	600 -	0.00
48300000	Récupération créances perdues	0.00	600 -	0.00

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Finances			
620	Service des Ressources humaines		
	<i>Total des charges</i>	870,688.63	253,140
	<i>Total des revenus</i>	28,581.83 -	22,700 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	842,106.80	230,440
			1,370,142.26
			25,972.97 -
			1,344,169.29
30	Charges de personnel	66,494.56 -	126,050
30100000	Salaires du personnel	602,516.95	550,300
30100030	Vacances délai résiliation	0.00	430,000 -
30100040	Salaires du personnel / Sécurité	105,721.40	94,450
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,720.00	1,750
30100230	Mesures économiques : primes	52,940.20	30,000
30100300	Salaires du personnel en formation	32,082.70	44,600
30108000	Variation provision heures supp. & vac.	320,500.00 -	0
30109100	Remboursements assurances maladie	312,557.85 -	150,000 -
30109110	Remboursements assurances accidents	315,824.95 -	190,000 -
30109120	Indemnité maternités	225,084.85 -	130,000 -
30109130	APG Service militaire	23,606.00 -	10,000 -
30400000	Allocations enfants & formation	17,853.00	17,650
30490020	Indemn. Déplacements	876.00	900
30490030	Allocations résidence	4,100.00	4,200
30500000	Contributions AVS-AI-APG	40,546.20	36,950
30500010	Contributions à la caisse de chômage	8,399.50	7,650
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,375.20	1,250
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	94,404.40	80,350
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	12,352.46 -	1,700
30540000	Contributions à la caisse ALFA	16,036.90	14,600
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,319.25	3,050
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	30,000
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	664.25	650
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	6,806.70	6,000
30900100	Formation continue Ville	76,894.30	60,000
30910100	Recrutement du personnel	44,674.30	40,000
30990000	Autres charges de personnel	32,500.30	10,000
			2,555.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	55,859.84	120,370
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,884.65	10,000
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	3,000
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	1,000
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,260.90	1,500
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	79.00	0
31050100	Denrées alimentaires, boissons	26.50	2,500
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	0
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,269.40	0
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	773.25	500
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,348.29	13,500
31300430	Frais de réception	62.85	30,500
31320300	Conseillers externes - Experts	22,440.40	35,000
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	500
31340110	Assurances RC	252.40	720
31340130	Assurances choses	74.10	80
31340140	Assurances techniques	61.21	70
31380020	Sécurité au travail - Conseils	14,414.89	20,000
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	500
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	912.00	1,000
			561.40
33	Amortissement patrimoine administratif	786.70	790
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	786.70	790
			13,924.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Finances				
36	Charges de transfert	531.26	680	683.65
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	531.26	680	683.65
39	Imputations internes	880,005.39	5,250	741,725.70
39000030	Vin offert par la Ville	2,695.79	5,000	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	198.80	250	198.80
39100110	Déchets - taxe au poids	37.15	0	20.40
39800010	Rbts assurance maladie de personnes	312,557.85	0	252,326.80
39800020	Rbts assurance accidents de personnes	315,824.95	0	300,791.20
39800030	Indemnités Service militaire/PC	23,606.00	0	38,183.75
39800040	Indemnités maternité	225,084.85	0	150,204.75
42	Prestations de services et taxes	27,581.83 -	21,700 -	24,972.97 -
42600000	Remboursements de tiers	27,581.83 -	21,700 -	24,972.97 -
49	Imputations internes	1,000.00 -	1,000 -	1,000.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	1,000.00 -	1,000 -	1,000.00 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	56,697,494.52	57,184,730	58,740,440.12
<i>Total des revenus</i>	34,879,936.20 -	34,548,240 -	35,537,448.88 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,817,558.32	22,636,490	23,202,991.24
700 Administration des infrastructures			
<i>Total des charges</i>	248,542.52	248,730	245,773.55
<i>Total des revenus</i>	117,045.00 -	117,130 -	116,599.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	131,497.52	131,600	129,173.75
30 Charges de personnel	238,800.95	239,200	236,065.10
30100010 Salaire du personnel administratif	188,424.95	188,500	185,614.35
30400000 Allocations enfants & formation	7,775.50	8,200	8,035.50
30490030 Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	10,057.90	10,100	9,863.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,074.60	2,100	2,042.70
30500020 Cotisations pré et parascolaire	341.35	400	334.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	23,349.00	23,400	23,898.90
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	350.75	400	713.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,977.90	4,000	3,901.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	885.50	900	499.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	165.00	200	161.90
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	398.50	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	9,607.17	9,400	9,574.05
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,622.05	1,000	1,364.25
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,807.15	2,900	3,133.60
31030100 Abonnement journaux, magazines	399.00	500	391.00
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	1,500	939.50
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,148.72	3,300	2,635.35
31300430 Frais de réception	1,326.40	0	0.00
31340110 Assurances RC	243.70	200	694.55
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	911.05	0	415.80
31700000 Déplacements véhicule privé	149.10	0	0.00
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 -	230 -	230.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	230.00 -	230 -	230.00 -
49 Imputations internes	116,815.00 -	116,900 -	116,369.80 -
49300110 Participation service des ordures	116,815.00 -	116,900 -	115,515.00 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	854.80 -
701 Service technique			
<i>Total des charges</i>	1,073,881.79	928,770	1,298,585.65
<i>Total des revenus</i>	400,222.60 -	211,000 -	292,075.10 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	673,659.19	717,770	1,006,510.55
30 Charges de personnel	832,074.05	890,200	796,226.75
30100000 Salaires du personnel	674,999.00	716,800	640,257.15
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,000.00
30400000 Allocations enfants & formation	330.00	2,000	1,485.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,508.00	5,600	5,508.00
30490030 Allocations résidence	3,000.00	3,900	3,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	35,997.80	38,300	33,658.20
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,302.75	7,800	6,839.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,220.10	1,300	1,141.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	83,965.40	88,900	82,219.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,218.75	1,300	2,349.65

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,238.20	15,200	13,311.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,845.15	3,400	1,515.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	589.65	700	551.65
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	859.25	5,000	3,390.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	108,324.71	25,710	244,265.90
31000000	Fourniture et matériel de bureau	565.31	500	477.95
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	437.00	500	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	707.95	1,300	1,456.75
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,068.70	4,500	4,250.50
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	300	159.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4,121.05	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	1,063.95
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	135.75	0	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	560.00	560	560.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	446.45	450	483.65
31300430	Frais de réception	50.00	0	0.00
31310010	Planifications et projections de tiers	26,473.95	15,000	11,019.25
31320300	Conseillers externes - Experts	69,489.40	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	1,188.00
31340110	Assurances RC	0.00	700	0.00
31340130	Assurances choses	67.70	0	0.00
31340140	Assurances techniques	0.00	0	629.90
31340160	Assurances véhicules	250.00	250	225.50
31370130	Taxes véhicules	521.00	550	587.00
31410010	Entretien routes et chemins	0.00	0	151,210.75
31430020	Entretien canalisations	0.00	0	25,178.65
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	38.35	100	118.80
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	292.10	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	109.90
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100.00	500	55.40
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	45,490.95
33	Amortissement patrimoine administratif	4,874.00	12,260	257,771.25
33001100	Amort. planif-route/voie communication	0.00	6,710	4,312.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	0.00	680	683.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	4,874.00	4,870	4,874.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	247,902.25
39	Imputations internes	128,609.03	600	321.75
39000050	Carburants Ville	251.78	400	153.75
39100100	Déchets - taxe de base	177.25	200	168.00
39300120	Participation STEP	128,180.00	0	0.00
42	Prestations de services et taxes	0.00	0	60,799.00 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	60,000.00 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	799.00 -
46	Revenus de transfert	400,222.60 -	70,000 -	69,706.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	400,222.60 -	70,000 -	69,706.00 -
49	Imputations internes	0.00	141,000 -	161,570.10 -
49300120	Participation STEP	0.00	141,000 -	151,238.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	10,332.10 -
708	Service des espaces publics			
	Total des charges	14,235,986.25	14,137,350	14,319,602.90
	Total des revenus	14,235,986.25 -	14,137,350 -	14,319,602.90 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
30	Charges de personnel	14,227,721.65	14,134,300	14,318,120.30
30100000	Salaires du personnel	11,213,016.55	11,193,300	11,238,098.65
30100200	Jubilaires / ancienneté	15,810.00	15,900	17,320.00
30100300	Salaires du personnel en formation	50,964.65	50,500	43,968.85
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	5,857.20 -	0	0.00
30109100	Remboursements assurances maladie	200,092.40 -	70,000 -	111,866.65 -
30109110	Remboursements assurances accidents	145,736.55 -	220,000 -	153,188.25 -
30109130	APG Service militaire	3,107.70 -	11,000 -	3,530.05 -
30300000	Personnel temporaire	94,231.25	105,000	92,945.20
30400000	Allocations enfants & formation	168,960.00	175,800	175,856.75
30420000	Indemnités de repas	8,676.60	7,800	11,102.20
30490020	Indemn. Déplacements	28,053.00	40,000	34,123.20
30490030	Allocations résidence	90,215.25	91,600	92,173.50
30500000	Contributions AVS-AI-APG	589,240.35	602,700	591,156.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	122,055.65	124,900	122,458.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	19,976.35	20,500	20,039.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,277,807.95	1,238,500	1,315,520.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	407,444.85	429,300	417,780.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	233,054.55	238,400	233,814.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	48,545.05	50,500	28,030.30
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	170,656.00	0	128,376.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	13,414.35	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,553.10	9,900	10,585.55
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	19,840.00	40,700	13,355.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	8,264.60	3,050	1,482.60
31700000	Déplacements véhicule privé	6,807.50	2,200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	226.80	850	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	1,230.30	0	1,482.60
49	Imputations internes	14,235,986.25 -	14,137,350 -	14,319,602.90 -
49100000	Prestations de services	14,235,986.25 -	14,137,350 -	14,319,602.90 -
710	Voirie-frais d'entretien			
	<i>Total des charges</i>	<i>10,485,955.91</i>	<i>9,613,200</i>	<i>9,848,602.66</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,306,840.42 -</i>	<i>1,164,920 -</i>	<i>1,418,757.02 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,179,115.49</i>	<i>8,448,280</i>	<i>8,429,845.64</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,045,923.86	1,782,870	1,786,619.11
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,301.90	1,000	593.10
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	9,226.05	10,000	8,859.10
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	14,306.80	20,100	12,704.50
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	37,356.75	51,600	49,011.41
31010220	Matériel exploitation PA - Canalisation	1,509.50	21,000	385.15
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,704.25	1,550	2,484.85
31010550	Marchandises et objets pour revente	176,412.50	50,000	231,618.90
31020100	Annonces-Publications	912.40	700	1,194.70
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,199.10	3,500	2,218.60
31030100	Abonnement journaux, magazines	798.00	770	782.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	515.20	200	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	2,817.60	3,100	5,898.95
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	500	1,064.50
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,140.00	0	320.90
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,345.75 -	5,000	13,664.40
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	3,579.35	5,000	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	44,675.14	38,000	37,957.29
31190300	Acquisitions mobilier urbain	10,394.20	14,200	0.00
31190310	Drapeaux	7,152.90	5,700	7,166.25

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
31190400 Autres matériel, machines, installations	14,487.25	19,000	6,416.70
31200100 Electricité-Eau-Gaz	78,789.90	102,000	111,840.30
31200110 Eau froide objets à forfait	34,338.00	33,100	34,371.00
31200140 Eau froide canalisations	80,121.00	77,200	80,198.40
31200210 Chauffage immeubles	115,582.65	130,700	104,618.80
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	84.00	90	134.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,407.90	1,600	1,289.55
31300430 Frais de réception	1,445.55	0	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	1,699.53	1,700	861.04
31300900 Elimination des déchets	252,718.60	212,000	188,072.30
31300910 Elimination des boues, huiles	17,842.00	27,400	27,534.65
31302100 Honoraires médecins et dentistes	1,615.00	1,300	1,050.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	75.55	500	221.50
31340110 Assurances RC	1,965.55	5,600	5,602.40
31340120 Assurances bâtiments	17,122.56	16,300	16,794.67
31340130 Assurances choses	139.95	80	66.99
31340140 Assurances techniques	5,684.38	7,030	4,232.52
31340160 Assurances véhicules	19,179.20	18,000	19,768.30
31370110 TVA prest.soumises	0.00	0	0.10
31410010 Entretien routes et chemins	785,560.95	756,000	681,723.70
31410020 Marquage routier	90,823.40	0	0.00
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	28,812.00	32,000	28,660.00
31430020 Entretien canalisations	11,871.40	9,400	13,767.65
31440010 Entretien bâtiments	118,509.75	60,000	53,273.55
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	21,883.55	19,700	18,176.65
31590300 Entretien mobilier urbain	11,601.30	6,000	5,030.35
31590400 Entretien d'autre matériel	4,229.91	5,000	1,865.95
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	11,577.75	1,800	1,152.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	800	744.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	88.00	2,500	1,137.95
31810010 Pertes sur débiteurs	312.09	0	1,405.84
31900100 Réparations dégâts	1,509.30	4,000	532.85
31990000 Autres charges d'exploitation	40.00	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	2,409,021.60	2,405,120	2,334,304.30
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,240,685.60	1,187,190	1,200,858.30
33003100 Amort. planif-autres génie civil	154,021.00	210,080	153,615.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	669,539.00	669,550	669,539.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	344,776.00	338,300	310,292.00
36 Charges de transfert	104,055.50	0	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	104,055.50	0	0.00
39 Imputations internes	5,926,954.95	5,425,210	5,727,679.25
39100040 Participation frais personnel	5,917,661.90	5,416,310	5,719,306.10
39100100 Déchets - taxe de base	2,568.40	2,400	2,212.00
39100110 Déchets - taxe au poids	6,724.65	6,500	6,161.15
42 Prestations de services et taxes	595,974.73 -	377,000 -	635,368.70 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	123,709.20 -	80,000 -	124,984.20 -
42400000 Prestations de services	266,130.01 -	226,700 -	244,333.76 -
42400600 Location matériel, appareils	10,093.56 -	15,300 -	14,371.89 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	177,229.23 -	55,000 -	247,454.29 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	18,106.60 -	0	2,982.00 -
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	771.40 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	110.85 -	0	107.05 -
42601000 Frais de sommations	0.00	0	15.00 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	43.04 -	0	100.60 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	552.24 -	0	248.51 -
44	Revenus financiers	13,694.20 -	13,680 -	13,700.50 -
44010030	Intérêts de retard	14.20 -	0	20.50 -
44710000	Paielements pr appartements de service	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00 -
46	Revenus de transfert	130,054.49 -	200,000 -	213,668.12 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	130,054.49 -	200,000 -	213,668.12 -
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	497,605.00 -	504,730 -	486,507.70 -
49100000	Prestations de services	58,359.00 -	64,400 -	58,629.70 -
49100070	Particip. frais entretien canalisations	117,990.00 -	125,100 -	115,530.00 -
49200010	Location de la place	20,750.00 -	20,750 -	20,750.00 -
49300060	Participation aux frais du bâtiment	57,440.00 -	56,370 -	54,960.00 -
49500000	Participation aux amortissements	243,066.00 -	238,110 -	236,638.00 -
711	Enlèvement de la neige			
	Total des charges	1,165,508.77	1,944,050	2,577,315.82
	Total des revenus	172,197.16 -	240,300 -	299,672.03 -
	Charges/Revenus(-)	993,311.61	1,703,750	2,277,643.79
31	Biens, services, autres charges exploit.	969,320.77	1,736,540	2,320,684.06
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	315,133.84	397,700	489,627.20
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	3,500	529.20
31020100	Annonces-Publications	2,099.05	600	1,882.15
31050100	Denrées alimentaires, boissons	7,688.35	17,250	16,335.85
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	170	110.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	49,864.59	39,000	89,679.80
31200100	Electricité-Eau-Gaz	714.05	800	695.05
31300000	Prestations de services de tiers	241,065.17	884,600	1,310,795.61
31340140	Assurances techniques	0.00	0	90.20
31340160	Assurances véhicules	2,523.90	3,000	2,597.70
31440010	Entretien bâtiments	6,937.30	14,800	1,923.60
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	0.00	1,800	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	155,309.25	141,220	137,311.87
31600100	Location local, terrain, surface, place	5,815.80	5,900	5,832.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	152,210.25	145,000	151,075.80
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	1,500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	3,118.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0.24	0	30,010.73
31900100	Réparations dégâts	24,851.68	63,100	74,761.00
31990000	Autres charges d'exploitation	5,107.30	16,600	4,308.30
33	Amortissement patrimoine administratif	196,188.00	186,210	234,810.00
33003100	Amort. planif.-autres génie civil	72,854.00	72,860	72,854.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	123,334.00	113,350	113,356.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	48,600.00
39	Imputations internes	0.00	21,300	21,821.76
39100000	Prestations de services	0.00	21,300	21,821.76
42	Prestations de services et taxes	131,549.06 -	195,300 -	223,666.03 -
42400000	Prestations de services	71,842.91 -	107,400 -	135,062.76 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	59,692.38 -	87,900 -	88,588.93 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	14.34 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	13.77 -	0	0.00
49 Imputations internes	40,648.10 -	45,000 -	76,006.00 -
49100000 Prestations de services	40,648.10 -	45,000 -	76,006.00 -
712 Constructions nouvelles et entretien			
Total des charges	3,299,485.70	3,107,410	3,221,898.68
Total des revenus	1,836,425.00 -	1,448,430 -	1,698,214.25 -
Charges/Revenus(-)	1,463,060.70	1,658,980	1,523,684.43
31 Biens, services, autres charges exploit.	350,733.45	380,150	127,158.23
31340140 Assurances techniques	7,936.40	150	3,418.98
31410010 Entretien routes et chemins	69,459.50	70,000	0.00
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	12,794.75	10,000	0.00
31430020 Entretien canalisations	260,542.80	300,000	123,739.25
33 Amortissement patrimoine administratif	2,718,841.25	2,727,260	2,884,866.45
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,554,553.00	1,265,360	1,373,464.40
33003100 Amort. planif-autres génie civil	1,164,288.25	1,461,900	1,395,820.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	115,582.05
39 Imputations internes	229,911.00	0	209,874.00
39100140 Participation taxe d'équipement	229,911.00	0	209,874.00
42 Prestations de services et taxes	919,644.00 -	540,000 -	839,495.80 -
42900020 Taxe d'équipement	919,644.00 -	540,000 -	839,495.80 -
49 Imputations internes	916,781.00 -	908,430 -	858,718.45 -
49100070 Particip. frais entretien canalisations	260,542.80 -	165,000 -	123,739.25 -
49500000 Participation aux amortissements	656,238.20 -	743,430 -	734,979.20 -
715 Ateliers			
Total des charges	3,460,514.42	3,575,180	3,471,567.86
Total des revenus	427,173.92 -	448,700 -	439,215.75 -
Charges/Revenus(-)	3,033,340.50	3,126,480	3,032,352.11
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,200,074.72	1,228,610	1,184,595.16
31000000 Fourniture et matériel de bureau	313.45	800	501.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	118,376.70	131,800	108,256.18
31010400 Produits et matériel de nettoyage	4,252.40	5,000	4,207.55
31010500 Achat carburant, huile, mazout	427,381.06	474,600	449,221.36
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	0	278.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	209.00	210	209.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	12,081.53	10,000	9,082.98
31190400 Autres matériel, machines, installations	24,159.50	21,400	18,871.55
31300000 Prestations de services de tiers	15,172.85	6,500	5,987.50
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	0	7.00
31300910 Elimination des boues, huiles	246.60	1,000	436.60
31340110 Assurances RC	691.60	1,980	1,971.20
31340130 Assurances choses	498.20	3,420	3,115.25
31340140 Assurances techniques	0.00	0	0.30
31340160 Assurances véhicules	7,311.90	7,300	6,576.30
31370110 TVA prest.soumises	0.00	0	0.01
31370130 Taxes véhicules	170,368.20	171,000	163,792.75
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	415,865.11	390,000	405,445.03
31580100 Maintenance logiciels	2,181.60	3,100	3,994.90
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	2,111.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	964.10	500	529.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.92	0	0.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
33	Amortissement patrimoine administratif	90,630.00	101,830	80,421.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	17,037.00	17,040	17,037.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	73,593.00	84,790	63,384.00
39	Imputations internes	2,169,809.70	2,244,740	2,206,551.70
39100040	Participation frais personnel	2,167,367.00	2,241,740	2,204,400.80
39100100	Déchets - taxe de base	700.00	1,000	700.00
39100110	Déchets - taxe au poids	1,742.70	2,000	1,450.90
42	Prestations de services et taxes	19,778.91 -	25,100 -	15,637.15 -
42400000	Prestations de services	9,872.17 -	22,000 -	12,793.65 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	794.99 -	3,100 -	1,092.10 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	3,479.00 -	0	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	5,632.75 -	0	1,751.40 -
49	Imputations internes	407,395.01 -	423,600 -	423,578.60 -
49000050	Carburants Ville	73,959.11 -	79,700 -	78,255.40 -
49100060	Participation entretien véhicules	333,435.90 -	343,900 -	345,323.20 -
720	Station d'épuration			
	Total des charges	6,619,448.75	6,123,740	6,458,036.78
	Total des revenus	6,619,448.75 -	6,123,740 -	6,458,036.78 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	756,636.90	757,220	746,131.05
30100000	Salaires du personnel	598,667.00	587,300	580,349.30
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	6,188.40 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	7,425.00	9,900	9,900.00
30490010	Indemnité téléphonie	0.00	720	0.00
30490030	Allocations résidence	4,000.00	4,000	4,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	31,999.00	31,400	31,026.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,629.05	6,500	6,428.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,084.90	1,100	1,051.95
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	69,939.00	68,800	69,090.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	23,047.10	22,700	22,621.05
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,656.00	12,500	12,271.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,661.80	2,700	1,507.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	524.35	600	508.25
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,792.10	9,000	7,376.80
30990000	Autres charges de personnel	400.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,697,734.16	2,005,030	1,743,717.98
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	200	114.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	169,194.51	247,300	196,024.75
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,958.00	4,000	3,643.25
31010500	Achat carburant, huile, mazout	2,104.20	2,600	2,793.90
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	200	63.30
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	45,531.31	22,000	14,701.70
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	450.95
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,471.60	2,000	356.99
31200100	Electricité-Eau-Gaz	149,291.40	200,000	164,019.90
31200210	Chauffage immeubles	0.00	0	73.50
31300000	Prestations de services de tiers	55,947.88	26,000	35,603.20
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	230.00	530	703.40
31300210	Téléphonie et télécommunications	371.60	400	504.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	155.45	200	230.65
31300430	Frais de réception	185.70	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	3,033.13	2,600	2,911.29

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
31300900	Elimination des déchets	54,972.77	55,000	52,390.80
31300910	Elimination des boues, huiles	429,680.00	580,000	449,459.20
31302100	Honoraires médecins et dentistes	0.00	400	0.00
31310010	Planifications et projections de tiers	51,151.90	80,000	37,590.70
31340110	Assurances RC	166.00	480	473.15
31340120	Assurances bâtiments	18,525.83	17,800	18,172.24
31340130	Assurances choses	92.95	100	83.73
31340140	Assurances techniques	11,029.44	13,000	13,187.93
31340160	Assurances véhicules	1,324.10	1,330	1,194.10
31370110	TVA prest.soumises	167,114.95	171,990	170,827.67
31370130	Taxes véhicules	1,148.00	1,400	1,216.00
31370170	Taxes de séjour et émoluments	500.00	0	0.00
31440010	Entretien bâtiments	42,276.63	28,000	18,862.90
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,432.85	18,000	12,426.60
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	142,926.96	184,000	207,619.98
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8.00	300	922.30
31990130	Taxe traitement des micropolluants	333,909.00	345,000	337,095.00
33	Amortissement patrimoine administratif	835,649.75	832,420	1,083,702.55
33003100	Amort. planif.-autres génie civil	734,933.00	743,340	700,841.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	84,516.75	89,080	90,701.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	16,200.00	0	292,160.55
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1,132,504.49	278,410	0.00
35100000	Attribution financements spéciaux	1,132,504.49	0	0.00
35100140	Attribution à réserve Step	0.00	278,410	0.00
39	Imputations internes	2,196,923.45	2,250,660	2,884,485.20
39000010	Matériel informatique	750.00	750	750.00
39100040	Participation frais personnel	273,373.10	201,200	252,192.60
39100060	Entretien des véhicules	761.70	6,000	742.50
39100070	Particip. frais entretien canalisations	378,532.80	290,100	239,269.25
39100100	Déchets - taxe de base	168.00	170	168.00
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	100	0.00
39101000	Prestations informatiques	8,159.45	11,080	19,944.28
39300000	Frais administratif et d'exploitation	0.00	141,000	151,238.00
39400100	Intérêts	618,765.20	595,540	627,336.10
39500000	Participations aux amortissements	916,413.20	1,004,720	1,592,844.47
42	Prestations de services et taxes	197,716.90 -	185,000 -	219,648.45 -
42400000	Prestations de services	32,026.81 -	10,000 -	26,909.92 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	19,535.00 -
42500030	Electricité fournie	165,690.09 -	175,000 -	173,203.53 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	121,111.17 -
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	0.00	0	121,111.17 -
46	Revenus de transfert	39,037.00 -	0	0.00
46300000	Subventions de la Confédération	7,860.00 -	0	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	23,257.00 -	0	0.00
46310010	Subventions cantons/concordats - rectific.	7,920.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	6,382,694.85 -	5,938,740 -	6,117,277.16 -
49100040	Participation aux frais de personnel	14,212.85 -	8,000 -	12,757.30 -
49100140	Participation taxe d'équipement	229,911.00 -	0	209,874.00 -
49300120	Participation STEP	128,180.00 -	0	0.00
49800050	Taxe d'épuration	6,010,391.00 -	5,930,740 -	5,894,645.86 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
721 Réseau séparatif			
Total des charges	119,829.00	119,850	716,447.27
Total des revenus	119,829.00 -	119,850 -	716,447.27 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	119,829.00	119,850	716,447.27
33001100 Amort. planif-route/voie communication	35,116.00	35,120	35,115.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	68,597.00	68,610	68,597.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	16,116.00	16,120	16,116.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	596,619.27
49 Imputations internes	119,829.00 -	119,850 -	716,447.27 -
49500000 Participation aux amortissements	119,829.00 -	119,850 -	716,447.27 -
725 Déchets des personnes physiques			
Total des charges	5,781,070.19	6,343,360	5,998,671.37
Total des revenus	4,890,566.48 -	5,365,580 -	5,057,114.12 -
Charges/Revenus(-)	890,503.71	977,780	941,557.25
30 Charges de personnel	100,457.90	100,600	99,669.40
30100000 Salaires du personnel	81,996.85	82,000	80,915.90
30490030 Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,406.75	4,400	4,349.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	913.15	1,000	900.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	149.35	200	147.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	9,636.00	9,500	10,032.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	155.20	200	314.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,742.85	1,800	1,720.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	385.45	400	218.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	72.30	100	71.15
31 Biens, services, autres charges exploit.	950,048.50	1,250,760	1,015,663.69
31000000 Fourniture et matériel de bureau	493.30	200	248.05
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	2,000	58.20
31020100 Annonces-Publications	945.05	1,000	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	7,765.60	39,000	37,986.30
31190400 Autres matériel, machines, installations	8,510.70	3,000	4,220.65
31300000 Prestations de services de tiers	4,366.20	54,500	14,477.75
31300300 Frais de port - Affranchissements	25,797.22	23,000	22,093.22
31300400 Frais bancaires et postaux	20,145.95	20,100	20,095.15
31300900 Elimination des déchets	382,663.05	406,150	354,269.95
31300910 Elimination des boues, huiles	4,095.20	4,410	4,141.35
31300920 Compostage	205,471.10	273,120	229,638.05
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	78,030.64	80,000	50,583.18
31340110 Assurances RC	24.15	70	68.90
31340140 Assurances techniques	850.00	0	1,102.68
31340160 Assurances véhicules	16,043.80	15,710	14,143.40
31370110 TVA prest.soumises	0.00	0	0.09
31590400 Entretien d'autre matériel	72,188.10	111,000	92,549.05
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	30,000	1,755.15
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	500	100.00
31810010 Pertes sur débiteurs	120,103.54	177,000	161,373.82
31900100 Réparations dégâts	2,554.90	10,000	6,758.75
33 Amortissement patrimoine administratif	849,620.05	867,890	806,242.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	567,945.45	586,220	515,516.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	281,674.60	281,670	290,726.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	6,314.00	0	0.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
35100000	Attribution financements spéciaux	6,314.00	0	0.00
39	Imputations internes	3,874,629.74	4,124,110	4,077,096.28
39000010	Matériel informatique	150.00	150	150.00
39100000	Prestations de services	40,648.10	45,000	76,006.00
39100040	Participation frais personnel	2,460,494.00	2,612,100	2,580,313.70
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	541,420.84	662,960	587,653.83
39100060	Entretien des véhicules	331,430.00	330,900	336,550.00
39101000	Prestations informatiques	23,175.00	23,180	23,175.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	171,015.00	171,100	169,715.00
39300060	Participation aux frais du bâtiments	57,440.00	56,370	54,960.00
39400100	Intérêts	146,136.80	125,680	153,352.75
39500000	Participations aux amortissements	102,720.00	96,670	95,220.00
42	Prestations de services et taxes	3,929,294.68 -	3,945,500 -	3,933,297.66 -
42400000	Prestations de services	1,158.97 -	1,000 -	1,385.45 -
42400020	Participation aux prestations fournies	0.00	0	5,243.40 -
42400310	Taxe déchets base - personnes physiques	2,815,596.10 -	2,860,000 -	2,853,630.65 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	82,057.80 -	74,000 -	56,277.05 -
42600230	Rectification TVA	0.00	0	142.14 -
42600240	Ristourne déchets valorisables	220,217.80 -	211,790 -	213,294.56 -
42600250	Ristourne taxe sac	752,212.50 -	757,710 -	750,301.02 -
42601000	Frais de sommations	45.00 -	11,000 -	0.00
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14,273.46 -	0	9,889.62 -
42700000	Amendes / contraventions	36,770.00 -	30,000 -	37,490.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	6,963.05 -	0	5,643.77 -
44	Revenus financiers	4,991.80 -	9,000 -	6,143.10 -
44010030	Intérêts de retard	4,991.80 -	9,000 -	6,143.10 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	280,820 -	125,063.36 -
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	0.00	280,820 -	125,063.36 -
49	Imputations internes	956,280.00 -	1,130,260 -	992,610.00 -
49900020	Recettes imputables aux entreprises	956,280.00 -	1,130,260 -	992,610.00 -
726	Déchets des entreprises			
	Total des charges	1,502,615.70	1,727,090	1,486,653.96
	Total des revenus	1,502,615.70 -	1,727,090 -	1,486,653.96 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	375,715.80	402,130	354,528.96
31020200	Frais d'impression, photocopies	450.02	1,000	709.45
31300000	Prestations de services de tiers	10,726.80	20,000	9,536.55
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,958.40	7,000	4,481.84
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000.00	1,000	1,000.16
31300900	Elimination des déchets	347,487.70	365,130	330,272.70
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	5,931.10	3,000	2,232.80
31810010	Pertes sur débiteurs	5,161.78	5,000	6,295.46
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	41,084.90	0	0.00
35100000	Attribution financements spéciaux	41,084.90	0	0.00
39	Imputations internes	1,085,815.00	1,324,960	1,132,125.00
39000010	Matériel informatique	150.00	150	150.00
39000040	Prise en charges biens, services, march.	102,310.00	177,970	110,610.00
39100040	Participation frais personnel	703,580.00	765,690	739,290.00
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	116,410.00	181,570	126,390.00
39101000	Prestations informatiques	12,975.00	12,980	12,975.00

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
39500000 Participations aux amortissements	150,390.00	186,600	142,710.00
42 Prestations de services et taxes	1,424,229.45 -	1,516,960 -	1,380,148.00 -
42400320 Taxe déchets de base - entreprises	517,077.77 -	520,000 -	506,252.21 -
42400500 Taxe déchet au poids - Entreprises	687,307.23 -	724,750 -	651,539.59 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	2,467.50 -	0	1,967.90 -
42600230 Rectification TVA	0.00	0	5.91 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	53,716.69 -	64,680 -	57,369.75 -
42600250 Ristourne taxe sac	161,780.00 -	207,530 -	161,360.00 -
42601000 Frais de sommations	90.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	510.00 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	772.54 -	0	1,485.62 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	507.72 -	0	167.02 -
44 Revenus financiers	149.35 -	90 -	225.05 -
44010030 Intérêts de retard	149.35 -	90 -	225.05 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	121,660 -	33,099.01 -
45100130 Prélèvement réserve déchets - entrepr.	0.00	121,660 -	33,099.01 -
49 Imputations internes	78,236.90 -	88,380 -	73,181.90 -
49100100 Déchets - taxe de base	26,871.30 -	28,750 -	27,539.15 -
49100110 Déchets - taxe au poids	51,365.60 -	59,630 -	45,642.75 -
727 Déchetterie intercommunale			
Total des charges	1,003,725.80	1,243,670	1,097,691.28
Total des revenus	1,003,725.80 -	1,243,670 -	1,097,691.28 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	560.00	380	380.00
30490010 Indemnité téléphonie	560.00	380	380.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	396,005.70	520,130	412,726.78
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	100	88.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	867.75	5,000	2,366.40
31010500 Achat carburant, huile, mazout	4,324.75	7,000	4,923.00
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	300	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,260.30	5,000	1,803.30
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	534.90	1,200	2,089.85
31190400 Autres matériel, machines, installations	239.70	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	6,217.80	7,100	6,673.25
31300000 Prestations de services de tiers	18,000.00	24,000	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	150	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	420.95	500	382.00
31300900 Elimination des déchets	276,788.25	277,940	248,452.50
31300910 Elimination des boues, huiles	1,285.45	3,930	1,355.20
31300920 Compostage	5,674.60	9,860	6,504.45
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	40.60	0	506.20
31340110 Assurances RC	93.85	270	267.45
31340120 Assurances bâtiments	0.00	500	0.00
31340130 Assurances choses	944.03	310	274.94
31340140 Assurances techniques	12.90	570	31.00
31340160 Assurances véhicules	334.80	400	303.20
31370110 TVA prest.soumises	0.00	0	0.05
31370130 Taxes véhicules	426.50	600	393.00
31440010 Entretien bâtiments	1,870.90	10,000	428.40
31440300 Entretien de la place	12,460.05	27,000	20,250.65
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	18,441.30	23,000	14,834.60

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
31590400	Entretien d'autre matériel	949.70	27,000	1,787.80
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	1,000	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	42,992.00	68,900	93,974.40
31700000	Déplacements véhicule privé	685.00	1,000	905.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	119.60	700	112.00
31810010	Pertes sur débiteurs	20.02	300	1,580.49
31900100	Réparations dégâts	0.00	13,500	2,438.05
33	Amortissement patrimoine administratif	69,170.00	71,060	56,031.00
33003100	Amort. planif.-autres génie civil	69,170.00	71,060	56,031.00
39	Imputations internes	537,990.10	652,100	628,553.50
39000010	Matériel informatique	550.00	550	550.00
39000050	Carburants Ville	0.00	0	176.00
39100000	Prestations de services	58,359.00	64,400	58,629.70
39100040	Participation frais personnel	421,920.10	519,600	503,545.10
39100060	Entretien des véhicules	0.00	7,000	7,090.90
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	150	140.00
39101000	Prestations informatiques	2,470.00	2,470	2,470.00
39200010	Location de la place	20,750.00	20,750	20,750.00
39400100	Intérêts	33,801.00	37,180	35,201.80
42	Prestations de services et taxes	172,751.66 -	140,860 -	163,792.84 -
42400000	Prestations de services	15,712.05 -	11,000 -	15,982.48 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	12,608.54 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	55.60 -	0	426.30 -
42600230	Rectification TVA	0.00	0	0.03 -
42600240	Ristourne déchets valorisables	156,681.99 -	129,860 -	134,664.76 -
42601000	Frais de sommations	75.00 -	0	0.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	60.00 -	0	0.00
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	58.27 -	0	87.38 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	108.75 -	0	23.35 -
44	Revenus financiers	1.65 -	0	29.50 -
44010030	Intérêts de retard	1.65 -	0	29.50 -
46	Revenus de transfert	172,470.00 -	236,980 -	197,500.00 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	0.00	1,000 -	1,000.00 -
46120020	Prestations pour la Ville du Locle	150,840.00 -	206,430 -	171,890.00 -
46120030	Prestations pour La Sagne	14,040.00 -	18,970 -	15,800.00 -
46120040	Prestations pour communes utilisatrices	7,590.00 -	10,580 -	8,810.00 -
49	Imputations internes	658,502.49 -	865,830 -	736,368.94 -
49100000	Prestations de services	0.00	21,300 -	21,821.76 -
49100050	Financement taxe déchets	657,830.84 -	844,530 -	714,043.83 -
49100110	Déchets - taxe au poids	671.65 -	0	503.35 -
730	Espaces verts			
	Total des charges	2,599,544.69	2,818,990	2,726,173.06
	Total des revenus	43,540.56 -	35,500 -	51,841.88 -
	Charges/Revenus(-)	2,556,004.13	2,783,490	2,674,331.18
31	Biens, services, autres charges exploit.	259,823.49	275,680	250,255.11
31000000	Fourniture et matériel de bureau	168.55	300	353.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	43,159.60	48,900	39,628.20
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	44.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	150	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	300	491.90
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7,067.25	9,000	9,905.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	6,077.44	10,000	7,782.78
31190400	Autres matériel, machines, installations	9,164.30	8,950	8,536.10
31200100	Electricité-Eau-Gaz	9,528.45	8,000	8,118.10
31200210	Chauffage immeubles	43,988.80	36,000	49,844.00
31300000	Prestations de services de tiers	22,511.60	23,400	12,986.35
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,785.00	2,430	1,885.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	40	0.00
31300900	Elimination des déchets	2,430.45	3,000	2,582.95
31300920	Compostage	24,995.10	21,000	14,434.30
31340110	Assurances RC	486.95	1,390	1,387.90
31340120	Assurances bâtiments	3,866.23	3,200	3,437.60
31340130	Assurances choses	2,098.97	2,040	1,887.78
31340140	Assurances techniques	0.00	230	11.90
31340160	Assurances véhicules	9,026.50	8,300	6,868.90
31370130	Taxes véhicules	10,555.65	8,300	9,538.35
31440010	Entretien bâtiments	10,420.25	15,000	2,378.50
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,656.85	2,200	1,623.25
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	45,640.30	60,000	64,640.80
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	1,000	900.00
31700000	Déplacements véhicule privé	83.30	50	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,242.00	500	387.00
31900100	Réparations dégâts	3,869.95	2,000	601.25
33	Amortissement patrimoine administratif	336,115.00	336,150	336,115.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	10,734.00	10,740	10,734.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	228,302.00	228,330	228,302.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	97,079.00	97,080	97,079.00
39	Imputations internes	2,003,606.20	2,207,160	2,139,802.95
39000050	Carburants Ville	30,394.70	35,000	34,593.85
39100040	Participation frais personnel	1,646,683.90	1,780,900	1,734,335.90
39100100	Déchets - taxe de base	54.90	800	644.00
39100110	Déchets - taxe au poids	1,026.70	1,500	459.20
39300090	Prestations du Centre horticole	325,446.00	388,960	369,770.00
42	Prestations de services et taxes	43,540.56 -	35,500 -	51,841.88 -
42400000	Prestations de services	19,403.24 -	23,500 -	27,736.70 -
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	20,350.00 -	11,000 -	23,775.00 -
42400600	Location matériel, appareils	0.00	1,000 -	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	369.32 -	0	330.18 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	1,720.00 -	0	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	1,698.00 -	0	0.00
735	Centre horticole			
	Total des charges	535,119.08	629,240	589,974.33
	Total des revenus	535,119.08 -	629,240 -	589,974.33 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	80,060.48	92,650	75,992.73
31000000	Fourniture et matériel de bureau	157.60	400	140.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	70,058.27	77,000	66,848.15
31010500	Achat carburant, huile, mazout	6,705.05	2,000	4,365.40
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	5,000	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	2,217.41	2,000	2,453.45
31190400	Autres matériel, machines, installations	290.80	500	216.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	400	400.00
31300400	Frais bancaires et postaux	106.91	0	43.61
31340110	Assurances RC	111.20	320	316.95
31340130	Assurances choses	198.74	30	38.92

