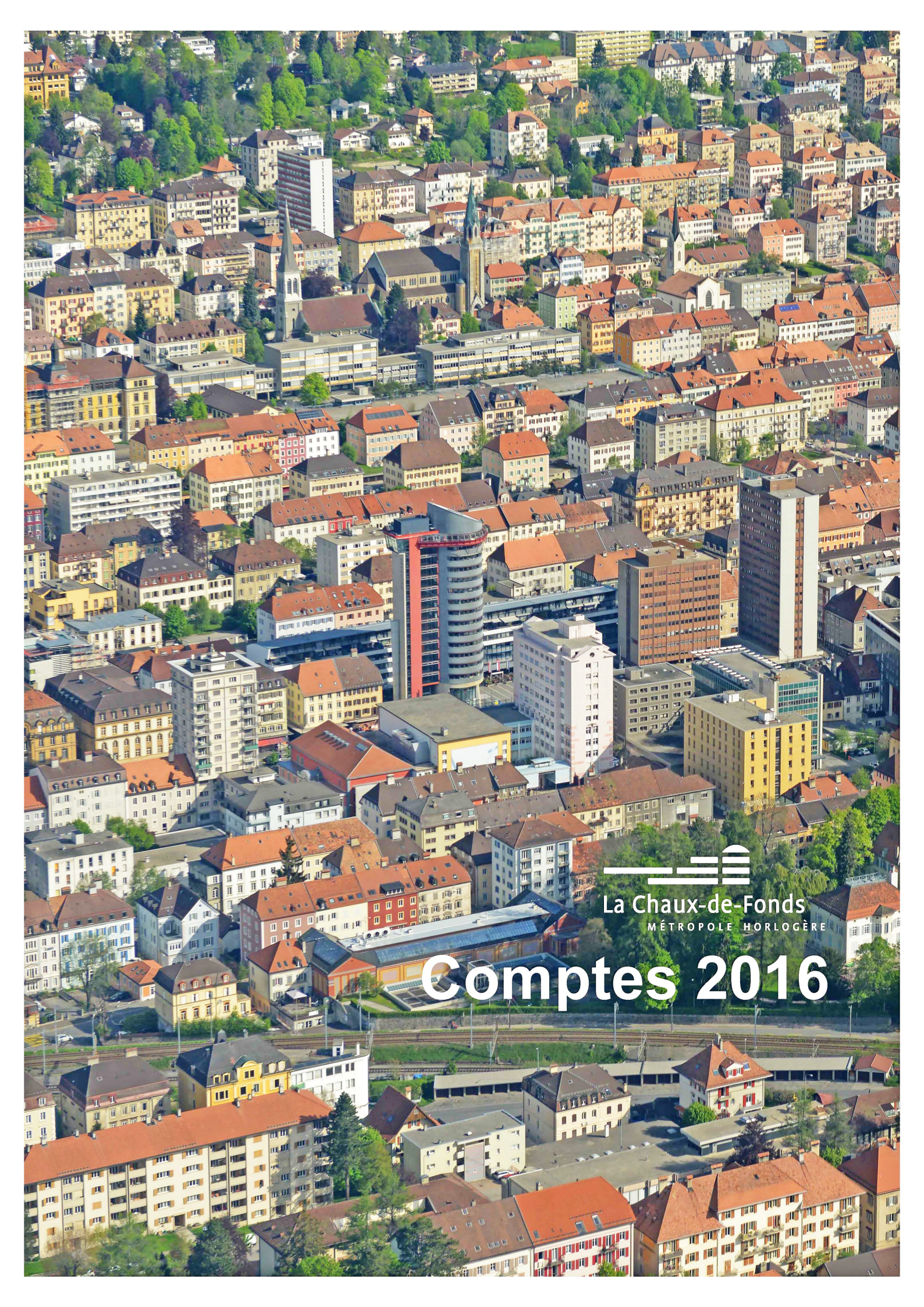


An aerial photograph of La Chaux-de-Fonds, Switzerland, showing a dense urban landscape with numerous multi-story buildings, many with red-tiled roofs. A prominent church with a tall spire is visible in the upper left. In the lower right, there are several modern, taller buildings. The city is surrounded by green hills. At the bottom, a railway line with tracks and a station platform is visible.


La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2016

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

Table des matières

Comptes 2016

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

Rapport à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal du 29 mars 2017	1
Arrêté	18
Rapport de l'organe de révision au Conseil général.....	19

Comptes 2015

1. Bilan condensé	25
2. Bilan détaillé	29
3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle	37
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle	41
- Administration générale	41
- Immeubles	49
- Actions sociales	58
- Instruction publique.....	62
- Culture-sports-loisirs-cultes	70
- Finances	90
- Travaux publics.....	95
- Sécurité.....	111
- Services industriels.....	120
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle	123
- Administration générale	123
- Immeubles	128
- Actions sociales	131
- Instruction publique.....	134
- Culture-sports-loisirs-cultes	137
- Finances	145
- Travaux publics.....	149
- Sécurité.....	154
- Services industriels.....	163
6. Compte de résultats condensé par fonction	167
7. Tableau des flux de trésorerie	175
8. Investissements 2016	179
9. Compte des investissements condensé par fonction.....	189
10. Compte des investissements détaillé par fonction	193

Annexe aux comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels	203
12. Etat du capital propre	209
13. Tableau des provisions	215
14. Tableau des participations	219
15. Tableau des garanties	225
16. Tableau des immobilisations.....	229

Informations supplémentaires

17. Tableau des prêts	239
18. Tableau des emprunts	243
19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2016	251
20. Indicateurs financiers	255
21. Tableau des subventions	261

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(état du 10 août 2016 au 31 décembre 2016)

Dicastères / services	Titulaire	Suppléant
Dicastère des finances, de l'économie, des ressources humaines et des espaces publics (DFERE) Présidence : Chancellerie, contrôle des habitants, service juridique, service de la communication. Service des finances et Prévoyance.ne), service de l'économie, service des ressources humaines, sécurité au travail, service informatique, ainsi que service des espaces publics (voirie, déchetterie, espaces verts, cimetière), en co-direction avec Marc Arlettaz jusqu'au 31.12.2017 au plus tard.	Sylvia Morel présidente	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
Dicastère de l'urbanisme, des bâtiments et des relations extérieures (DUBRE) Service d'urbanisme et de l'environnement (planification et aménagement, constructions, patrimoine, marketing urbain, immobilier et foncier, géomètre communal), services techniques et STEP, service géomatique, service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie), service des affaires régionales, transports, tourisme.	Théo Huguenin-Elie, vice-président	<i>Marc Arlettaz</i>
Dicastère de la jeunesse, des affaires sociales, des sports, et de la santé (DJASS) Service de la jeunesse (animation, parlement des jeunes, accueil extrafamilial), service de l'action sociale, Sombaille jeunesse, maison des jeunes, service des sports, service de la santé et de la promotion de la santé (centre de santé sexuelle, planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire).	Katia Babey	<i>Théo Bregnard</i>
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) Ecole obligatoire, Collège musical, affaire culturelle, bibliothèques, institutions muséales et zoologiques, théâtres, salle de musique, intégration et naturalisations, cultes.	Théo Bregnard	<i>Katia Babey</i>
Dicastère de la sécurité, des espaces publics et des énergies (DSEPE) Sécurité publique, service d'incendie et de secours, police du feu, protection civile (OPCMN), service des espaces publics (voirie, déchetterie, espaces verts, cimetière), en co-direction avec Sylvia Morel jusqu'au 31.12.2017 au plus tard, énergies (Viteos, Vadec, SIVAMO, NeuchEole), forêts.	Marc Arlettaz	<i>Sylvia Morel</i>

Rapport à l'appui des comptes 2016

- 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 2016

(29 mars 2017)

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 2016 ainsi que le projet d'arrêté relatif à son approbation.

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

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

1. COMPTE DE RESULTATS

1.1 Comparaison comptes 2016 – comptes 2015

Les comptes 2016 présentent un déficit de CHF 9'933'840.42 avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. Le Conseil communal a décidé de prélever l'intégralité du déficit réel à la réserve de politique conjoncturelle et de publier un résultat de CHF 0.- permettant ainsi de ne pas diminuer l'excédent du bilan.

Nous précisons que l'application des principes définis dans la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) a encore des impacts sur la présentation des comptes 2016.

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

	Comptes 2016	Comptes 2015	Ecart	%
Charges d'exploitation	247'238'275.98	228'818'571.16	18'419'704.82	8.05
Revenus d'exploitation	-231'218'485.38	-217'172'978.91	-14'045'506.47	6.47
Résultat provenant des activités d'exploitation	16'019'790.60	11'645'592.25	4'374'198.35	37.56
Résultat provenant de financements	-1'103'513.18	-578'533.79	-524'979.39	90.74
Résultat opérationnel	14'916'277.42	11'067'058.46	3'849'218.96	34.78
Revenus extraordinaires				
Récupération créances perdues	0.00	-36'161.56	36'161.56	-100.00
Dissolutions de réserves	0.00	-5'254'266.25	5'254'266.25	-100.00
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	-4'958'537.00	0.00	0.00	-
Prélèvement aux fonds	-23'900.00	0.00	-23'900.00	-
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	9'933'840.42	5'776'630.65	4'157'209.77	71.97
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-9'933'840.42	0.00	-9'933'840.42	-
Résultat total	0.00	5'776'630.65	-5'776'630.65	-100.00

Les détails du compte de résultats par nature figurent à la page 37.

Selon la présentation ci-dessus, le déficit opérationnel augmente de CHF 3.8 millions par rapport aux comptes 2015. Cette comparaison est faussée par l'augmentation des amortissements suite à la réévaluation du patrimoine administratif au 31 décembre 2015 qui est compensée par un prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif figurant en revenus extraordinaires pour CHF 5 millions. En prenant en considération cette différence, le résultat opérationnel s'élève à CHF 9.9 millions et est ainsi inférieur au résultat opérationnel des comptes 2015.

Les variations principales par rapport aux comptes 2015 sont les suivantes (améliorations (+) / détériorations (-)):

Comptes 2015, déficit (en millions)	-5.8
Détériorations par rapport aux comptes 2015	
Facture sociale	-1.1
Amortissements (sans les amort. supplémentaires)	-1.3
Recettes fiscales (globalement)	-3.4
Dividende BLOC 30 SA	-2.2
Dissolution de réserves en 2015	-5.2
Diverses détériorations/améliorations	-0.5
Améliorations par rapport aux comptes 2015	
Charges de personnel	2.3
Biens services et marchandises	1.1
Participation au pot commun transports	1.3
Intérêts passifs	1.7
Péréquation intercommunale	1.0
Réévaluation des titres du PA et du PF	1.3
Réévaluation bâtiment PF	0.9
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	9.9
Résultat comptes 2016	0.0

1.2 Comparaison comptes 2016 – budget 2016

	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	%
Charges d'exploitation	247'238'275.98	245'843'220.00	1'395'055.98	0.57
Revenus d'exploitation	-231'218'485.38	-227'613'070.00	-3'605'415.38	1.58
Résultat provenant des activités d'exploitation	16'019'790.60	18'230'150.00	-2'210'359.40	-12.12
Résultat provenant de financements	-1'103'513.18	193'070.00	-1'296'583.18	-671.56
Résultat opérationnel	14'916'277.42	18'423'220.00	-3'506'942.58	-19.04
Revenus extraordinaires				
Récupération créances perdues	0.00	-908'000.00	908'000.00	-100.00
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	-4'958'537.00	0.00	-4'958'537.00	-
Prélèvement aux fonds	-23'900.00	0.00	-23'900.00	-
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	9'933'840.42	17'515'220.00	-7'581'379.58	-43.28
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-9'933'840.42	0.00	-9'933'840.42	-
Résultat total	0.00	17'515'220.00	-17'515'220.00	-100.00

Le déficit réel de l'exercice 2016 de CHF 9'933'840.42 présente une amélioration de CHF 7.6 millions par rapport au budget 2016.

Les mesures d'économie décidées par le Conseil communal et une gestion rigoureuse ont permis de diminuer les charges. Le résultat réel reste toutefois fortement déficitaire.

En ce qui concerne le déficit opérationnel, pour pouvoir effectuer la comparaison avec le budget 2016, il faut également retraiter le prélèvement à la réserve pour les amortissements et la récupération de créances perdues enregistrée dans les comptes au niveau opérationnel et en extraordinaire au budget. En retraitant le prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, le déficit opérationnel s'élève à CHF 9.9 millions, soit une amélioration de CHF 7.6 millions par rapport au budget (après retraitements de la récupération des créances).

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

Budget 2016, déficit (en millions)	-17.5
Détériorations par rapport au budget	
Facture sociale	-0.4
Amortissements (sans les amort. suppl.)	-0.6
Intérêts passifs	-0.9
Service ambulancier, nouvelle tarification	-0.6
Diverses détériorations/améliorations	-0.7
Améliorations par rapport au budget	
Charges de personnel	1.5
Biens services et marchandises	1.7
Participation au pot commun transports	3.5
Péréquation intercommunale	1.1
Dividende Viteos	0.8
Réévaluation des titres du PA et du PF	1.3
Réévaluation bâtiments PF	0.9
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	9.9
Résultat comptes 2016	0.0

1.3 Charges de personnel (groupe 30)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'669'731.75	1'715'270.00	1'794'100.15	-6.93
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	50'939'718.85	52'317'120.00	52'189'016.05	-2.39
302 Salaires enseignants	37'184'978.90	37'413'100.00	37'183'501.85	0.00
303 Travailleurs temporaires	50'750.00	111'000.00	67'055.25	-24.32
304 Allocations	1'489'753.65	1'460'990.00	1'469'613.20	1.37
305 Cotisations patronales	20'035'504.45	19'928'250.00	20'934'114.22	-4.29
309 Autres charges de personnel	783'151.41	737'400.00	806'437.75	-2.89
30 Total	112'153'589.01	113'683'130.00	114'443'838.47	-2.00

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel en 2016 ont diminué de CHF 1.5 million par rapport au budget 2016. Cette baisse résulte essentiellement de la diminution de 9.6 EPT et de remboursements des assurances supérieurs au montant figurant au budget (rubrique 301).

La baisse de CHF 2.3 millions par rapport aux comptes 2015 s'explique principalement par une diminution du nombre d'EPT, l'introduction des mesures salariales en 2016 et la mise en compte d'un montant estimé à CHF 0.7 million à recevoir de l'ex-CPC pour la part employeur aux cotisations de recapitalisation de Prévoyance.ne. Pour rappel, les principales mesures salariales en vigueur pour les exercices 2016 et 2017 sont les suivantes :

- Retenue sur les salaires;
- Suppression de l'octroi des échelons qualitatifs.

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2016 et aux comptes 2015 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 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Différence par rapport au budget 2016
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	571.81	585.20	577.96	-13.39
Personnel relevant de l'échelle cantonale	384.30	380.52	380.64	3.78
- Enseignants	369.84	366.05	365.91	3.79
- Orthophonistes	9.56	9.57	9.83	-0.01
- OPCMN (protection civile)	4.90	4.90	4.90	0.00
Total des EPT	956.11	965.72	958.60	-9.61

Statistique du personnel

Services	Comptes 2016			Budget 2016		Comptes 2015		Ecart	
	Effectif*	Traitements bruts		Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	effectif C16-B16	effectif C16-C15
110 Conseil communal (secrétaires)	4.23	371'688.65		4.25	379'280.00	4.70	382'117.55	-0.02	-0.47
121 Chancellerie	2.44	314'941.95		2.85	350'670.00	2.59	360'976.25	-0.41	-0.15
122 Service de l'économie	0.90	112'524.75		0.90	112'300.00	0.90	113'873.05	0.00	0.00
123 Service informatique communal	0.00	0.00		0.00	0.00	0.70	105'828.45	0.00	-0.70
124 Service juridique	1.67	234'396.65		1.70	245'800.00	1.80	263'522.05	-0.03	-0.13
125 Aff. régionales et relations extérieures	0.70	100'677.50		0.70	100'550.00	1.27	151'971.15	0.00	-0.57
126 Communication	2.40	248'827.00		2.40	247'200.00	3.40	374'992.80	0.00	-1.00
130 Contrôle des habitants	6.63	576'995.65		6.90	598'850.00	6.68	574'401.25	-0.27	-0.05
200 Service des bâtiments et du logement ¹	17.45	1'453'957.20		16.30	1'495'900.00	11.66	1'219'987.35	1.15	5.79
201 Bâtiments divers d'utilité publique ¹	6.16	656'113.55		8.36	664'700.00	8.13	621'427.75	-2.20	-1.97
210 Gérance - secrétariat ¹	3.60	306'939.20		3.60	306'940.00	8.54	737'187.80	0.00	-4.94
213 Bâtiment d'utilité mixte ¹	0.00	0.00		0.00	0.00	1.50	115'780.45	0.00	-1.50
240 Domaines ¹	0.20	19'135.00		0.20	19'150.00	0.20	19'135.00	0.00	0.00
301 SCAS - Office d'aide sociale	41.88	3'506'720.80		41.70	3'463'850.00	40.86	3'458'400.00	0.18	1.02
311 Centre santé sex-Planning fam.	1.60	163'469.95		1.60	164'060.00	1.50	166'194.50	0.00	0.10
315 SCAS - Maison de retraite	1.20	105'094.35		1.20	105'430.00	1.10	106'801.25	0.00	0.10
430-455 Ecole obligatoire	421.68	41'674'895.60		421.39	41'955'500.00	422.98	41'819'803.80	0.29	-1.30
482 Centre de santé scolaire	4.52	471'664.70		4.51	469'580.00	4.62	478'721.35	0.01	-0.10
483 Centre d'orthophonie	10.60	1'230'399.95		10.60	1'231'880.00	10.81	1'261'971.40	0.00	-0.21
500 Service des affaires culturelles	2.78	318'566.00		2.78	323'050.00	2.78	322'040.70	0.00	0.00
501 Bibliothèque de la Ville	22.36	1'963'758.30		22.57	1'992'050.00	22.87	2'066'086.10	-0.21	-0.51
502 Bibliothèques des jeunes	7.86	627'812.70		7.64	646'500.00	8.03	645'073.30	0.22	-0.17
505 Archives communales	0.70	56'253.60		0.70	56'250.00	0.70	58'395.35	0.00	0.00
510 Services généraux des musées	5.05	368'103.40		4.62	392'400.00	5.00	379'166.50	0.43	0.05
511 Musée d'histoire naturelle	3.17	329'336.40		3.03	375'200.00	3.48	335'545.35	0.14	-0.31
512 Musée d'histoire	5.63	463'397.85		5.75	451'400.00	5.64	466'076.70	-0.12	-0.01
513 Musée international d'horlogerie	9.50	966'797.95		9.95	1'021'500.00	11.67	1'044'050.40	-0.45	-2.17
514 Musée des beaux-arts	5.55	584'527.55		5.55	575'000.00	5.68	592'510.90	0.00	-0.13
515 Zoo du Bois du Petit-Château	8.22	621'539.55		8.30	645'100.00	8.65	669'386.40	-0.08	-0.43
520 Service des sports	2.93	295'968.45		2.93	296'000.00	3.53	338'305.75	0.00	-0.60
521 La Charrière, terrains, piste, halles	5.95	470'898.55		6.00	475'600.00	6.00	480'103.90	-0.05	-0.05
524 Piscine des Arêtes	4.00	334'334.75		4.00	332'600.00	4.00	358'475.85	0.00	0.00
525 Piscine, patinoires des Mélézes	10.04	867'992.15		9.80	812'400.00	10.13	899'447.65	0.24	-0.09
550-552 Service de la jeunesse	65.95	5'358'109.65		68.23	5'434'750.00	54.99	4'616'826.10	-2.28	10.96

Services	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015		Ecart	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	effectif C16-B16	Ecart effectif C16-C15
600 Service des finances	11.04	1'034'328.30	11.50	1'076'500.00	11.42	1'079'682.15	-0.46	-0.38
620 Service des ressources humaines	7.68	682'375.55	6.55	589'830.00	6.81	696'742.05	1.13	0.87
630 Contrôle financier	0.25	37'081.75	0.60	89'000.00	0.60	93'965.60	-0.35	-0.35
700 Administration des travaux publics ²	2.03	211'090.75	2.20	215'600.00	9.52	849'283.05	-0.17	-7.49
701 Services techniques	6.39	667'648.80	5.80	628'300.00	0.00	0.00	0.59	6.39
708 Service des espaces publics ²	141.50	11'646'786.25	141.76	11'719'400.00	0.00	0.00	-0.26	141.50
710-715 Voirie - frais d'entretien, ateliers ²	0.00	0.00	0.00	0.00	107.15	9'090'513.30	0.00	-107.15
720 Station d'épuration	5.95	586'782.40	6.00	592'400.00	5.67	570'920.60	-0.05	0.28
725 Déchets des personnes physiques	1.00	80'403.05	1.00	78'700.00	1.00	79'963.00	0.00	0.00
727 Déchetterie intercommunale ²	0.00	0.00	0.00	0.00	4.00	330'791.20	0.00	-4.00
730 Service des espaces verts ²	0.00	0.00	0.00	0.00	20.44	1'647'915.95	0.00	-20.44
735 Centre horticole ²	0.00	0.00	0.00	0.00	4.60	356'962.70	0.00	-4.60
740 Cimetière ²	0.00	0.00	0.00	0.00	8.30	703'222.70	0.00	-8.30
755 SUE - Urbanisme	10.81	1'124'562.15	10.90	1'138'090.00	11.16	1'241'075.30	-0.09	-0.35
770 Géomatique	1.80	161'268.00	1.70	169'000.00	2.38	218'754.95	0.10	-0.58
813 SUE - Environnement	4.30	396'433.65	4.30	398'580.00	5.17	513'384.25	0.00	-0.87
860 Sécurité publique	24.73	2'467'541.00	25.40	2'528'570.00	25.16	2'632'403.55	-0.67	-0.43
870-875 SIS ³ et police du feu	46.18	4'762'192.70	52.10	5'163'760.00	43.23	4'823'351.35	-5.92	2.95
890 OPC Organismes, Protection Civile	4.90	446'649.70	4.90	446'650.00	4.90	438'552.80	0.00	0.00
Total**	956.11	89'481'483.35	965.72	90'575'820.00	958.60	90'972'068.65	-9.61	-2.49
Salaires du personnel en formation		1'053'701.85		1'199'010.00		964'958.00		
Salaires CC		1'669'731.75		1'715'270.00		1'794'100.15		
Primes pour mesures économiques		23'250.00		20'000.00		16'200.00		
Echelons qualitatifs		0.00		0.00		2'477.85		
Variation heures		-62'700.00		0.00		-175'600.00		
Cotisations patronales, autres charges		21'027'310.06		20'865'530.00		21'952'623.92		
Remboursement des assurances		-1'039'188.00		-692'500.00		-1'082'990.10		
Total charges de personnel (30)		112'153'589.01		113'683'130.00		114'443'838.47		

¹ Dès le budget 2016 et les comptes 2016, réorganisation au sein de ces centres pour un total de 28.46 EPT au budget 2016, 27.41 EPT aux comptes 2016 et 30.03 aux comptes 2015.

² Dès le budget 2016 et les comptes 2016, les charges du personnel de ces centres sont regroupées dans le nouveau service des espaces publics pour total de 143.96 EPT au budget 2016, 143.53 EPT aux comptes 2016 et 154.01 EPT aux comptes 2015.

³ SIS : 6 EPT pour aspirants (SP en formation) et 6,25 EPT stagiaires ne figurent pas dans le total de l'effectif des comptes 2016.

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

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

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

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel, marchandises	4'901'910.72	5'053'660.00	4'708'657.08	4.10
311 Immobilisations non portées à l'actif	1'073'155.01	1'304'120.00	1'744'488.29	-38.48
312 Alimentation et élimination	4'124'111.93	4'313'110.00	4'468'192.50	-7.70
313 Prestation de services et honoraires	18'809'212.79	22'638'670.00	19'887'425.67	-5.42
314 Gros entretien et entretien courant	3'491'629.54	3'409'520.00	3'362'494.38	3.84
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'741'501.95	2'777'820.00	2'603'970.32	5.28
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	2'218'102.16	2'271'920.00	1'933'432.78	14.72
317 Dédommagements	610'545.15	858'730.00	816'560.24	-25.23
318 Réévaluations sur créances	3'364'249.85	2'843'700.00	3'322'807.65	1.25
319 Diverses charges d'exploitation	688'181.13	604'600.00	316'886.65	117.17
31 Total	42'022'600.23	46'075'850.00	43'164'915.56	-2.65

Les charges de biens, services et autres charges d'exploitation de l'exercice 2016 sont inférieures au budget 2016 et aux comptes 2015. Par rapport aux comptes 2015, la baisse de CHF 1.1 million s'explique principalement par les diverses mesures d'économie décidées par le Conseil communal et les services. La diminution de CHF 4.1 millions par rapport au budget 2016 s'explique par un changement de présentation des comptes pour le Service d'incendie et de secours (SIS) pour CHF 2.4 millions et par des économies réalisées pour CHF 1.7 million par rapport au budget 2016.

Pour la rubrique 313, la baisse provient pour CHF 2.4 millions du changement de présentation des comptes du SIS. En effet, la part de la Ville aux charges du SIS pour la partie feu et sauvetage a été budgétée en charges de biens, services et autres charges d'exploitation dans les centres 876 Service du feu et 877 Service de sauvetage avec une recette équivalente dans les comptes des centres 870 et 871 (rubrique 46); dans les comptes, ces écritures ont été enregistrées en imputations internes.

La rubrique 318 Réévaluations sur créances est stable par rapport aux comptes 2015 mais augmente de CHF 0.5 million par rapport au budget. Il s'agit des pertes sur débiteurs qui sont en augmentation ces dernières années.

1.5 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	22'351'345.53	17'573'360.00	16'461'214.44	35.78
332 Immobilisations incorporelles PA	828'753.10	0.00	424'740.02	100.00
33 Total	23'180'098.63	17'573'360.00	16'885'954.46	37.27

Suite à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif au 31 décembre 2015, les amortissements sont nettement supérieurs au budget. A fin 2015, une réserve de réévaluation a été constituée pour compenser

les amortissements supplémentaires induits par la réévaluation. En 2016, il a été prélevé un montant de CHF 5 millions (voir rubrique 48) dans la réserve correspondant aux amortissements supplémentaires 2016 résultant de la réévaluation.

Par rapport aux comptes 2015, l'augmentation de CHF 1.3 million, sans prendre en considération les amortissements supplémentaires, s'explique par le début des amortissements de nombreux projets terminés en 2015, notamment la place de la gare et l'étude du projet Zoo-Musée.

Au budget 2016, l'amortissement des immobilisations incorporelles était intégré aux amortissements des immobilisations corporelles.

1.6 Charges financières (groupe 34)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	12'654'684.33	11'876'410.00	14'717'001.91	-14.01
- Intérêts passifs	10'233'933.08	9'334'410.00	11'984'334.61	-14.61
- Intérêts internes sur les biens du patrimoine financier	2'420'751.25	2'542'000.00	2'732'667.30	-11.41
341 Pertes réalisées sur terrains PF	0.00	0.00	1'437'190.12	-100.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	87'518.65	113'300.00	66'054.04	32.50
343 Charges pour les biens-fonds PF	3'374'089.05	4'112'740.00	3'678'029.51	-8.26
344 Réévaluations immobilisations PF	79'980.00	0.00	0.00	0.00
349 Différence charges financières	1'312.80	0.00	1'027.50	27.77
34 Total	16'197'584.83	16'102'450.00	19'899'303.08	-18.60

Les comptes 2016 de cette rubrique sont globalement proches du budget 2016; les éléments suivants appellent un commentaire:

Rubrique 340 :

Le dépassement des intérêts passifs s'explique par une sous-évaluation de CHF 1.3 million au budget 2016 des intérêts pour les contrats de swaps. Les intérêts de ces contrats ont augmenté suite au passage à des taux négatifs pour le Libor.

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 2.9 millions liés à l'évolution du taux de change de l'Euro ont été prélevés à la provision spécifique constituée à fin 2015.

Rubrique 343 :

La rubrique 343 comprend les charges pour les immeubles du patrimoine financier. Plusieurs éléments ont évolué depuis l'établissement du budget 2016 :

- Le budget 2016 prévoit une dissolution de la provision pour réparations de CHF 1'682'720.- dans la rubrique 45 Prélèvements sur financements spéciaux. Cette dissolution a été portée en diminution des frais d'entretien et non en prélèvements sur financements spéciaux.
- Avec le nouveau système de valorisation des immeubles du patrimoine financier, les travaux de rénovation ne sont plus activés mais une réévaluation des immeubles est effectuée chaque année. Compte tenu de la rénovation des immeubles et appartements en 2016, les immeubles et les terrains ont été réévalués de CHF 885'700.- lors du bouclage 2016, ce qui permet de couvrir des frais de rénovation estimés à CHF 2.7 millions pour 2016.
- De plus, la vente de la ferme des Arêtes et de Commerce 101-105 a généré un bénéfice de CHF 210'000.-.

En résumé, nous obtenons :

	Comptes 2016 CHF	Budget 2016 CHF
Charges pour les biens-fonds PF, groupe 343	3'374'089.05	4'112'740.00
Prélèvement à la provision pour réparation	-1'682'720.00	rubrique 45
Charges brutes biens-fonds PF	5'056'809.05	4'112'740.00
Réévaluation des biens-fonds	885'700.00	-
Gains provenant de ventes de biens-fonds PF	210'000.00	-
Charges "nettes" biens-fonds PF	3'961'109.05	4'112'740.00

1.7 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)

	Comptes 2016 CHF	Budget 2016 CHF	Comptes 2015 CHF	Solde réserves au 31.12.2016
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers:				
- Réserve forestière	2'858.50	1'000.00	1'000.00	166'938.40
- Prov. indemnités sortie CC	0.00	45'000.00	0.00	en provisions
- Réserve places stationnement	0.00	5'000.00	0.00	303'990.50
- Fds communal des arbres	0.00	0.00	2'500.00	35'418.10
- Réserve déchets ménages	0.00	0.00	83'707.04	660'083.15
- Réserve eau	367'466.69	54'210.00	484'564.51	2'303'257.53
- Taxe d'épuration	392'891.64	0.00	0.00	1'547'598.02
35 Total	763'216.83	105'210.00	571'771.55	

La rubrique 35 enregistre des charges qui concernent l'alimentation de divers fonds et financements spéciaux, autorisées par la législation en matière de finances.

Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années, certains centres doivent être partiellement ou totalement autofinancés. C'est pour cette raison que d'une année à l'autre, une attribution à la réserve (35), ou un prélèvement (45), est effectuée.

Les comptes de l'eau et la STEP doivent notamment être autofinancés. En 2016, les comptes de l'eau et de la STEP étant bénéficiaires, le bénéfice a été totalement attribué au financement spécial.

Le détail des financements spéciaux figure dans l'annexe aux comptes à partir de la page 209.

1.8 Charges de transfert (groupe 36)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts revenus	390'150.05	433'000.00	442'498.25	-11.83
361 Dédommagements à des collectivités publiques	6'214'754.38	9'594'730.00	7'541'739.35	-17.60
362 Péréquation financière & compens. charges	18'902'907.29	18'549'790.00	17'810'083.20	6.14
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	12'767'639.65	12'642'930.00	12'701'687.24	0.52
36 Total	38'275'451.37	41'220'450.00	38'496'008.04	-0.57

Les charges de transferts correspondent à diverses subventions versées à des tiers. Le détail des subventions figure à la page 261.

La diminution des dédommagements à des collectivités publiques (361) de CHF 3.4 millions par rapport au budget 2016 s'explique principalement par la diminution de la participation au pot commun des transports (baisse de CHF 3 millions par rapport au budget pour la participation 2016 et restitution du solde 2015 pour CHF 0.5 million).

Les charges de la rubrique 362 correspondent à la facture sociale (aide sociale, subsides LAMal, etc.). L'exercice 2016 présente CHF 0.4 million de charges supplémentaires par rapport à ce qui était prévu. L'augmentation par rapport aux comptes 2015 de CHF 1.1 million est notamment due à l'augmentation des subsides LAMal pour CHF 0.7 million.

1.9 Charges extraordinaires (groupe 38)

	CHF	CHF	CHF	%
38 Total	0.00	0.00	0.00	0.00

Aucune charge extraordinaire n'a été comptabilisée lors de l'exercice 2016, à l'instar du budget 2016 et des comptes 2015.

1.10 Revenus fiscaux (groupe 40)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	96'865'783.22	94'591'800.00	95'208'304.68	1.74
401 Impôts directs, personnes morales	13'242'373.25	15'218'000.00	17'851'440.76	-25.82
402 Autres impôts directs	1'882'589.15	1'300'000.00	1'956'018.70	-3.75
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	445'512.00	471'200.00	436'144.42	2.15
40 Total	112'436'257.62	111'581'000.00	115'451'908.56	-2.61

La rubrique 40 présente une augmentation de CHF 0.9 million de revenu par rapport au budget 2016 et une diminution de CHF 3 millions par rapport aux comptes 2015.

L'augmentation de l'impôt des personnes physiques de CHF 2.3 millions par rapport au budget 2016 est due principalement à la hausse des rappels d'impôts dont CHF 1.8 million a été perçu en raison de l'amnistie fiscale.

En ce qui concerne les impôts des personnes morales, ces derniers sont en baisse de CHF 2 millions par rapport au budget 2016 et de CHF 4.6 millions par rapport aux comptes 2015. Cette diminution est liée à la baisse conjoncturelle ainsi qu'à la baisse du taux d'imposition du bénéfice des personnes morales (passage de 6% en 2015 à 5% en 2016).

Une hausse de l'impôt foncier (402) de CHF 0.6 million est constatée par rapport au budget 2016. Ce montant comprend également des rectificatifs pour 2015.

Les impôts sur la possession et sur la dépense (403) sont stables. Ils comprennent les taxes sur les billets de spectacle et les taxes des chiens.

En prenant en considération également les autres rubriques de charges et de recettes liées aux impôts, nous obtenons une baisse de CHF 0.1 million par rapport au budget 2016 et de CHF 3.4 millions par rapport aux comptes 2015. Depuis 2012, date de l'introduction progressive des réformes cantonales de la fiscalité des personnes morales et physiques, les recettes fiscales sont en diminution chaque année. La conjoncture morose a encore amplifié les baisses induites par les réformes fiscales. Nous constatons une baisse de plus de CHF 14 millions entre les comptes 2012 et 2016 dont CHF 7.1 millions liés aux réformes et CHF 6.9 millions à la conjoncture (montants estimés).

1.11 Revenus de concessions (groupe 41)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	180'688.99	193'200.00	210'200.33	-14.04

Les revenus de concessions demeurent stables.

1.12 Prestations de services et taxes (groupe 42)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	0.00	5'000.00	0.00	0.00
421 Emoluments administratifs	936'321.79	1'003'150.00	1'136'899.63	-17.64
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	23'761'728.49	22'378'540.00	22'248'918.90	6.80
425 Recette sur ventes	7'775'786.01	7'618'800.00	7'893'661.56	-1.49
426 Remboursements	3'033'737.52	2'896'400.00	3'128'776.26	-3.04
427 Amendes	791'920.78	941'000.00	943'540.83	-16.07
429 Autres taxes	1'711'938.05	540'400.00	1'195'797.85	43.16
42 Total	38'011'432.64	35'383'290.00	36'547'595.03	4.01

Cette rubrique enregistre les recettes provenant d'émoluments administratifs des permis de séjour et des permis de construire, des frais de sommation et des indemnités de renseignements. Par ailleurs, diverses prestations et taxes des différents services de l'administration communale sont facturées. Il s'agit notamment

de la taxe déchets, de la taxe d'épuration, des facturations ambulances et de la redevance de Viteos. Les ventes (eau, matériel, animaux) et les amendes sont également comprises dans cette rubrique.

L'augmentation de la rubrique 424 de CHF 1.5 million par rapport aux comptes 2015 est partiellement expliquée par l'augmentation de la taxe d'épuration. Une diminution de recettes est tout de même observée au service ambulancier de l'ordre de CHF 0.2 million par rapport aux comptes 2015 en raison du changement de tarification au 1^{er} septembre 2015.

A noter également qu'en 2015 et lors de l'élaboration du budget 2016, le secrétariat de la gérance a été considéré comme du patrimoine financier et non comme du patrimoine administratif. De ce fait, CHF 0.8 million d'honoraires de gérance sont dès à présent comptabilisés dans la rubrique 42 au lieu de la rubrique 44. Les coûts du secrétariat sont facturés aux bâtiments par les honoraires de gérance.

La hausse des autres taxes (429) s'explique par le changement de présentation des récupérations des actes de défaut de biens qui avaient été budgétés en revenus extraordinaires en 2016 et en autres taxes dans les comptes.

1.13 Revenus divers (groupe 43)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	424'349.18	549'880.00	647'143.43	-34.43
431 Inscription de prestations propres à l'actif	0.00	0.00	2'044.50	-100.00
439 Autres revenus	344'713.07	1'400.00	117'343.35	193.76
43 Total	769'062.25	551'280.00	766'531.28	0.33

L'augmentation des autres revenus (439) dans les comptes 2016 est due à des opérations exceptionnelles comme l'encaissement du solde reçu de la liquidation de l'association la Clairière (CHF 132'920.09) et l'ajustement de la provision pour le cautionnement des prêts de Prévoyance.ne à Polyexpo (CHF 189'000.-).

1.14 Revenus financiers (groupe 44)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	3'308'095.97	4'023'820.00	4'147'204.37	-20.23
441 Gains réalisés PF	315'115.57	858'400.00	1'736'491.03	-81.85
442 Revenus de participations PF	2'467'260.00	1'678'000.00	4'855'039.80	-49.18
443 Produits des biens-fonds PF	6'990'703.24	7'071'600.00	7'886'009.23	-11.35
444 Réévaluation immobilière PF	1'781'137.00	0.00	0.00	0.00
445 Revenus financiers prêts et participations PA	46'368.55	500.00	387'422.45	-88.03
447 Produits des biens-fonds PA	1'969'883.33	2'274'560.00	1'462'525.99	34.69
448 Produits des biens-fonds loués	48'835.35	2'500.00	3'144.00	1453.29
449 Autres revenus financiers	373'699.00	0.00	0.00	0.00
44 Total	17'301'098.01	15'909'380.00	20'477'836.87	-15.51

Les revenus des intérêts diminuent à raison de la baisse des intérêts de retard des impôts (CHF -0.6 million par rapport au budget 2016 et CHF -0.4 million par rapport aux comptes 2015).

En ce qui concerne les gains réalisés PF (441), le budget 2016 et les comptes 2015 comprenaient les honoraires de la Gérance pour plus de CHF 0.8 million (voir commentaires au point 1.13). Les gains réalisés en 2016 concernent la vente de bâtiments et terrains (Ferme des Arêtes, Commerce 101-105, terrain carrefour Grillon).

Les revenus de participations (442) comportent le dividende de Viteos de CHF 2.3 millions du même montant que les comptes 2015 et supérieur au budget 2016. En 2015, un dividende extraordinaire de BLOC 30 SA de CHF 2.2 millions avait également été encaissé.

La rubrique 444 Réévaluation immobilière PF comprend la réévaluations des titres (0.9 million) et des bâtiments du patrimoine financier (0.9) selon les nouveaux principes d'évaluation des comptes.

La diminution des revenus liés aux prêts (445) par rapport aux comptes 2015 s'explique par le remboursement des prêts à Viteos en 2015.

Les produits des biens-fonds du patrimoine administratif (447) sont composés des locations de salles, de la vigne, des terrains et des installations. Le budget 2016 plus élevé est expliqué par le fait que les revenus des maisons de retraite du Châtelot ont été budgétés dans le patrimoine administratif (447) et non dans le patrimoine financier (443).

Les autres revenus financiers (449) concernent les réévaluations des participations du patrimoine administratif.

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

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Solde réserves au
	CHF	CHF	CHF	31.12.2016
450 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Réserve forestière	9'304.20	1'000.00	8'721.00	166'938.40
- Réserve déchets ménages	126'098.64	231'250.00	0.00	660'083.15
- Réserve déchets entreprises	32'375.39	64'370.00	14'282.25	274'607.10
- Provision abric PC	0.00	0.00	140'703.85	en provisions
- Rénovation parc immobilier	0.00	1'682'720.00	1'233'502.15	dissoute
- Taxe d'épuration	0.00	1'352'230.00	295'114.37	1'547'598.02
- Legs / fondations	50'323.35	0.00	0.00	1'342'464.38
45 Total	218'101.58	3'331'570.00	1'692'323.62	

Les prélèvements à la réserve forestière, aux réserves concernant les déchets et aux legs et fondations sont effectués afin de respecter la législation en vigueur relative à leur autofinancement partiel ou total.

Le détail des fonds et financements spéciaux au 31 décembre 2016 figure en annexe à partir de la page 209.

1.16 Revenus de transfert (groupe 46)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
461 Dédommagements de collectivités publiques	9'107'272.33	11'371'340.00	7'293'851.59	24.86
462 Péréquation financière et compensation des charges	14'883'137.00	13'800'000.00	13'837'404.00	7.56
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	24'703'651.86	24'171'170.00	26'051'053.97	-5.17
469 Différents revenus de transfert	65'561.20	45'000.00	66'027.45	-0.71
46 Total	48'759'622.39	49'387'510.00	47'248'337.01	3.20

Lors du budget 2016, la participation de la Ville pour la défense incendie région et pour le service ambulancier de CHF 2.4 millions n'était pas dissociée de la participation des autres communes et était dès lors comptabilisée en 461. A partir des comptes 2016, la participation de la Ville est comptabilisée en imputations internes, ce qui explique la diminution de la rubrique 461 dans les comptes 2016. En 2015, un montant de CHF 1.1 million pour le centre 870 Service du feu figurait dans la rubrique 463 alors que dans les comptes 2016, ce dédommagement figure dans la rubrique 461.

L'augmentation de la rubrique 462 par rapport au budget 2016 est expliquée par l'augmentation de CHF 1.1 million du montant reçu de la péréquation intercommunale.

1.17 Revenus extraordinaires (groupe 48)

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Variation par rapport aux Comptes 2015
	CHF	CHF	CHF	%
480 Revenus fiscaux extraord.	0.00	0.00	0.00	0.00
483 Revenus divers extraord.	0.00	908'000.00	5'290'427.81	-100.00
489 Prélèvement capital propre	14'916'277.42	0.00	0.00	0.00
48 Total	14'916'277.42	908'000.00	5'290'427.81	181.95

En 2016, les prélèvements au capital propre sont les suivants :

- Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle pour un montant de CHF 9'933'840.42;
- Prélèvement à la réserve de réévaluation PA de CHF 4'958'537.- pour compenser les amortissements supplémentaires liés à la réévaluation du patrimoine administratif au 31 décembre 2015;
- Un prélèvement de CHF 23'900.- au préfinancement pour l'adduction d'eau pour la conduite de la Corbatière.

Les revenus extraordinaires mentionnés au budget 2016 concernaient les récupérations des actes de défaut de biens présentés dans la rubrique 42 dans les comptes 2016.

Les revenus extraordinaires de 2015 correspondent aux dissolutions de la réserve pour création/amélioration des locaux (CHF 1.5 million) et de la réserve d'agglomération/PDM (CHF 3.7 millions).

2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2016 se présente comme suit:

	Comptes 2016	Budget 2016	Budget 2016	BU16 rév.-C16
	CHF	CG CHF	révisé* CHF	CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances				
Investissements bruts	8'987'527.65	9'875'900.00	10'491'671.95	-1'504'144.30
- Recettes	-1'269'221.95	-1'028'300.00	-818'300.00	-450'921.95
Investissements nets	7'718'305.70	8'847'600.00	9'673'371.95	-1'955'066.25
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances				
Investissements bruts	6'545'305.82	11'494'000.00	11'781'000.00	-5'235'694.18
- Recettes	-215'291.75	-126'000.00	-371'000.00	155'708.25
Investissements nets	6'330'014.07	11'368'000.00	11'410'000.00	-5'079'985.93
Investissements nets totaux	14'048'319.77	20'215'600.00	21'083'371.95	-7'035'052.18

*Budget 2016 avec crédits supplémentaires décidés par le Conseil communal.