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
31340140	Assurances techniques	0.00	0	167.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	214.50	5,000	1,002.20
33	Amortissement patrimoine administratif	9,027.00	9,760	9,027.00
33003100	Amort. planif.-autres génie civil	5,358.00	6,090	5,358.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,669.00	3,670	3,669.00
39	Imputations internes	446,031.60	526,830	504,954.60
39100040	Participation frais personnel	445,891.60	526,700	504,814.60
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	130	140.00
42	Prestations de services et taxes	102,114.95 -	110,000 -	97,997.22 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	102,114.95 -	110,000 -	97,997.22 -
49	Imputations internes	433,004.13 -	519,240 -	491,977.11 -
49300090	Participation du cimetière	107,558.13 -	130,280 -	122,207.11 -
49300100	Participation espaces verts	325,446.00 -	388,960 -	369,770.00 -
740	Cimetière et centre funéraire			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,620,252.08</i>	<i>1,662,270</i>	<i>1,591,202.74</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,072,337.46 -</i>	<i>1,067,720 -</i>	<i>1,071,352.87 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>547,914.62</i>	<i>594,550</i>	<i>519,849.87</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	257,246.90	353,490	304,091.38
31000000	Fourniture et matériel de bureau	699.65	700	582.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	8,253.82	20,100	12,838.77
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	700	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	350.00	2,200	21,140.25
31020100	Annonces-Publications	0.00	0	962.75
31020200	Frais d'impression, photocopies	397.00	500	653.65
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	400	260.40
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	2,796.42	2,500	2,464.92
31190300	Acquisitions mobilier urbain	3,668.55	7,000	0.00
31190400	Autres matériel, machines, installations	4,056.44	5,900	2,556.60
31200100	Electricité-Eau-Gaz	31,378.75	37,400	33,146.55
31200210	Chauffage immeubles	37,471.70	38,000	32,446.40
31300000	Prestations de services de tiers	67,367.15	94,900	68,022.15
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	424.20	790	747.10
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,163.36	3,000	2,246.20
31300400	Frais bancaires et postaux	0.23	50	38.00
31300430	Frais de réception	196.80	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	22,308.30	17,000	4,418.85
31300920	Compostage	2,702.55	8,000	7,053.30
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,498.80	3,000	1,568.10
31340110	Assurances RC	200.20	700	570.70
31340120	Assurances bâtiments	6,320.19	7,000	6,212.35
31340130	Assurances choses	929.52	1,450	1,318.81
31340140	Assurances techniques	3,104.43	1,860	2,163.65
31340160	Assurances véhicules	533.60	840	755.30
31370110	TVA prest.soumises	0.00	0	206.65
31370120	Redevances incinération	1,847.95	3,500	1,372.30
31370130	Taxes véhicules	1,531.20	3,400	2,464.80
31410010	Entretien routes et chemins	7,055.05	16,500	22,251.80
31440010	Entretien bâtiments	33,720.18	58,400	54,313.30
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	4,333.20	3,900	3,890.05
31490000	Entretien des installations et monuments	193.85	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,413.21	6,000	5,426.90
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2,000	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	47.60	400	466.90

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
31810010 Pertes sur débiteurs	6,283.00	5,400	11,531.18
33 Amortissement patrimoine administratif	324,090.00	324,370	322,493.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	4,029.00	4,040	4,029.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	254,944.00	255,210	250,981.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	50,948.00	50,950	53,311.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	14,169.00	14,170	14,172.00
39 Imputations internes	1,038,915.18	984,410	964,618.36
39000050 Carburants Ville	6,124.80	2,300	4,080.30
39100010 Honoraires gérance PA	768.00	770	768.00
39100040 Participation frais personnel	916,807.50	846,800	833,451.40
39100100 Déchets - taxe de base	252.00	260	252.00
39100110 Déchets - taxe au poids	7,404.75	4,000	3,859.55
39300090 Prestations du Centre horticole	107,558.13	130,280	122,207.11
41 Revenus régaliens et de concessions	101,866.30 -	90,000 -	77,932.60 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	101,866.30 -	90,000 -	77,932.60 -
42 Prestations de services et taxes	864,643.28 -	868,670 -	889,035.65 -
42400000 Prestations de services	843,174.08 -	845,380 -	857,537.13 -
42400430 Taxe pour dépôt de cendres	4,829.00 -	4,880 -	8,403.50 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	14,457.46 -	17,140 -	18,160.41 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	1,270.60 -	1,000 -	2,014.50 -
42600230 Rectification TVA	0.00	0	2.89 -
42601000 Frais de sommations	15.00 -	20 -	15.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	387.82 -	250 -	544.32 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	509.32 -	0	2,357.90 -
44 Revenus financiers	66,661.88 -	69,880 -	65,218.62 -
44010030 Intérêts de retard	377.30 -	300 -	326.60 -
44700100 Produits des loyers	15,360.00 -	15,360 -	15,360.00 -
44720020 Locations de chambres mortuaires	48,404.58 -	51,700 -	47,012.02 -
44890100 Rbt de charges de locataires PA	2,520.00 -	2,520 -	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 Urbanisme-Mobilités-Environnement			
Total des charges	2,756,055.32	2,706,800	2,900,209.11
Total des revenus	589,953.02 -	467,820 -	418,288.39 -
Charges/Revenus(-)	2,166,102.30	2,238,980	2,481,920.72
30 Charges de personnel	1,964,004.00	1,984,570	1,424,409.70
30100000 Salaires du personnel	1,570,682.95	1,586,320	1,136,992.35
30100200 Jubilaires / ancienneté	4,100.00	4,100	1,470.00
30100300 Salaires du personnel en formation	12,532.70	18,000	7,494.85
30400000 Allocations enfants & formation	17,127.00	14,850	10,972.50
30490020 Indemn. Déplacements	1,572.00	1,600	1,572.00
30490030 Allocations résidence	9,700.00	11,200	9,225.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	84,638.90	84,830	60,925.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	17,534.60	17,580	12,623.30
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,869.65	2,880	2,064.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	196,117.30	194,990	147,573.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,806.15	3,820	2,842.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	33,475.65	33,550	24,096.85
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,329.95	7,460	3,048.25
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,387.15	1,390	998.50
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	1,130.00	2,000	2,510.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
31	Biens, services, autres charges exploit.	415,954.39	400,110	347,789.50
31000000	Fourniture et matériel de bureau	4,409.74	4,600	1,438.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	18,276.76	14,100	7,857.20
31020100	Annonces-Publications	29,667.12	25,000	1,875.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,359.55	100	441.50
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	26,178.85	20,500	2,063.25
31030100	Abonnement journaux, magazines	495.00	690	557.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	96.15
31051100	Frais de réception refacturés	461.80	3,050	1,529.05
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,154.30	0	1,063.95
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	140,227.00	156,900	132,036.91
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	8,788.00	9,900	6,620.70
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,127.00	8,150	5,423.05
31300400	Frais bancaires et postaux	0.58	60	0.55
31300430	Frais de réception	9,017.20	0	0.00
31300810	Prest. SGA en nature	41,400.95	33,600	34,874.30
31310010	Planifications et projections de tiers	38,933.00	40,000	19,980.00
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	41,973.60
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	489.20	300	382.00
31320500	Cadastre et frais notaires liés	58,096.25	54,200	53,793.95
31340110	Assurances RC	554.15	1,450	973.10
31340130	Assurances choses	3,763.39	4,020	3,548.38
31340140	Assurances techniques	51.30	140	117.20
31340160	Assurances véhicules	1,128.10	830	0.00
31370130	Taxes véhicules	1,086.50	940	0.00
31370170	Taxes de séjour et émoluments	4,464.00	0	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	400	237.60
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,662.95	9,800	11,046.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	6,500.00	4,700	1,000.00
31700000	Déplacements véhicule privé	284.90	80	95.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,435.45	5,400	2,365.86
31810010	Pertes sur débiteurs	2,941.35	700	16,399.20
33	Amortissement patrimoine administratif	264,601.00	267,670	1,055,923.96
33000100	Amort. planifié terrains	2,434.00	2,430	2,434.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	22,720.00	22,730	22,720.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	114,818.00	114,790	207,096.47
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	1,440.00	1,440	1,440.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	123,189.00	126,280	121,975.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	700,258.49
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	52,200.00	5,000	37,752.00
35100110	Versement réserve place stationnement	0.00	5,000	0.00
35110100	Attribution Fonds	52,200.00	0	37,752.00
36	Charges de transfert	57,999.45	47,800	33,821.60
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	57,999.45	47,800	33,821.60
39	Imputations internes	1,296.48	1,650	512.35
39000050	Carburants Ville	854.08	1,200	204.35
39100100	Déchets - taxe de base	442.40	450	308.00
41	Revenus régaliens et de concessions	127,133.49 -	98,500 -	98,851.93 -
41200010	Concessions SGA	87,843.99 -	66,700 -	65,791.10 -
41200020	Prest.SGA nature	39,289.50 -	31,800 -	33,060.83 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
42	Prestations de services et taxes	394,893.23 -	300,580 -	307,152.46 -
42000000	Taxes d'exemption	52,200.00 -	5,000 -	37,752.00 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	8,100.00 -	10,000 -	7,420.00 -
42100130	Permis de constructions	201,886.00 -	175,000 -	202,157.00 -
42400000	Prestations de services	129,461.20 -	80,150 -	51,973.30 -
42600000	Remboursements de tiers	1,934.68 -	30,200 -	1,100.00 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	64.70 -	0	5,969.35 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	391.65 -	170 -	295.40 -
42600230	Rectification TVA	0.00	0	0.33 -
42601000	Frais de sommations	105.00 -	60 -	90.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	30.00 -	0	120.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	14.08 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	720.00 -	0	261.00 -
43	Revenus divers	38,119.15 -	40,200 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	3,449.15 -	200 -	0.00
43090010	Sponsoring	34,670.00 -	40,000 -	0.00
44	Revenus financiers	88.55 -	40 -	90.60 -
44010030	Intérêts de retard	88.55 -	40 -	90.60 -
46	Revenus de transfert	28,500.00 -	28,500 -	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	18,000.00 -	18,000 -	0.00
46320000	Subv. Communes & syndicats intercommun.	10,500.00 -	10,500 -	0.00
49	Imputations internes	1,218.60 -	0	12,193.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	10,595.80 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	1,218.60 -	0	1,597.60 -
770	Géomatique			
	Total des charges	189,958.55	255,030	192,033.10
	Total des revenus	6,910.00 -	200 -	5,911.15 -
	Charges/Revenus(-)	183,048.55	254,830	186,121.95
30	Charges de personnel	179,046.55	221,900	157,358.25
30100000	Salaires du personnel	171,351.05	167,100	171,562.45
30100300	Salaires du personnel en formation	8,244.60	14,900	3,147.15
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	38,615.85 -	0	57,702.85 -
30490030	Allocations résidence	2,100.00	1,900	1,700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	9,114.75	9,750	8,907.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,888.20	2,050	1,845.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	308.70	350	301.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	19,511.55	20,000	21,936.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	429.80	450	423.80
30540000	Contributions à la caisse ALFA	3,604.65	3,900	3,522.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	709.65	800	448.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	149.45	200	345.80
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	250.00	500	920.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	5,226.15	27,440	28,992.65
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	40	8.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6.95	50	47.60
31020200	Frais d'impression, photocopies	708.50	1,000	1,456.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	121.70	400	783.12
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	0.00	200	558.27
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	2,383.40	20,500	20,676.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	340.00	410	410.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.85	0	27.30

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
31340110	Assurances RC	64.40	190	183.60
31340130	Assurances choses	28.36	0	0.00
31340140	Assurances techniques	197.79	250	201.41
31410010	Entretien routes et chemins	0.00	2,100	1,900.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,292.40	1,300	2,268.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	81.80	1,000	472.10
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	56.85	60	53.20
39100100	Déchets - taxe de base	56.85	60	53.20
42	Prestations de services et taxes	6,910.00 -	200 -	286.00 -
42400000	Prestations de services	6,750.00 -	0	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	160.00 -	200 -	286.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	5,625.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	3,839.30 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,785.85 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
	<i>Total des charges</i>	18,872,129.03	19,425,320	18,417,912.60
	<i>Total des revenus</i>	12,834,503.38 -	13,616,450 -	12,207,708.59 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,037,625.65	5,808,870	6,210,204.01
813 SUE Environnement				
	<i>Total des charges</i>	0.00	0	597,309.26
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	59,283.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	538,026.11
30	Charges de personnel	0.00	0	525,235.45
30100000	Salaires du personnel	0.00	0	397,948.80
30400000	Allocations enfants & formation	0.00	0	3,960.00
30490030	Allocations résidence	0.00	0	2,400.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	21,256.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	4,404.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	720.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	46,846.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	992.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	8,407.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	1,027.15
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	28,200.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	348.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	8,724.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	56,202.21
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	0	1,097.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	5,182.79
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	388.80
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	0	930.70
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	120.00
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	0	370.20
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	395.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	385.40
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	0	60.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	53.30
31340110	Assurances RC	0.00	0	462.00
31340130	Assurances choses	0.00	0	254.57
31340160	Assurances véhicules	0.00	0	1,016.50
31370130	Taxes véhicules	0.00	0	1,040.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	118.80
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	2,054.35
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	829.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	597.20
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	0.00	0	40,846.05
33	Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	1,214.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	1,214.00
36	Charges de transfert	0.00	0	14,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	14,000.00
39	Imputations internes	0.00	0	657.60
39000050	Carburants Ville	0.00	0	506.40
39100100	Déchets - taxe de base	0.00	0	151.20
42	Prestations de services et taxes	0.00	0	59,283.15 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	35,427.50 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	23,697.35 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	113.30 -

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
42601000	Frais de sommations	0.00	0	30.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	15.00 -
860	Sécurité publique			
	<i>Total des charges</i>	<i>4,697,739.66</i>	<i>4,818,130</i>	<i>4,270,161.84</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,906,415.43 -</i>	<i>3,586,360 -</i>	<i>2,569,767.98 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,791,324.23</i>	<i>1,231,770</i>	<i>1,700,393.86</i>
30	Charges de personnel	3,414,510.80	3,606,840	3,281,916.05
30100000	Salaires du personnel	2,338,683.15	2,448,100	2,197,602.20
30100100	Salaires Patrouilles, service	27,725.00	33,000	48,752.15
30100110	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	412,051.80	427,000	393,835.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	4,500.00	4,500	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	9,293.40	8,250	8,242.90
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	9,330.80 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	46,000.90	41,450	51,195.75
30490020	Indemn. Déplacements	883.20	890	883.20
30490030	Allocations résidence	15,216.65	13,700	11,483.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	145,024.55	155,850	136,924.67
30500010	Contributions à la caisse de chômage	29,997.30	30,650	28,367.28
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,915.50	5,300	4,642.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	267,166.85	275,500	269,874.65
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,651.60	6,350	6,509.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	57,358.95	61,650	54,160.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10,322.40	11,550	5,452.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,377.50	2,600	2,248.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	45,299.00	80,000	49,854.00
30920000	Soldes volontaires	0.00	0	11,887.50
30990000	Autres charges de personnel	373.85	500	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	962,722.11	909,720	644,113.94
31000000	Fourniture et matériel de bureau	9,017.60	5,000	4,055.60
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	102.32	0	129.60
31010500	Achat carburant, huile, mazout	856.09	0	179.20
31020100	Annonces-Publications	0.00	6,000	120.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	8,952.45	5,700	11,014.45
31030100	Abonnement journaux, magazines	750.00	500	426.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	1,244.55	1,000	897.80
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	200	2,761.50
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	200	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,196.65	12,000	5,993.77
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,376.93	5,000	2,815.60
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	23,620.72	37,000	32,747.85
31190400	Autres matériel, machines, installations	175,824.46	205,000	159,382.52
31200100	Electricité-Eau-Gaz	17,127.40	16,100	22,539.30
31300000	Prestations de services de tiers	467,404.05	350,000	135,926.25
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	100	100.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	14,303.70	15,600	17,373.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	17,415.04	16,600	16,125.41
31300400	Frais bancaires et postaux	468.53	460	510.76
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	11,554.90	8,400	14,233.35
31340110	Assurances RC	702.35	2,000	2,001.85
31340130	Assurances choses	618.85	630	578.00
31340140	Assurances techniques	0.00	650	3,031.11
31340160	Assurances véhicules	3,774.00	3,780	3,402.90
31370130	Taxes véhicules	3,666.75	3,800	3,478.75
31490000	Entretien des installations et monuments	25,667.35	14,100	11,811.40
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	5,000	415.80

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	35,750.42	7,000	26,704.28
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	200.00	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	2,673.40	2,300	1,798.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5,153.30	9,000	6,746.00
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	1,610.00 -	0	9,432.55
31810010	Pertes sur débiteurs	42,231.95	20,000	28,389.99
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	644.20	600	594.75
31990000	Autres charges d'exploitation	87,934.15	156,000	118,395.80
33	Amortissement patrimoine administratif	246,582.00	243,670	271,951.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	24,233.00	19,560	24,233.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	157,245.00	161,500	157,245.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	65,104.00	62,610	65,106.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	25,367.00
36	Charges de transfert	61,800.00	48,000	60,450.00
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	61,800.00	48,000	60,450.00
39	Imputations internes	12,124.75	9,900	11,730.85
39000050	Carburants Ville	11,158.20	9,000	10,870.70
39100100	Déchets - taxe de base	896.00	800	812.00
39100110	Déchets - taxe au poids	70.55	100	48.15
40	Revenus fiscaux	231,360.00 -	187,000 -	228,750.00 -
40330000	Taxe des chiens	231,360.00 -	187,000 -	228,750.00 -
42	Prestations de services et taxes	2,499,258.98 -	3,160,360 -	2,135,915.99 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	29,650.00 -	68,000 -	25,040.00 -
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	1,200.00 -	0	480.00 -
42400210	Prestations services-Place stationnement	18,220.00 -	0	4,230.00 -
42600000	Remboursements de tiers	246,185.12 -	206,600 -	241,979.03 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	1,822.00 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	12,526.55 -	10,000 -	14,856.65 -
42600230	Rectification TVA	0.00	0	0.03 -
42600280	Commandement de payer	851,657.00 -	800,000 -	818,585.00 -
42601000	Frais de sommations	855.00 -	700 -	990.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	1,755.00 -	0	3,150.00 -
42700000	Amendes / contraventions	1,031,058.10 -	1,986,560 -	826,341.93 -
42900000	Autres taxes	303,505.60 -	88,500 -	199,087.60 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	824.61 -	0	1,175.75 -
43	Revenus divers	74,989.90 -	178,500 -	93,483.04 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	74,989.90 -	178,500 -	93,483.04 -
44	Revenus financiers	65,648.05 -	60,500 -	84,684.35 -
44010030	Intérêts de retard	1,207.00 -	1,200 -	1,055.40 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	46,505.00 -	38,800 -	47,650.00 -
44790010	Redevance pour occupation domaine public	17,936.05 -	20,500 -	35,978.95 -
49	Imputations internes	35,158.50 -	0	26,934.60 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	3,605.70 -	0	22,996.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	12,615.90 -	0	3,938.40 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	2,447.40 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	16,489.50 -	0	0.00
870	Défense incendie région			
	Total des charges	4,358,108.08	4,409,250	4,344,489.96
	Total des revenus	4,358,108.08 -	4,409,250 -	4,344,489.96 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
30	Charges de personnel	3,263,861.69	3,262,580	3,103,646.65
30100000	Salaires du personnel	2,250,077.09	2,301,800	2,236,149.10
30100200	Jubilaires / ancienneté	4,125.00	4,150	3,750.00
30400000	Allocations enfants & formation	35,425.50	42,600	41,662.50
30420000	Indemnités de repas	27,449.50	23,730	27,358.50
30490020	Indemn. Déplacements	552.00	550	552.00
30490030	Allocations résidence	12,750.00	12,750	12,750.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	117,789.02	123,100	120,906.33
30500010	Contributions à la caisse de chômage	24,410.88	25,500	25,044.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,009.70	4,200	4,108.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	290,778.95	294,900	306,422.55
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,232.70	5,600	5,581.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	46,652.95	48,700	47,836.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9,855.15	10,400	5,820.00
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	40,044.00	0	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	2,699.20	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,938.90	2,100	1,988.85
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	128,340.00	90,000	78,201.80
30920000	Soldes volontaires	246,137.40	268,000	177,666.42
30990000	Autres charges de personnel	15,593.75	4,500	7,848.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	542,579.24	490,390	692,805.52
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,085.40	3,500	1,763.75
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	10,000	0.00
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	1,300	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	32,037.61	25,000	28,409.57
31020100	Annonces-Publications	1,493.20	0	96.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	585.80
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,125.00	1,500	1,148.20
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	202.30
31050100	Denrées alimentaires, boissons	5,880.70	2,500	2,718.65
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	200	2,739.05
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,690.00	15,000	17,972.90
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	27,240.65	15,000	23,905.95
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	13,975.60	15,000	10,521.45
31120020	Equipement ORPP	22,569.21	45,000	18,733.07
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	43,710.25	15,000	45,079.41
31130010	Matériel informatique	5,033.20	1,500	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	24,802.25	25,000	26,377.75
31200250	Chauffage-Eclairage	3,709.65	3,500	3,393.60
31300000	Prestations de services de tiers	22,275.80	0	120,622.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	6,315.00	5,000	5,349.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	51,811.20	70,500	59,691.95
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,486.78	1,600	3,921.79
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000.00	1,000	1,000.00
31300430	Frais de réception	50.00	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	12.50	0	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	8,397.50	4,000	5,539.30
31320300	Conseillers externes - Experts	4,023.25	4,800	2,700.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	870.80	550	1,909.75
31340110	Assurances RC	673.00	3,750	1,876.25
31340120	Assurances bâtiments	555.36	0	530.00
31340130	Assurances choses	4,611.84	4,130	3,916.69
31340140	Assurances techniques	1,394.05	1,500	1,523.56
31340160	Assurances véhicules	13,684.70	27,660	33,392.10
31370110	TVA prest.soumises	0.00	0	0.05
31370130	Taxes véhicules	4,357.60	1,200	1,234.35

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
31440010	Entretien bâtiments	9,751.65	12,000	9,668.15
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	1,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	114,163.54	90,000	131,783.78
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	528.80	4,000	0.00
31530010	Entretien de matériel informatique	1,000.00	0	0.00
31580100	Maintenance logiciels	324.50	0	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	56,748.50	52,000	52,982.55
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	241.25	0	0.00
31620000	Leasings	7,144.70	13,000	14,289.40
31700000	Déplacements véhicule privé	160.35	300	22.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	25,759.05	8,400	15,308.05
31810010	Pertes sur débiteurs	10,563.45	5,000	41,896.75
31990000	Autres charges d'exploitation	3,321.35	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	250,619.00	256,720	246,071.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	158,395.00	158,390	158,395.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	92,224.00	98,330	87,676.00
39	Imputations internes	301,048.15	399,560	301,966.79
39000010	Matériel informatique	0.00	0	3,017.20
39100100	Déchets - taxe de base	826.00	600	660.80
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	222.60
39101000	Prestations informatiques	65,723.25	75,880	68,780.64
39300020	Quote-part charges SIS	139,610.00	144,980	123,110.00
39400100	Intérêts	94,888.90	178,100	106,175.55
42	Prestations de services et taxes	317,836.12 -	278,700 -	363,143.29 -
42400000	Prestations de services	0.00	4,800 -	0.00
42400370	Facturation service feu	164,688.00 -	212,000 -	154,842.70 -
42400380	Taxe annuelle raccordement	0.00	0	80,125.46 -
42400390	Fausses alarmes	100,000.02 -	31,900 -	65,812.92 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	6,000.00 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	1,999.00 -	0	10,399.00 -
42600000	Remboursements de tiers	46,994.15 -	30,000 -	40,650.15 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	1,415.85 -	0	2,127.30 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	944.95 -	0	1,907.60 -
42601000	Frais de sommations	45.00 -	0	75.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	180.00 -	0	195.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	28.16 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	1,569.15 -	0	980.00 -
44	Revenus financiers	8,240.20 -	7,900 -	8,697.98 -
44010030	Intérêts de retard	340.20 -	0	797.98 -
44700010	Location bâtiments	7,900.00 -	7,900 -	7,900.00 -
46	Revenus de transfert	1,956,528.73 -	2,005,870 -	1,979,529.76 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	1,011,264.32 -	1,025,770 -	1,034,418.63 -
46120010	Dédommagements communes	945,264.41 -	980,100 -	931,896.13 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	13,215.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	62,491.00 -	62,490 -	62,491.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	62,491.00 -	62,490 -	62,491.00 -
49	Imputations internes	2,013,012.03 -	2,054,290 -	1,930,627.93 -
49100120	Participation de la Ville région déf. incendie	1,981,250.73 -	2,054,290 -	1,919,393.78 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	31,761.30 -	0	11,234.15 -

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité			
871	Service ambulancier		
	<i>Total des charges</i>	<i>4,917,856.37</i>	<i>4,970,440</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,917,856.37 -</i>	<i>4,970,440 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>
30	Charges de personnel	3,264,396.95	3,648,930
30100000	Salaires du personnel	2,373,549.35	2,710,200
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,375.00	1,400
30100300	Salaires du personnel en formation	181,771.50	157,900
30400000	Allocations enfants & formation	53,509.50	54,500
30420000	Indemnités de repas	27,449.50	23,730
30490020	Indemn. Déplacements	552.00	550
30490030	Allocations résidence	12,750.00	12,250
30500000	Contributions AVS-AI-APG	131,938.25	153,000
30500010	Contributions à la caisse de chômage	27,306.70	31,200
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,463.55	5,200
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	314,837.30	353,000
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,923.50	6,700
30540000	Contributions à la caisse ALFA	52,182.15	60,600
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10,358.25	12,200
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	12,744.00	0
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	910.30	0
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,155.70	2,500
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	17,046.20	60,000
30920000	Soldes volontaires	26,660.00	0
30990000	Autres charges de personnel	6,914.20	4,000
31	Biens, services, autres charges exploit.	750,077.46	530,330
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,717.36	2,500
31010500	Achat carburant, huile, mazout	38,110.86	35,400
31020100	Annonces-Publications	23.10	500
31020200	Frais d'impression, photocopies	750.00	100
31030100	Abonnement journaux, magazines	58.40	200
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200
31050100	Denrées alimentaires, boissons	1,914.60	1,000
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	0
31060000	Matériel médical et sanitaire	84,669.90	66,000
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,385.20	3,000
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,386.25	6,000
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	41,870.75	15,000
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	2,734.29 -	0
31300000	Prestations de services de tiers	33,484.70	0
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	800.00	2,800
31300210	Téléphonie et télécommunications	14,851.35	16,400
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,933.20	3,000
31300400	Frais bancaires et postaux	4,017.84	3,000
31300430	Frais de réception	988.00	0
31302100	Honoraires médecins et dentistes	35,300.00	31,000
31320300	Conseillers externes - Experts	15,382.85	50,000
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	32,018.70	20,000
31330100	Mandat prestations informatiques	5,683.80	0
31340110	Assurances RC	673.00	4,380
31340130	Assurances choses	1,101.96	0
31340140	Assurances techniques	0.00	0
31340160	Assurances véhicules	6,161.40	7,350
31370130	Taxes véhicules	584.50	900
31440010	Entretien bâtiments	1,383.35	200

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	2,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	51,194.38	49,000	86,717.56
31580100	Maintenance logiciels	81.15	0	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,400.00	2,400	2,400.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	361.85	0	967.75
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,724.10	8,000	12,095.40
31810010	Pertes sur débiteurs	357,648.25	200,000	323,015.59
31990000	Autres charges d'exploitation	2,150.95	0	312.50
33	Amortissement patrimoine administratif	177,756.00	199,680	197,992.70
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	52,798.00	52,800	52,798.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	124,958.00	146,880	145,194.70
36	Charges de transfert	561,357.00	400,000	0.00
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	561,357.00	400,000	0.00
39	Imputations internes	164,268.96	191,500	166,089.93
39000010	Matériel informatique	0.00	0	290.70
39100100	Déchets - taxe de base	826.00	800	991.20
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	333.80
39101000	Prestations informatiques	26,873.35	39,280	39,643.40
39300020	Quote-part charges SIS	93,080.00	96,650	82,080.00
39400100	Intérêts	43,489.61	54,770	42,750.83
42	Prestations de services et taxes	3,212,867.34 -	3,000,700 -	2,982,381.66 -
42400000	Prestations de services	80,336.92 -	57,200 -	40,608.48 -
42400400	Facturation ambulance	3,071,081.35 -	2,900,000 -	2,901,963.50 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	8,998.00 -	0	600.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	26,500 -	2,522.30 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	1,808.50 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	34,923.20 -	16,000 -	22,951.00 -
42601000	Frais de sommations	660.00 -	1,000 -	990.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	3,825.00 -	0	4,035.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	11,234.37 -	0	8,711.38 -
44	Revenus financiers	28,710.12 -	11,700 -	23,348.07 -
44010030	Intérêts de retard	17,010.12 -	0	11,648.07 -
44700010	Location bâtiments	11,700.00 -	11,700 -	11,700.00 -
46	Revenus de transfert	461,836.10 -	554,340 -	428,853.71 -
46120010	Dédommagements communes	461,836.10 -	554,340 -	428,853.71 -
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	1,193,612.81 -	1,379,870 -	1,120,527.20 -
49100130	Participation de la Ville ambulancier	1,145,855.41 -	1,379,870 -	1,067,476.15 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	47,757.40 -	0	53,051.05 -
875	Prévention incendie			
	Total des charges	102,270.78	109,210	103,614.86
	Total des revenus	1,000.00 -	0	1,000.00 -
	Charges/Revenus(-)	101,270.78	109,210	102,614.86
30	Charges de personnel	101,054.50	105,750	102,383.80
30100000	Salaires du personnel	82,166.00	84,500	83,112.35
30490030	Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,415.80	4,550	4,466.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
30500010	Contributions à la caisse de chômage	914.80	950	925.20
30500020	Cotisations pré et parascolaire	149.75	200	151.45
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	10,004.40	10,000	10,456.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	198.90	250	208.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,746.40	1,800	1,766.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	386.15	400	224.25
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	72.30	100	73.35
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2,000	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,216.28	3,460	1,231.06
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	200	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	467.93	1,000	422.01
31340110	Assurances RC	25.55	160	156.75
31340160	Assurances véhicules	349.80	650	315.30
31370130	Taxes véhicules	373.00	690	337.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	700	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	60	0.00
42	Prestations de services et taxes	1,000.00 -	0	1,000.00 -
42400000	Prestations de services	1,000.00 -	0	1,000.00 -
876	Service du feu			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,981,250.73</i>	<i>2,054,290</i>	<i>1,919,393.78</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,981,250.73</i>	<i>2,054,290</i>	<i>1,919,393.78</i>
39	Imputations internes	1,981,250.73	2,054,290	1,919,393.78
39100120	Participation de la Ville région déf. incendie	1,981,250.73	2,054,290	1,919,393.78
877	Service de sauvetage			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,145,855.41</i>	<i>1,379,870</i>	<i>1,067,476.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,145,855.41</i>	<i>1,379,870</i>	<i>1,067,476.15</i>
39	Imputations internes	1,145,855.41	1,379,870	1,067,476.15
39100130	Participation de la Ville ambulancier	1,145,855.41	1,379,870	1,067,476.15
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
	<i>Total des charges</i>	<i>463,982.35</i>	<i>471,470</i>	<i>323,716.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>463,982.35</i>	<i>471,470</i>	<i>323,716.05</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	463,982.35	471,470	323,716.05
31300950	Secours routier - désincarcération	278,543.95	250,000	147,249.90
31300960	Hydrocarbure	55,631.50	53,000	31,943.10
31300970	Chimique, radioprotection	106,627.10	141,470	127,382.85
31300980	Grimp	18,543.85	26,000	18,308.85
31300990	Ferroviaire / Aéronef	4,635.95	1,000	1,168.65 -
880	Protection civile-dét.catastrophe			
	<i>Total des charges</i>	<i>553,942.15</i>	<i>562,260</i>	<i>558,583.20</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>553,942.15</i>	<i>562,260</i>	<i>558,583.20</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,394.15	6,200	2,527.20
31440010	Entretien bâtiments	0.00	3,800	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,394.15	2,400	2,527.20
33	Amortissement patrimoine administratif	10,686.00	10,690	10,686.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	10,686.00	10,690	10,686.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
36	Charges de transfert	540,862.00	545,370	545,370.00
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	540,862.00	545,370	545,370.00
890	OPC Organis. Protection Civile			
	<i>Total des charges</i>	<i>651,123.50</i>	<i>650,400</i>	<i>657,226.86</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>651,123.50 -</i>	<i>650,400 -</i>	<i>657,226.86 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	450,875.05	451,190	447,298.80
30100000	Salaires du personnel	360,444.70	362,300	356,029.50
30400000	Allocations enfants & formation	2,490.00	1,620	2,032.50
30490020	Indemn. Déplacements	220.80	220	220.80
30490030	Allocations résidence	100.00	100	100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,025.60	19,300	18,908.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,941.25	4,000	3,916.30
30500020	Cotisations pré et parascolaire	644.85	700	641.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	46,154.85	45,850	50,654.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	855.95	900	883.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,524.25	7,600	7,478.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,682.65	1,700	961.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	312.30	350	309.15
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	800.00	550	117.00
30920000	Soldes volontaires	6,516.30	6,000	5,046.00
30990000	Autres charges de personnel	161.55	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	156,397.35	155,460	168,649.21
31000000	Fourniture et matériel de bureau	275.90	500	495.80
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	79.60	500	0.00
31010400	Produits et matériel de nettoyage	261.25	500	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	11,801.20	7,000	5,589.65
31020100	Annonces-Publications	4.30	0	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	399.00	500	395.30
31050100	Denrées alimentaires, boissons	14,300.40	12,000	13,471.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	2,000	456.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	84.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,397.15	500	11.30
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	5,000	2,261.70
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	1,036.05	500	2,562.50
31200100	Electricité-Eau-Gaz	14,944.10	16,300	13,766.15
31200250	Chauffage-Eclairage	9,140.95	10,650	7,108.40
31300000	Prestations de services de tiers	657.05	250	1,601.60
31300210	Téléphonie et télécommunications	11,807.95	17,550	11,481.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,234.25	1,000	940.30
31300900	Elimination des déchets	241.30	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	130	32.30
31340110	Assurances RC	2,645.50	2,880	2,877.20
31340140	Assurances techniques	12.10	0	18.80
31340160	Assurances véhicules	4,658.00	8,050	5,296.60
31370130	Taxes véhicules	591.30	2,800	0.00
31370170	Taxes de séjour et émoluments	1,210.00	0	812.00
31380010	Cours, examens et conseils	0.00	600	0.00
31440010	Entretien bâtiments	14,313.60	6,000	32,749.47
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,546.40	1,800	2,243.55
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	59.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	9,258.35	10,000	14,450.69
31580100	Maintenance logiciels	0.00	50	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	50,467.05	47,400	47,128.00

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	428.40	500	795.95
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	1,960.05
31990000	Autres charges d'exploitation	686.20	0	0.00
39	Imputations internes	43,851.10	43,750	41,278.85
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	0	140.00
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	150	0.00
39101000	Prestations informatiques	7,851.10	6,750	8,338.85
39300000	Frais administratif et d'exploitation	10,000.00	10,000	10,000.00
39300020	Quote-part charges SIS	25,860.00	26,850	22,800.00
42	Prestations de services et taxes	14,880.15 -	4,480 -	11,128.45 -
42600000	Remboursements de tiers	14,880.15 -	4,380 -	11,096.15 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	100 -	32.30 -
44	Revenus financiers	13,000.00 -	42,000 -	28,902.65 -
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	157.65 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	13,000.00 -	42,000 -	28,745.00 -
46	Revenus de transfert	621,012.40 -	603,920 -	617,195.76 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	621,012.40 -	603,920 -	617,195.76 -
49	Imputations internes	2,230.95 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,230.95 -	0	0.00

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Services industriels			
<i>Total des charges</i>	15,475,168.85	15,679,640	14,616,605.72
<i>Total des revenus</i>	25,374,484.79 -	19,934,840 -	18,588,513.23 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	9,899,315.94 -	4,255,200 -	3,971,907.51 -
902 Services industriels			
<i>Total des charges</i>	2,381,685.15	2,600,000	1,495,473.08
<i>Total des revenus</i>	12,281,001.09 -	6,855,200 -	5,467,380.59 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	9,899,315.94 -	4,255,200 -	3,971,907.51 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,467,353.12	1,580,000	1,495,473.08
31200100 Electricité-Eau-Gaz	320,683.05	370,000	330,971.55
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	1,126,541.80	1,210,000	1,164,501.53
31300850 Honoraires redevance énergétique	20,128.27	0	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	914,332.03	1,020,000	0.00
35110130 Attribution fds à vocation énergétique	914,332.03	1,020,000	0.00
42 Prestations de services et taxes	3,581,001.09 -	3,568,000 -	3,130,080.59 -
42400350 Redevance	2,564,868.98 -	2,485,000 -	2,987,917.41 -
42400440 Redevance à vocation énergétique	934,460.30 -	1,020,000 -	0.00
42600290 Ristourne gaz	81,671.81 -	63,000 -	142,163.18 -
44 Revenus financiers	8,700,000.00 -	3,287,200 -	2,337,300.00 -
44200010 Dividende Viteos SA	2,337,300.00 -	1,558,200 -	2,337,300.00 -
44420010 Réévaluation participation Viteos	6,362,700.00 -	1,729,000 -	0.00
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	13,093,483.70	13,079,640	13,121,132.64
<i>Total des revenus</i>	13,093,483.70 -	13,079,640 -	13,121,132.64 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	4,376,820.00	4,950,000	4,490,968.73
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	22,071.40
31300430 Frais de réception	820.00	0	0.00
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	4,376,000.00	4,950,000	4,468,897.33
33 Amortissement patrimoine administratif	1,169,104.14	1,218,790	1,339,128.52
33002100 Amort. Planif. -Aménagement eaux	2,528.00	2,530	2,528.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	1,018,940.00	1,067,960	1,180,637.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	147,636.14	148,300	155,963.52
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	917,030.85	270,110	741,936.73
35100000 Attribution financements spéciaux	917,030.85	270,110	741,936.73
39 Imputations internes	6,630,528.71	6,640,740	6,549,098.66
39400010 Intérêts capitaux eau	620,137.71	710,000	654,452.80
39800050 Taxe épuration ttc	6,010,391.00	5,930,740	5,894,645.86
42 Prestations de services et taxes	13,060,459.10 -	13,055,740 -	13,097,232.64 -
42400330 Taxes branchements	203,157.99 -	207,000 -	202,216.73 -
42400420 Taxe épuration ttc	6,010,391.00 -	5,930,740 -	5,894,645.86 -
42500030 Electricité fournie	153,149.86 -	207,000 -	98,690.00 -
42500040 Vente de l'eau	6,693,760.25 -	6,711,000 -	6,901,680.05 -
43 Revenus divers	9,124.60 -	0	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	9,124.60 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	23,900.00 -	23,900 -	23,900.00 -
48930000 Prélèvement préfinancements	23,900.00 -	23,900 -	23,900.00 -

Comptes 2018

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'impression, photocopie	Baisse des coûts liés aux frais d'impression, notamment au niveau des photocopies et ce grâce à des efforts de rationalisation. A noter qu'il y a eu une séance du Conseil général annulée en 2018.
----------	--------------------------------	---

110 Conseil communal

30009000	Rmbts salaires membres d'autorités	Baisse importante de plus de CHF 40'000.- des remboursements de salaires aux membres de l'exécutif en lien avec la diminution des conseils d'administration.
31300430	Frais de réception	Baisse malgré une année 2018 riche en événements (rencontre avec plusieurs exécutifs du canton).
30990000	Autres charges de personnel	Coûts concernant la cérémonie des retraités de la ville (cadeaux et repas), la cérémonie des jubilaires ainsi que les cartes de Noël qui étaient habituellement imputés entre les comptes 31300300 et 31700100 notamment.
31320300	Conseillers externes – Experts	Forfait de CHF 94'000.- qui n'a pas été dépassé pour l'étude sur les flux financiers. Etude déterminante pour étayer les arguments au Conseil communal dans le dossier des projets du Conseil d'Etat sur les réformes de la péréquation intercommunale et fiscale.

121 Chancellerie

30100000	Salaires du personnel	Importante différence de près de CHF 35'000.- entre le budget 2018 et les comptes 2018 due aux estimations effectuées avant les engagements du chancelier et de la responsable du secteur juridique. Corolairement, tous les postes suivants en relation avec les charges concernant les salaires du personnel (cotisations obligatoires) sont également en baisse aux comptes 2018.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Différence positive entre les budgets et les comptes s'explique pour partie par un souci de maîtrise des coûts.
31030100	Abonnement journaux, magazine	Suite au début d'activité de la responsable du secteur juridique rattaché à la Chancellerie, suite à la suppression du service juridique, il a fallu faire un état des lieux des ouvrages et des magazines de la bibliothèque et examiner les besoins du secteur juridique de sorte que le budget a été largement respecté en 2018.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Voir remarque sous no de compte 31030100.
31300000	Prestations de services de tiers	Grande baisse dans ce no de compte, les mandats aux avocats externes conventionnés ou à des avocats spécialistes et professeurs ont été ventilés entre ce compte no 31300000 et le compte no 31320300.
31320300	Conseillers externes – Experts	Voir remarque sous no de compte 31300000.

121 Chancellerie (suite)

31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Le Tribunal cantonal a admis plusieurs recours contre des décisions de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour des dossiers anciens en 2018. A relever qu'une procédure judiciaire est toujours délicate dans la mesure où l'instance judiciaire au niveau cantonal a tendance à casser des décisions sans juger sur le fond et à renvoyer la cause à l'intimé (la Ville de La Chaux-de-Fonds).
39000030	Vin offert par la Ville	La différence positive entre les budgets et les comptes s'explique pour partie par un souci de maîtrise des coûts et par l'introduction d'une directive en relation avec les conditions d'octroi du vin d'honneur entrée en vigueur le 29 mars 2017 et son application stricte par la Chancellerie.
49800010	Rbts assurance maladie de personne	Le montant important aux comptes 2018 correspond au versement d'une indemnité journalière maladie pour un collaborateur en incapacité de travail de longue durée.

122 Service de l'économie

31020200	Frais d'impression, photocopies	Impression de dépliants "S'installer à La Chaux-de-Fonds c'est facile !".
31300430	Frais de réception	Frais diminués par rapport au budget car il n'y a eu en 2018 qu'un seul "UP La Chaux-de-Fonds" alors que deux événements étaient prévus au budget. De plus, les frais de réception de l'événement du 03.09.2018 ont été partagés avec transN.

123 Service informatique communal

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Réduction des coûts suite au nouveau contrat conclu avec Canon.
31130010	Matériel informatique	Sollicitation plus importante des services en 2018 pour l'achat de matériel supplémentaire (PC, scanners, etc.) et/ou de remplacement en marge des renouvellements (engagements, besoins nouveaux, réorganisation, etc.).
31180000	Développement & achat logiciels-licences	Malgré l'augmentation des coûts des licences liées au poste de travail, les dépenses liées à l'achat de licences et aux développements hors-mandat ont diminué. Ceci s'explique principalement par la réalisation du schéma directeur informatique 2018-2022 qui intègre les besoins nouveaux et évolutions dans les investissements.
31300000	Prestations de services de tiers	L'écart s'explique principalement par la diminution des coûts de prestations de chef de service.
31300210	Téléphonie et télécommunications	L'écart s'explique principalement par l'abandon progressif de lignes louées au profit d'un raccordement direct au nœud cantonal (fibre optique ou cuivre).
31330100	Mandat prestations informatiques	L'écart s'explique par une diminution des coûts de prestations de services applicatifs du mandat du SIEN.
31580100	Maintenance logiciels	Légère diminution principalement due à la baisse des frais de maintenance de certaines applications. Toutefois, cette tendance devrait s'inverser et les frais de maintenance progressivement augmenter, notamment du fait du déploiement de nouvelles solutions au travers des projets inscrits au schéma directeur informatique 2018-2022.
31810010	Pertes sur débiteurs	Factures abonnement CMN privé passées en perte après de multiples relances sans réponse.

123 Service informatique communal (suite)

42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	Augmentation des recettes de ventes de matériel usagé (vente au personnel).
42600000	Remboursements de tiers	Arrêt de refacturation de frais de téléphonie à VADEC et Sombail Jeunesse suite à la mise en place de leurs propres infrastructures téléphoniques.
49101000	Prestations informatiques	Diminution des prestations refacturées au SIS (Feu et Ambulance) et suppression de la facturation des prestations au Planning familial, intégré au Service de santé et promotion de la santé.

126 Service de la communication

31	Ch. biens, services, ACE	Cf 3101 et 3102 ci-dessous
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	Restrictions au sein du service / Factures à charge des services demandeurs
3102	Imprimés, publications	Restrictions au sein du service / Factures à charge des services demandeurs

130 Contrôle des habitants

30100000	Salaires du personnel	Dépassement en lien avec le paiement du salaire d'une collaboratrice qui a dû être remplacée en raison d'une absence-maladie longue durée, lequel a été partiellement compensé au poste 49800010 Rbts assurance maladie de personnes.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Remplacement d'une machine à affranchir non prévu au budget.
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	Dépenses largement inférieures au budget grâce à une année sans votation et sans complication.
36010020	Quote-part canton - Document identité	Montant payé (supérieur au budget) en fonction du nombre de cartes d'identité délivrées, qui est variable chaque année.
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Montant payé (très supérieur au budget) en fonction du nombre de titres et/ou permis établis et/ou renouvelés, qui est variable chaque année. Le pic a été plus grand qu'escompté.
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 129'076.10. 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. Cela porte ses fruits.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Somme encaissée (inférieure au budget) 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. En conséquence, nous avons plus encaissé qu'escompté puisqu'il y a un pic de demandes de 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.

130 Contrôle des habitants (suite)

42100140	Indemnisations renseignements	Somme pour tous les renseignements délivrés. Variable chaque année.
42100150	Permis-Visas-Certificats	Somme pour toutes les attestations délivrées aux guichets. Variable chaque année.
42700000	Amendes / contraventions	Somme pour toutes les amendes délivrées aux citoyens en non-conformité de domiciliation. Variable chaque année.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Somme qui cumule les redevances pour les photos du Photomaton, de Billag AG et des émoluments spéciaux pour les citoyens qui ne viennent pas rechercher leur permis et qui subissent en plus l'émolument de la Sécurité publique. Variable chaque année.
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 une personne.

150 Transports

31300000	Services tiers	Dépassement dû à la contribution au Noctamrun ainsi qu'à la ligne de car Postal La Chaux-de-Fonds/Biaufond pour laquelle une augmentation du soutien a été accordée.
31300400	Frais bancaires/postaux	Frais liés aux ventes de cartes CFF, lors d'utilisation de cartes de crédit.
33001100	Amortissement génie-civil	Amortissement complet du crédit d'étude Gare de la Fiaz, sa réalisation étant désormais certaine et planifiée.
42400000	Prestations de services	Recettes liées aux ventes de cartes CFF par poste (frais de ports remboursés).
43090020	Cartes journalières CFF	Récupération des recettes liées aux ventes des cartes en 2017, ainsi que ventes 2018.
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 à la hausse depuis plusieurs années.

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

30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Mise à disposition, à temps partiel, de la gérante communale pour un remplacement à la Ville de Neuchâtel
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Budget utilisé selon besoins
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Station essence du CTP en panne
31051100	Frais de réception refacturés	Se trouve maintenant au 313 00 430
42400000	Prestations de services	Prestations fournies pour le Musée des Beaux-Arts et subventionnées par le fond de l'énergie communale.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Le budget a été établi sur la moyenne des cinq dernières années
49100040	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	Poste budgété globalement aux Ressources humaines
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Poste budgété globalement aux Ressources humaines

201 Bâtiments divers d'utilité publique

31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Crédit supplémentaire de CHF 10'000.- pour divers mobilier de bureau
31300000	Prestations de services de tiers	Les frais ont été moindres, notamment à la maison du peuple et à Léopold-Robert 27
31300900	Elimination des déchets	Evacuation des déchets des jardins potagers
31300920	Compostage	Déchets provenant des jardins potagers
31440030	Entretien bâtiments – Contrats	Moins de frais, suite à la fermeture de l'ascenseur de la gare pendant les travaux
31600240	Location à l'interne	Les salles ont moins été utilisées par nos services
39000050	Carburants Ville	Budget erroné
42400000	Prestations de services	La conciergerie de l'office du tourisme n'est plus réalisée par nos soins
42400020	Participation aux prestations fournies	Facturation des frais effectifs d'entretien pour le bâtiment du SISPOL
44700030	Forfait jardins	Nouveau poste. Participation demandée au locataire pour l'eau, l'évacuation des déchets et du compost
44700240	Location à l'interne	Voir sous 31600240
44720010	Locations salles-terrains-installations	Résultat amélioré par les locations aux abattoirs
46310000	Subvention des cantons et concordats	Notre part sur la subvention pour la réfection de la toiture de Doubs 32

205 Services des 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
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

31340140	Assurances techniques	Les assurances techniques (travaux de construction) sont imputées sur les chapitres des bâtiments concernés et non plus globalement à la Gérance.
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

211 Bâtiments locatifs

34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Le poste inclus la réfection de 20 appartements ainsi que les chantiers de rénovation de Fritz-Courvoisier 33-33b-35 et République 1-13 (Panneaux solaires) Le dépassement est compensé par les plus-values qui se trouvent sous le compte 44434000 et le prélèvement au fonds de l'énergie sous 45110130
34300077	Déneigement	Budget utilisé selon besoin réel; peu de déneigement cette année
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Travaux nécessaires à République 1-13 (CHF 104'107.44) et à Succès 25-27-29 (CHF 44'693.80)
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	Les jardins ne sont plus entretenus par le SEP, à l'exception de quelques travaux d'élagage
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	Utilisation du budget selon besoin réel
34314210	Locations objets vacants PF	Hausse des vacants
34394140	Assurances techniques PF	Précédemment au chapitre 210
34395000	Prestations de services de tiers PF	Principalement intérêts sur abandon de créance ou d'acompte
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 des prises en charge de loyers pendant les travaux
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Vente de Chasseron 4, Valanvron 23 et Ronde 5-7
44300210	Locations objets vacants PF	Augmentation des vacants
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	Prime à la casse pour le remplacement d'une chaudière (CHF 3'500.-)
44434000	Réévaluations bâtiments PF	Plus-value due au calcul de la valeur au bilan suite aux rénovations, modifications de loyers ou estimation de l'état des bâtiments
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Subvention pour les travaux à République 1-13 (installation panneaux thermiques) et Fritz-Courvoisier 33-35 (panneaux photovoltaïques)

212 Parkings

34310120	Déneigement PF	Peu de déneigement cette année
44300100	Produits des loyers PF	Nombre de place en fixe (location mensuelle) plus élevée depuis 2017 au parking de l'Hôpital.

240 Domaines

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat du vin, compensé par des recettes supplémentaires au 42500000
31051100	Frais de réception refacturés	Déplacé au 31300430
31300430	Frais de réception	Budgeté au 31051100
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Réfection bâtiment Bulles 4 pour CHF 50'470.-

250 Foncier

34314210	Location d'objets vacants PF	Davantage de vacants suite à la résiliation des baux de la scierie, contrepartie au 44300210.
34394120	Assurance bâtiments PF	Selon indications du service des finances.
34399100	Autres charges biens-fonds PF	Frais liés à la vente des terrains Emposieux-Pâquerette.
34410000	Réévaluation terrains PF	Concerne les terrains des Foyards ; amortissement en prévision d'un éventuel déficit en fin d'opération. Compensé par des ventes plus importantes qu'escomptées au 44110010.
44110010	Gains-vente terrains PF	Vente de plusieurs DDP.
44300100	Produits loyers PF	Comprend les loyers des biens-fonds 7365/2918/1671/1672/430 (site de la scierie), 3023 (partiel) et 3024 du Cadastre des Eplatures. Moins de surfaces louées à la scierie.
44300210	Location objets vacants PF	Contrepartie au 34314210.
44300300	Droits de superficie	Baisse due aux ventes de DDP.

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

31000000	Fournitures et mat. bureau	Budget fournitures de bureau surévalué et revu à la baisse au budget 2019.
31100000	Achat meubles et app. bureau	Budget de base respecté. Investissement de CHF 5'000.- dans une nouvelle affranchisseuse et CHF 10'000.- pour ajouter des portiques de sécurité dans les 3 réceptions.
31300080	Prestations tiers-collect.	Frais de gestion et d'analyse de l'OREE pour la gestion du contentieux. La moitié de ces frais environ sont remboursés dans le cadre du pot commun avec une année de décalage.
31300300	Frais port-Affranchisseuse	Frais de port surévalués et revus à la baisse au budget 2019.
31500000	Entretien meubles et appareils	Frais relatifs à la modification des alarmes et à la conclusion d'un abonnement d'entretien de la nouvelle affranchisseuse.
31700000	Déplacements véhic. privé	Augmentation liée aux déplacements des assistants sociaux qui travaillent de plus en plus en réseau.
42400000	Prestations de services	Réduction des dossiers en gérance et donc moins d'honoraires.
42600000	Remboursements de tiers	Le secteur médiation logement a pu facturer plus de prestations.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Le SCAS fait à nouveau appel à des stagiaires assistants sociaux et reçoit un dédommagement de la HES-SO
46120010	Dédommagements communes	Refacturation des prestations aux Ponts-de-Martel et la Sagne. Les facturations antérieures étaient erronées et trop faibles.

311 Centre de santé sexuelle – Planning familial

30900000	Form./Perfect.person.	La préparation du déménagement du CSS-PF de l'hôpital vers Serre 14 n'a pas permis à l'équipe de prendre le temps de se former.
31060120	Mat.médic.-c/ malad.	Augmentation de la demande des examens de dépistage des infections sexuellement transmissibles. Dépassement compensé dans les recettes 42400120 et 42400130.
31302100	Médecins/Dentistes	La nouvelle gynécologue a débuté le 1 ^{er} octobre 2018. Son salaire est légèrement plus élevé que les honoraires de la gynécologue de HNE qui avaient été fixés il y a 20 ans. Si nous avions gardé la gynécologue de HNE, la direction de HNE avait prévu de revoir le tarif-horaire qui aurait été plus élevé que celui de la gynécologue actuelle.
31600100	Location local/terr.	Le CSS-PF a déménagé le 1 ^{er} octobre 2018. Seulement 9 mois ont été comptabilisés par HNE.
42400120	Prest.services-Malad	Augmentation des recettes en lien avec les postes 31060110 et 31060120.
42400130	Prest.ser.-Sant.pub.	Augmentation des recettes en lien avec les postes 31060110 et 31060120.

315 SCAS – Maison de retraite

	Salaire personnel	Délai de carence à la suite du départ à la retraite du concierge à fin novembre 2018.
30590000	Cotisation pont AVS	L'ancien concierge a bénéficié d'une rente pont qui sera compensée avec l'arrivée du nouveau concierge au salaire moins élevé.
34310135	Entretien chauff./ascenseurs	Frais relatifs aux réparations importantes sur les ascenseurs.
34314210	Location objets vacants	De plus en plus de studios vétustes vacants au départ des locataires. Le budget 2019 a été revu à la hausse.

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

30590000	Cotisation pont AVS avec compensation	Cotisations employeur au pont AVS de trois personnes en départ à la retraite anticipée. Les montants versés aux bénéficiaires de cette mesure sont compensés par des mesures d'économie équivalentes (par exemple, délai de carence).
30590010	Cotisation pont AVS sans compensation	Les montants versés aux bénéficiaires de cette mesure ne sont pas compensés (cf. remarque au compte 30590000).
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Nécessité d'achats supplémentaires, compensés par l'économie au compte 31020200.
31020100	Annonces-Publications	Annonces des mises au concours pour deux postes.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Nouveaux abonnements à des revues utilisées par les enseignants, compensés par l'économie au compte 31020200.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement de l'affranchisseuse.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Cotisations professionnelles des membres de la direction.
31300430	Frais de réception	Au budget 2018, ces frais étaient prévus dans le compte 31700100.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Compensation avec le même compte au centre financier 450.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Remboursement par la HEP des frais de participation des membres de la direction au séminaire CLACESO.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

30109110	Remboursements assurances accidents	Dès 2018, ces remboursements sont comptabilisés dans le compte 30209110.
30109120	Indemnité maternités	Dès 2018, ces remboursements sont comptabilisés dans le compte 30209120.
30109130	APG Service militaire	Dès 2018, ces remboursements sont comptabilisés dans le compte 30209130.
30200000	Salaire personnel enseignant	Les salaires des enseignants sont répartis dans les centres financiers 435, 440 et 445.

Entre les comptes 2017 et 2018, la baisse globale liée à la diminution des effectifs d'élèves est de CHF 269'400.-.

Néanmoins, le dépassement global du budget dans ces trois centres s'explique par plusieurs facteurs. Dès 2018, les salaires des deux délégués aux sports sont répartis dans ces trois centres financiers (CHF 100'000.-), alors qu'au budget 2018, ils étaient encore prévus dans le 430-30100000. Plusieurs enseignants ayant des réductions salariales de 15% pour absence de titres pédagogiques ont entretemps obtenu leur diplôme et la réduction salariale a été supprimée (CHF 127'600.-). Les enseignants spécialistes d'éducation physique ont bénéficié d'une revalorisation salariale suite aux négociations entre Conseil d'Etat et syndicats (CHF 58'700.-). Des mesures supplémentaires de soutien pour des élèves avec besoins particuliers, à titre d'exemple soutien intensif temporaire et mesures temporaires de co-enseignement, ont dû être mises en place pour un montant d'environ CHF 83'000.-. D'autres facteurs tels que les ouvertures de groupes à niveaux supplémentaires suite aux changements au semestre, ainsi que des revalorisations salariales

435 Ecole obligatoire - Cycle 1 (suite)

30200000	Salaire personnel enseignant	expliquent également le dépassement. À noter qu'une partie du dépassement global est compensée par l'économie de CHF 177'400.- au compte 30200020 Remplacements subventionnés (centres financiers 435, 440 et 445).
30200020	Remplacements subventionnés	Légère augmentation de ce poste en fonction d'une augmentation des naissances.
30490020	Indemnités déplacement	Transfert comptable des forfaits de déplacements des membres du Service socio-éducatif du centre financier 430, compte 31700100.
31040100	Matériel didactique	Répartition différente des frais de matériel didactique entre les trois cycles par rapport au budget 2018 (cf. même compte aux centres financiers 435, 440 et 445).
31320300	Conseillers externes - Experts	Honoraires du médecin-conseil de la Ville pour des interventions concernant le personnel enseignant (nouveau mandat suite à la suppression de la Caisse cantonale de remplacement).

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

30109110	Remboursements assurances accidents	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30109120	Indemnité maternités	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30109130	APG Service militaire	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30200000	Salaire personnel enseignant	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30490020	Indemnités déplacement	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Imprimantes pour enseignantes de soutien pédagogique.
31320300	Conseillers externes - Experts	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Répartition différente de ces remboursements de frais entre les trois cycles par rapport au budget 2018 (cf. même compte aux centres financiers 435, 440 et 445).

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

30109110	Remboursements assurances accidents	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30109120	Indemnité maternités	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30109130	APG Service militaire	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30200000	Salaire personnel enseignant	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30490020	Indemnités déplacement	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat de mobilier spécial pour la classe TE+.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Installation de beamers et écrans dans les salles de classe du cycle 3 (CHF 4'000.-).
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Location de bouteilles de gaz conditionné.
42400020	Participation aux prestations fournies	Dès 2018, suppression de la participation des familles aux frais d'activités manuelles sur bois (AMB), suite à un Arrêt du Tribunal fédéral relatif à la participation des familles aux frais de l'enseignement obligatoire.
46120010	Dédommagements communes	Dès 2018, participation financière des communes partenaires liée aux faibles effectifs des classes du cycle 3 du collège des Ponts-de-Martel (CHF 136'400.-).

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

30590000	Cotisation pont AVS avec compensation	Cotisations employeur au pont AVS d'une personne en départ à la retraite anticipée.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Compensation avec le compte 31500000.
31440010	Entretien bâtiments	Rénovation de l'appartement du concierge résident du CMND3 suite au départ à la retraite anticipée (CHF 55'300.-).
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Nouveau contrat d'entretien de la toiture du collège Numa-Droz, CMND1, 2,3 (CHF 6'200.-). Contrôle des extincteurs qui a lieu tous les deux ans (CHF 7'300.-).
44710000	Paiements pr appartements de service	Dès 2016, le bâtiment Doubs 34 (classes de 1-2 HarmoS + accueil parascolaire + chambres d'hôtes) a été entièrement transféré du centre financier 201 au 450.
44790000	Autres produits des biens-fonds	Servitude foncière de limite fictive de gabarit au bénéfice de la Fondation Rencontre La Chaux-de-Fonds pour la construction de deux immeubles d'appartements protégés sur un terrain limitrophe à celui du collège des Forges.

455 Ecole obligatoire - Autres

30200010	Traitement devoirs surveillés	Augmentation importante de la fréquentation des foyers d'accueil par rapport à l'année précédente, notamment au foyer d'accueil de Bellevue, suite à notre campagne de promotion.
30990000	Autres charges de personnel	Dès 2018, les frais relatifs à la fête de fin d'année scolaire du personnel enseignant, ainsi que les frais de la sortie des enseignants retraités et jubilaires, sont comptabilisés dans ce compte. Auparavant, ces frais étaient répartis selon leur nature entre les comptes 31050100, 31300800 et 31610100.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Remboursements d'achats de carburant des conducteurs de bus scolaires pendant la panne de la pompe à essence de la voirie (cf. compte 39000050).
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Visites médicales des conducteurs de bus scolaires et facturation des frais de dépistage dentaire.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Réparations de bus scolaires suite à deux accidents (CHF 10'000.-).

482 Centre de santé scolaire

30900000	Form/Perfect.person.	La charge de travail n'a pas permis à l'équipe de prendre le temps de se former, notamment son chef de service.
31010240	Mat.expl. – CSS	Pour cette année, il y a eu moins d'achat de matériel d'éducation à la santé.
31010250	Mat.expl.-Santé pub.	Même remarque que le 31010240.
31010600	Mat.exploit.promoti.	L'apport du service de la communication par la création de flyers et d'affiches a permis de diminuer les coûts promotionnels des projets.
31300020	Serv. tiers-c/malad.	La planification de l'intervention de la prophylaxiste dans les classes a débuté plus tard que prévu. Les comptes 2018 ne reflètent pas la réalité, contrairement aux comptes 2017.
31300040	Serv.tiers-Sant.pub.	Cette augmentation s'explique par le fait que deux actions de promotion de la santé pour le Service de la jeunesse et pour le Service de l'Action sociale ont été prises sur ce compte et compensées par le Fonds Ville Santé OMS.

482 Centre de santé scolaire (suite)

31302100	Médecins/Dentistes	Cette diminution s'explique par le fait que pour cette année scolaire 2018-2019, les dépistages dentaires n'ont commencé qu'en décembre 2018. La situation financière difficile de la Clinique dentaire ne nous a pas permis de lancer les dépistages plus tôt.
31610100	Location app./véhic	Ce poste est en lien avec le 31010600 et 31010250. En outre le prélèvement de la Mobility est toujours prélevé sur le poste 31700000.
31700100	Déplac. Repas-Nuitée	Ce poste est en lien avec la remarque sur le poste 30900000.
36360010	Subv.org.priv.non luc	Aucune subvention n'a été demandée.
36370010	Subv.personnes phys.	Il y a moins de demandes de subventions de la part des parents pour les soins dentaires conservateurs.
42400130	Prest.serv.-Sant.pub.	Augmentation de la facturation des vaccins.

483 Centre d'orthophonie

30100000	Salaire personnel	Renforcement du personnel administratif suite à la restructuration du poste de responsable.
30200000	Salaire enseignant	Augmentation des charges employeur
31320400	Frais judiciaires et poursuites	Poste imprévisible.
31440010	Entretien des bâtiments	Dépassement car remplacement des derniers stores (1 fenêtre en plus dans un bureau). Travail échelonné sur plusieurs années.
31810010	Pertes sur débiteurs	Poste imprévisible.
36370010	Subvention personnes physiques	Plus de factures parents/communes, en lien avec l'OES, pas d'acceptation OES pour des traitements plus léger, de notre côté plus de rigueur par rapport à des dossiers sans demande ce qui entraîne une facturation parents.
42400000	Prestation de services	Moins de facturation que prévu, une hospitalisation, une maladie plus longue que prévu et un arrêt partiel avant accouchement. Les heures de ces orthophonistes n'ont pu être remplacées que sur une petite partie à l'interne.
42600200	Remboursements frais de poursuite	Plus de remboursement, politique stricte
46310000	Subvention canton et concordat	Au compte 2017 la subvention était encore de CHF 171'000, le canton a baissé cette subvention à un maximum de CHF 40'700 dès 2018. Nouvelle convention est en vigueur.

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

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Réapprovisionnement du stock de billets papier pour la Billetterie (CHF 3000.-) et renouvellement des verres réutilisables avec logo Ville (utilisés notamment pour la Fête de Mai, CHF 2130.-).
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achat de publications pour revente à la Billetterie à mettre en regard du compte 42500000.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Réduction des changements de l'affichage aux entrées de ville et coûts moindres pour la promotion de la Fête de Mai.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'un système mobile de sonorisation (Fête de Mai) compensé par 31100000.
31300000	Prestations de services de tiers	Coûts moindres du prestataire de la Billetterie (moins de billets vendus par les partenaires sur l'année civile sous revue), à mettre en regard du compte 42400000.
31370160	Émoluments & redevances boissons	Augmentation non annoncée de la redevance pour manifestation publique (SCAV).
31600100	Location local, terrain, surface, place	Imputation du loyer de l'appartement Velan selon convention (6 mois à CHF 780.- = CHF 4680.-).
36360420	Subventions Arts de rue bnl	Subvention extraordinaire du Conseil communal de CHF 25 000.- (25 ^e anniversaire de La Plage des Six Pompes).
42400000	Prestations de services	Frais administratifs de la Billetterie (moins de billets vendus par les partenaires sur l'année civile sous revue).
46350000	Subventions des entreprises privées	Sponsoring Mini-Trotteuse (Fête de Mai).
46360000	Subventions org. privées but non lucratif	Don Mini-Trotteuse (Fête de Mai).

501 Bibliothèque de la Ville

30100000	Salaires du personnel	Vacances de postes.
30100300	Personnel en formation	Pas d'engagement de formation post-grade et de stagiaire pré-HES faute de candidat.
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	En raison du changement de direction, diminution du nombre d'animations entraînant des économies
31020300	Photographies, numérisation	Numérisation de la <i>Suisse libérale</i> et <i>Le Point</i> financée par une subvention de la Bibliothèque nationale sous 46300000 et une subvention d'organismes privés à but non lucratif sous 463 60000.
31030210	Multimédias	Dépassement de CHF 2'850.- dû à l'achat de ressources en ligne.
31300000	Prestations de services de tiers	Economies réalisées car peu de déneigement du toit.
31300800	Alarmes, surveillance	Hausse des primes non répercutée depuis 2015 et une fausse alarme (CHF 538.50).
31340130	Assurances choses PA	Prime d'assurance recalculée suite au nouvel inventaire réalisé en 2017 incluant les collections patrimoniales, les collections des espaces publics et le mobilier (En 2016: valeur CHF 9'202'991.00.-; en 2017: CHF 15'241'673.00.-). Base pour compte 2018 = valeur d'assurance 2017.
31810010	Pertes sur débiteurs PA	Frais liés à l'augmentation des poursuites en cas de non-restitution des documents prêtés.

501 Bibliothèque de la Ville (suite)

42400000	Prestations de services	Diminution des locations constatée avec l'augmentation des services en ligne. En transition vers le numérique.
42600000	Remboursement de tiers	Diminution des factures en raison des retards (prolongation en ligne possible et rappels automatiques par mail).
42700000	Amendes	Diminution des frais de retard (prolongation en ligne possible et rappels automatiques par mail).
46300000	Subventions de la Confédération	Subvention de la Bibliothèque nationale suisse pour les projets de numérisation des journaux <i>Le Point</i> et <i>la Suisse libérale</i> (CHF 16'820.-); Subvention de Memoriav pour la numérisation du film <i>La belle industrie neuchâteloise</i> , projet réalisé en 2017 (CHF 21'867.-).
46310000	Subvention des cantons et concordats	La subvention de l'Etat n'a pas été versée dans sa totalité.

502 Bibliothèques des Jeunes

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2 cours annulés.
31030210	Multimédias	Projets BD numériques et jeux vidéo en ligne repoussés en 2019. Gestion des Ebooks sur liseuse en cours de mise en place.
31051100	Frais de réception refacturés	Le compte 31300430 remplace le 31051100
31300000	Service tiers	Nouveau contrat prévu pour un tapis de comptage des personnes reporté en 2019. Pas de déneigement du toit.
31300430	Frais de réception	Le compte 31300430 remplace le 31051100.
31440010	Entretien bâtiments	Réfections des sols de BJ Ronde en suspens.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Solde des subventions pour Cours interentreprises (CIE) 2017 et premier semestre 2018. Dès août 2018, les subventions seront directement déduites des factures de CIE.

505 Archives communales

30100000	Salaires du personnel	Augmentation du taux d'activité de 10% de la cheffe de service suite au départ en retraite de l'ancienne responsable.
30100300	Salaires du personnel en formation	Pas d'engagement en raison de l'impossibilité d'encadrer un stagiaire en période de transition.
31110100	Achat machine-appareil-véhicule-outil	Achat d'un aspirateur à filtre.
31700210	Dédommagement Service civil	Pas d'engagement en raison de l'impossibilité d'encadrer le civiliste en période de transition.

510 Service généraux des musées

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Cours pour l'obtention de l'art 13 OIBT pour le responsable de la régie des musées Formation au maniement d'extincteurs pour personnel des musées financé à 50% par une subvention de l'ECAP (voir 46340000)
31120030	Vêtements, équipements, linges	Pas de renouvellement en 2018.
31300800	Alarmes, surveillances	Bonne gestion avec une diminution des fausses alarmes mais nécessité de remplacer les transmetteurs avec abandon de la technologie 2G (CHF 5'100.-)

510 Service généraux des musées (suite)

31440010	Entretien bâtiments	Réparation suite à des actes de vandalisme
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Achat d'un humidificateur pour la collection d'art industriel de l'École d'arts appliqués, propriété de la Ville
31700100	Autres frais de déplacement, repas, nuitée au personnel	Augmentation des chantiers et des transports effectués par le service: location Mobility (CHF 2'125.75)
46340000	Subventions des entreprises publiques	Voir 30900000

511 Musée d'histoire naturelle

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat de matériel pour le stockage, dans des conditions correctes, de collections dans des réserves externes. Compensé par le 31540010.
31051100	Frais de réception	Ce compte a été remplacé par le 31300430.
31110100	Achat machines-appareils-véhicules-outils	Achat nécessaire d'une armoire à solvants pour assurer la sécurité du stockage. Partiellement compensé par 31300000.
31300000	Prestations de services de tiers	Report de commandes de prestations pour compenser le dépassement au 31110100.
31300430	Frais de réception	Ce poste remplace le 31051100.
31540010	Entretien objets patrimoine culturel	Voir 31010200.
31700100	Autres frais de déplacement, repas, nuitée	Remboursement des frais de déplacement d'un civiliste habitant à l'extérieur. Compensé par le 31700210 (dédommagement Service civil).
36360010	Subvention Organisations Privées but non lucratif	Subvention à la Maison de la Nature de Champ-du-Moulin pour l'exposition sur la <i>Gelyella</i> de Monard.

512 Musée d'histoire

30100000	Salaires du personnel	Dépassement compensé par les remboursements d'assurance-maladie (49800020) et les indemnités de maternité (49800040).
30100300	Salaire du personnel en formation	Engagement d'une stagiaire en conservation-restauration à 40% sur 2 mois.
31010550	Marchandises et objets pour revente	A mettre en regard des recettes supplémentaires sur le poste 42500000 Ventes matériel-marchandises-publications.
31020400	Matériel promotionnel et imprimés	Participation exceptionnelle à la communication cantonale pour les expos autour de Mai 68 lié à la perte d'un soutien important.
31110100	Achat machines-appareils-véhicules-outils	Remplacement d'un vidéoprojecteur pour l'exposition. Compensé par le poste 31540010 – entretien objets du patrimoine culturel.
31140010	Acquisition objets patrimoine culturel	Enrichissement de la collection de cartes postales.
31300430	Frais de réception	Frais liés au tournage du film de l'exposition temporaire.
31440010	Entretien bâtiments	Réparation de fissures dans la cage d'escalier.
31440030	Entretien bâtiments – contrats	Le budget ne tenait pas compte de l'entretien de la porte coulissante. Sera corrigé au budget 2020.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Utilisation des réserves constituées l'année précédente.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée au personnel	Remboursement des frais de déplacement d'un civiliste habitant hors localité et frais de l'apéritif de départ de la conservatrice.