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 14'048'319.77, montant nettement inférieur au budget 2016 et aux comptes 2015 (CHF 23'931'509.76).

Depuis 2016, les investissements sont séparés en fonction qu'ils répondent ou non aux critères du mécanisme de maîtrise des finances. Les investissements non-soumis sont financés par des taxes ou autoporteurs. Le Conseil communal a octroyé, dans la limite de ses compétences, des crédits supplémentaires avec ou sans compensation avec d'autres crédits. Le détail des investissements figure dans l'annexe aux comptes à la page 179.

Pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances, le Règlement communal sur les finances prévoit pour l'exercice 2016 un montant d'investissement d'un montant net maximal de CHF 10 millions. Ce montant a été respecté dans les comptes 2016.

3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit:

	CHF
Excédent du bilan au 31.12.2015	10'772'129.95
<u>A ajouter:</u>	
Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (virée au 1er janvier 2016 à l'excédent du bilan)	40'942'239.49
Excédent du bilan au 31.12.2016	51'714'369.44

4. CONCLUSION

Le déficit des comptes 2016 atteint près de 10 millions de francs. Certes, le résultat est encore fortement déficitaire mais il est en nette amélioration par rapport au budget 2016 puisque le déficit a été réduit de CHF 7.6 millions.

Le Conseil communal tient à remercier toutes les collaboratrices et tous les collaborateurs de l'Administration qui ont contribué à ce résultat. La tâche n'a pas été facile tous les jours, mais aujourd'hui, il est possible de mesurer en francs le résultat.

Tant le Conseil communal que le personnel savent que les difficultés pour parvenir à l'équilibre des comptes sont encore conséquentes. Il faut poursuivre les efforts et être innovant afin de faire rayonner la ville de La Chaux-de-Fonds dans le canton de Neuchâtel et en Suisse, comme elle le mérite.

Il y a eu quelques bonnes surprises et évolution de dossiers qui ont aidé à boucler les comptes, à savoir notamment la bonne marche des affaires de Viteos et la réduction de la part au pot commun des transports.

Les recettes fiscales représentent un problème majeur. Les réformes introduites depuis 2012 ont eu pour conséquence une perte estimée à CHF 7.1 millions et la mauvaise conjoncture a eu un effet négatif d'environ CHF 6.9 millions. Ainsi, les CHF 10 millions de déficit mis en parallèle avec la perte de recettes fiscales à hauteur de 14 millions permettent de dire que la Ville a déjà réussi à absorber CHF 4 millions de perte grâce à sa rigueur dans la gestion.

En effet, les comptes mettent en évidence une réduction des effectifs par rapport au budget de 13.39 EPT et le poste "biens, services et marchandises" a diminué de CHF 1.7 million.

Les investissements 2016 soumis au mécanisme de maîtrise des finances selon la LFinEc et le règlement communal sur les finances ne pouvaient pas dépasser CHF 10 millions. Cette enveloppe a été respectée puisque les dépenses effectives ont atteint CHF 7.7 millions.

L'impact de la limitation des investissements au niveau des comptes d'amortissements ne se fait pas encore sentir car il y a encore de gros objets à amortir.

Comme indiqué lors du bouclage des comptes 2015, la revalorisation de tous les actifs a permis de créer des réserves importantes. Elles permettent de poursuivre le travail d'assainissement sur quelques années encore, mais ne sont en aucun cas considérées comme un oreiller de paresse qui permettrait de repousser à plus tard les réformes.

Il se bat chaque jour pour réformer et trouver de meilleures solutions moins onéreuses. Il est confiant pour l'avenir. Il sait qu'il peut compter sur tous ses partenaires. Le Conseil communal est à l'écoute de toutes propositions, car il y a un but commun, le retour à l'équilibre et à la prospérité.

C'est dans cet esprit, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, que nous vous invitons à accepter les comptes de l'exercice 2016, en adoptant l'arrêté joint au présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente
Sylvia Morel

La chancelière
Celia Clerc

ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 29 mars 2017;
 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 2016 qui comprennent:

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

Charges d'exploitation	CHF	247'238'275.98
Revenus d'exploitation	CHF	-231'218'485.38
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	16'019'790.60
Charges financières	CHF	16'197'584.83
Revenus financiers	CHF	-17'301'098.01
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-1'103'513.18
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	14'916'277.42
Récupération créances perdues	CHF	-
Dissolutions de réserves	CHF	-
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	CHF	-4'958'537.00
Prélèvement aux fonds	CHF	-23'900.00
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	CHF	9'933'840.42
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	CHF	-9'933'840.42
Résultat total, compte de résultats	CHF	-

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

Dépenses	CHF	15'532'833.47
Recettes	CHF	-1'484'513.70
Total du compte des investissements	CHF	14'048'319.77

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2016 est de CHF 51'714'369.44.

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2016 est approuvée.

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

La Chaux-de-Fonds, le 16 mai 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Marc Schafroth

Le secrétaire
Oguzhan Can

Rapport de l'organe de révision

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

La Chaux-de-Fonds

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Ville de La Chaux-de-Fonds, comprenant le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de révision

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016 sont conformes aux prescriptions légales.

Paragraphe d'observation

La Loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) contraint la Ville de La Chaux-de-Fonds, comme tous les autres employeurs affiliés, à participer aux mesures de recapitalisation de la Caisse prevoyance.ne. Au 31 décembre 2016, la caisse de pensions présente un manque

de couverture, toutefois aucune décision formelle d'assainissement n'a été prise en ce qui concerne le provisionnement de ce manque. La Ville de La Chaux-de-Fonds a tout de même décidé de maintenir une provision d'un montant de CHF 72'525'391 compte tenu des incertitudes liées au financement de prévoyance.ne. Notre opinion d'audit ne comporte pas de réserve à l'égard de ce point.

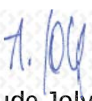
Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC 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 communal.

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

PricewaterhouseCoopers SA



Aude Joly
Expert-réviseur
Réviseur responsable



Mike Montandon
Expert-réviseur

Neuchâtel, le 20 avril 2017

Annexe:

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

Comptes 2016

1. Bilan condensé
2. Bilan détaillé
3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle
6. Compte de résultats condensé par fonction
7. Tableau des flux de trésorerie
8. Investissements 2016
9. Compte des investissements condensé par fonction
10. Compte des investissements détaillé par fonction

Comptes 2016

1. Bilan condensé

1. Bilan condensé

		31.12.2016	31.12.2015
1	Actif	762'208'215.63	785'458'426.13
10	Patrimoine financier (PF)	252'883'406.21	266'738'515.00
100	Disponibilités et placements à court terme	15'048'742.10	18'807'039.45
101	Créances	29'789'071.24	42'564'287.67
104	Actifs de régularisation	32'861'898.20	30'701'569.90
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	633'341.07	575'721.38
107	Placements financiers	43'561'176.10	42'668'139.10
108	Immobilisations corporelles du PF	130'989'177.50	131'421'757.50
14	Patrimoine administratif (PA)	509'324'809.42	518'719'911.13
140	Immobilisations corporelles du PA	494'413'837.09	507'305'167.73
142	Immobilisations incorporelles	4'116'561.83	898'151.40
144	Prêts	1'760'797.50	1'856'680.00
145	Participations, capital social	9'033'613.00	8'659'912.00
2	Passif	-762'208'215.63	-785'458'426.13
20	Capitaux de tiers	-546'081'241.73	-555'050'679.08
200	Engagements courants	-18'010'740.03	-18'473'123.90
201	Engagements financiers à court terme	-35'000'000.00	-60'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-12'179'776.66	-20'635'249.84
205	Provisions à court terme	-112'391.80	-1'827'720.00
206	Engagements financiers à long terme	-381'078'560.00	-351'289'430.00
208	Provisions à long terme	-97'668'721.05	-100'780'193.15
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'044'962.19
29	Capitaux propres	-216'126'973.90	-230'407'747.05
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'785'545.80	-4'183'661.50
291	Fonds	-1'989'142.24	-1'955'522.27
293	Préfinancements	-7'545'736.80	-7'569'636.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-56'066'159.58	-66'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-94'026'020.04	-98'984'557.04
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	-40'942'239.49
299	Excédent/découvert du bilan	-51'714'369.44	-10'772'129.95

Comptes 2016

2. Bilan détaillé

2. Bilan détaillé

		31.12.2016	31.12.2015
1	Actif	762'208'215.63	785'458'426.13
10	Patrimoine financier (PF)	252'883'406.21	266'738'515.00
100	Disponibilités et placements à court terme	15'048'742.10	18'807'039.45
1000	Liquidités	148'205.33	322'616.30
10000	Caisse principale	33'657.90	48'220.95
10001	Caisses secondaires	86'318.80	246'656.75
10002	Avances de caisses	25'200.00	25'300.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	3'028.63	2'438.60
1001	Postfinance	3'604'348.40	11'422'530.88
10010	Comptes commerciaux Postfinance	3'604'348.40	11'422'530.88
1002	Banque	11'296'188.37	7'061'892.27
10020	Comptes courants bancaires	11'296'188.37	7'061'892.27
101	Créances	29'789'071.24	42'564'287.67
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	5'272'055.93	6'820'753.04
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	4'821'014.93	5'536'680.91
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	451'041.00	1'284'072.13
1011	Comptes courants avec des tiers	4'418'478.13	15'098'771.16
10110	Comptes courants avec des tiers	4'418'478.13	15'098'771.16
1012	Créances fiscales	19'659'199.98	18'966'845.34
10120	Du croire impôts	-1'028'000.00	-900'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	20'450'356.95	19'708'660.50
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	131'637.70	66'184.84
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	105'205.33	92'000.00
1013	Acomptes à des tiers	1'771.75	0.00
10131	Avances sur salaires	1'771.75	0.00
1016	Avances pour frais administratifs provisoires	4'200.00	4'200.00
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	4'200.00	4'200.00
1017	Comptes d'attentes	315'806.92	1'645'283.60
10170	Comptes d'attentes	315'806.92	1'645'283.60
1019	Autres créances	117'558.53	28'434.53
10192	Impôt préalable de la TVA	117'558.53	28'434.53
104	Actifs de régularisation	32'861'898.20	30'701'569.90

		31.12.2016	31.12.2015
1040	Charges de personnel	859'158.25	39'707.50
10400	Charges de personnel	859'158.25	39'707.50
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'857'834.80	155'755.35
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'857'834.80	155'755.35
1042	Impôts	19'534'132.40	22'451'347.90
10420	Impôts	19'534'132.40	22'451'347.90
1043	Transfert du compte de résultat	2'305'165.00	0.00
10430	Transfert du compte de résultat	2'305'165.00	0.00
1044	Charges financières/revenus financiers	892'552.93	0.00
10440	Charges financières/revenus financiers	892'552.93	0.00
1045	Autres revenus d'exploitation	265'573.95	1'296.00
10450	Autres revenus d'exploitation	265'573.95	1'296.00
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	1'491'866.25	100.00
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	1'491'866.25	100.00
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	4'655'614.62	8'053'363.15
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	4'655'614.62	8'053'363.15
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	633'341.07	575'721.38
1060	Articles de commerce	491'544.96	390'509.61
10600	Compte général	491'544.96	390'509.61
1062	Produits semi-finis et finis	141'796.11	185'211.77
10620	Compte général	141'796.11	185'211.77
107	Placements financiers	43'561'176.10	42'668'139.10
1070	Actions et parts sociales	43'437'702.00	42'542'265.00
10700	Actions	43'437'701.00	42'540'411.00
10702	Parts sociales	1.00	1'854.00
1071	Placements à intérêts	123'474.10	125'874.10
10710	Prêts à long terme PF	123'474.10	125'874.10
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	130'989'177.50	131'421'757.50
1080	Terrains PF	52'512'174.50	53'047'754.50
10800	Terrains PF	52'512'174.50	53'047'754.50
1084	Bâtiments PF	74'521'003.00	74'418'003.00
10840	Bâtiments PF	74'521'003.00	74'418'003.00
1089	Autres immobilisations corporelles PF	3'956'000.00	3'956'000.00
10890	Autres immobilisations corporelles PF	3'956'000.00	3'956'000.00

		31.12.2016	31.12.2015
14	Patrimoine administratif (PA)	509'324'809.42	518'719'911.13
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	494'413'837.09	507'305'167.73
1400	Terrains PA non bâtis	468'180.30	470'616.30
14000	Compte général	468'180.30	470'616.30
1401	Routes / voies de communication	39'495'312.97	33'361'799.63
14010	Compte général	39'495'312.97	33'361'799.63
1402	Aménagement des eaux	103'828.98	0.00
14020	Compte général	103'828.98	0.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	53'360'250.01	51'355'086.96
14030	Compte général	27'533'031.59	25'345'806.22
14031	Approvisionnement en eau	25'771'152.82	26'009'280.74
14033	Elimination des déchets	56'062.60	0.00
14034	Entreprise électrique	3.00	0.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	286'181'935.09	293'118'433.66
14040	Compte général	286'181'935.09	292'290'314.09
14041	Approvisionnement en eau	0.00	828'119.57
1405	Forêts	881'004.00	881'004.00
14050	Compte général	881'004.00	881'004.00
1406	Biens mobiliers PA	75'879'945.25	71'292'771.64
14060	Compte général	74'869'864.51	71'292'771.64
14061	Approvisionnement en eau	1'010'080.74	0.00
1407	Immobilisations en cours de construction PA	38'043'380.49	56'825'455.54
14070	Compte général	28'977'755.67	51'649'253.14
14071	Approvisionnement en eau	9'065'624.82	5'176'202.40
142	Immobilisations incorporelles	4'116'561.83	898'151.40
1427	Immobilisations incorporelles en cours	4'116'561.83	898'151.40
14270	Compte général	4'116'561.83	898'151.40
144	Prêts	1'760'797.50	1'856'680.00
1445	Prêts aux entreprises privées	375'000.00	421'000.00
14450	Compte général	375'000.00	421'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'385'797.50	1'435'680.00
14460	Compte général	1'385'797.50	1'435'680.00
145	Participations, capital social	9'033'613.00	8'659'912.00
1454	Participations aux entreprises publiques	8'982'509.00	8'650'908.00
14540	Compte général	8'982'509.00	8'650'908.00
1455	Participations aux entreprises privées	51'101.00	9'002.00
14550	Compte général	51'101.00	9'002.00

		31.12.2016	31.12.2015
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	3.00	2.00
14560	Compte général	3.00	2.00
2	Passif	-762'208'215.63	-785'458'426.13
20	Capitaux de tiers	-546'081'241.73	-555'050'679.08
200	Engagements courants	-18'010'740.03	-18'473'123.90
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-12'986'575.68	-13'092'839.51
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-12'986'575.68	-13'092'839.51
2001	Comptes courants avec des tiers	-1'735'281.62	-2'041'616.56
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-1'735'137.32	-1'792'689.79
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-144.30	-248'926.77
2002	Impôts	-2'029'064.88	-2'004'951.60
20020	Impôts communaux	-1'809'776.85	-1'781'839.81
20022	Dettes fiscales de la TVA	-219'288.03	-223'111.79
2003	Acomptes reçus de tiers	-947'258.59	-906'181.05
20030	Acomptes reçus de tiers	-947'258.59	-906'181.05
2005	Comptes courants internes	-8'846.99	-79'567.99
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-8'846.99	-79'567.99
2006	Dépôts et cautions	-82'020.53	-71'222.73
20060	Dépôts et cautions	-82'020.53	-71'222.73
2007	Comptes d'attentes	-221'691.74	-276'744.46
20070	Comptes d'attentes	-221'691.74	-276'744.46
201	Engagements financiers à court terme	-35'000'000.00	-60'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-35'000'000.00	-60'000'000.00
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-35'000'000.00	-60'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-12'179'776.66	-20'635'249.84
2040	Charges de personnel	-1'337'086.15	-1'223'100.00
20400	Charges de personnel	-1'337'086.15	-1'223'100.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-247'017.20	-69'002.50
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-247'017.20	-69'002.50
2042	Impôts	-534'360.95	-811'589.10
20420	Impôts	-534'360.95	-811'589.10
2043	Transfert du compte de résultats	-1'677'980.00	0.00
20430	Transfert du compte de résultats	-1'677'980.00	0.00

		31.12.2016	31.12.2015
2044	Charges financières/revenus financiers	-4'975'140.00	-4'839'000.00
20440	Charges financières/revenus financiers	-4'975'140.00	-4'839'000.00
2045	Autres revenus d'exploitation	-25.00	-583.35
20450	Autres revenus d'exploitation	-25.00	-583.35
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-1'483'511.65	-683'653.80
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-1'483'511.65	-683'653.80
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'924'655.71	-13'008'321.09
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'924'655.71	-13'008'321.09
205	Provisions à court terme	-112'391.80	-1'827'720.00
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-84'600.00	0.00
20570	Provisions à court terme pour charges financières	-84'600.00	0.00
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	-27'791.80	-1'827'720.00
20580	Provisions à court terme pour des immobilisations corporelles du compte des investissements	-27'791.80	-1'827'720.00
206	Engagements financiers à long terme	-381'078'560.00	-351'289'430.00
2063	Emprunts	-381'078'560.00	-351'289'430.00
20630	Emprunts à long terme	-133'078'560.00	-123'289'430.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-98'000'000.00	-88'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-150'000'000.00	-140'000'000.00
208	Provisions à long terme	-97'668'721.05	-100'780'193.15
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-584'047.30	-683'420.85
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-584'047.30	-683'420.85
2084	Provisions pour cautions et garanties	-1'438'000.00	-1'627'000.00
20840	Provisions pour cautions et garanties	-1'438'000.00	-1'627'000.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-76'467'791.00	-76'467'791.00
20860	Provisions pour engagements de prévoyance	-76'467'791.00	-76'467'791.00
2087	Provisions pour charges financières	-19'097'739.00	-21'920'243.20
20870	Provisions pour charges financières	-19'097'739.00	-21'920'243.20
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-81'143.75	-81'738.10
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-81'143.75	-81'738.10
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'044'962.19
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'044'962.19
20900	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'044'962.19

		31.12.2016	31.12.2015
29	Capitaux propres	-216'126'973.90	-230'407'747.05
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'785'545.80	-4'183'661.50
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'785'545.80	-4'183'661.50
29001	Financement spécial, station de pompage	-2'303'257.53	-1'935'790.84
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'547'598.02	-1'154'706.38
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-660'083.15	-786'181.79
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-274'607.10	-306'982.49
291	Fonds	-1'989'142.24	-1'955'522.27
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-646'677.86	-653'043.86
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-465'457.41	-465'377.71
29101	Fonds forestier	-181'220.45	-187'666.15
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-1'342'464.38	-1'302'478.41
29110	Libéralités affectées	-1'342'464.38	-1'302'478.41
293	Préfinancements	-7'545'736.80	-7'569'636.80
2930	Préfinancements	-7'545'736.80	-7'569'636.80
29301	Station de pompage	-7'545'736.80	-7'569'636.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-56'066'159.58	-66'000'000.00
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-56'066'159.58	-66'000'000.00
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-56'066'159.58	-66'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-94'026'020.04	-98'984'557.04
2950	Compte général	-94'026'020.04	-98'984'557.04
29500	Compte général	-94'026'020.04	-98'984'557.04
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	-40'942'239.49
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	-40'942'239.49
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	-40'942'239.49
299	Excédent/découvert du bilan	-51'714'369.44	-10'772'129.95
2990	Résultat annuel	0.00	5'776'630.65
29900	Résultat annuel	0.00	5'776'630.65
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-51'714'369.44	-16'548'760.60
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-51'714'369.44	-16'548'760.60

Comptes 2016

3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle

3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Ecart C16-B16
Charges d'exploitation	247'238'275.98	245'843'220.00	228'818'571.16	1'395'055.98
30 Charges de personnel	112'153'589.01	113'683'130.00	114'443'838.47	-1'529'540.99
31 Charges de biens et services, autres	42'022'600.23	46'075'850.00	43'164'915.56	-4'053'249.77
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'180'098.63	17'573'360.00	16'885'954.46	5'606'738.63
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	763'216.83	105'210.00	571'771.55	658'006.83
36 Charges de transferts	38'275'451.37	41'220'450.00	38'496'008.04	-2'944'998.63
39 Imputations internes	30'843'319.91	27'185'220.00	15'256'083.08	3'658'099.91
Revenus d'exploitation	-231'218'485.38	-227'613'070.00	-217'172'978.91	-3'605'415.38
40 Revenus fiscaux	-112'436'257.62	-111'581'000.00	-115'451'908.56	-855'257.62
41 Patentes et concessions	-180'688.99	-193'200.00	-210'200.33	12'511.01
42 Taxes	-38'011'432.64	-35'383'290.00	-36'547'595.03	-2'628'142.64
43 Revenus divers	-769'062.25	-551'280.00	-766'531.28	-217'782.25
45 Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	-218'101.58	-3'331'570.00	-1'692'323.62	3'113'468.42
46 Revenus de transferts	-48'759'622.39	-49'387'510.00	-47'248'337.01	627'887.61
49 Imputations internes	-30'843'319.91	-27'185'220.00	-15'256'083.08	-3'658'099.91
Résultat provenant des activités d'exploitation	16'019'790.60	18'230'150.00	11'645'592.25	-2'210'359.40
34 Charges financières	16'197'584.83	16'102'450.00	19'899'303.08	95'134.83
44 Revenus financiers	-17'301'098.01	-15'909'380.00	-20'477'836.87	-1'391'718.01
Résultat provenant de financements	-1'103'513.18	193'070.00	-578'533.79	-1'296'583.18
Résultat opérationnel	14'916'277.42	18'423'220.00	11'067'058.46	-3'506'942.58
Prélèvement aux fonds*	-23'900.00	0.00	0.00	-23'900.00
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)*	-4'958'537.00	0.00	0.00	-4'958'537.00
Récupération créances perdues*	0.00	-908'000.00	-36'161.56	908'000.00
Dissolution de réserves*	0.00	0.00	-5'254'266.25	0.00
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	9'933'840.42	17'515'220.00	5'776'630.65	-7'581'379.58
Prélèvement à la réserve de politique* conjoncturelle	-9'933'840.42	0.00	0.00	-9'933'840.42
Résultat total	0.00	17'515'220.00	5'776'630.65	-17'515'220.00

* Total des revenus extraordinaires (48) :

• Comptes 2016	CHF	-14'916'277.42
• Budget 2016	CHF	-908'000.00
• Comptes 2015	CHF	-5'290'427.81

Comptes 2016

4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Ville de La Chaux-de-Fonds			
<i>Total des charges</i>	263,435,860.81	261,945,670	248,717,874.24
<i>Total des revenus</i>	263,435,860.81 -	244,430,450 -	242,941,243.59 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	17,515,220	5,776,630.65
Administration générale			
<i>Total des charges</i>	15,091,830.58	19,069,210	17,218,458.98
<i>Total des revenus</i>	1,234,407.30 -	1,315,540 -	1,462,933.93 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,857,423.28	17,753,670	15,755,525.05
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	55,681.60	57,380	58,659.10
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	55,681.60	57,380	58,659.10
31 Biens, services, autres charges exploit.	9,806.60	11,500	12,784.10
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,162.20	4,000	6,767.60
31051100 Frais de réception	2,543.20	2,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,216.00	2,500	2,339.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,885.20	2,500	3,677.50
36 Charges de transfert	45,875.00	45,880	45,875.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	45,875.00	45,880	45,875.00
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,261,077.82	3,333,510	3,480,299.70
<i>Total des revenus</i>	1,835.60 -	140,000 -	146,600.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,259,242.22	3,193,510	3,333,699.70
30 Charges de personnel	2,544,158.90	2,560,930	2,646,561.65
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	945,915.75	948,670	957,189.25
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal	99,640.00	0	53,519.30
30000100 Pensions retraite	762,113.55	766,600	783,391.60
30009000 Rmbts salaires membres d'autorités	137,937.55 -	0	0.00
30100000 Salaires du personnel	352,603.45	361,360	364,198.55
30400000 Allocations enfants & formation	19,085.20	17,920	17,919.00
30420000 Indemnités de repas	15,000.00	15,000	14,723.40
30490020 Indemn. Déplacements	15,000.00	15,000	14,723.40
30500000 Contributions AVS-AI-APG	85,529.05	76,060	81,383.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	15,108.80	13,160	13,474.60
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,900.35	2,420	2,593.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	191,953.80	191,970	190,778.75
30520010 Apports employeur à prévoyance.ne	113,798.95	115,500	113,728.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,765.75	2,790	2,485.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	33,828.20	29,940	32,032.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,504.95	3,540	3,567.65
30590000 Cotisation Pont AVS	21,948.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,400.65	800	854.00
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	200	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	716,318.92	727,180	779,594.30
31020600 Participations publications externes	20,058.00	20,000	29,546.00
31051100 Frais de réception	14,197.20	30,000	19,268.85
31200100 Electricité-Eau-Gaz	325.60	1,140	729.50
31300000 Prestations de services de tiers	400.00	0	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	580,259.20	554,040	640,614.65
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,755.85	0	0.00
31340110 Assurances RC	1,250.35	2,000	1,250.35
31340130 Assurances choses	46.02	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	86,419.75	116,000	82,637.15
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	170.95	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	196.00	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	10,240.00	4,000	5,547.80
33 Amortissement patrimoine administratif	600.00	400	54,143.75
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	400	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	600.00	0	14,143.75
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	40,000.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	45,000	0.00
35110110 Provision indemnité de sortie du CC	0.00	45,000	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Administration générale			
42 Prestations de services et taxes	0.00	140,000 -	146,600.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0.00	140,000 -	146,600.00 -
49 Imputations internes	1,835.60 -	0	0.00
49800030 Indemnités Service militaire/PC	1,835.60 -	0	0.00
115 Parlement des Jeunes			
Total des charges	6,407.75	10,100	11,679.15
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	6,407.75	10,100	11,679.15
31 Biens, services, autres charges exploit.	457.75	2,100	229.15
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	250	67.15
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	300.00	0	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	500	0.00
31051100 Frais de réception	0.00	0	17.70
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	490	64.80
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	300	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	300	0.00
31340130 Assurances choses	4.15	10	3.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	0	76.50
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	153.60	0	0.00
36 Charges de transfert	5,950.00	8,000	11,450.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	5,950.00	8,000	11,450.00
121 Chancellerie			
Total des charges	621,889.52	657,400	641,274.87
Total des revenus	675.00 -	600 -	7,207.45 -
Charges/Revenus(-)	621,214.52	656,800	634,067.42
30 Charges de personnel	436,988.65	433,890	446,834.45
30100000 Salaires du personnel	313,968.45	348,190	355,943.75
30400000 Allocations enfants & formation	973.50	2,480	5,032.50
30420000 Indemnités de repas	500.00	3,000	3,000.00
30490020 Indemn. Déplacements	500.00	3,000	3,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	16,694.10	18,580	18,692.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,458.55	3,830	3,718.30
30500020 Cotisations pré et parascolaire	566.30	590	595.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	39,318.45	43,440	47,549.55
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	795.50	880	828.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,602.90	7,310	7,357.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malades	777.20	900	920.50
30590000 Cotisation Pont AVS	52,560.00	0	0.00
30591000 Contrib. fonds formation & perfect. prof.	273.70	190	195.65
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1,500	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	153,783.32	163,160	154,884.97
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,137.15	1,500	1,000.45
31020100 Annonces-Publications	8,138.90	7,000	4,627.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	9,049.90	11,000	9,999.20
31030100 Abonnement journaux, magazines	641.00	1,170	1,077.15
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	562.50	0	490.20
31200250 Chauffage-Eclairage	0.00	1,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	86,400.00	86,400	86,400.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	240.00	200	300.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	4,340.34	3,000	3,270.50
31340110 Assurances RC	270.45	560	529.65
31340130 Assurances choses	138.03	180	133.47
31500000 Entretien meubles-appareil-machine bureau	496.80	450	496.80
31600100 Location local, terrain, surface, place	41,691.35	45,700	44,187.30
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	676.90	1,000	374.50
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	2,000	1,998.75
39 Imputations internes	31,117.55	60,350	39,555.45
39000030 Vin offert par la Ville	30,768.95	60,000	39,206.85
39100100 Déchets - taxe de base	348.60	350	348.60
42 Prestations de services et taxes	675.00 -	600 -	690.00 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	675.00 -	600 -	675.00 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Administration générale			
49 Imputations internes	0.00	0	6,517.45 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	6,517.45 -
122 Service de l'économie			
Total des charges	199,136.64	385,600	189,263.32
Total des revenus	8,000.00	0	62,234.60 -
Charges/Revenus(-)	207,136.64	385,600	127,028.72
30 Charges de personnel	137,181.55	137,100	137,873.60
30100000 Salaires du personnel	108,564.75	108,700	109,913.05
30400000 Allocations enfants & formation	3,960.00	3,600	3,960.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,764.65	5,800	5,752.30
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,194.45	1,200	1,186.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	195.40	200	183.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	14,560.20	14,600	13,990.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	274.65	300	272.90
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,279.90	2,300	2,264.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	293.35	300	291.35
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	94.20	100	60.50
31 Biens, services, autres charges exploit.	19,997.15	72,250	29,361.72
31000000 Fourniture et matériel de bureau	13.80	1,000	360.95
31020200 Frais d'impression, photocopies	131.65	300	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	4.65 -	1,400	756.30
31051100 Frais de réception	4,188.70	2,000	75.00
31300000 Prestations de services de tiers	15,249.05	65,000	21,250.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	600	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	16.75	500	289.35
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	0	6,343.00
31340110 Assurances RC	239.35	300	239.35
31340130 Assurances choses	18.40	50	18.02
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	0	145.25 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	144.10	1,100	175.00
33 Amortissement patrimoine administratif	26,000.00	6,000	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	6,000	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	26,000.00	0	0.00
34 Charges financières	8,941.59	116,220	0.00
34395010 Prestation de services PF (interne)	8,941.59	116,220	0.00
36 Charges de transfert	7,000.00	54,000	22,000.00
36350010 Subventions aux entreprises privées	0.00	25,000	20,000.00 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	7,000.00	29,000	42,000.00
39 Imputations internes	16.35	30	28.00
39100100 Déchets - taxe de base	16.35	30	28.00
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	145.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0.00	0	145.00 -
46 Revenus de transfert	8,000.00	0	60,000.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	8,000.00	0	60,000.00 -
49 Imputations internes	0.00	0	2,089.60 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	2,089.60 -
123 Service informatique communal			
Total des charges	3,538,086.51	3,640,820	3,739,151.12
Total des revenus	315,880.09 -	355,060 -	280,845.87 -
Charges/Revenus(-)	3,222,206.42	3,285,760	3,458,305.25
30 Charges de personnel	49,717.40	57,000	184,623.40
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	105,828.45
30490010 Indemnité téléphonie	49,717.40	57,000	52,855.95
30490020 Indemn. Déplacements	0.00	0	1,896.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	5,646.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	1,164.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	180.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	14,082.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	267.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	2,222.35

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Administration générale			
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	285.95
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	59.15
30900000 Formation et perfectionnement du personn	0.00	0	135.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,032,699.41	3,132,920	3,134,418.81
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	0	252.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	141,849.35	125,000	126,087.19
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	250	208.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,363.99	2,500	8,374.74
31130010 Matériel informatique	43,296.50	50,000	50,693.25
31180000 Développement & achat logiciels-licences	131,828.85	162,600	217,764.80
31200100 Electricité-Eau-Gaz	76.80	1,000	592.00
31300000 Prestations de services de tiers	45,708.60	44,700	41,524.80
31300210 Téléphonie et télécommunications	229,014.90	244,300	240,994.80
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	200	0.00
31330100 Mandat prestations informatiques	1,065,953.35	1,094,300	1,117,882.90
31340110 Assurances RC	90.55	200	90.55
31340130 Assurances choses	3,385.20	3,500	3,385.20
31530010 Entretien de matériel informatique	672,520.30	648,000	638,193.60
31580100 Maintenance logiciels	535,129.30	562,970	532,852.25
31600100 Location local, terrain, surface, place	16,515.00	16,400	16,380.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	113,703.02	125,000	118,857.78
31690010 Locations éléments de télécommunication	32,263.70	52,000	20,284.90
33 Amortissement patrimoine administratif	455,669.70	450,800	420,080.91
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	450,800	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	455,669.70	0	420,080.91
39 Imputations internes	0.00	100	28.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	100	28.00
42 Prestations de services et taxes	9,119.20 -	13,300 -	6,016.85 -
42600000 Remboursements de tiers	9,119.20 -	13,300 -	6,016.85 -
43 Revenus divers	28,319.80 -	24,000 -	67,384.90 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	28,319.80 -	24,000 -	67,384.90 -
44 Revenus financiers	2,400.00 -	8,350 -	5,175.00 -
44700010 Location bâtiments	2,400.00 -	8,350 -	5,175.00 -
49 Imputations internes	276,041.09 -	309,410 -	202,269.12 -
49000010 Matériel informatique	3,186.50 -	3,150 -	4,067.00 -
49101000 Prestations informatiques	272,854.59 -	306,260 -	198,202.12 -
124 Service juridique			
Total des charges	314,105.66	336,240	354,664.99
Total des revenus	13,827.60 -	15,000 -	12,856.80 -
Charges/Revenus(-)	300,278.06	321,240	341,808.19
30 Charges de personnel	286,668.80	300,820	322,995.25
30100000 Salaires du personnel	229,050.65	240,450	258,176.05
30400000 Allocations enfants & formation	5,346.00	5,350	5,346.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	12,161.60	12,830	13,774.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,519.65	2,640	2,730.25
30500020 Cotisations pré et parascolaire	412.30	410	438.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	30,272.40	32,000	34,830.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	579.60	610	606.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	4,810.25	5,050	5,421.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	616.70	650	697.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	199.65	130	144.20
30900000 Formation et perfectionnement du personn	700.00	700	830.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	27,386.46	35,370	31,619.34
31000000 Fourniture et matériel de bureau	139.45	230	39.15
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	220	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	2,302.70	1,750	3,019.45
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,137.00	1,750	326.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	450	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	359.65	0	355.50
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	45.00	450	350.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	38.30	90	140.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	1,800	459.50

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Administration générale			
31340110 Assurances RC	228.25	430	228.25
31340130 Assurances choses	84.66	100	61.39
31600100 Location local, terrain, surface, place	22,612.60	26,250	25,891.35
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	438.85	1,350	748.75
39 Imputations internes	50.40	50	50.40
39100100 Déchets - taxe de base	50.40	50	50.40
42 Prestations de services et taxes	13,827.60 -	15,000 -	12,856.80 -
42400000 Prestations de services	13,827.60 -	15,000 -	12,856.80 -
125 Aff.régionales et relations extérieures			
<i>Total des charges</i>	<i>142,129.39</i>	<i>144,030</i>	<i>204,663.03</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>33,742.90 -</i>	<i>0</i>	<i>19,751.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>108,386.49</i>	<i>144,030</i>	<i>184,912.03</i>
30 Charges de personnel	122,954.30	122,810	186,785.65
30100000 Salaires du personnel	98,285.25	98,290	148,935.15
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,006.25	870	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	1,386.00	1,390	3,036.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,272.10	5,290	7,862.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,091.95	1,090	1,620.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	178.75	170	250.65
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	13,047.00	13,050	21,132.90
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	250.60	250	372.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,084.80	2,080	3,094.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	265.70	270	398.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	85.90	60	82.45
31 Biens, services, autres charges exploit.	19,147.09	21,170	17,842.38
31000000 Fourniture et matériel de bureau	44.45	100	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	100	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	226.95	50	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	25.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	100	0.00
31051100 Frais de réception	854.55	2,000	1,477.30
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	200	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,672.90	2,500	2,594.65
31300300 Frais de port - Affranchissements	197.80	100	7.85
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	100	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	12,096.00	12,000	9,363.60
31340110 Assurances RC	144.45	200	144.45
31340130 Assurances choses	13.09	20	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	600	1,000.00
31700000 Déplacements véhicule privé	114.80	100	239.40
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,782.10	3,000	2,990.13
39 Imputations internes	28.00	50	35.00
39100100 Déchets - taxe de base	28.00	50	35.00
42 Prestations de services et taxes	33,742.90 -	0	18,188.30 -
42400000 Prestations de services	33,742.90 -	0	18,188.30 -
49 Imputations internes	0.00	0	1,562.70 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,562.70 -
126 Communication			
<i>Total des charges</i>	<i>352,845.40</i>	<i>395,630</i>	<i>490,296.93</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>100 -</i>	<i>210.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>352,845.40</i>	<i>395,530</i>	<i>490,086.93</i>
30 Charges de personnel	315,120.30	318,840	471,121.90
30100000 Salaires du personnel	239,297.50	239,300	363,360.30
30100200 Jubilaires / ancienneté	570.00	570	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	11,603.90	16,490	13,999.90
30400000 Allocations enfants & formation	8,959.50	7,330	11,632.50
30500000 Contributions AVS-AI-APG	13,351.65	13,680	20,134.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,766.45	2,820	4,151.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	453.00	440	641.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	31,335.60	31,340	47,135.55
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	636.50	650	954.85
30540000 Contributions à la caisse ALFA	5,280.75	5,380	7,954.80
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	646.65	690	947.25

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Administration générale			
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	218.80	150	210.10
31 Biens, services, autres charges exploit.	37,613.10	76,640	18,375.03
31000000 Fourniture et matériel de bureau	37.90	1,500	143.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	543.10	2,500	896.35
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	16,230.90	22,000	8,999.15
31020100 Annonces-Publications	1,836.00	12,000	1,619.96
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	1,250	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	2,373.35	12,500	3,607.95
31030100 Abonnement journaux, magazines	381.00	800	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	800	14.70
31051100 Frais de réception	301.55	2,000	233.85
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	1,500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	499.00	2,500	1,700.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	221.15	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	570.00	10,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	500	790.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	4.55	500	26.35
31340110 Assurances RC	259.20	590	0.00
31340130 Assurances choses	38.43	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	83.00	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	9,117.75	0	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	500.00	1,500	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,617.47	3,000	148.17
31920000 Droits d'auteur & autre indemn. droits	1,998.75	1,000	194.40
36 Charges de transfert	0.00	0	800.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	800.00
39 Imputations internes	112.00	150	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	112.00	150	0.00
42 Prestations de services et taxes	0.00	100 -	210.00 -
42400000 Prestations de services	0.00	100 -	210.00 -
130 Contrôle des habitants			
Total des charges	1,374,460.94	1,392,240	1,368,677.20
Total des revenus	675,357.15 -	612,780 -	729,495.20 -
Charges/Revenus(-)	699,103.79	779,460	639,182.00
30 Charges de personnel	736,448.05	734,720	706,692.40
30100000 Salaires du personnel	562,516.65	585,260	564,072.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,500.00	2,500	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	12,396.30	8,240	8,237.75
30400000 Allocations enfants & formation	11,979.00	11,090	10,329.00
30490020 Indemn. Déplacements	1,224.00	0	918.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	28,734.95	31,800	30,518.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,953.15	6,560	6,292.35
30500020 Cotisations pré et parascolaire	973.45	1,010	972.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	68,690.10	72,000	69,748.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,358.30	1,510	1,446.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	11,365.25	12,520	12,012.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,386.05	1,600	1,523.90
30590000 Cotisation Pont AVS	26,400.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	470.85	330	320.50
30900000 Formation et perfectionnement du person	500.00	300	300.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	143,019.94	108,220	98,324.60
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,559.20	6,000	4,785.30
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	1,500	70.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	483.00	470	483.00
31030110 Abonnement revue-Elections, votations	39.00	80	78.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	300	1,404.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	120.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	1,558.80	1,500	1,477.90
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	246.00
31300090 Prestations tiers-Elections, votations	50,629.75	12,000	13,715.80
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	70.00	70	120.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	12,295.65	18,000	13,976.25
31300310 Affranch./frais port-Elections votations	8,782.25	3,000	2,369.25
31300400 Frais bancaires et postaux	634.66	500	585.57
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	140.10	0	333.05