512 Musée d'histoire (suite)

31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée au personnel	Remboursement des frais de déplacement d'un civiliste habitant hors localité et frais de l'apéritif de départ de la conservatrice.
42400340	Entrées	Baisse de la fréquentation.
42500000	Ventes matériel-marchandises-publications	À mettre en regard avec le poste 31010550 (Marchandises et objets pour revente).

513 Musée international d'horlogerie

		Remarque liminaire: En 2018, l'exposition <i>A la femtoseconde près !</i> a bénéficié d'un soutien NPR de CHF 74'750.- qui vient compenser les dépassements de différents comptes liés à sa réalisation. Voir 42600000.
30100000	Salaires du personnel	Heures supplémentaires réalisées lors de manifestations. Engagement d'une collaboratrice scientifique pour le compte de l'Association Automates & Merveilles (Exposition <i>Rêves en trois temps</i>), intégralement remboursé avec les charges sociales par l'association. Voir 42600000.
30100300	Salaires du personnel en formation	Le poste de stagiaire au Centre de restauration n'a pas été repourvu.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Cours de préparation à la retraite suivie par un collaborateur.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Voir remarque liminaire.
31010420	Luminaires	L'éclairage de l'exposition <i>A la femtoseconde près !</i> a pu se réaliser en grande partie avec du matériel existant.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achats supplémentaires liés à la marche des affaires de la boutique. Voir 42500000.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Voir remarque liminaire.
31051100	Frais de réception	Frais refacturés. Voir 42400000.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Remplacement nécessaire de la cuisinière de la salle Erni, du distributeur de boissons et d'armoires à casiers de l'accueil. Partiellement compensé par 31100000 et 31510100.
31300000	Prestations de services de tiers	Voir remarque liminaire.
31300300	Frais de port – Affranchissements	Envoi effectué pour le compte de l'Association Automates & Merveilles (Exposition <i>Rêves en trois temps</i>), intégralement remboursé. Voir 42600000.
31300400	Frais de réception	Frais liés à la cérémonie du Prix Gaïa pris en charge par un mécène. Voir 42600000.
31440010	Entretien bâtiments	Remplacement nécessaire de trois vitrages suite à des actes de vandalisme. Voir 42600120.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Voir remarque liminaire.
42400340	Entrées	Baisse induite par la mise en circulation de la Neuchâtel Tourist Card (NTC). Les revenus liés aux entrées des détenteurs de la NTC (4'033 visiteurs) seront reversés par Tourisme neuchâtelois en 2019, à hauteur de 50% du billet d'entrée individuel et dans la limite d'une enveloppe budgétaire alimentée par le prélèvement de la taxe de séjour.
42600000	Remboursements de tiers	Voir remarque liminaire, 30100000, 31300300 et 31300400.
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	Voir 31440010.

513 Musée international d'horlogerie (suite)

42600200	Rbts frais de poursuites et de procédure	Procédure liée à une restauration pour un tiers effectuée en 2015.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Rabais de location de la salle Hans Erni accordés par le Conseil communal (CHF 2'262.50) et locations non facturées à d'autres services de la Ville (CHF 4'450).

514 Musée des beaux-arts

30100000	Salaires du personnel	Vacance du poste de technicien de musée jusqu'au 1 ^{er} mars. Congé non payé d'un mois d'un assistant administratif et deux mois de fermeture sans surveillants vacataires.
31	Charges de biens services et marchandises	En raison de la reprise des travaux d'assainissement et du montage des expositions, le musée a été complètement fermé durant deux mois, et seulement à moitié ouvert durant quatre mois. En a résulté une baisse significative de nombreux frais de fonctionnements directement liés à l'ouverture du musée au public.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Fournitures utilisées pour la fabrication à l'interne de cartels d'exposition. Économies réalisées en 31300000.
31010420	Luminaires	Report d'achats en raison des travaux et de la fermeture partielle.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achat de catalogues en de l'exposition <i>Nouvelle Objectivité</i> . Reconstitution des stocks en lien avec l'augmentation des ventes observée en 42500000.
31020300	Photographies	Catalogue Luisanna Gonzalez Quattrini. Dépassement couvert par mécénat en 43900010.
31020400	Matériel promotionnel – imprimés	Dépassement couvert par mécénat en 43900010.
31140010	Acquisition objets patrimoine culturel	Achat conjoint Ville-SaMba de l'œuvre de Philippe Gronon en conclusion de la restitution du tableau de Constable.
31300000	Prestations services de tiers	Internalisation de plusieurs prestations à des fins d'économie: transport d'œuvres, réalisation de cartels, encadrement.
31300430	Frais de réception	Précédemment imputé en 31051100. Dépassement dû aux nuitées d'artistes budgétisées et donc compensées en 31700100.
31300800	Alarmes, surveillance	Augmentation du nombre de fausses alarmes.
31440010	Entretien bâtiment	Report des frais d'entretien en lien avec les travaux effectués sur le bâtiment.
31610100	Location véhicule	Transports d'œuvres effectués à l'interne plutôt que facturés en 31300000.
31700210	Dédommagement Service civil	Renoncement d'un civiliste et difficultés circonstanciées de recrutement.
42400340	Entrées	Un étage du musée fermé de juin à novembre pour travaux sur le bâtiment. Tarif d'entrée réduit et fréquentation légèrement amoindrie.
42600000	Remboursements de tiers	Dédommagement consenti lors de la restitution du tableau de Constable.
43900010	Dons, legs, successions	Financements externes obtenus pour les expositions.

515 Zoo du Bois du Petit-Château

30	Charges de personnel	Les dépassements sur ce groupe sont dus aux remplacements de personnel (maladie et maternité) ainsi qu'au pont AVS. Ils sont partiellement compensés par les remboursements au groupe 49.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Offre de cours inférieure en 2018.
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Suite aux cambriolages de 2017, une indemnité de CHF 28'537.15 a été perçue (42600130) pour les remises en état des installations et le remplacement de matériel. Les comptes impactés sont principalement le 31010200, le 31300000 et le 31440010.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Remplacement de matériel suite aux cambriolages de 2017 (voir remarque 31). La remise en conformité OIBT de l'installation complète du Vivarium a été réalisée (par les Services généraux des musées) en 2018.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Jusqu'à présent, l'achat de mazout était imputé au 31200210.
31051100	Frais de réception	Ce compte a été remplacé par le 31300430.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Ces dépenses sont difficiles à budgétiser avec précision, car elles dépendent de l'état de santé des animaux.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Certains achats ont été reportés pour absorber le dépassement du 31510100.
31200210	Chauffage immeubles	Voir 31010500.
31300000	Prestations de service de tiers	Diverses prestations suite aux cambriolages de 2017 (voir remarque 31).
31300430	Frais de réception	Ce poste remplace le 31051100.
31440010	Entretien bâtiments	Révision de tous les toits du site. Réparations suite aux cambriolages de 2017 (voir remarque 31).
31510100	Entretien Machines – Appareils – Véhicule – Outils	L'expertise de la bétailière a nécessité de nombreuses réparations.
31700100	Autres frais de déplacement	Remboursement des frais de déplacement des civilistes provenant de l'extérieur.
42400000	Prestations de services	Bon résultat pour les anniversaires, visites guidées et cours donnés par le personnel du zoo.

520 Service des sports

30100000	Salaire personnel	Changements importants au sein du service, difficilement budgétisables lors de l'élaboration du budget 2018.
30590000	Cotisation pont AVS sans compensation	Retraite anticipée du chef de service.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat non budgétisé de tapis pour Midi Tonus.
31020400	Matériel de promotion et imprimés	Achats non budgétisés de: • Stylos promotionnels service des sports CHF 500.-. • Visuels promotionnels service des sports CHF 533.-
31100000	Achat meuble, appareil de bureau	Aménagement exceptionnel non budgétisé d'une salle de séance immeuble Collège 11 CHF 1'000.-.
31300000	Service tiers	Fin en cours d'année du mandat manifestations.
31300430	Frais de réception	Cérémonie en l'honneur du double champion du monde de VTT non budgétisée.

520 Service des sports (suite)

31490000 Entretien, installation et monument Changement de la tête thermique de la billetterie à la caisse communale.

521 Charrière

30900000 Formation/Perfectionnement personnel Formation pour les conducteurs d'engin de damage.

31010200 Matériel d'exploitation et fournitures Budget insuffisant pour un entretien sécurisé des halles :

- Panneaux de basket extérieurs vandalisés par deux fois CHF 4'500.-
- Choix de remplacer tous les tapis de gymnastique en fin de vie (dangereux) des halles CHF 18'000.-.

Budget en cours d'adaptation + CHF 2'500.-.

31010500 Carburant-Huile-Mazout Variable en fonction des conditions météorologiques.

31300000 Service tiers Analyse géologique du terrain de patinage par une entreprise spécialisée (inondation) CHF 1'067.-.

31300430 Frais de réception Verrée de remerciement des partenaires locaux pour l'acquisition d'un bus 9 places. Repas pour les préparateurs (bénévoles) des pistes de ski de fond.

31300800 Alarmes/Surveillance Alarme halle par une société sportive CHF 300.-.
Mise en place d'une surveillance des halles de Numa-Droz (incivilités et vandalisme).

31300900 Elimination des déchets Compte réactivé (MCH2).

31400100 Entretien autres terrains Regarnissage exceptionnel d'un terrain en herbe après un hiver rigoureux CHF 3'400.-.

31430010 Entretien autres ouvrages et génie civil Solde de tout compte pour l'investissement des gradins du stade principal de la Charrière CHF 10'935.-.

31440010 Entretien des bâtiments Frais résultant d'une fuite d'eau importante dans les vestiaires du terrain de la Pâquerette CHF 7'969.-.

31440030 Entretien des bâtiments-contrats Budget insuffisant et adapté pour 2019 + CHF 1'500.-.

31510100 Entretien machines-appareils-véhicules-équipement-outils Peu de problème en 2018. Budget adapté à la baisse – CHF 5'000.-.

31610100 Location appareil/véhicule Location traceuses de ski de fond. Sonorisation pour le Resisprint. Nacelle travaux tribune Charrière
Compte à réactiver pour 2020.

39000050 Carburants ville Factures non ventilées dans le 521.

44720010 Location salles-terrains-installations Facturation des terrains en herbe

49800020 Remboursements assurance accident Indemnités collaborateur accidenté.

524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz

30100000 Salaire personnel Collaborateurs accidentés et/ou malades remplacés.
Compensé au 49800010 et 49800020.

30900000 Formation/Perfectionnement personnel Séminaire de SportCity tous les deux ans CHF 150.-.

31100000 Achat meuble-appareil-bureau Remplacement de deux vestiaires pour le personnel CHF 1'700.-.

31200100 Electricité-Eau-Gaz Deuxième baisse consécutive après 2017, baisse due au CAD (chauffage à distance) d'environ 10%.

31300000 Service tiers Remplacement ponctuel d'un agent technique (absence de longue durée) par une entreprise de nettoyage.

524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz (suite)

31300800	Alarmes/Surveillance			Nouvel abonnement annuel de raccordement d'alarme de l'ECAP.
31340140	Assurances techniques			Primes techniques 2018 (AXA).
31440010	Entretien des bâtiments			Budget insuffisant après la reprise de l'exploitation de la piscine de Numa-Droz.
42400340	Entrées			Diminution continue des entrées par manque d'attractivité.
44700010	Location bâtiment			Diminution du loyer mensuel de CHF 100.- de l'escrime.
49800010	Remboursement personnel	assurance	maladie	Absence de longue durée maladie agent technique.
49800020	Remboursement personnel	assurance	accident	Absence de longue durée accident à 50% agent technique.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

30590000	Cotisation pont AVS			Pont AVS retraite collaborateur.
31010150	Matériel d'exploitation/Fourniture WC			Erreur de budget + dépend du nombre de visiteurs.
31010400	Produit et matériel de nettoyage			Budget sous-évalué + dépend du nombre de visiteurs.
31100000	Achat meuble, meuble & appareils bureau			Mobilier non prévu dans le projet de rénovation des vestiaires sud de la piscine.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles			Budget insuffisant pour les vêtements des gardes-bains.
31120030	Vêtements, équipements, linges, MM			Gestion équipement des collaborateurs par les espaces publics.
31200100	Electricité-Eau-Gaz			Budget insuffisant, adaptation pour 2019 plus CHF 5'000.-.
31300000	Service tiers			Trois dépenses non budgétisées : • Evacuation de déchets divers du chantier conduit par le SBL vestiaires piscine Mélèzes CHF 1'650.-. • Nettoyage après travaux des nouveaux vestiaires piscine Mélèzes CHF 5'100.-. • Inspection du plongeur CHF 3'200.-.
31300100	Cotisation adhésion-cotisations membre			Cotisation non budgétisée Agence de l'énergie. Cotisation rendue obligatoire pour les grands consommateurs CHF 7'539.-
31300430	Frais de réception			Inauguration vestiaires sud piscine Mélèzes.
31300900	Elimination des déchets			Compte réactivé, compensé au 39100110. Toujours plus d'encombrants.
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil			Fouille non prévue dans le projet de rénovation vestiaires sud de la piscine (SBL) CHF 4'700.-.
31440010	Entretien des bâtiments			Problème quantité (fausse évaluation fournisseur) peinture de la piste extérieure de la patinoire CHF 11'000.-. Budget insuffisant, augmentation budget 2019 CHF 5'000.-.
31490000	Entretien des installations et monuments			Révision supérieure à la moyenne due au vieillissement de l'installation de filtration de l'eau CHF 9'000.-. Haut-parleurs HS en cours de saison CHF 3'600.-.
31610100	Location appareils et véhicules			Location véhicule électrique CHF 3'974.- pour essai avant investissement 2019 pour un véhicule neuf.
31920000	Droit d'auteur & autre indemnisation droits			Oubli au budget.
39100110	Déchets-taxe au poids			Compensé au 31300900.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes (suite)

42400340	Entrées	Plus de visiteurs à la piscine que la moyenne des 5 ans.
44700010	Location bâtiment	Manque décompte chiffre d'affaire restaurant CHF 14'000.- en 2017.
44720010	Location salles-terrains-installations	Budget patinoire surévalué depuis deux ans + diminution recettes du public. Budget 2019 moins CHF 5'000.- .

550 Service de la jeunesse

30900000	Formation et perfectionnement	Frais supplémentaires liés aux cours pour l'obtention du permis de conduire professionnel de catégorie D1 par deux animateurs socioculturels. L'obtention du permis est nécessaire pour le transport des enfants lors des camps, vacances découvertes et activités de vacances. Les frais avaient été sous-estimés.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Renouvellement matériel pour activités et achats liés aux nouvelles activités proposées (mini-camps, soirées et activités Smala notamment).
31010500	Carburant huile mazout	Ajout du compte, suite à la fermeture provisoire de la station-service de la Ville.
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.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation de la fréquentation aux diverses activités.
31051100	Frais de réception refacturés	Frais refacturés (initialement prévus au budget au 31300430) pour la Journée romande de l'animation socioculturelle, organisée à La Chaux-de-Fonds. Les recettes ont couvert les dépenses, et ont été imputées au compte 4240020.
31300000	Prestations de services de tiers	Coûts supplémentaires principalement liés à l'augmentation des ventes des cartes vacances et des prestations de tiers associées à la carte.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Surcoût lié à l'adhésion au FabLab de La Chaux-de-Fonds, ouvert en 2018.
31300430	Frais de réception	Montant initialement prévu pour la Journée romande de l'animation socioculturelle, dont les dépenses ont finalement été imputées au 31051100.
31440010	Entretien bâtiments	Frais liés à la pose d'un lavabo pour le nettoyage du matériel de peinture utilisé dans le cadre des activités jeunesse.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais supplémentaires liés à l'expertise du bus du service.
31700000	Déplacements véhicule privé	Augmentation principalement liée au remboursement des frais de déplacement permis de conduire D1.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Plus d'enfants inscrits au camp A (été), impliquant des dépenses supplémentaires, compensées par des recettes imputées au compte 4240020.
42400020	Participation aux prestations fournies	Recettes supplémentaires liées aux frais refacturés de la Journée romande de l'animation socioculturelle et aux inscriptions supplémentaires au camp A.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation des ventes des cartes vacances et subvention de Tourisme neuchâtelois.

551 Accueil parascolaire

30100000	Salaires du personnel	Une partie de l'augmentation s'explique par la dotation supplémentaire en personnel suite à l'ouverture de la Table de midi et de l'augmentation de la capacité d'accueil de deux structures, ainsi que par les changements de traitement des éducateurs de l'enfance en formation en emploi.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation liée à l'ouverture à la rentrée scolaire 2018 de 28 places supplémentaires.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Frais supplémentaires liés à l'ouverture de la Table de midi à Serre 12 et à l'extension du nombre des places en structures. Compensés par l'augmentation des recettes au 46310000. Remplacement d'un lave-vaisselle à Charrière 2bis.
31440010	Entretien bâtiments	Frais supplémentaires liés aux travaux réalisés pour l'ouverture de la Table de midi à Serre 12. Compensés par l'augmentation des recettes au 46310000.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Légère augmentation due aux déplacements réalisés lors d'activités du secteur avec les enfants (cartes multicourses).
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Augmentation du taux d'occupation dans les structures par rapport à 2017, 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 2017 et nouvelles places, augmentation proportionnellement plus importante que pour le compte 36340010, la part parentale a généralement augmenté.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursements de structures privées subventionnées.
46120010	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 36340010 (versement interne), plus quelques versements d'autres communes.
46300000	Subventions de la Confédération	Baisse des subventions du programme d'impulsion de la Confédération pour les dernières structures pouvant en bénéficier (financements dégressifs sur trois ans).
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention pour les 9 structures selon le taux d'occupation et nouvelle subvention pour la Table de midi.

552 Accueil préscolaire

31050100	Denrées alimentaires, boissons	Frais de repas liés au taux d'occupation des crèches communales.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Remplacements des lits en nurserie et achats de tables mieux adaptées pour les repas.
31300000	Prestations de service de tiers	Frais liés à la mise en place du projet financé par le programme d'intégration cantonal (compensés par le 4631000).
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Reflète le taux d'occupation des crèches communales pour 2018. En comparaison avec le compte 42400020, la part communale a généralement diminué.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Subventions aux structures privées subventionnées. Contrôle des capacités contributives et des attributions de places.
42400020	Participation aux prestations fournies	Taux d'occupation des crèches communales. En comparaison avec le compte 36340010, la part parentale a généralement augmenté.

552 Accueil préscolaire (suite)

42600000	Remboursements de tiers	Remboursements de la part de cinq crèches privées subventionnées.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Augmentation liée au taux d'occupation plus élevé des crèches communales et subvention du programme d'intégration cantonal.

560 Cultes

36360210	Subventions - Paroisse protestante	Diminution des prestations de conciergerie au Grand Temple (CHF 12'900.-).
----------	------------------------------------	--

Finances

600 Finances

31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat d'une nouvelle machine à affranchir pour les services situés à la rue de la Serre 23.
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	Diminution du ducroire sur débiteurs liée à la baisse des débiteurs au contentieux.
34000000 à 34090000	Intérêts passifs	Suite à un changement de plan comptable au niveau suisse, tous les intérêts à long terme doivent être présentés dans les comptes 3401 et plus 3406 (changement de présentation par rapport au budget 2018). Pour l'emprunt Depfa de CHF 20 millions, le surplus d'intérêts (CHF 2.3 millions) lié à la baisse de l'Euro par rapport au taux fixe initial de 2.63% a été prélevé dans la provision spécifique. Le taux d'intérêts moyen pour la totalité des emprunts s'élève à 2.5%. Compte tenu des taux d'intérêts négatifs, le taux moyen des intérêts des emprunts swaps s'est élevé à 2.86% en 2018.
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	Une provision pour des indemnités relatives à des travaux de dépollution de CHF 650'000.- a été constituée.
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.
34402000	Réévaluations de participations PF	Cette dévaluation provient essentiellement de la dévaluation des actions IGESA, la société versant un dividende supérieur à son bénéfice annuel. La réévaluation de la participation Viteos a été enregistrée au centre 902.
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Part communale pour l'aide à la construction de logements.
36500000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats plutôt déficitaires des participations du patrimoine administratif (notamment Aresa et transN).
38100000	Charges biens & services extraordinaires	Le montant enregistré dans les comptes 2017 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 puis attribuée à la provision prévoyance.ne.
42901000	Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôts	En 2017, dissolution de la provision relative au prêt octroyé à Polyexpo SA pour CHF 94'000.-.
43900000	Autres revenus	Recettes exceptionnelles aux comptes 2017 liées à la dissolution de la provision sur cautionnement des prêts de Polyexpo SA.
44420000	Réévaluations participations PF	A partir du budget 2018, il a été décidé de regrouper les flux provenant de Viteos, la réévaluation de la participation a été enregistrée au centre 902 Services industriels.
46227000	Péréquation financière intercommunale	En 2018, la Ville a encaissé un montant supplémentaire pour la péréquation verticale correspondant au 7% de la péréquation des ressources (décision du Grand Conseil de décembre 2017).
48300010	Revenus divers extraordinaires	Les comptes 2017 comprennent les recettes exceptionnelles de l'ex-CPC pour CHF 20.4 mios et CHF 3.4 mios pour le prêt transN.
48940000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été effectué en 2018.

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. Le budget 2018 et les comptes 2017 sont basés sur la clé de répartition 124/76 et les comptes 2018 sur la clé 125/75 (transfert d'un point à l'Etat selon décision du Grand Conseil de décembre 2017).

31331000 Frais participation Bordereau unique

L'Etat a augmenté ses émoluments en 2018 et a facturé CHF 20.- par contribuable, tant pour les personnes physiques (CHF 18.80 en 2017) que pour les personnes morales (CHF 18.- en 2017).

4001 à 4004 Impôts sur les personnes physiques

Par rapport aux comptes 2017, l'impôt sur le revenu progresse mais l'impôt sur la fortune diminue. Les rappels d'impôts sont supérieurs au budget de CHF 1.8 million grâce à l'amnistie fiscale (exceptionnelle). L'impôt sur les gains en loterie dépasse également le budget de CHF 1 million suite à un gain exceptionnel en loterie.

4005 Impôts sur les frontaliers

L'impôt sur les frontaliers 2018 a été estimé sur la base du montant des frontaliers 2017 (CHF 12'547'133.- reçu le 29 janvier 2019) et des statistiques 2018. Un nouveau compte a été créé pour l'imputation forfaitaire des frontaliers (suisse travaillant en France). Auparavant, ce montant était directement porté en déduction du montant encaissé pour les frontaliers.

401 Impôt sur les personnes morales

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 entre les communes à raison de 15% sur le nombre d'emplois et 15% sur le nombre d'habitants. Le montant reçu du fonds est stable par rapport à 2017. Globalement, une augmentation des impôts sur les personnes morales de CHF 1 million peut être constatée par rapport aux comptes 2017.

40210010 Impôts fonciers

Hausse de l'impôt foncier lié notamment à la hausse du taux d'imposition en 2017, passage à 1.6 ‰ (auparavant 1.5‰).

620 Service des Ressources humaines

30100230 Mesures économiques : primes

Décision du Conseil communal du 16.01.19 : augmentation de l'enveloppe à CHF 50'000.-.

30100300 Salaire du personnel en formation

Stagiaires Winterthur : 2 postes vacants durant 2 mois.

30108000 Variation provision heures supp. & vac.

Adaptation de la provision au 31.12 en fonction des soldes.

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. Augmentation du nombre de cas maladie longue durée en 2018.

30109110 Remboursements assurances accidents

Voir remarque compte 30109100. Augmentation du nombre de cas accident en 2018.

30109120 Indemnité maternités

Voir remarque compte 30109100. Augmentation du nombre de cas maternité en 2018.

620 Service des Ressources humaines (suite)

30109130	APG Service militaire	Voir remarque compte 30109100. Augmentation du nombre de jours de service effectué en 2018.
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	Remboursement extraordinaire de Visana pour les primes 2016 de CHF 14'310.85.
30590000	Cotisation Pont AVS	Ponts AVS octroyés sans conditions imputés directement dans les services.
30900100	Formation continue Ville	Dépassement validé par le Conseil communal le 22.11.17 : formation conseillers communaux, chefs de service et administrateurs.
30990000	Autres charges de personnel	Charges de la fête du personnel compensées par le solde disponible au 31300430 Frais de réception.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Mal budgété et compensé par 31000000 Fourniture et matériel de bureau.
31300430	Frais de réception	Voir remarque compte 30990000.
31320300	Conseillers externes - Experts	Diminution du nombre de consultations du médecin-conseil.

Travaux publics**700 Administration des travaux publics**

31051100	Frais de réception refacturés	Déplacé au 31300430
31300430	Frais de réception	Budgété au 31051100

701 Service technique

30100000	Salaire personnel	L'économie réalisée sur les frais de personnel (le nouvel ingénieur, prévu au budget dès le mois de mars, n'a été engagé qu'au mois de septembre), permet de compenser les frais supplémentaires engagés dans des études et dans l'aménagement de la salle de conférence.
30900000	Formation/perfectionnement du personnel	Report de la formation prévue en lien avec la reprise de la signalisation.
31100000	Achat meubles, appareils, bureau	Installation d'un écran et d'un système de connection barko à la salle de conférence.
31310010	Planification et projection de tiers	Recours accru aux mandataires externes pour des projets non prévus lors de l'élaboration du budget (parking Bois du petit Château, rue du Cygne).
31320300	Conseillers externes-experts	Etudes PGEE, financées par les subventions reçues (voir compte 46310000).
39300120	Participation STEP	Voir remarque au 49300120.
46310000	Subvention cantons et concordats	Subventions liées au PGEE.
49300120	Participation STEP	La participation de la STEP étant calculée en prenant le 15% des charges du centre 701 diminué des subventions reçues, celles-ci étant très grandes cette année, ce n'est pas une charge, mais un produit qui a été reversé à la STEP.

708 Services des espaces publics

30490020	Indemn. Déplacements	Une partie des dépenses se trouve sous 31700000
31700000	Déplacements véhicule privé	Les frais de déplacement qui n'ont pas été mensualisés figurent dans ce poste alors qu'ils ont été budgétés au 30490020

710 Voirie - frais d'entretien

31010210	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	Le matériel en stock a suffi pour faire face aux besoins
31010220	Matériel exploitation PA – Canalisation	Peu de matériel utilisé cette année
31010550	Marchandises et objets pour revente	Matériaux revendus (bordures, grilles, etc) au 42500000
31300900	Elimination des déchets	Tonnage budgété, nettement insuffisant
31410010	Entretien routes et chemins	Crédit du Conseil communal de CHF 100'000.- pour le marquage des routes. Le reste du dépassement provient des réparations de routes, suite aux dégâts dus au gel
31440010	Entretien bâtiments	Plusieurs travaux urgents d'entretien dont une fuite dans la citerne diesel CHF 12'430.75, une fuite dans l'étanchéité de la toiture CHF 23'119.80, remplacement du palan à chaîne CHF 9'523.35
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Location de brosses suite à diverses pannes

710 Voirie - frais d'entretien (suite)

36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Subventions en nature qui doivent être comptabilisées car soumises à la TVA
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures
42100000	Emoluments et autorisations officiels	En grande partie, taxe d'autorisation de creusages sur la voie publique
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Voir compte 31010550
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	Diverses ventes de véhicules usagés
46110010	Dédommagements cantons et concordats	Calcul selon convention pour l'entretien des routes. Le montant est faible, compte tenu du petit hiver

711 Enlèvement de la neige

Remarques générales :

Une partie du budget est établie selon la moyenne des cinq dernières années. Pour les postes qui n'ont pas de remarque, l'écart provient du petit hiver de fin et début d'année, par rapport à cette moyenne

31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Installation de sondes pour le silo à sel pour CHF 5'500.-
31900100	Réparations dégâts	Peu de dégâts cette année
39100000	Prestations de services	Suite à la vente du Kramer, la prestation fournie par le personnel de la déchetterie intercommunale pour le déneigement n'est plus effectuée
42400000	Prestations de services	Peu de prestations pour l'Etat
49100000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financés par la taxe déchets

712 Constructions nouvelles

31340140	Assurances techniques	Répartition des primes en fonction des chantiers réalisés.
31430020	Entretien canalisations	Moins de travaux urgents et non identifiables que présumés lors de l'élaboration du budget.
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. A mettre en lien avec le compte 49100070.
42900020	Taxe d'équipement	Dépend des permis de construire octroyés et des dates du démarrage des travaux correspondants.
49100070	Participation frais d'entretien canalisations	L'ensemble des charges d'entretien des canalisations est financé par la taxe (l'imputation 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. A mettre en lien avec le compte 39100140.
49500000	Participation amortissements	Participation du centre 720 aux amortissements concernant le traitement des eaux.

715 Ateliers

31300000	Prestations de services de tiers	Abonnement pour la géolocalisation des véhicules
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Réparation conséquence de la brosse 3 pour CHF 29'817.-

715 Ateliers (suite)

39100040 Participation frais personnel Selon décompte réel des heures

720 Station d'épuration

30100000 Salaire personnel Engagement d'un nouveau collaborateur au 1^{er} novembre 2018.

30900000 Formation/perfectionnement du personnel Moins de frais de formations en 2018.

31010200 Matériel d'exploitation/fournitures Economies effectuées sur les consommables.

31010400 Produits/matériel de nettoyage Economies effectuées sur les consommables.

31110100 Machines, appareils, véhicules Dépassement dû au remplacement de machines et à l'achat d'un préleveur (subventionné au 46310010) compensé par une grande diminution des frais d'entretien de véhicule au 31510100.

31200100 Electricité, eau, gaz Baisse du prix du kWh facturé en 2018 (-10.9%).

31300000 Service tiers Vu la nature des charges inhérentes aux projets prévus sur le compte 31310010, une partie de celles-ci ont été imputées ici.

31300910 Elimination boues, huiles Baisse de la charge entrante et changement du mode d'exploitation de la biologie

31310010 Planification et projection de tiers Vu la nature des charges inhérentes aux projets prévus ici, une partie de celles-ci ont été imputées au compte 31300000.

31440010 Entretien bâtiments Davantage de frais d'entretien, dont une révision de l'ensemble des toitures.

31440030 Entretien bâtiments – contrats Moins de frais que budgétés.

31510100 Entretien machines, véhicules, outils Voir remarque au 31110100.

35100000 Attribution financements spéciaux Attribution de l'excédent à la réserve Step.

35100140 Attribution réserve Step Voir remarque au 35100000.

39100070 Participation frais entretien canalisations Montant relatif aux frais d'entretien des canalisations reportés des centres 710 et 712.

39300000 Frais administration et exploitation La participation de la STEP étant calculée en prenant le 15% des charges du centre 701 diminué des subventions reçues, celles-ci étant très importantes cette année, ce n'est pas une charge, mais un produit qui a été reversé à la STEP (49300120).

39400100 Intérêts Selon le taux d'intérêt et les investissements consentis les années précédentes.

39500000 Part. amortissements Part aux amortissements des centres 710 et 712 ainsi que prise en charge des frais d'amortissements de l'ensemble du réseau séparatif.

42400000 Prestations de services Augmentation de la facturation du traitement des fosses septiques et des fosses à graisse.

46300000 Subvention de la Confédération Subvention liée à un programme soutenu par l'OFEN.

46310000 Subvention cantons et concordas Subvention préleveur/débimètre en amont de la STEP.

46310010 Subvention cantons – rectif. Subvention débimètre en aval de la STEP.

49100040 Participation frais de personnel Heures effectuées au SEP pour le déneigement.

720 Station d'épuration (suite)

49100140	Participation taxe d'équipement	Le 25% de la taxe d'équipement inscrite au 712 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.
49300120	Participation STEP	La participation de la STEP au centre 701 étant calculée en prenant le 15% des charges du centre 701 diminué des subventions reçues, celles-ci étant très importantes cette année, ce n'est pas une charge au 3930000, mais un produit qui a été reversé à la STEP.
49800050	Taxe d'épuration	Proportionnelle aux m3 soumis à la taxe.

725 Déchets des personnes physiques

31020200	Frais d'impression, photocopies	Economie due à la suppression de l'impression du calendrier des déchets sous la forme A4
31300000	Prestations de services de tiers	Budget principalement dédié à l'information et à l'ancien calendrier des déchets
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Nous avons pu fonctionner avec nos propres véhicules
35100000	Attribution financements spéciaux	Versement à la réserve, ce compte devant être équilibré
39100050	Prises en charge des frais de déchetterie	Budget selon estimation prudente; bon résultat de la déchetterie
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	Ce budget aurait dû se trouver sous le compte 42601200
45100120	Prélèvement réserve déchets – ménages	Pas de prélèvement nécessaire pour équilibrer les comptes

726 Déchets des entreprises

35100000	Attribution financements spéciaux	Versement à la réserve déchets, ce compte devant être équilibré
39000040	Prise en charges biens, services, march.	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun. Budget prudent au niveau des tonnages récoltés
39100050	Prises en charge des frais de déchetterie	Bon résultat de la déchetterie intercommunale
42600250	Ristourne taxe sac	Budget surévalué
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	Pas de prélèvement à la réserve au vu du bon résultat

727 Déchetterie intercommunale

31590400	Entretien d'autre matériel	Budget utilisé en fonction des besoins réels
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Un véhicule de moins en location
31900100	Réparations dégâts	Pas de frais cette année
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures
42600240	Ristourne déchets valorisables	Bon résultat dû à la ferraille
49100000	Prestations de services	Suppression du déneigement pour la voirie

730 Espaces verts

31200210	Chauffage immeubles	Budget insuffisant
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moins de petits véhicules réparés à l'extérieur
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures

735 Centre horticole

31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	Montant à disposition non utilisé
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures

740 Cimetière et centre funéraire

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	L'équipe a engagé son énergie à la désaffectation du massif IV. Le renouvellement d'arbustes a été reporté
31010550	Marchandises et objets pour revente	En 2017, achats d'urnes
31300000	Prestations de services de tiers	Les transports de corps avec Neuchâtel n'ont pas eu lieu, les travaux du four n'ayant pas démarré
31440010	Entretien bâtiments	Les filtres du four n'ont pas encore dû être changés
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures

755 Urbanisme, mobilités, environnement

30100000	Salaire personnel	Le stagiaire prévu au budget n'a finalement pas été engagé faute de temps.
31010200	Matériel exploitation/fournitures	Dépense supplémentaire pour la réalisation de plaques commémoratives "Yves Velan et André Sandoz", rue de la Promenade 8. Refacturation partielle.
31020100	Annonces, publications	Léger dépassement dû aux publications liées aux mises à l'enquête des rezonages des sites de la Scierie des Eplatures et de Fantaisie ainsi qu'à l'organisation de la BPH.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Frais de Plotter, budget à adapter.
31020400	Matériel promotionnel, imprimés	Léger dépassement induit par l'organisation de la biennale du patrimoine horloger, compensé par la reprise de la gestion de celle-ci à l'interne (31300000).
31051100	Frais réception refacturés	Désormais, les frais de réception sont imputés au 31300430.
31110100	Machines, appareils, véhicules	Remplacement d'un vélo électrique pour la gestion du parc Velospot.
31300000	Services tiers	Comprend notamment les prestations Jobservice pour Velospot ainsi que la permanence assurée à l'espace de l'urbanisme horloger. Economie réalisée notamment au niveau des frais de réparation de Velospot et de la gestion de la BPH reprise à l'interne.
31300430	Frais de réception	A prendre en considération avec l'ancien compte dévolu aux frais de réception, le 31051100. Dépassement lié à la BPH et à l'assemblée générale du réseau Art nouveau.
31300810	Prestations SGA en nature	Le contrat a été renégocié en 2017, légère augmentation des dépenses largement compensée par les recettes aux comptes 41200010 et 41200020.
31320500	Cadastres et frais de notaire	Davantage d'actes de cession que budgétés.
31370170	Taxes séjours/émoluments	Facturation de changements d'affectations.

755 Urbanisme, mobilités, environnement (suite)

31510100	Entretien machines, véhicules, outils	Economie réalisée au niveau des frais d'entretien de la flotte Velospot, celle-ci devant bientôt être changée.
31600100	Location local/terrain	Location de l'Heure Bleue pour la BPH.
31700100	Déplacements repas/nuitées	Nette diminution des dépenses.
31810010	Pertes sur débiteurs	Pertes ne pouvant être budgétées.
35110100	Attribution fonds	Attribution à la réserve des taxes d'exemption perçues en 2018 au compte 42000000.
36360010	Subventions organisations privées non lucratives	Subvention accordée à Noël en Ville (solde 2017 et 2018) non budgétée.
41200010	Concessions SGA	Selon décompte effectué par SGA. Nette augmentation des revenus suite à la renégociation du contrat.
41200020	Prestations 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.
42100130	Permis de construction	Poste aléatoire dépendant des m3 SIA construits sur le territoire communal.
42400000	Prestations de services	Comprend les prestations du Géomètre, la lutte contre les nuisibles et la participation de la Ville du Locle à la gestion du site Unesco ainsi que les revenus liés à Velospot (abonnements et sponsoring). A évaluer avec le compte 42600000, la répartition des revenus entre ces deux comptes ayant été modifiée.
42600000	Remboursements de tiers	A évaluer avec le compte 42400000, la répartition des revenus entre ces deux comptes ayant été modifiée.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Solde du compte des mises à l'enquête.
43090010	Sponsoring	Légère diminution du sponsoring de la BPH compensé par des prestations en nature reçues.