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Administration générale			
31340110 Assurances RC	539.70	1,000	539.70
31340130 Assurances choses	375.68	400	275.03
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	3,425.20	400	545.40
31510220 Entretien appareil-Elections, votations	1,928.85	4,000	1,225.80
31600100 Location local, terrain, surface, place	56,521.20	56,500	54,632.15
31700000 Déplacements véhicule privé	497.90	0	171.50
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	629.00	2,500	954.40
31810010 Pertes sur débiteurs	10.00	0	166.35
31990000 Autres charges d'exploitation	900.00	0	49.45
33 Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	4,005.35
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	4,005.35
36 Charges de transfert	494,796.95	549,100	559,458.85
36010020 Quote-part canton - Document identité	72,724.20	75,000	73,709.70
36010030 Quote-part canton - Permis séjour	268,675.85	310,000	320,248.55
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	153,396.90	164,100	165,500.60
39 Imputations internes	196.00	200	196.00
39100100 Déchets - taxe de base	196.00	200	196.00
42 Prestations de services et taxes	629,695.00 -	608,000 -	724,245.25 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	19,330.00 -	25,000 -	16,550.00 -
42100110 Emolument - Permis de séjours étrangers	382,208.50 -	371,000 -	503,593.00 -
42100120 Emolument - Document d'identité	114,270.00 -	124,000 -	115,815.00 -
42100140 Indemnités renseignements	35,350.00 -	18,000 -	19,241.00 -
42100150 Permis-Visas-Certificats	77,790.00 -	70,000 -	68,570.05 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	75.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	90.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	121.50 -	0	311.20 -
42601000 Frais de sommations	105.00 -	0	0.00
42700000 Amendes / contraventions	500.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	20.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	4,511.45 -	4,780 -	5,197.65 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	4,511.45 -	4,780 -	5,197.65 -
44 Revenus financiers	0.00	0	2.30 -
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	2.30 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	50.00 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	50.00 -
49 Imputations internes	41,150.70 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	33,072.50 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	8,078.20 -	0	0.00
150 Transports			
Total des charges	5,226,009.35	8,716,260	6,679,829.57
Total des revenus	201,088.96 -	192,000 -	203,733.01 -
Charges/Revenus(-)	5,024,920.39	8,524,260	6,476,096.56
31 Biens, services, autres charges exploit.	169,703.60	186,650	180,219.12
31300000 Prestations de services de tiers	42,424.25	39,100	46,770.72
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,308.20	7,550	10,300.25
31300830 Cartes journalières CFF	123,148.15	133,000	123,148.15
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	5,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	823.00	2,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	40,437.65	42,110	39,260.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	924.00	0	924.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	42,110	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	3,840.00	0	3,840.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	35,673.65	0	34,496.00
36 Charges de transfert	5,015,868.10	8,487,500	6,460,350.45
36140100 Dédommagements entreprises publiques	4,813,918.10	8,285,000	6,151,243.15
36350010 Subventions aux entreprises privées	201,450.00	202,000	201,450.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	500.00	500	4,000.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	0	103,657.30
43 Revenus divers	135,527.76 -	147,000 -	137,705.56 -
43090020 Cartes journalières CFF	135,527.76 -	147,000 -	137,705.56 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Administration générale			
46 Revenus de transfert	65,561.20 -	45,000 -	66,027.45 -
46900000 Redistribution taxe CO2	65,561.20 -	45,000 -	66,027.45 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
<i>Total des charges</i>	13,786,784.72	13,457,900	13,786,025.54
<i>Total des revenus</i>	11,894,315.98 -	11,815,930 -	11,872,683.03 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,892,468.74	1,641,970	1,913,342.51
200 Service des bâtiments et du logement			
<i>Total des charges</i>	2,154,216.30	2,212,470	1,848,200.16
<i>Total des revenus</i>	375,395.15 -	483,440 -	79,598.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,778,821.15	1,729,030	1,768,601.76
30 Charges de personnel	1,859,456.60	1,871,000	1,530,277.60
30100000 Salaires du personnel	823,870.85	796,100	603,358.40
30100010 Salaire du personnel administratif	189,855.50	190,000	121,561.85
30100120 Salaire du personnel d'entretien	474,233.60	475,900	486,126.75
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	3,250.00
30100300 Salaires du personnel en formation	32,785.95	29,800	21,774.40
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	66,540.75 -	0	17,772.65 -
30400000 Allocations enfants & formation	32,538.00	33,900	23,463.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,088.00	2,700	2,628.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	79,886.75	79,600	64,289.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	16,551.10	16,400	13,070.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,709.05	2,600	2,048.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	191,075.20	188,300	156,844.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	16,329.50	17,400	17,551.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	31,595.05	31,400	25,304.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,938.85	4,000	2,985.40
30590000 Cotisation Pont AVS	21,060.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,308.55	900	674.45
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,171.40	2,000	3,119.80
31 Biens, services, autres charges exploit.	286,358.25	329,220	310,534.81
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,512.65	1,000	715.45
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	4,043.13	5,000	4,050.28
31010400 Produits et matériel de nettoyage	123,636.52	135,250	140,517.36
31020200 Frais d'impression, photocopies	435.45	1,200	902.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,409.50	2,300	1,755.43
31051100 Frais de réception	2,124.55	300	82.50
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	500	73.75 -
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	25,200.05	49,000	37,568.34
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	69,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	66,839.06	0	62,025.43
31200300 Elimination des déchets - Sacs	28,914.63	28,000	31,959.54
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	230.00	900	865.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	266.85	500	497.85
31310010 Planifications et projections de tiers	4,844.80	0	7,813.25
31320500 Cadastre et frais notaires liés	20.85	3,000	22.85
31340110 Assurances RC	978.95	1,000	978.95
31340130 Assurances choses	2.39	20	1.74
31340160 Assurances véhicules	1,917.00	2,000	1,916.90
31370130 Taxes véhicules	2,026.40	1,650	1,136.35
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	11,864.47	20,000	12,417.27
31440050 Entretien WC - Luminaires	0.00	0	425.62
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,896.20	6,000	2,090.75
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,814.40	1,900	1,814.40
31700000 Déplacements véhicule privé	396.90	200	160.30
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	983.50	500	891.00
33 Amortissement patrimoine administratif	4,770.00	4,770	4,770.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	4,770	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,770.00	0	4,770.00
39 Imputations internes	3,631.45	7,480	2,617.75
39000050 Carburants Ville	3,469.05	7,100	2,455.35
39100100 Déchets - taxe de base	162.40	280	162.40
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	100	0.00
42 Prestations de services et taxes	25,229.30 -	34,100 -	46,198.20 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	25,229.30 -	34,100 -	38,398.20 -
42600000 Remboursements de tiers	0.00	0	7,800.00 -
43 Revenus divers	0.00	0	2,044.50 -
43110010 Prest. propres s/ immo. incorporelles	0.00	0	2,044.50 -
49 Imputations internes	350,165.85 -	449,340 -	31,355.70 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
49100040 Participation aux frais de personnel	330,978.60 -	449,340 -	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	14,945.05 -	0	31,355.70 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	4,242.20 -	0	0.00
201 Bâtiments divers d'utilité publique			
<i>Total des charges</i>	<i>4,873,540.50</i>	<i>3,430,170</i>	<i>3,077,573.69</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>2,729,048.66 -</i>	<i>1,471,320 -</i>	<i>1,189,834.40 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,144,491.84</i>	<i>1,958,850</i>	<i>1,887,739.29</i>
30 Charges de personnel	796,821.50	822,400	762,503.25
30100120 Salaire du personnel d'entretien	645,324.70	649,100	617,301.80
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,975.00	2,500	0.00
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	7,703.65 -
30400000 Allocations enfants & formation	8,813.85	13,100	11,829.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	33,785.80	34,800	32,137.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,000.20	7,200	6,625.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,145.05	1,200	1,023.65
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	67,301.65	75,700	69,586.95
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	15,984.80	23,000	17,158.70
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,364.95	13,700	12,649.85
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,572.50	1,700	1,556.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	553.00	400	337.25
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,693,899.65	1,531,810	1,458,528.89
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	2,000	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,378.52	25,000	1,957.70
31010400 Produits et matériel de nettoyage	855.09	1,000	2,626.88
31020100 Annonces-Publications	583.20	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	7,000.00	7,000	1,450.35
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,823.70	5,000	5,106.15
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	10,289.56	0	4,559.19
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	288,680	233,314.15
31200105 Electricité-Eau-Gaz	263,778.55	0	0.00
31200110 Eau froide objets à forfait	3,323.51	1,200	0.00
31200120 Eau froide objets vacants	7,814.39	4,200	0.00
31200150 Electricité-Eau-Gaz WC	45,905.05	38,000	39,146.05
31200210 Chauffage immeubles	0.00	217,800	255,026.16
31200215 Chauffage immeubles	236,018.24	0	0.00
31200220 Chauffage objets à forfait	2,055.86	2,800	0.00
31200230 Chauffage objets vacants	1,429.36	2,040	0.00
31200240 Chauffages salles publiques	29,506.69	39,700	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	226,677.31	194,400	183,417.40
31300400 Frais bancaires et postaux	0.60	3,200	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	21,337.75	20,100	19,632.20
31310010 Planifications et projections de tiers	0.00	0	35,424.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	327.20	0	83.30
31340110 Assurances RC	605.10	550	511.85
31340120 Assurances bâtiments	90,977.18	93,750	64,939.30
31340130 Assurances choses	5,849.76	3,000	2,128.15
31340140 Assurances techniques	2,393.14	9,000	8,084.05
31340160 Assurances véhicules	674.70	800	674.70
31370130 Taxes véhicules	0.00	0	429.30
31440010 Entretien bâtiments	0.00	347,700	403,674.96
31440015 Entretien bâtiments	340,189.31	0	0.00
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	137,338.93	134,390	116,034.60
31440150 Entretien bâtiments WC	40,641.10	24,000	29,478.85
31490000 Entretien des installations et monuments	41,777.20	38,000	29,263.95
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,845.70	0	3,633.65
31600100 Location local, terrain, surface, place	3,062.25	0	0.00
31600210 Locations objets vacants	115,494.00	23,940	17,932.00
31600220 Charges objets vacants	12,468.45	4,560	0.00
31600230 Perte sur loyer	332.00	0	0.00
31600240 Location à l'interne	28,186.00	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	3,352.95	0	0.00
31900100 Réparations dégâts	2,607.30	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	2,290,413.35	913,000	832,405.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	14,903.00	0	14,413.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	22,168.00	0	22,168.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	2,231,808.35	913,000	697,944.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	21,534.00	0	97,880.00
36 Charges de transfert	54,365.00	50,000	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
36370010 Subventions aux personnes physiques	54,365.00	50,000	0.00
39 Imputations internes	38,041.00	112,960	24,136.55
39000050 Carburants Ville	0.00	1,500	794.80
39100000 Prestations de services	10,000.00	90,000	0.00
39100010 Honoraires gérance PA	21,806.50	13,260	14,465.40
39100100 Déchets - taxe de base	1,215.20	1,300	1,215.20
39100110 Déchets - taxe au poids	5,019.30	6,900	7,661.15
42 Prestations de services et taxes	455,532.56 -	425,510 -	498,563.20 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
42400000 Prestations de services	94,903.16 -	74,110 -	99,163.90 -
42400020 Participation aux prestations fournies	344,904.19 -	326,500 -	381,806.90 -
42600100 Rbts de charges de locataires PA	12,468.45 -	18,000 -	13,830.00 -
42600110 Remboursements assurances RC	0.00	6,900 -	0.00
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	2,391.60 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	0.00	0	1,320.50 -
42600140 Remboursements assurances techniques	2,829.50 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	81.90 -	0	35.30 -
42600230 Rectification TVA	300.36 -	0	0.00
42601000 Frais de sommations	45.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	833,130.80 -	786,970 -	401,246.20 -
44700010 Location bâtiments	51,068.00 -	51,070 -	75,500.00 -
44700100 Produits des loyers	465,562.20 -	552,940 -	286,598.20 -
44700210 Locations objets vacants	115,494.00 -	23,940 -	17,932.00 -
44700240 Location à l'interne	28,186.00 -	0	0.00
44710000 Paiements pr appartements de service	6,255.00 -	28,820 -	6,072.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	129,250.25 -	130,200 -	12,000.00 -
44890100 Rbt de charges de locataires PA	37,315.35 -	0	3,144.00 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	50,323.35 -	0	0.00
45120010 Prélèvement Legs et fondations	50,323.35 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	1,108,121.00 -	0	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,108,121.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	281,940.95 -	258,840 -	290,025.00 -
49100000 Prestations de services	270,145.95 -	258,840 -	276,617.10 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	806.55 -	0	4,858.70 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	10,988.45 -	0	8,549.20 -
205 Forêts			
Total des charges	191,049.35	172,990	199,591.70
Total des revenus	11,162.70 -	1,300 -	16,571.00 -
Charges/Revenus(-)	179,886.65	171,690	183,020.70
31 Biens, services, autres charges exploit.	162,117.45	170,000	174,528.50
31051100 Frais de réception	0.00	0	212.50
31300050 Prestations Ville du Locle -Garde nature	0.00	5,000	2,204.00
31300060 Prestations Ville du Locle - Forêts	162,117.45	165,000	172,112.00
33 Amortissement patrimoine administratif	10,796.20	1,990	10,213.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	9,926.20	0	9,343.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	1,990	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	870.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	870.00	0	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	2,858.50	1,000	1,000.00
35110100 Attribution Fonds	2,858.50	1,000	1,000.00
36 Charges de transfert	15,277.20	0	13,850.20
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	15,277.20	0	13,850.20
45 Prélèvements sur financements spéciaux	9,304.20 -	1,000 -	8,721.00 -
45110040 Prélèvement Fonds	9,304.20 -	1,000 -	8,721.00 -
46 Revenus de transfert	1,858.50 -	300 -	7,850.00 -
46300000 Subventions de la Confédération	1,652.00 -	0	1,800.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	206.50 -	300 -	6,050.00 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
210 Gérance - secrétariat			
Total des charges	977,324.57	1,094,030	1,014,886.05
Total des revenus	1,001,818.12 -	1,088,500 -	982,512.48 -
Charges/Revenus(-)	24,493.55 -	5,530	32,373.57
30 Charges de personnel	400,636.95	411,310	937,844.70
30100000 Salaires du personnel	298,381.20	298,380	719,907.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,430.00	1,430	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	22,938.05	28,170	27,176.70
30400000 Allocations enfants & formation	7,128.00	7,130	17,280.30
30490020 Indemn. Déplacements	0.00	0	4,668.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	16,760.05	17,500	39,846.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,472.50	3,610	8,134.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	568.20	560	1,269.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	39,622.20	39,330	91,580.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,060.40	1,310	1,843.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,628.55	6,890	15,684.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	802.80	810	1,860.20
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	275.00	190	417.95
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,570.00	6,000	7,920.00
30990000 Autres charges de personnel	0.00	0	255.55
31 Biens, services, autres charges exploit.	54,141.17	145,450	58,607.90
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,874.95	4,000	2,197.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,097.15	600	1,990.15
31010510 Achat électricité (voiture)	296.45	300	0.00
31020100 Annonces-Publications	28.25	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	349.00	700	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	35.00	200	658.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	205.00	0	150.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	500	8,518.30
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	2,354.40
31180000 Développement & achat logiciels-licences	97.20	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	840.80	800	130.00
31300030 Prestations de services de tiers (intern	0.00	117,400	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	0	150.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	7,138.29	10,000	9,610.91
31300400 Frais bancaires et postaux	88.36	0	83.72
31320500 Cadastre et frais notaires liés	205.85	0	0.00
31340110 Assurances RC	642.35	0	642.35
31340130 Assurances choses	1,044.32	0	29.47
31340140 Assurances techniques	8,806.00	0	5,268.90
31340160 Assurances véhicules	1,350.80	1,300	2,912.70
31370130 Taxes véhicules	872.60	1,100	999.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,643.55	0	4,726.20
31600100 Location local, terrain, surface, place	6,232.80	6,250	6,232.80
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	1,176.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	26.00	2,000	1,066.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	9,712.00
31900100 Réparations dégâts	19,116.45	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	5,100.00	5,110	5,100.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	5,110	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	5,100.00	0	5,100.00
34 Charges financières	0.00	13,250	11,371.40
34311010 Produits et matériel de nettoyage PF	0.00	800	0.00
34390200 Frais d'impressions, photocopies PF	0.00	1,900	0.00
34394110 Assurances RC PF	0.00	1,000	0.00
34394130 Assurances choses PF	0.00	50	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.00	2,500	0.00
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	2,000	2,794.40
34399000 Perte sur loyer PF	0.00	5,000	0.00
34399010 Pertes sur débiteurs PF	0.00	0	8,577.00
39 Imputations internes	517,446.45	518,910	1,962.05
39000050 Carburants Ville	1,373.45	1,500	1,687.65
39100040 Participation frais personnel	448,378.60	449,340	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	274.40	170	274.40
39101000 Prestations informatiques	67,420.00	67,900	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
42 Prestations de services et taxes	958,151.76 -	0	3,214.60 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	60.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	615.00 -
42400000 Prestations de services	491,328.02 -	0	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	136,147.89 -	0	0.00
42400070 Honoraire de gérance (interne)	314,612.25 -	0	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	1,844.30 -	0	0.00
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	686.80 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	1,852.80 -
42601000 Frais de sommations	255.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	255.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	13,709.30 -	0	0.00
44 Revenus financiers	1,389.26 -	974,500 -	956,218.43 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0.00	0	1.90 -
44010010 Int. pass s/ c/c et postaux-Voir 4400000	0.00	50 -	0.00
44010030 Intérêts de retard	495.65 -	50 -	974.50 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	893.61 -	0	0.00
44190010 Honoraires de gérance PF	0.00	858,400 -	826,460.57 -
44190020 Participation tiers-frais de gérance	0.00	0	127,345.46 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	0.00	0	1,436.00 -
44391160 Participation tiers - Frais de gérance P	0.00	115,000 -	0.00
44399200 Frais de sommations PF	0.00	1,000 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	1,000 -	153.90 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	1,000 -	153.90 -
49 Imputations internes	42,277.10 -	113,000 -	22,925.55 -
49100000 Prestations de services	10,000.00 -	90,000 -	0.00
49100010 Honoraires gérances PA	31,098.00 -	23,000 -	19,444.70 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,179.10 -	0	216.85 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	3,264.00 -
211 Bâtiments locatifs			
Total des charges	4,384,984.80	5,262,000	5,312,398.12
Total des revenus	6,537,735.29 -	7,369,720 -	7,023,878.17 -
Charges/Revenus(-)	2,152,750.49 -	2,107,720 -	1,711,480.05 -
34 Charges financières	4,384,984.80	5,262,000	5,312,398.12
34090010 Intérêts PF (interne)	1,798,821.00	1,900,000	1,890,212.30
34110000 Pertes réalisées sur les terrains PF	0.00	0	1,187,091.97
34300000 Terrains PF-Travaux de gros entretien	0.00	15,000	3,631.00
34304000 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	1,020,126.75	1,680,000	253,457.50
34310077 Déneigement	23,477.56	0	74,893.88
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	40,000	0.00
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	51,808.16	0	59,204.90
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	596,114.85	600,000	431,087.45
34310120 Déneigement PF	0.00	90,000	0.00
34310130 Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	40,000	0.00
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	18,308.55	0	7,971.43
34310140 Entretien des jardins PF (interne)	1,514.00 -	30,000	3,498.00
34311010 Produits et matériel de nettoyage PF	0.00	15,000	0.00
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	1,264.42	0	6,912.65
34314210 Locations objets vacants PF	198,153.00	290,000	632,447.45
34314220 Charges objets vacants PF	50,064.50	30,000	160,947.90
34390100 Annonces-Publications PF	1,694.65	0	1,510.80
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	14,180.07	30,000	32,164.94
34391110 Eau froide objets à forfait PF	4,657.77	1,000	4,646.00
34391120 Eau froide objets vacants PF	11,782.81	2,000	19,448.00
34391210 Chauffage immeuble PF	2,923.72	0	3,548.15
34391220 Chauffage objets à forfait PF	9,394.89	4,000	32,986.28
34391230 Chauffage objets vacants PF	38,102.51	20,000	72,133.10
34393000 Impôts et taxes	68,048.00	0	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	125,089.98	150,000	142,621.71
34395000 Prestations de services de tiers PF	2,096.00	0	606.20
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	0.00	0	9,051.20
34395400 Frais bancaires et postaux PF	2.10	0	1.56
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	258,346.75	290,000	245,536.90
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	12,128.80	15,000	6,465.75
34399000 Perte sur loyer PF	43,918.31	20,000	26,011.10
34399010 Pertes sur débiteurs PF	22,503.55	0	0.00
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	13,490.10	0	4,310.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
44 Revenus financiers	6,537,735.29 -	5,684,000 -	5,784,007.82 -
44010030 Intérêts de retard	62.95 -	0	0.00
44114010 Gains provenant ventes de bâtiments PF	210,000.00 -	0	29,999.00 -
44300100 Produits des loyers PF	5,168,283.84 -	5,300,000 -	4,915,816.34 -
44300210 Locations objets vacants PF	198,153.00 -	290,000 -	632,447.45 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	5,748.00 -	40,000 -	14,097.00 -
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	50,064.50 -	30,000 -	160,947.90 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	8,068.15 -	4,000 -	2,985.05 -
44390130 Rectification TVA PF	2,479.79 -	0	2,483.46 -
44391110 Remboursements assurances RC PF	7,492.70 -	0	0.00
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	1,446.75 -	5,000 -	17,230.25 -
44391150 Cablecom	0.00	0	7,371.37 -
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	118.96 -	0	630.00 -
44399010 Produits des buanderies	0.00	15,000 -	0.00
44399220 Récupération s/ADB	2,116.65 -	0	0.00
44434000 Réévaluations bâtiments PF	883,700.00 -	0	0.00
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	1,682,720 -	1,233,502.15 -
45100030 Prélèvement provision rénovation parc im	0.00	1,682,720 -	1,233,502.15 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	3,000 -	6,368.20 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	3,000 -	6,368.20 -
212 Parkings			
Total des charges	235,455.94	229,000	288,127.75
Total des revenus	281,868.16 -	350,050 -	342,826.24 -
Charges/Revenus(-)	46,412.22 -	121,050 -	54,698.49 -
34 Charges financières	235,455.94	229,000	288,127.75
34090010 Intérêts PF (interne)	106,812.00	92,000	88,646.80
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	7,975.55	7,900	8,194.35
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	6,346.35	25,000	23,921.05
34310120 Déneigement PF	69,437.15	45,000	53,154.15
34310130 Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	7,000	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	10,336.75	5,000	1,400.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	0.00	9,000	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	162.48	2,000	163.55
34394140 Assurances techniques PF	162.03	500	169.52
34395000 Prestations de services de tiers PF	20,877.35	18,000	93,645.28
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	144.40	0	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	116.18	1,000	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	12,631.75	16,000	16,738.05
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	453.95	0	406.50
34399000 Perte sur loyer PF	0.00	600	1,688.50
42 Prestations de services et taxes	0.00	50 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	50 -	0.00
44 Revenus financiers	281,868.16 -	350,000 -	342,612.34 -
44300100 Produits des loyers PF	252,634.50 -	345,000 -	331,880.98 -
44300210 Locations objets vacants PF	10,336.75 -	5,000 -	1,400.00 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	262.30 -	0	165.90 -
44390130 Rectification TVA PF	7,904.01 -	0	9,165.46 -
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	9,765.60 -	0	0.00
44391140 Remboursements assurances techniques PF	965.00 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	213.90 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	213.90 -
213 Bâtiment d'utilité mixte			
Total des charges	0.00	0	815,680.74
Total des revenus	0.00	0	549,585.22 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	266,095.52
30 Charges de personnel	0.00	0	139,330.95
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	115,780.45
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	6,177.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	1,273.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	197.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	12,829.05
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	292.70
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	2,431.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	283.55

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	64.65
34 Charges financières	0.00	0	640,067.54
34090010 Intérêts PF (interne)	0.00	0	134,719.75
34304000 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0.00	0	56,055.85
34310077 Déneigement	0.00	0	29,479.65
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	0	22,517.48
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	0.00	0	102,476.09
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	0	25,015.94
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	0.00	0	12,345.19
34314210 Locations objets vacants PF	0.00	0	78,991.30
34314220 Charges objets vacants PF	0.00	0	10,601.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	0.00	0	65,267.62
34391110 Eau froide objets à forfait PF	0.00	0	2,870.48
34391120 Eau froide objets vacants PF	0.00	0	6,749.22
34391220 Chauffage objets à forfait PF	0.00	0	1,112.72
34391230 Chauffage objets vacants PF	0.00	0	1,758.67
34391240 Chauffages salles publiques PF	0.00	0	28,417.33
34394110 Assurances RC PF	0.00	0	93.25
34394120 Assurances bâtiments PF	0.00	0	34,858.76
34394130 Assurances choses PF	0.00	0	723.71
34394140 Assurances techniques PF	0.00	0	579.29
34395000 Prestations de services de tiers PF	0.00	0	2,305.30
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.00	0	0.34
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	0.00	0	15,582.35
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	0	434.60
34399000 Perte sur loyer PF	0.00	0	2,541.65
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	4,570.00
36 Charges de transfert	0.00	0	36,282.25
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	0	36,282.25
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	6,613.90 -
42400000 Prestations de services	0.00	0	6,463.90 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	150.00 -
44 Revenus financiers	0.00	0	542,971.32 -
44300100 Produits des loyers PF	0.00	0	351,544.58 -
44300210 Locations objets vacants PF	0.00	0	78,991.30 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	0.00	0	13,128.00 -
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	0.00	0	10,601.00 -
44390130 Rectification TVA PF	0.00	0	685.47 -
44399010 Produits des buanderies	0.00	0	195.47 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	0.00	0	87,825.50 -
230 Bâtiments industriels			
Total des charges	312,087.95	611,720	842,587.24
Total des revenus	310,996.94 -	470,720 -	416,772.66 -
Charges/Revenus(-)	1,091.01	141,000	425,814.58
34 Charges financières	312,087.95	611,720	842,587.24
34090010 Intérêts PF (interne)	103,140.00	316,000	350,662.70
34114000 Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0.00	0	250,000.00
34310077 Déneigement	1,135.19	0	1,084.20
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	2,000	0.00
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	2,159.85	0	1,594.69
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	13,015.80	60,000	29,134.77
34310120 Déneigement PF	0.00	8,000	0.00
34310130 Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	2,000	0.00
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	1,200.79	0	3,497.68
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	173.39	0	209.40
34314210 Locations objets vacants PF	123,098.00	136,700	79,955.40
34314220 Charges objets vacants PF	24,680.80	11,000	13,734.35
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	5,494.58	9,200	20,091.75
34391110 Eau froide objets à forfait PF	114.15	100	92.03
34391120 Eau froide objets vacants PF	860.20	1,300	566.79
34391210 Chauffage immeuble PF	0.00	3,000	0.00
34391220 Chauffage objets à forfait PF	2,454.65	2,600	2,273.48
34391230 Chauffage objets vacants PF	17,428.11	13,300	14,000.75
34394120 Assurances bâtiments PF	8,888.34	12,200	25,698.86
34394140 Assurances techniques PF	30.25	500	58.94
34395000 Prestations de services de tiers PF	500.00	16,720	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.00	2,300	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	7,713.85	14,800	16,138.05
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	0	613.30
34399000 Perte sur loyer PF	0.00	0	32,580.10
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	600.00
44 Revenus financiers	310,996.94 -	470,720 -	416,772.66 -
44300100 Produits des loyers PF	154,276.55 -	206,800 -	318,576.98 -
44300210 Locations objets vacants PF	123,098.00 -	136,700 -	79,955.40 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	0.00	0	4,217.00 -
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	24,680.80 -	11,000 -	13,734.35 -
44390130 Rectification TVA PF	0.00	0	288.93 -
44399030 Prestation de services PF (interne)	8,941.59 -	116,220 -	0.00
240 Domaines			
Total des charges	254,042.30	370,580	316,925.27
Total des revenus	207,162.76 -	314,280 -	273,163.06 -
Charges/Revenus(-)	46,879.54	56,300	43,762.21
30 Charges de personnel	20,854.85	20,870	20,837.50
30100000 Salaires du personnel	18,343.00	18,350	18,343.00
30400000 Allocations enfants & formation	792.00	800	792.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	973.75	980	978.35
30500010 Contributions à la caisse de chômage	201.55	200	201.55
30500020 Cotisations pré et parascolaire	33.15	30	31.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	60.40	60	46.20
30540000 Contributions à la caisse ALFA	385.40	390	385.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	49.40	50	49.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	16.20	10	10.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	72,113.65	2,100	352.03
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	71,888.36	0	0.00
31051100 Frais de réception	96.00	1,300	350.45
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	800	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	4.29	0	1.58
34 Charges financières	161,073.80	347,610	295,735.74
34090010 Intérêts PF (interne)	42,113.25	174,000	126,599.70
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	1,000	0.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	91,723.00	15,000	17,223.30
34310120 Déneigement PF	0.00	5,000	6,518.35
34311000 Matériel d'exploitation & fournitures PF	0.00	120,000	112,132.72
34314210 Locations objets vacants PF	1,275.60	1,000	2,955.60
34314220 Charges objets vacants PF	0.00	0	600.00
34314230 Location Domaine PF	2,275.00	2,280	2,275.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	8,349.00	7,000	9,080.10
34393000 Impôts et taxes	119.40	0	0.00
34394110 Assurances RC PF	15.15	30	15.15
34394120 Assurances bâtiments PF	8,536.18	9,200	10,293.42
34394130 Assurances choses PF	0.00	3,500	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	230.50	0	49.90
34395400 Frais bancaires et postaux PF	68.67	500	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	6,368.05	8,100	7,726.85
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	1,000	93.60
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	172.05
42 Prestations de services et taxes	39,086.41 -	70,000 -	64,079.27 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	39,086.41 -	70,000 -	64,079.27 -
44 Revenus financiers	137,307.40 -	184,280 -	169,876.94 -
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	967.20 -	0	0.00
44300100 Produits des loyers PF	125,063.52 -	172,000 -	154,538.17 -
44300210 Locations objets vacants PF	1,275.60 -	1,000 -	2,955.60 -
44300360 Location de la vigne	0.00	6,000 -	5,972.00 -
44300370 Location Domaine PF	2,275.00 -	2,280 -	2,275.00 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	1,680.00 -	3,000 -	3,480.00 -
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	0.00	0	600.00 -
44390130 Rectification TVA PF	74.08 -	0	56.17 -
44700400 Location de la vigne	5,972.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	30,768.95 -	60,000 -	39,206.85 -
49000030 Vin offert par la Ville	30,768.95 -	60,000 -	39,206.85 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Immeubles			
250 Foncier			
<i>Total des charges</i>	<i>404,083.01</i>	<i>74,940</i>	<i>70,054.82</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>439,128.20 -</i>	<i>266,600 -</i>	<i>997,941.40 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>35,045.19 -</i>	<i>191,660 -</i>	<i>927,886.58 -</i>
34 Charges financières	404,083.01	74,940	70,054.82
34090010 Intérêts PF (interne)	290,350.00	60,000	56,421.05
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	2,413.10	1,000	0.00
34314000 Loyers et frais d'utilisation	842.40	0	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	4,800.00	0	0.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	182.80	0	0.00
34393000 Impôts et taxes	33,287.80	0	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	4,554.51	390	389.37
34395000 Prestations de services de tiers PF	216.00	0	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	17,456.40	13,500	13,244.40
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	50	0.00
34410000 Réévaluation des terrains PF	49,980.00	0	0.00
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	0	1,698.20 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	0.00	0	1,698.20 -
44 Revenus financiers	439,128.20 -	266,600 -	996,243.20 -
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	83,514.00 -	0	0.00
44114010 Gains provenant ventes de bâtiments PF	0.00	0	729,555.45 -
44300100 Produits des loyers PF	80,609.40 -	0	1,800.00 -
44300210 Locations objets vacants PF	4,800.00 -	0	0.00
44300300 Droits de superficie	103,861.20 -	96,600 -	98,284.25 -
44300310 Droits de superficie Viteos	164,343.60 -	170,000 -	166,603.50 -
44430000 Réévaluations terrains PF	2,000.00 -	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	24,412,043.10	24,052,620	23,394,440.31
<i>Total des revenus</i>	2,764,761.95 -	2,452,900 -	2,623,922.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,647,281.15	21,599,720	20,770,518.31
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	4,388,380.61	4,359,510	4,333,957.48
<i>Total des revenus</i>	2,140,575.40 -	1,810,000 -	1,999,204.45 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,247,805.21	2,549,510	2,334,753.03
30 Charges de personnel	4,303,918.90	4,231,550	4,232,439.65
30100000 Salaires du personnel	3,442,935.85	3,413,520	3,412,751.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	3,000.00	3,000	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	26,536.80	19,000	12,751.95
30400000 Allocations enfants & formation	60,784.95	47,330	45,648.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	182,511.90	183,300	180,628.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	37,810.45	37,800	37,215.05
30500020 Cotisations pré et parascolaire	6,186.15	5,850	5,755.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	424,549.35	421,750	441,947.30
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	8,561.70	8,700	8,450.90
30540000 Contributions à la caisse ALFA	72,184.90	72,150	71,093.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	8,855.60	9,220	8,695.95
30590000 Cotisation Pont AVS	22,692.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,989.25	1,930	1,896.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	4,320.00	8,000	5,605.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	61,505.71	105,290	78,617.83
31000000 Fourniture et matériel de bureau	16,145.05	22,000	15,763.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,459.80	4,000	4,149.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	876.75	2,500	776.40
31051100 Frais de réception	461.90	1,000	318.60
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,815.40	3,000	4,396.75
31300000 Prestations de services de tiers	2,379.90	18,100	8,287.55
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	5,910.00	7,000	5,970.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	20,782.20	21,000	30,042.00
31300400 Frais bancaires et postaux	2,791.90	10,000	2,752.70
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,393.60	2,000	200.00
31340110 Assurances RC	2,684.95	2,690	2,684.95
31340130 Assurances choses	472.86	500	334.13
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	500	415.80
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	320.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,294.30	5,000	1,605.80
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	621.30	5,000	600.80
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	1,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	21,472.00	21,470	21,472.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	21,472.00	21,470	21,472.00
39 Imputations internes	1,484.00	1,200	1,428.00
39100100 Déchets - taxe de base	1,484.00	1,200	1,428.00
42 Prestations de services et taxes	1,070.00 -	2,700 -	2,618.00 -
42400000 Prestations de services	800.00 -	2,000 -	1,900.00 -
42600000 Remboursements de tiers	270.00 -	700 -	718.00 -
43 Revenus divers	4,296.50 -	7,000 -	4,564.40 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	4,296.50 -	7,000 -	4,564.40 -
44 Revenus financiers	0.00	1,000 -	97.10 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0.00	0	97.10 -
44010010 Int. pass s/ c/c et postaux-Voir 4400000	0.00	1,000 -	0.00
46 Revenus de transfert	2,061,395.45 -	1,799,300 -	1,892,637.90 -
46120010 Dédommagements communes	41,584.75 -	60,000 -	49,767.30 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	1,938,776.00 -	1,660,000 -	1,761,375.10 -
46330000 Subv. assurances sociales publiques	81,034.70 -	79,300 -	81,495.50 -
49 Imputations internes	73,813.45 -	0	99,287.05 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	28,422.45 -	0	22,908.00 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	11,095.55 -	0	16,450.35 -
49800040 Indemnités maternité	34,295.45 -	0	59,928.70 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Actions sociales			
311 Centre santé sexuelle-Planning familial			
<i>Total des charges</i>	247,258.49	240,990	253,650.21
<i>Total des revenus</i>	160,223.15 -	128,400 -	145,248.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	87,035.34	112,590	108,401.56
30 Charges de personnel	199,943.40	201,670	202,162.05
30100000 Salaires du personnel	157,223.35	158,520	160,170.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	150.00
30400000 Allocations enfants & formation	6,246.60	5,540	5,874.00
30490020 Indemn. Déplacements	87.60	0	87.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	8,347.55	8,460	8,552.95
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,713.40	1,740	1,730.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	283.00	270	272.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	20,090.40	20,060	20,900.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	412.40	430	414.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,301.30	3,330	3,367.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	424.15	430	432.20
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	136.65	90	90.10
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,677.00	2,800	120.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	43,015.09	34,960	45,688.16
31000000 Fourniture et matériel de bureau	280.20	500	13.70
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	73.05	100	38.25
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,213.05	1,100	1,227.95
31030100 Abonnement journaux, magazines	62.40	150	40.00
31051100 Frais de réception	0.00	150	0.00
31060110 Matériel médical - Santé publique	2,870.80	500	698.30
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	9,939.30	6,000	8,749.75
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	100	100.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	200	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	9,547.65	4,300	6,811.14
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	50.00	250	300.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	1,874.10	2,000	1,986.50
31300300 Frais de port - Affranchissements	92.50	200	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	101.25	700	108.90
31302100 Honoraires médecins et dentistes	8,300.00	9,500	16,600.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	300	0.00
31340110 Assurances RC	118.50	260	118.50
31340130 Assurances choses	54.79	50	39.67
31440010 Entretien bâtiments	0.00	200	0.00
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	700	255.50
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	100	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,200.00	5,200	5,200.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	3,237.50	2,000	3,400.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	300	0.00
39 Imputations internes	4,300.00	4,360	5,800.00
39000010 Matériel informatique	600.00	600	600.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	60	0.00
39101000 Prestations informatiques	3,700.00	3,700	5,200.00
42 Prestations de services et taxes	25,776.70 -	12,000 -	14,167.20 -
42400120 Prestations services-Lutte c/ maladies	11,160.15 -	8,000 -	4,508.00 -
42400130 Prestations services-Santé publique	14,616.55 -	4,000 -	9,659.20 -
46 Revenus de transfert	134,446.45 -	116,400 -	131,081.45 -
46120010 Dédommagements communes	34,446.45 -	23,200 -	30,699.10 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	100,000.00 -	93,200 -	100,382.35 -
315 SCAS - Maison de retraite			
<i>Total des charges</i>	483,496.71	493,340	516,783.42
<i>Total des revenus</i>	463,963.40 -	514,500 -	479,468.90 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	19,533.31	21,160 -	37,314.52
30 Charges de personnel	126,396.20	123,800	128,346.30
30100000 Salaires du personnel	105,094.35	105,430	106,601.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	200.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,579.65	4,950	5,698.95
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,156.05	1,020	1,171.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	189.15	160	181.65
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	11,558.10	9,750	11,662.55

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Actions sociales			
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	266.05	240	268.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,207.65	1,950	2,243.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	253.90	250	259.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	91.30	50	59.35
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	260,260	0.00
31051100 Frais de réception	0.00	1,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	10,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	25,000	0.00
31200210 Chauffage immeubles	0.00	80,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	22,000	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	5,000	0.00
31340110 Assurances RC	0.00	100	0.00
31340120 Assurances bâtiments	0.00	11,000	0.00
31340130 Assurances choses	0.00	160	0.00
31440010 Entretien bâtiments	0.00	38,800	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	34,000	0.00
31600210 Locations objets vacants	0.00	30,000	0.00
31600230 Perte sur loyer	0.00	2,000	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	1,200	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	0.00	3,720	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	3,720	0.00
34 Charges financières	357,100.51	0	388,381.12
34090010 Intérêts PF (interne)	79,515.00	0	85,405.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	47,047.40	0	53,874.85
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	4,361.80	0	2,721.60
34312000 Acquisition de biens meubles PF	0.00	0	7,942.50
34314000 Loyers et frais d'utilisation	0.00	0	18,234.50
34314210 Locations objets vacants PF	29,677.15	0	37,520.60
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	27,776.75	0	26,481.25
34391210 Chauffage immeuble PF	77,892.20	0	94,963.25
34393510 Taxes déchets (interne)	56.00	0	0.00
34394110 Assurances RC PF	90.95	0	90.95
34394120 Assurances bâtiments PF	9,831.27	0	11,309.21
34394130 Assurances choses PF	174.94	0	126.86
34394140 Assurances techniques PF	245.40	0	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	31,748.20	0	34,802.00
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	7,157.20	0	5,057.20
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	5,967.05	0	6,924.00
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	113.30	0	0.00
34399000 Perte sur loyer PF	3,978.00	0	1,899.85
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	415.10	0	0.00
34414000 Réévaluations bâtiments PF	30,000.00	0	0.00
34990000 Autres charges financières	1,052.80	0	1,027.50
39 Imputations internes	0.00	105,560	56.00
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	5,500	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	60	56.00
39400100 Intérêts	0.00	100,000	0.00
43 Revenus divers	2,000.00 -	17,000 -	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	2,000.00 -	17,000 -	0.00
44 Revenus financiers	461,963.40 -	497,500 -	479,468.90 -
44300100 Produits des loyers PF	416,220.65 -	0	424,681.00 -
44300210 Locations objets vacants PF	29,677.15 -	0	37,520.60 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	230.60 -	0	461.20 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	117.30 -	0	0.00
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	8,660.55 -	0	5,561.70 -
44391130 Remboursements assurances choses PF	0.00	0	2,244.40 -
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	7,000.00 -	0	9,000.00 -
44399220 Récupération s/ADB	57.15 -	0	0.00
44700010 Location bâtiments	0.00	465,000 -	0.00
44700210 Locations objets vacants	0.00	30,000 -	0.00
44890100 Rbt de charges de locataires PA	0.00	2,500 -	0.00
321 SCAS - Partic. aux institutions sociales			
Total des charges	19,292,907.29	18,958,780	18,290,049.20
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	19,292,907.29	18,958,780	18,290,049.20

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Actions sociales			
36 Charges de transfert	19,292,907.29	18,958,780	18,290,049.20
36216010 Subsidés LAMal	6,231,868.85	6,022,590	5,535,912.20
36216050 Bourses d'études	358,786.75	461,150	413,337.45
36216070 Avances de contributions d'entretien	32,353.00	52,880	49,789.35
36216090 Aide sociale sans mesures pénales	10,013,372.09	9,642,490	9,665,795.95
36216100 Aide sociale sans mesures pénales,rectif	0.00	0	111,879.00 -
36216130 Programmes insertion art. 53 LASoc	297,596.50	296,980	286,937.60
36216140 Programmes insertion art. 53 LASoc,recti	0.00	0	6,831.25 -
36216150 Indemnités fin.social ambulatoire privé	297,045.65	295,060	276,820.05
36216170 Allocations familiales personnes S.A.L.	347,943.55	310,950	356,757.45
36216180 Allocations familiales S.A.L., rectif.	0.00	0	50,020.70 -
36216190 FIP, Confédération, financement LACI	500,065.20	486,880	478,682.95
36216210 Mesures intégration professionnelle	823,875.70	980,810	931,602.85
36216220 Mesures intégration prof., rectif.	0.00	0	16,821.70 -
36360230 Subv. organis. non lucrative - Insertion	150,000.00	150,000	150,000.00
36360250 Subv.org. non lucrative-Entraide étrang.	18,000.00	18,000	20,000.00
36360260 Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	18,000.00	18,000	52,750.00
36360270 Subv.org. non lucrative-Assistance autre	200,490.00	222,990	257,216.00
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	3,510.00	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Instruction publique			
<i>Total des charges</i>	66,906,349.32	65,403,280	65,040,244.43
<i>Total des revenus</i>	26,788,201.86 -	24,268,320 -	24,995,444.36 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	40,118,147.46	41,134,960	40,044,800.07
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,376,880.77	2,314,900	2,318,159.50
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,376,880.77	2,314,900	2,318,159.50
36 Charges de transfert	2,376,880.77	2,314,900	2,318,159.50
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	7,945.75	7,800	7,882.50
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	1,726,817.30	2,307,100	2,310,277.00
36360300 Subventions - Ecole musique	642,117.72	0	0.00
430 Ecole obligatoire - Direction et admin.			
<i>Total des charges</i>	4,189,790.25	4,335,000	4,431,593.27
<i>Total des revenus</i>	58,537.80 -	49,800 -	713,696.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,131,252.45	4,285,200	3,717,896.77
30 Charges de personnel	4,024,121.70	4,127,700	4,238,860.72
30100000 Salaires du personnel	3,162,350.25	3,202,800	3,379,057.55
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,860.00	1,900	1,150.00
30100300 Salaires du personnel en formation	27,149.05	31,600	29,626.50
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	41,967.80 -
30400000 Allocations enfants & formation	52,907.40	62,000	54,613.30
30490020 Indemn. Déplacements	6,840.40	5,500	7,409.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	168,854.65	187,200	179,028.62
30500010 Contributions à la caisse de chômage	34,758.80	38,300	35,726.71
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,724.75	6,000	5,897.24
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	407,439.45	441,300	434,294.90
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	13,999.25	17,000	15,385.25
30540000 Contributions à la caisse ALFA	66,783.40	73,700	70,462.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,240.60	4,400	4,297.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,765.85	2,000	1,879.30
30593000 Caisse de remplacement	20,903.30	27,300	25,335.95
30900000 Formation et perfectionnement du person	47,544.55	26,700	36,663.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	149,645.85	189,300	176,279.70
31000000 Fourniture et matériel de bureau	60,145.35	56,000	73,587.50
31020100 Annonces-Publications	1,933.65	2,000	1,368.40
31020200 Frais d'impression, photocopies	42,997.60	52,000	38,740.20
31050100 Denrées alimentaires, boissons	27.60	6,200	0.00
31051100 Frais de réception	14,444.60	8,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,650.00	0	1,450.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,841.25	12,200	9,086.85
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	4,500	0.00
31340110 Assurances RC	2,909.10	6,100	35,738.10
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	415.80	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	6,464.70	18,400	7,122.20
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	8,816.20	23,900	9,186.45
36 Charges de transfert	16,022.70	18,000	16,452.85
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	16,022.70	18,000	16,452.85
42 Prestations de services et taxes	286.00 -	0	3,004.45 -
42600000 Remboursements de tiers	256.00 -	0	670.65 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	0.00	0	2,333.80 -
42601000 Frais de sommations	30.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	0.00	0	256.00 -
43900000 Autres revenus	0.00	0	256.00 -
46 Revenus de transfert	43,042.75 -	49,800 -	640,178.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	43,042.75 -	49,800 -	640,178.00 -
49 Imputations internes	15,209.05 -	0	70,258.05 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	40,335.70 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	8,852.55 -	0	20,703.25 -
49800040 Indemnités maternité	6,356.50 -	0	9,219.10 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Instruction publique			
435 Ecole obligatoire - Cycle 1			
Total des charges	11,754,244.14	12,236,000	11,821,346.89
Total des revenus	5,841,114.65 -	5,993,700 -	5,761,731.05 -
Charges/Revenus(-)	5,913,129.49	6,242,300	6,059,615.84
30 Charges de personnel	11,623,900.88	12,055,900	11,700,881.90
30100020 Salaires correspondants de collègues	33,641.20	33,900	32,538.05
30109130 APG Service militaire	392.95 -	8,700 -	0.00
30200000 Salaire personnel enseignant	9,500,200.80	9,730,400	9,563,880.75
30200020 Remplacements subventionnés	14,479.70	40,900	20,378.85
30200030 Remplacements service militaire	0.00	8,700	0.00
30200040 Primes de fidélité	43,272.75	31,700	37,628.20
30209000 Rbts salaires des enseignants	235,517.20 -	143,700 -	258,597.85 -
30400000 Allocations enfants & formation	108,720.10	124,000	106,158.15
30490020 Indemn. Déplacements	408.00	700	655.85
30500000 Contributions AVS-AI-APG	504,334.96	520,900	509,014.53
30500010 Contributions à la caisse de chômage	104,169.04	107,400	104,855.71
30500020 Cotisations pré et parascolaire	17,094.10	16,600	16,214.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,153,872.45	1,190,000	1,173,624.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	47,173.56	52,400	51,036.23
30540000 Contributions à la caisse ALFA	199,474.58	205,000	200,345.85
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	570.90	600	592.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	8,264.84	5,400	5,345.18
30593000 Caisse de remplacement	124,134.05	139,700	137,211.15
31 Biens, services, autres charges exploit.	95,998.81	155,600	92,730.44
31040100 Matériel didactique	48,838.66	100,000	54,079.14
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,388.40	1,000	1,525.95
31340110 Assurances RC	8,187.00	15,800	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	2,800	1,313.10
31700210 Dédommagement Service civil	36,584.75	36,000	35,812.25
36 Charges de transfert	34,344.45	24,500	27,734.55
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	34,344.45	24,500	27,734.55
46 Revenus de transfert	5,838,637.00 -	5,993,700 -	5,761,731.05 -
46120010 Dédommagements communes	897,623.00 -	928,900 -	845,059.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	4,941,014.00 -	5,064,800 -	4,916,672.05 -
49 Imputations internes	2,477.65 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	2,477.65 -	0	0.00
440 Ecole obligatoire - Cycle 2			
Total des charges	15,863,000.62	16,117,800	16,285,058.58
Total des revenus	7,801,096.35 -	7,817,900 -	7,994,772.30 -
Charges/Revenus(-)	8,061,904.27	8,299,900	8,290,286.28
30 Charges de personnel	15,731,844.07	15,922,400	16,106,489.04
30100020 Salaires correspondants de collègues	27,331.10	27,700	25,845.95
30109130 APG Service militaire	776.10 -	11,500 -	5,676.70 -
30200000 Salaire personnel enseignant	12,778,995.80	12,892,400	13,103,763.75
30200020 Remplacements subventionnés	61,654.70	55,200	42,563.75
30200030 Remplacements service militaire	147.90	11,700	6,424.75
30200040 Primes de fidélité	37,134.55	42,800	37,031.75
30209000 Rbts salaires des enseignants	264,779.85 -	193,900 -	321,040.35 -
30400000 Allocations enfants & formation	129,808.60	124,000	128,500.00
30490020 Indemn. Déplacements	428.00	1,300	655.85
30500000 Contributions AVS-AI-APG	681,219.49	685,800	697,591.07
30500010 Contributions à la caisse de chômage	141,025.04	141,400	143,739.14
30500020 Cotisations pré et parascolaire	23,096.06	21,900	22,223.04
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,603,048.40	1,591,600	1,684,443.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	63,922.39	69,000	69,974.09
30540000 Contributions à la caisse ALFA	269,443.05	269,900	274,564.86
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	598.40	600	592.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	11,158.94	7,200	7,319.54
30593000 Caisse de remplacement	168,387.60	185,300	187,972.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	111,034.30	169,500	129,703.21
31040100 Matériel didactique	93,496.55	134,400	116,333.11
31050100 Denrées alimentaires, boissons	533.00	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,966.10	11,200	9,895.90
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	1,059.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Instruction publique			
31300000 Prestations de services de tiers	1,190.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	11,202.00	21,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,646.65	2,900	2,415.20
36 Charges de transfert	20,122.25	25,900	48,866.33
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	20,122.25	25,900	48,866.33
46 Revenus de transfert	7,798,618.70 -	7,817,900 -	7,994,772.30 -
46120010 Dédommagements communes	1,100,367.00 -	1,107,200 -	1,248,341.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	6,698,251.70 -	6,710,700 -	6,746,431.30 -
49 Imputations internes	2,477.65 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	2,477.65 -	0	0.00
445 Ecole obligatoire - Cycle 3			
Total des charges	17,917,563.23	17,223,400	17,282,803.78
Total des revenus	8,749,933.00 -	8,535,400 -	8,318,031.05 -
Charges/Revenus(-)	9,167,630.23	8,688,000	8,964,772.73
30 Charges de personnel	17,472,686.33	17,074,400	17,036,548.01
30100020 Salaires correspondants de collègues	14,902.70	15,400	16,016.00
30109130 APG Service militaire	12,317.80 -	10,800 -	17,767.75 -
30200000 Salaire personnel enseignant	14,216,719.75	13,780,200	13,708,128.20
30200020 Remplacements subventionnés	57,257.20	55,900	69,783.05
30200030 Remplacements service militaire	8,636.10	11,800	14,182.85
30200040 Primes de fidélité	40,652.40	43,400	58,412.15
30209000 Rbts salaires des enseignants	322,966.25 -	196,600 -	176,055.05 -
30400000 Allocations enfants & formation	159,779.95	155,000	154,585.30
30490020 Indemn. Déplacements	408.00	700	655.90
30500000 Contributions AVS-AI-APG	757,747.50	736,300	735,182.01
30500010 Contributions à la caisse de chômage	156,939.89	151,800	150,968.98
30500020 Cotisations pré et parascolaire	25,689.45	23,500	23,430.43
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,801,050.40	1,736,100	1,732,683.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	70,664.13	74,100	72,751.68
30540000 Contributions à la caisse ALFA	299,697.28	289,800	289,363.66
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	571.05	600	590.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	12,417.73	7,700	7,719.60
30593000 Caisse de remplacement	184,836.85	199,500	195,916.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	314,912.55	129,400	167,867.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	415.00	0	218.00
31040100 Matériel didactique	204,786.15	98,000	156,345.25
31050100 Denrées alimentaires, boissons	82,724.30	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,590.20	7,900	6,643.80
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,931.10	0	0.00
31340110 Assurances RC	11,709.00	21,400	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,705.00	2,100	4,660.65
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	51.80	0	0.00
36 Charges de transfert	129,964.35	19,600	78,388.07
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	129,964.35	19,600	78,388.07
42 Prestations de services et taxes	28,907.00 -	13,000 -	7,720.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	28,907.00 -	13,000 -	7,720.00 -
46 Revenus de transfert	8,718,548.45 -	8,522,400 -	8,310,311.05 -
46120010 Dédommagements communes	1,308,357.00 -	1,281,600 -	1,277,538.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	7,410,191.45 -	7,240,800 -	7,032,773.05 -
49 Imputations internes	2,477.55 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	2,477.55 -	0	0.00
450 Ecole obligatoire - Bâtiments			
Total des charges	11,571,420.58	9,489,260	9,217,294.89
Total des revenus	2,810,313.22 -	205,500 -	467,578.74 -
Charges/Revenus(-)	8,761,107.36	9,283,760	8,749,716.15
30 Charges de personnel	2,344,213.80	2,345,000	2,350,236.05
30100120 Salaire du personnel d'entretien	1,912,474.05	1,897,200	1,918,478.75
30100200 Jubilaires / ancienneté	150.00	300	2,590.00
30400000 Allocations enfants & formation	27,042.80	39,900	27,995.45
30500000 Contributions AVS-AI-APG	100,285.70	101,200	100,663.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	20,776.56	20,900	20,754.95

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Instruction publique			
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,396.55	3,200	3,205.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	224,317.60	228,000	221,315.70
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,415.04	8,300	9,517.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	39,665.20	39,800	39,619.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,045.85	5,100	5,041.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,644.45	1,100	1,053.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,115,324.88	3,021,600	3,257,065.39
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,779.72	16,000	2,786.65
31010400 Produits et matériel de nettoyage	43.85	0	0.00
31010420 Luminaires	0.00	100	95.45
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	131,344.10	108,700	82,932.10
31200100 Electricité-Eau-Gaz	439,975.40	380,000	439,412.50
31200210 Chauffage immeubles	878,021.60	911,500	1,051,446.35
31300000 Prestations de services de tiers	20,321.00	72,500	82,295.90
31300800 Alarmes, surveillance	30,991.80	23,500	37,965.65
31300900 Elimination des déchets	6,127.75	2,800	4,971.60
31340110 Assurances RC	1,639.00	3,300	0.00
31340120 Assurances bâtiments	131,747.30	148,000	152,625.87
31340130 Assurances choses	13,619.42	9,900	9,855.81
31340140 Assurances techniques	2,606.50	0	0.00
31370170 Taxes de séjour et émoluments	680.00	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	673,793.46	618,000	678,645.07
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	180,396.88	145,300	175,580.69
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	20,728.00	21,000	10,504.20
31600100 Location local, terrain, surface, place	578,347.10	560,000	527,113.25
31990000 Autres charges d'exploitation	162.00	1,000	834.30
33 Amortissement patrimoine administratif	5,608,510.55	3,611,160	3,118,874.85
33003100 Amort. planif-autres génie civil	690.00	0	690.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	5,438,261.55	3,611,160	2,979,742.85
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	151,180.00	0	138,442.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	18,379.00	0	0.00
34 Charges financières	7,920.00	0	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	7,920.00	0	0.00
36 Charges de transfert	463,099.35	478,700	461,068.20
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	463,099.35	478,700	461,068.20
39 Imputations internes	32,352.00	32,800	30,050.40
39100010 Honoraires gérance PA	4,383.75	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	10,642.50	9,500	10,380.15
39100110 Déchets - taxe au poids	17,325.75	23,300	19,670.25
42 Prestations de services et taxes	100,662.44 -	5,300 -	176,404.99 -
42400020 Participation aux prestations fournies	85,107.90 -	0	166,153.24 -
42600000 Remboursements de tiers	5,727.54 -	3,000 -	4,304.35 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	1,312.90 -	0	0.00
42600220 Remboursements de chauffage PA	8,409.10 -	2,300 -	5,947.40 -
42601000 Frais de sommations	105.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	117.84 -	200 -	1,287.20 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	117.84 -	200 -	1,287.20 -
44 Revenus financiers	287,902.74 -	200,000 -	193,289.40 -
44300210 Locations objets vacants PF	7,920.00 -	0	0.00
44700010 Location bâtiments	259,910.55 -	200,000 -	193,289.40 -
44700100 Produits des loyers	10,890.00 -	0	0.00
44790030 Produits des buanderies PA	182.19 -	0	0.00
44890100 Rbt de charges de locataires PA	9,000.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	0.00	0	62,088.80 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	62,088.80 -
48 Revenus divers extraordinaires	2,403,095.00 -	0	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	2,403,095.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	18,535.20 -	0	34,508.35 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	4,356.70 -	0	21,612.10 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	14,178.50 -	0	12,896.25 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Instruction publique			
455 Ecole obligatoire - Autres			
Total des charges	819,722.05	1,090,790	1,082,743.15
Total des revenus	294,946.94 -	480,200 -	507,481.72 -
Charges/Revenus(-)	524,775.11	610,590	575,261.43
30 Charges de personnel	115,425.85	108,800	115,521.65
30200010 Traitement devoirs surveillés	108,039.10	100,500	107,758.30
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,054.65	4,600	4,330.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	839.45	900	892.30
30500020 Cotisations pré et parascolaire	137.40	100	138.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	387.60	300	323.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	298.05	400	330.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,603.25	1,800	1,703.70
30560000 Cotis. patronales primes caisses malades	0.00	100	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	66.35	100	44.95
31 Biens, services, autres charges exploit.	646,700.00	911,400	913,701.85
31000000 Fourniture et matériel de bureau	150.00	0	532.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	426.50	4,800	5,269.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,332.80	5,700	2,586.15
31030100 Abonnement journaux, magazines	7,793.55	7,700	8,004.70
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	11,475.25	17,000	13,981.30
31040100 Matériel didactique	11,844.55	300	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	17,628.40	93,800	100,143.40
31051100 Frais de réception	596.40	8,000	20,706.20
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	0	1,939.30
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	137.95
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,233.75	1,500	2,360.10
31300000 Prestations de services de tiers	220,782.20	228,500	217,650.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,747.00	3,500	3,710.00
31300400 Frais bancaires et postaux	118.10	400	193.40
31300800 Alarmes, surveillance	3,538.05	2,900	2,846.95
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	8,872.90	0	11,639.00
31340110 Assurances RC	92.00	200	0.00
31340160 Assurances véhicules	7,234.80	8,500	6,670.40
31340170 Assurance accidents des élèves/enfants	1,188.00	1,200	11,006.00
31370130 Taxes véhicules	6,126.55	5,600	5,047.00
31510100 Entretien machines-app.-véhic.-équip.-outil	21,539.30	29,000	24,027.85
31600100 Location local, terrain, surface, place	9,441.80	19,500	21,112.80
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	3,081.80	3,600	3,131.40
31710120 Excursions/camps - Enfants	280,996.80	450,000	430,257.40
31810010 Pertes sur débiteurs	24,557.60	15,000	16,096.25
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	3,901.90	4,700	4,651.70
33 Amortissement patrimoine administratif	30,795.00	25,690	18,675.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	25,690	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	30,795.00	0	18,675.00
36 Charges de transfert	14,728.00	26,500	23,528.90
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	4,728.00	13,500	13,528.90
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	10,000.00	13,000	10,000.00
39 Imputations internes	12,073.20	18,400	11,315.75
39000050 Carburants Ville	12,013.20	18,400	11,255.75
39100010 Honoraires gérance PA	60.00	0	60.00
42 Prestations de services et taxes	259,549.19 -	444,100 -	418,258.27 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	260.79 -	200 -	247.00 -
42100200 Frais de sommations	0.00	800 -	540.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	3,405.00 -
42400000 Prestations de services	35.00 -	20,000 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	242,418.55 -	345,400 -	400,706.87 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	7,779.30 -	1,400 -	3,374.75 -
42600000 Remboursements de tiers	31.10 -	64,300 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	7,898.20 -	12,000 -	9,984.65 -
42601000 Frais de sommations	540.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	495.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	91.25 -	0	0.00
43 Revenus divers	0.00	1,400 -	1,640.70 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	1,640.70 -
43900000 Autres revenus	0.00	1,400 -	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Instruction publique			
44 Revenus financiers	2,369.75 -	500 -	910.85 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0.00	0	2.45 -
44010030 Intérêts de retard	1,169.75 -	500 -	908.40 -
44700010 Location bâtiments	1,200.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	33,028.00 -	33,700 -	84,945.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	33,028.00 -	33,700 -	84,945.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	500 -	1,726.90 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	500 -	1,726.90 -
482 Centre de santé scolaire			
Total des charges	801,225.11	992,400	957,474.52
Total des revenus	9,665.70 -	27,500 -	19,082.60 -
Charges/Revenus(-)	791,559.41	964,900	938,391.92
30 Charges de personnel	592,756.25	594,330	602,695.05
30100000 Salaires du personnel	463,605.50	462,310	467,912.15
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,750.00
30100300 Salaires du personnel en formation	10,000.70	10,990	11,009.65
30400000 Allocations enfants & formation	8,059.20	7,270	8,059.20
30490020 Indemn. Déplacements	788.40	0	788.40
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,615.05	25,250	25,111.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,949.00	5,140	4,874.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	834.50	800	800.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	60,802.35	59,590	60,723.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,782.75	2,020	1,882.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,736.00	9,940	9,884.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,251.55	1,250	1,263.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	403.35	270	263.60
30900000 Formation et perfectionnement du personn	5,927.90	9,500	7,372.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	196,325.61	352,830	339,774.17
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,174.50	1,500	1,488.55
31010240 Matériel exploitation - CSS	4,102.35	15,000	12,719.05
31010250 Matériel exploitation - Santé publique	26,807.42	50,000	9,531.75
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	3,980.25	73,400	100,485.65
31020200 Frais d'impression, photocopies	384.50	1,900	670.65
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	2,132.70	15,000	8,281.25
31030100 Abonnement journaux, magazines	399.90	400	762.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	100	139.80
31051100 Frais de réception	1,035.60	1,000	747.35
31051200 Frais de réception - Santé publique	0.00	0	787.70
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	0	2,047.00
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	4,428.75	11,600	8,543.80
31060130 Matériel médical - CSS	2,543.19	3,000	1,644.44
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	521.85	500	235.50
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	100	73.45
31200100 Electricité-Eau-Gaz	266.35	0	411.50
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	1,000	1,330.08
31300020 Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	7,039.95	10,000	11,484.30
31300040 Prestations de tiers - Santé publique	38,799.40	40,000	56,969.35
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,195.00	1,500	1,525.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,307.70	1,700	1,686.90
31300400 Frais bancaires et postaux	122.48	500	459.42
31302100 Honoraires médecins et dentistes	35,100.00	41,000	50,820.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	300	63.40
31330100 Mandat prestations informatiques	0.00	5,000	0.00
31340110 Assurances RC	381.10	770	381.10
31340130 Assurances choses	161.97	0	105.09
31440010 Entretien bâtiments	0.00	1,000	79.90
31490000 Entretien des installations et monuments	832.30	1,000	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	148.50	500	157.15
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	100	85.00
31580100 Maintenance logiciels	0.00	800	164.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	31,915.95	37,360	40,742.55
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	6,057.05	14,500	6,886.30
31700000 Déplacements véhicule privé	1,477.10	1,500	827.45
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	24,009.70	20,000	16,882.59
31810010 Pertes sur débiteurs	0.05	800	555.15
36 Charges de transfert	12,004.65	45,000	14,866.70

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Instruction publique			
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	5,000.00	15,000	8,900.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	2,144.65	30,000	5,966.70
36370800 Subventions aux personnes physiques - Pr	4,860.00	0	0.00
39 Imputations internes	138.60	240	138.60
39100100 Déchets - taxe de base	138.60	240	138.60
42 Prestations de services et taxes	9,659.75 -	27,500 -	19,082.60 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	105.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	1,890.00 -	1,500 -	2,000.00 -
42400130 Prestations services-Santé publique	534.00 -	5,000 -	1,230.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	423.00 -	5,000 -	1,578.00 -
42600000 Remboursements de tiers	6,523.15 -	16,000 -	14,126.20 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	43.40 -
42601000 Frais de sommations	75.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	214.60 -	0	0.00
44 Revenus financiers	5.95 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	5.95 -	0	0.00
483 Centre d'orthophonie			
Total des charges	1,612,502.57	1,603,730	1,643,769.85
Total des revenus	1,222,594.20 -	1,158,320 -	1,213,070.40 -
Charges/Revenus(-)	389,908.37	445,410	430,699.45
30 Charges de personnel	1,531,007.55	1,532,090	1,570,402.05
30100000 Salaires du personnel	65,900.25	65,900	67,388.50
30100120 Salaire du personnel d'entretien	12,953.30	12,950	12,953.90
30200000 Salaire personnel enseignant	1,136,333.15	1,136,980	1,165,861.60
30200040 Primes de fidélité	4,718.30	4,720	3,397.15
30400000 Allocations enfants & formation	10,994.95	11,330	12,370.25
30500000 Contributions AVS-AI-APG	64,283.50	65,120	66,617.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,318.90	13,430	13,735.20
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,180.30	2,080	2,123.50
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	157,925.35	155,730	160,470.90
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,987.50	5,320	6,643.20
30540000 Contributions à la caisse ALFA	25,425.75	25,630	26,220.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	212.85	180	216.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,053.35	690	698.80
30593000 Caisse de remplacement	15,079.85	16,830	17,239.75
30900000 Formation et perfectionnement du person	14,640.25	15,200	14,464.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	59,319.02	56,750	55,189.90
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,948.15	2,000	1,943.55
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	374.15	400	231.40
31020200 Frais d'impression, photocopies	136.35	150	46.35
31030100 Abonnement journaux, magazines	322.05	340	234.30
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,490.70	1,500	1,432.60
31040100 Matériel didactique	1,269.15	1,340	1,001.50
31051100 Frais de réception	105.95	300	242.75
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,012.90	2,000	918.30
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	150	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	501.35	0	591.75
31300000 Prestations de services de tiers	2,956.90	300	576.80
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	145.00	60	205.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,691.90	1,500	1,577.25
31300400 Frais bancaires et postaux	0.53	0	0.23
31300900 Elimination des déchets	0.00	0	17.15
31302100 Honoraires médecins et dentistes	0.00	0	60.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	598.85	300	776.25
31340110 Assurances RC	1,072.55	1,070	1,072.55
31340130 Assurances choses	264.69	190	188.12
31440010 Entretien bâtiments	1,985.70	2,300	2,096.85
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	40,500.00	42,000	40,500.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	225.05	300	348.30
31810010 Pertes sur débiteurs	1,717.10	500	1,128.90
36 Charges de transfert	21,882.00	14,600	17,878.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	21,882.00	0	17,878.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	14,600	0.00
39 Imputations internes	294.00	290	299.90

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Instruction publique			
39100100 Déchets - taxe de base	294.00	290	299.90
42 Prestations de services et taxes	1,029,653.25 -	1,010,050 -	1,059,128.10 -
42100200 Frais de sommations	0.00	200 -	105.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	120.00 -
42400000 Prestations de services	1,026,956.00 -	1,009,000 -	1,058,239.40 -
42600000 Remboursements de tiers	1,522.70 -	50 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	664.20 -	800 -	663.70 -
42601000 Frais de sommations	135.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	45.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	330.35 -	0	0.00
44 Revenus financiers	57.95 -	70 -	37.05 -
44010030 Intérêts de retard	57.95 -	70 -	37.05 -
46 Revenus de transfert	192,883.00 -	148,000 -	153,722.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	172,349.00 -	148,000 -	153,722.00 -
46310010 Subventions cantons/concordats - rectif.	20,534.00 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	200 -	183.25 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	200 -	183.25 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
<i>Total des charges</i>	36,737,225.27	35,550,530	35,254,617.76
<i>Total des revenus</i>	10,885,697.25 -	9,004,550 -	9,468,097.22 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	25,851,528.02	26,545,980	25,786,520.54
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	2,777,351.14	2,761,710	2,881,596.55
<i>Total des revenus</i>	78,926.30 -	75,700 -	96,732.41 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,698,424.84	2,686,010	2,784,864.14
30 Charges de personnel	394,469.75	417,400	409,751.80
30100000 Salaires du personnel	311,843.90	315,900	314,873.10
30100300 Salaires du personnel en formation	6,455.10	21,300	11,724.30
30400000 Allocations enfants & formation	6,722.10	7,150	7,167.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	16,901.00	18,000	17,414.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,501.70	3,700	3,484.20
30500020 Cotisations pré et parascolaire	573.25	550	555.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	38,809.20	38,900	40,750.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	805.50	850	781.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,684.00	7,100	6,854.15
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	811.75	850	823.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	277.25	200	182.50
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,085.00	2,900	5,142.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	105,904.99	112,800	144,926.58
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,743.15	2,000	469.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,421.95	2,300	2,846.75
31020100 Annonces-Publications	0.00	500	4,104.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	264.40	1,300	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	3,232.20	6,000	10,556.25
31030100 Abonnement journaux, magazines	60.00	150	190.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	24,555.70	28,700	28,568.70
31051100 Frais de réception	2,623.55	1,500	11,434.80
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,254.65	4,500	415.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	129.70	450	505.05
31300000 Prestations de services de tiers	33,914.70	48,950	58,239.10
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	7,668.00	8,300	7,950.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	888.60	1,470	1,016.70
31300400 Frais bancaires et postaux	539.30	1,500	1,889.79
31300800 Alarmes, surveillance	267.30	0	317.20
31340110 Assurances RC	285.30	300	285.30
31340130 Assurances choses	56.74	50	40.84
31370160 Emoluments & redevances boissons	280.00	150	130.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	50	135.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	7,294.50	1,000	10,727.85
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	600.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	100	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	358.30	3,280	3,435.60
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	19,066.95	250	1,067.80
33 Amortissement patrimoine administratif	27,701.00	28,110	32,736.02
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	28,110	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	10,564.00	0	10,964.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	17,137.00	0	21,772.02
34 Charges financières	0.00	5,300	269.25
34200000 Commissions de gestion-frais de courtage	0.00	5,300	269.25
36 Charges de transfert	2,247,882.70	2,195,000	2,291,272.85
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	10,439.33	11,000	10,594.00
36360400 Subventions Arts de la scène bnl	1,471,473.35	1,480,000	1,525,750.00
36360410 Subventions Musiques bnl	263,200.00	266,000	291,350.00
36360420 Subventions Arts de rue bnl	65,500.00	58,000	75,500.00
36360430 Subv. Production et culture cinéma bnl	19,000.00	19,000	22,500.00
36360440 Subventions Patrimoine bnl	27,000.00	27,000	28,500.00
36360450 Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	28,000.00	28,000	28,260.00
36360460 Subventions Musées bnl	160,159.92	152,000	162,818.85
36360470 Subventions Culture, autres bnl	160,300.00	148,000	146,000.00
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	26,310.10	0	0.00
36370470 Subventions Culture, autres PP	16,500.00	6,000	0.00
39 Imputations internes	1,392.70	3,100	2,640.05
39100100 Déchets - taxe de base	77.85	100	91.85
39100110 Déchets - taxe au poids	1,314.85	3,000	2,548.20

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
42 Prestations de services et taxes	67,789.10 -	66,700 -	72,309.91 -
42400000 Prestations de services	26,465.15 -	30,000 -	25,195.56 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	38,841.80 -	36,700 -	47,114.35 -
42600000 Remboursements de tiers	2,482.15 -	0	0.00
44 Revenus financiers	11,137.20 -	9,000 -	9,205.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	11,137.20 -	9,000 -	9,205.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	15,000.00 -
48300010 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	15,000.00 -
49 Imputations internes	0.00	0	217.50 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	217.50 -
501 Bibliothèque de la ville			
Total des charges	3,607,124.23	3,367,660	3,459,223.56
Total des revenus	1,134,372.20 -	854,250 -	882,932.40 -
Charges/Revenus(-)	2,472,752.03	2,513,410	2,576,291.16
30 Charges de personnel	2,489,079.05	2,529,700	2,605,049.60
30100000 Salaires du personnel	1,905,936.45	1,891,500	1,984,646.65
30100120 Salaire du personnel d'entretien	70,280.60	74,400	73,115.10
30100300 Salaires du personnel en formation	63,657.95	98,250	89,545.35
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	37,888.00 -	0	17,117.05 -
30400000 Allocations enfants & formation	25,429.25	26,150	25,441.40
30490020 Indemn. Déplacements	876.00	900	876.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	108,162.35	110,150	112,953.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	22,388.40	22,700	23,114.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,667.95	3,500	3,600.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	238,740.05	238,750	245,526.75
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,133.10	5,200	5,241.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	42,781.60	43,350	44,458.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,124.95	5,200	5,147.00
30590000 Cotisation Pont AVS	24,516.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,772.40	1,150	1,186.95
30900000 Formation et perfectionnement du personn	8,500.00	8,500	7,312.70
31 Biens, services, autres charges exploit.	494,419.58	541,200	562,880.06
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,106.40	3,200	3,278.60
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	22,663.39	27,000	25,387.80
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	2,000.00	2,000	0.00
31020100 Annonces-Publications	3,521.00	0	2,068.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,708.00	6,000	7,209.60
31020300 Photographies, numérisation	17,728.82	15,000	17,737.75
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	2,594.60	4,000	1,052.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	27,069.00	27,000	29,434.90
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	131,021.43	124,000	130,252.56
31030210 Multimédias	70,170.45	76,000	81,039.00
31051100 Frais de réception	972.10	3,000	1,127.70
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	10,777.55	12,000	5,831.65
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7,797.10	7,000	8,492.45
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	14,791.00	8,000	10,813.15
31200100 Electricité-Eau-Gaz	13,675.10	12,000	15,958.10
31200210 Chauffage immeubles	26,008.45	32,000	30,762.40
31300000 Prestations de services de tiers	17,462.40	18,000	21,895.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,546.50	1,700	1,853.50
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,148.65	9,500	8,376.30
31300800 Alarmes, surveillance	3,892.55	3,400	3,571.85
31300840 Publications, édition	10,800.00	10,000	52,427.20
31300900 Elimination des déchets	0.00	0	10.80
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,869.85	4,500	153.90
31340110 Assurances RC	1,841.25	1,850	1,841.25
31340120 Assurances bâtiments	6,347.05	7,700	7,572.25
31340130 Assurances choses	175.39	5,900	5,908.85
31340140 Assurances techniques	0.00	50	33.20
31340150 Assurances transports	1,722.05	1,500	1,343.30
31440010 Entretien bâtiments	12,122.35	20,200	9,940.05
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	12,325.15	12,100	15,057.90
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	426.60	2,000	481.05
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,336.80	1,000	100.70
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	20,301.20	28,000	21,418.05
31600100 Location local, terrain, surface, place	9,324.50	10,100	9,814.80

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
31700000 Déplacements véhicule privé	52.00	1,000	236.60
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	4,931.20	7,000	4,233.75
31700210 Dédommagement Service civil	8,736.50	10,000	13,467.90
31810010 Pertes sur débiteurs	3,885.40	16,000	2,662.95
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	7,404.55	11,000	10,008.85
31990000 Autres charges d'exploitation	163.25	500	23.30
33 Amortissement patrimoine administratif	622,786.00	294,760	290,206.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	594,708.00	294,760	269,628.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	28,078.00	0	20,578.00
34 Charges financières	260.00	0	0.00
34990000 Autres charges financières	260.00	0	0.00
39 Imputations internes	579.60	2,000	1,087.90
39100100 Déchets - taxe de base	579.60	600	595.30
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	1,400	492.60
42 Prestations de services et taxes	90,716.60 -	126,700 -	94,424.65 -
42100200 Frais de sommations	0.00	1,200 -	135.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	360.00 -
42400000 Prestations de services	61,550.40 -	65,500 -	63,365.80 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	236.00 -	6,500 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	5,918.60 -	24,000 -	29,337.05 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	428.80 -
42600140 Remboursements assurances techniques	11.60 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	2,161.15 -	3,500 -	798.00 -
42601000 Frais de sommations	75.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	195.00 -	0	0.00
42700000 Amendes / contraventions	20,223.25 -	26,000 -	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	345.60 -	0	0.00
44 Revenus financiers	256.40 -	250 -	116.10 -
44010030 Intérêts de retard	256.40 -	250 -	116.10 -
46 Revenus de transfert	714,530.00 -	727,000 -	726,917.00 -
46120010 Dédommagements communes	0.00	2,000 -	0.00
46300000 Subventions de la Confédération	0.00	0	12,612.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	714,530.00 -	700,000 -	704,305.00 -
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	0.00	25,000 -	10,000.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	319,976.00 -	300 -	1,463.65 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	300 -	1,463.65 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	319,976.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	8,893.20 -	0	60,011.00 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	39,489.45 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	761.60 -
49800040 Indemnités maternité	8,893.20 -	0	19,759.95 -
502 Bibliothèques des Jeunes			
Total des charges	930,448.28	951,380	909,523.46
Total des revenus	22,309.90 -	0	33,384.20 -
Charges/Revenus(-)	908,138.38	951,380	876,139.26
30 Charges de personnel	800,628.05	817,900	790,333.05
30100000 Salaires du personnel	584,595.65	596,650	589,835.50
30100120 Salaire du personnel d'entretien	43,288.40	43,300	43,213.20
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	450.00
30100300 Salaires du personnel en formation	29,767.60	29,050	9,263.85
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	9,430.70 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	9,359.35	6,550	11,574.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	34,729.30	35,700	33,727.05
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,194.35	7,350	6,954.05
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,177.20	1,150	882.25
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	77,464.85	76,850	77,253.55
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,636.65	1,700	1,647.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,735.95	14,050	13,276.15
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,580.10	1,700	1,701.55
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	569.35	350	353.50
30900000 Formation et perfectionnement du person	4,960.00	3,500	200.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	108,906.08	117,200	62,095.46

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,277.15	1,100	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,534.75	4,300	0.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	2,172.05	1,500	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	4,978.60	6,400	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	31,321.30	31,300	0.00
31030210 Multimédias	3,558.05	4,300	0.00
31051100 Frais de réception	431.65	800	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	7,686.65	6,900	6,806.75
31200210 Chauffage immeubles	6,513.40	9,300	8,082.95
31300000 Prestations de services de tiers	1,800.00	1,500	1,225.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	411.05	400	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	7,809.15	11,000	11,730.25
31300800 Alarmes, surveillance	1,590.25	1,100	1,601.60
31300840 Publications, édition	0.00	350	0.00
31340110 Assurances RC	554.65	550	554.65
31340120 Assurances bâtiments	976.06	1,200	1,143.59
31340130 Assurances choses	1,776.61	1,300	1,285.97
31340140 Assurances techniques	0.00	0	2.20
31440010 Entretien bâtiments	1,323.96	3,000	2,520.70
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,612.35	3,200	2,916.80
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	100	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	26,290.40	25,000	24,225.00
31700000 Déplacements véhicule privé	14.40	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,227.30	500	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	46.30	100	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	2,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	20,407.00	15,630	27,510.65
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	20,407.00	15,630	27,510.65
36 Charges de transfert	0.00	0	29,000.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	29,000.00
39 Imputations internes	507.15	650	584.30
39100010 Honoraires gérance PA	309.75	0	381.30
39100100 Déchets - taxe de base	197.40	200	203.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	450	0.00
42 Prestations de services et taxes	0.80 -	0	1,974.00 -
42600100 Rbts de charges de locataires PA	0.00	0	1,974.00 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.80 -	0	0.00
44 Revenus financiers	0.00	0	7,626.00 -
44710000 Paiements pr appartements de service	0.00	0	7,626.00 -
46 Revenus de transfert	0.00	0	23,306.15 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	23,306.15 -
48 Revenus divers extraordinaires	4,787.00 -	0	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	4,787.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	17,522.10 -	0	478.05 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	3,697.60 -	0	478.05 -
49800040 Indemnités maternité	13,824.50 -	0	0.00
505 Archives communales			
Total des charges	69,697.50	95,290	71,047.40
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	69,697.50	95,290	71,047.40
30 Charges de personnel	68,411.30	80,950	70,633.65
30100000 Salaires du personnel	56,253.60	56,250	58,395.35
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	11,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	2,986.80	3,600	3,115.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	618.80	750	642.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	101.40	100	99.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	6,925.80	7,500	6,820.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	142.35	150	147.85
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,181.65	1,400	1,226.35
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	152.10	150	152.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	48.80	50	32.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,286.20	14,140	413.75

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	55.40
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	200	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	500.00	500	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	1,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	200	250.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	100	0.00
31340110 Assurances RC	70.60	100	70.60
31340130 Assurances choses	37.70	40	37.75
31340150 Assurances transports	0.00	200	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	2,000	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	427.90	9,000	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	50	0.00
39 Imputations internes	0.00	200	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	200	0.00
510 Services généraux des musées			
Total des charges	667,625.03	699,230	774,244.85
Total des revenus	742.60 -	4,000 -	168,122.80 -
Charges/Revenus(-)	666,882.43	695,230	606,122.05
30 Charges de personnel	441,992.95	474,350	458,623.20
30100000 Salaires du personnel	359,225.50	382,150	369,266.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	750.00	750	990.00
30400000 Allocations enfants & formation	8,127.90	9,500	8,910.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	19,088.15	20,450	19,382.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,954.85	4,200	3,995.95
30500020 Cotisations pré et parascolaire	646.80	650	619.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	40,519.85	43,500	44,500.65
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	910.30	950	919.20
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,549.95	8,050	7,628.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	906.70	950	956.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	312.95	200	204.10
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	3,000	1,250.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	108,099.58	130,730	120,758.55
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,075.05	3,000	16,837.92
31010400 Produits et matériel de nettoyage	18.80	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	3,500	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	1,500	1,353.45
31051100 Frais de réception	33.00	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,030.85	2,500	2,732.20
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,595.95	4,000	1,778.65
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	584.09	1,680	1,133.98
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,809.95	7,250	3,536.55
31300000 Prestations de services de tiers	154.90	1,600	2,359.95
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	570.00	600	580.00
31300800 Alarmes, surveillance	9,368.45	14,900	9,012.55
31300900 Elimination des déchets	0.00	700	475.10
31340110 Assurances RC	332.00	350	332.00
31340130 Assurances choses	202.10	200	199.70
31340140 Assurances techniques	1,824.80	3,500	42.15
31440010 Entretien bâtiments	1,555.90	2,250	1,553.85
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	250	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	237.60	800	43.55
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	264.45	1,500	4,635.90
31600100 Location local, terrain, surface, place	74,707.84	77,700	73,682.00
31700000 Déplacements véhicule privé	40.30	200	17.50
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,693.55	2,500	451.55
33 Amortissement patrimoine administratif	116,414.00	92,350	193,714.85
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	92,350	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	40,955.00	0	155,881.85
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	75,459.00	0	37,833.00
39 Imputations internes	1,118.50	1,800	1,148.25
39100100 Déchets - taxe de base	123.20	200	126.00
39100110 Déchets - taxe au poids	995.30	1,600	1,022.25
42 Prestations de services et taxes	214.80 -	4,000 -	20,424.30 -
42400000 Prestations de services	0.00	4,000 -	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	200.00 -	0	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	14.80 -	0	0.00
42600150 Remboursements assurances transports	0.00	0	20,424.30 -
43 Revenus divers	50.00 -	0	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	50.00 -	0	0.00
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	140,703.85 -
45010020 Prélèv. provision abris PC	0.00	0	140,703.85 -
49 Imputations internes	477.80 -	0	6,994.65 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	477.80 -	0	6,994.65 -
511 Musée d'histoire naturelle			
Total des charges	767,661.36	1,041,800	794,642.83
Total des revenus	3,977.05 -	500 -	3,239.05 -
Charges/Revenus(-)	763,684.31	1,041,300	791,403.78
30 Charges de personnel	422,696.65	464,100	408,356.00
30100000 Salaires du personnel	327,589.45	373,000	333,367.35
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	10,300	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	1,746.95	2,200	2,178.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,393.80	20,450	17,785.85
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,603.85	4,200	3,590.60
30500020 Cotisations pré et parascolaire	590.15	650	566.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	39,824.55	42,700	41,804.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	828.50	950	811.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,880.00	8,050	7,000.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	816.65	900	896.40
30590000 Cotisation Pont AVS	22,908.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	284.75	200	185.85
30900000 Formation et perfectionnement du personn	230.00	500	170.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	284,841.51	345,500	326,059.73
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,317.70	1,500	1,566.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	7,357.50	10,000	12,951.84
31010400 Produits et matériel de nettoyage	259.70	500	178.85
31010420 Luminaires	89.25	500	34.10
31010550 Marchandises et objets pour revente	1,448.50	500	506.35
31020100 Annonces-Publications	538.90	500	150.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	10.00	1,500	574.10
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,118.50	2,000	1,752.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	669.00	700	741.20
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	526.70	1,000	1,112.45
31051100 Frais de réception	426.85	1,000	354.35
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	114.90	10,000	5,129.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,758.90	10,000	6,770.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	300	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	3,886.00	6,100	5,178.80
31300000 Prestations de services de tiers	39,306.20	40,000	33,916.85
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,615.05	2,000	1,833.65
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,236.60	2,000	1,381.28
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	1,700	2.35
31300900 Elimination des déchets	234.70	0	0.00
31340110 Assurances RC	464.55	500	464.55
31340130 Assurances choses	5,178.30	5,200	5,153.40
31440010 Entretien bâtiments	0.00	1,350	0.00
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	8.10	0	0.00
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	0.00	700	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	3,100	27.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	268.10	2,300	90.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	27,673.16	30,000	29,987.81
31600100 Location local, terrain, surface, place	160,847.65	175,000	173,704.00
31700000 Déplacements véhicule privé	130.20	500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,289.95	5,000	1,454.80
31700210 Dédommagement Service civil	20,020.40	30,000	40,997.20
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	46.15	50	46.15
33 Amortissement patrimoine administratif	60,000.00	231,800	60,000.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	231,800	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	60,000.00	0	60,000.00
39 Imputations internes	123.20	400	227.10

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
39100100 Déchets - taxe de base	123.20	300	208.60
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	100	18.50
42 Prestations de services et taxes	1,127.05 -	500 -	2,492.10 -
42400340 Entrées	40.00 -	0	20.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	1,086.85 -	500 -	495.35 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0.20 -	0	0.00
42600150 Remboursements assurances transports	0.00	0	1,976.75 -
43 Revenus divers	2,850.00 -	0	741.25 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	2,850.00 -	0	741.25 -
44 Revenus financiers	0.00	0	5.70 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0.00	0	5.70 -
512 Musée d'histoire			
Total des charges	936,452.71	902,350	907,621.53
Total des revenus	89,926.30 -	17,500 -	36,151.60 -
Charges/Revenus(-)	846,526.41	884,850	871,469.93
30 Charges de personnel	559,558.70	560,500	567,079.10
30100000 Salaires du personnel	457,208.25	445,250	459,938.70
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	11,000	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	6,189.60	6,150	6,138.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,260.00	24,350	24,540.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,026.55	5,000	5,059.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	822.55	800	781.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	53,620.60	55,450	54,818.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,156.35	1,150	1,163.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,595.05	9,600	9,658.85
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	966.90	1,000	1,003.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	397.85	250	257.30
30900000 Formation et perfectionnement du person	315.00	500	3,720.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	120,274.01	119,210	123,037.98
31000000 Fourniture et matériel de bureau	902.15	1,500	1,019.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,758.40	2,700	4,477.81
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,108.96	1,500	334.50
31010420 Luminaires	1,599.35	1,500	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	5,793.73	3,000	3,127.82
31020100 Annonces-Publications	3,868.60	5,000	4,555.60
31020200 Frais d'impression, photocopies	3,301.50	2,500	8,136.05
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	3,801.30	2,500	3,684.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	417.95	500	496.25
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	281.50	1,000	302.50
31051100 Frais de réception	1,372.20	850	742.70
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,033.40	1,500	371.60
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	660.55	500	1,371.55
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	0.00	300	201.05
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	0.00	0	846.70
31200100 Electricité-Eau-Gaz	7,232.50	6,800	8,066.60
31200210 Chauffage immeubles	8,630.95	13,000	11,971.70
31300000 Prestations de services de tiers	43,977.35	20,000	21,417.80
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,053.80	800	1,222.15
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,979.90	3,100	2,741.66
31300400 Frais bancaires et postaux	38.60	380	81.63
31300800 Alarmes, surveillance	5,482.50	13,210	7,133.45
31340110 Assurances RC	291.10	300	291.10
31340120 Assurances bâtiments	3,319.32	3,850	3,834.98
31340130 Assurances choses	1,450.80	1,300	1,296.00
31340140 Assurances techniques	0.00	120	112.70
31340150 Assurances transports	174.95	1,000	853.45
31440010 Entretien bâtiments	5,346.05	13,000	2,311.95
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	3,104.95	4,700	1,674.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	35.05	500	72.10
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,000	1,148.60
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	9,974.15	10,000	15,344.08
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	0	1,087.70
31700000 Déplacements véhicule privé	88.20	200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	574.90	1,000	245.60
31700210 Dédommagement Service civil	573.20	0	12,416.20
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	46.15	100	46.15

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
33 Amortissement patrimoine administratif	256,459.00	222,440	217,323.85
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	195,617.00	222,440	154,915.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	60,842.00	0	62,408.85
39 Imputations internes	161.00	200	180.60
39100100 Déchets - taxe de base	161.00	200	180.60
42 Prestations de services et taxes	21,727.30 -	17,000 -	22,891.80 -
42400000 Prestations de services	50.00 -	0	0.00
42400340 Entrées	13,795.90 -	11,000 -	13,123.85 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	7,842.00 -	6,000 -	6,888.85 -
42600140 Remboursements assurances techniques	39.40 -	0	0.00
42600150 Remboursements assurances transports	0.00	0	2,879.10 -
43 Revenus divers	400.00 -	500 -	7,405.70 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	400.00 -	500 -	100.00 -
43090010 Sponsoring	0.00	0	6,600.00 -
43900010 Dons, legs, successions	0.00	0	705.70 -
44 Revenus financiers	200.00 -	0	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	200.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	31,263.00 -	0	5,854.10 -
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	31,263.00 -	0	5,854.10 -
48 Revenus divers extraordinaires	36,336.00 -	0	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	36,336.00 -	0	0.00
513 Musée international d'horlogerie			
Total des charges	2,226,966.51	2,130,300	2,383,684.33
Total des revenus	804,123.85 -	522,750 -	853,854.31 -
Charges/Revenus(-)	1,422,842.66	1,607,550	1,529,830.02
30 Charges de personnel	1,195,307.35	1,264,850	1,290,580.05
30100000 Salaires du personnel	953,675.55	1,007,650	1,029,777.05
30100200 Jubilaires / ancienneté	675.00	700	400.00
30100300 Salaires du personnel en formation	31,311.20	34,800	36,054.30
30400000 Allocations enfants & formation	12,447.40	13,150	13,873.35
30500000 Contributions AVS-AI-APG	51,315.25	55,650	55,526.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	10,630.80	11,450	11,410.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,739.45	1,750	1,768.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	107,649.10	111,650	113,599.70
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,492.60	2,650	2,659.15
30540000 Contributions à la caisse ALFA	20,296.55	21,900	21,854.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,233.30	2,400	2,374.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	841.15	600	582.65
30900000 Formation et perfectionnement du personn	0.00	500	700.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	613,286.56	659,300	894,515.68
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,290.75	4,000	4,207.65
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	31,936.75	40,000	31,826.40
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,354.50	1,400	1,532.70
31010420 Luminaires	11,486.38	10,000	9,499.85
31010550 Marchandises et objets pour revente	74,530.96	70,000	80,893.43
31020100 Annonces-Publications	49,327.15	50,000	39,802.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	4,948.85	28,000	12,144.25
31020300 Photographies, numérisation	734.40	1,000	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	26,349.18	40,000	15,707.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	3,794.10	3,000	3,602.52
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,134.35	3,000	2,833.90
31050100 Denrées alimentaires, boissons	13,260.50	5,000	9,765.85
31051100 Frais de réception	12,944.00	16,000	10,608.85
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	3,934.25	8,000	2,640.60
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	27,643.15	18,000	1,137.15
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	50.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	315.32	300	82.17
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	948.85	0	181,221.65
31200100 Electricité-Eau-Gaz	54,904.70	55,000	61,374.40
31200210 Chauffage immeubles	57,915.00	60,000	68,721.80
31300000 Prestations de services de tiers	58,142.95	60,000	69,011.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,502.60	4,000	2,512.55
31300300 Frais de port - Affranchissements	11,010.50	12,000	9,838.57
31300400 Frais bancaires et postaux	3,258.97	3,000	3,094.29