770 Géomatique

30100000	Salaire personnel	Dépassement compensé par les remboursements reçus.
31180010	Acquisition, expl. de données géomatiques	Une nouvelle convention d'échange signée entre la Confédération et les cantons permet d'économiser ici plus de CHF 16'000.-.
31410010	Entretien routes/chemins	Budget non utilisé.
33004100	Amort-terr.bâti	Selon les données des finances a été mis au compte 33006100.
33006100	Amort. Bien mobilier	Selon les données des finances, avait été budgété au compte 33004100.
42400000	Prestations de services	Location de matériel topographique.

Sécurité**860 Sécurité publique**

30	Charges du personnel	- CHF 157'630.-. Montant fourni par le service des ressources humaines. Les engagements durant l'année 2018 n'ont pas tous aboutis.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	- CHF 34'700.-. Afin de ne pas dégarnir l'entier de la brigade auxiliaire, la formation de ses membres a été répartie sur les années 2018 et 2019.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 4'020.-. Dans le cadre de la mise en place du nouveau système des amendes d'ordre en 2019, le service avait un stock minimum pour le fonctionnement pour les sachets en plastique (CHF 2'000.-) et le papier thermique pour les appareils ticketmann (CHF 2'020.-).
31010500	Carburants-Huile-Mazout	+ CHF 860.-. La station carburant du Service des Espaces Publics était hors service pour la modification du système de prélèvement.
31020100	Annonces-Publications	- CHF 6'000.-. Aucune publication n'a été facturée au service.
31020200	Frais impressions, photocopies	+ CHF 3'250.-. Dans le cadre de la mise en place du nouveau système des amendes d'ordre en 2019, le service avait un stock minimum pour le fonctionnement pour les fichets oranges accompagnant les amendes d'ordre.
31100000	Achat meubles, appareil de bureau	- CHF 10'800.-. Achat de matériel de bureau au strict minimum.
31120010	Vêtement, équipements, linges, textiles	- CHF 13'380.-. Les engagements durant l'année 2018 n'ont pas tous aboutis.
31190400	Autres matériel, machines et installations	- CHF 29'170.-. L'achat et la gestion du matériel de signalisation a été réduit au strict minimum des besoins.
31300000	Service tiers	+ CHF 117'400.-. La facturation du mandat de prestations est supérieure au vu de l'augmentation de la distribution des commandements de payer.
31320400	Frais judiciaires et de poursuites	+ CHF 3'150.-. Augmentation des mises aux poursuites pour les taxes de chiens.
31340110	Assurances RC	- CHF 1'300.-. Montant dépendant du contrat global de la ville et fourni par le service des finances.
31490000	Entretien installations, monuments	+ CHF 11'570.-. La réparation des bornes escamotables est en augmentation et coûteuse.
31500000	Entretien meubles-appareils	- CHF 5'000.-. Aucune réparation concernant le mobilier ou appareils de bureau.
31510100	Entretien machines, véhicules, outillages	+ CHF 28'750.-. Remplacement des batteries et cartouches électrodes des défibrillateurs non prévu au budget (5'400.-). Dès 2019, l'entretien des défibrillateurs sont budgétisés au centre 621; sécurité au travail. L'augmentation de l'entretien des véhicules dû au vieillissement du parc est justifiable (CHF19'840.-). Réparation de la porte du garage (CHF 2'480.-). Réparation de la machine à tracer les lignes non prévue au budget (CHF 1'030.-).
31700100	Déplacement, repas, nuitée	- CHF 3'850.-. Moins de participation de la tournée des bornes ainsi que des repas lors des formations à Colombier.

860 Sécurité publique (suite)

31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 22'230.-. 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 (CHF 31'820.-). Des solutions sont en cours avec l'action sociale pour diminuer les pertes. Par contre la quote-part cantonale (compte 36010010) ne tient pas compte des pertes sur débiteurs. Elle est calculée sur le nombre de chiens sur notre territoire communal. Des mises en faillites privées ou d'entreprises doivent être prises en comptes (CHF 3'510.-), actes de défauts de biens, terrasses, facturation accident de circulation (CHF 6'900.-)
31990000	Autres charges d'exploitation	- CHF 68'070.-. La mise en place d'une nouvelle politique des mises en fourrière contribue à la diminution des frais occasionnés par les services de dépannage.
33001100	Amortissement route	+ CHF 4'670.-. Montant fourni par le service des finances.
33006100	Amortissement bien mobilier	+ CHF 2'490.-. Montant fourni par le service des finances.
36010010	QP cantonale du fichier des chiens	+ CHF 13'800.-. La quote-part au canton augmente au vu de la meilleure gestion du fichier des chiens. Les recettes y relatives sont aussi en augmentation, voir compte 40330000.
39000050	Carburants ville	+ CHF 2'160.-. Le coût supplémentaire dépend du prix de l'essence ou du diesel.
40330000	Taxe des chiens	+ CHF 44'360.-. Voir les remarques au compte 36010010.
42100000	Emoluments et autorisations	- 38'350.-. Les recettes sont difficilement calculables et dépendantes des demandes de permissions. Il en a été tenu compte pour le budget 2019.
42100110	Permis de séjour étranger	+ CHF 1'200.-. Encaissement des permis de séjour au guichet, non prévu au budget au vu du nouveau procédé.
42400210	Prestations-services-stationnement	+ CHF 18'220.-. Mise en place des autorisations de zone bleue depuis cette année.
42600000	Remboursement de tiers	+ CHF 39'580.-. Prestations du service aux communes ayant conclu un mandat de prestations. Le montant a été adapté pour le budget 2019.
42600130	Remboursement assurance chose	+ CHF 1'820.-. Remboursement d'un défibrillateur volé.
42600200	Remboursement frais de poursuite	+ CHF 2'530.-. Remboursement des frais lors de la mise aux poursuites.
42600280	Commandement de payer	+ CHF 51'660.-. Augmentation de remise des commandements de payer et refacturé à l'office des poursuites. Voir également les commentaires du compte 31300000.
42601100	Frais sommation et contentieux	+ CHF 1'750.-. Facturation des frais de sommation après le 1 ^{er} rappel.
42700000	Amendes, contraventions	- CHF 955'500.-. Les missions de la brigade auxiliaire est conforme aux attentes explicitées dans le rapport présenté au CG en 2016. Cette brigade a toutefois de la peine à trouver son effectif complet de manière régulière, de sorte qu'il faut être prudent quant à l'ampleur du revenu escompté. Il faut noter que ces éléments sont compensés partiellement par une diminution des charges du personnel. D'autre part, on constate que la brigade d'intervention n'atteint pas les objectifs escomptés en matière d'amendes d'ordre. Ceci est provoqué par le fait que ces agents sont fortement sollicités à d'autres missions majeures en termes de sécurité publique mais moins génératrices en recettes (présence uniformée sur le terrain, aux alentours des collèges, proximité en ville, services d'ordre, etc.). Au surplus on constate que la brigade d'intervention est très active sur les dénonciations d'infraction

860 Sécurité publique (suite)

42700000	Amendes, contraventions	plus grave au moyen de procès-verbaux aux créances judiciaires. Cette mission est importante en termes de sécurité puisqu'elle vise des infractions plus graves que les amendes d'ordre. Par contre, elle nécessite un travail administratif beaucoup plus important. Une correction importante a été tenue en compte lors de l'élaboration du budget 2019.
42900000	Autres taxes	+ CHF 215'000.-. Une augmentation importante de l'utilisation du domaine public, lors de travaux, terrasses, panneau mobile ou autres. Une analyse plus précise de l'utilisation des articles de facturation sera mise en place aux comptes 2019, afin d'être plus clairs dans les recettes et les imputations comptables. De ce fait on évitera des différences lors du bouclage des comptes.
43090000	Autres revenus d'exploitation	- CHF 103'510.-. Il est difficile d'être précis sur les recettes encaissées en relation avec la mise en fourrière. Ce compte fait aussi partie de l'analyse mentionnée au compte 42900000.
44720010	Location salles-terrain-installations	+ CHF 7'700.-. Le compte concerne uniquement la mise à disposition du marché. Les recettes sont difficilement estimables sachant que le marché dépend des conditions météorologiques et de son occupation.
44790010	Redevance occupation du domaine public	- CHF 2'560.-. La redevance est en relation directe avec les installations d'échafaudages ou autres. Ce compte fait aussi partie de l'analyse mentionnée au compte 42900000.
49	Imputations internes	+ CHF 35'160.-. Montants imputés par le service des ressources humaines.

870 Défense incendie région/Service du feu

30420000	Indemnités de repas	+ CHF 3'720.-. Augmentation des frais de repas des personnes de piquet en caserne et hors localité lors d'intervention de longue durée. Il en a été tenu compte au budget 2019.
30900000	Formation et perfectionnement	+ CHF 38'340.-. Inscription de 3 aspirants pour l'école de sapeurs-pompiers professionnels suite aux départs en 2018 (coût total CHF 250'000.-). Une partie est comptabilisée sur l'exercice 2018. La formation sera subventionnée à 25% par l'ECAP sur les comptes 2019.
30920000	Soldes volontaires	- CHF 21'860.-. 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 1 ^{er} répondants ont été comptabilisés au centre 871-Service ambulancier, compte 30920000 (CHF 11'230.-).
30990000	Autres charges du personnel	+ CHF 11'100.-. 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. Mise en place de récompense de départ ou d'ancienneté aux sapeurs-pompiers volontaires de la région et qui n'était pas prévu au budget (CHF 8'000.-).
31010200	Matériel d'exploitation et fourniture	- CHF 10'000.-. Aucun achat n'a été effectué en 2018.
31010400	Produit, matériel de nettoyage	- CHF 1'300.-. Aucun achat n'a été effectué en 2018.
31010500	Carburant-Huile-Mazout	+ CHF 7'040.-. Dépend du prix au litre de l'essence et du diesel ainsi que du nombre d'interventions.

870 Défense incendie région/Service du feu (suite)

31020100	Annonces-Publications	+ CHF 1'490.-. Prestations bureautique pour la convocation de l'école de recrues des sapeurs-pompiers; 5'864 envois.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 3'380.-. Mise en place du rapport de la région (CHF 500.-). Diverses interventions importantes inondations et feu durant l'année (CHF 2'880.-).
31100000	Achat mobilier, machines, appareils de bureau	- CHF 12'310.-. Achat au strict minimum des besoins.
31110100	Achat machine-Appareil-Véhicule-Outil	+ CHF 12'240.-. Remplacement de générateur de fumée défectueux (CHF 3'650.-). Remplacement du moteur bateau ne répondant plus aux normes anti-pollution (CHF 8'590.-).
31120020	Equipement ORPP	- CHF 22'430.-. 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.
31120030	Vêtement, équipements, textiles	+ CHF 28'710.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle et de l'équipement des recrues.
31130010	Matériel informatique	+ CHF 3'530.-. Achat de tablette d'intervention et de localisation installé dans les véhicules d'intervention (standard cantonal lié au programme d'engagement CNU).
31300000	Service tiers	+ CHF 22'280.-. Mise en place d'un assessment (CHF 5'330.-), Facturation par diverses entreprises concernant les interventions inondations "Eleanor" (CHF 16'950.-).
31300100	Cotisations, adhésion/membres	+ CHF 1'320.-. Augmentation des cotisations de membres aux différentes fédérations sapeurs-pompiers.
31300210	Téléphonie et télécommunications	- CHF 18'690.-. Coût effectif facturé par l'entreprise de communication concernant les différents abonnements des tablettes, téléphones mobiles, appareils Polycorn.
31300300	Frais de port, affranchissement	+ CHF 3'890.-. Envois pour la convocation de l'école de recrues des sapeurs-pompiers; 5'864 envois.
31302100	Médecins-Dentistes	+ CHF 4'400.-. Montant dépendant des visites médicales obligatoires pour les sapeurs-pompiers volontaires et de la mise en place de la région.
31320400	Frais judiciaires-poursuites	+ CHF 320.-. Augmentation des poursuites
31340110	Assurances RC	- CHF 3'080.-. Montant dépendant du contrat global de la ville et fourni par le service des finances.
31340160	Assurance véhicules	- CHF 13'980.-. Montant dépendant du contrat global de la ville et fourni par le service des finances.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 3'160.-. Facturation du SCAN des plaques d'immatriculation non prévue au budget (La facturation était imputée dans le compte 31510100).
31440010	Entretien bâtiment	- CHF 2'250.-. Pas d'entretien demandant de dépenses externes, par contre fourni par le personnel du service.
31500000	Entretien meubles-appareils	- CHF 1'000.-. Aucun entretien n'a été effectué ou demandé durant l'année 2018.
31510100	Entr. machines-appareils-véhicules-outils	+ CHF 24'160.-. Révisions et réparations importantes de différents véhicules et matériels d'interventions (protection respiratoire, véhicule de grande hauteur-camion échelle) ne pouvant être exécutés par le mécanicien sur place. Plusieurs contrats d'entretien pour le matériel ont été conclus. Certaines réparations externes sont refacturées (voir compte 42600000).

870 Défense incendie région/Service du feu (suite)

31510210	Entr. Machines-interventions	- CHF 3'470.-. Très peu d'entretien ou réparation exécutés suite aux interventions.
31530010	Entretien matériel informatique	+ CHF 1'000.-. Maintenance et support du matériel du véhicule de commandement.
31600100	Location local-terrains	+ CHF 4'750.-. Augmentation des locations de la piste d'exercice à Couvet.
31620000	Leasings	- CHF 5'860.-. Montant fourni par l'ECAP.
31700100	Déplacement-repas-nuitée	+ CHF 17'360.-. Mise en place du rapport de la région, séances diverses avec l'ECAP, ORCCAN et repas lors des interventions feu et inondations imprévisible.
31810010	Perte sur débiteurs	+ CHF 5'560.-. Mise à jour des pertes de factures débiteurs; faillite, parti à l'étranger, sans ressource.
31990000	Autres charges d'exploitation	+ CHF 3'320.-. Dans le cadre de MCH2, l'imputation des factures est plus précise.
39101000	Prestations informatiques	- CHF 10'160.-. Montant fourni par le service informatique (SIEN).
39300020	Quote-part charges SIS	- CHF 5'370.-. Montant fourni par l'administration des infrastructures dans le cadre du bâtiment en PPE.
39400100	Intérêts	- CHF 83'210.-. Il s'agit des intérêts (2,5% de la valeur comptable) des investissements bâtiments et véhicules comptabilisés. Le montant est fourni par le service des finances.
42400000	Prestations de service	- CHF 4'800.-. Aucune refacturation des prestations de l'Union cantonale de débriefting.
42400370	Facturation service du feu	- CHF 47'310.-. Facturation en relation avec les interventions. Le montant a été revu à la baisse pour le budget 2019. Les interventions inondations suite aux orages ne peuvent plus être facturées.
42400390	Fausses alarmes	+ 68'100.-. Ce montant dépend de la facturation aux entreprises reliées à la détection incendie et créant de fausses alarmes.
42500010	Vente appareils-véhicules usagés	+ CHF 2'000.-. Vente d'un ancien véhicule d'intervention.
42600000	Remboursement de tiers	+ CHF 16'990.-. Facturation des prestations du mécanicien. Participation de l'état-major aux véhicules de service. Les coûts de réparation sont comptabilisés dans le compte 31510100.
42600160	Remboursement ass. Véhicule	+ CHF 1'410.-. Remboursement de frais de réparation.
42901000	Réc. ADB non-valeurs	+ 1'570.-. Rachat d'actes de défaut de biens mis en perte sur débiteurs. Montant fourni par le service des finances.
46110010	Dédommagements canton et concordats	- CHF 14'510.-. Montant versé par l'ECAP dans le cadre des prestations subventionnées
49800020	Remboursement assurance accident du personnel	+ CHF 31'760.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.

871 Service ambulancier

30	Charges de personnel	- CHF 374'870.-. Montant fourni par le service des ressources humaines. Tous les postes d'ambulancier ne sont pas pourvus.
----	----------------------	--

871 Service ambulancier (suite)

30420000	Indemnités de repas	+ CHF 3'720.-. Augmentation des frais de repas des personnes de piquet en caserne et hors localité lors d'intervention de longue durée. Il en a été tenu compte au budget 2019.
30900000	Formation et perfectionnement	- CHF 42'950.-. Au vu de la situation du service ambulancier et des postes non repourvus, les formations ont été réduites.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 26'660.-. Les soldes des 1 ^{er} répondants étaient comptabilisées au centre 870-Défense incendie/Service du feu compte 30920000 (CHF 11'230.-). Comptabilisation des soldes du détachement du poste médical avancé (DPMA) et compensé par le compte 42400000 (CHF 15'430.-).
30990000	Autres charges du personnel	+ CHF 2'910.-. 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.
31010500	Carburant-Huile-Mazout	+ CHF 2'710.-. Dépend du prix au litre de l'essence et du diesel ainsi que du nombre d'interventions.
31020200	Frais impression-photocopies	+ CHF 650.-. Travaux graphiques pour l'USEN (Unité de soutien émotionnel neuchâteloise).
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 910.-. Cours pour le poste médical avancé et compensé par le compte 42400000.
31060000	Matériel médical-sanitaire	+ CHF 18'670.-. 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. Comptabilisation du matériel sanitaire du poste médical avancé et compensé par le compte 42400000 (CHF 3'170.-).
31120010	Vêtement-équipements-linge-textiles	+ CHF 26'870.- Achat d'équipements pour le détachement du poste médical avancé et compensé par le compte 42400000 (CHF 34'210.-).
31120030	Vêtement, équipements, textiles	- CHF 2'730.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle et au retour d'équipement lors de départ du personnel.
31300000	Service tiers	+ CHF 33'480.-. Mise en place d'un assessment (CHF 12'440.-), Facturation administratif de la gestion du Véhicule de soutien sanitaire et compensé par le compte 42400000 (VSS-CHF 12'160.-). Selon MCH2, les frais pour l'utilisation des draps fournis par les brancards d'ambulance sont un service de tiers (CHF 8'880.-).
31300100	Cotisations, adhésion/membres	- CHF 2'000.-. Cotisation adapté aux normes de reconnaissance du service ambulancier.
31300210	Téléphonie et télécommunications	- CHF 1550.-. Coût effectif facturé par l'entreprise de communication concernant les différents abonnements des tablettes, téléphones mobiles, appareils Polycorn.
31300400	Frais bancaires-postaux	+ CHF 1'020.-. Répartition des frais du compte postal de la Ville et montant fourni par le service des finances.
31300430	Frais de réception	+ CHF 990.-. Frais de réception lors du mandat de l'IAS, réception de la nouvelle ambulance et de l'Office fédéral de la statistique.
31302100	Médecins-Dentistes	+ CHF 4'300.-. Prestation des activités du médecin-conseil de l'année 2017 et reçue en mai 2018.

871 Service ambulancier (suite)

31320300	Conseillers externes	- CHF 34'620.-. Le coût de la reconnaissance du service ambulancier par l'IAS était moins important que prévu au budget.
31320400	Frais judiciaires-poursuites	+ CHF 12'020.-. La mise aux poursuites est en constante augmentation.
31330100	Mandat de prestation informatique	+ CHF 5'680.-. Adaptation du programme Attrib (programme de gestion d'intervention et de facturation) à l'utilisation par le personnel du service.
31340110	Assurances RC	- CHF 3'700.-. Montant dépendant du contrat global de la ville et fourni par le service des finances.
31340130	Assurances choses	+ CHF 1'100.-. Montant dépendant du contrat global de la ville et fourni par le service des finances.
31340160	Assurance véhicules	- CHF 1'190.-. Montant dépendant du contrat global de la ville et fourni par le service des finances.
31440010	Entretien bâtiment	+ CHF 1'180.-. Entretien, rafraichissement et adaptation des locaux par le personnel.
31500000	Entretien meubles-appareils	- CHF 2'000.-. Aucun entretien n'a été effectué ou demandé durant l'année 2018.
31510100	Entr. machines-appareils-véhicules-outils	+ CHF 2'190.-. Révisions importantes dues aux kilométrages des véhicules. Remplacement d'un pare-brise (CHF 1'810.-) et compensé par le compte 42600160 "remboursement assurance véhicule".
31700100	Déplacement-repas-nuitée	- CHF 4'280.-. Au vu de la situation du service ambulancier et des postes non repourvus, les frais de repas et nuitée ont été réduits.
31810010	Perte sur débiteurs	+ CHF 157'850.-. Rattrapage des pertes sur débiteurs des années précédentes et une forte augmentation des factures impayées, faillite (CHF 17'790.-), parti sans laisser d'adresse ou adresse inconnue (16'780.-), parti à l'étranger (CHF 35'330.-), actes de défaut de biens (CHF 246'850.-), décédé (CHF 21'620.-), opposition (19'280.-).
31990000	Autres charges d'exploitation	+ CHF 2'150.-. Dans le cadre de MCH2, l'imputation des factures est plus précise.
33006100	Amortissement des biens mobiliers	- CHF 21'920.-. Montant fourni par le service des finances.
36120100	Dédommagement communes	+ CHF 161'360.-. Suite à des décisions politiques de la Dirup (direction des urgences pré hospitalières), l'ambulancier chef des secours et les premiers répondants sont financés dans le pot commun au prorata du nombre d'ambulances.
39101000	Prestations informatiques	- CHF 12'410.-. Montant fourni par le service informatique (SIEN).
39300020	Quote-part charges SIS	- CHF 3'570.-. Montant fourni par l'administration des infrastructures dans le cadre du bâtiment en PPE.
39400100	Intérêts	- CHF 11'280.-. Il s'agit des intérêts (2,5% de la valeur comptable) des investissements bâtiments et véhicules comptabilisés. Le montant est fourni par le service des finances.
42400000	Prestations de service	+ CHF 23'140.-. Remboursement de l'Etat concernant les prestations et frais du VSS-DPMA (véhicule de soutien-Détachement du poste médical avancé).
42400400	Facturation ambulances	+ CHF 171'080.-. Augmentation des interventions facturées.
42500010	Vente appareils-véhicules usagés	+ CHF 9'000.-. Vente des 2 anciennes ambulances.

871 Service ambulancier (suite)

42600000	Remboursement de tiers	- CHF 26'500.-. La mise en place du mécanicien participe à la diminution des coûts mais dans le domaine du service du feu, centre de charge 870.
42600160	Remboursement ass. Véhicule	+ CHF 1'810.-. Remplacement d'un pare-brise et remboursé par l'assurance (Compte 31510100).
42600200	Remboursement frais de poursuites	+ CHF 18'920.-. Récupération des frais de mise aux poursuites. Ce montant compense le compte 31320400.
42601100	Frais sommation-contentieux	+ CHF 3'820.-. Facturation des frais de sommation après le 1 ^{er} rappel.
42901000	Réc. ADB non-valeurs	+ 11'230.-. Rachat d'actes de défaut de biens mis en perte sur débiteurs. Montant fourni par le service des finances.
44010030	Intérêts de retard	+ CHF 17'010.-. Intérêts calculés sur les factures impayées lors de la mise aux poursuites. Montant fourni par le service des finances.
48300000	Récupération créances perdues	- CHF 3'000.-. La récupération des créances perdues sont imputées dans le compte 42901000 "Réc. ADB non-valeurs".
49800020	Remboursement assurance accident du personnel	+ CHF 47'760.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.

876 Service du feu

39100120	Part. Ville défense incendie	- CHF 73'040.-. Participation de la Ville à la défense incendie. Le montant est dépendant de l'excédent de charges, de l'estimation cadastrale fournie par l'ECAP et du nombre d'habitants des communes des Montagnes. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 870.
----------	------------------------------	--

877 Service de sauvetage

39100130	Part. Ville ambulance	- CHF 234'010.-. Participation de la Ville dans le cadre de la mutualisation des coûts du service ambulancier selon standard du Conseil d'Etat. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 871. Cette prestation correspond à CHF 29.66 par habitant pour l'ensemble des Montagnes neuchâteloises.
----------	-----------------------	--

Services industriels**902 Services industriels**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Selon consommation effective et prix de l'énergie
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Concerne l'éclairage public
31300850	Honoraires redevance énergétique	Nouveau poste. Honoraires pour l'encaissement de la taxe au fond énergétique
42400350	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1.4cts/kWh sur 20.05 GWh
42400440	Redevance à vocation énergétique	197.62 GWh
42600290	Ristourne gaz	Ristourne sur le chiffre d'affaire sur le gaz de Viteos SA
44200010	Dividende Viteos SA	Dividende correspondant à 6% du capital-actions de CHF 38'955'000.-
44420010	Réévaluation participation Viteos	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres pour la part Viteos

911 Eaux-réseau

31300430	Frais de réception	Accueil assemblée générale SIVAMO
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	2'790'179 m3 soumis à la taxe
42500030	Electricité fournie	L'énergie fournie par l'usine des Moyats est fonction de l'hydraulicité
42500040	Vente de l'eau	3'200'000 m3 (sont comprises dans ce poste les taxes encaissées pour l'entretien des branchements)
43090000	Autres revenus d'exploitation	Subvention hydrante CHF 5'524.60 et participation aux frais de numérisation des installations des Gorges de l'Areuse pour CHF 3'600.-
48930000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve de l'eau pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau

Comptes 2018

6. Compte de résultats condensé par fonction

6. Compte de résultats condensé par fonction

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	21'424'418.88	21'601'380.00	26'435'807.26
<i>Total des revenus</i>	-6'051'409.55	-6'260'700.00	-30'942'408.54
<i>Charges/Revenus (-)</i>	15'373'009.33	15'340'680.00	-4'506'601.28
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'287'317.80	3'252'710.00	3'180'222.81
<i>Total des revenus</i>	-1'835.60	0.00	-2'753.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'285'482.20	3'252'710.00	3'177'469.41
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	18'137'101.08	18'348'670.00	23'255'584.45
<i>Total des revenus</i>	-6'049'573.95	-6'260'700.00	-30'939'655.14
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'087'527.13	12'087'970.00	-7'684'070.69
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	13'922'401.17	14'112'260.00	13'628'290.32
<i>Total des revenus</i>	-8'503'753.97	-9'086'410.00	-8'354'491.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'418'647.20	5'025'850.00	5'273'798.77
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'635'939.66	4'770'130.00	4'209'711.84
<i>Total des revenus</i>	-2'656'835.43	-3'399'360.00	-2'538'927.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'979'104.23	1'370'770.00	1'670'783.86
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'639'766.27	1'556'720.00	1'835'269.82
<i>Total des revenus</i>	-836'686.96	-627'400.00	-812'846.75
<i>Charges/Revenus (-)</i>	803'079.31	929'320.00	1'022'423.07
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	6'441'629.59	6'572'750.00	6'367'498.60
<i>Total des revenus</i>	-4'359'108.08	-4'409'250.00	-4'345'489.96
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'082'521.51	2'163'500.00	2'022'008.64
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'205'065.65	1'212'660.00	1'215'810.06
<i>Total des revenus</i>	-651'123.50	-650'400.00	-657'226.86
<i>Charges/Revenus (-)</i>	553'942.15	562'260.00	558'583.20
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	75'438'245.37	74'747'020.00	75'672'025.36
<i>Total des revenus</i>	-32'424'644.33	-31'759'270.00	-32'434'020.11
<i>Charges/Revenus (-)</i>	43'013'601.04	42'987'750.00	43'238'005.25
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	71'636'356.59	71'063'920.00	71'912'530.18
<i>Total des revenus</i>	-31'335'956.13	-30'651'430.00	-31'239'852.56
<i>Charges/Revenus (-)</i>	40'300'400.46	40'412'490.00	40'672'677.62

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'368'764.88	3'297'200.00	3'313'046.93
<i>Total des revenus</i>	-1'088'688.20	-1'107'840.00	-1'194'167.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'280'076.68	2'189'360.00	2'118'879.38
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	433'123.90	385'900.00	446'448.25
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	433'123.90	385'900.00	446'448.25
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	24'372'163.34	24'394'990.00	26'117'735.56
<i>Total des revenus</i>	-5'080'420.60	-4'826'360.00	-5'084'896.37
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'291'742.74	19'568'630.00	21'032'839.19
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	6'576'189.41	6'590'700.00	7'915'909.16
<i>Total des revenus</i>	-1'217'595.84	-1'037'200.00	-1'173'312.46
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'358'593.57	5'553'500.00	6'742'596.70
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	8'342'480.79	8'263'750.00	8'460'869.37
<i>Total des revenus</i>	-1'566'985.00	-1'519'360.00	-1'481'600.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'775'495.79	6'744'390.00	6'979'269.19
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	21'000.00	19'000.00	19'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	21'000.00	19'000.00	19'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	9'356'076.59	9'431'210.00	9'633'615.58
<i>Total des revenus</i>	-2'295'839.76	-2'269'800.00	-2'429'983.73
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'060'236.83	7'161'410.00	7'203'631.85
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	76'416.55	90'330.00	88'341.45
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	76'416.55	90'330.00	88'341.45
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	6'775'941.60	7'126'390.00	6'418'835.13
<i>Total des revenus</i>	-4'950'575.62	-4'990'990.00	-4'604'884.94
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'825'365.98	2'135'400.00	1'813'950.19
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	6'082'255.63	6'376'310.00	5'661'725.64
<i>Total des revenus</i>	-4'917'856.37	-4'970'440.00	-4'575'940.64
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'164'399.26	1'405'870.00	1'085'785.00
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	63'620.67	92'600.00	77'802.53
<i>Total des revenus</i>	-13'292.45	-18'000.00	-25'857.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	50'328.22	74'600.00	51'944.98

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	630'065.30	657'480.00	679'306.96
<i>Total des revenus</i>	-19'426.80	-2'550.00	-3'086.75
<i>Charges/Revenus (-)</i>	610'638.50	654'930.00	676'220.21
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	31'533'413.18	32'378'960.00	31'992'125.29
<i>Total des revenus</i>	-5'610'172.12	-4'809'140.00	-5'099'335.78
<i>Charges/Revenus (-)</i>	25'923'241.06	27'569'820.00	26'892'789.51
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	6'010'027.80	6'219'060.00	6'232'142.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'010'027.80	6'219'060.00	6'232'142.00
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	8'663'963.09	8'959'750.00	8'778'075.39
<i>Total des revenus</i>	-2'873'371.72	-2'579'940.00	-2'680'342.01
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'790'591.37	6'379'810.00	6'097'733.00
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'321'198.10	1'586'870.00	1'448'594.15
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'321'198.10	1'586'870.00	1'448'594.15
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	91'546.10	120'000.00	110'834.35
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	91'546.10	120'000.00	110'834.35
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	15'428'678.09	15'475'280.00	15'404'479.40
<i>Total des revenus</i>	-2'736'800.40	-2'229'200.00	-2'418'993.77
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'691'877.69	13'246'080.00	12'985'485.63
59 Domaine sociale autre			
<i>Total des charges</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	40'699'752.19	40'707'380.00	41'926'331.76
<i>Total des revenus</i>	-21'631'806.98	-20'646'230.00	-22'000'534.17
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'067'945.21	20'061'150.00	19'925'797.59
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	34'782'749.42	34'653'130.00	35'966'436.33
<i>Total des revenus</i>	-21'440'628.00	-20'511'230.00	-21'911'986.97
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'342'121.42	14'141'900.00	14'054'449.36
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	5'911'982.77	6'045'250.00	5'959'895.43
<i>Total des revenus</i>	-191'178.98	-135'000.00	-88'547.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'720'803.79	5'910'250.00	5'871'348.23

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	5'020.00	9'000.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'020.00	9'000.00	0.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	34'502'495.00	34'970'590.00	34'862'714.42
<i>Total des revenus</i>	-29'826'420.21	-30'215'110.00	-29'486'000.46
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'676'074.79	4'755'480.00	5'376'713.96
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	13'093'483.70	13'079'640.00	13'121'132.64
<i>Total des revenus</i>	-13'093'483.70	-13'079'640.00	-13'121'132.64
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	7'422'873.92	6'768'090.00	7'719'324.76
<i>Total des revenus</i>	-6'739'277.75	-6'243'590.00	-7'174'484.05
<i>Charges/Revenus (-)</i>	683'596.17	524'500.00	544'840.71
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	8'562'426.80	9'555'120.00	8'779'371.56
<i>Total des revenus</i>	-7'396'907.98	-8'336'340.00	-7'641'459.36
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'165'518.82	1'218'780.00	1'137'912.20
74 Aménagements			
<i>Total des charges</i>	28'812.00	32'000.00	28'660.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	28'812.00	32'000.00	28'660.00
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	1'076'590.63	1'214'470.00	159'325.95
<i>Total des revenus</i>	-934'460.30	-1'020'000.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	142'130.33	194'470.00	159'325.95
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	1'620'252.08	1'662'270.00	2'188'512.00
<i>Total des revenus</i>	-1'072'337.46	-1'067'720.00	-1'130'636.02
<i>Charges/Revenus (-)</i>	547'914.62	594'550.00	10'857'875.98
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'698'055.87	2'659'000.00	2'866'387.51
<i>Total des revenus</i>	-589'953.02	-467'820.00	-418'288.39
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'108'102.85	2'191'180.00	2'448'099.12
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	165'026.60	188'100.00	357'784.87
<i>Total des revenus</i>	-84'469.61	-64'300.00	-178'069.83
<i>Charges/Revenus (-)</i>	80'556.99	123'800.00	179'715.04
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	158'510.55	170'620.00	149'196.05
<i>Total des revenus</i>	-2'103.55	-1'300.00	-2'173.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	156'407.00	169'320.00	147'022.60

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	6'516.05	17'480.00	208'588.82
<i>Total des revenus</i>	-694.25	0.00	-33'733.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'821.80	17'480.00	174'855.62
87 Combustibles et énergie			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-81'671.81	-63'000.00	-142'163.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-81'671.81	-63'000.00	-142'163.18
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	17'920'245.78	16'750'690.00	15'860'063.71
<i>Total des revenus</i>	-150'446'781.84	-149'119'060.00	-146'532'739.07
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-132'526'536.06	-132'368'370.00	-130'672'675.36
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	61'800.00	48'000.00	78'898.04
<i>Total des revenus</i>	-112'080'453.79	-108'325'000.00	-111'440'926.72
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-112'018'653.79	-108'277'000.00	-111'362'028.68
93 <i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-14'796'542.00	-14'352'580.00	-14'352'582.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-14'796'542.00	-14'352'580.00	-14'352'582.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	17'858'445.78	16'702'690.00	15'781'165.67
<i>Total des revenus</i>	-23'433'734.45	-16'371'480.00	-20'662'830.10
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-5'575'288.67	331'210.00	-4'881'664.43
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>	-136'051.60	-70'000.00	-76'400.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-136'051.60	-70'000.00	-76'400.25
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	-10'000'000.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	-10'000'000.00	0.00
Total des charges	266'754'103.11	266'977'760.00	273'271'713.68
Total des revenus	-264'610'454.83	-261'777'570.00	-284'717'380.82
Charges / revenus (-)	2'143'648.28	5'200'190.00	-11'445'667.14

Comptes 2018

7. Tableau des flux de trésorerie

7. Tableau des flux de trésorerie

	2018
Activités d'exploitation	
Perte de l'exercice	-2'143'648.28
Amortissements du patrimoine administratif	22'289'600.87
Réévaluations des immobilisations PF	-7'575'264.00
Réévaluation des participations PA	113'100.00
Bénéfices sur la vente du PF	-732'438.05
Revenus participations PF	-2'468'260.00
Variation des actifs d'exploitation	-12'840'819.33
Variation des passifs d'exploitation	777'616.89
Variation des provisions	-1'002'445.35
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	2'747'051.26
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'982'436.00
Divers charges et revenus	22'216.15
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	-5'795'725.84
Activités d'investissement PA	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-16'174'885.53
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	2'146'017.45
Immobilisations financières	25'330.00
Recettes ultérieures sur investissements terminés	278'571.20
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA	-13'724'966.88
Activités de placement PF	
Dépenses	
Immobilisations corporelles du PF	-5'138'334.65
Recettes	
Immobilisations corporelles du PF	3'058'695.95
Immobilisations financières	2'568'355.35
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	488'716.65
Activités d'investissement PA et de placement PF	-13'236'250.23
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)	-19'031'976.07
Activités de financement	
Augmentation des engagements financiers à long terme	-30'202'890.00
Diminution des engagements financiers à court terme	50'073'332.69
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	19'870'442.69
Augmentation des liquidités selon bilan	838'466.62
Disponibilités au 31.12.2017	15'903'023.88
Disponibilités au 31.12.2018	16'741'490.50
Entrée nette de liquidités	838'466.62