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
31300800 Alarmes, surveillance	13,112.50	16,500	52,098.00
31300900 Elimination des déchets	167.60	1,300	105.90
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	0	972.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	103.30	0	34.45
31340110 Assurances RC	902.45	900	902.45
31340120 Assurances bâtiments	10,137.63	11,500	11,521.18
31340130 Assurances choses	39,774.90	39,600	41,954.70
31340140 Assurances techniques	3,215.39	5,800	5,718.07
31340150 Assurances transports	1,590.65	3,000	1,214.60
31440010 Entretien bâtiments	34,927.90	25,000	86,273.05
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,928.85	4,000	2,525.65
31490000 Entretien des installations et monuments	319.90	0	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,557.35	2,000	759.35
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,668.79	9,000	5,189.90
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	13,959.96	15,000	12,700.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	16,488.55	18,000	17,530.85
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	300.00	0	612.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	361.20
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	6,520.45	10,000	8,228.85
31700210 Dédommagement Service civil	5,789.60	4,500	2,734.20
31810010 Pertes sur débiteurs	40.08	0	17,500.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	1,151.70	500	1,819.70
31990000 Autres charges d'exploitation	960.85	1,000	1,649.25
33 Amortissement patrimoine administratif	418,094.00	205,850	198,310.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	382,699.00	205,850	169,304.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	35,395.00	0	29,006.00
39 Imputations internes	278.60	300	278.60
39100100 Déchets - taxe de base	278.60	300	278.60
42 Prestations de services et taxes	566,835.99 -	489,750 -	733,016.40 -
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	13.99 -
42400000 Prestations de services	60,046.06 -	20,000 -	80,128.71 -
42400340 Entrées	243,776.05 -	240,000 -	258,417.42 -
42400700 Location vitrines	62,969.35 -	62,750 -	60,185.79 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	185,692.29 -	155,000 -	181,206.37 -
42600000 Remboursements de tiers	12,839.35 -	12,000 -	123,049.67 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	1,208.65 -	0	30,000.00 -
42600140 Remboursements assurances techniques	143.50 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	103.30 -	0	14.45 -
42600230 Rectification TVA	2.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	15.00 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	14.22 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	26.22 -	0	0.00
43 Revenus divers	948.85 -	0	64,581.65 -
43900010 Dons, legs, successions	948.85 -	0	64,581.65 -
44 Revenus financiers	22,115.41 -	33,000 -	27,219.26 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0.00	0	12.50 -
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	7.50 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	22,115.41 -	33,000 -	27,199.26 -
48 Revenus divers extraordinaires	213,395.00 -	0	25.80 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	25.80 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,395.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	828.60 -	0	29,011.20 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	828.60 -	0	7,269.90 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	21,741.30 -
514 Musée des beaux-arts			
Total des charges	1,786,690.12	1,548,410	1,442,384.34
Total des revenus	229,332.90 -	36,000 -	59,455.65 -
Charges/Revenus(-)	1,557,357.22	1,512,410	1,382,928.69
30 Charges de personnel	711,910.30	713,250	716,335.60
30100000 Salaires du personnel	579,913.70	571,050	587,669.95
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	500.00
30100300 Salaires du personnel en formation	12,487.20	22,000	5,840.75
30400000 Allocations enfants & formation	4,613.85	3,950	4,340.95
30500000 Contributions AVS-AI-APG	31,408.55	31,650	31,596.60

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,506.90	6,500	6,432.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,065.45	1,000	1,006.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	58,881.60	59,450	62,278.70
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,497.35	1,500	1,475.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,422.80	12,450	12,436.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,237.75	1,350	1,216.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	515.10	350	332.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,360.05	2,000	1,210.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	607,315.42	548,680	529,920.34
31000000 Fourniture et matériel de bureau	5,420.05	2,000	1,326.09
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	5,730.10	5,000	4,154.10
31010400 Produits et matériel de nettoyage	71.50	500	90.00
31010420 Luminaires	8,620.20	9,000	6,638.20
31010500 Achat carburant, huile, mazout	52.40	0	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	6,118.75	5,000	5,821.65
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	11,840.10	12,000	3,918.60
31020100 Annonces-Publications	2,318.25	7,000	6,706.80
31020200 Frais d'impression, photocopies	29,712.05	25,000	26,187.20
31020300 Photographies, numérisation	6,818.76	3,500	1,299.95
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	23,289.95	17,000	17,824.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,262.40	800	1,000.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,070.97	3,600	2,113.10
31051100 Frais de réception	9,813.35	6,000	1,307.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,980.55	5,900	11,484.45
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,680.89	5,900	7,506.90
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	556.07	500	0.00
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	900.00	800	1,750.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	41,637.50	28,000	24,499.15
31200210 Chauffage immeubles	43,055.30	52,000	51,999.80
31300000 Prestations de services de tiers	148,182.23	75,000	73,158.10
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,439.60	1,500	1,700.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	0	498.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	5,879.30	3,000	7,965.11
31300400 Frais bancaires et postaux	330.89	70	112.15
31300800 Alarmes, surveillance	13,439.40	15,280	9,401.60
31300840 Publications, édition	27,137.70	15,000	25,815.75
31300900 Elimination des déchets	0.00	0	40.00
31340110 Assurances RC	629.20	650	629.20
31340120 Assurances bâtiments	9,692.06	11,050	11,014.84
31340130 Assurances choses	64,055.75	62,700	62,681.95
31340140 Assurances techniques	717.00	1,000	652.15
31340150 Assurances transports	0.00	15,000	14,274.50
31440010 Entretien bâtiments	22,849.30	22,000	24,392.65
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	6,775.45	22,630	6,738.80
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	69.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	395.55	100	279.50
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	48,972.15	58,000	67,200.80
31600100 Location local, terrain, surface, place	7,678.70	7,000	7,244.90
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	3,733.10	2,500	2,228.05
31700000 Déplacements véhicule privé	723.20	2,000	477.40
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	15,993.95	8,000	17,360.55
31700210 Dédommagement Service civil	13,349.20	30,000	17,889.00
31810010 Pertes sur débiteurs	10.00	0	24.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	8,382.55	4,100	2,435.20
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	2,500	9.25
33 Amortissement patrimoine administratif	467,309.00	286,280	195,959.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	437,304.00	286,280	183,018.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	8,335.00	0	8,335.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	21,670.00	0	4,606.00
39 Imputations internes	155.40	200	169.40
39100100 Déchets - taxe de base	155.40	200	169.40
42 Prestations de services et taxes	34,674.90 -	35,000 -	43,287.00 -
42400000 Prestations de services	0.00	0	260.00 -
42400340 Entrées	18,329.90 -	20,000 -	22,386.05 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	16,116.70 -	15,000 -	19,671.35 -
42600140 Remboursements assurances techniques	228.30 -	0	0.00
42600150 Remboursements assurances transports	0.00	0	969.60 -
43 Revenus divers	0.00	1,000 -	300.00 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
43090230 Revenus sur droits d'auteurs	0.00	1,000 -	0.00
43900010 Dons, legs, successions	0.00	0	300.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	194,658.00 -	0	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	194,658.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	0.00	0	15,868.65 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	15,868.65 -
515 Zoo du Bois du Petit-Château			
Total des charges	1,081,464.42	1,134,380	1,110,135.07
Total des revenus	32,819.05 -	20,000 -	54,080.01 -
Charges/Revenus(-)	1,048,645.37	1,114,380	1,056,055.06
30 Charges de personnel	786,576.40	812,500	833,129.55
30100000 Salaires du personnel	625,145.90	633,250	657,345.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	830.00	2,850	2,900.00
30100300 Salaires du personnel en formation	21,857.25	12,550	9,263.85
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	9,881.35 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	5,445.00	9,000	9,141.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	34,153.65	34,600	33,842.85
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,075.50	7,150	6,977.20
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,157.70	1,100	1,078.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	63,079.00	69,500	74,966.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	18,459.75	23,000	20,339.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,508.10	13,600	13,320.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,521.55	1,550	1,426.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	559.45	350	355.20
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,664.90	4,000	2,173.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	262,196.92	290,300	246,072.77
31000000 Fourniture et matériel de bureau	108.00	250	272.90
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,636.75	600	1,644.41
31010400 Produits et matériel de nettoyage	2,200.45	500	1,412.50
31020100 Annonces-Publications	0.00	900	100.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	100	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	4,000	512.65
31030100 Abonnement journaux, magazines	465.50	400	585.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	1,000	225.40
31050100 Denrées alimentaires, boissons	60,123.84	57,000	45,583.25
31051100 Frais de réception	1,871.40	3,000	1,541.50
31060000 Matériel médical et sanitaire	3,531.08	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	600	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	745.75	4,200	27,401.25
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	855.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	4,918.70	4,000	3,159.61
31190200 Acquisitions animaux	852.95	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	31,902.90	35,000	35,821.35
31200210 Chauffage immeubles	1,590.50	3,000	1,475.95
31300000 Prestations de services de tiers	11,155.92	20,000	16,518.40
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	738.00	500	849.35
31300210 Téléphonie et télécommunications	193.20	200	193.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	220.00	1,200	323.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	2,900	0.00
31340110 Assurances RC	546.80	550	546.80
31340120 Assurances bâtiments	3,150.18	3,350	3,332.45
31340130 Assurances choses	1,155.05	1,100	1,079.60
31340140 Assurances techniques	0.00	150	141.55
31340160 Assurances véhicules	2,047.20	450	421.60
31370130 Taxes véhicules	1,014.00	750	503.30
31440010 Entretien bâtiments	2,842.35	20,000	12,445.90
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	0	212.20 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	2,916.00	4,300	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,907.30	300	735.20
31590400 Entretien d'autre matériel	86,139.90	85,000	56,112.15
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	131.65	0	85.30
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	600	499.60
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,551.55	2,400	550.10
31700210 Dédommagement Service civil	32,540.00	30,000	31,356.70
33 Amortissement patrimoine administratif	27,066.00	26,080	25,387.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	11,225.00	26,080	10,331.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	15,841.00	0	15,056.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
34 Charges financières	0.00	0	92.55
34393000 Impôts et taxes	0.00	0	92.55
39 Imputations internes	5,625.10	5,500	5,453.20
39100100 Déchets - taxe de base	235.20	300	238.00
39100110 Déchets - taxe au poids	5,389.90	5,200	5,215.20
42 Prestations de services et taxes	5,463.90 -	15,000 -	7,552.76 -
42400000 Prestations de services	4,864.40 -	10,000 -	5,203.36 -
42400340 Entrées	0.00	0	479.40 -
42500050 Vente animaux	550.00 -	5,000 -	1,870.00 -
42600140 Remboursements assurances techniques	49.50 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
49 Imputations internes	22,355.15 -	0	41,527.25 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	9,313.20 -	0	39,741.50 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,785.75 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	13,041.95 -	0	0.00
520 Service des Sports			
Total des charges	598,185.30	571,120	694,552.79
Total des revenus	43,454.12 -	38,000 -	52,106.78 -
Charges/Revenus(-)	554,731.18	533,120	642,446.01
30 Charges de personnel	395,529.45	390,950	448,364.90
30100000 Salaires du personnel	293,592.45	293,600	335,929.75
30100300 Salaires du personnel en formation	29,890.85	26,800	26,569.00
30400000 Allocations enfants & formation	2,376.00	2,400	2,376.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,165.65	17,100	19,339.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,556.25	3,500	3,897.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	582.00	550	616.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	37,918.45	37,450	45,094.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	817.40	800	878.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,789.15	6,750	7,611.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	793.00	800	906.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	281.15	200	202.65
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	1,000	3,000.00
30990000 Autres charges de personnel	1,767.10	0	1,942.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	86,163.15	72,900	112,354.09
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,306.30	1,000	1,972.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	913.15	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,039.50	500	625.90
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	599.35
31051100 Frais de réception	479.75	2,000	1,630.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	1,872.10	1,000	1,545.25
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	927.35	2,000	223.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	161.25	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	650	748.25
31300000 Prestations de services de tiers	63,484.00	50,000	71,325.75
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,890.00	2,500	2,308.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,073.64	1,500	2,319.65
31300400 Frais bancaires et postaux	851.66	500	924.76
31300900 Elimination des déchets	0.00	50	0.00
31340110 Assurances RC	295.65	300	295.65
31340130 Assurances choses	40.50	50	28.93
31340140 Assurances techniques	0.00	4,000	0.00
31370130 Taxes véhicules	200.00	0	0.00
31380010 Cours, examens et conseils	0.00	0	518.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	46.35	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	3,827.40	2,000	23,140.40
31700000 Déplacements véhicule privé	28.00	300	207.20
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	4,266.70	4,000	3,473.95
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	417.85	500	417.85
31990000 Autres charges d'exploitation	42.00	50	50.00
33 Amortissement patrimoine administratif	7,317.00	7,120	7,117.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	7,120	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	7,317.00	0	7,117.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
36 Charges de transfert	109,012.00	100,000	126,438.25
36350800 Subventions aux entreprises privées - Pr	4,320.00	0	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	101,074.00	100,000	126,438.25
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	3,618.00	0	0.00
39 Imputations internes	163.70	150	278.55
39100100 Déchets - taxe de base	89.60	100	89.60
39100110 Déchets - taxe au poids	74.10	50	188.95
42 Prestations de services et taxes	42,852.92 -	36,000 -	47,719.03 -
42400000 Prestations de services	42,852.92 -	36,000 -	47,719.03 -
43 Revenus divers	420.45 -	2,000 -	4,387.75 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	420.45 -	2,000 -	4,387.75 -
49 Imputations internes	180.75 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	180.75 -	0	0.00
521 La Charrière, terrains, piste, halles			
Total des charges	2,130,180.15	1,804,250	1,979,099.39
Total des revenus	634,929.68 -	373,000 -	384,286.59 -
Charges/Revenus(-)	1,495,250.47	1,431,250	1,594,812.80
30 Charges de personnel	569,819.20	575,550	580,829.10
30100000 Salaires du personnel	459,843.55	463,700	468,223.90
30400000 Allocations enfants & formation	11,055.00	11,900	11,880.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,244.90	24,750	24,981.20
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,023.45	5,100	5,149.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	821.25	800	795.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	56,458.30	56,900	57,132.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,155.55	1,150	1,184.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,589.25	9,750	9,832.45
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,230.20	1,250	1,261.45
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	397.75	250	262.85
30990000 Autres charges de personnel	0.00	0	125.35
31 Biens, services, autres charges exploit.	416,199.20	444,770	429,522.31
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	1,732.50	500	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	28,693.90	20,000	23,333.25
31010400 Produits et matériel de nettoyage	736.90	1,000	754.35
31010500 Achat carburant, huile, mazout	16,652.75	25,000	16,379.65
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,382.00	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,907.35	10,000	1,732.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	442.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,880.93	1,620	1,618.83
31200100 Electricité-Eau-Gaz	100,257.40	100,000	117,704.80
31300000 Prestations de services de tiers	1,150.00	2,500	5,440.00
31300400 Frais bancaires et postaux	4.88	200	2.60
31300800 Alarmes, surveillance	800.00	1,500	1,374.80
31300900 Elimination des déchets	9.70	0	0.00
31300920 Compostage	9,165.10	10,000	7,137.90
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	529.90	500	623.75
31340110 Assurances RC	389.00	400	389.00
31340120 Assurances bâtiments	11,846.87	11,000	11,002.30
31340130 Assurances choses	576.28	450	417.92
31340140 Assurances techniques	291.60	2,000	1,813.60
31340160 Assurances véhicules	3,833.70	4,000	4,058.50
31370130 Taxes véhicules	4,004.80	5,000	3,790.25
31370160 Emoluments & redevances boissons	0.00	0	900.00
31400100 Entretien d'autres terrains	43,487.51	35,000	37,924.05
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	8,681.70	5,000	5,087.80
31440010 Entretien bâtiments	88,415.65	60,000	81,774.22
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	9,585.89	25,000	14,313.34
31490000 Entretien des installations et monuments	47,975.05	85,000	56,809.50
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	28,384.40	38,000	30,185.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	1,100	2,630.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,856.40	0	225.90
31810010 Pertes sur débiteurs	1,967.04	0	1,657.00
33 Amortissement patrimoine administratif	1,130,119.00	770,730	958,142.98
33003100 Amort. planif-autres génie civil	2,512.00	0	2,512.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	1,018,705.00	770,730	846,012.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	68,041.00	0	68,757.98

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	40,861.00	0	40,861.00
34 Charges financières	4,225.50	0	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	4,225.50	0	0.00
39 Imputations internes	9,817.25	13,200	10,605.00
39000050 Carburants Ville	6,071.95	10,000	7,183.75
39100010 Honoraires gérance PA	300.00	0	300.00
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	200	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	3,277.30	3,000	2,953.25
42 Prestations de services et taxes	15,654.20 -	7,000 -	19,991.45 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	180.00 -
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	14.56 -
42400340 Entrées	5,657.62 -	7,000 -	6,976.94 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	5,464.90 -	0	12,442.10 -
42600140 Remboursements assurances techniques	634.80 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	289.90 -	0	377.85 -
42600230 Rectification TVA	3,382.86 -	0	0.00
42601000 Frais de sommations	60.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	135.00 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	29.12 -	0	0.00
44 Revenus financiers	457,946.68 -	366,000 -	364,295.14 -
44010030 Intérêts de retard	34.25 -	0	4.15 -
44700010 Location bâtiments	90,509.91 -	0	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	367,402.52 -	366,000 -	364,290.99 -
48 Revenus divers extraordinaires	158,116.00 -	0	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	158,116.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	3,212.80 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	3,212.80 -	0	0.00
524 Piscine des Arêtes			
Total des charges	851,954.92	807,630	899,215.06
Total des revenus	232,864.38 -	287,400 -	224,301.84 -
Charges/Revenus(-)	619,090.54	520,230	674,913.22
30 Charges de personnel	402,097.90	400,400	430,411.50
30100000 Salaires du personnel	328,394.75	326,650	352,535.85
30400000 Allocations enfants & formation	5,940.00	5,950	5,940.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,401.85	17,450	18,710.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,605.05	3,600	3,857.70
30500020 Cotisations pré et parascolaire	590.00	550	596.25
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	37,131.60	37,100	39,281.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	830.95	850	887.55
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,882.55	6,850	7,364.35
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	816.25	900	821.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	284.90	200	196.05
30900000 Formation et perfectionnement du person	220.00	300	220.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	350,415.02	317,890	379,473.56
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	2,000	251.70
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	9,262.85	26,000	16,514.25
31010400 Produits et matériel de nettoyage	23,232.30	18,000	13,758.05
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	76.25	0	83.70
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	346.80	500	982.75
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,659.20	1,000	1,411.85
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	550.35	810	535.63
31200100 Electricité-Eau-Gaz	214,577.16	196,000	273,716.35
31300000 Prestations de services de tiers	5,495.85	500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	400	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.31	0	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	78.86	50	62.23
31300800 Alarmes, surveillance	500.00	1,500	1,342.40
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	100	0.00
31340110 Assurances RC	225.65	250	225.65
31340120 Assurances bâtiments	5,444.94	6,230	6,230.58
31340130 Assurances choses	373.60	300	270.94
31340140 Assurances techniques	0.00	250	196.35
31440010 Entretien bâtiments	33,944.45	30,000	23,063.58
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	22,391.05	15,000	18,610.35

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
31490000 Entretien des installations et monuments	22,232.75	12,000	16,189.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8,335.30	4,500	4,791.30
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	272.70	2,000	803.60
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	414.65	500	423.30
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	0	10.00
33 Amortissement patrimoine administratif	98,910.00	88,820	88,826.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	98,910.00	88,820	88,826.00
39 Imputations internes	532.00	520	504.00
39100010 Honoraires gérance PA	420.00	420	420.00
39100100 Déchets - taxe de base	112.00	100	84.00
42 Prestations de services et taxes	214,380.38 -	244,000 -	210,264.19 -
42400340 Entrées	199,023.09 -	232,000 -	198,631.98 -
42400600 Location matériel, appareils	287.69 -	0	147.41 -
42600000 Remboursements de tiers	10,670.00 -	12,000 -	11,484.80 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	4,330.90 -	0	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	68.70 -	0	0.00
44 Revenus financiers	8,400.00 -	43,400 -	8,400.00 -
44700010 Location bâtiments	8,400.00 -	43,400 -	8,400.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	10,084.00 -	0	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	10,084.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	0.00	0	5,637.65 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	5,637.65 -
525 Piscine, patinoires des Mélèzes			
Total des charges	2,597,906.64	2,126,730	2,382,209.18
Total des revenus	712,698.16 -	435,000 -	494,121.97 -
Charges/Revenus(-)	1,885,208.48	1,691,730	1,888,087.21
30 Charges de personnel	1,031,384.15	976,950	1,063,220.10
30100000 Salaires du personnel	845,255.15	788,050	875,407.15
30400000 Allocations enfants & formation	22,737.00	24,350	24,040.50
30500000 Contributions AVS-AI-APG	43,391.45	42,050	42,903.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	8,989.65	8,650	8,845.75
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,470.90	1,350	1,367.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	85,640.40	91,150	88,917.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,092.15	2,000	2,060.90
30540000 Contributions à la caisse ALFA	17,162.35	16,550	16,886.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,824.35	1,850	1,770.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	710.75	450	800.50
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,110.00	500	220.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	844,513.04	761,710	881,816.18
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	7,900.85	4,000	8,991.40
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	40,853.95	35,000	31,222.28
31010400 Produits et matériel de nettoyage	20,889.75	5,000	17,027.50
31010500 Achat carburant, huile, mazout	8,583.05	11,000	10,556.75
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	381.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	300	240.20
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,299.94	13,000	16,260.35
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	2,084.40	0	212.20
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	3,688.74	2,160	2,342.92
31200100 Electricité-Eau-Gaz	434,149.94	415,000	484,486.95
31300000 Prestations de services de tiers	256.50	3,500	126.05
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	550.00	1,000	670.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	7.00	0	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	79.24	200	82.25
31300800 Alarmes, surveillance	10,709.50	2,300	7,753.15
31300900 Elimination des déchets	429.65	500	10.80
31300920 Compostage	561.40	1,000	356.40
31320500 Cadastre et frais notaires liés	0.00	0	768.05
31340110 Assurances RC	733.85	750	733.85
31340120 Assurances bâtiments	14,923.16	17,200	17,187.90
31340130 Assurances choses	5,197.01	3,800	3,768.86
31340140 Assurances techniques	3,300.66	6,500	6,054.50
31340160 Assurances véhicules	1,414.30	1,500	1,414.20
31370130 Taxes véhicules	631.55	2,000	671.55
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	1,073.00	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
31440010 Entretien bâtiments	109,881.15	80,000	90,828.71
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	38,589.27	35,000	40,870.02
31490000 Entretien des installations et monuments	97,118.00	80,000	80,465.35
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	841.00	500	310.39
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22,637.33	40,000	56,447.40
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,107.85	500	1,350.20
31810010 Pertes sur débiteurs	21.00	0	225.00
33 Amortissement patrimoine administratif	709,665.45	373,620	423,020.00
33004100 Amort. planif. terrains bâties	603,763.00	373,620	302,542.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	37,740.00	0	36,697.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	68,162.45	0	83,781.00
39 Imputations internes	12,344.00	14,450	14,152.90
39000050 Carburants Ville	3,727.55	5,000	3,748.40
39100010 Honoraires gérance PA	3,050.00	3,050	3,050.00
39100100 Déchets - taxe de base	280.00	400	336.00
39100110 Déchets - taxe au poids	5,286.45	6,000	7,018.50
42 Prestations de services et taxes	249,548.09 -	290,000 -	285,589.33 -
42400340 Entrées	240,525.73 -	280,000 -	280,289.33 -
42400600 Location matériel, appareils	5,302.31 -	10,000 -	5,300.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	500.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	460.05 -	0	0.00
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	2,423.60 -	0	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	336.40 -	0	0.00
44 Revenus financiers	145,201.77 -	145,000 -	159,728.29 -
44700010 Location bâtiments	60,999.95 -	65,000 -	60,999.95 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	84,201.82 -	80,000 -	98,728.34 -
48 Revenus divers extraordinaires	292,077.00 -	0	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	292,077.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	25,871.30 -	0	48,804.35 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	25,871.30 -	0	48,804.35 -
550 Service de la jeunesse			
Total des charges	1,175,492.85	1,325,890	1,290,880.81
Total des revenus	71,137.75 -	70,000 -	65,782.25 -
Charges/Revenus(-)	1,104,355.10	1,255,890	1,225,098.56
30 Charges de personnel	1,010,211.55	1,057,250	1,056,890.75
30100000 Salaires du personnel	740,863.45	778,450	792,958.45
30100120 Salaire du personnel d'entretien	37,998.30	38,900	38,925.45
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	300.00
30100300 Salaires du personnel en formation	61,443.55	56,050	46,532.25
30400000 Allocations enfants & formation	16,903.80	13,650	14,744.40
30500000 Contributions AVS-AI-APG	43,286.80	46,600	45,827.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	8,966.75	9,600	9,366.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,465.70	1,500	1,461.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	75,569.35	79,750	77,017.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,832.35	2,200	3,719.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	17,122.70	18,350	18,037.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,632.00	1,700	1,681.30
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	827.80	500	2,281.75
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,299.00	10,000	2,336.00
30990000 Autres charges de personnel	0.00	0	1,701.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	138,442.80	235,980	211,269.26
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,879.80	3,900	2,480.40
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	7,488.42	7,000	11,173.12
31010400 Produits et matériel de nettoyage	110.85	200	190.89
31020200 Frais d'impression, photocopies	6,127.15	32,000	13,252.55
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	5,895.20	1,000	740.90
31030100 Abonnement journaux, magazines	410.60	1,500	381.00
31040100 Matériel didactique	3,947.70	18,000	6,312.10
31050100 Denrées alimentaires, boissons	9,031.41	15,000	12,574.48
31051100 Frais de réception	842.75	1,000	323.90
31060000 Matériel médical et sanitaire	743.23	400	881.56
31090000 Autres charges matériel & marchandises	68.05	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	352.40	3,500	6,582.20
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12,657.77	33,000	29,290.25

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	523.66	500	457.95
31200100 Electricité-Eau-Gaz	133.05	4,500	223.55
31300000 Prestations de services de tiers	15,358.30	26,000	11,260.53
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	113.00	500	420.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,400.00	3,500	2,138.35
31300400 Frais bancaires et postaux	0.31	0	0.62
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,469.60	4,000	7,682.90
31340110 Assurances RC	963.85	800	763.85
31340120 Assurances bâtiments	1,908.39	1,900	1,883.15
31340130 Assurances choses	294.95	180	877.86
31340160 Assurances véhicules	1,069.30	2,200	1,069.30
31370130 Taxes véhicules	558.00	600	638.00
31370160 Emoluments & redevances boissons	377.65	200	90.00
31440010 Entretien bâtiments	0.00	1,500	8,242.20
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	747.53	1,500	2,639.50
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,252.95	900	3,024.15
31600100 Location local, terrain, surface, place	100.00	0	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	200	116.80
31700000 Déplacements véhicule privé	111.30	500	289.80
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	5,606.60	4,000	2,461.10
31700210 Dédommagement Service civil	15,945.10	8,000	10,415.60
31710120 Excursions/camps - Enfants	34,290.53	57,000	62,402.70
31810010 Pertes sur débiteurs	1,333.35	500	9,657.95
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	330.05	500	330.05
33 Amortissement patrimoine administratif	4,563.00	4,560	4,563.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	4,560	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,563.00	0	4,563.00
36 Charges de transfert	21,400.00	25,000	17,300.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	21,400.00	25,000	17,300.00
39 Imputations internes	875.50	3,100	857.80
39000050 Carburants Ville	348.65	1,500	579.75
39100100 Déchets - taxe de base	263.20	300	278.05
39100110 Déchets - taxe au poids	263.65	1,300	0.00
42 Prestations de services et taxes	43,405.10 -	43,000 -	56,436.65 -
42100200 Frais de sommations	0.00	2,000 -	27.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	1,410.00 -
42400000 Prestations de services	26,184.50 -	0	29,163.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	14,409.40 -	40,000 -	19,395.35 -
42400600 Location matériel, appareils	205.00 -	0	570.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0.00	500 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	2,171.20 -	500 -	5,871.30 -
42601000 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	420.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	5,430.00 -	25,000 -	331.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	5,430.00 -	25,000 -	331.00 -
44 Revenus financiers	1,326.55 -	2,000 -	4,241.95 -
44010030 Intérêts de retard	1,266.55 -	800 -	3,601.95 -
44700010 Location bâtiments	0.00	1,200 -	90.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	60.00 -	0	550.00 -
46 Revenus de transfert	0.00	0	7,421.25
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	7,421.25
49 Imputations internes	20,976.10 -	0	12,193.90 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	20,976.10 -	0	12,193.90 -
551 Accueil parascolaire			
Total des charges	7,695,591.95	7,502,480	6,735,393.16
Total des revenus	4,473,791.04 -	4,405,700 -	4,187,000.25 -
Charges/Revenus(-)	3,221,800.91	3,096,780	2,548,392.91
30 Charges de personnel	3,914,794.60	3,905,300	3,117,980.95
30100000 Salaires du personnel	2,949,769.85	2,931,100	2,368,727.15
30100120 Salaire du personnel d'entretien	94,920.50	104,050	70,762.60
30100200 Jubilaires / ancienneté	125.00	0	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	142,196.00	142,100	85,025.20
30400000 Allocations enfants & formation	54,973.70	44,800	45,436.45

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
30500000 Contributions AVS-AI-APG	166,893.90	169,500	133,529.85
30500010 Contributions à la caisse de chômage	34,577.15	34,950	27,520.35
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,658.55	5,400	4,253.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	375,172.30	380,000	303,414.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,302.35	8,350	7,440.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	66,008.90	66,700	52,554.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,499.50	7,950	6,023.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,986.90	1,800	1,403.85
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,710.00	8,600	11,888.55
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,018,187.35	856,480	1,080,213.21
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,104.95	1,800	1,337.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	12,682.50	10,000	11,442.00
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,886.75	1,500	1,456.40
31020200 Frais d'impression, photocopies	938.05	500	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	553.00	0	339.00
31040100 Matériel didactique	3,654.35	4,500	2,069.95
31050100 Denrées alimentaires, boissons	681,013.10	520,000	561,998.95
31051100 Frais de réception	0.00	500	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	4,189.65	800	3,022.10
31090000 Autres charges matériel & marchandises	0.00	500	532.90
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	4,027.35	3,500	49,317.10
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,745.45	0	154,718.10
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	297.00	500	489.20
31200100 Electricité-Eau-Gaz	11,007.85	5,000	5,746.60
31300000 Prestations de services de tiers	12,156.30	10,000	9,691.80
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	385.00	0	315.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	5,435.30	4,000	5,542.65
31300400 Frais bancaires et postaux	2.24	1,000	0.54
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	1,000	0.00
31340110 Assurances RC	1,567.35	1,600	1,567.35
31340130 Assurances choses	197.91	80	118.16
31370160 Emoluments & redevances boissons	250.00	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	114.35	2,000	9,191.30
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	416.70	500	11,192.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	881.15	500	327.90
31600100 Location local, terrain, surface, place	253,822.35	273,500	211,032.05
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	153.90	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	92.40	0	100.80
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	651.60	1,200	1,050.60
31710120 Excursions/camps - Enfants	1,065.95	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	15,894.85	12,000	37,613.36
36 Charges de transfert	2,761,572.60	2,740,000	2,536,380.00
36340010 Subventions aux entreprises publiques	1,962,916.90	1,940,000	1,773,548.75
36350010 Subventions aux entreprises privées	798,655.70	800,000	762,831.25
39 Imputations internes	1,037.40	700	819.00
39100100 Déchets - taxe de base	1,037.40	700	819.00
42 Prestations de services et taxes	1,342,762.84 -	1,355,700 -	1,163,214.15 -
42100200 Frais de sommations	0.00	1,000 -	1,005.00 -
42400000 Prestations de services	1,080.00 -	0	60.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	1,304,306.30 -	1,320,000 -	1,138,226.35 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	8,000.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	28,302.49 -	33,500 -	23,922.80 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	1,200 -	0.00
42601000 Frais de sommations	1,065.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	9.05 -	0	0.00
43 Revenus divers	0.00	0	49,000.00 -
43900010 Dons, legs, successions	0.00	0	49,000.00 -
46 Revenus de transfert	3,063,045.45 -	3,050,000 -	2,932,689.60 -
46120010 Dédommagements communes	1,969,279.35 -	1,980,000 -	1,783,377.55 -
46300000 Subventions de la Confédération	316,352.40 -	220,000 -	220,140.85 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	777,413.70 -	850,000 -	929,171.20 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	512.40 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	512.40 -
49 Imputations internes	67,982.75 -	0	41,584.10 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	13,051.35 -	0	4,176.40 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	13,527.00 -	0	1,825.80 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	4,377.70 -	0	1,645.65 -
49800040 Indemnités maternité	37,026.70 -	0	33,936.25 -
552 Accueil préscolaire			
<i>Total des charges</i>	<i>6,740,028.85</i>	<i>6,691,260</i>	<i>6,445,032.81</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>2,320,291.97 -</i>	<i>1,864,750 -</i>	<i>1,872,545.11 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,419,736.88</i>	<i>4,826,510</i>	<i>4,572,487.70</i>
30 Charges de personnel	2,078,473.95	2,154,200	1,857,016.45
30100000 Salaires du personnel	1,449,832.45	1,509,450	1,268,622.35
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	273,244.70	271,600	271,962.15
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	6,983.00 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	19,705.60	14,350	14,349.25
30500000 Contributions AVS-AI-APG	88,866.10	95,000	80,362.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	18,412.80	19,500	16,561.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,012.45	3,050	2,560.55
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	183,915.85	189,350	156,983.95
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	4,242.05	4,500	3,853.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	35,146.15	37,400	31,628.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,582.50	4,000	3,363.95
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,046.30	1,000	842.30
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,450.00	5,000	3,926.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	357,282.85	373,350	363,430.66
31000000 Fourniture et matériel de bureau	645.90	350	587.35
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,345.10	2,000	3,088.70
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,100.75	1,000	676.55
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	500	0.00
31040100 Matériel didactique	1,362.08	4,000	2,656.88
31050100 Denrées alimentaires, boissons	212,641.90	180,000	193,308.13
31051100 Frais de réception	0.00	500	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	12,201.00	9,000	9,078.52
31090000 Autres charges matériel & marchandises	477.15	0	102.10
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	3,017.35	1,000	470.40
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,795.35	3,700	28,860.01
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	282.50	200	885.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	92.55	22,200	267.85
31300000 Prestations de services de tiers	2,115.60	250	915.65
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,051.05	750	955.15
31300400 Frais bancaires et postaux	0.17	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	750	0.00
31340110 Assurances RC	1,165.70	1,200	1,165.70
31340120 Assurances bâtiments	0.00	300	0.00
31340130 Assurances choses	224.44	150	149.42
31440010 Entretien bâtiments	62.95	0	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	25.10	500	95.55
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	393.30	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	112,000.00	140,000	112,000.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	300	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	325.05	700	130.80
31710120 Excursions/camps - Enfants	11.00	0	11.00
31810010 Pertes sur débiteurs	728.46	4,000	7,808.40
31920000 Droits d'auteur & autre indemn. droits	218.40	0	217.50
33 Amortissement patrimoine administratif	108,016.00	82,710	82,124.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	81,731.00	82,710	55,839.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	26,285.00	0	26,285.00
36 Charges de transfert	4,195,794.05	4,080,000	4,141,999.70
36340010 Subventions aux entreprises publiques	885,283.30	680,000	632,183.05
36350010 Subventions aux entreprises privées	3,310,510.75	3,400,000	3,509,816.65
39 Imputations internes	462.00	1,000	462.00
39100100 Déchets - taxe de base	462.00	1,000	462.00
42 Prestations de services et taxes	800,371.73 -	624,750 -	617,695.81 -
42100200 Frais de sommatons	0.00	750 -	300.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	739,612.75 -	600,000 -	517,256.55 -
42600000 Remboursements de tiers	60,314.58 -	24,000 -	100,139.26 -
42601000 Frais de sommatons	270.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	174.40 -	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Culture-sports-loisirs-cultes			
46 Revenus de transfert	1,425,170.79 -	1,240,000 -	1,235,870.20 -
46120010 Dédommagements communes	920,591.75 -	700,000 -	658,919.75 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	504,579.04 -	540,000 -	576,950.45 -
48 Revenus divers extraordinaires	25,892.00 -	0	0.95 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	0.95 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,892.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	68,857.45 -	0	18,978.15 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	40,546.60 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	7,736.35 -	0	6,398.10 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	922.30 -
49800040 Indemnités maternité	20,574.50 -	0	11,657.75 -
560 Cultes			
Total des charges	96,403.31	88,660	94,130.64
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	96,403.31	88,660	94,130.64
36 Charges de transfert	96,403.31	88,660	94,130.64
36360210 Subventions - Paroisse protestante	51,797.66	46,300	51,775.44
36360220 Subventions - Eglise catholique	42,355.20	42,360	42,355.20
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	2,250.45	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Finances			
<i>Total des charges</i>	15,555,909.47	14,160,720	18,292,025.09
<i>Total des revenus</i>	145,097,652.00 -	132,632,900 -	144,244,608.62 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	129,541,742.53 -	118,472,180 -	125,952,583.53 -
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	10,888,485.84	10,109,510	13,524,686.98
<i>Total des revenus</i>	31,194,127.25 -	18,942,600 -	26,943,595.88 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	20,305,641.41 -	8,833,090 -	13,418,908.90 -
30 Charges de personnel	578,295.85	474,360	1,324,901.45
30100000 Salaires du personnel	1,027,200.30	1,069,370	1,072,670.85
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	22,000	10,263.30
30400000 Allocations enfants & formation	7,128.00	7,130	6,011.30
30500000 Contributions AVS-AI-APG	54,539.70	58,230	57,467.30
30500010 Contributions à la caisse de chômage	11,215.35	11,840	11,506.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,849.50	1,860	1,831.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	138,420.10	136,800	135,513.00
30520900 Cotisations Prév.ne financées par ex-CPC	690,000.00 -	864,000 -	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,563.65	2,700	2,559.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	21,571.25	22,920	22,619.30
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,763.80	2,890	2,856.25
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	894.20	620	602.65
30900000 Formation et perfectionnement du person	150.00	2,000	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	49,672.37 -	98,420	123,955.70
31000000 Fourniture et matériel de bureau	5,383.21	7,000	8,041.10
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	8.95	0	0.00
31020100 Annonces-Publications	309.10	2,500	973.95
31020200 Frais d'impression, photocopies	7,645.15	6,450	4,642.50
31030100 Abonnement journaux, magazines	550.00	900	1,037.45
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	20.00	700	20.00
31051100 Frais de réception	178.50	200	237.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	61.90	500	122.50
31300000 Prestations de services de tiers	480.00	100	450.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	430.00	500	410.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,479.48	12,300	2,934.51
31300400 Frais bancaires et postaux	12,842.25	7,500	12,782.18
31320300 Conseillers externes - Experts	43,727.05	40,000	65,000.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	100	0.00
31340110 Assurances RC	888.75	1,770	888.75
31340120 Assurances bâtiments	12.35	0	0.00
31340130 Assurances choses	174.44	150	123.51
31340160 Assurances véhicules	9,305.10	13,400	15,894.90
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	2,232.35	50	415.80
31700000 Déplacements véhicule privé	56.00	500	81.20
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	633.40	1,200	2,560.78
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	139,000.00 -	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	909.65	1,600	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	1,000	7,339.57
34 Charges financières	10,196,314.11	9,330,410	11,942,079.53
34000000 Intérêts passifs engagements courants	199.65	2,000	418.20
34010000 Intérêts passifs engagements fin. ct	15,869.52	320,000	1,160,059.50 -
34060000 Int. passifs - engagem. financiers à lt	5,674,371.55	5,825,500	9,204,949.18
34060020 Int. passifs - ATF - Swaps lt	0.00	311,120	52,996.37
34060030 Int. passifs # payés s/Swaps lt	4,418,354.74	3,090,820	2,996,665.96
34069000 Diminution d'intérêts	0.00	0	5,437.30 -
34069010 Int. passifs - reçus s/Swaps lt	0.00	333,030 -	786,663.68
34090000 Autres intérêts passifs	0.00	6,000	0.00
34100000 Pertes change s/ actions/parts sociales	0.00	0	98.15
34200000 Commissions de gestion-frais de courtage	87,518.65	108,000	65,784.79
36 Charges de transfert	163,234.65	206,000	133,436.70
36350010 Subventions aux entreprises privées	0.00	16,000	0.00
36350800 Subventions aux entreprises privées - Pr	2,538.00	0	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	160,696.65	190,000	133,436.70
39 Imputations internes	313.60	320	313.60
39100100 Déchets - taxe de base	313.60	320	313.60
40 Revenus fiscaux	245,232.00 -	286,200 -	248,374.42 -
40320000 Taxe billets de spectacles	245,232.00 -	286,200 -	248,374.42 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Finances			
42 Prestations de services et taxes	18,871.20 -	127,800 -	10,878.40 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
42400030 Prestations de services (interne)	0.00	117,400 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	18,211.20 -	10,000 -	10,863.40 -
42601000 Frais de sommations	30.00 -	0	0.00
42900000 Autres taxes	180.00 -	400 -	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	450.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	361,378.57 -	57,800 -	39,172.77 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	17,614.35 -	57,800 -	39,172.77 -
43900000 Autres revenus	343,764.22 -	0	0.00
44 Revenus financiers	3,908,373.40 -	2,708,200 -	5,810,875.65 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	1.15 -	0	1,259.10 -
44010010 Int. pass s/ c/c et postaux-Voir 4400000	0.00	10,000 -	0.00
44010020 Intérêts sur c/c divers	7,222.40 -	22,000 -	32,223.80 -
44020010 Intérêts sur placements à court terme	0.00	13,700 -	18.75 -
44070010 Intérêts sur prêts	3,333.80 -	0	105,606.40 -
44090020 Intérêts PF (interne)	2,420,751.25 -	2,542,000 -	2,732,667.30 -
44090030 Intérêts cautionnements	31,600.25 -	0	0.00
44100000 Gains ventes actions & parts sociales PF	0.00	0	5,963.55 -
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	0.00	0	17,167.00 -
44200000 Dividendes & produits des participations	129,960.00 -	120,000 -	2,517,739.80 -
44420000 Réévaluations participations PF	895,437.00 -	0	0.00
44500000 Revenus de prêts PA	46,368.55 -	0	0.00
44500010 Remboursements de prêts amortis	0.00	500 -	387,422.45 -
44700000 Loyers et fermages, biens-fonds	0.00	0	10,807.50 -
44900000 Réévaluations PA	373,699.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	14,883,137.00 -	13,800,000 -	13,837,404.00 -
46227000 Péréquation financière intercommunale	14,883,137.00 -	13,800,000 -	13,837,404.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	9,933,840.42 -	0	5,239,282.35 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	16.10 -
48300010 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	5,239,266.25 -
48940000 Prélèvement réserve politique conjonctur	9,933,840.42 -	0	0.00
49 Imputations internes	1,843,294.66 -	1,962,600 -	1,757,608.29 -
49100040 Participation aux frais de personnel	180,600.00 -	64,200 -	63,200.00 -
49300120 Participation STEP	655,029.65 -	821,900 -	0.00
49400010 Intérêts capitaux eau	659,418.85 -	680,000 -	679,348.45 -
49400100 Intérêts	163,946.08 -	0	0.00
49400110 Intér. s/capital-avances maison retraite	0.00	100,000 -	0.00
49400120 Participation aux intérêts - Déchets	184,300.08 -	209,340 -	998,559.94 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	8,104.00 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	65.90 -
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	8,330.00 -
49900000 Autres imputations internes	0.00	87,160 -	0.00
610 Contributions			
Total des charges	3,620,355.04	3,294,680	3,653,306.57
Total des revenus	113,869,730.35 -	113,663,000 -	117,263,736.19 -
Charges/Revenus(-)	110,249,375.31 -	110,368,320 -	113,610,429.62 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,495,217.42	3,182,680	3,545,168.55
31300300 Frais de port - Affranchissements	282.50	680	268.10
31300400 Frais bancaires et postaux	8.01	0	465.60
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	237,759.60	202,000	247,335.89
31331000 Frais participation Bordereau unique	484,886.90	480,000	464,197.20
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	119,640.82	0	0.00
31811000 ADB, remises et non-valeur sur impôts	0.00	2,500,000	0.00
31811010 ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2,638,459.40	0	2,832,901.76
31811020 ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	14,180.19	0	0.00
34 Charges financières	125,137.62	112,000	108,138.02
34001000 Intérêts rémunérateurs sur impôts	125,137.62	0	108,138.02
34090020 Intérêts passifs-Acomptes impôts	0.00	112,000	0.00
40 Revenus fiscaux	111,990,745.62 -	111,109,800 -	115,015,764.14 -
40000000 Impôts revenu-PP-année fiscale	69,855,737.06 -	70,504,000 -	70,909,824.07 -
40001000 Impôts revenus-PP-Années préc.	440,811.52 -	205,000 -	448,488.05 -
40002000 Rappels impôts - PP	2,199,859.55 -	400,000 -	476,041.95 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Finances			
40006000 Imputation forfait. Impôt-PP	49,474.05	130,000	379,744.95
40010010 Impôts fortune-PP-année fiscale	6,511,575.25 -	5,986,000 -	6,392,771.55 -
40011010 Impôts fortune-PP-années précédentes	349,875.30 -	15,000 -	0.00
40020000 Impôts à la source, personnes physiques	4,067,543.24 -	4,170,000 -	4,121,684.16 -
40030000 Impôts sur prestations en capital	1,534,245.90 -	1,397,300 -	1,376,242.05 -
40030010 Impôts sur prestation capital - PP - Ann	6,501.35 -	0	0.00
40040000 Impôts sur gains en loterie	105,089.10 -	104,500 -	57,716.20 -
40050000 Impôts sur les frontaliers	11,843,000.00 -	11,840,000 -	12,221,000.00 -
40050010 Impôts frontaliers - années précédentes	1,019.00 -	100,000 -	415,718.40 -
40100000 Impôts bénéfice-PM-année fiscale	5,758,186.24 -	6,923,000 -	7,938,138.89 -
40101000 Impôts bénéfice - années précédentes	33,356.69 -	500,000 -	861,941.41 -
40102000 Rappels impôts - PM	0.00	37,000 -	1,390.00 -
40110010 Impôts capital-PM-année fiscale	753,841.03 -	758,000 -	830,454.94 -
40111010 Impôts capital PM - années précédentes	40,136.84	0	29,164.95 -
40190000 PM-Part au fonds - Population	0.00	3,200,000 -	0.00
40190030 PM-Part au fonds - Population	3,036,987.70 -	0	3,583,638.36 -
40190040 PM-Part au fonds - Population-Rectif	40,900.46 -	0	45,330.20 -
40191000 PM-Part au fonds - Emplois	0.00	3,800,000 -	0.00
40191020 PM-Fonds intercommunal-2011-2013	0.00	0	251,443.00 -
40191030 PM-Part au fonds - Emplois	3,610,524.84 -	0	4,255,896.06 -
40191040 PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	48,713.13 -	0	54,042.95 -
40210010 Impôts fonciers	1,882,589.15 -	1,300,000 -	1,956,018.70 -
42 Prestations de services et taxes	1,078,034.26 -	227,200 -	995,881.18 -
42100200 Frais de sommations	0.00	21,200 -	60.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	60.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	272,114.99 -	206,000 -	136.60 -
42600270 Rbts frais de poursuites - Impôts	0.00	0	278,019.58 -
42601000 Frais de sommations	45.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	817,828.04 -	0	705,510.17 -
42901010 Récupération sur encaissements BU	11,953.77	0	12,094.83 -
44 Revenus financiers	800,950.47 -	1,426,000 -	1,250,889.87 -
44010030 Intérêts de retard	0.00	1,426,000 -	0.00
44010040 Intérêts de retard - Impôts	800,950.47 -	0	8,021.10 -
44011000 Intérêts moratoires sur impôts	0.00	0	1,242,868.77 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	900,000 -	1,201.00 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	900,000 -	1,201.00 -
620 Service des Ressources humaines			
Total des charges	1,001,446.94	645,510	997,846.53
Total des revenus	26,394.40 -	20,000 -	29,576.55 -
Charges/Revenus(-)	975,052.54	625,510	968,269.98
30 Charges de personnel	321,063.63	504,540	126,797.05
30100000 Salaires du personnel	573,250.00	572,830	677,220.90
30100040 Salaires du personnel / Sécurité	86,352.55	0	0.00
30100200 Jubilaires / ancienneté	960.00	960	0.00
30100220 Echelons qualitatifs et primes	0.00	0	2,477.85
30100230 Mesures économiques : primes	23,250.00	20,000	16,200.00
30100300 Salaires du personnel en formation	21,040.95	59,320	34,621.65
30108000 Variation provision heures supp.& vac.	62,700.00 -	0	175,600.00 -
30109100 Remboursements assurances maladie	175,776.25 -	130,000 -	189,191.80 -
30109110 Remboursements assurances accidents	242,479.25 -	200,000 -	392,555.30 -
30109120 Indemnité maternités	163,380.60 -	100,000 -	200,762.65 -
30109130 APG Service militaire	26,632.75 -	11,500 -	6,607.15 -
30400000 Allocations enfants & formation	21,813.00	16,040	19,521.15
30490020 Indemn. Déplacements	219.00	0	657.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	37,063.88	30,560	41,482.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,676.40	6,300	8,323.25
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,255.75	970	1,321.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	84,893.75	66,750	89,955.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,784.75	1,450	1,973.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	14,653.40	12,030	16,326.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,313.85	1,510	1,768.95
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	607.65	320	436.05
30900000 Formation et perfectionnement du person	300.00	2,000	4,650.00
30900100 Formation continue Ville	47,362.20	60,000	102,900.35
30910100 Recrutement du personnel	40,695.75	50,000	39,909.40
30990000 Autres charges de personnel	27,539.60	45,000	31,767.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	60,693.31	126,800	76,953.08

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Finances			
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,719.05	1,000	2,428.25
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,172.15	0	2,064.95
31020200 Frais d'impression, photocopies	418.35	1,000	1,424.25
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,366.80	1,000	1,578.75
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	1,000	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	1,351.10	0	1,976.45
31051100 Frais de réception	5,190.80	0	2,273.60
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	0	2,170.80
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	3,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	174.30	0	0.00
31200210 Chauffage immeubles	2,557.45	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	13,562.85	20,000	12,256.55
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	450.00	2,000	510.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	11,849.70	13,000	15,294.69
31320300 Conseillers externes - Experts	16,010.00	80,000	29,969.60
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	459.05	0	503.30
31340110 Assurances RC	719.80	800	719.80
31340130 Assurances choses	75.14	0	53.29
31340140 Assurances techniques	70.22	0	193.20
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	3,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	2,500.00
31700000 Déplacements véhicule privé	30.80	500	114.80
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	515.75	500	920.80
33 Amortissement patrimoine administratif	13,924.00	13,920	13,924.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	13,920	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	13,924.00	0	13,924.00
36 Charges de transfert	795.80	0	0.00
36370800 Subventions aux personnes physiques - Pr	795.80	0	0.00
39 Imputations internes	604,970.20	250	780,172.40
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	250	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	48.15	0	0.00
39800010 Rbts assurance maladie de personnes	172,947.95	0	179,928.80
39800020 Rbts assurance accidents de personnes	241,858.60	0	392,508.15
39800030 Indemnités Service militaire/PC	25,434.95	0	6,804.80
39800040 Indemnités maternité	164,512.55	0	200,762.65
42 Prestations de services et taxes	25,394.40 -	20,000 -	28,287.05 -
42600000 Remboursements de tiers	25,394.40 -	20,000 -	27,427.05 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	0.00	0	860.00 -
49 Imputations internes	1,000.00 -	0	1,289.50 -
49100040 Participation aux frais de personnel	1,000.00 -	0	1,000.00 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	289.50 -
630 Contrôle financier			
Total des charges	45,621.65	111,020	116,185.01
Total des revenus	7,400.00 -	7,300 -	7,700.00 -
Charges/Revenus(-)	38,221.65	103,720	108,485.01
30 Charges de personnel	45,008.25	109,820	114,870.90
30100000 Salaires du personnel	35,101.75	84,250	89,164.10
30400000 Allocations enfants & formation	1,980.00	4,750	4,801.50
30500000 Contributions AVS-AI-APG	1,863.75	4,500	4,754.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	386.25	930	980.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	63.00	140	151.65
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	4,662.25	11,180	11,189.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	88.75	220	225.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	737.25	1,770	1,871.70
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	94.75	230	232.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	30.50	50	49.90
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	1,800	1,450.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	601.75	1,170	1,286.11
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	242.20
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	35.00	100	250.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	310.00	310	310.00
31340110 Assurances RC	92.40	100	92.40
31340130 Assurances choses	10.35	10	7.51
31700000 Déplacements véhicule privé	56.00	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	98.00	400	384.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Finances			
39 Imputations internes	11.65	30	28.00
39100100 Déchets - taxe de base	11.65	30	28.00
42 Prestations de services et taxes	7,400.00 -	7,300 -	7,700.00 -
42400000 Prestations de services	7,400.00 -	7,300 -	7,700.00 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	55,505,127.03	56,451,430	44,143,528.37
<i>Total des revenus</i>	34,054,998.96 -	34,678,640 -	21,538,401.34 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,450,128.07	21,772,790	22,605,127.03
700 Administration des travaux publics			
<i>Total des charges</i>	270,459.07	277,280	1,179,606.58
<i>Total des revenus</i>	142,947.00 -	138,600 -	237,712.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	127,512.07	138,680	941,894.38
30 Charges de personnel	256,581.75	263,200	1,058,193.65
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	584,649.40
30100010 Salaire du personnel administratif	204,490.75	212,600	258,686.15
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	750.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	10,945.75
30400000 Allocations enfants & formation	6,600.00	3,000	5,197.50
30490020 Indemn. Déplacements	0.00	0	5,508.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	10,858.25	11,400	45,620.20
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,249.90	2,400	9,038.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	367.85	400	1,454.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	26,376.60	27,200	111,772.05
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	640.90	900	3,179.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	4,294.10	4,500	17,955.15
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	525.75	600	2,276.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	177.65	200	479.30
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	0	680.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	13,742.92	14,010	71,529.48
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,073.20	800	1,861.30
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,933.80	2,900	5,356.15
31030100 Abonnement journaux, magazines	483.00	2,010	1,664.60
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	4,918.50
31051100 Frais de réception	1,263.60	1,500	1,855.60
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,300.00	3,300	3,780.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,273.52	2,200	3,589.98
31302100 Honoraires médecins et dentistes	0.00	1,100	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	0.00	0	614.60
31340110 Assurances RC	0.00	200	694.55
31340160 Assurances véhicules	0.00	0	250.00
31410010 Entretien routes et chemins	0.00	0	23,102.70
31430020 Entretien canalisations	0.00	0	20,330.25
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	0	415.80
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	1,650.60
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	0	1,444.85
33 Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	49,391.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	19,440.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	29,951.00
39 Imputations internes	134.40	70	492.45
39000050 Carburants Ville	0.00	0	184.45
39100100 Déchets - taxe de base	134.40	70	308.00
41 Revenus régaliens et de concessions	230.00 -	0	230.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	230.00 -	0	230.00 -
49 Imputations internes	142,717.00 -	138,600 -	237,482.20 -
49300110 Participation service des ordures	127,560.00 -	110,900 -	118,055.00 -
49300120 Participation STEP	0.00	27,700 -	118,055.00 -
49800040 Indemnités maternité	15,157.00 -	0	1,372.20 -
701 Services techniques			
<i>Total des charges</i>	1,126,421.29	1,063,330	0.00
<i>Total des revenus</i>	263,647.30 -	106,400 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	862,773.99	956,930	0.00
30 Charges de personnel	820,548.50	774,700	0.00
30100000 Salaires du personnel	665,668.80	626,300	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	1,980.00	2,000	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,508.00	6,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	35,001.55	33,500	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,118.15	6,800	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,186.85	1,100	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	84,875.45	80,200	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,095.30	2,500	0.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,843.10	13,200	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,597.65	1,700	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	573.25	400	0.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,100.40	1,000	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	220,742.49	236,170	0.00
31000000 Fourniture et matériel de bureau	382.25	1,000	0.00
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	16.90	500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	568.10	2,600	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	381.00	390	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,340.60	3,900	0.00
31051100 Frais de réception	100.00	500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	560.00	480	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	323.45	800	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	20,348.30	20,000	0.00
31340110 Assurances RC	694.55	500	0.00
31340160 Assurances véhicules	250.00	400	0.00
31410010 Entretien routes et chemins	161,535.19	170,000	0.00
31430020 Entretien canalisations	29,749.85	30,000	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	60.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,340.50	3,500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	91.80	1,600	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	84,784.00	51,860	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	51,860	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	84,784.00	0	0.00
39 Imputations internes	346.30	600	0.00
39000050 Carburants Ville	178.30	400	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	200	0.00
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	200 -	0.00
41200000 Revenus de concessions, patentes	0.00	200 -	0.00
46 Revenus de transfert	141,413.00 -	0	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	141,413.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	122,234.30 -	106,200 -	0.00
49300120 Participation STEP	112,529.85 -	106,200 -	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	6,440.40 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	3,264.05 -	0	0.00
708 Services des espaces publics			
Total des charges	14,125,144.40	14,401,000	0.00
Total des revenus	14,125,144.40 -	14,401,000 -	0.00
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	14,124,432.25	14,401,000	0.00
30100000 Salaires du personnel	11,384,168.55	11,404,300	0.00
30100200 Jubilaires / ancienneté	19,080.00	19,100	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	55,128.20	62,200	0.00
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	1,180.80 -	0	0.00
30109100 Remboursements assurances maladie	183,353.15 -	30,000 -	0.00
30109110 Remboursements assurances accidents	198,343.35 -	190,000 -	0.00
30109130 APG Service militaire	35,735.80 -	0	0.00
30300000 Personnel temporaire	50,750.00	105,000	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	193,968.50	191,000	0.00
30420000 Indemnités de repas	8,831.40	7,000	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	38,491.00	33,900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	584,403.60	612,900	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	121,054.60	126,400	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	19,810.50	19,600	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,328,866.40	1,339,900	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	336,349.80	399,000	0.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	231,147.90	241,200	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	28,043.50	29,700	0.00
30590000 Cotisation Pont AVS	115,320.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,475.00	6,500	0.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	17,156.40	23,300	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	712.15	0	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	712.15	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
49 Imputations internes	14,125,144.40 -	14,401,000 -	0.00
49100000 Prestations de services	14,125,144.40 -	14,401,000 -	0.00
710 Voirie-frais d'entretien			
Total des charges	9,465,585.61	8,726,710	12,054,394.97
Total des revenus	1,167,503.94 -	1,129,070 -	4,027,173.21 -
Charges/Revenus(-)	8,298,081.67	7,597,640	8,027,221.76
30 Charges de personnel	0.00	0	8,149,634.30
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	6,603,167.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	11,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	4,118.85
30109100 Remboursements assurances maladie	0.00	0	76,539.30 -
30109110 Remboursements assurances accidents	0.00	0	111,713.50 -
30109130 APG Service militaire	0.00	0	34,974.95 -
30300000 Personnel temporaire	0.00	0	60,890.00
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	92,697.00
30420000 Indemnités de repas	0.00	0	5,185.80
30490020 Indemn. Déplacements	0.00	0	30,672.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	343,267.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	70,617.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	10,937.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	756,264.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	219,005.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	135,108.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	16,066.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	3,604.45
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	0.00	0	10,260.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,678,769.61	1,601,970	1,812,047.83
31000000 Fourniture et matériel de bureau	713.65	500	853.25
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	8,907.80	10,000	7,252.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	12,082.40	13,500	13,597.90
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	85,881.84	51,600	52,172.60
31010220 Matériel exploitation PA - Canalisation	9,988.80	21,000	20,885.55
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,309.65	700	1,551.25
31010550 Marchandises et objets pour revente	56,803.04	0	102,918.50
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,000	686.75
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,947.70	3,500	1,096.10
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,503.00	0	526.40
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	60.50	200	244.50
31050100 Denrées alimentaires, boissons	2,864.10	3,100	3,311.30
31051100 Frais de réception	902.80	500	471.30
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	3,125.55	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,400.00	10,000	1,054.35
31110400 Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	4,436.65	5,000	7,627.90
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	35,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	43,475.75	0	37,582.78
31190300 Acquisitions mobilier urbain	6,454.30	2,500	0.00
31190310 Drapeaux	7,510.00	6,000	5,654.10
31190400 Autres matériel, machines, installations	17,966.90	19,000	19,387.30
31200100 Electricité-Eau-Gaz	98,939.70	80,000	109,072.65
31200110 Eau froide objets à forfait	34,371.00	33,000	31,856.40
31200140 Eau froide canalisations	80,198.95	75,000	74,331.00
31200210 Chauffage immeubles	130,053.25	110,000	131,347.00
31300000 Prestations de services de tiers	297.00	0	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	2,100	300.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	154.00	0	84.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,234.60	1,600	1,624.50
31300800 Alarmes, surveillance	1,655.05	1,200	1,666.40
31300900 Elimination des déchets	206,290.80	290,000	241,404.05
31300910 Elimination des boues, huiles	20,349.90	30,000	36,003.90
31302100 Honoraires médecins et dentistes	2,114.05	1,300	1,320.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	137.55	500	500.45
31340110 Assurances RC	5,602.40	5,600	5,602.40
31340120 Assurances bâtiments	16,197.59	16,300	16,004.66
31340130 Assurances choses	73.62	70	53.39
31340140 Assurances techniques	7,025.98	5,600	5,419.89
31340160 Assurances véhicules	16,988.50	20,000	21,080.80
31380010 Cours, examens et conseils	0.00	0	70.00
31410010 Entretien routes et chemins	640,505.20	606,000	695,878.95
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	28,786.00	32,000	29,114.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
31430020 Entretien canalisations	5,818.80	12,500	18,373.05
31440010 Entretien bâtiments	64,904.40	50,000	75,330.15
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	18,503.55	23,800	19,334.85
31590300 Entretien mobilier urbain	9,344.15	6,000	4,033.20
31590400 Entretien d'autre matériel	7,052.45	8,000	356.30
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,522.80	0	1,728.00
31700000 Déplacements véhicule privé	2,527.00	800	6,644.40
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	100.60	2,500	2,358.60
31810010 Pertes sur débiteurs	688.64	0	2,902.21
31900100 Réparations dégâts	3,847.65	5,000	1,378.60
33 Amortissement patrimoine administratif	2,353,211.00	2,275,840	2,069,802.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,228,069.00	0	1,127,469.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	153,522.00	0	98,460.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	664,042.00	2,275,840	594,530.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	307,578.00	0	249,343.00
36 Charges de transfert	12,284.60	13,500	11,037.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	12,284.60	13,500	11,037.00
39 Imputations internes	5,421,320.40	4,835,400	11,873.84
39100040 Participation frais personnel	5,415,268.00	4,826,500	6,343.74
39100100 Déchets - taxe de base	2,212.00	2,400	2,178.40
39100110 Déchets - taxe au poids	3,840.40	6,500	3,351.70
42 Prestations de services et taxes	382,831.74 -	376,600 -	549,811.08 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	76,537.50 -	80,000 -	169,000.45 -
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	86.26 -
42400000 Prestations de services	203,748.17 -	251,600 -	222,321.23 -
42400600 Location matériel, appareils	10,608.56 -	15,000 -	15,260.02 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	88,767.82 -	30,000 -	110,936.14 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	2,882.60 -	0	31,878.72 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	203.40 -	0	328.15 -
42600230 Rectification TVA	0.18 -	0	0.11 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	71.70 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	11.81 -	0	0.00
44 Revenus financiers	13,723.95 -	13,680 -	13,795.70 -
44010030 Intérêts de retard	43.95 -	0	115.70 -
44700010 Location bâtiments	0.00	0	13,680.00 -
44710000 Paiements pr appartements de service	13,680.00 -	13,680 -	0.00
46 Revenus de transfert	252,975.65 -	250,000 -	88,050.14 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	252,975.65 -	250,000 -	88,050.14 -
48 Revenus divers extraordinaires	69,512.00 -	0	170.74 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	170.74 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	69,512.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	448,460.60 -	488,790 -	3,375,345.55 -
49100000 Prestations de services	27,195.60 -	0	0.00
49100040 Participation aux frais de personnel	0.00	0	2,885,826.20 -
49100070 Particip. frais entretien canalisations	112,870.00 -	135,600 -	130,360.00 -
49200010 Location de la place	20,750.00 -	20,750 -	20,750.00 -
49300060 Participation aux frais du bâtiment	56,470.00 -	64,120 -	83,870.00 -
49500000 Participation aux amortissements	231,175.00 -	268,320 -	254,394.00 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	145.35 -
711 Enlèvement de la neige			
Total des charges	1,523,382.82	1,689,750	1,801,928.03
Total des revenus	200,418.17 -	294,300 -	159,303.06 -
Charges/Revenus(-)	1,322,964.65	1,395,450	1,642,624.97
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,302,366.47	1,505,430	1,617,608.03
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	367,903.98	410,330	367,772.32
31010500 Achat carburant, huile, mazout	348.25	5,000	2,566.55
31020100 Annonces-Publications	557.00	600	1,268.50
31051100 Frais de réception	38.55	0	167.70
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,967.45	16,000	17,612.85
31200100 Electricité-Eau-Gaz	940.80	800	1,161.55
31300000 Prestations de services de tiers	572,779.72	726,700	950,350.53
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	976.75
31340160 Assurances véhicules	2,871.80	3,000	2,704.30

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
31440010 Entretien bâtiments	3,838.65	16,200	8,886.45
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	139,081.30	144,400	128,721.60
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,832.00	5,900	5,832.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	127,076.40	93,000	81,558.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	1,400.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.48	0	0.05
31900100 Réparations dégâts	54,665.65	67,600	34,030.40
31990000 Autres charges d'exploitation	17,464.44	15,900	12,598.48
33 Amortissement patrimoine administratif	203,760.00	184,320	184,320.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	70,966.00	0	66,020.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	184,320	4,946.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	113,354.00	0	113,354.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	19,440.00	0	0.00
39 Imputations internes	17,256.35	0	0.00
39100000 Prestations de services	17,256.35	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	155,578.92 -	238,300 -	159,303.06 -
42400000 Prestations de services	96,754.25 -	152,600 -	87,875.25 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	58,781.89 -	85,700 -	69,836.71 -
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	667.35 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	923.75 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	42.78 -	0	0.00
44 Revenus financiers	73.10 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	73.10 -	0	0.00
49 Imputations internes	44,766.15 -	56,000 -	0.00
49100000 Prestations de services	44,766.15 -	56,000 -	0.00
712 Constructions nouvelles			
Total des charges	3,122,693.15	2,529,860	2,782,543.30
Total des revenus	1,544,123.65 -	1,254,100 -	1,161,885.45 -
Charges/Revenus(-)	1,578,569.50	1,275,760	1,620,657.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	237,909.90	254,300	211,077.30
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	73.30
31340140 Assurances techniques	148.70	4,300	4,122.30
31430020 Entretien canalisations	237,761.20	250,000	206,881.70
33 Amortissement patrimoine administratif	2,884,783.25	2,275,560	2,571,466.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	2,138,110.95	0	1,846,899.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	670,558.30	0	649,230.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	2,275,560	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	75,337.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	76,114.00	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	779,807.20 -	455,000 -	389,781.45 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	45.00 -
42600140 Remboursements assurances techniques	1,443.00 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	0.30 -
42900020 Taxe d'équipement	778,364.20 -	455,000 -	389,736.15 -
44 Revenus financiers	692.10 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	692.10 -	0	0.00
49 Imputations internes	763,624.35 -	799,100 -	772,104.00 -
49100070 Particip. frais entretien canalisations	43,170.15 -	136,200 -	109,440.00 -
49500000 Participation aux amortissements	720,454.20 -	662,900 -	662,664.00 -
715 Ateliers			
Total des charges	3,447,862.35	4,121,500	4,079,251.06
Total des revenus	430,474.22 -	481,500 -	422,193.55 -
Charges/Revenus(-)	3,017,388.13	3,640,000	3,657,057.51
30 Charges de personnel	0.00	0	2,867,396.70
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	2,267,103.90
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	5,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	29,894.45
30109110 Remboursements assurances accidents	0.00	0	43,123.55 -
30109130 APG Service militaire	0.00	0	4,077.45 -
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	50,655.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
30420000 Indemnités de repas	0.00	0	40.20
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	121,124.15
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	24,973.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	3,859.25
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	277,837.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	78,295.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	47,673.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	6,005.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	1,268.95
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	0	866.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,133,736.30	1,190,500	1,076,200.41
31000000 Fourniture et matériel de bureau	862.10	800	471.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	122,404.40	136,100	102,414.75
31010400 Produits et matériel de nettoyage	3,747.25	4,000	5,329.95
31010500 Achat carburant, huile, mazout	416,821.71	494,550	388,687.80
31020200 Frais d'impression, photocopies	194.40	0	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	60.70	0	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	209.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	10,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	9,376.36	0	5,707.89
31190400 Autres matériel, machines, installations	15,173.60	12,500	12,894.60
31300300 Frais de port - Affranchissements	9.00	0	44.00
31300910 Elimination des boues, huiles	808.40	1,000	573.85
31340110 Assurances RC	1,971.20	2,000	1,971.20
31340130 Assurances choses	3,410.82	2,450	2,427.80
31340160 Assurances véhicules	7,299.80	5,600	5,474.80
31370130 Taxes véhicules	163,398.50	171,000	157,556.35
31440010 Entretien bâtiments	511.65	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	384,675.46	350,000	390,600.07
31580100 Maintenance logiciels	1,704.95	0	1,490.40
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,306.00	500	346.00
33 Amortissement patrimoine administratif	72,021.00	67,300	132,981.20
33001100 Amort. planif-route/voie communication	17,037.00	0	82,726.20
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	67,300	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	54,984.00	0	50,255.00
39 Imputations internes	2,242,105.05	2,863,700	2,672.75
39100040 Participation frais personnel	2,239,551.00	2,859,700	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	714.00	1,000	785.40
39100110 Déchets - taxe au poids	1,840.05	3,000	1,887.35
42 Prestations de services et taxes	28,536.17 -	46,500 -	23,452.05 -
42400000 Prestations de services	22,150.79 -	41,200 -	22,433.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	3,008.78 -	5,300 -	1,019.05 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	2,485.00 -	0	0.00
42600160 Remboursements assurances véhicules	891.60 -	0	0.00
49 Imputations internes	401,938.05 -	435,000 -	398,741.50 -
49000050 Carburants Ville	51,803.80 -	98,000 -	70,871.50 -
49100060 Participation entretien véhicules	350,134.25 -	337,000 -	327,870.00 -
720 Station d'épuration			
Total des charges	6,068,186.91	6,397,830	5,574,390.06
Total des revenus	6,068,186.91 -	6,397,830 -	5,574,390.06 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	730,517.30	740,020	716,102.70
30100000 Salaires du personnel	575,382.40	581,000	561,020.60
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,500.00	1,500	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	9,900.00	9,900	9,900.00
30490010 Indemnité téléphonie	720.00	720	720.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	30,629.85	31,100	29,932.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,345.65	6,500	6,170.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,038.15	1,000	953.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	68,556.60	68,900	69,962.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	18,282.45	20,700	19,890.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,114.45	12,300	11,780.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,495.70	1,500	1,453.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	501.85	400	314.45
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,850.20	4,500	4,004.35
30990000 Autres charges de personnel	200.00	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,915,912.57	2,434,150	1,788,081.30
31000000 Fourniture et matériel de bureau	180.40	200	96.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	205,273.09	283,300	211,374.31
31010400 Produits et matériel de nettoyage	3,590.90	3,500	5,025.40
31010500 Achat carburant, huile, mazout	2,106.80	2,600	2,290.95
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	0	28.00
31051100 Frais de réception	63.30	200	129.35
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	16,046.15	33,000	20,291.62
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,208.60	2,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	120.58	0	1,152.50
31190400 Autres matériel, machines, installations	0.00	0	5,025.15
31200100 Electricité-Eau-Gaz	174,967.55	320,000	239,853.95
31300000 Prestations de services de tiers	15,797.10	61,000	141,014.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	520.10	750	364.10
31300210 Téléphonie et télécommunications	396.40	4,000	433.85
31300300 Frais de port - Affranchissements	115.70	200	130.65
31300800 Alarmes, surveillance	2,537.05	2,600	2,310.25
31300900 Elimination des déchets	49,809.45	58,000	62,220.55
31300910 Elimination des boues, huiles	547,605.35	688,000	626,565.70
31302100 Honoraires médecins et dentistes	0.00	0	400.00
31310010 Planifications et projections de tiers	43,135.30	100,000	83,301.50
31340110 Assurances RC	473.15	500	473.15
31340120 Assurances bâtiments	17,834.75	21,400	20,940.35
31340130 Assurances choses	92.02	8,000	7,875.86
31340140 Assurances techniques	12,954.80	10,200	10,138.38
31340160 Assurances véhicules	1,324.10	1,400	1,324.10
31370110 TVA prest.soumises	168,555.49	141,200	141,657.89
31370130 Taxes véhicules	1,232.00	1,400	1,248.00
31440010 Entretien bâtiments	26,814.55	28,000	25,608.30
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	16,670.25	18,000	12,018.75
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	266,750.70	293,000	164,692.14
31700000 Déplacements véhicule privé	68.60	200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	8.00	500	96.20
31810010 Pertes sur débiteurs	0.34	0	0.00
31990130 Taxe traitement des micropolluants	339,660.00	351,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	804,558.00	808,090	768,582.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	700,841.00	0	700,841.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	808,090	1.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	85,592.00	0	49,615.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	18,125.00	0	18,125.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	392,891.64	0	0.00
35100000 Attribution financements spéciaux	392,891.64	0	0.00
39 Imputations internes	2,224,307.40	2,415,570	2,301,624.06
39000010 Matériel informatique	1,500.00	1,500	1,200.00
39100040 Participation frais personnel	202,185.40	231,500	232,373.50
39100060 Entretien des véhicules	6,800.70	0	0.00
39100070 Particip. frais entretien canalisations	156,040.15	271,800	239,800.00
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	200	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	100	0.00
39101000 Prestations informatiques	12,426.45	8,900	12,222.56
39300000 Frais administratif et d'exploitation	112,529.85	133,900	118,055.00
39400100 Intérêts	655,029.65	821,900	794,200.00
39500000 Participations aux amortissements	1,077,627.20	945,770	903,605.00
42 Prestations de services et taxes	189,835.64 -	177,000 -	397,444.65 -
42400000 Prestations de services	15,759.24 -	2,000 -	165,242.15 -
42500030 Electricité fournie	174,076.40 -	175,000 -	232,202.50 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	1,352,230 -	295,114.37 -
45100010 Prélèvement provision pr taxe épuration	0.00	1,352,230 -	295,114.37 -
49 Imputations internes	5,878,351.27 -	4,868,600 -	4,881,831.04 -
49100040 Participation aux frais de personnel	12,093.00 -	0	3,076.40 -
49800050 Taxe d'épuration	5,866,258.27 -	4,868,600 -	4,878,754.64 -
721 Réseau séparatif			
Total des charges	221,678.00	156,970	120,947.00
Total des revenus	221,678.00 -	156,970 -	120,947.00 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
33 Amortissement patrimoine administratif	221,678.00	156,970	120,947.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	35,115.00	0	35,115.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	68,597.00	0	68,597.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	156,970	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	16,116.00	0	14,185.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	101,850.00	0	3,050.00
49 Imputations internes	221,678.00 -	156,970 -	120,947.00 -
49500000 Participation aux amortissements	221,678.00 -	156,970 -	120,947.00 -
725 Déchets des personnes physiques			
Total des charges	5,959,730.01	6,292,960	6,010,791.34
Total des revenus	5,041,858.89 -	5,304,110 -	4,855,610.32 -
Charges/Revenus(-)	917,871.12	988,850	1,155,181.02
30 Charges de personnel	98,404.45	96,200	96,912.90
30100000 Salaires du personnel	80,403.05	78,700	79,963.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,268.60	4,200	4,266.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	884.60	900	879.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	144.90	200	135.85
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	10,462.80	9,700	9,408.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	264.60	400	319.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,688.65	1,700	1,679.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	217.10	300	215.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	70.15	100	44.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,032,327.38	1,142,670	1,068,635.37
31000000 Fourniture et matériel de bureau	184.00	200	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	850.40	0	2,400.20
31020100 Annonces-Publications	538.50	2,500	475.75
31020200 Frais d'impression, photocopies	37,081.30	32,000	38,658.85
31190400 Autres matériel, machines, installations	0.00	0	2,794.50
31300000 Prestations de services de tiers	13,749.45	54,500	10,878.65
31300300 Frais de port - Affranchissements	14,937.57	24,000	21,221.40
31300400 Frais bancaires et postaux	20,012.79	20,100	20,031.18
31300900 Elimination des déchets	365,437.61	385,100	383,384.33
31300910 Elimination des boues, huiles	2,481.60	1,080	6,210.45
31300920 Compostage	248,259.70	298,080	248,972.10
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	95,135.00	90,000	67,433.30
31340110 Assurances RC	68.90	110	68.90
31340160 Assurances véhicules	15,767.60	15,000	15,220.80
31590400 Entretien d'autre matériel	29,768.35	50,000	25,518.74
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	30,000	5,428.05
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	0	380.00
31810010 Pertes sur débiteurs	186,855.86	130,000	214,112.42
31900100 Réparations dégâts	1,198.75	10,000	5,445.75
33 Amortissement patrimoine administratif	729,885.30	733,910	658,708.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	450,956.00	0	5,117.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	733,910	390,698.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	278,929.30	0	262,893.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	0	83,707.04
35100120 Attribution à réserve déchets ménages	0.00	0	83,707.04
39 Imputations internes	4,099,112.88	4,320,180	4,102,828.03
39000010 Matériel informatique	150.00	300	150.00
39100000 Prestations de services	44,766.15	56,000	0.00
39100040 Participation frais personnel	2,609,808.20	2,573,600	2,490,663.70
39100050 Prises en charge des frais déchetterie	603,053.98	772,030	707,921.03
39100060 Entretien des véhicules	336,320.00	337,000	327,870.00
39101000 Prestations informatiques	24,590.00	38,440	17,250.00
39300000 Frais administratif et d'exploitation	181,760.00	165,100	172,255.00
39300060 Participation aux frais du bâtiments	56,470.00	64,120	83,870.00
39400100 Intérêts	146,514.55	171,170	168,448.30
39500000 Participations aux amortissements	95,680.00	142,420	134,400.00
42 Prestations de services et taxes	3,921,559.40 -	4,004,550 -	3,859,653.42 -
42100200 Frais de sommations	0.00	11,200 -	0.00
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	10,880.05 -
42400000 Prestations de services	1,692.14 -	1,000 -	1,564.70 -
42400310 Taxe déchets base - personnes physiques	2,869,365.42 -	2,860,000 -	2,873,388.75 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	1,000 -	0.00
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	723.40 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	95,158.35 -	56,200 -	64,681.00 -
42600230 Rectification TVA	116.19 -	0	1.09 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	212,338.61 -	196,000 -	206,302.55 -
42600250 Ristourne taxe sac	675,904.22 -	864,150 -	674,506.88 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	11,640.00 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	2,811.03 -	0	0.00
42700000 Amendes / contraventions	42,250.00 -	15,000 -	27,605.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	10,283.44 -	0	0.00
44 Revenus financiers	8,780.85 -	5,000 -	9,360.45 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0.00	0	5.30 -
44010030 Intérêts de retard	8,780.85 -	5,000 -	9,355.15 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	126,098.64 -	231,250 -	0.00
45100000 Prélèvement financements spéciaux	126,098.64 -	0	0.00
45100120 Prélèvement réserve déchets - ménages	0.00	231,250 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	8,776.45 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	8,776.45 -
49 Imputations internes	985,420.00 -	1,063,310 -	977,820.00 -
49900020 Recettes imputables aux entreprises	985,420.00 -	1,063,310 -	977,820.00 -
726 Déchets des entreprises			
Total des charges	1,476,686.50	1,590,850	1,508,545.71
Total des revenus	1,476,686.50 -	1,590,850 -	1,508,545.71 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	347,026.50	359,220	375,545.71
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	1,000	662.15
31300000 Prestations de services de tiers	16,611.05	11,000	11,735.10
31300300 Frais de port - Affranchissements	4,943.41	7,000	4,619.57
31300400 Frais bancaires et postaux	1,000.00	1,000	1,001.35
31300900 Elimination des déchets	315,674.35	334,220	328,396.95
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,868.85	0	5,898.55
31810010 Pertes sur débiteurs	5,928.84	5,000	23,232.04
39 Imputations internes	1,129,660.00	1,231,630	1,133,000.00
39000010 Matériel informatique	150.00	150	150.00
39000040 Prise en charges biens, services, march.	113,250.00	151,710	117,900.00
39100040 Participation frais personnel	742,980.00	781,700	743,330.00
39100050 Prises en charge des frais déchetterie	129,700.00	166,040	152,210.00
39101000 Prestations informatiques	14,390.00	2,130	2,820.00
39500000 Participations aux amortissements	129,190.00	129,900	116,590.00
42 Prestations de services et taxes	1,366,870.16 -	1,430,350 -	1,409,640.46 -
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	2,531.69 -
42400000 Prestations de services	0.00	0	768.23 -
42400320 Taxe déchets de base - entreprises	506,067.89 -	540,000 -	528,050.12 -
42400500 Taxe déchet au poids - Entreprises	652,379.88 -	660,280 -	672,390.99 -
42400510 Taxes déchets (interne)	56.00 -	0	0.00
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	160.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	3,023.30 -	0	5,648.75 -
42600230 Rectification TVA	3.79 -	0	3.68 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	58,538.03 -	36,820 -	55,017.00 -
42600250 Ristourne taxe sac	145,360.00 -	193,250 -	145,070.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	1,339.98 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	101.29 -	0	0.00
44 Revenus financiers	372.00 -	0	731.85 -
44010030 Intérêts de retard	372.00 -	0	731.85 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	32,375.39 -	64,370 -	14,282.25 -
45100000 Prélèvement financements spéciaux	32,375.39 -	0	0.00
45100130 Prélèvement réserve déchets - entrepr.	0.00	64,370 -	14,282.25 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	1,377.45 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	1,377.45 -
49 Imputations internes	77,068.95 -	96,130 -	82,513.70 -
49100100 Déchets - taxe de base	27,348.15 -	27,830 -	26,957.60 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
49100110 Déchets - taxe au poids	49,720.80 -	68,300 -	55,556.10 -
727 Déchetterie intercommunale			
Total des charges	1,097,931.89	1,338,570	1,249,775.15
Total des revenus	1,097,931.89 -	1,338,570 -	1,249,775.15 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	380.00	0	412,102.10
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	328,811.20
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	1,980.00
30420000 Indemnités de repas	0.00	0	1,608.00
30490010 Indemnité téléphonie	380.00	0	360.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	17,543.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	3,616.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	558.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	38,228.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	11,483.15
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	6,904.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	822.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	184.30
31 Biens, services, autres charges exploit.	425,721.41	682,240	556,764.41
31000000 Fourniture et matériel de bureau	74.95	300	97.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	301.00	5,000	971.85
31010500 Achat carburant, huile, mazout	4,834.75	8,500	4,627.75
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	0	1,003.30
31051100 Frais de réception	697.10	300	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,540.10	1,000	7,000.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	600	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	5,848.88	0	1,384.39
31190400 Autres matériel, machines, installations	128.90	2,000	527.70
31200100 Electricité-Eau-Gaz	6,744.55	9,000	7,099.90
31300000 Prestations de services de tiers	3,877.20	24,000	1,139.40
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	150	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	225.30	500	303.85
31300900 Elimination des déchets	297,163.73	454,100	424,801.95
31300910 Elimination des boues, huiles	747.25	1,080	0.00
31300920 Compostage	10,554.40	13,260	14,539.15
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	328.55	0	968.35
31340110 Assurances RC	267.45	300	267.45
31340120 Assurances bâtiments	0.00	500	0.00
31340130 Assurances choses	302.14	250	219.11
31340140 Assurances techniques	571.60	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	334.80	400	334.80
31370130 Taxes véhicules	493.00	600	493.00
31440010 Entretien bâtiments	1,022.45	10,000	1,137.50
31440300 Entretien de la place	13,107.90	27,000	21,831.85
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	21,732.35	30,000	16,713.05
31590400 Entretien d'autre matériel	0.00	27,000	551.35
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	1,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	48,863.90	48,900	49,592.90
31700000 Déplacements véhicule privé	1,025.20	1,000	210.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	167.20	700	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	1,517.31	300	948.81
31900100 Réparations dégâts	1,249.45	13,500	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	56,031.00	70,720	57,371.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	56,031.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	70,720	57,371.00
39 Imputations internes	615,799.48	585,610	223,537.64
39000010 Matériel informatique	600.00	600	600.00
39100000 Prestations de services	27,195.60	0	0.00
39100040 Participation frais personnel	519,114.80	522,500	162,789.00
39100060 Entretien des véhicules	7,013.55	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	150	147.00
39101000 Prestations informatiques	3,340.00	3,440	3,340.00
39200010 Location de la place	20,750.00	20,750	20,750.00
39400100 Intérêts	37,785.53	38,170	35,911.64
42 Prestations de services et taxes	148,632.11 -	140,310 -	145,157.53 -
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	319.55 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
42400000 Prestations de services	10,224.36 -	20,000 -	12,120.77 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	483.00 -	0	829.65 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	137,706.29 -	120,310 -	131,887.56 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	101.94 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	116.52 -	0	0.00
44 Revenus financiers	47.30 -	0	37.10 -
44010030 Intérêts de retard	47.30 -	0	37.10 -
46 Revenus de transfert	198,960.00 -	260,190 -	241,060.00 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	1,000.00 -	1,000 -	1,000.00 -
46120020 Prestations pour la Ville du Locle	172,950.00 -	226,900 -	210,150.00 -
46120030 Prestations pour La Sagne	15,940.00 -	20,630 -	19,110.00 -
46120040 Prestations pour communes utilisatrices	9,070.00 -	11,660 -	10,800.00 -
49 Imputations internes	750,292.48 -	938,070 -	863,520.52 -
49100000 Prestations de services	17,256.35 -	0	0.00
49100040 Participation aux frais de personnel	0.00	0	3,267.34 -
49100050 Financement taxe déchets	732,753.98 -	938,070 -	860,131.03 -
49100110 Déchets - taxe au poids	282.15 -	0	122.15 -
730 Espaces verts			
Total des charges	2,736,296.87	2,982,670	2,846,407.70
Total des revenus	66,546.10 -	74,000 -	148,434.50 -
Charges/Revenus(-)	2,669,750.77	2,908,670	2,697,973.20
30 Charges de personnel	0.00	0	2,037,196.70
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	1,622,815.95
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	5,300.00
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	19,800.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	82,397.05
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	16,987.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	2,624.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	193,223.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	54,735.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	32,433.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	3,932.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	1,506.60
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	0.00	0	1,440.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	245,156.92	257,580	242,210.35
31000000 Fourniture et matériel de bureau	207.45	300	202.85
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	36,249.52	39,300	31,218.05
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	61.90	250	135.20
31051100 Frais de réception	301.70	300	58.05
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,879.20	7,000	7,755.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	10,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	6,815.04	0	8,090.71
31190400 Autres matériel, machines, installations	1,189.00	5,000	268.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,182.50	8,000	8,327.80
31200210 Chauffage immeubles	44,253.95	40,000	33,331.35
31300000 Prestations de services de tiers	20,107.95	25,000	23,413.60
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,830.00	2,430	2,010.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	4.25	200	31.10
31300900 Elimination des déchets	2,789.20	4,500	2,590.15
31300920 Compostage	20,588.05	21,000	12,553.50
31320500 Cadastre et frais notaires liés	0.00	0	1,829.70
31340110 Assurances RC	1,387.90	1,400	1,387.90
31340120 Assurances bâtiments	3,672.61	2,800	2,989.59
31340130 Assurances choses	2,037.01	1,500	1,473.10
31340140 Assurances techniques	228.10	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	8,291.30	8,400	8,290.40
31370130 Taxes véhicules	7,603.10	0	8,447.40
31440010 Entretien bâtiments	4,421.65	15,000	16,482.60
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,633.50	2,200	1,536.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	65,148.90	60,000	61,899.70
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,912.40	0	540.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	500	11.70
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	132.50	500	430.10
31810010 Pertes sur débiteurs	310.40	0	0.00
31900100 Réparations dégâts	2,917.84	2,000	6,905.90
33 Amortissement patrimoine administratif	310,105.00	299,090	193,505.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
33001100 Amort. planif-route/voie communication	10,734.00	0	10,734.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	227,979.00	0	116,159.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	299,090	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	71,392.00	0	66,612.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	0	2,500.00
35110120 Versement fonds communal des arbres	0.00	0	2,500.00
39 Imputations internes	2,181,034.95	2,426,000	370,995.65
39000050 Carburants Ville	14,821.10	40,000	30,020.40
39100040 Participation frais personnel	1,779,106.40	2,047,100	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	784.00	800	644.00
39100110 Déchets - taxe au poids	1,355.45	1,500	123.25
39300090 Prestations du Centre horticole	384,968.00	336,600	340,208.00
42 Prestations de services et taxes	62,879.98 -	74,000 -	52,397.30 -
42400000 Prestations de services	30,523.77 -	43,000 -	24,115.80 -
42400040 Entretien des jardins PF (interne)	23,827.85 -	30,000 -	23,834.35 -
42400600 Location matériel, appareils	2,723.33 -	1,000 -	2,368.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	5,755.33 -	0	2,079.15 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	49.70 -	0	0.00
43 Revenus divers	0.00	0	2,500.00 -
43900010 Dons, legs, successions	0.00	0	2,500.00 -
44 Revenus financiers	3,666.12 -	0	0.00
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	3,666.12 -	0	0.00
49 Imputations internes	0.00	0	93,537.20 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	93,537.20 -
735 Centre horticole			
Total des charges	608,436.94	564,760	573,819.56
Total des revenus	608,436.94 -	564,760 -	573,819.56 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	0.00	0	479,950.00
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	350,296.70
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	34,145.00
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	6,666.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	18,589.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	3,833.05
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	592.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	43,291.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	12,794.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	7,316.80
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	883.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	452.10
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	0.00	0	1,089.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	78,500.59	82,830	93,729.56
31000000 Fourniture et matériel de bureau	444.35	400	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	66,153.30	75,000	86,338.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	2,366.20	3,000	1,212.40
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	2,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,476.65	0	1,159.63
31190400 Autres matériel, machines, installations	430.20	0	1,895.60
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	400.00	500	400.00
31340110 Assurances RC	316.95	400	316.95
31340130 Assurances choses	25.89	30	18.78
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,854.85	1,500	2,388.20
31700000 Déplacements véhicule privé	32.20	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	3,669.00	0	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	3,669.00	0	0.00
39 Imputations internes	526,267.35	481,930	140.00
39100040 Participation frais personnel	526,215.50	481,800	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	130	140.00
39100110 Déchets - taxe au poids	51.85	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	96,239.03 -	115,500 -	97,762.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	96,239.03 -	115,500 -	97,762.00 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
49 Imputations internes	512,197.91 -	449,260 -	476,057.56 -
49300090 Participation du cimetière	127,229.91 -	112,660 -	112,436.56 -
49300100 Participation espaces verts	384,968.00 -	336,600 -	340,208.00 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	23,413.00 -
740 Cimetière et centre funéraire			
Total des charges	1,600,250.35	1,544,760	1,561,841.24
Total des revenus	1,120,958.19 -	1,081,580 -	1,207,659.51 -
Charges/Revenus(-)	479,292.16	463,180	354,181.73
30 Charges de personnel	0.00	0	864,916.55
30100000 Salaires du personnel	0.00	0	678,820.70
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,500.00
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	22,902.00
30420000 Indemnités de repas	0.00	0	26.80
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	35,671.05
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	7,354.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	1,136.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	81,395.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	19,912.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	14,040.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	1,782.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	374.75
31 Biens, services, autres charges exploit.	312,672.69	294,530	281,573.33
31000000 Fourniture et matériel de bureau	695.50	700	641.10
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	7,313.48	13,500	4,900.96
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	700	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	838.99	2,200	22,093.35
31020200 Frais d'impression, photocopies	38.75	500	612.90
31051100 Frais de réception	196.80	400	457.20
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	3,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,099.36	0	1,982.12
31190400 Autres matériel, machines, installations	5,926.32	5,600	6,065.06
31200100 Electricité-Eau-Gaz	39,270.70	35,000	42,243.80
31200210 Chauffage immeubles	30,855.40	38,000	39,713.35
31300000 Prestations de services de tiers	66,777.95	69,680	67,439.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	784.90	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,406.40	3,000	2,531.61
31300400 Frais bancaires et postaux	12.00	50	0.00
31300900 Elimination des déchets	11,317.20	11,500	8,496.85
31300920 Compostage	3,276.60	5,000	3,564.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,125.30	3,000	3,063.45
31340110 Assurances RC	570.70	700	570.70
31340120 Assurances bâtiments	6,568.05	8,500	5,327.80
31340130 Assurances choses	1,445.86	1,100	1,048.53
31340140 Assurances techniques	1,857.85	3,100	3,061.48
31340160 Assurances véhicules	837.30	900	837.30
31370120 Redevances incinération	540.00	3,500	686.15
31370130 Taxes véhicules	2,395.80	1,200	3,368.00
31410010 Entretien routes et chemins	16,282.45	16,000	12,526.60
31440010 Entretien bâtiments	90,690.93	53,000	35,425.90
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	3,992.60	4,500	2,530.35
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7,083.60	2,200	668.30
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	292.60	600	309.40
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	78.00	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	6,101.30	5,400	11,407.87
33 Amortissement patrimoine administratif	308,368.00	271,640	295,875.25
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,922.00	0	1,922.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	250,981.00	0	279,923.25
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	53,741.00	271,640	12,306.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	1,724.00	0	1,724.00
39 Imputations internes	979,209.66	978,590	119,476.11
39000050 Carburants Ville	1,333.45	2,100	2,623.15
39100010 Honoraires gérance PA	768.00	770	768.00
39100040 Participation frais personnel	845,988.10	858,300	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	252.00	260	252.00
39100110 Déchets - taxe au poids	3,638.20	4,500	3,396.40
39300090 Prestations du Centre horticole	127,229.91	112,660	112,436.56