Comptes 2018

8. Investissements 2018

8. Investissements 2018

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen-		Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.18</i>															
Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances															
123	CSO.123.003	13.12.16	Projets de développements internes	78'000.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	-2'918.15	0.00	55'592.10	-7'918.15	
123	CSO.123.006	13.12.16	Migration SAP-BCS	81'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	7'985.90	0.00	46'690.21	-7'014.10	
123	CSO.123.008	05.07.17	Gelore-Marché séc.publique	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	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	25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	16'817.30	0.00	32'193.16	-8'182.70	
123	CSO.123.023	27.06.18	Matériel syst. gestion temps JBM	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	11'540.60	0.00	11'540.60	-33'459.40	
123	CSO.123.024	27.06.18	Installation Wifi aux Abattoirs	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	8'077.50	0.00	8'077.50	-31'922.50	
123	CSO.123.025	23.04.18	Schéma direct.informatique 2018-2022	5'019'000.00	6'01'000.00	0.00	-85'000.00	0.00	5'16'000.00	0.00	346'076.37	0.00	346'076.37	-169'923.63	
150	ICF.0236.10	25.11.10	Gare de la Fiaz	840'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36'968.15	0.00	
150	CSO.150.001	28.06.18	Participation gare Chaux-de-Fonds/Fiaz	2'066'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
200	CSO.200.003	05.09.18	Fourgon conciergerie SBL	29'000.00	0.00	0.00	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	27'863.00	0.00	27'863.00	-1'137.00	
200	CSO.200.004	05.09.18	Véhicule secteur technique SBL	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	19'400.00	0.00	19'400.00	-600.00	
201	CSO.201.014	06.02.18	Ascenseur de la gare	1'950'000.00	1'950'000.00	-1'200'000.00	1'950'000.00	-1'200'000.00	1'950'000.00	-1'200'000.00	1'475'050.85	0.00	1'483'522.05	725'050.85	1
201	CSO.201.015	13.12.16	Abribus - Réagréage	40'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	
201	CSO.201.016	05.07.17	Abribus Orée-du-Bois	68'230.00	68'230.00	0.00	0.00	0.00	68'230.00	0.00	49'177.65	0.00	52'001.45	-19'052.35	
201	CSO.201.017	05.07.17	Accès WC Temple Allemand	100'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	932.25	0.00	100'000.00	-49'067.75	
201	CSO.201.018	29.08.17	Réhabilitation Abattoirs	1'155'000.00	480'000.00	0.00	0.00	0.00	480'000.00	0.00	526'310.25	-61'731.80	648'211.15	-15'421.55	2
201	CSO.201.019	14.12.17	Oeuvres d'art (progr.pluriannuel)	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	49'532.90	-18'000.00	31'532.90	-18'467.10	
201	CSO.201.020	14.12.17	L.-Robert 27-29, relevage de l'orgue	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	52'074.15	0.00	52'074.15	2'074.15	
201	CSO.201.021	14.12.17	L.-Robert 27-29, chaufferie CAD	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	24'194.80	0.00	24'194.80	-10'805.20	
201	CSO.201.022	14.12.17	T.-Allemand, création sanitaires	190'000.00	190'000.00	0.00	0.00	0.00	190'000.00	0.00	143'222.95	0.00	143'222.95	-46'777.05	
201	CSO.201.023	14.12.17	Beau-Site TPR, remplac.luminaire	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	36'072.15	0.00	36'072.15	1'072.15	
201	CSO.201.024	14.12.17	Espacité-Rénov. & sécur.ascenseurs	53'000.00	53'000.00	0.00	0.00	0.00	53'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-53'000.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compén- sation	Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.18														
201	CSO 201.025	14.12.17	Espacité-Rénov.toiture couvert forum	95'000.00	95'000.00	0.00		95'000.00	0.00	69'995.60	0.00	69'995.60	-25'004.40	
201	CSO 201.026	14.12.17	MdP, rénovation-entretien partiel	195'000.00	195'000.00	0.00		195'000.00	0.00	195'182.00	0.00	195'182.00	182.00	
201	CSO 201.027	11.07.18	Rénovation toiture Hôtel-de-Ville 1	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	50'272.90	0.00	50'272.90	272.90	
201	CSO 201.028	11.07.18	Réfect.biotope Bonne-Fontaine 37	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	34'857.60	0.00	34'857.60	-142.40	
201	CSO 201.029	11.07.18	Ref.locaux Serre 14 planning familial	56'000.00	0.00	0.00	56'000.00	56'000.00	0.00	57'354.75	0.00	57'354.75	1'354.75	
201	CSO 201.030	11.07.18	Ref.toiture & façade Commerce 125	95'000.00	0.00	0.00	95'000.00	95'000.00	0.00	81'500.00	0.00	81'500.00	-13'500.00	
201	CSO 201.031	11.07.18	Local stock concierg.Commerce 125	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	43'800.00	0.00	43'800.00	-1'200.00	
201	CSO 201.032	11.07.18	Rénov.façade pierre rouge Abattoirs	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	53'607.00	0.00	53'607.00	8'607.00	
201	CSO 201.033	11.07.18	Bloc WC-est Commerce 123	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	79'482.00	0.00	79'482.00	-518.00	
201	CSO 201.034	11.07.18	Installation CAD Commerce 123	57'000.00	0.00	0.00	57'000.00	57'000.00	0.00	57'503.15	0.00	57'503.15	503.15	
201	CSO 201.035	11.07.18	Rénovation toiture tourelle Serre 68	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	90'000.00	0.00	89'189.40	0.00	89'189.40	-810.60	
201	CSO 201.036	11.07.18	Réfection bureaux ISSKA Serre 68	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	31'686.15	0.00	31'686.15	1'686.15	
201	CSO 201.037	11.07.18	Rénovation WC 1er étage Serre 68	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	48'874.00	0.00	48'874.00	3'874.00	
201	CSO 201.038	11.07.18	Rénov.cage d'escalier Serre 68	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	52'316.05	0.00	52'316.05	2'316.05	
201	CSO 201.039	11.07.18	Ref.édicule Léopold-Robert 61a	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	20'371.00	0.00	20'371.00	-9'629.00	
201	CSO 201.040	19.12.18	Réparation cloches Grand-Temple	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	
210	CSO.210.003	05.09.18	Remplac.véhicule gérance Dacia	18'950.00	0.00	0.00	18'950.00	18'950.00	0.00	18'950.00	0.00	18'950.00	0.00	
445	CSO.445.006	14.12.17	Beamers & écrans salles C3	32'000.00	32'000.00	0.00	0.00	32'000.00	0.00	32'115.15	0.00	32'115.15	115.15	
450	CSO.450.019	29.03.17	Foulets-Transf.appt /salle de classe	85'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	51'225.75	0.00	76'625.15	-8'774.25	
450	CSO.450.020	14.12.17	Rempl.support cloches coll.Crêtons	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	21'879.25	0.00	21'879.25	-3'120.75	
450	CSO.450.021	14.12.17	Renouvellement du mobilier	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	59'931.10	0.00	59'931.10	-68.90	
450	CSO.450.022	14.12.17	Transf.appt en salle de classe Forge	85'000.00	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00	0.00	79'669.00	0.00	79'669.00	-5'331.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation	Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.18														
450	CSO.450.023	14.12.17	Fenêtres & locaux écoles	57'000.00	57'000.00	0.00	-57'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
450	CSO.450.024	29.08.18	Beamers & écrans 7 & 8èmes	57'000.00	0.00	0.00	57'000.00	57'000.00	0.00	56'810.00	0.00	56'810.00	-190.00	
501	CSO.501.001	13.12.16	Introduction RFID	160'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	267'24.75	0.00	146'682.05	-13'275.25	
501	CSO.501.004	14.12.17	Réfection cour BV Numa-Droz est	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	145'716.55	0.00	145'716.55	-4'283.45	
501	CSO.501.005	08.08.18	Climatiseur DAV	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	31'464.10	0.00	31'464.10	-3'535.90	
505	CSO.505.001	14.12.17	Archives dépôt 2 HdV & compactus	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	16'155.00	0.00	16'155.00	-8'845.00	
510	CSO.510.007	14.12.17	Elévateur travail en hauteur musées	23'000.00	23'000.00	0.00	0.00	23'000.00	0.00	10'829.25	0.00	10'829.25	-12'170.75	
510	CSO.510.008	14.12.17	Sûreté musées-Suite mises normes	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	11'195.05	0.00	11'195.05	-8'804.95	
510	CSO.510.009	14.12.17	Réfection édicule art déco	65'000.00	65'000.00	0.00	20'000.00	85'000.00	0.00	84'094.30	0.00	84'094.30	-905.70	
511	CSO.511.002	27.11.18	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	57'19'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
514	ICF.0317.14	27.10.14	MBA - Assainissement MBA	3'900'000.00	1'545'000.00	0.00	-1'133'750.00	411'250.00	0.00	328'076.18	-32'000.00	1'449'020.28	-115'173.82	3
515	CSO.515.003	13.12.16	Mise normes hors plan aménagement	180'000.00	130'000.00	0.00	-34'000.00	96'000.00	0.00	12'109.10	0.00	89'096.05	-83'890.90	
515	CSO.515.004	06.02.18	Nouvel enclos loutres cendrées	625'000.00	650'000.00	-250'000.00	-25'000.00	625'000.00	-250'000.00	300'087.20	0.00	300'087.20	-74'912.80	4
521	CSO.521.002	14.12.17	Eclairage terrain collège Charrière	80'000.00	80'000.00	-8'000.00	0.00	80'000.00	-8'000.00	77'949.80	0.00	77'949.80	5'949.80	
521	CSO.521.006	14.12.17	Armoire frigorifique pavillon sports	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	15'961.45	0.00	15'961.45	961.45	
521	CSO.521.007	14.12.17	Remplac.revêtement de sol CMND5	95'000.00	95'000.00	0.00	0.00	95'000.00	0.00	96'982.50	0.00	96'982.50	1'982.50	
524	CSO.524.002	14.12.17	Lampes bassin piscine Arêtes	25'000.00	25'000.00	-2'500.00	0.00	25'000.00	-2'500.00	0.00	0.00	0.00	-22'500.00	
524	CSO.524.003	14.12.17	Eclairage de secours Arêtes	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	11'975.70	0.00	11'975.70	-3'024.30	
524	CSO.524.004	14.12.17	Filtre à charbon Numa-Droz	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	8'198.10	0.00	8'198.10	-6'801.90	
525	CSO.525.001	16.05.17 19.12.18	Vestiaire sud piscine Mélézes	894'000.00	500'000.00	0.00	101'000.00	601'000.00	0.00	600'958.70	0.00	893'187.95	-41.30	
525	CSO.525.005	28.11.17	Banque hockey patinoire couverte	270'000.00	270'000.00	-27'000.00	0.00	270'000.00	-27'000.00	257'350.25	0.00	257'350.25	14'350.25	
525	CSO.525.006	14.12.17	Isolation condenseur patinoire	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	40'669.50	0.00	40'669.50	-19'330.50	
525	CSO.525.007	14.12.17	Sablage piste extérieure patinoire	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	25'890.00	0.00	25'890.00	-4'110.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compén- sation		Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.18															
525	CSO.525.008	11.07.18	Réfection part.toiture patinoire	25'800.00	0.00	0.00	25'800.00	25'800.00	0.00	25'531.40	0.00	25'531.40	-268.60		
600	CSO.600.012	11.07.18	Régul.foncière Machines Cattin SA	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	70'000.00	0.00	63'082.60	0.00	63'082.60	-6'917.40		
710	CSO.710.020	14.12.17	CTP, remplacement Sprinklers	120'000.00	120'000.00	0.00	-35'000.00	85'000.00	0.00	84'082.60	0.00	84'082.60	-917.40		
710	CSO.710.021	14.12.17	Surfaçages Valanvion-Reprises-Vuilleme	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	149'374.05	0.00	149'374.05	-625.95		
710	CSO.710.022	14.12.17	Enrobé coulé à froid 2018	150'000.00	150'000.00	0.00	-18'000.00	132'000.00	0.00	118'028.50	0.00	118'028.50	-13'971.50		
710	CSO.710.023	14.12.17	Réfection escalier Cours-Supérieur	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	27'971.55	0.00	27'971.55	-2'028.45		
710	CSO.710.024	14.12.17	Mur soutènement Jardinière 59	43'000.00	43'000.00	0.00	0.00	43'000.00	0.00	40'223.85	0.00	40'223.85	-2'776.15		
710	CSO.710.025	14.12.17	Véhicule, remplacement brosse 4	180'000.00	180'000.00	0.00	-31'880.00	148'120.00	0.00	148'120.46	0.00	148'120.46	0.46		
710	CSO.710.027	04.07.18	Voirie - Tracteur	31'880.00	0.00	0.00	31'880.00	31'880.00	0.00	31'500.00	0.00	31'500.00	-380.00		
710	CSO.710.028	04.07.18	Réf.routes Boinod/Traversée Loge	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	99'626.95	0.00	99'626.95	-373.05		
710	CSO.710.029	04.07.18	Réfection route Joux-Perret	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	99'977.90	0.00	99'977.90	-22.10		
710	CSO.710.030	11.07.18	Rép.revêtement place du Marché	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	96'826.45	0.00	96'826.45	-3'173.55		
710	CSO.710.031	11.07.18 22.08.18	Place de la Gare, 75 potelets	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	25'491.80	0.00	25'491.80	-4'508.20		
710	CSO.710.033	22.08.18	Matériel de signalisation des chantier	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00		
710	CSO.710.034	22.08.18	Agrégat forage exécution flanches	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	29'402.10	0.00	29'402.10	-597.90		
711	CSO.711.003	14.12.17	Remplacement Pony	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	192'842.25	0.00	192'842.25	-57'157.75		
711	CSO.711.004	-	Camion lavage conteneurs & agrégat	280'000.00	280'000.00	0.00	-277'000.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'000.00		
711	CSO.711.005	22.08.18	Fabric.saumure-Anti-débord.-Pompe	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00	0.00	11'430.00	0.00	11'430.00	-570.00		
712	CSO.701.003	04.02.16	Chaux-de-Fonds Est - Génie civil & sécurisation trafic	3'808'500.00	340'000.00	-1'10'000.00	100'000.00	440'000.00	-110'000.00	532'473.60	0.00	3'749'805.45	202'473.60	5	
712	CSO.701.015	14.12.17	Réfection trottoirs publics	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	99'992.55	0.00	99'992.55	-7.45		
712	CSO.701.016	14.12.17	Subvention réfection trottoirs privés	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	51'495.24	0.00	51'495.24	-48'504.76		
712	CSO.701.017	14.12.17	Réf.place sud-ouest collège Forges	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	61'374.65	0.00	61'374.65	-8'625.35		

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.18														
712	CSO.701.018	14.12.17	Zones 30/rencontre/piétonnes	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	39'699.40	0.00	39'699.40	-30'300.60	
712	CSO.701.019	14.12.17	L'Hand arrêt de bus Hôpital	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-60'000.00	
712	CSO.701.020	14.12.17	Mur ouest-Esplanade temple Abeille	75'000.00	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00	0.00	74'365.25	0.00	74'365.25	-634.75	
712	CSO.701.021	14.12.17	Mise conformité passages piétons	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	
712	CSO.701.022	14.12.17	Réfection chemins parc des Musées	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	38'074.64	0.00	38'074.64	-11'925.36	
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	882'127.70	0.00	
712	ICF.0211.08	14.04.08	Plan spécial Le Corbusier	7'771'300.00	195'000.00	0.00	-45'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	4'346'872.02	-150'000.00	
712	ICF.0239.11	21.03.11	Boulevard des Endroits	1'600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	792'646.05	0.00	
712	CSO.712.002	06.02.18	Entr.constructif 2018-2021, STech	13'814'000.00	1'965'000.00	-110'000.00	-257'000.00	1'708'000.00	-110'000.00	1'293'795.87	0.00	1'293'795.87	-304'204.13	
712	CSO.712.009	11.07.18	Mandat GVH parking BPC	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'000.00	
712	CSO.712.010	11.07.18	22-Cantons/Pt-du-Jour, part.trottoirs	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00	0.00	6'483.05	0.00	6'483.05	-5'516.95	
712	CSO.712.011	12.09.18	Entretien constructif chemin Maillard	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	44'785.40	0.00	44'785.40	-214.60	
712	CSO.712.012	27.11.18	Requalification du parvis du Zoo	590'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
712	CSO.712.013	27.11.18	Entr.murs soutènement BF 16913	360'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
715	CSO.715.008	14.02.18	Remplacement poste à souder	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	14'000.00	0.00	13'957.10	0.00	13'957.10	-42.90	
715	CSO.715.009	22.08.18	Élévateur électrique T14	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	0.00	57'529.20	0.00	57'529.20	-2'470.80	
715	CSO.715.010	22.08.18	Petite machine marquage routier	17'000.00	0.00	0.00	17'000.00	17'000.00	0.00	16'875.40	0.00	16'875.40	-124.60	
730	CSO.730.005	14.12.17	Véhicule - Secteur vert	17'000.00	17'000.00	0.00	0.00	17'000.00	0.00	16'504.00	0.00	16'504.00	-496.00	
730	CSO.730.006	14.12.17	Remise en état place de jeux BV	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	37'836.47	0.00	37'836.47	-2'163.53	
730	CSO.730.007	14.12.17	Réaménagement biotope BV	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	7'355.15	0.00	7'355.15	-12'644.85	
730	CSO.730.008	08.08.18	Réf.place jeux Centre Numa-Droz	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	
730	CSO.730.009	22.08.18	Véhicule transport main d'oeuvre	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00	18'000.00	0.00	16'604.00	0.00	16'604.00	-1'396.00	
730	CSO.730.010	22.08.18	Machine à eau chaude	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	24'512.50	0.00	24'512.50	-487.50	
735	CSO.735.003	14.12.17	Remplacement écrans thermiques	16'500.00	16'500.00	0.00	0.00	16'500.00	0.00	14'011.75	0.00	14'011.75	-2'488.25	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation		Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes	
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes				
grisé = crédits en cours au 31.12.18																	
740	CSO.740.008	14.12.17	Cimetière Eplatures, réfection mur	25'000.00		25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	24'750.55	0.00	24'750.55	-249.45		
740	CSO.740.009	11.07.18	Paroi phonique centre funéraire	15'000.00		0.00	0.00	15'000.00		15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'000.00		
740	CSO.740.010	11.07.18	Fact. ingénieur filtre centre funéraire	11'000.00		0.00	0.00	11'000.00		11'000.00	0.00	10'900.00	0.00	10'900.00	-100.00		
755	CSO.755.007	14.12.17	Aménagements urbains	25'000.00		25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	30'022.90	0.00	30'022.90	5'022.90		
755	CSO.755.008	14.12.17	Mise en zones 30 diff.secteurs ville	25'000.00		25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	15'028.90	0.00	15'028.90	-9'971.10		
755	CSO.755.009	11.07.18	Carmagnole-Mobilier & marquage	40'000.00		0.00	0.00	40'000.00		40'000.00	0.00	30'972.15	0.00	30'972.15	-9'027.85		
871	CSO.870.006	26.09.16 23.01.19	Renouvellement 2 ambulances	630'600.00		150'000.00	0.00	118'600.00		268'600.00	0.00	268'525.40	0.00	630'576.26	-74.60		
870	CSO.870.012	-	Moyen sauvetage grande hauteur	1'300'000.00		650'000.00	-480'000.00	-100'000.00		550'000.00	-480'000.00	0.00	0.00	0.00	-70'000.00	6	
870	CSO.870.013	14.12.17	30 appareils protect.respiratoire	90'000.00		90'000.00	-45'000.00	0.00	0.00	90'000.00	-45'000.00	88'755.60	-44'377.80	44'377.80	-622.20		
870	CSO.870.014	14.12.17	2ème compresseur air respirable	50'000.00		50'000.00	-25'000.00	-7'000.00		43'000.00	-25'000.00	32'597.55	-16'298.75	16'298.80	-1'701.20		
870	CSO.870.015	-	Remplacement du tonne-pompe	490'000.00		245'000.00	-122'500.00	0.00	0.00	245'000.00	-122'500.00	0.00	0.00	0.00	-122'500.00	6	
870	CSO.870.016	-	Véhicule protection respiratoire	380'000.00		380'000.00	-247'000.00	0.00	0.00	380'000.00	-247'000.00	0.00	0.00	0.00	-133'000.00	6	
870	CSO.870.017	-	Véhicule transport matériel	100'000.00		100'000.00	-50'000.00	0.00	0.00	100'000.00	-50'000.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	6	
870	CSO.870.018		Achat de 4 véhicules	300'000.00		300'000.00	-150'000.00	-118'600.00		181'400.00	-150'000.00	0.00	0.00	0.00	-31'400.00	6	
870	CSO.870.019	31.01.18	Remplac.véhicule du commandant	44'000.00		0.00	0.00	27'000.00		44'000.00	-17'000.00	44'041.00	-17'000.00	27'041.00	41.00	7	
-	-	-	Remboursements de prêts	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'330.00	0.00	-25'330.00		
TOTAL CREDITS SOUMIS 2018				63'308'260.00		14'420'730.00	-2'827'000.00	-25'000.00		14'412'730.00	-2'844'000.00	10'545'201.53	-214'738.35	22'067'892.68	-1'238'266.82		
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS SOUMIS 2018						11'593'730.00				11'568'730.00		10'330'463.18			-1'238'266.82		
Dont crédits en cours à fin 2018				50'598'300.00		8'176'000.00	-1'672'500.00	-1'479'750.00		6'696'250.00	-1'672'500.00	5'048'066.42	-93'731.80	14'822'701.14	-69'415.38		

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.18														
Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances														
712	CSO.201.018	29.08.17	Réhabilitation Abattoirs, canalisations	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	281'814.50	0.00	281'814.50	-18'185.50	
712	CSO.701.003	04.02.16	Chaux-de-Fonds Est - Evacuation des eaux	335'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'843.55	0.00	308'183.60	-26'843.55	
712	CNS.701.015	14.12.17	Part.déplac.collecteur Cr.-Fédérale 2	92'000.00	92'000.00	0.00	0.00	92'000.00	0.00	91'260.00	0.00	91'260.00	-740.00	
712	CNS.701.024	14.12.17	Ref.canalisation Léopold-Robert 54	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	56'616.15	0.00	56'616.15	-13'383.85	
712	CNS.712.012	05.09.18	Collecteur Progrès/Temple-Allemand	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	70'000.00	0.00	53'899.90	0.00	53'899.90	-16'100.10	
720	CNS.720.011	14.02.18	Step. aménag.salle conférence	27'000.00	0.00	0.00	27'000.00	27'000.00	0.00	25'102.70	0.00	25'102.70	-1'897.30	
720	CNS.720.012	14.12.17	Vidange digesteur 2	50'000.00	50'000.00	0.00	-27'000.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'000.00	
720	CNS.720.013	14.12.17	Réparation digesteur 2	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-195'000.00	
720	CNS.720.014	14.12.17	Révision gazomètre	155'000.00	155'000.00	0.00	0.00	155'000.00	0.00	140'581.90	0.00	140'581.90	-14'418.10	
720	CNS.720.015	14.12.17	2 radeurs décanteur secondaire 2	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	60'486.45	0.00	60'486.45	-9'513.55	
720	CNS.720.016	14.12.17	Evolution superv.-Etudes (concept)	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	15'613.85	0.00	15'613.85	-34'386.15	
720	CNS.720.017	14.12.17	Numérisation bâtiments/équipem.BIM	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	25'998.80	0.00	25'998.80	-4'001.20	
720	CNS.720.018	14.12.17	Transformation station de relevage	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'632.75	0.00	25'632.75	632.75	
720	CNS.720.019	14.12.17	Remplac.CCF & MT, crédit d'études	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00	-15'000.00	
720	CNS.720.020	14.12.17	Etude inhibitions nitrification	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	1'077.00	0.00	1'077.00	-8'923.00	
720	CNS.720.021	28.06.18	Traitements micropolluants Step	10'580'000.00	400'000.00	0.00	0.00	400'000.00	0.00	10'601.70	0.00	10'601.70	-389'398.30	
720	CNS.720.022	27.11.18	Remplacement CCF & microturbine	850'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
721	CNS.721.005	06.02.18	Entr.constructif 2018-2021, STech	5'470'000.00	775'000.00	0.00	0.00	775'000.00	0.00	743'398.49	0.00	743'398.49	-31'601.51	
721	CNS.721.006	14.12.17	PGEE - Crédit d'étude	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100'000.00	8
721	CNS.721.007	14.12.17	Inspection canal Bikini - Step	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00	42'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-42'000.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.18														
721	CNS.721.008	27.11.18	Parvis Zoo - Remplacement collecteur	210'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
725	ICF.0300.08	21.02.08	Création-enterrement déchetteries	2'000'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	1'888'309.35	-60'000.00	
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	2'542.32	0.00	4'177'608.03	-597'457.68	
725	CNS.725.002	14.12.17	Matériel - Identificateur Kollygram	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	11'048.50	0.00	11'048.50	1'048.50	
725	CNS.725.003	-	Camion lavage conteneurs & agrégat	421'000.00	421'000.00	0.00	-117'000.00	304'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-304'000.00	
725	CNS.725.004	22.08.18	Pince Kinshofer sur camion grue	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	14'001.00	0.00	14'001.00	-999.00	
725	CNS.725.005	22.08.18	Matériel identification conteneurs	32'000.00	0.00	0.00	32'000.00	32'000.00	0.00	27'000.00	0.00	27'000.00	-5'000.00	
727	CNS.727.003	14.12.17	Signalétique	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70'000.00	
727	CNS.727.004	14.12.17	Positionneur à fourche rotatif	22'000.00	22'000.00	0.00	0.00	22'000.00	0.00	21'410.75	0.00	21'410.75	-589.25	
740	CNS.740.007	28.09.17	Cimetière - Remplacement du four	706'000.00	646'000.00	0.00	0.00	646'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-646'000.00	
911	CNS.911.003	10.12.15	Etude station traitement Moyats	140'000.00	61'000.00	0.00	0.00	61'000.00	0.00	14'933.45	0.00	136'282.80	-46'066.55	
911	CNS.911.005	27.10.15	Bâtiment technique / Cond.hydraul.ZI Crêt-Lode	2'300'000.00	1'230'000.00	-126'000.00	0.00	1'230'000.00	-126'000.00	632'503.66	0.00	1'162'383.93	-471'496.34	
911	CNS.911.009	29.11.16	Sombaille, extension réseau d'eau	1'950'000.00	1'805'000.00	-1'585'000.00	0.00	1'805'000.00	-1'585'000.00	956'009.18	-634'000.00	335'062.30	102'009.18	
911	CNS.911.012	04.02.16 12.12.18	Eau - La Chaux-de-Fonds Est	437'000.00	192'000.00	0.00	36'000.00	228'000.00	0.00	237'487.23	-18'059.40	429'088.73	-8'572.17	
911	CNS.911.019	06.02.18	Entr.constructif 2018-2021, Eau	6'880'000.00	710'000.00	0.00	-36'000.00	674'000.00	0.00	281'516.38	0.00	281'516.38	-392'483.62	
911	ICF.0271.14	25.09.14	Chantiers 2015-2017, eau	5'642'000.00	327'000.00	0.00	0.00	327'000.00	0.00	373'692.53	-4'549.70	3'145'677.36	42'142.83	
911	ICF.0291.12	20.11.12 02.06.15	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00	6'300'000.00	-1'260'000.00	0.00	6'300'000.00	-1'260'000.00	1'116'432.53	-1'300'000.00	6'389'974.98	-5'223'567.47	
911	CNS.911.020	14.12.17	Réserv.Plaisance-Etude transform.	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'000.00	
911	CNS.911.021	14.12.17	Extensions mineures	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	68'931.60	0.00	68'931.60	-126'068.40	
911	CNS.911.022	14.12.17	Réparation fuites importantes	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	145'875.96	0.00	145'875.96	-49'124.04	
911	CNS.911.023	14.12.17	Achat de sondes détection de fuites	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	3'990.00	0.00	3'990.00	-6'010.00	
911	CNS.911.024	14.12.17	Achat de compteurs	115'000.00	115'000.00	0.00	0.00	115'000.00	0.00	114'759.43	0.00	114'759.43	-240.57	
911	CNS.911.025	14.12.17	Moyats-Entretien pompes- alternateur	40'000.00	40'000.00	-8'000.00	0.00	40'000.00	-8'000.00	0.00	0.00	0.00	-32'000.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2018 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compens- sation	Crédit BU18 avec modif. CC		Comptes 2018		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.18	Ecart C18-B18 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.18														
911	CNS.911.026	14.12.17	Moyats-Barrage prise d'eau Plan-de-leau	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	23'992.50	0.00	23'992.50	-1'007.50	
911	CNS.911.027	14.12.17	Moyats-Remplacement du dégrilleur	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	0.00	59'435.00	0.00	59'435.00	-5'565.00	
911	CNS.911.028	14.12.17	Adduction, entretien d'une chambre	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	8'643.84	0.00	8'643.84	-1'356.16	
911	CNS.911.029	14.12.17	MCRG, transmission automate	20'000.00	20'000.00	-4'000.00		20'000.00	-4'000.00	5'237.50	0.00	5'237.50	-10'762.50	
TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2018				59'500'250.00	15'553'000.00	-2'983'000.00	0.00	15'553'000.00	-2'983'000.00	5'629'684.00	-1'956'609.10	20'295'497.73	-8'896'925.10	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2018					12'570'000.00			12'570'000.00		3'673'074.90			-8'896'925.10	
Dont crédits en cours à fin 2018				49'130'250.00	11'111'000.00	-1'386'000.00	-36'000.00	11'075'000.00	-1'386'000.00	3'125'393.53	-1'300'000.00	15'327'218.46	-7'863'606.47	
TOTAL INVESTISSEMENTS 2018				122'808'510.00	29'973'730.00	-5'810'000.00	-25'000.00	29'965'730.00	-5'827'000.00	16'174'885.53	-2'171'347.45	42'363'390.41	-10'135'191.92	
EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2018					24'163'730.00			24'138'730.00		14'003'538.08			-10'135'191.92	

- 1 Participation des CFF de 1 mio reçue en 2019.
- 2 Réhabilitation abattoirs : dissolution du solde de la provision pour entretien et rénovation abattoirs pour 37'791.80.
- 3 Assainissement MBA : prélèvement au fonds à vocation énergétique de 32'000.00.
- 4 Nouvel endos loutres cendrées : restitution de 25'000.00 sur le crédit voté par le CG par rapport au montant budgété.
- 5 Subvention pas encore reçue, mais crédit d'engagement respecté.
- 6 Acquisitions effectuées directement par l'ECAP.
- 7 Véhicule du commandant : compensations de 20'000.00 avec la mise aux normes du zoo, de 7'000.00 avec le 2ème compresseur et un remboursement de l'assurance de 17'000.00, soit 44'000.00 en totalité.
- 8 Dépenses étude PGEE prises en charge par le compte de résultat du 701 Services techniques.

Comptes 2018

9. Compte des investissements condensé par fonction

9. Compte des investissements condensé par fonction

		Comptes 2018			Budget 2018		
		Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0	Administration en général	1'408'202.97	0.00	1'408'202.97	1'079'000.00	0.00	1'079'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		1'408'202.97			1'079'000.00	
02	Services généraux	1'408'202.97	0.00	1'408'202.97	1'079'000.00	0.00	1'079'000.00
1	Ordre et sécurité publique	433'919.55	-77'676.55	356'243.00	1'985'000.00	-1'119'500.00	865'500.00
	Excédent de recettes / dépenses		356'243.00			865'500.00	
11	Sécurité publique	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00
15	Service du feu	433'919.55	-77'676.55	356'243.00	1'965'000.00	-1'119'500.00	845'500.00
2	Formation	301'630.25	0.00	301'630.25	319'000.00	0.00	319'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		301'630.25			319'000.00	
21	Scolarité obligatoire	301'630.25	0.00	301'630.25	319'000.00	0.00	319'000.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	2'933'592.05	-137'061.80	2'796'530.25	4'496'500.00	-287'500.00	4'209'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		2'796'530.25			4'209'000.00	
31	Héritage culturel	350'100.48	-32'000.00	318'100.48	1'588'000.00	0.00	1'588'000.00
32	Culture, autres	695'100.20	-22'000.00	673'100.20	1'180'000.00	-250'000.00	930'000.00
34	Sports et loisirs	1'857'459.12	-83'061.80	1'774'397.32	1'678'500.00	-37'500.00	1'641'000.00
35	Eglises et affaires religieuses	30'932.25	0.00	30'932.25	50'000.00	0.00	50'000.00
5	Sécurité sociale	57'354.75	0.00	57'354.75	0.00	0.00	0.00
	Excédent de recettes / dépenses		57'354.75				
54	Famille et jeunesse	57'354.75	0.00	57'354.75	0.00	0.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	5'288'364.56	0.00	5'288'364.56	6'296'230.00	-1'420'000.00	4'876'230.00
	Excédent de recettes / dépenses		5'288'364.56			4'876'230.00	
61	Circulation routière	5'288'364.56	0.00	5'288'364.56	6'296'230.00	-1'420'000.00	4'876'230.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5'751'821.40	-1'956'609.10	3'795'212.30	15'798'000.00	-2'983'000.00	12'815'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		3'795'212.30			12'815'000.00	
71	Approvisionnement en eau	4'043'440.79	-1'956'609.10	2'086'831.69	11'340'000.00	-2'983'000.00	8'357'000.00
72	Traitement des eaux usées	1'510'240.64	0.00	1'510'240.64	2'384'000.00	0.00	2'384'000.00
73	Gestion des déchets	76'002.57	0.00	76'002.57	1'183'000.00	0.00	1'183'000.00
77	Protection de l'environnement, autres	35'650.55	0.00	35'650.55	671'000.00	0.00	671'000.00
79	Aménagement du territoire	86'486.85	0.00	86'486.85	220'000.00	0.00	220'000.00
	Total des investissements	16'174'885.53	-2'171'347.45	14'003'538.08	29'973'730.00	-5'810'000.00	24'163'730.00

Comptes 2018

10. Compte des investissements détaillé par fonction

10. Compte des investissements détaillé par fonction

		Comptes 2018		Budget 2018	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration en général	1'408'202.97	0.00	1'079'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	1'408'202.97	0.00	1'079'000.00	0.00
02	Services généraux	1'408'202.97	0.00	1'079'000.00	0.00
0220	Services généraux, autres	403'066.42	0.00	671'000.00	0.00
CSO.123.003.I17.01	Projets de développements internes	-2'918.15	0.00	5'000.00	0.00
CSO.123.006.I17.01	Migration SAP-BCS	7'985.90	0.00	15'000.00	0.00
CSO.123.009.I17.01	Logiciel Crystal Reports	16'817.30	0.00	25'000.00	0.00
CSO.123.025	Schéma directeur informatique 2018-2022	346'076.37	0.00	601'000.00	0.00
CSO.210.003.I18.01	Remplacement véhicule gérance Dacia	18'950.00	0.00	0.00	0.00
CSO.505.001.I18.01	Archives dépôt 2 HdV & compactus	16'155.00	0.00	25'000.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, autres	1'005'136.55	0.00	408'000.00	0.00
-	Espacité, rénov. & sécur. ascenseurs	0.00	0.00	53'000.00	0.00
CSO.200.003.I18.01	Fourgon conciergerie SBL	27'863.00	0.00	0.00	0.00
CSO.200.004.I18.01	Véhicule secteur technique SBL	19'400.00	0.00	0.00	0.00
CSO.201.025.I18.01	Espacité, rénov. toiture couvert forum	69'995.60	0.00	95'000.00	0.00
CSO.201.026.I18.01	MdP, rénovation-entretien partiel	195'182.00	0.00	195'000.00	0.00
CSO.201.027.I18.01	Rénovation toiture Hôtel-de-Ville 1	50'272.90	0.00	0.00	0.00
CSO.201.030.I18.01	Réf. toiture & façade Commerce 125	81'500.00	0.00	0.00	0.00
CSO.201.031.I18.01	Local stock conciergerie Commerce 125	43'800.00	0.00	0.00	0.00
CSO.201.032.I18.01	Rénov. façade pierre rouge Abattoirs	53'607.00	0.00	0.00	0.00
CSO.201.033.I18.01	Bloc WC-est Commerce 123	79'482.00	0.00	0.00	0.00
CSO.201.034.I18.01	Installation CAD Commerce 123	57'503.15	0.00	0.00	0.00
CSO.201.035.I18.01	Rénovation toiture tourelle Serre 68	89'189.40	0.00	0.00	0.00
CSO.201.036.I18.01	Réfection bureaux ISSKA Serre 68	31'686.15	0.00	0.00	0.00
CSO.201.037.I18.01	Rénovation WC 1er étage Serre 68	48'874.00	0.00	0.00	0.00
CSO.201.038.I18.01	Rénovation cage d'escalier Serre 68	52'316.05	0.00	0.00	0.00
CSO.201.039.I18.01	Réfection édicule Léopold-Robert 61a	20'371.00	0.00	0.00	0.00
CSO.510.009.I18.01	Réfection édicule art déco	84'094.30	0.00	65'000.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	433'919.55	-77'676.55	1'985'000.00	-1'119'500.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	356'243.00	0.00	865'500.00	0.00
11	Sécurité publique	0.00	0.00	20'000.00	0.00
1110	Police	0.00	0.00	20'000.00	0.00
CSO.123.008.I17.01	Gelore-Marché séc. publique	0.00	0.00	20'000.00	0.00
15	Service du feu	433'919.55	-77'676.55	1'965'000.00	-1'119'500.00
1500	Service du feu (en général)	433'919.55	-77'676.55	1'965'000.00	-1'119'500.00
-	Véhicule transport matériel	0.00	0.00	100'000.00	-50'000.00
-	Moyen sauvetage grande hauteur	0.00	0.00	650'000.00	-480'000.00
-	Remplacement du tonne-pompe	0.00	0.00	245'000.00	-122'500.00
-	Véhicule protection respiratoire	0.00	0.00	380'000.00	-247'000.00
-	Achat de 4 véhicules	0.00	0.00	300'000.00	-150'000.00
CSO.870.006	Renouvellement 2 ambulances	268'525.40	0.00	150'000.00	0.00
CSO.870.013.I18.01	30 appareils de protection respiratoire	88'755.60	-44'377.80	90'000.00	-45'000.00
CSO.870.014.I18.01	Remplac. 2ème compresseur air respirable	32'597.55	-16'298.75	50'000.00	-25'000.00
CSO.870.019.I18.01	Remplacement du véhicule du commandant	44'041.00	-17'000.00	0.00	0.00