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
41 Revenus régaliens et de concessions	81,846.00 -	100,000 -	100,361.20 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	81,846.00 -	100,000 -	100,361.20 -
42 Prestations de services et taxes	915,354.27 -	915,220 -	1,002,063.22 -
42100200 Frais de sommations	0.00	300 -	15.00 -
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	789.28 -
42400000 Prestations de services	889,002.13 -	907,600 -	968,088.31 -
42400430 Taxe pour dépôt de cendres	4,277.00 -	4,500 -	5,257.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	19,096.00 -	300 -	22,849.67 -
42600100 Rbts de charges de locataires PA	0.00	2,520 -	2,520.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,569.60 -	0	2,540.50 -
42600230 Rectification TVA	23.68 -	0	3.46 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	165.00 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	574.60 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	646.26 -	0	0.00
44 Revenus financiers	84,591.92 -	66,360 -	68,015.85 -
44010030 Intérêts de retard	374.65 -	0	911.65 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	15,575.64 -	0	0.00
44700010 Location bâtiments	0.00	0	15,360.00 -
44700100 Produits des loyers	15,360.00 -	15,360 -	0.00
44720020 Locations de chambres mortuaires	50,761.63 -	51,000 -	51,744.20 -
44890100 Rbt de charges de locataires PA	2,520.00 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	39,166.00 -	0	2,477.69 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	2,477.69 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	39,166.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	0.00	0	34,741.55 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	34,741.55 -
755 SUE Urbanisme			
Total des charges	2,431,511.68	2,521,310	2,485,138.21
Total des revenus	444,749.11 -	364,800 -	283,222.06 -
Charges/Revenus(-)	1,986,762.57	2,156,510	2,201,916.15
30 Charges de personnel	1,387,154.20	1,413,720	1,538,527.25
30100000 Salaires du personnel	1,111,330.40	1,126,310	1,230,307.30
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,143.75	2,280	1,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	9,198.85	22,120	14,826.45
30400000 Allocations enfants & formation	11,088.00	9,500	9,768.00
30490020 Indemn. Déplacements	1,572.00	0	2,227.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	58,328.00	61,400	66,458.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	12,085.85	12,660	13,585.70
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,977.40	1,960	2,118.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	143,399.75	145,730	164,767.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,745.50	2,910	3,122.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	23,069.85	24,170	26,157.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,899.55	3,040	3,299.95
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	955.30	640	697.75
30900000 Formation et perfectionnement du personn	6,360.00	1,000	190.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	392,728.60	397,550	311,741.81
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,893.00	6,000	3,619.45
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	7,338.26	10,080	32,288.40
31010500 Achat carburant, huile, mazout	30.02	0	0.00
31020100 Annonces-Publications	27,501.50	31,000	209.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	194.40	1,000	67.40
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	23,028.30	29,500	4,831.45
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,078.00	800	1,188.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	55.00
31051100 Frais de réception	2,155.20	4,000	1,866.75
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	0	166.35
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,809.86	3,500	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	160,107.46	157,310	122,346.55
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	15,276.30	8,260	7,017.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	6,758.60	5,500	5,608.62
31300400 Frais bancaires et postaux	60.00	30	0.23
31300810 Prest. SGA en nature	33,605.30	33,000	27,379.10
31320300 Conseillers externes - Experts	41,129.40	40,000	39,045.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	245.05	0	2,020.50
31320500 Cadastre et frais notaires liés	55,108.75	55,350	54,178.50

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
31340110 Assurances RC	973.10	1,000	973.10
31340130 Assurances choses	3,412.68	200	145.39
31340140 Assurances techniques	142.30	0	0.00
31370130 Taxes véhicules	0.00	120	0.00
31380010 Cours, examens et conseils	0.00	400	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	120.20	500	475.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,170.90	4,500	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	710.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	200	78.40
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	4,928.90	5,000	4,125.72
31810010 Pertes sur débiteurs	951.12	300	4,056.30
33 Amortissement patrimoine administratif	617,536.43	666,690	579,712.00
33000100 Amort. planifié terrains	2,434.00	0	2,434.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	22,720.00	0	320,073.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	318,270.00	0	50,439.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	1,440.00	666,690	35,893.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	125,577.43	0	137,741.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	147,095.00	0	33,132.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	5,000	0.00
35100110 Versement réserve place stationnement	0.00	5,000	0.00
36 Charges de transfert	33,737.60	38,200	54,783.85
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	33,737.60	38,200	54,783.85
39 Imputations internes	354.85	150	373.30
39000050 Carburants Ville	46.85	0	104.50
39100100 Déchets - taxe de base	308.00	100	268.80
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	50	0.00
41 Revenus régaliens et de concessions	98,612.99 -	93,000 -	77,647.63 -
41200010 Concessions SGA	66,755.17 -	58,000 -	51,692.25 -
41200020 Prest.SGA nature	31,857.82 -	35,000 -	25,955.38 -
42 Prestations de services et taxes	246,316.66 -	195,800 -	194,750.05 -
42000000 Taxes d'exemption	0.00	5,000 -	0.00
42100000 Emoluments et autorisations officiels	10,515.00 -	6,000 -	17,351.00 -
42100130 Permis de constructions	197,300.00 -	160,000 -	123,229.40 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	60.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	30.00 -
42400000 Prestations de services	37,307.53 -	24,700 -	53,640.45 -
42600000 Remboursements de tiers	600.00 -	100 -	228.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	245.05 -	0	211.20 -
42601000 Frais de sommations	45.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	30.00 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	14.08 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	260.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	42,131.01 -	41,000 -	1,233.43 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	179.70 -	1,000 -	1,233.43 -
43090010 Sponsoring	41,951.31 -	40,000 -	0.00
44 Revenus financiers	61.65 -	0	353.75 -
44010030 Intérêts de retard	61.65 -	0	353.75 -
46 Revenus de transfert	28,500.00 -	35,000 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	18,000.00 -	25,000 -	0.00
46320000 Subv. Communes & syndicats intercommun.	10,500.00 -	10,000 -	0.00
49 Imputations internes	29,126.80 -	0	9,237.20 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	22,270.60 -	0	6,492.85 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	328.00 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	6,528.20 -	0	2,744.35 -
770 Géomatique			
Total des charges	222,869.19	251,320	314,148.46
Total des revenus	33,707.75 -	200 -	7,730.00 -
Charges/Revenus(-)	189,161.44	251,120	306,418.46
30 Charges de personnel	195,827.75	217,100	274,492.25
30100000 Salaires du personnel	167,244.35	169,000	218,754.95
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	9,000	5,236.35

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Travaux publics			
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	5,976.35 -	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	7,323.00	9,500	11,950.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,517.15	2,000	2,463.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	248.35	300	381.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	21,130.30	21,600	27,706.90
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	348.75	800	566.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,896.65	3,800	4,703.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	355.40	500	562.85
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	120.15	100	125.45
30900000 Formation et perfectionnement du person	620.00	500	2,040.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	21,359.24	28,500	25,698.66
31000000 Fourniture et matériel de bureau	36.80	50	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	400	44.75
31020200 Frais d'impression, photocopies	925.20	800	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	80.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	41.25	800	1,346.30
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	200	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	140.01	0	40.53
31180010 Acquisition,expl. données géographiques	15,676.10	19,550	15,878.35
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	370.00	400	290.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1.80	0	7.90
31340110 Assurances RC	183.60	200	183.60
31340140 Assurances techniques	176.28	800	741.83
31410010 Entretien routes et chemins	2,280.00	2,100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,296.00	1,200	3,888.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	232.20	2,000	3,197.40
33 Amortissement patrimoine administratif	5,629.00	5,630	13,895.40
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	5,630	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	5,629.00	0	13,895.40
39 Imputations internes	53.20	90	62.15
39100100 Déchets - taxe de base	53.20	90	62.15
42 Prestations de services et taxes	240.00 -	200 -	7,730.00 -
42400000 Prestations de services	0.00	0	7,160.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	240.00 -	200 -	570.00 -
49 Imputations internes	33,467.75 -	0	0.00
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	33,467.75 -	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
Total des charges	20,927,937.12	20,274,380	18,113,149.03
Total des revenus	12,299,503.57 -	11,905,070 -	9,405,889.36 -
Charges/Revenus(-)	8,628,433.55	8,369,310	8,707,259.67
813 SUE Environnement			
Total des charges	544,024.95	555,170	698,347.72
Total des revenus	71,911.15 -	73,200 -	65,566.75 -
Charges/Revenus(-)	472,113.80	481,970	632,780.97
30 Charges de personnel	481,636.30	483,760	624,979.05
30100000 Salaires du personnel	390,237.65	390,240	507,093.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,500.00	2,500	450.00
30400000 Allocations enfants & formation	3,696.00	5,840	5,841.00
30490020 Indemn. Déplacements	0.00	0	655.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	20,766.25	20,960	26,934.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,302.15	4,320	5,484.70
30500020 Cotisations pré et parascolaire	704.40	670	858.65
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	48,337.20	48,200	63,622.25
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	989.45	1,000	1,248.90
30540000 Contributions à la caisse ALFA	8,213.15	8,250	10,600.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,050.00	1,060	1,342.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	340.05	220	282.25
30900000 Formation et perfectionnement du person	500.00	500	565.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	42,386.05	50,000	53,700.87
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,040.00	1,600	1,101.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	9,072.84	4,100	1,643.19
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	1,000	5,053.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	300	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	1,000	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	153.00	800	483.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	90.00	0	0.00
31051100 Frais de réception	470.40	900	982.25
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	100	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	600	7.50
31200100 Electricité-Eau-Gaz	7,159.25	6,000	12,317.25
31300000 Prestations de services de tiers	943.35	2,700	1,981.60
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,065.00	3,050	11,236.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,179.60	1,500	861.70
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	100	0.00
31300900 Elimination des déchets	960.00	4,000	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	11,930.00	14,500	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	122.65	0	950.35
31340110 Assurances RC	462.00	500	462.00
31340130 Assurances choses	279.76	250	202.88
31340160 Assurances véhicules	830.25	900	830.05
31370130 Taxes véhicules	780.00	700	756.00
31380010 Cours, examens et conseils	0.00	500	50.00
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	0.00	0	10,000.00
31440010 Entretien bâtiments	0.00	1,000	1,000.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	60.00	100	164.45
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,157.85	2,800	994.35
31700000 Déplacements véhicule privé	372.40	100	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	779.65	900	368.50
31810010 Pertes sur débiteurs	478.05	0	2,254.65
33 Amortissement patrimoine administratif	1,214.00	1,210	1,214.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	1,210	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	1,214.00	0	1,214.00
36 Charges de transfert	18,000.00	18,500	18,000.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	18,000.00	18,000	18,000.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	500	0.00
39 Imputations internes	788.60	1,700	453.80
39000050 Carburants Ville	637.40	1,500	280.20
39100100 Déchets - taxe de base	151.20	200	173.60
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	0	30,263.30 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	0.00	0	30,263.30 -
42 Prestations de services et taxes	70,240.30 -	65,200 -	25,896.50 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	0.00	0	150.00 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
42100200 Frais de sommations	0.00	0	60.00 -
42400000 Prestations de services	37,011.70 -	25,000 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	33,061.80 -	40,200 -	25,089.90 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	136.80 -	0	596.60 -
42601000 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	15.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	42.95 -	0	193.75 -
44010030 Intérêts de retard	42.95 -	0	193.75 -
46 Revenus de transfert	0.00	8,000 -	6,500.00 -
46300000 Subventions de la Confédération	0.00	0	6,500.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	4,000 -	0.00
46320000 Subv. Communes & syndicats intercommun.	0.00	4,000 -	0.00
49 Imputations internes	1,627.90 -	0	2,713.20 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,627.90 -	0	2,713.20 -
860 Sécurité publique			
Total des charges	6,360,241.73	6,444,530	6,865,200.48
Total des revenus	2,402,868.08 -	2,260,400 -	2,581,570.32 -
Charges/Revenus(-)	3,957,373.65	4,184,130	4,283,630.16
30 Charges de personnel	2,945,524.40	3,040,790	3,191,286.90
30100000 Salaires du personnel	1,974,621.65	2,024,180	2,094,290.30
30100100 Salaires Patrouilles, service	14,233.05	33,000	34,145.95
30100110 Salaire Patrouilles, mesures scolaires	435,527.45	427,000	462,920.90
30100200 Jubilaires / ancienneté	670.00	400	1,200.00
30100300 Salaires du personnel en formation	12,396.30	15,110	9,550.30
30300010 Salaires personnel - Mesures hivernales	0.00	6,000	6,165.25
30400000 Allocations enfants & formation	42,488.85	37,990	33,681.15
30490020 Indemn. Déplacements	883.20	0	4,819.20
30500000 Contributions AVS-AI-APG	124,420.65	133,690	135,710.30
30500010 Contributions à la caisse de chômage	25,777.40	25,890	27,822.05
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,219.10	4,260	4,326.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	243,053.05	259,680	281,753.65
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	6,032.10	5,630	6,449.20
30540000 Contributions à la caisse ALFA	49,210.00	52,620	53,419.45
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,042.00	5,340	5,384.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,036.40	1,400	1,434.30
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,870.00	8,600	28,160.00
30990000 Autres charges de personnel	1,043.20	0	54.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,190,838.23	3,184,170	3,467,225.03
31000000 Fourniture et matériel de bureau	7,660.70	5,000	7,932.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,425.60	0	392.80
31020100 Annonces-Publications	5,055.45	6,000	6,491.35
31020200 Frais d'impression, photocopies	3,744.75	6,000	5,730.65
31030100 Abonnement journaux, magazines	979.00	3,100	1,047.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	707.85	0	0.00
31051100 Frais de réception	0.00	300	431.90
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	0	203.25
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,722.00	12,000	17,855.25
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,374.20	0	2,575.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	20,142.50	20,000	62,688.07
31190400 Autres matériel, machines, installations	149,327.90	215,000	205,180.24
31200100 Electricité-Eau-Gaz	10,555.15	16,100	23,958.70
31300000 Prestations de services de tiers	7,185.25	25,000	17,586.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,128.20	900	1,114.10
31300210 Téléphonie et télécommunications	17,564.70	18,000	15,578.80
31300300 Frais de port - Affranchissements	14,484.32	30,000	16,591.28
31300400 Frais bancaires et postaux	299.89	6,000	454.78
31301010 Contrat de prestations police	2,649,552.00	2,655,060	2,655,060.00
31301110 Contrat prest. commandement de payer	0.00	0	86,676.55
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	9,467.65	1,810	18,192.15
31340110 Assurances RC	2,001.85	2,000	2,001.85
31340130 Assurances choses	624.86	500	401.23
31340140 Assurances techniques	651.80	2,400	2,742.97
31340160 Assurances véhicules	3,803.70	3,300	3,988.00
31370130 Taxes véhicules	3,642.50	3,700	3,810.50
31490000 Entretien des installations et monuments	14,732.30	20,000	14,071.40
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	5,000	4,805.14
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	20,925.71	7,000	9,436.87

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
31580100 Maintenance logiciels	582.00	0	1,072.30
31700000 Déplacements véhicule privé	727.40	4,000	2,277.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	4,092.75	6,000	13,727.35
31810010 Pertes sur débiteurs	34,030.30	5,000	40,245.40
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	588.45	0	604.20
31990000 Autres charges d'exploitation	199,057.50	105,000	222,300.80
33 Amortissement patrimoine administratif	131,382.00	126,670	112,418.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	37,022.00	0	26,057.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	4,875.00	0	4,875.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	126,670	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	72,352.00	0	64,353.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	17,133.00	0	17,133.00
36 Charges de transfert	48,750.00	48,000	48,540.00
36010010 Quote-part canton - Fichier chiens	48,750.00	48,000	48,540.00
39 Imputations internes	43,747.10	44,900	45,730.55
39000050 Carburants Ville	7,782.85	9,000	9,953.35
39100030 Prestations police - route	35,000.00	35,000	35,000.00
39100100 Déchets - taxe de base	812.00	800	728.00
39100110 Déchets - taxe au poids	152.25	100	49.20
40 Revenus fiscaux	200,280.00 -	185,000 -	187,770.00 -
40330000 Taxe des chiens	200,280.00 -	185,000 -	187,770.00 -
42 Prestations de services et taxes	1,897,638.61 -	1,784,800 -	1,943,679.35 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	22,340.00 -	105,500 -	68,300.35 -
42100110 Emolument - Permis de séjours étrangers	420.00 -	0	0.00
42100200 Frais de sommations	0.00	800 -	735.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	2,460.00 -
42600000 Remboursements de tiers	227,463.38 -	187,700 -	225,642.52 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	474.50 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	10,377.75 -	505,800 -	642,148.95 -
42600230 Rectification TVA	0.06 -	0	0.00
42600280 Commandement de payer	812,437.00 -	0	0.00
42601000 Frais de sommations	735.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	1,110.00 -	0	0.00
42700000 Amendes / contraventions	728,947.53 -	900,000 -	915,935.83 -
42900000 Autres taxes	92,689.20 -	85,000 -	88,456.70 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	644.19 -	0	0.00
43 Revenus divers	178,443.92 -	222,600 -	374,884.82 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	178,443.92 -	222,600 -	374,884.82 -
44 Revenus financiers	51,773.90 -	68,000 -	52,362.60 -
44010030 Intérêts de retard	1,932.70 -	0	2,652.95 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	499.00 -	0	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	44,665.00 -	38,000 -	38,770.05 -
44790010 Redevance pour occupation domaine public	4,677.20 -	30,000 -	10,939.60 -
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	905.40 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	905.40 -
49 Imputations internes	74,731.65 -	0	21,968.15 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	42,983.35 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	27,625.90 -	0	5,763.75 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	1,041.00 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	3,081.40 -	0	16,204.40 -
870 Défense incendie région			
Total des charges	4,540,058.77	4,417,410	4,226,225.08
Total des revenus	4,540,058.77 -	4,417,410 -	2,364,953.53 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	1,861,271.55
30 Charges de personnel	3,307,907.80	3,218,980	3,233,059.65
30100000 Salaires du personnel	2,255,152.90	2,290,240	2,230,778.90
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,250.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	1,515.60
30400000 Allocations enfants & formation	42,405.00	39,800	41,398.50
30420000 Indemnités de repas	26,929.50	23,730	24,324.00
30490020 Indemn. Déplacements	552.00	0	552.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	123,621.24	122,190	123,171.90

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
30500010 Contributions à la caisse de chômage	25,592.45	25,190	25,755.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,198.40	3,890	3,928.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	306,779.85	309,350	324,148.05
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,715.10	5,790	5,695.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	48,897.70	48,100	48,518.85
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,858.80	5,920	5,735.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,033.35	1,280	1,293.25
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	99,756.75	73,000	137,315.45
30920000 Soldes volontaires	352,206.91	268,500	252,288.50
30990000 Autres charges de personnel	8,207.85	2,000	5,390.90
31 Biens, services, autres charges exploit.	674,511.82	702,060	615,010.58
31000000 Fourniture et matériel de bureau	4,960.40	2,000	1,454.05
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	9,349.40	0	100.60
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,373.15	0	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	24,128.56	27,000	23,477.21
31020100 Annonces-Publications	181.45	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	350	95.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,415.10	1,500	1,493.60
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	8.90
31050100 Denrées alimentaires, boissons	3,284.30	0	5,091.30
31051100 Frais de réception	838.90	0	1,299.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	2,891.24 -	0	83.04 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	10,838.60	53,500	30,211.61
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	30,689.15	0	7,727.80
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	6,948.79	15,000	13,868.01
31120020 Equipement ORPP	2,269.50 -	45,000	28,475.76
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	28,694.60	0	15,677.14
31130010 Matériel informatique	73.00	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	26,679.55	25,000	25,000.00
31200250 Chauffage-Eclairage	3,598.20	500	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	211,902.90	185,000	185,000.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	6,009.00	5,000	6,199.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	35,039.35	60,500	37,804.35
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,951.21	1,600	2,498.85
31300400 Frais bancaires et postaux	1,000.00	2,000	1,012.00
31300900 Elimination des déchets	46.65	0	0.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	4,017.40	2,000	3,432.20
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	4,800	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,609.60	0	4,315.50
31340110 Assurances RC	1,902.15	3,750	1,876.25
31340120 Assurances bâtiments	232.65	0	0.00
31340130 Assurances choses	3,247.83	2,800	2,218.23
31340140 Assurances techniques	1,494.90	23,000	19,950.08
31340160 Assurances véhicules	30,900.30	16,500	14,732.30
31370130 Taxes véhicules	1,376.05	1,200	1,568.30
31440010 Entretien bâtiments	11,968.25	15,600	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,048.42	38,600	52,327.65
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	113,049.95	55,500	72,373.08
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	4,234.80	16,000	4,904.90
31600100 Location local, terrain, surface, place	52,472.55	76,000	11,612.55
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	100.00	0	270.00
31620000 Leasings	18,451.00	18,460	18,451.00
31700000 Déplacements véhicule privé	373.95	0	95.20
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	13,176.00	3,900	8,394.45
31810010 Pertes sur débiteurs	10,014.50	0	12,077.45
33 Amortissement patrimoine administratif	250,364.95	217,760	169,776.40
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	162,297.95	217,760	91,715.40
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	88,067.00	0	78,061.00
39 Imputations internes	307,274.20	278,610	208,378.45
39000010 Matériel informatique	0.00	0	546.80
39100100 Déchets - taxe de base	660.80	600	594.00
39100110 Déchets - taxe au poids	52.00	0	0.00
39101000 Prestations informatiques	44,728.44	94,630	57,864.45
39300020 Quote-part charges SIS	145,878.80	139,800	149,373.20
39300070 Part fonds de prévoyance	0.00	43,580	0.00
39400100 Intérêts	115,954.16	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	444,357.43 -	410,200 -	477,463.84 -
42100200 Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	120.00 -

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
42400000 Prestations de services	0.00	4,800 -	0.00
42400370 Facturation service feu	217,810.45 -	212,000 -	254,368.05 -
42400380 Taxe annuelle raccordement	146,081.69 -	135,000 -	152,746.34 -
42400390 Fausses alarmes	53,454.17 -	31,900 -	56,000.00 -
42600000 Remboursements de tiers	21,722.60 -	26,500 -	11,666.80 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,350.30 -	0	2,547.65 -
42601000 Frais de sommations	120.00 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	180.00 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	28.17 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	3,610.05 -	0	0.00
44 Revenus financiers	9,207.20 -	7,900 -	9,967.15 -
44010030 Intérêts de retard	1,307.20 -	0	2,067.15 -
44700010 Location bâtiments	7,900.00 -	7,900 -	7,900.00 -
46 Revenus de transfert	1,993,861.78 -	3,964,310 -	1,827,458.34 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	1,025,770.38 -	1,213,750 -	0.00
46120010 Dédommagements communes	968,091.40 -	2,750,560 -	680,114.75 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	1,147,343.59 -
48 Revenus divers extraordinaires	62,492.00 -	0	1,886.30 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	1,886.30 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	62,492.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	2,030,140.36 -	35,000 -	48,177.90 -
49100030 Prestations police - route	35,000.00 -	35,000 -	35,000.00 -
49100120 Participation de la Ville région déf. in	1,993,568.76 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,571.60 -	0	13,177.90 -
871 Service ambulancier			
Total des charges	4,423,048.15	4,422,490	4,230,276.02
Total des revenus	4,423,048.15 -	4,422,490 -	3,571,148.68 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	659,127.34
30 Charges de personnel	3,023,226.75	3,468,640	3,083,845.30
30100000 Salaires du personnel	2,226,631.25	2,603,180	2,301,600.95
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,750.00
30100300 Salaires du personnel en formation	140,215.40	118,170	93,482.45
30400000 Allocations enfants & formation	55,770.00	48,310	60,901.50
30420000 Indemnités de repas	26,929.50	23,730	24,402.20
30490020 Indemn. Déplacements	552.00	0	552.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	125,465.70	145,190	124,973.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	25,969.00	28,900	25,642.30
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,243.45	4,730	3,982.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	300,034.55	362,550	334,689.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,960.85	6,450	5,880.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	49,619.95	57,150	49,189.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,728.90	6,760	5,921.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,050.75	1,520	1,311.20
30900000 Formation et perfectionnement du person	26,522.95	60,000	25,405.50
30920000 Soldes volontaires	20,860.00	0	18,005.00
30990000 Autres charges de personnel	6,672.50	2,000	6,154.80
31 Biens, services, autres charges exploit.	978,621.43	565,530	762,854.11
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,439.35	1,000	1,253.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	43.20
31010400 Produits et matériel de nettoyage	343.30	0	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	36,932.26	37,000	35,381.14
31020100 Annonces-Publications	281.45	0	100.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	66.65	150	93.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	537.90	400	509.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	100.00	0	13.30
31050100 Denrées alimentaires, boissons	1,842.15	0	2,904.30
31051100 Frais de réception	613.60	0	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	72,852.43	52,000	65,479.29
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	3,123.85	17,500	21,010.37
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,033.80	0	2,910.20
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	19,918.56	15,000	2,092.30
31120020 Equipement ORPP	752.76 -	0	484.16 -
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	11,796.16 -	0	13,597.83 -
31300000 Prestations de services de tiers	245,978.65	112,000	390,081.35
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	800.00	4,100	2,800.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	15,975.00	16,500	16,374.25

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,771.70	2,400	5,247.45
31300400 Frais bancaires et postaux	4,012.68	3,000	4,019.65
31300900 Elimination des déchets	70.00	0	10.80
31302100 Honoraires médecins et dentistes	6,950.00	12,000	4,310.00
31320300 Conseillers externes - Experts	10,657.75	57,200	11,717.20
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	36,159.55	20,000	22,054.95
31340110 Assurances RC	1,876.25	4,380	1,876.25
31340130 Assurances choses	1,025.00	1,000	732.78
31340160 Assurances véhicules	7,897.40	30,000	7,345.00
31370130 Taxes véhicules	1,280.20	300	739.65
31440010 Entretien bâtiments	3,480.00	200	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	825.50	11,400	32,798.86
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	65,704.84	21,000	36,952.55
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	1,058.75	0	3,953.90
31600100 Location local, terrain, surface, place	2,400.00	0	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	280.80	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	8,187.10	1,000	3,075.65
31810010 Pertes sur débiteurs	428,693.88	146,000	73,859.80
33 Amortissement patrimoine administratif	183,609.65	172,620	195,487.60
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	54,098.65	172,620	61,143.60
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	129,511.00	0	134,344.00
39 Imputations internes	237,590.32	215,700	188,089.01
39000010 Matériel informatique	0.00	0	820.20
39100100 Déchets - taxe de base	991.20	800	890.00
39100110 Déchets - taxe au poids	78.00	0	0.00
39101000 Prestations informatiques	91,276.65	78,120	86,796.71
39300020 Quote-part charges SIS	97,252.55	93,200	99,582.10
39300070 Part fonds de prévoyance	0.00	43,580	0.00
39400100 Intérêts	47,991.92	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	2,996,183.61 -	3,591,450 -	3,146,987.50 -
42100200 Frais de sommations	0.00	4,000 -	945.00 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	7,005.00 -
42400000 Prestations de services	56,523.11 -	57,200 -	28,244.65 -
42400400 Facturation ambulance	2,888,886.80 -	3,488,000 -	3,089,646.75 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	4,125.55 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	0.00	26,500 -	279.75 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	38,710.40 -	15,750 -	20,866.35 -
42601000 Frais de sommations	986.70 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	3,165.00 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	3,786.05 -	0	0.00
44 Revenus financiers	38,754.20 -	14,100 -	14,043.20 -
44010030 Intérêts de retard	27,054.20 -	2,400 -	2,343.20 -
44700010 Location bâtiments	11,700.00 -	11,700 -	11,700.00 -
46 Revenus de transfert	389,225.60 -	813,940 -	390,925.00 -
46120010 Dédommagements communes	389,225.60 -	813,940 -	390,925.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	20,830.00 -	3,000 -	8,651.48 -
48300000 Récupération créances perdues	0.00	3,000 -	8,651.48 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	20,830.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	978,054.74 -	0	10,541.50 -
49100130 Participation de la Ville ambulancier	967,637.84 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	10,416.90 -	0	10,541.50 -
872 Missions de secours			
Total des charges	35,000.57	0	28,318.76
Total des revenus	35,000.57 -	0	28,318.76 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	1,262.00	0	1,376.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,262.00	0	1,376.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	33,738.57	0	26,942.76
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3.25	0	145.80
31010500 Achat carburant, huile, mazout	1,658.22	0	1,349.56
31050100 Denrées alimentaires, boissons	56.00	0	225.50
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,458.95	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,078.70	0	625.55

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	10,359.95	0	10,171.55
31300210 Téléphonie et télécommunications	742.25	0	45.20
31340160 Assurances véhicules	2,003.10	0	2,003.10
31370130 Taxes véhicules	371.65	0	100.60
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	1,311.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	12,830.50	0	8,598.10
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	0.00	0	146.90
31580100 Maintenance logiciels	0.00	0	642.60
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,260.00	0	1,260.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	916.00	0	317.10
46 Revenus de transfert	35,000.57 -	0	28,318.76 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	35,000.57 -	0	28,318.76 -
875 Police du feu			
Total des charges	219,724.30	228,090	228,245.25
Total des revenus	1,085.30 -	0	8,402.20 -
Charges/Revenus(-)	218,639.00	228,090	219,843.05
30 Charges de personnel	217,563.50	223,290	224,497.05
30100000 Salaires du personnel	180,649.55	180,650	183,037.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,050.00
30400000 Allocations enfants & formation	1,584.00	1,580	1,584.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	9,534.40	9,640	9,373.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,975.15	1,990	1,932.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	322.85	310	298.65
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	18,631.50	22,280	22,516.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	454.30	460	443.95
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,770.95	3,790	3,689.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	484.40	490	471.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	156.40	100	98.55
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	2,000	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	2,160.80	4,800	3,748.20
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	615.30	1,000	1,403.75
31340110 Assurances RC	156.75	300	156.75
31340160 Assurances véhicules	647.65	1,000	647.75
31370130 Taxes véhicules	674.00	300	690.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	46.10	700	785.95
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	21.00	1,000	64.00
49 Imputations internes	1,085.30 -	0	8,402.20 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,085.30 -	0	8,402.20 -
876 Service du feu			
Total des charges	1,993,568.76	1,851,680	0.00
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	1,993,568.76	1,851,680	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	1,851,680	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	1,851,680	0.00
39 Imputations internes	1,993,568.76	0	0.00
39100120 Participation de la Ville région déf. in	1,993,568.76	0	0.00
877 Service de sauvetage			
Total des charges	967,637.84	581,180	0.00
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	967,637.84	581,180	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	581,180	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	581,180	0.00
39 Imputations internes	967,637.84	0	0.00
39100130 Participation de la Ville ambulancier	967,637.84	0	0.00
878 Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
Total des charges	471,464.40	472,440	495,481.05
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	471,464.40	472,440	495,481.05
31 Biens, services, autres charges exploit.	471,464.40	472,440	495,481.05

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
31300950 Secours routier - désincarcération	235,342.55	234,270	256,525.65
31300960 Hydrocarbure	50,653.20	50,760	53,882.10
31300970 Chimique, radioprotection	160,531.70	160,080	158,522.70
31300980 Grimp	24,547.30	23,430	25,769.70
31300990 Ferroviaire / Aéronef	389.65	3,900	780.90
880 Protection civile-dét.catastrophe			
Total des charges	562,636.10	569,820	561,125.55
Total des revenus	15,000.00 -	0	6,000.00 -
Charges/Revenus(-)	547,636.10	569,820	555,125.55
31 Biens, services, autres charges exploit.	6,454.10	12,500	3,809.55
31440010 Entretien bâtiments	0.00	8,200	3,809.55
31600100 Location local, terrain, surface, place	6,454.10	4,300	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	10,686.00	10,690	10,686.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	10,686.00	10,690	10,686.00
36 Charges de transfert	545,496.00	546,630	546,630.00
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	545,496.00	546,630	546,630.00
44 Revenus financiers	15,000.00 -	0	6,000.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	15,000.00 -	0	6,000.00 -
890 OPC Organis. Protection Civile			
Total des charges	810,531.55	731,570	779,929.12
Total des revenus	810,531.55 -	731,570 -	779,929.12 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	572,090.25	547,580	539,349.90
30100000 Salaires du personnel	437,361.60	436,440	436,072.80
30100200 Jubilaires / ancienneté	7,668.10	7,600	200.00
30400000 Allocations enfants & formation	1,620.00	2,610	2,280.00
30490020 Indemn. Déplacements	220.80	0	220.80
30500000 Contributions AVS-AI-APG	23,628.90	23,690	23,266.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,895.15	4,880	4,796.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	800.75	750	741.80
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	53,864.10	53,740	53,639.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,124.95	1,120	1,103.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,345.95	9,320	9,157.50
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,180.90	1,180	1,176.55
30590000 Cotisation Pont AVS	25,800.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	386.50	250	243.85
30900000 Formation et perfectionnement du personn	657.85	0	550.00
30920000 Soldes volontaires	3,534.70	6,000	5,900.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	190,117.15	139,000	189,987.52
31000000 Fourniture et matériel de bureau	515.80	500	1,835.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	61.05	500	877.70
31010400 Produits et matériel de nettoyage	526.75	500	1,659.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	4,693.01	7,000	7,890.59
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	0	96.45
31030100 Abonnement journaux, magazines	526.00	500	483.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	12,713.60	12,000	15,152.65
31051100 Frais de réception	0.00	2,000	2,195.40
31060000 Matériel médical et sanitaire	137.25	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,506.35	500	18,296.19
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,009.10	5,000	6,379.80
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	344.50	500	3,061.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	39,087.90	13,000	16,290.35
31200250 Chauffage-Eclairage	5,923.50	10,000	10,650.95
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	500	239.40
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	50.70
31300210 Téléphonie et télécommunications	16,721.30	16,000	17,550.65
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,033.30	1,000	1,100.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	175.95	0	126.60
31340110 Assurances RC	2,876.90	2,500	2,876.90
31340160 Assurances véhicules	5,324.20	8,500	8,031.70
31370130 Taxes véhicules	2,692.60	2,800	2,712.45
31370170 Taxes de séjour et émoluments	762.00	0	0.00
31380010 Cours, examens et conseils	0.00	5,000	580.00
31440010 Entretien bâtiments	32,203.54	5,000	6,014.60
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	0.00	2,200	1,807.10

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Sécurité			
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	186.60	500	1,883.45
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7,912.45	10,000	14,576.69
31580100 Maintenance logiciels	0.00	500	43.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	47,128.00	32,000	47,428.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,088.90	500	98.00
31810010 Pertes sur débiteurs	966.60	0	0.00
39 Imputations internes	48,324.15	44,990	50,591.70
39000010 Matériel informatique	186.50	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	140.00	0	140.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	150	81.50
39101000 Prestations informatiques	10,983.05	9,000	12,708.40
39300000 Frais administratif et d'exploitation	10,000.00	10,000	10,000.00
39300020 Quote-part charges SIS	27,014.60	25,840	27,661.80
42 Prestations de services et taxes	7,595.95 -	5,000 -	4,534.70 -
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	30.00 -
42400000 Prestations de services	0.00	5,000 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	7,420.00 -	0	4,378.10 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	175.95 -	0	126.60 -
44 Revenus financiers	84,847.05 -	19,000 -	34,143.00 -
44010030 Intérêts de retard	104.55 -	0	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	84,742.50 -	19,000 -	34,143.00 -
46 Revenus de transfert	717,520.05 -	707,570 -	741,059.97 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	717,520.05 -	707,570 -	741,059.97 -
49 Imputations internes	568.50 -	0	191.45 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	191.45 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	568.50 -	0	0.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Services industriels			
<i>Total des charges</i>	14,512,654.20	13,525,600	13,475,384.73
<i>Total des revenus</i>	18,416,321.94 -	16,356,600 -	17,329,263.73 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,903,667.74 -	2,831,000 -	3,853,879.00 -
902 Services industriels			
<i>Total des charges</i>	1,430,860.64	1,577,000	1,435,345.16
<i>Total des revenus</i>	5,334,528.38 -	4,408,000 -	5,289,224.16 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,903,667.74 -	2,831,000 -	3,853,879.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,430,860.64	1,577,000	1,435,345.16
31200100 Electricité-Eau-Gaz	365,186.25	400,000	389,027.70
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	1,065,674.39	1,177,000	1,046,317.46
42 Prestations de services et taxes	2,997,228.38 -	2,850,000 -	2,951,924.16 -
42400350 Redevance	2,997,228.38 -	2,850,000 -	2,951,924.16 -
44 Revenus financiers	2,337,300.00 -	1,558,000 -	2,337,300.00 -
44200010 Dividende Viteos SA	2,337,300.00 -	1,558,000 -	2,337,300.00 -
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	13,081,793.56	11,948,600	12,040,039.57
<i>Total des revenus</i>	13,081,793.56 -	11,948,600 -	12,040,039.57 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	4,825,141.60	5,000,000	4,645,419.57
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	4,825,141.60	5,000,000	4,645,419.57
33 Amortissement patrimoine administratif	1,363,508.15	1,345,790	1,351,952.40
33002100 Amort. Planif. -Aménagement eaux	2,528.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	1,194,192.00	0	1,137,450.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	1,345,790	28,755.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	166,788.15	0	185,747.40
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	367,466.69	54,210	484,564.51
35100000 Attribution financements spéciaux	367,466.69	0	0.00
35100100 Versement provisions - service de l'eau	0.00	54,210	484,564.51
39 Imputations internes	6,525,677.12	5,548,600	5,558,103.09
39400010 Intérêts capitaux eau	659,418.85	680,000	679,348.45
39800050 Taxe épuration ttc	5,866,258.27	4,868,600	4,878,754.64
42 Prestations de services et taxes	13,055,657.46 -	11,948,600 -	12,038,127.57 -
42400330 Taxes branchements	201,379.93 -	210,000 -	200,346.80 -
42400420 Taxe épuration ttc	5,866,258.27 -	4,868,600 -	4,878,754.64 -
42500030 Electricité fournie	180,800.26 -	270,000 -	197,544.34 -
42500040 Vente de l'eau	6,807,219.00 -	6,600,000 -	6,761,481.79 -
43 Revenus divers	2,236.10 -	0	1,912.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	2,236.10 -	0	1,912.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	23,900.00 -	0	0.00
48930000 Prélèvement préfinancements	23,900.00 -	0	0.00

Comptes 2016

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

Administration générale

110 Conseil communal

30000005	Indemnité de sortie Conseil communal	Le dépassement par rapport au budget s'explique par les indemnités dues suite à la démission de M. Pierre-André Monard, à la non-réélection de M. Jean-Charles Legrix et à la non-candidature aux élections communales du 5 juin 2016 de Mme Nathalie Schallenberger et de M. Jean-Pierre Veya.
30009000	Rmbts salaires membres d'autorités	Pour les comptes 2015 et le budget 2016, ce type de remboursement était comptabilisé dans le compte 42600000 Remboursements de tiers. Le montant des comptes 2016 correspond au budget 2016 de CHF 140'000.- budgétés dans le compte 42600000.
30500000	Contributions AVS-AI-APG	Le dépassement par rapport au budget est en lien avec les indemnités de sortie Conseil communal versées.
30500010	Contributions à la caisse de chômage	Le dépassement par rapport au budget est en lien avec les indemnités de sortie Conseil communal versées.
30540000	Contributions à la caisse de chômage	Le dépassement par rapport au budget est en lien avec les indemnités de sortie Conseil communal versées.
30590000	Contributions à la caisse ALFA	Le dépassement par rapport au budget est dû au départ à la retraite anticipée de la secrétaire de direction du DFERE.
31051100	Recettes imputables aux entreprises	La différence positive de CHF 15'802.80 entre les comptes et le budget s'explique par une volonté d'organiser des réceptions à moindre coût, tout en veillant à l'image de la Ville et de ses autorités.
31600100	Frais de réception	La différence positive de CHF 29'580.25 entre les comptes et le budget s'explique pour partie par la renonciation à disposer pour la Ville d'un certain nombre de places au Parking d'Espaceité.
35110110	Location local, terrain, surface, place	La somme de CHF 45'000.- budgétée n'a finalement pas été engagée.
31300100	Provision indemnité de sortie du CC	Le dépassement de CHF 26'219.20 s'explique par le fait que la participation au RUN – 3 Villes, respectivement, à l'Agglomération urbaine du Doubs (AUD) ont été portées à CHF 0.- au budget 2016. Or, si effectivement ces contributions sont compensées par des recettes enregistrées au compte 42400000 du centre 125 en raison de prestations fournies par le service des affaires régionales et relations extérieures en lien avec ces deux entités, il n'empêche que la participation due au RUN – 3 Villes, respectivement, à AUD doivent être imputées au compte 31300100 du centre 110.
31300300	Cotisations adhésion-cotisations membre	Le dépassement s'explique par le fait que ce compte n'avait pas été prévu au budget 2016.
31700100	Frais de port - Affranchissements	Le dépassement par rapport au budget s'explique par les indemnités de départs des anciens conseillers communaux précités. Ces indemnités sont enregistrées sous ce compte, à mesure que celui-ci regroupe tant les autres frais de déplacement, repas et nuitée que les frais divers n'entrant dans aucun autre compte en lien avec l'exécutif.