		Comptes 2018		Budget 2018	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	Formation	301'630.25	0.00	319'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	301'630.25	0.00	319'000.00	0.00
21	Scolarité obligatoire	301'630.25	0.00	319'000.00	0.00
2130	Degré secondaire (cycle 3)	32'115.15	0.00	32'000.00	0.00
CSO.445.006.118.01	Beamers & écrans salle de classe C3	32'115.15	0.00	32'000.00	0.00
2170	Bâtiments scolaires	269'515.10	0.00	287'000.00	0.00
-	Fenêtres & locaux écoles	0.00	0.00	57'000.00	0.00
CSO.450.019.117.01	Foulets-Transf.appt en salle de classe	51'225.75	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.020.118.01	Remplac.support cloches collège Crêtets	21'879.25	0.00	25'000.00	0.00
CSO.450.021.118.01	Renouvellement du mobilier	59'931.10	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.022.118.01	Transf.appt en salle de classe Forges	79'669.00	0.00	85'000.00	0.00
CSO.450.024.118.01	Beamers & écrans salles 7 & 8èmes années	56'810.00	0.00	0.00	
3	Culture, sports et loisirs, églises	2'933'592.05	-137'061.80	4'496'500.00	-287'500.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	2'796'530.25	0.00	4'209'000.00	0.00
31	Héritage culturel	350'100.48	-32'000.00	1'588'000.00	0.00
3110	Musées et arts plastiques	350'100.48	-32'000.00	1'588'000.00	0.00
-	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.510.007.118.01	Elévateur travail en hauteur musées	10'829.25	0.00	23'000.00	0.00
CSO.510.008.118.01	Sûreté musées, suite mises aux normes	11'195.05	0.00	20'000.00	0.00
ICF.0317.14	MBA - Assainissement MBA	328'076.18	-32'000.00	1'545'000.00	0.00
32	Culture, autres	695'100.20	-22'000.00	1'180'000.00	-250'000.00
3210	Bibliothèques	77'806.95	0.00	40'000.00	0.00
CSO.123.023.118.01	Matériel système gestion temps JBM	11'540.60	0.00	0.00	0.00
CSO.123.024.118.01	Installation Wifi aux Abattoirs	8'077.50	0.00	0.00	0.00
CSO.501.001.117.01	Introduction RFID	26'724.75	0.00	40'000.00	0.00
CSO.501.005.118.01	Climatiseur DAV	31'464.10	0.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	76'268.95	0.00	85'000.00	0.00
CSO.201.020.118.01	L.-Robert 27-29, relevage de l'orgue	52'074.15	0.00	50'000.00	0.00
CSO.201.021.118.01	L.-Robert 27-29, chaufferie CAD	24'194.80	0.00	35'000.00	0.00
3290	Culture, autres	541'024.30	-22'000.00	1'055'000.00	-250'000.00
CSO.201.019.118.01	Oeuvres d'art (programme pluriannuel)	49'532.90	-18'000.00	50'000.00	0.00
CSO.201.022.118.01	Temple-Allemand, création sanitaires	143'222.95	0.00	190'000.00	0.00
CSO.201.023.118.01	Beau-Site 30 TPR, remplac.luminaires	36'072.15	0.00	35'000.00	0.00
CSO.515.003.117.01	Mise aux normes hors plan d'aménagement	12'109.10	0.00	130'000.00	0.00
CSO.515.004.118.01	Nouvel enclos loutres cendrées	300'087.20	0.00	650'000.00	-250'000.00
CSO.600.002.117.01	Rembt prêt Fondation La Coquille	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	1'857'459.12	-83'061.80	1'678'500.00	-37'500.00
3410	Sports	1'161'467.40	-21'330.00	1'105'000.00	-37'500.00
CSO.525.001.117.01	Vestiaire sud piscine Mélézes	600'958.70	0.00	500'000.00	0.00
CSO.521.001.117.01	Rembt prêt Société de Cavalerie	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
CSO.521.002.118.01	Eclairage terrain collège Charrière	77'949.80	0.00	80'000.00	-8'000.00
CSO.521.006.118.01	Armoire frigorifique pavillon sports	15'961.45	0.00	15'000.00	0.00
CSO.521.007.118.01	Remplac.revêtements de sol CMND5	96'982.50	0.00	95'000.00	0.00
CSO.524.002.118.01	Lampes bassin piscine Arêtes	0.00	0.00	25'000.00	-2'500.00
CSO.524.003.118.01	Eclairage de secours Arêtes	11'975.70	0.00	15'000.00	0.00
CSO.524.004.118.01	Filtre à charbon Numa-Droz	8'198.10	0.00	15'000.00	0.00
CSO.525.005.117.01	Banque hockey patinoire couverte	257'350.25	0.00	270'000.00	-27'000.00
CSO.525.006.118.01	Isolation condenseur patinoire	40'669.50	0.00	60'000.00	0.00
CSO.525.007.118.01	Sablage piste extérieure patinoire	25'890.00	0.00	30'000.00	0.00
CSO.525.008.118.01	Réfection part.toiture patinoire	25'531.40	0.00	0.00	0.00
CSO.600.001.117.01	Rembt prêt Télési Chapeau-Râblé	0.00	-1'000.00	0.00	0.00
CSO.600.004.117.01	Rembt prêt Tennis Club	0.00	-8'000.00	0.00	0.00
CSO.600.006.117.01	Rembt prêt paroisse Notre-Dame	0.00	-8'330.00	0.00	0.00

		Comptes 2018		Budget 2018	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3420	Loisirs	695'991.72	-61'731.80	573'500.00	0.00
CSO.201.018.117.01	Réhabilitation Abattoirs	526'310.25	-61'731.80	480'000.00	0.00
CSO.201.028.118.01	Réfection biotope Bonne-Fontaine 37	34'857.60	0.00	0.00	0.00
CSO.730.005.118.01	Véhicule - Secteur vert	16'504.00	0.00	17'000.00	0.00
CSO.730.006.118.01	Remise en état place de jeux BV	37'836.47	0.00	40'000.00	0.00
CSO.730.007.118.01	Réaménagement biotope BV	7'355.15	0.00	20'000.00	0.00
CSO.730.008.118.01	Réf.place jeux Centre scolaire Numa-Droz	18'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.730.009.118.01	Véhicule transport main d'oeuvre	16'604.00	0.00	0.00	0.00
CSO.730.010.118.01	Machine à eau chaude	24'512.50	0.00	0.00	0.00
CSO.735.003.118.01	Remplacement écrans thermiques	14'011.75	0.00	16'500.00	0.00
35	Eglises et affaires religieuses	30'932.25	0.00	50'000.00	0.00
3500	Paroisse protestante	30'932.25	0.00	50'000.00	0.00
CSO.201.017.117.01	Accès WC Temple Allemand	932.25	0.00	50'000.00	0.00
CSO.201.040.118.01	Réparation cloches Grand-Temple	30'000.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	57'354.75	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	57'354.75			
54	Famille et jeunesse	57'354.75	0.00	0.00	0.00
5450	Prestations aux familles (en général)	57'354.75	0.00	0.00	0.00
CSO.201.029.118.01	Réf.locaux Serre 14 planning familial	57'354.75	0.00	0.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	5'288'364.56	0.00	6'296'230.00	-1'420'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	5'288'364.56	0.00	4'876'230.00	0.00
61	Circulation routière	5'288'364.56	0.00	6'296'230.00	-1'420'000.00
6150	Routes communales	5'288'364.56	0.00	6'296'230.00	-1'420'000.00
-	Requalification du parvis du Zoo	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entretien murs soutènement BF 16913	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Camion lavage conteneurs & agrégats	0.00	0.00	280'000.00	0.00
CSO.201.014.117.01	Ascenseur de la gare	1'475'050.85	0.00	1'950'000.00	-1'200'000.00
CSO.201.015.117.01	Abribus - Réagréage	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
CSO.201.016.117.01	Abribus Orée-du-Bois	49'177.65	0.00	68'230.00	0.00
CSO.501.004.118.01	Réfection cour BV Numa-Droz est	145'716.55	0.00	150'000.00	0.00
CSO.600.012.118.01	Régul.foncière Machines Cattin SA	63'082.60	0.00	0.00	0.00
CSO.701.003.116.01	Chaux-de-Fonds Est - Génie civil & ouvrage	450'825.00	0.00	310'000.00	-110'000.00
CSO.701.003.116.03	Chaux-de-Fonds Est - Sécurisation trafic	81'648.60	0.00	30'000.00	0.00
CSO.701.015.118.01	Réfection trottoirs publics	99'992.55	0.00	100'000.00	0.00
CSO.701.016.118.01	Subvention réfection trottoirs privés	51'495.24	0.00	100'000.00	0.00
CSO.701.017.118.01	Réfection place sud-ouest collège Forges	61'374.65	0.00	70'000.00	0.00
CSO.701.018.118.01	Nouvelles zones 30/rencontre/piétons	39'699.40	0.00	70'000.00	0.00
CSO.701.019.118.01	LHand arrêt de bus Hôpital	0.00	0.00	60'000.00	0.00
CSO.701.020.118.01	Mur ouest-Esplanade temple Abeille	74'365.25	0.00	75'000.00	0.00
CSO.701.021.118.01	Mise en conformité passages piétons	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CSO.701.022.118.01	Réfection chemins parc des Musées	38'074.64	0.00	50'000.00	0.00
CSO.710.020.118.01	Marais 6, CTP, remplacement Sprinklers	84'082.60	0.00	120'000.00	0.00
CSO.710.021.118.01	Surfaçages Valanvion-Reprises-Vuillème	149'374.05	0.00	150'000.00	0.00
CSO.710.022.118.01	Enrobé coulé à froid-Campagne 2018	118'028.50	0.00	150'000.00	0.00
CSO.710.023.118.01	Réfection escalier Cours-Supérieur	27'971.55	0.00	30'000.00	0.00
CSO.710.024.118.01	Mur soutènement Jardinière 59	40'223.85	0.00	43'000.00	0.00
CSO.710.025.118.01	Véhicule, remplacement brosse 4	148'120.46	0.00	180'000.00	0.00
CSO.710.027.118.01	Voirie - Tracteur	31'500.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.028.118.01	Réf.routes Boinod/Traversée Loge	99'626.95	0.00	0.00	0.00
CSO.710.029.118.01	Réfection route Joux-Perret	99'977.90	0.00	0.00	0.00
CSO.710.030.118.01	Rép.revêtement place du Marché	96'826.45	0.00	0.00	0.00
CSO.710.033.118.01	Matériel de signalisation des chantiers	60'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.034.118.01	Agrégat forage exécution flanches	29'402.10	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2018		Budget 2018	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CSO.711.003.I18.01	Remplacement Pony	192'842.25	0.00	250'000.00	0.00
CSO.711.005.I18.01	Fabric.saumure-Anti-débord.-Pompe	11'430.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.002.I18	Entretien constructif 2018-2021, STech	1'293'795.87	0.00	1'965'000.00	-110'000.00
CSO.712.009.I18.01	Mandat GVH parking Bois Petit-Château	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.010.I18.01	22-Cantons/Point-du-Jour, part.trottoirs	6'483.05	0.00	0.00	0.00
CSO.712.011.I18.01	Entretien constructif chemin Maillard	44'785.40	0.00	0.00	0.00
CSO.715.008.I18.02	Remplacement poste à souder	13'957.10	0.00	0.00	0.00
CSO.715.009.I18.01	Elévateur électrique T14	57'529.20	0.00	0.00	0.00
CSO.715.010.I18.01	Petite machine marquage routier	16'875.40	0.00	0.00	0.00
CSO.755.008.I18.01	Mise en zones 30 diff.secteurs ville	15'028.90	0.00	25'000.00	0.00
ICF.0203.08.01-07	Equipement ZI Eplatures-Grise	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0239.11.01	Boulevard des Endroits, trottoirs	0.00	0.00	0.00	0.00
62	Transports publics	0.00	0.00	0.00	0.00
6210	Infrastructures ferroviaires	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.150.001.I18.01	Participation gare Chaux-de-Fonds/Fiaz	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	5'751'821.40	-1'956'609.10	15'798'000.00	-2'983'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	3'795'212.30	0.00	12'815'000.00	0.00
71	Approvisionnement en eau	4'043'440.79	-1'956'609.10	11'340'000.00	-2'983'000.00
7101	Station de pompage [entreprise communale]	4'043'440.79	-1'956'609.10	11'340'000.00	-2'983'000.00
ICF.0291.14.17.01	Chantiers 2015-2017, eau	373'692.53	-4'549.70	327'000.00	0.00
-	Réservoir Plaisance-Etude transformation	0.00	0.00	40'000.00	0.00
-	Moyats-Entretien pompes-alternateur	0.00	0.00	40'000.00	-8'000.00
CNS.911.003.I16.02	Etude pour la station de traitement des Moyats	14'933.45	0.00	61'000.00	0.00
CNS.911.005	Bâtiment technique/Cond.hydraul.ZI Crêt-Loche	632'503.66	0.00	1'230'000.00	-126'000.00
CNS.911.009.I16.01	Sombaille, extension réseau d'eau	956'009.18	-634'000.00	1'805'000.00	-1'585'000.00
CNS.911.012.I17.01	Eau - La Chaux-de-Fonds Est	237'487.23	-18'059.40	192'000.00	0.00
CNS.911.019.I18.01	Entretien constructif 2018-2021, Eau	281'516.38	0.00	710'000.00	0.00
CNS.911.021.I18.01	Extensions mineures	68'931.60	0.00	195'000.00	0.00
CNS.911.022.I18.01	Réparation fuites importantes	145'875.96	0.00	195'000.00	0.00
CNS.911.023.I18.01	Achat de sondes détection de fuites	3'990.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.024.I18.01	Achat de compteurs	114'759.43	0.00	115'000.00	0.00
CNS.911.026.I18.01	Moyats-Barrage prise d'eau Plan-de-l'eau	23'992.50	0.00	25'000.00	0.00
CNS.911.027.I18.01	Moyats-Remplacement du dégrilleur	59'435.00	0.00	65'000.00	0.00
CNS.911.028.I18.01	Adduction, entretien d'une chambre	8'643.84	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.029.I18.01	MCRG, transmission automate	5'237.50	0.00	20'000.00	-4'000.00
ICF.0239.11.03	Boulevard des Endroits, eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0291.12.01	Adduction d'eau 2ème étape	1'116'432.53	-1'300'000.00	6'300'000.00	-1'260'000.00
72	Traitement des eaux usées	1'510'240.64	0.00	2'384'000.00	0.00
7201	Traitement des eaux usées [entreprise communale]	1'510'240.64	0.00	2'384'000.00	0.00
-	Remplacement CCF & microturbine	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Parvis Zoo - Remplacement collecteur	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Vidange digesteur 2	0.00	0.00	50'000.00	0.00
-	Réparation digesteur 2	0.00	0.00	195'000.00	0.00
-	Inspection canal Bikini - Step	0.00	0.00	42'000.00	0.00
CNS.701.003.I16.02	Chaux-de-Fonds Est - Evacuation des eaux	-26'843.55	0.00	0.00	0.00
CNS.701.011.I17.01	Réhabilitation Abattoirs, canalisations	281'814.50	0.00	300'000.00	0.00
CNS.701.015.I18.01	Particip.déplac.collecteur Cr.-Fédérale 25	91'260.00	0.00	92'000.00	0.00
CNS.701.024.I18.01	Réfection canalisation Léopold-Robert 54	56'616.15	0.00	70'000.00	0.00
CNS.712.012.I18.01	Collecteur Progrès/Temple-Allemand	53'899.90	0.00	0.00	0.00
CNS.720.011.I18.01	Step, aménag.salle conférence	25'102.70	0.00	0.00	0.00
CNS.720.014.I18.01	Révision gazomètre	140'581.90	0.00	155'000.00	0.00
CNS.720.015.I18.01	2 racleurs décanteur secondaire 2	60'486.45	0.00	70'000.00	0.00
CNS.720.016.I18.01	Evolution supervision-Etudes (concept)	15'613.85	0.00	50'000.00	0.00

		Comptes 2018		Budget 2018	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CNS.720.017.118.01	Numérisation bâtiments/équipements BIM	25'998.80	0.00	30'000.00	0.00
CNS.720.018.118.01	Transformation station de relevage	25'632.75	0.00	25'000.00	0.00
CNS.720.019.118.01	Remplacement CCF & MT, crédit d'études	5'000.00	0.00	20'000.00	0.00
CNS.720.020.118.01	Etude inhibitions nitrification	1'077.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.720.021.118.01	Traitements micropolluants Step	10'601.70	0.00	400'000.00	0.00
CNS.721.005.118	Entretien constructif 2018-2021, STech	743'398.49	0.00	775'000.00	0.00
CNS.721.006.118.01	PGEE - Crédit d'étude	0.00	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0239.11.02	Boulevard des Endroits, canalisations	0.00	0.00	0.00	0.00
73	Gestion des déchets	76'002.57	0.00	1'183'000.00	0.00
7300	Gestion des déchets (en général)	21'410.75	0.00	92'000.00	0.00
CNS.727.003.118.01	Signalétique	0.00	0.00	70'000.00	0.00
CNS.727.004.118.01	Positionneur à fourche rotatif	21'410.75	0.00	22'000.00	0.00
7301	Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages	54'591.82	0.00	1'091'000.00	0.00
-	Camion lavage conteneurs & agrégats	0.00	0.00	421'000.00	0.00
CNS.725.00.118.01	Matériel identification conteneurs	27'000.00	0.00	0.00	0.00
CNS.725.002.118.01	Matériel - Identificateur Kollygram	11'048.50	0.00	10'000.00	0.00
CNS.725.004.118.01	Pince Kinshofer sur camion grue	14'001.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0300.08.01.01	Création-enterrement déchetteries	0.00	0.00	60'000.00	0.00
ICF.0357.11.01.01	Abandon ramassage conteneurs	2'542.32	0.00	600'000.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	35'650.55	0.00	671'000.00	0.00
7710	Cimetières, crématoires	35'650.55	0.00	671'000.00	0.00
CNS.740.007.117.01	Cimetière - Remplacement du four	0.00	0.00	646'000.00	0.00
CSO.740.008.118.01	Cimetière Eplatures, réfection mur	24'750.55	0.00	25'000.00	0.00
CSO.740.009.118.01	Paroi phonique centre funéraire	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.740.010.118.01	Fact. ingénieur filtre centre funéraire	10'900.00	0.00	0.00	0.00
79	Aménagement du territoire	86'486.85	0.00	220'000.00	0.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	86'486.85	0.00	220'000.00	0.00
CSO.710.031.118.01	Place de la Gare, 75 potelets	25'491.80	0.00	0.00	0.00
CSO.755.007.118.01	Aménagements urbains	30'022.90	0.00	25'000.00	0.00
CSO.755.009.118.01	Place Carmagnole-Mobilier & marquage	30'972.15	0.00	0.00	0.00
ICF.0211.08.01-02-03	Plan spécial Le Corbusier	0.00	0.00	195'000.00	0.00
Total		16'174'885.53	-2'171'347.45	29'973'730.00	-5'810'000.00

Annexe aux comptes 2018

- 11. Principes régissant 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 2018

11. Principes régissant les comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2018 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 2018 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 2016 à 2018 conduit à un montant faible de CHF 2'179.-, 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 lesquelles 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 :

- Les provisions à long terme pour prévoyance.ne ont été totalement dissoutes en 2018. Un montant de CHF 16.7 millions a été transféré à une provision à court terme, pour le versement début 2019 à prévoyance.ne, de la participation aux mesures compensatoires liées au passage à la primauté des cotisations et à la part de la Ville à la contribution unique d'assainissement de CHF 60 millions. Le solde de CHF 65 millions a été dissout conformément à la directive du Service des Communes du canton de Neuchâtel du 4 décembre 2018 par un transfert de CHF 30 millions à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif et de CHF 35 millions à l'excédent au bilan. Nous relevons que la provision pour prévoyance.ne avait été constituée par un transfert de la réserve de réévaluation du patrimoine administratif lors du passage à MCH2 en 2015.
- En 2018, une provision de CHF 650'000.- a été constituée pour couvrir des risques de frais de dépollution de terrains.
- A fin 2015, une provision a été constituée pour couvrir la différence entre le taux variable (lié au taux de change EUR-CHF) et le taux initial sur un emprunt structuré de CHF 20'000'000.- arrivant à échéance en 2022. Cette provision est également attribuée à la couverture des risques liés aux taux de change sur un 2^{ème} emprunt structuré de CHF 30'000'000.- (formule variable dès 2021). Cette provision s'élève à CHF 14.1 millions au 31.12.18.
- Une provision a été constituée en 2017 pour l'enfouissement d'une ligne à haute tension. Lors de la vente du terrain, la Ville s'est engagée par convention à participer aux frais d'enfouissement de la ligne à hauteur de CHF 303'875.-.

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 politique conjoncturelle a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 LFinEC et 40 RFinEC. Selon l'art. 50 LFinEC, la réserve ne peut pas dépasser les 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé. La directive de décembre 2018 du Service des communes mentionne que l'excédent par rapport au 5% peut être transféré à la fortune nette. La réserve de politique conjoncturelle a été ajustée au montant de CHF 13.7 millions correspondant au 5% des charges brutes. L'excédent de la réserve de politique conjoncturelle de CHF 42.3 millions a été transféré à l'excédent du bilan.

Depuis 2016, un montant de CHF 4.96 millions est prélevé à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, correspondant aux amortissements supplémentaire suite à la réévaluation du patrimoine administratif en 2015. En 2018, un montant de CHF 30 millions a été transféré de la provision prévoyance.ne à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif pour palier à d'éventuelles moins-values futures.

Un fonds pour redevance à vocation énergétique a été constitué en 2018 conformément à la loi neuchâteloise sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) et à l'arrêté du Conseil général du 17 novembre 2017 qui prévoit le prélèvement d'une redevance à vocation énergétique pour alimenter ledit fonds.

Annexe aux comptes 2018

12. Etat du capital propre

12. Etat du capital propre

Capitaux propres au 31.12.2017	223'699'094.17
Attribution aux financements spéciaux	2'096'934.24
Attribution aux fonds	650'117.02
Prélèvement aux préfinancements	-23'900.00
Prélèvement à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	25'041'464.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-42'366'159.58
Excédent du bilan / Découvert du bilan	75'230'935.10
Capitaux propres au 31.12.2018	284'328'484.95

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2017	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2018	Remarques
290 Financements spéciaux		5'248'208.99	2'096'934.24	7'345'143.23	
29001000	Eau - Réserve	3'045'194.26	917'030.85	3'962'225.11	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	1'426'486.85	1'132'504.49	2'558'991.34	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	535'019.79	6'314.00	541'333.79	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer partiellement par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29005000	Réserve déchets entreprises	241'508.09	41'084.90	282'592.99	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		2'635'368.18	650'117.02	3'285'485.20	
29100000	Réserve pour l'établissement de places de stationnement	341'742.50	52'200.00	393'942.50	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).

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2017	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2018	Remarques
29100020	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	161'546.66	0.00	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.
29101030	Fonds Forestier	184'393.45	39'19.00	188'312.45	Constitué par la Réserve forestière et la Réserve forestière Sombaille Jeunesse - Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29106000	Fonds pour redevance à vocation énergétique	0.00	399'932.03	399'932.03	Constitué selon arrêté du 14 novembre 2017 du Conseil général alimenté par la redevance communale à vocation énergétique et destiné à l'assainissement énergétique, l'installation de production d'énergies renouvelables et toutes autres mesures visant à économiser l'énergie des bâtiments communaux.
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	269'419.32	26'641.75	296'061.07	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 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	118'044.24	100'009.55	218'053.79	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. Don de CHF 100'000.- en 2018.
29110080	Fonds Sombaille Jeunesse	845'770.46	-11'581.75	834'188.71	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.
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).
29110140	Fonds 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.
29110150	Fonds Temple des Eplatures - B. Haller	34'552.80	0.00	34'552.80	Legs de Madame Blurette 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.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2017	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2018	Remarques
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	24'972.60	0.00	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	152'148.49	5'986.69	158'135.18	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 en 2017 par les apports des Fonds de l'Hôpital, Fonds d'entraide pour les malades, Fonds Soeur Marie-Robert et Fonds de la polyclinique.
29110230	Fonds Parc Zoologique - Vivarium R.-M. Lehmann	279'869.86	73'009.75	352'879.61	Le fonds est destiné au développement du Zoo du Bois de Petit-Château. Il a été constitué en 2017 par les apports du Fonds Parc Zoologique - Vivarium et du Legs Rose-Marie Lehmann.
293 Préfinancements					
29301010	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'521'836.80	-23'900.00	7'497'936.80	Constituée 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					
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	56'066'159.58	-42'366'159.58	13'700'000.00	Un transfert de CHF 42,37 millions a été effectué à la fortune nette. Le solde correspond au 5% des charges brutes des comptes 2017.
295 Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif					
29500000	Réserve liée à la réévaluation du PA	89'067'484.04	25'041'464.00	114'108'948.04	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. Attribution de CHF 30 millions suite à la dissolution de la provision prévoyance.ne en 2018.
299 Excédent du bilan / découvert du bilan					
29900010	Résultat annuel	11'445'667.14	-13'589'315.42	-2'143'648.28	
29990100	Résultats cumulés des années précédentes	51'714'369.44	11'445'667.14	63'160'036.58	Virement à l'excédent au bilan de CHF 42,37 millions de la provision de politique conjoncturelle, de CHF 35 millions de la provision de prévoyance.ne et du bénéfice 2017 de CHF 11,44 millions.
	Transfert réserve politique conjoncturelle	0.00	42'366'159.58	42'366'159.58	
	Transfert provision prévoyance.ne	0.00	35'008'423.80	35'008'423.80	
Total du capital propre (29)		223'699'094.17	60'629'390.78	284'328'484.95	

Annexe aux comptes 2018

13. Tableau des provisions

13. Tableau des provisions

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2017	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2018	Commentaire et justification du maintien de la provision
20510000	Provision pour autres droits personnel	100'216.95	-47'635.40	52'581.55	Provision pour un litige lié à une suppression de fonction.
20560000	Provisions engagements de prévoyance	0.00	16'696'072.00	16'696'072.00	Provision pour le versement à Prévoyance.ne au 03.01.2019 de la participation à l'apport supplémentaire et aux mesures compensatoires.
20580030	Provision entretien & rénovation abattoirs	37'791.80	-37'791.80	0.00	Prélèvement pour les travaux effectués en 2018.
Total des provisions à court terme (205)		138'008.75	16'610'644.80	16'748'653.55	
20810010	Provision indemnités sortie CC	388'534.10	15'362.35	403'896.45	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12).
20850010	Provision enfouissement ligne groupe e	303'875.00	0.00	303'875.00	Création d'une provision pour l'enterrement de la ligne électrique de Chevrolet - quartier des Montagnons.
20850020	Provision frais dépollution	0.00	650'000.00	650'000.00	Provision constituée pour risque de dépollution
20860020	Provision assainissement 2019 Prévoyance.ne	3'942'400.00	-3'942'400.00	0.00	Provision transférée à la provision à court terme pour engagements de prévoyance (20560000).
20860030	Provision Prévoyance.ne pour 2039	77'762'095.80	-77'762'095.80	0.00	Provision dissoute en 2018 par un transfert à la provision engagement de prévoyance à court terme de CHF 12.8 millions, un transfert à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif pour CHF 30 millions et un transfert à l'excédent du bilan pour CHF 35 millions.
20870010	Provision Télési Chapeau-Râblé (ducroire)	94'000.00	-1'000.00	93'000.00	Société en difficultés financières.
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	25'400.00	-4'149.50	21'250.50	Débiteur insolvable, poursuite en cours.
20870090	Provision Depfa Euro	15'019'500.00	-928'910.00	14'090'590.00	Provision pour 4 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	76'821.05	1'679.00	78'500.05	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes.
Total des provisions à long terme (208)		97'852'625.95	-81'971'513.95	15'881'112.00	
Total des provisions		97'990'634.70	-65'360'869.15	32'629'765.55	

Annexe aux comptes 2018

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 2018	Valeur au bilan 31.12.2017	Valeur au bilan 31.12.2018
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%	1'143'347.98	0.00	1'249'900.00	1'143'300.00
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	13'943.21	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
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 de personnes	144'000.00	16.67%	46'560.77	0.00	1.00	1.00
Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel	500'000.00	4.90%	24'500.00	0.00	1.00	1.00
NeuchEole SA	Société anonyme	Energie verte (éolienne)	976'360.00	38.43%	305'475.21	0.00	308'400.00	305'500.00

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 2018	Valeur au bilan 31.12.2017	Valeur au bilan 31.12.2018
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	49'862.91	2'700.00	46'100.00	49'900.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière	562'800.00	-	-	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
Transports Publics Neuchâtelois SA (Trans N)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	13'678'030.00	20.68%	5'025'245.37	0.00	5'032'600.00	5'025'200.00
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 téléseaux	1'000'000.00	0.10%	4'510.96	8'000.00	4'500.00	4'500.00
Total des participations et du capital social (145)					9'328'432.16	10'700.00	9'346'811.00	9'233'711.00

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 2018	Valeur au bilan 31.12.2017	Valeur au bilan 31.12.2018
Banque Nationale Suisse (BNS)	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays.	25'000'000.00	-	-	240.00	62'224.00	66'400.00
Bloc 30 SA	Société anonyme	Société immobilière	100'000.00	100.00%	207'126.04	0.00	211'200.00	207'100.00
Hôtel Pierre François SA	Société anonyme	Société immobilière	240'500.00	100.00%	457'985.81	0.00	437'300.00	458'000.00
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	199'847.67	120'000.00	282'100.00	199'800.00
Le Foyer	Société coopérative	Société immobilière	29'450.00	-	-	20.00	1.00	1.00
SI Polyexpo SA	Société anonyme	Société immobilière	325'000.00	38.61%	4'176.33	0.00	1.00	1.00
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	106'614'000.00	36.54%	51'731'566.96	2'337'300.00	45'368'900.00	51'731'600.00
Total des actions et parts sociales (1070)								
Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)								
					52'600'702.82	2'457'560.00	46'361'726.00	52'662'902.00
					61'929'134.97	2'468'260.00	55'708'537.00	61'896'613.00

Annexe aux comptes 2018

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 31.12.2017	Engagement de la Ville au 31.12.2018
ARESA	BCN	Prêt de CHF 3'250'000.-	2'437'500	2015	26	0.75%	2'310'000	2'310'000
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	525'000	2016	25	0.75%	490'000	490'000
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500	2010	25	0.75%	307'500	307'500
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 347'000.-	86'700	2004	16	.*	34'635	34'635
Hôtel Pierre-François SA	BCN	Prêt de CHF 1'060'000.-	1'060'000	2011	30	1.00%	911'600	911'600
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000	2006	28	1.00%	535'705	535'705
Société coopérative de l'Ancien Manège	Confédération	Prêt LIM de CHF 295'000.-	50'000	1995	46	1.00%	62'880	50'000
Société coopérative de l'Ancien Manège	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 2'850'000.-	350'000	2013	10	1.00%	2'838'000	350'000
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000	2012	29	1.25%	347'500	347'500
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000	2000	41	1.25%	150'400	150'400
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur le cautionnement de l'Etat de Neuchâtel de CHF 400'000.-	50'000	2001	34	0.00%	13'808	13'808
Groupe scout Chimborazo (anc. St-Hubert)	Canton du Jura	Prêt LIM de CHF 75'000.-	75'000	2003	31	1.00%	63'900	0
Total des cautionnements							8'065'928	5'501'148

*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 conditionnel
Aresa SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	736'810
Foyer de l'Ecolier	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur	157'699
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	24'561'010
Total des engagements conditionnels			25'455'519
Total des cautionnements et des garanties émises			30'956'667

Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel
Prévoyance.ne	Montant du découvert de prévoyance.ne non provisionné	165'110'948

Annexe aux comptes 2018

16. Tableau des immobilisations

16. Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Entrées (+)	Sorties (-)	Réval. (+/- value)	Retraite-ents	Amortissements				Cumulés au 31.12.2018	Solde au 31.12.2018	
							Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Cumulés au 31.12.2017	Amort. ordinaires 2018	Amort. non planifiés			Amort. sur rééval.
14000000	Terrains PA non bâtis	650'516.10	97'941.20	0.00	0.00	-1.00	748'456.30	-184'768.80	0.00	0.00	0.00	-187'202.80	561'253.50
Total 1400	Terrains PA non bâtis	650'516.10	97'941.20	0.00	0.00	-1.00	748'456.30	-184'768.80	0.00	0.00	0.00	-187'202.80	561'253.50
14010000	Routes, giratoires, places de parc	69'535'592.55	1'857'900.59	0.00	0.00	792'646.05	72'186'139.19	-26'287'247.50	0.00	0.00	0.00	-29'003'388.50	43'182'750.69
14010010	Ponts, passages	3'009'790.45	205'385.84	0.00	0.00	-9'903.60	3'205'272.69	-1'642'743.80	0.00	0.00	9'903.60	-1'740'189.80	1'465'082.89
Total 1401	Routes / voies de communication	72'545'383.00	2'063'286.43	0.00	0.00	782'742.45	75'391'411.88	-27'929'991.30	0.00	0.00	-50'319.40	-30'743'578.30	44'647'833.58
14020000	Aménagements des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-1'126'976.00	0.00	0.00	0.00	-1'129'504.00	98'772.98
Total 1402	Aménagement des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-1'126'976.00	0.00	0.00	0.00	-1'129'504.00	98'772.98
14030000	Aménagements urbains	15'743'131.76	265'781.42	0.00	0.00	0.00	16'008'913.18	-8'034'699.50	0.00	0.00	0.00	-8'882'418.50	7'126'494.68
14030010	Equipements, infrastructures	37'340'496.02	1'873.60	-4'763.00	0.00	36'968.15	37'374'574.77	-21'408'906.95	0.00	0.00	-4'804.00	-22'852'732.95	14'521'841.82
14030020	Signalisations	1'722'143.60	0.00	0.00	0.00	0.00	1'722'143.60	-259'944.00	0.00	0.00	0.00	-422'236.00	1'299'907.60
14030030	Collecteurs	21'701'902.22	550'217.99	-247'253.00	0.00	-905'733.55	21'099'133.66	-10'668'782.80	0.00	0.00	905'733.55	-10'376'427.50	10'722'706.16
14031010	Eau - Captages	2'141'976.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2'141'976.75	-1'634'741.35	0.00	0.00	0.00	-1'651'530.35	490'446.40
14031030	Eau - Aqueduc	9'415'250.69	8'643.84	0.00	0.00	0.00	9'423'894.53	-3'759'876.46	0.00	0.00	0.00	-3'836'559.46	5'587'335.07
14031050	Eau - Réseau de distribution	47'849'475.22	2'063'512.88	-683'164.30	0.00	222'714.02	49'452'537.82	-23'136'875.80	0.00	0.00	0.00	-24'062'343.80	25'390'194.02
14033000	Elimination des déchets	434'984.15	0.00	0.00	0.00	-94'726.45	340'257.70	-393'200.95	0.00	0.00	94'726.45	-320'649.95	19'607.75
14034000	Entreprise électrique	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	136'349'363.41	2'890'029.73	-935'180.30	0.00	-740'777.83	137'563'435.01	-69'297'027.81	0.00	0.00	995'656.00	-72'404'898.51	65'158'536.50

Amortissements

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Entrées (+)	Sorties (-)	Réval. (+/- value)	Retraite-ents	Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Cumulés au 31.12.2017	Amort. ordinaires 2018	Amort. non planifiés	Amort. sur réval.	Retraite-ments	Cumulés au 31.12.2018	Solde au 31.12.2018
14040010	Bâtiments administratifs	49'997'803.60	50'272.90	0.00	0.00	0.00	50'048'076.50	-12'883'076.55	-649'081.00	0.00	-725'732.00	0.00	-14'257'889.55	35'790'186.95
14040020	Bâtiments scolaires	178'188'745.50	130'459.75	0.00	0.00	-12'471'597.25	165'847'608.00	-60'289'208.55	-2'681'971.70	0.00	-2'357'739.00	12'496'996.65	-52'831'922.60	113'015'685.40
14040030	Bâtiments institutionnelles	2'060'971.05	0.00	0.00	0.00	0.00	2'060'971.05	-383'433.05	-55'839.00	0.00	-25'892.00	0.00	-465'164.05	1'595'807.00
14040040	Musées, temples	59'527'500.25	932.25	0.00	0.00	77'275.40	59'605'707.90	-15'483'046.30	-842'480.00	-16'342.35	-776'728.00	21'792.35	-17'096'804.30	42'508'903.60
14040050	Hangars, pavillons	46'438'996.75	257'725.55	0.00	0.00	-131'176.20	46'565'546.10	-17'603'405.20	-795'239.00	0.00	-341'443.00	134'000.00	-18'606'087.20	27'959'458.90
14040060	Emplacements sports	58'216'864.39	1'059'358.05	0.00	0.00	151'839.30	59'428'061.74	-21'132'589.45	-1'527'041.55	-71'394.40	-532'395.00	140'389.95	-23'123'030.45	36'305'031.29
14040070	Bâtiments d'utilité mixte PA	13'960'178.95	733'139.75	0.00	0.00	0.00	14'693'318.70	-2'875'288.00	-266'182.00	0.00	-198'607.00	0.00	-3'340'077.00	11'353'241.70
Total 1404 Bâtiments du PA		408'391'060.49	2'231'888.25	0.00	0.00	-12'373'658.75	398'249'289.99	-130'650'047.10	-6'817'834.25	-87'736.75	-4'958'536.00	12'793'178.95	-129'720'975.15	268'528'314.84
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	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	0.00	881'004.00
14060010	Bien mobiliers - Informatique	1'523'975.85	66'911.25	0.00	0.00	-430'437.83	1'160'449.27	-859'993.40	-327'000.55	0.00	0.00	662'985.55	-524'008.40	636'440.87
14060020	Véhicules	17'963'360.49	841'889.31	-39'227.15	0.00	-612'567.04	18'153'455.61	-12'356'722.05	-10'886'233.60	-50'567.75	0.00	974'617.90	-12'521'295.50	5'632'160.11
14060030	Matériel, équipement	9'007'521.89	861'974.60	-78'676.55	0.00	-239'900.50	9'550'919.44	-3'677'603.37	-768'727.45	-60'039.88	0.00	239'900.50	-4'266'470.20	5'284'449.24
14060040	Mobilier	2'616'205.49	59'931.10	0.00	0.00	-174'537.63	2'501'598.96	-987'981.65	-143'587.00	0.00	0.00	45'340.00	-1'086'228.65	1'415'370.31
14060050	Biens mobiliers- Renovations	2'002'141.40	263'072.15	0.00	0.00	-24'615.20	2'240'598.35	-556'187.65	-168'079.00	-14'835.20	0.00	24'615.20	-714'486.65	1'526'111.70
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	0.00	59'670'000.00
14061010	Eau - Usine production	1'246'425.86	14'933.45	0.00	0.00	121'349.35	1'382'708.66	-674'251.74	-29'798.00	0.00	0.00	0.00	-704'049.74	678'658.92
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	0.00	1.00
14061030	Eau - Outillage-sondes	303'445.10	3'990.00	0.00	0.00	-53'860.00	253'575.10	-269'501.00	-11'979.00	0.00	0.00	53'860.00	-227'620.00	25'955.10
14061040	Eau - Compteurs	1'011'799.92	114'759.43	0.00	0.00	0.00	1'126'559.35	-598'010.05	-93'700.00	0.00	0.00	0.00	-691'710.05	434'849.30
14061050	Eau - Automatisation	100'941.63	5'237.50	0.00	0.00	-45'680.14	60'498.99	-70'732.00	-12'159.14	0.00	0.00	45'680.14	-37'211.00	23'287.99
Total 1406 Biens mobiliers PA		95'445'818.63	2'232'698.79	-117'903.70	0.00	-1'460'248.99	96'100'364.73	-20'050'982.91	-2'643'653.74	-125'442.83	0.00	2'046'999.29	-20'773'080.19	75'327'284.54

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraite-ments	Amortissements					Cumulés au 31.12.2018	Solde au 31.12.2018	
							Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Cumulés au 31.12.2017	Amort. ordinaires 2018	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.			
14070010	Génie civil - Travaux en cours	15025968.43	3'018'267.74	0.00	0.00	-829'614.20	17'214'621.97	-3'330'251.50	-706'950.00	0.00	0.00	65'027.00	-3'972'174.50	13'242'447.47
14070030	Bâtiments - Travaux en cours	1'872'500.88	1'077'278.38	-93'731.80	0.00	-419'520.20	2436'527.26	-224'313.88	-61'491.00	0.00	0.00	0.00	-285'804.88	2'150'722.38
14070040	Invest. matériel - Travaux en cours	703'319.53	669'467.72	0.00	0.00	-594'598.58	778'188.67	-31'734.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31'734.00	746'454.67
14071300	Eau - Travaux en cours	7'447'486.09	1'832'363.69	-1'300'000.00	0.00	-344'063.37	7'635'786.41	-16'419.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16'419.00	7'619'367.41
Total 1407	Immobilisations en cours de construction PA	25'049'274.93	6'597'377.53	-1'393'731.80	0.00	-2'187'796.35	28'065'124.31	-3'602'718.38	-768'441.00	0.00	0.00	65'027.00	-4'306'132.38	23'758'991.93
Total 140	Immobilisations corporelles PA	740'540'697.54	16'113'221.93	-2'446'815.80	0.00	-15'979'740.47	738'227'363.20	-252'842'512.30	-17'101'685.29	-213'179.58	-4'958'536.00	15'850'541.84	-259'265'371.33	478'961'991.87
14270000	Immos incorporelles-En cours	81'000.00	0.00	0.00	0.00	-81'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14270010	Valeurs incorporelles	539'858.45	47'689.65	0.00	0.00	-71'726.55	515'821.55	-539'858.45	-16'200.00	0.00	0.00	152'726.55	-403'331.90	112'489.65
Total 1427	Immobilisations incorporelles en cours	620'858.45	47'689.65	0.00	0.00	-152'726.55	515'821.55	-539'858.45	-16'200.00	0.00	0.00	152'726.55	-403'331.90	112'489.65
Total 142	Immobilisations incorporelles	620'858.45	47'689.65	0.00	0.00	-152'726.55	515'821.55	-539'858.45	-16'200.00	0.00	0.00	152'726.55	-403'331.90	112'489.65
14450010	Prêts Institutions privées	344'000.00	0.00	-31'000.00	0.00	0.00	313'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	313'000.00
Total 1445	Prêts aux entreprises privées	344'000.00	0.00	-31'000.00	0.00	0.00	313'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	313'000.00
14460000	Prêt organisations privées à but non lucratif	1'337'020.00	0.00	-39'330.00	0.00	0.00	1'297'690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'297'690.00
Total 1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'337'020.00	0.00	-39'330.00	0.00	0.00	1'297'690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'297'690.00
Total 144	Prêts	1'681'020.00	0.00	-70'330.00	0.00	0.00	1'610'690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'610'690.00
14540000	Participations entreprises publiques	9'002'056.00	0.00	0.00	-114'000.00	0.00	8'888'056.00	-9'748.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	8'878'308.00
Total 1454	Participations au entreprises publiques	9'002'056.00	0.00	0.00	-114'000.00	0.00	8'888'056.00	-9'748.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	8'878'308.00

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraite-ments	Amortissements					Cumulés au 31.12.2018	Solde au 31.12.2018	
							Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Cumulés au 31.12.2017	Amort. ordinaires 2018	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.			Retraite-ments
14550000	Participations entreprises privées	359'600.00	0.00	0.00	900.00	0.00	360'500.00	-5'099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'099.00	355'401.00
Total 1455 Participations aux entreprises privées		359'600.00	0.00	0.00	900.00	0.00	360'500.00	-5'099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'099.00	355'401.00
14560010	Participations organisations privées à but non lucratif	20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	-20'141.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 1456 Participations aux organisations à but non lucratif		20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	-20'141.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 145 Participations, capital social		9'381'799.00	0.00	0.00	-113'100.00	0.00	9'268'699.00	-34'988.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34'988.00	9'233'711.00
Total des immobilisations du PA		752'224'374.99	16'160'911.58	-2'517'145.80	-113'100.00	-16'132'467.02	749'622'573.75	-253'417'358.75	-17'117'885.29	-213'179.58	-4'958'536.00	16'003'268.39	-259'703'691.23	489'918'882.52

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2017	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Amortissements		
							Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Retraitements	Cumulés au 31.12.2018
10700140	Actions	46'361'725.00	0.00	0.00	6'301'176.00	0.00	52'662'901.00	0.00	52'662'901.00
Total 107000 Actions		46'361'725.00	0.00	0.00	6'301'176.00	0.00	52'662'901.00	0.00	52'662'901.00
10702020	Parts sociales	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00
Total 107020 Parts sociales		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00
10710060	Prêts à long terme	3'521'345.85	0.00	-100'095.35	0.00	0.00	3'421'250.50	0.00	3'421'250.50
Total 107100 Prêts à long terme PF		3'521'345.85	0.00	-100'095.35	0.00	0.00	3'421'250.50	0.00	3'421'250.50
Total 107 Placements financiers		49'883'071.85	0.00	-100'095.35	6'301'176.00	0.00	56'084'152.50	0.00	56'084'152.50
10800000	Terrains PF - Compte général	51'319'372.06	4'767'433.37	-1'056'256.90	-234'912.00	0.00	54'795'636.53	0.00	-211'456.16
10800010	Domaines	1'576'639.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1'576'639.50	0.00	-676'975.00
Total 1080 Terrains PF		52'896'011.56	4'767'433.37	-1'056'256.90	-234'912.00	0.00	56'372'276.03	0.00	-888'431.16
10840010	Bâtiments locatifs	77'669'755.90	51'229.33	-620'001.00	1'539'000.00	-124'580.00	78'515'404.23	124'580.00	-8'406'472.90
10840030	Bâtiments institutionnels PF	3'965'000.00	0.00	0.00	-30'000.00	0.00	3'935'000.00	0.00	-1'050'000.00
10840040	Bâtiments industriels	0.00	317'001.00	0.00	0.00	129'196.63	446'197.63	0.00	446'197.63
Total 1084 Bâtiments PF		81'634'755.90	368'230.33	-620'001.00	1'509'000.00	4'616.63	82'896'601.86	124'580.00	-9'456'472.90
10890100	Parkings	4'878'581.75	2'670.95	0.00	0.00	2.00	4'881'254.70	0.00	-928'581.75
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		4'878'581.75	2'670.95	0.00	0.00	2.00	4'881'254.70	0.00	-928'581.75
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		139'409'349.21	5'138'334.65	-1'676'257.90	1'274'088.00	4'618.63	144'150'132.59	124'580.00	-11'273'485.81
Total des immobilisations du PF		189'292'421.06	5'138'334.65	-1'776'353.25	7'575'264.00	4'618.63	200'234'285.09	124'580.00	-11'273'485.81
									188'960'799.28

Informations supplémentaires

- 17. Tableau des prêts
- 18. Tableau des emprunts
- 19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2018
- 20. Indicateurs financiers
- 21. Charges de transfert

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 31.12.2017 des prêts ouverts à fin 2017	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12 2018	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	80'000.00	-10'000.00	70'000.00	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	80'000.00	-10'000.00	70'000.00	0.00
Cabinet médical M.-C.	Du 01.07.2016 au 30.06.2026	10 ans	100'000.00	3%	90'000.00	-10'000.00	80'000.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	Du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	720'000.00	-15'000.00	705'000.00	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	Du 29.07.2011 au 30.12.2034	23 ans	100'000.00	0%	66'000.00	-4'000.00	62'000.00	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
Paroisse Notre Dame de la Paix	Du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	75'020.00	-8'330.00	66'690.00	0.00
Société de Cavalerie	Du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	130'000.00	-4'000.00	126'000.00	0.00
Téléski Chapeau-Rablié SA	Du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	94'000.00	-1'000.00	93'000.00	93'000.00
Tennis-Club	Du 30.11.1995 au 31.12.2024	26 ans	200'000.00	0%	56'000.00	-8'000.00	48'000.00	0.00
Vivre La Chaux-de-Fonds	Du 15.12.2017 au 31.12.2020	3 ans	50'000.00	2.5%	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)					1'681'020.00	-70'330.00	1'610'690.00	333'000.00

Patrimoine financier

Débiteur	Durée	Durée en années	Montant du prêt initial	Taux des intérêts	Solde au 31.12.2017 des prêts ouverts à fin 2017	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12 2018	Provision s/prêt
SI Polyexpo	Du 01.01.2012 au 31.12.2017	4 ans	94'000.00	0%	94'000.00	-94'000.00	0.00	0.00
Prêt en faveur de collaborateurs	Du 20.12.2010 au 31.05.2018	8 ans	96'000.00	0%	27'345.85	-6'095.35	21'250.50	21'250.50
TransN	Du 01.01.2017 au 30.06.2019	2 ans	3'400'000.00	0.5%	3'400'000.00	0.00	3'400'000.00	0.00
Total des prêts du PF (1071)					3'521'345.85	-100'095.35	3'421'250.50	21'250.50

Informations supplémentaires

18. Tableau des emprunts

18. Tableau des emprunts

Récapitulatif

	31.12.2018	31.12.2017
Emprunts à court terme	20'000'000	0
Emprunts à long terme	200'261'600	230'464'490
Emprunts à long terme exigibles à court terme	30'011'220	0
Emprunts ATF s/swaps	165'000'000	165'000'000
Total des emprunts	415'272'820	395'464'490

Emprunts à court terme au 31.12.2018

Créancier	Début	Fin	Taux	Solde au 31.12.2018
Fédération internationale de football association	11.10.2018	11.04.2019	-0.42%	10'000'000.00
Alpiq Holding AG	20.12.2018	20.03.2019	-0.12%	10'000'000.00
Total des engagements financiers à court terme (2010)				20'000'000.00

Emprunts à long terme au 31.12.2018

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2018	Solde au 31.12.2017	Solde au 31.12.2018
LT1	Banque cantonale genevoise*	2.92%	2010	2019	9	-	20'000'000.00	-
LT2	St. Galler Kantonalbank*	2.26%	2011	2019	8	-	10'000'000.00	-
LT3	Confédération*	0.00%	2004	2019	15	-	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)**	13.79%	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	846'805.56	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
LT17	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	65'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2018	Solde au 31.12.2017	Solde au 31.12.2018
LT18	Confédération	0.00%	2003	2026	23	-	230'000.00	204'600.00
LT19	Rentes genevoises	2.13%	2013	2028	15	53'676.00	2'520'000.00	2'400'000.00
LT20	FMS (reprise de DEPFA BANK)	1.00%	2003	2029	26	303'333.33	30'000'000.00	30'000'000.00
LT21	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	360'000.00	340'000.00
LT22	Confédération	0.00%	2010	2039	29	-	166'000.00	158'500.00
LT23	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2039	29	-	166'000.00	158'500.00
LT24	Compagnie de financement foncier	2.73%	2011	2044	33	273'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
Intérêts courus						2'100.00		
Total des emprunts à long terme							230'464'490.00	200'261'600.00

Parts à court terme d'emprunts à long terme (exigibles en 2019)

LT1	Banque cantonale genevoise*	2.92%	2010	2019	9	584'000.00	-	20'000'000.00
LT2	St. Galler Kantonalbank*	2.26%	2011	2019	8	226'000.00	-	10'000'000.00
LT3	Confédération*	0.00%	2004	2019	15	-	-	11'220.00
Total des parts à court terme d'emprunts à long terme							810'000.00	30'011'220.00
Total des emprunts à long terme et des parts à court terme des emprunts à long terme							5'277'859.33	230'464'490.00
Total des emprunts à long terme et des parts à court terme des emprunts à long terme							230'464'490.00	230'272'820.00

*Emprunts arrivant à échéance en 2019, présentés en emprunts long terme pour 2017 et en court terme à fin 2018.

**Un montant de CHF 2.3 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 13.7945%. Les intérêts indiqués dans le tableau correspondent aux intérêts payés au taux de 2.63%.

*Emprunts swaps**ATF s/swaps au 31.12.2018*

Libellé	Créancier	Taux d'intérêt	Début	Fin	Solde au 31.12.2018
ATF19	Banque Cantonale de Fribourg	-0.30%	31.08.2018	31.01.2019	20'000'000.00
ATF13	Berner Kantonalbank	-0.36%	31.05.2018	28.02.2019	10'000'000.00
ATF7	Banque Cantonale Neuchâteloise	-0.20%	18.12.2018	18.03.2019	15'000'000.00
ATF21	Helvetia Patria Assurances	-0.27%	10.12.2018	25.03.2019	20'000'000.00
ATF23	Alpiq Holding AG	-0.15%	30.11.2018	29.03.2019	20'000'000.00
ATF6	UBS Placement privé	-0.15%	30.03.2017	30.03.2019	18'000'000.00
ATF18	Banque Cantonale de Fribourg	-0.30%	07.12.2018	07.06.2019	20'000'000.00
ATF22	UBS Placement privé	-0.20%	12.09.2018	12.09.2019	42'000'000.00
Total des ATF s/swap					165'000'000.00

Emprunts swaps

Swaps de taux d'intérêt au 31.12.2018

Libellé	Créancier	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts passifs 2018	Base du swap 31.12.2018
SWAP1	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Libor*	2.4400% -0.7409%	2013	2023	247'388.90 74'093.78	10'000'000.00
SWAP2	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	1.4025% -0.7508%	2014	2024	142'197.92 75'076.44	10'000'000.00
SWAP3	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	1.6950% -0.7544%	2015	2025	259'193.75 113'166.80	15'000'000.00
SWAP4	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Libor*	2.2000% -0.7544%	2012	2027	224'277.77 75'444.56	10'000'000.00
SWAP5	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Libor*	2.2600% -0.7544%	2011	2031	276'473.33 90'533.47	12'000'000.00
SWAP6	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6050% -0.7436%	2013	2032	261'947.22 74'356.17	10'000'000.00
SWAP7	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.5775% -0.7504%	2013	2033	261'329.85 75'039.01	10'000'000.00
SWAP8	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.5400% -0.7409%	2013	2034	257'527.78 74'093.78	10'000'000.00
SWAP9	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6700% -0.7544%	2014	2035	489'945.00 135'800.20	18'000'000.00
SWAP10	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6750% -0.7544%	2015	2036	409'052.09 113'166.82	15'000'000.00
SWAP11	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6625% -0.7544%	2015	2037	271'427.08 75'444.56	10'000'000.00
SWAP12	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6125% -0.7456%	2014	2038	264'152.78 74'561.50	10'000'000.00
SWAP13	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Libor*	1.9800% -0.7544%	2016	2049	197'450.00 75'444.56	10'000'000.00
SWAP14	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Libor*	2.0500% -0.7544%	2017	2049	306'645.83 113'166.82	15'000'000.00
Total Intérêts fixes					3'869'009.30	
Total Intérêts variables					1'239'388.52	
Total intérêts swaps					5'108'397.82	165'000'000.00
Intérêts ATF s/swaps			-400'181.96			
Intérêts fixes			3'869'009.30			
Intérêts variables			1'239'388.52			
Intérêts courus swaps			-62'600.00			
TOTAL DES INTERETS S/SWAPS			4'645'615.86			

* 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 2018

19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2018

Date	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2018
18.04.2018	Marquage horizontal en peinture 2 composants	100'000.00	Voirie	90'823.40
11.07.2018	25 ans de La Plage des Six-pompes	25'000.00	Affaires culturelles	25'000.00
11.07.2018	Soutien association QG pour manif.Baselworld	2'000.00	Affaires culturelles	2'000.00
11.07.2018	Acquisition de l'oeuvre Gronon	4'161.00	Musée des Beaux-Arts	4'161.00
11.07.2018	Travaux d'entretien Bulles 4	55'000.00	Domaines	43'756.00
11.07.2018	Location appartement de feu Y. Velan	7'200.00	Affaires culturelles	4'680.00
21.11.2018	Entretien routes et chemins	20'000.00	Voirie	20'000.00
19.12.2018	Travaux d'entretien du CTP	50'000.00	Voirie	49'782.65
19.12.2018	Achat de mobilier pour l'administration générale	10'000.00	Service des bâtiments et du logement	10'000.00
Total des crédits supplémentaires du compte de résultats 2018			273'361.00	250'203.05

Informations supplémentaires

20. Indicateurs financiers

20. Indicateurs financiers

		2018	2017	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	183.06%	245.92%	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	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	127.55%	204.62%	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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	3.85%	3.49%	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

		2018	2017	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-0.93%	4.56%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	187.33%	168.10%	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	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$	7.24%	7.34%	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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	13.56%	14.30%	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

		2018	2017	Valeurs indicatives*
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I	5'321.63	7'060.39	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	7.74%	13.64%	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	14.45%	12.76%	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. Les frais liés au patrimoine financiers sont également pris en considération dans cet indicateur.
	Revenus fiscaux directs			

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

Informations supplémentaires

21. Charges de transfert

21. Charges de transfert (groupe 36)

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
100	Conseil général	50'875.00	51'880.00	45'875.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	50'875.00	51'880.00	45'875.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	43'875.00	43'880.00	43'875.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	7'000.00	8'000.00	2'000.00
110	Conseil communal	500.00	0.00	63'442.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	500.00	0.00	63'442.00
	<i>Vivre La Chaux-de-Fonds (Olà Portugal)</i>	0.00	0.00	63'442.00
	<i>Forum "Tous différents tous égaux"</i>	500.00	0.00	0.00
115	Parlement des Jeunes	6'250.00	6'000.00	1'475.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	6'250.00	6'000.00	1'475.00
	<i>Projet interne-Jeudredis musicaux</i>	0.00	0.00	1'300.00
	<i>Projet Bois du Petit Château</i>	0.00	0.00	175.00
	<i>Parlement des Jeunes subv. globale</i>	0.00	6'000.00	0.00
	<i>Projet interne - Ponjection</i>	1'800.00	0.00	0.00
	<i>Night Battle</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Les jardins du Bois Noir</i>	800.00	0.00	0.00
	<i>La Ponctuelle</i>	750.00	0.00	0.00
	<i>Iris Parkour</i>	750.00	0.00	0.00
	<i>Speed debating</i>	500.00	0.00	0.00
	<i>Association Paddock-Morgarten</i>	500.00	0.00	0.00
	<i>Exposition Jeunes vs Homophobie</i>	150.00	0.00	0.00
122	Service économique	4'500.00	12'000.00	4'500.00
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	4'500.00	12'000.00	4'500.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	<i>Société d'agriculture</i>	0.00	3'000.00	0.00
	<i>ID region</i>	0.00	4'500.00	0.00
150	Transports	201'878.10	202'500.00	203'769.60
36350010	Dédommagements entreprises privées - ARESA	201'378.10	202'000.00	203'269.60
	<i>ARESA</i>	201'378.10	202'000.00	203'269.60
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	500.00	500.00	500.00
	<i>Nez rouge</i>	500.00	500.00	500.00
201	Bâtiments divers d'utilité publique	41'207.25	50'000.00	55'151.10
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	41'207.25	50'000.00	55'151.10

Centre Compte	Libellé	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	361'050.00	361'050.00	361'150.00
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion	150'000.00	150'000.00	150'000.00
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>RECIF</i> <i>Union ouvrière</i> <i>Association pour la défense des chômeurs</i> <i>Futures mères (loyer)</i> <i>Centre Mosaïque (loyer)</i> <i>Association Lire et Ecrire</i> <i>Collectif Partage</i> <i>Job Service</i> <i>Bel-Horizon</i> <i>Ekir</i> <i>AVIVO</i> <i>Club des loisirs</i>	191'500.00 90'000.00 19'000.00 26'000.00 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	191'500.00 90'000.00 19'000.00 26'000.00 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	191'500.00 90'000.00 19'000.00 26'000.00 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
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1'550.00	1'550.00	1'650.00
420	Particip. Institutions para-scolaires	2'371'006.16	2'364'000.00	2'341'307.35
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Foyer de l'écolier</i> <i>Maison des Jeunes</i> <i>Université populaire</i> <i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i> <i>Fondation Les Perce-Neige</i> <i>Centre pédagogique de Malvilliers</i> <i>Ecole spécialisée du CERAS</i> <i>Fondation François-Louis Borel</i> <i>Fondation Les Billodes</i> <i>Fondation Sombaille Jeunesse</i> <i>Etablissements hors canton (participation frais)</i> <i>Fondation J. & M. Sandoz</i> <i>Ecart transitoire - réel</i>	1'746'102.25 396'000.00 0.00 15'000.00 1'335'102.25 639'858.50 256'528.50 234'969.90 102'149.10 41'572.80 35'985.15 71'660.10 11'878.20 -59'500.00	1'739'000.00 396'000.00 34'000.00 15'000.00 1'294'000.00	1'716'307.35 390'000.00 0.00 10'000.00 1'316'307.35 582'110.85 289'641.10 229'466.80 64'720.20 48'006.00 35'506.60 29'937.40 6'518.40 30'400.00
36360300	Subventions - Ecole musique <i>Subvention au Collège musical</i>	624'903.91 624'903.91	625'000.00 625'000.00	625'000.00 625'000.00
455	Ecole obligatoire - Autres	8'500.00	10'000.00	824.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Fondation Ensemble musical pour jeunes</i> <i>Conseils des élèves</i> <i>50 ans Bellevue</i>	8'500.00 8'500.00 0.00 0.00	10'000.00 8'500.00 1'500.00 0.00	824.00 0.00 424.00 400.00
482	Centre de santé scolaire	5'795.25	17'500.00	4'394.05
36340010	Subventions entrées publique <i>Octobre Rose</i>	500.00 500.00	0.00 0.00	0.00 0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Associations diverses</i> <i>Réseau santé migration</i>	0.00 0.00 0.00	6'000.00 6'000.00 0.00	0.00 0.00 0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
36370010	Subventions aux personnes physiques	1'795.25	8'000.00	394.05
	<i>Participation communale frais dentaires</i>	1'795.25	8'000.00	394.05
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	3'500.00	3'500.00	4'000.00
483	Centre d'orthophonie	21'364.00	18'000.00	20'916.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	21'364.00	18'000.00	20'916.00
500	Service des affaires culturelles	2'136'998.95	2'109'600.00	2'131'303.50
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'381'000.00	1'388'600.00	1'425'500.00
	<i>TPR - Saison</i>	650'000.00	650'000.00	680'000.00
	<i>TPR - Création et formation</i>	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	<i>Théâtre ABC</i>	140'000.00	140'000.00	140'000.00
	<i>Arts de la scène indépendants (globalement au budget)</i>	91'000.00	98'600.00	105'500.00
	<i>Association EvaProd</i>	12'000.00		10'000.00
	<i>Zap Théâtre</i>	10'000.00		11'000.00
	<i>Association Danse Neuchâtel</i>	10'000.00		0.00
	<i>République Atypique</i>	8'000.00		0.00
	<i>Cie L'Outil de la ressemblance</i>	8'000.00		8'000.00
	<i>Cargo 15</i>	6'000.00		4'000.00
	<i>Pas sages à l'acte</i>	5'000.00		3'500.00
	<i>Cie Erikilette</i>	5'000.00		0.00
	<i>Cie L'Obsession du Printemps</i>	5'000.00		0.00
	<i>Cie Instincts Grégaires</i>	5'000.00		0.00
	<i>Binoculaire</i>	5'000.00		0.00
	<i>Poésie en arrosoir</i>	4'000.00		3'000.00
	<i>Haraka Baraka</i>	3'000.00		0.00
	<i>Association Clin d'œil</i>	3'000.00		0.00
	<i>Théâtre Pro NE</i>	2'000.00		0.00
	<i>T'O</i>			2'000.00
	<i>Cie C</i>			3'000.00
	<i>Semaine Internationale de la marionnette</i>			4'000.00
	<i>Association Personne</i>			4'000.00
	<i>Association 1000m d'auteur(e)s</i>			4'000.00
	<i>Association LEOKI</i>			4'000.00
	<i>Compagnie Léon</i>			6'000.00
	<i>Association Compagnie des Abeilles</i>			9'000.00
	<i>Princesse Léopold</i>			10'000.00
	<i>ODD Production</i>			10'000.00
	<i>Compagnie du Gaz</i>			10'000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	258'800.00	261'000.00	245'200.00
	<i>Bikini Test (association KA)</i>	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	<i>Société de Musique</i>	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	<i>Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)</i>	16'000.00	16'000.00	16'000.00
	<i>Concerts de musique contemporaine (CMC)</i>	14'000.00	7'000.00	7'000.00
	<i>Saisons autres</i>	0.00	19'000.00	
	<i>Festivals</i>	0.00	14'000.00	
	<i>Fanfares</i>	0.00	13'000.00	
	<i>Chœurs</i>	0.00	12'000.00	
	<i>Accordéons</i>	0.00	2'000.00	
	<i>Autres (globalement au budget)</i>	0.00	15'000.00	
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>	8'000.00		4'000.00
	<i>Festival Les Amplitudes</i>	7'000.00		7'000.00
	<i>Les Murs du Son</i>	4'500.00		4'500.00
	<i>Musique d'harmonie Armes-Réunies</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Orchestre de chambre</i>	4'000.00		4'000.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
	Association SONGS	4'000.00		0.00
	Jardins Musicaux	3'000.00		3'000.00
	Indago Management (Prix des musiques act.)	3'000.00		0.00
	Ecole musique des cadets	2'800.00		4'000.00
	Rocking-Chair	2'500.00		2'500.00
	Cie Agathe	2'500.00		0.00
	Musique La Persévérante	2'300.00		2'500.00
	La Croche-Chœur	2'000.00		2'000.00
	Chœur Cantabile	2'000.00		2'000.00
	Chœur des Rameaux	2'000.00		2'000.00
	CantAmille	2'000.00		0.00
	Le Batelier (Prix des musiques act.)	2'000.00		0.00
	Sociétés d'accordéonistes	1'200.00		1'000.00
	Orchestre d'accordéons Patria	1'000.00		1'000.00
	Académie de Cor	1'000.00		0.00
	Chœurs en ville	1'000.00		0.00
	Menno Canto	1'000.00		0.00
	Suisse Diagonales jazz	1'000.00		0.00
	Festival de l'Artiste du Monde	1'000.00		0.00
	Chorale Faller	500.00		500.00
	Association ArtGuël	500.00		0.00
	Association La gueule ouverte	0.00		4'000.00
	Musique de la Croix-Bleue	0.00		2'400.00
	Chœur du Van	0.00		2'000.00
	Association cycle opérant	0.00		2'000.00
	Ensemble vocal Domenica	0.00		2'000.00
	Bleu comme la lune	0.00		2'000.00
	Le Chœur Yaroslavl	0.00		800.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	91'000.00	58'000.00	58'000.00
	Plage des Six Pompes (association Agora)	58'000.00	58'000.00	58'000.00
	Plage des Six Pompes 25e anniversaire	25'000.00	0.00	0.00
	La Compagnie Balor	8'000.00	0.00	0.00
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	21'000.00	19'000.00	19'000.00
	Les étranges Nuits du cinéma	11'000.00	11'000.00	11'000.00
	La Lanterne Magique	8'000.00	8'000.00	4'000.00
	Journée du cinéma Allianz (Cinepel)	2'000.00	0.00	0.00
	Passion Cinéma	0.00	0.00	4'000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25'000.00	25'000.00	25'000.00
	Maison Blanche	25'000.00	25'000.00	25'000.00
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	Ludothèque	26'000.00	26'000.00	26'000.00
36360460	Subventions Musées bnl	158'943.15	152'000.00	156'174.30
	Musée paysan	158'943.15	152'000.00	156'174.30
36360470	Subventions Culture, autres bnl	139'550.00	140'000.00	136'050.00
	Club 44	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Quartier Général	14'000.00	14'000.00	14'000.00
	1er août	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Autres	41'500.00	38'000.00	42'000.00
	Club 44 75e anniversaire	7'000.00		0.00
	Ludesco 10e anniversaire	3'000.00		0.00
	Fête de la Danse (Reso)	7'000.00		7'000.00
	Théâtre Atelier de Marionnettes	6'000.00		0.00
	Nouvel an	4'500.00		4'000.00
	Carna'Tchaux	3'000.00		3'000.00
	Bon Pied Bon Art	2'000.00		2'000.00
	Quartier Général (fromNEwithLove)	2'000.00		0.00
	Arty Show	2'000.00		2'000.00
	Neuchâtel Arts Festival	2'000.00		0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
	<i>Les Enfants de la Rampe</i>	1'000.00		0.00
	<i>Ludesco</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Imagineige</i>	1'000.00		0.00
	<i>Cod. Act</i>	0.00		9'000.00
	<i>Association Fête de la musique</i>	0.00		6'000.00
	<i>La Turlutaine</i>	0.00		4'000.00
	<i>Association Nuit de la Photo</i>	0.00		2'000.00
	<i>Le Futhé</i>	0.00		1'000.00
	<i>Les Gourmandines</i>	0.00		1'000.00
	<i>Diffusion</i>	12'050.00	15'000.00	10'050.00
	<i>Corodis</i>	8'050.00		8'050.00
	<i>Koqa Beatbox</i>	2'000.00		0.00
	<i>Association BLAZZ</i>	1'000.00		0.00
	<i>Hallelujah Mother Helpers</i>	1'000.00		0.00
	<i>Silver Dust</i>	0.00		2'000.00
	<i>Médiation culturelle</i>	2'000.00	3'000.00	0.00
	<i>Culturecom.ne (Culturoscope)</i>	2'000.00		0.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	23'625.00	26'500.00	24'000.00
	<i>Arc-en-scènes</i>	17'625.00	20'000.00	18'000.00
	<i>Musée paysan</i>	6'000.00	6'500.00	6'000.00
36360810	Subvention organisations bnl - Caut.	11'580.80	13'500.00	12'379.20
	<i>Société coopérative du Coq</i>	6'223.75	7'100.00	0.00
	<i>Arc-en-scènes</i>	5'357.05	6'400.00	0.00
	<i>TPR</i>	0.00	0.00	5'714.20
	<i>Musée paysan</i>	0.00	0.00	6'665.00
36370470	Subventions Culture, autres PP	500.00	0.00	4'000.00
	<i>Marie Gaulis (Le Retour de Doudou)</i>	500.00	0.00	0.00
	<i>Cattin François (La dernière Nuit du monde)</i>	0.00	0.00	4'000.00
511	Musée d'histoire naturelle	2'000.00	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Association de la Maison de la Nature</i>	2'000.00	0.00	0.00
520	Service des Sports	74'514.35	77'150.00	77'278.60
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêt	3'525.00	3'500.00	3'750.00
	<i>Télési Chapeau-Râblé</i>	2'325.00	0.00	0.00
	<i>Tennis-Club</i>	1'200.00	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	67'839.35	70'500.00	70'278.60
	<i>HCC</i>	50'000.00	50'000.00	50'000.00
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>FCC</i>	5'410.00	4'000.00	3'000.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Sportifs méritants</i>	786.75	1'500.00	1'198.60
	<i>Badminton Club La Chaux-de-Fonds</i>	0.00	0.00	2'250.00
	<i>Club des lutteurs des Montagnes neuchâteloises</i>	0.00	0.00	1'990.00
	<i>Association des patinoires romandes et tessinoises</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Manifestations diverses</i>	0.00	5'000.00	840.00
	<i>La Trotteuse</i>	176.00		
	<i>Résisprint International</i>	1'000.00		
	<i>Championnat Romand Bicross</i>	466.60		
36360800	Subventions organisations bnl -Prêt	3'150.00	3'150.00	3'250.00
	<i>Société de Cavalerie</i>	3'150.00	3'150.00	3'250.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
521	La Charrière, terrains, piste, halles	1'900.00	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'900.00	0.00	0.00
	<i>Tournoi populaire HC Bourdons</i>	<i>1'900.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
550	Service de la jeunesse	16'500.00	17'500.00	16'450.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	16'500.00	17'500.00	16'450.00
	<i>La Trottinette</i>	<i>15'000.00</i>	<i>15'000.00</i>	<i>15'000.00</i>
	<i>Fédération suisse des Parlements de jeunes</i>	<i>1'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Passion Cinéma</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>450.00</i>
	<i>Projets divers</i>	<i>0.00</i>	<i>2'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Night Battle</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'000.00</i>
551	Accueil parascolaire	2'842'147.65	2'790'000.00	2'826'817.75
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2'079'574.05	1'990'000.00	2'064'503.10
36350010	Subventions aux entreprises privées	762'573.60	800'000.00	762'314.65
552	Accueil préscolaire	3'991'569.95	4'280'000.00	4'186'096.55
36340010	Subventions aux entreprises publiques	909'576.25	940'000.00	940'182.50
36350010	Subventions aux entreprises privées	3'081'993.70	3'340'000.00	3'245'914.05
560	Cultes	76'416.55	90'330.00	88'341.45
36360210	Subventions - Paroisse protestante	32'394.10	46'300.00	44'110.75
36360220	Subventions - Eglise catholique	42'355.20	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	1'667.25	1'670.00	1'875.50
600	Service des finances	91'546.10	120'000.00	113'184.35
36350800	Subv. Org. Privées à but non lucratif - Prêt	0.00	0.00	2'350.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	91'546.10	120'000.00	110'834.35
620	Service des ressources humaines	531.26	680.00	683.65
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêt	531.26	680.00	683.65
710	Voirie-frais d'entretien	104'055.50	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	104'055.50	0.00	0.00
755	Urbanisme, mobilités et environnement	57'999.45	47'800.00	33'821.60
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	57'999.45	47'800.00	33'821.60
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	<i>20'000.00</i>	<i>20'000.00</i>	<i>20'000.00</i>
	<i>ISSKA</i>	<i>14'000.00</i>	<i>14'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Train touristique Unesco</i>	<i>10'770.00</i>	<i>10'800.00</i>	<i>10'800.00</i>
	<i>Noël en Ville</i>	<i>9'500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Train stationnement</i>	<i>2'929.45</i>	<i>3'000.00</i>	<i>2'937.60</i>
	<i>Projet Trains de vie</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>84.00</i>
	<i>Fondation pour le patrimoine scientifique et industriel</i>	<i>800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

Centre Compte	Libellé	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
813	SUE Environnement	0.00	0.00	14'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	14'000.00
	ISSKA (sous 755)	0.00	0.00	14'000.00
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		12'469'105.52	12'625'990.00	12'590'781.55
<u>Quotes-parts de revenus</u>				
130	Contrôle habitants - Etat civil	473'271.30	322'000.00	414'705.00
860	Service du domaine public	61'800.00	48'000.00	60'450.00
Total quotes-parts de revenus (360)		535'071.30	370'000.00	475'155.00
<u>Dédommagements à des collectivités publiques</u>				
130	Contrôle habitants	129'076.10	170'000.00	148'320.00
150	Transports	5'514'948.10	5'667'930.00	5'463'992.80
205	Forêts	18'261.05	16'000.00	13'424.75
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	18'320'313.05	18'989'580.00	18'929'104.25
420	Particip. Institutions para-scolaires	8'935.60	7'800.00	9'197.90
430	Ecole obligatoire	21'798.45	16'000.00	19'207.85
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	18'885.15	34'300.00	23'663.00
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	32'601.10	20'100.00	17'552.95
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	47'662.70	130'000.00	64'109.85
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	452'868.05	463'100.00	437'808.05
455	Ecole obligatoire - Autres	7'077.80	4'700.00	9'063.20
500	Service des affaires culturelles	3'259.00	3'500.00	2'936.67
871	Service ambulancier	561'357.00	400'000.00	0.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	540'862.00	545'370.00	545'370.00
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		25'677'905.15	26'468'380.00	25'683'751.27
<u>Réévaluations, participations PA</u>				
600	Service des finances	113'100.00	0.00	2'801.00
Total réévaluations, participations PA (365)		113'100.00	0.00	2'801.00
Total des charges de transferts		38'795'181.97	39'464'370.00	38'752'488.82

www.chaux-de-fonds.ch