Administration générale**121 Chancellerie**

30100000	Salaires du personnel	La différence positive de CHF 34'221.55 entre les comptes et le budget s'explique par la nouvelle organisation de la Chancellerie initiée dans le courant de l'année 2016.
39000030	Vin offert par la Ville	La différence positive de CHF 29'231.05 entre les comptes et le budget s'explique par l'établissement, initié dans le courant de l'année 2016, de conditions précises pour l'octroi à titre gratuit du vin de la Ville.
30590000	Cotisation Pont AVS	Le dépassement par rapport au budget est dû aux départs à la retraite anticipée de la secrétaire 2 et de la vice-chancelière.

122 Service de l'économie

31030100	Abonnement journaux, magazines	Résiliation et remboursement d'une partie des abonnements.
31051100	Frais de réception	Up La Chaux-de-Fonds du 19 mai 2016.
31300000	Prestations de services de tiers	Limitation des prestations au strict minimum.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	Suppression des cotisations d'adhésion.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Amortissement de CHF 6'000.- relatif à l'étude de la valorisation du terrain sud Semeuse et de CHF 20'000.- relatif aux Journées de la Métropole Horlogère.
34395010	Prestation de services PF (interne)	Prise en charge de la perte d'exploitation du bâtiment Paix 152 plus faible que budgété en raison notamment de l'arrêt de son entretien (- CHF 40'000.-) et des intérêts (- CHF 60'000.-).
36350010	Subventions aux entreprises privées	Suppression des subventions octroyées à Genilem et à la Pépinière d'entreprises.
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Subventions octroyées à ID Région (CHF 2'000.-) et à la journée internationale du marketing horloger (CHF 5'000.-).
46310000	Subvention des cantons et concordats	Suite à la vente du bâtiment Paix 152 par la ville, le canton a refusé de payer le solde de CHF 8000.- de la participation du canton au déficit d'exploitation de Paix 152.

123 Service informatique communal

31020200	Frais d'impression, photocopies	Augmentation du volume d'impression dans les services.
31180000	Développement & achat logiciels-licences	Report en 2017 (interface DORI) ou abandon de projets.
31530010	Entretien de matériel informatique	Augmentation du nombre de postes de travail engendrant des coûts de maintenance supérieurs au budget.

124 Service juridique

31030100	Abonnement journaux, magazines	Dépassement de CHF 552.- (budget 2016 1'750.-). Difficile de renoncer à ces abonnements (RJN, RDAF etc.). Il faudra rehausser légèrement le budget 2017.
----------	--------------------------------	--

125 Service des affaires régionales et des relations extérieures

31020200	Frais d'impression, photocopies	Impression du rapport sur la navettisation Morteau-La Chaux-de-Fonds.
42400000	Prestations de services	Prestations de coordination d'AUD et du Réseau des trois Villes.

Administration générale**126 Service de la communication**

30100300	Salaires du personnel en formation	Une stagiaire ayant exercé à 50% au 2e semestre au lieu de 70% au 1er, et un mois de juillet sans stagiaire ont contribué à améliorer le résultat par rapport au budget prévu. Effectif maintenu à 2.4 EPT. Le recours à des stagiaires médiaticiens-nes du CPLN, bien encadrés et donc performants, permet de compresser les coûts tout en maintenant une belle activité.
31000000 à 31920000	Biens, services, autres charges	Globalement, un effort constant permet de maintenir tous les chapitres en-deça du budget prévu. le recours à des solutions moins coûteuses (flyers plutôt qu'annonces payantes, diffusion de clips), la poursuite de la campagne de promotion conçue à l'interne (Montre-moi...), les réalisations de nombreux visuels et supports promotionnels (Cahier Le Corbusier, clips vidéos MIH et Tour de Romandie, etc.), des renoncations, la réutilisation de visuels déjà financés (actualisation du clip mesures hivernales) ainsi que le financement d'actions par les budgets propres de services demandeurs maintiennent au plus bas les dépenses de ce service créé en 2014.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Restriction maximale.
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	La principale action a été la création et l'installation d'un panneau routier "La Chaux-de-Fonds" sur l'île de Guillaume Tell à New York. Les autres réalisations ont été réalisées de façon à limiter les coûts: autocollants "Montre-moi..." aussi en versions géantes pour les trois bâches avec logo de la Ville (Fête de mai, Tour de Romandie, Plage des Six-Pompes, Bon pied Bon Art (à venir), etc.). Ces trois bâches sont à disposition des services de la Ville pour annoncer leurs événements ou actions. Flyers Mobilité 2030.
31020100	Annonces-Publications	En se limitant à une seule annonce (Mobilité 2030 pour l'action du Conseil communal), moins de 20% du budget a été utilisé (CHF 1'836.- sur CHF 12'000.-).
31020200	Frais d'impression, photocopies	Limitation et renoncations.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Les réalisations se sont limitées à la bâche pour la fête des voisins et aux autocollants.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Un seul abonnement (L'Impartial).
31111000	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	Une caméra go pro a été achetée pour permettre notamment des times-laps (Tour de Romandie, clip de Charlene Mamie, New York). Achat de cartes mémoires.
31300000	Prestations de services de tiers	Sur ce chapitre, limitation à la seule location d'un grand écran pour duplex 1er août New York.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Le déménagement du service à Espacité (11e) et la nécessaire participation à la location explique le saut.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	En dépit du déplacement à New York pour l'action "Watch me New York", compressé sur 4 jours, le bilan reste en-dessous de ce que prévoyait le budget.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnité droits	Limitation.

Administration générale**130 Contrôle des habitants**

30590000	Cotisation Pont AVS	Le dépassement par rapport au budget est dû au départ à la retraite anticipée de l'adjoint à la préposée du Contrôle des habitants.
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	La somme de CHF 12'000.- au budget 2016 ne tenait pas compte des élections communales, d'où le dépassement de CHF 38'629.75. Entre autres, les sommes importantes concernées par les élections communales sont les suivantes : CHF 25'120.80 pour l'impression des brochures du CC et CG; CHF 9'720.- pour le logiciel SYDEN pour l'encodage; CHF 12'875.- pour les indemnités aux citoyens et personnel de l'administration communale.
31300300	Frais de port - Affranchissements	La somme de CHF 18'000.- au budget tenait compte de certains frais d'affranchissements qui ont été plus adéquatement affectés au compte 313000310. Les frais d'envois de l'activité du service se sont ainsi montés à CHF 12'295.65.
31300310	Affranch./frais port-Elections votations	Alors que le budget prévoyait CHF 3'000.-, les frais se sont montés à CHF 8'782.25. Comme, pour le compte 31300090 la somme budgétisée ne tenait pas compte des élections communales. Ainsi, le dépassement de CHF 5'073.40 est dû aux coûts des enveloppes, ainsi qu'à l'envoi et aux affranchissements auprès du Centre éditique de l'Etat, en lien avec les élections communales.
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	Le budget prévoyait CHF 400.-, mais le réalisé est de CHF 3'425.20. Le dépassement est dû à des entretiens supplémentaires notamment sur la machine pour les ouvertures d'enveloppes (et qui devait fonctionner pour les élections communales). Cette machine est régulièrement utilisée pour le courrier, les votations et les élections. Il faut ici préciser qu'une partie de ce montant pourrait être affectée au compte 31510220, puisque la machine a double usage.
31510220	Entretien appareil-Elections, votations	Le budget prévoyait CHF 4'000.-, mais le réalisé est de CHF 1'928.-. Comme indiqué ci-dessus, la répartition entre ces deux comptes est parfois difficile compte tenu du double usage de la machine.
36010020	Quote-part canton - Document identité	Chaque année le nombre de cartes d'identité est variable. Ainsi, il y a toujours une différence entre le prévisionnel CHF 75'000.- et le montant payé au Canton. Pour 2016, c'est finalement CHF 72'724.20 qui ont été acquittés.
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Chaque année le nombre de titres et/ou permis à établir ou à renouveler est différent. Ainsi, il y a toujours une différence entre le prévisionnel CHF 310'000.- et le montant payé au SMIG/Canton. Pour 2016, c'est finalement CHF 268'675.80 qui ont été acquittés.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Il s'agit de notre contribution pour le fonctionnement de l'Etat civil des Montagnes neuchâteloises. Alors que CHF 164'100.- étaient inscrits au budget, la contribution de la Ville a été de CHF 153'396.90.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Somme correspondant à l'émolument communal que paient les candidats à la naturalisation. Chaque année le nombre de candidats est différent. Budgété à -CHF 25'000.-, le montant encaissé pour 2016 est de -CHF 19'330.-.

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

42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	En lien avec le 36010030. C'est ici ce qui est perçu (selon la clé de répartition du Canton) par le Contrôle des habitants pour le travail effectué pour les permis. Budgété à -CHF 371'000.-, le montant encaissé pour 2016 est de -CHF 382'208.50.
42100120	Emolument - Document d'identité	En lien avec le 36010020. C'est ici ce qui est perçu (selon la clé de répartition du Canton) par le Contrôle des habitants pour le travail effectué pour les cartes d'identité. Budgété à -CHF 124'000.-, le montant encaissé pour 2016 est de -CHF 114'270.-.
42100140	Indemnisations renseignements	Depuis le 1er janvier 2016, nous facturons le renseignement de base à CHF 20.- au lieu de CHF 10.- et finalement le nombre de demandes n'a que peu changé. Budgété à -CHF 18'000.-, le montant encaissé pour 2016 est de -CHF 35'350.-.
42100150	Permis-Visas-Certificats	Somme pour toutes les attestations délivrées aux guichets. Variable chaque année. Budgété à -CHF 70'000.- et le montant encaissé pour 2016 est de -CHF 77'790.00.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Le dépassement de CHF 33'072.50 s'explique par l'accident dont a été victime la préposée au Contrôle des habitants, ainsi que par celui de l'agent recenseur.
49800040	Indemnités maternité	Le dépassement de CHF 8'078.20 s'explique par le congé maternité d'une des collaboratrices.

150 Transports

31300000	Prestations de services de tiers	Dépassement dû au Noctamrun ainsi qu'à la ligne de car Postal La Chaux-de-Fonds/Biaufond pour laquelle le Conseil Communal a accepté une augmentation du soutien accordé en cours d'année.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	Projet de co-voiturage financé via le fonds de projet Centre-Jura.
31320300	Conseillers externes - Experts	Montant réservé pour une étude finalement non-utilisé.
36140100	Dédommagements entreprises publiques	Net recul de la participation communale au pot commun (abandon des trolleybus, suppression de la ligne 305 en décembre et passage à la cadence à la demi-heure dès 19h) ainsi que suppression du financement versé à la ligne pour les Ponts-de-Martel.
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 en regard des comptes 2013-2014 et des prévisions 2015.

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

Remarque générale

Au 1er janvier 2016, le Service des bâtiments et du logement est entré en fonction. Ce service regroupe ce qui était auparavant la Gérance communale et le Service d'architecture et des bâtiments.
Indemnités journalières de deux cas AI.

30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation

30490020 Indemn. Déplacements

Regroupement des services. Budgété au chapitre 210 poste 31700100.

30590000 Cotisation Pont AVS

Octroi d'une rente pont-AVS comme mesure d'incitation à la retraite anticipée.

31051100 Frais de réception

Réception annuelle du personnel du SBL.

31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils

Budget utilisé selon besoins.

31310010 Planifications et projections de tiers

Diverses expertises pour le projet d'ascenseurs de la gare.

31320500 Cadastre et frais notaires liés

Budget utilisé selon besoins.

33 Amortissement patrimoine administratif

Nouvelle affectation comptable selon MCH2.

42500000 Ventes matériel-marchandise-publications

Vente de produits de conciergerie principalement à Prévoyance-NE.

42600000 Remboursements de tiers

En 2015, participation de l'AI à l'achat d'une autolaveuse.

49100040 Participation aux frais de personnel

Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale.

49800020 Rbts assurance accidents de personnes

Poste budgété globalement aux ressources humaines.

49800030 Indemnités Service militaire/PC

Poste budgété globalement aux ressources humaines.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

31010200 Matériel d'exploitation & fournitures

Budget surestimé et utilisé selon les besoins.

31120030 Vêtements, équipements, linges MM

Poste non budgété par erreur. La différence entre les comptes 2015 et 2016 provient du fait qu'une partie des frais se trouvaient disséminés dans d'autres comptes.

31300000 Prestations de services de tiers

Le dépassement du budget provient en grande partie de travaux d'entretien dans le bâtiment d'Arc-en-Scènes.

31340140 Assurances techniques

Selon répartition des primes annuelles en fin d'année.

31440150 Entretien bâtiments WC

Surcoût dû au nettoyage des wc publics pendant Capacité.

31600100 Location local, terrain, surface, place

Location voie raccordement CFF aux Abattoirs.

31600210 Locations objets vacants

Nombreux objets vacants aux Abattoirs.

31600240 Perte sur loyer

Location des salles de la Maison du Peuple aux services de l'administration. Se retrouve en recette au 44700240.

33 Amortissement patrimoine administratif

Nouvelle affectation comptable des amortissements. Suite à la réévaluation du bilan, de nouvelles valeurs sont à amortir. Les amortissements sont compensés par un prélèvement à la réserve créée à cet effet et visible sous le compte 48950000.

39100000 Prestations de services

Part administrative effectuée par le personnel de la Gérance communale pour la location des salles, notamment la Maison du Peuple. Le budget comprenait la conciergerie. Suite à la fusion et au transfert de ce bâtiment au chapitre 201, cette dernière écriture comptable n'a plus lieu d'être.

44700100 Produits des loyers

La différence avec le budget provient du fait que Doubs 34 est maintenant imputé au chapitre 450.

44700210 Locations objets vacants

Vacants en grande partie aux Abattoirs.

44700240 Locations objets vacants

Voir sous poste 31600240.

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

44710000	Paielements pr appartements de service	Par rapport au budget, Ronde 9 est maintenant imputé au chapitre 502 et Doubs 34 au chapitre 450.
45120010	Prélèvement Legs et fondations	Prélèvement pour l'entretien du Temple des Eplatures.
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	Voir explication sous le groupe 33.
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	Poste globalement budgété aux ressources humaines.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Poste globalement budgété aux ressources humaines.

205 Forêts

	Remarques générales	Le service des forêts a fusionné avec celui de La Ville du Locle en 2005.
31300050	Prestations Ville du Locle -Garde nature	Il n'y a plus de différenciation garde-nature, garde-forestier, depuis cette année. Tout est donc inclus sous le compte 31300060.
33001100	Amort. planif-route/voie communication	Création d'un chemin de débardage à la STEP, amorti par un prélèvement à la réserve, voir sous 45110040.
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage, selon l'article 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture.

210 Gérance - secrétariat

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Par mesure d'économie, formation limitée au strict minimum.
31300030	Prestations de services de tiers (interne)	Ce poste se trouve maintenant inclus dans le compte 39100040.
31900100	Réparations dégâts	Litige Gare 4.
34	Charges financières	Les postes de nature comptable 34 ne peuvent être utilisés que pour le patrimoine financier, c'est pourquoi les dépenses figurent dans le groupe 31, Biens, services, autres charges d'exploitations.
42	Prestations de services et taxes	Les natures comptables du groupe 42 se trouvent, pour le budget, sous le groupe 44, revenu financier.
49100000	Prestations de services	Part administrative effectuée par le personnel de la Gérance communale pour la location des salles, notamment de la Maison du Peuple. Le budget comprenait la conciergerie. Suite à la fusion et au transfert de ce bâtiment au chapitre 201, cette dernière écriture comptable n'a plus lieu d'être.

211 Bâtiments locatifs

34090010	Intérêts PF (interne)	Taux à 2,7%.
34300000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	Pas de dépense sur ce poste.
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Montants comptabilisés selon les règles de MCH2, soit CHF 2'702'846.75 de travaux moins la dissolution de la réserve de CHF 1'682'720.-. Le montant est compensé par la réévaluation d'immeubles et les ventes.
34393000	Impôts et taxes	Plus-value pour changement de zone sur la parcelle 3023 du cadastre des Eplatures (Crêt-du-Locle 12).
34399010	Pertes sur débiteurs PF	Dans ce compte figurent les pertes autres que celles des loyers, comme les remises en état des lieux.
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Commerce 101-105 et Ferme des Arêtes.
44434000	Adapt. bâtim. PF aux valeurs marchandes	Plus-value due au calcul de la valeur au bilan suite aux rénovations, modifications de loyers ou estimation de l'état des bâtiments.
45100030	Prélèvement provision réparations	Voir sous 34304000.

Immeubles**212 Parkings**

34090010	Intérêts PF (interne)	Intérêts à 2,7%.
34310130	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Budget erroné.
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	Montant inclus sous 34395000.
44300100	Produits des loyers PF	Le parking collectif du collège de Numa-Droz se trouve maintenant au chapitre 521 d'où l'écart avec le budget.

230 Bâtiments industriels

34090010	Intérêts PF (interne)	Intérêts à 2,7%.
44399030	Prestation de services PF (interne)	Charges nettes de Paix 152, financées par le service économique.

240 Domaines

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget sous le compte 34311000, concerne l'achat des bouteilles de vin.
34090010	Intérêts PF (interne)	Taux calculé à 2,7%. Certaines parcelles se trouvent maintenant au chapitre 250.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Assainissement de la toiture et mise en conformité OIBT d'Eplatures 66 pour CHF 48'900.10 et remise en état de Bulles 4 pour CHF 34'978.50.
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	Voir sous 31010200.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Les recettes du vin sont à mettre en parallèle avec le poste 49000030 et les dépenses sous 31010200.
44110010	Grains provenant ventes de terrains PF	Parcelle vendue suite au réaménagement de la route cantonale RC 1320 entre le giratoire du Grillon et le Crêt-du-Loche.
44300360	Location de la vigne	Voir sous 44700400.
44700400	Location de la vigne	Nouvelle numérotation.

250 Foncier

34090010	Intérêts PF (interne)	Les intérêts sont calculés sur le 100% de la valeur des terrains. Ceux-ci ayant été réévalués, les intérêts sont plus importants que prévu pour le budget.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Travaux de maintenance sur les bâtiments de la scierie.
34314001	Loyers et frais d'utilisation	Location d'une parcelle CFF en bordure du bien-fonds 430 du cadastre des Eplatures (site de la scierie).
34314210	Locations objets vacants PF	Contrepartie en recettes, vacant de CHF 300.-/mois.
34393000	Impôts et taxes	Augmentation de la provision pour le paiement des plus-values.
34394120	Assurances bâtiments PF	Prime supplémentaire.
34395000	Prestations de services de tiers PF	Transport et incinération de déchets sur le terrain de la scierie, suite à une tempête.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Basés sur le montant des loyers.
34410000	Réévaluation des terrains PF	Différence de mensuration du bien-fonds 60-19469.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	Solde positif résultant de l'échange de plusieurs parties de bien-fonds avec l'Etat lors du réaménagement de la RC 1320 (Crêt-du-Loche/Grillon).
44300100	Produits des loyers PF	Comprend les loyers des biens-fonds 7365/2918/1671/1672/430 (site de la scierie), 3023 (partiel) et 3024 du Cadastre des Eplatures.
44300210	Locations objets vacants PF	Contrepartie au poste 34314210.
44430000	Adapt. terrain PF aux valeurs marchandes	Correction de l'évaluation d'un terrain.

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

30100000	Salaires du personnel	La légère augmentation provient d'un double salaire lié à une procédure de licenciement.
30100300	Salaires du personnel en formation	Il y a eu le salaire de la stagiaire sociale plus élevé que prévu car la personne était en dernière année. Il y a eu également l'engagement, depuis août, d'un stagiaire MPC qui n'était pas prévu.
30590000	Cotisation Pont AVS	Un collaborateur a pris une retraite anticipée. Le pont AVS a été compensé car le service a engagé une nouvelle personne mais avec un taux d'activité plus bas.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Il y a eu quelques formations individuelles, mais très ponctuelles en raison de la charge importante de travail. Il y a eu une supervision d'équipe pour le personnel social.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Il y a eu moins de dépenses que prévu au budget.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Budget nouveau par l'introduction du MCH2 et qui a été adapté pour 2017.
31300000	Prestations de services de tiers	Budget nouveau par l'introduction du MCH2 et qui a été adapté pour 2017.
31300300	Frais de port – Affranchissements	Par rapport à 2015, l'affranchissement fait par la Bibliothèque des jeunes est, depuis début 2016, facturé directement à la Bibliothèque par la comptabilité de la Ville, ce qui explique la diminution dans notre compte.
31300400	Frais bancaires et postaux	Le service a très fortement diminué le versement de l'argent aux bénéficiaires de l'aide sociale par la caisse au profit de versements sur les comptes bancaires ou postaux. Dès lors, le coût lié à l'approvisionnement de la caisse du SCAS en liquidité a diminué. Cette diminution est également due à un changement de pratique pour commander l'argent. Ces faits n'étaient pas encore réalisés lors de l'établissement du budget, ce qui explique la différence.
31700000	Déplacements véhicule privé	Très peu de déplacements en 2016.
46120010	Dédommagements communes	Il s'agit de la facturation aux communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel des activités du SCAS, relatives à l'aide sociale, à l'AVS/AI et aux prestations liées aux guichets sociaux régionaux (antennes ACCORD). Les charges de fonctionnement du SCAS sont réparties selon le nombre de dossiers émanant des trois communes. Pour 2016, les dossiers pour La Sagne et les Ponts-de-Martel ont diminué, en revanche, les dossiers pour La Chaux-de-Fonds ont augmentés. Dès lors, La Sagne et les Ponts-de-Martel participent moins aux charges.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Il s'agit du subventionnement, par le Canton, des frais relatifs au personnel du service, pour les prestations sociales y compris pour le personnel des antennes ACCORD.
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Subvention de la Caisse Cantonale de Compensation (CCNC) pour les prestations fournies par l'agence AVS/AI.

Actions sociales**311 Centre de santé sexuelle – Planning familial**

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Etant nouveau membre de l'association faîtière de l'éducation sexuelle en Suisse romande, le personnel bénéficie gratuitement de certaines formations.
31060110	Matériel médical - Santé publique	Le dépassement est compensé dans les recettes 42400120 et 42400130.
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	Augmentation de la demande des examens de dépistage des infections sexuellement transmissibles. Dépassement compensé dans les recettes 42400120 et 42400130.
31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation de la facturation laboratoire Admed en lien avec le poste 31060120. Compensation en recettes dans les postes 42400120 et 42400130.
31490000	Entretien des installations et monuments	Pas de dépense car pas d'entretien particulier.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Augmentation des déplacements en lien avec d'autres lieux de travail tels que les travailleuses du sexe.
42400120	Prestations services-Lutte c/ maladies	Augmentation de la recette en lien avec les postes 31060110 et 31060120.
42400130	Prestations services-Santé publique	Augmentation de la recette en lien avec les postes 31060110 et 31060120.
46120010	Dédommagements communes	En lien avec les postes 31060110, 31060120 et 31300000 et l'augmentation du poste de travail de la responsable du CSS-PF de 10%, réparti entre la Ville de La Chaux-de-Fonds, la Ville du Locle et le canton.
46310000	Subvention des cantons et concordats	En lien avec les postes 31060110, 31060120 et 31300000 et l'augmentation du poste de travail de la responsable du CSS-PF de 10%, réparti entre la Ville de La Chaux-de-Fonds, la Ville du Locle et le canton. Ce dernier bloque sa subvention à CHF 100'000.-.

315 SCAS – Maison de retraite

		Informations générales. Les maisons de retraite du Châtelot ont passé, rétroactivement au 1er janvier 2015, au patrimoine financier. De ce fait, de nombreux comptes ont changés par rapport au budget et, pour ces comptes, il n'y a plus de concordance avec le budget.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Malgré une dépense importante liée à la remise en conformité des installations électriques, il y a eu une diminution des charges d'entretien par rapport à 2015. Nous précisons que seuls les frais liés aux besoins de première nécessité ont été engagés. Par rapport au budget (CHF 38'800.-) il y a eu une augmentation expliquée par les frais générés par les travaux d'électricité.
34312000	Acquisition de biens meubles PF	Par rapport à 2015 aucun mobilier n'a été acheté et rien n'avait été prévu au budget.
34314000	Loyers et frais d'utilisation	Les loyers pour les appartements se trouvant à la rue Louis-Agassiz 8 ne sont plus, depuis juillet 2015, réglés par le SCAS mais par la gérance des immeubles de la Ville; raison pour laquelle le montant est à CHF 0.- pour 2016.
34314210	Locations objets vacants PF	Ecriture compensatoire du compte 44300210.
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	Très légère augmentation par rapport au budget, lequel est de CHF 25'000.-.
34391210	Chauffage immeuble PF	Très légère diminution par rapport au budget, lequel est de CHF 80'000.-.

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

34395000	Prestations de services de tiers PF	Il s'agit ici des charges liées principalement aux prestations versées pour les services de NOMAD. Une partie des prestations sont compensées par un fonds. Cette compensation se trouve sous le compte 44399000.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Montant facturé par la gérance des immeubles de la Ville pour la facturation des loyers.
34414000	Réévaluation des bâtiments PF	Nouvelle réévaluation des bâtiments suite au passage des maisons au patrimoine financier.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Les CHF 2'000.- correspondent à l'encaissement de l'utilisation, par NOMAD, de la lessiverie. Le budget ne correspond pas à cause des changements liés aux modifications des comptes par le passage au patrimoine financier.
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	Utilisation d'un fonds pour compenser partiellement les frais liés aux prestations de NOMAD sous le compte 34395000.

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

36216010	Subsides LAMal	Boucllement provisoire 2016 lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton, y compris solde définitif pour 2015.
36216050	Bourses d'études	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton, y compris solde définitif pour 2015.
36216070	Avances de contributions d'entretien	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton, y compris solde définitif pour 2015.
36216090	Aide sociale sans mesures pénales	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton, y compris solde définitif pour 2015.
36216130	Programmes insertion art. 53 LASoc	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton, y compris solde définitif pour 2015.
36216150	Indemnités fin.social ambulatoire privé	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton, y compris solde définitif pour 2015.
36216170	Allocations familiales personnes S.A.L.	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton y compris solde définitif pour 2015.
36216190	FIP, Confédération, financement LACI	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton, y compris solde définitif pour 2015.
36216210	Mesures intégration professionnelle	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton, y compris solde définitif pour 2015.
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	Subvention annuelle en faveur de Job Service.
36360250	Subv.org. non lucrative-Entraide étrang.	Subvention annuelle en faveur de Latitude 21.
36360260	Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	Subventions annuelles pour le loyer du Pantin.

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

36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Subventions annuelles en faveur de diverses entités. En 2016 une association n'a pas sollicité sa subvention; ce qui explique la différence par rapport au budget.
36360800	Subventions Culture, autres bnl	Renonciation à l'intérêt (2,7%) suite à des prêts gratuits pour le Palabrier et la Coquille. Cette renonciation est considérée comme une subvention.

Instruction publique**420 Participation institutions parascolaires**

36360300	Subventions - Ecole musique	Compte utilisé dès 2016. Auparavant, la subvention au Collège musical était comptabilisée dans le 36360010.
----------	-----------------------------	---

430 Ecole obligatoire - Direction et administration

30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	Dès 2016, augmentation du taux de contribution de 0.056% à 0.087% de la masse salariale.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	En 2016, formation FORDIF de trois directeurs (total CHF 12'600.-).
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Répartition différente des frais de déplacement / réception entre les comptes 31050100, 31051100, 31700000 et 31700100 par rapport au budget 2016.
31051100	Frais de réception	Cf. remarque au compte 31050100.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	Cotisations annuelles des membres de la direction à l'Association neuchâteloise des responsables d'établissements scolaires (ANERES) et cotisation d'abonnement à "Mobility". Ces frais avaient été budgétés au centre financier 455, même compte.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Ces frais sont dorénavant comptabilisés au centre financier 455.
31700000	Déplacements véhicule privé	Cf. remarque au compte 31050100.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Cf. remarque au compte 31050100.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Dès 2016, suppression de la subvention cantonale pour les directions d'école.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

30200040	Primes de fidélité	L'ensemble des primes cantonales versées par le Canton est refacturée par péréquation aux communes.
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	Dès 2016, augmentation du taux de contribution de 0.056% à 0.087% de la masse salariale.
31040100	Matériel didactique	Répartition différente des frais de matériel didactique entre les trois cycles par rapport au budget 2016 (cf. même compte aux centres financiers 435, 440 et 445).

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	Dès 2016, augmentation du taux de contribution de 0.056% à 0.087% de la masse salariale.
31040100	Matériel didactique	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

30200000	Salaire personnel enseignant	Dès la rentrée d'août 2016, ouverture d'une classe supplémentaire au cycle 3 et création de groupes à niveaux supplémentaires en 10e HarmoS.
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	Dès 2016, augmentation du taux de contribution de 0.056% à 0.087% de la masse salariale.

Instruction publique**445 Ecole obligatoire - Cycle 3 (suite)**

31030100	Abonnement journaux, magazines	Deux abonnements à "I Love English + CD" et un abonnement à Hérodote.net.
31040100	Matériel didactique	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Jusqu'en 2015, ces dépenses étaient comptabilisées dans le centre financier 455, même compte.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Blouses de laboratoires.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Location de bouteilles de gaz conditionné.
42400020	Participation aux prestations fournies	Jusqu'en 2015, les recettes d'économie familiale (EFA) étaient comptabilisées dans le centre financier 455, même compte.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	Dès 2016, augmentation du taux de contribution de 0.056% à 0.087% de la masse salariale.
31300900	Elimination des déchets	En 2016, élimination de produits de laboratoire à base de substances dangereuses (CHF 1'900.-).
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	L'amortissement du mobilier scolaire et des tableaux noirs est comptabilisé dans ce nouveau compte.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	L'amortissement de l'étude sur l'agrandissement des centres scolaires est comptabilisé dans ce nouveau compte.
34314210	Locations objets vacants PF	Dès 2016, le bâtiment Doubs 34 (classes de 1-2 HarmoS + accueil parascolaire) a été entièrement transféré du centre financier 201 au 450.
42400020	Participation aux prestations fournies	Recettes de prestations fournies dans le cadre de l'utilisation de la Halle Volta.
44300210	Locations objets vacants PF	Cf. remarque au compte 34314210.
44700100	Produits des loyers	Cf. remarque au compte 34314210.
44710000	Paiements pr appartements de service	Cf. remarque au compte 34314210.
44790030	Produits des buanderies PA	Cf. remarque au compte 34314210.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Dès 2016, suppression de la subvention cantonale pour les locations de bâtiments et locaux scolaires.

455 Ecole obligatoire – Autres

31040100	Matériel didactique	Matériel pour les activités complémentaires facultatives (ACF) et pour la Fête du sport de fin d'année (cf. comptes 31010200 et 31300000): changement de comptabilisation en fonction de la nature des dépenses.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Dès 2016, les dépenses pour l'économie familiale (EFA) sont comptabilisées dans le centre financier 445, même compte.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Frais de mise aux poursuites des débiteurs. Ces frais avaient été budgétés au centre financier 430.
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	Dès 2016, nouveau contrat d'assurance avec Visana Services SA.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Economie importante dans les frais de locations de salles de musique, de locaux ou d'installations spécifiques liés aux activités complémentaires facultatives (années 8 à 11) et aux activités scolaires de fin d'année.
31710120	Excursions/camps - Enfants	En 2016, les classes de 7e année ne sont pas parties en camps, en fonction de la mise en place du demi-cycle 7-8.
31810010	Pertes sur débiteurs	Augmentation importante des débiteurs mis aux poursuites.
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	Amortissement des bus scolaires.
42400000	Prestations de services	Dès 2016, les recettes de location de skis pour les camps sont comptabilisées dans le compte 42400020.

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

42400020	Participation aux prestations fournies	En 2016, les classes de 7e année ne sont pas parties en camps, en fonction de la mise en place du demi-cycle 7-8.
42400023	Participation aux prestations fournies	En 2016, les classes de 7e année ne sont pas parties en camps, en fonction de la mise en place du demi-cycle 7-8 (cf. compte 31710120).
42600000	Remboursements de tiers	Dès 2016, la participation des familles aux frais d'économie familiale (EFA) est comptabilisée dans le centre financier 445, compte 42400020.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Dès 2016, suppression de la subvention cantonale pour les transports scolaires.

482 Centre de santé scolaire

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Certaines formations ont été reportées à l'année suivante.
31010240	Matériel exploitation - CSS	Certains projets ont été revus à la baisse.
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	Certains outils ont été abandonnés par les fournisseurs.
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	Deux projets Ville-Santé OMS ont été rejetés. Le premier concerne des sacs recyclables. Le second, la mise en place de bandes tactiles pour personnes mal-voyantes.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Ce poste est en lien avec le 31010600 et le 31010240.
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	Selon la nouvelle loi cantonale en matière de prophylaxie dentaire, la prophylaxiste intervient moins dans les classes.
31300000	Prestations de services de tiers	Utilisation du poste 31300020.
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	Négociations avec les intervenants pour la gratuité de leurs interventions. En effet, elles faisaient partie du mandat de l'intervenant dans le cadre de son travail.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Selon la nouvelle loi cantonale en matière de dépistage dentaire, il y a moins de dépistages à faire.
31440010	Entretien bâtiments	Pas besoin de travaux.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Réduction de la présence dans les congrès pour la recherche des médecins.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Ce poste est en lien avec le 31010600, le 31010250 et le 31010240.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Lancement d'un projet de collaboration et de recherche. Déplacements des équipes dans différents lieux.
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Pas de demandes particulières.
36370010	Subventions aux personnes physiques	La part communale pour les soins dentaires a diminué par le fait qu'elle n'est plus proposée systématiquement. En outre, pas de demandes de médecins pour une installation en ville.
42400130	Prestations services-Santé publique	Ce poste est en lien avec le 31010600, le 31010250 et le 31010240.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Les projets Ville-Santé OMS ont été stoppés, notamment le projet "sacs recyclables". Donc pas de ventes à la population.
42600000	Remboursements de tiers	Conduite d'une seule campagne de vaccination en 8ème année.

Instruction publique**483 Centre d'orthophonie**

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	La diminution est compensée par une augmentation au poste 31300000 prestations et services de tiers (frais occasionnés par l'organisation d'une journée de formation), selon instructions du Service des finances.
31051100	Frais de réception	La diminution est compensée par une augmentation au poste 31300000 prestations et services de tiers (frais occasionnés par l'organisation d'une journée de formation), selon instructions du Service des finances.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Pas d'achats nécessaires.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Faisait partie du compte loyers MCH1.
31300000	Prestations de services de tiers	Dans ce compte, ont été comptabilisées des dépenses diverses qui n'avaient pas été prévues pour entrer dans ce compte (rémunération de conférencier, frais de réception pour journée de formation). En compensation, une partie de ces dépenses a été facturée et encaissée au compte 42600000 Remboursements de tiers. D'autre part, les frais de traductions ont été plus élevés que prévu.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	Dépassement dû à l'abonnement Mobility, qui sera résilié mi-2017.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Diminution due aux factures d'énergie qui sont comptabilisées dans le compte 31200100.
31810010	Pertes sur débiteurs	Prestations orthophoniques non-payées par les parents plus nombreuses que prévu.
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Plus de traitements à la charge parents/commune que prévu.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Remplacé par 36360010.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Somme à confirmer quand les derniers calculs de l'OES sur les chiffres 2016 seront finis.
46310010	Subventions cantons/concordats - rectif.	Solde de la subvention de 2015.

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

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre le budget et les comptes 2016 et qui ne sont pas commentées sont principalement dues à des mesures d'économies.
30100300	Salaires du personnel en formation	Renoncement à un stagiaire (50%) depuis août.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Vin de la Ville acheté pour la Fête de Mai en quantité moins élevée que prévu dans le budget.
31051100	Frais de réception	Repas de la commission culturelle en fin de législature + frais de comité Fête de Mai (budgétisés au 31300000).
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Déménagement et installation des bureaux du service effectués à moindres coûts.
31300000	Prestations de services de tiers	Économies d'env. CHF 5'000.- sur les dépenses de la Fête de Mai ainsi que prise en charge par le 123 – SIC de frais d'abonnement logiciel Pour environ CHF 10'000.- pour la Billetterie de la Ville.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Loyer des bureaux suite au retour du service à Espacité.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités	Crédit supplémentaire Cc pour solde des droits de publication de CHF 18'820.- (ouvrage Le Corbusier et la photographie paru en 2012).
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	Prise en charge par le SIC (centre 123).

Culture, sports, loisirs, cultes**500 Service des affaires culturelles (suite)**

36	Charges de transfert	Les subventions octroyées par le service pour l'exercice sous revue correspondent exactement au montant total budgété pour les charges de transfert, avec un petit solde positif de CHF 560.- (sachant que la répartition entre les comptes/activités peut s'écarter du budget car elle dépend de la nature des demandes reçues en cours d'année). Les remarques suivantes concernant les comptes du groupe 36 ne concernent que les explications du dépassement de budget.
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	CHF 6'767.- d'écritures comptables pour rémunération des cautionnements (TPR + Coopérative du Coq) au crédit du centre 600 (compte 44090030).
36360460	Subventions Musées bnl	CHF 8'160.- de dépassement de frais pris en charge pour le Musée paysan (selon convention avec la Fondation du Musée paysan).
36360470	Subventions Culture, autres bnl	Crédits supplémentaires CC (CHF 5'000.- pour le Printemps culturel, CHF 5'000.- supplémentaires pour le Comité du 1er Août et CHF 2'000.- pour NeuchàToi).
36360800	Subventions Culture, autres bnl	CHF 26'310.- d'écritures comptables pour renonciation à l'intérêt de prêts (Arc en scènes + Musée paysan) au crédit du centre 600 (compte 44500000).

501 Bibliothèque de la Ville

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre les comptes et le budget 2016 et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Contribution de l'AI pour mesures de réinsertion.
31020100	Annonces-Publications	Annnonce Enquête photographique neuchâteloise.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Suppression de l'impression du document "Nouvelles acquisitions".
31020300	Photographies, numérisation	Numérisation du journal La Suisse Libérale.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Maintien de l'équilibre budgétaire avec le poste 31030210 Multimédias.
31030210	Multimédia	Maintien de l'équilibre budgétaire avec le poste 31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Achats pour Fonds Edouard Jeanmaire (CHF 3'500.-); tirages photographiques Peuple du bitume de Christophe Florian (CHF 4'000.-) et Fusion de Marc Renaud (CHF 5'000.-).
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Restauration du patrimoine filmique différé.
31810010	Pertes sur débiteurs	Réduction des frais liés à la diminution des poursuites en cas de non-restitution des documents prêtés.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités.	Réduction des indemnités liées aux prêts de multimédias et autres droits de reproductions sonores et musicales.
42600000	Remboursements de tiers	Diminution du volume de remboursements de livres, disques et DVD non restitués à mettre en relation avec la diminution progressive des procédures de mises aux poursuites (31810010).
42700000	Amendes / contraventions	Ce poste a été créé en 2015 pour différencier les remboursements de documents non restitués (42600000) et les amendes. Selon décision du comité de direction du RBNJ, l'encaissement des amendes s'effectue au terme du 3e rappel. Budget ajusté pour 2018.

Culture, sports, loisirs, cultes**501 Bibliothèque de la Ville (suite)**

46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Recettes différées suite aux dépôts des dossiers de soutien à la publication de la Filmographique neuchâteloise et à la restauration de films d'archives ainsi qu'aux collections photographiques.
----------	--	--

502 Bibliothèques des Jeunes

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre les comptes et le budget 2016 et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies. Fluctuation annuelle : 6 titres supprimés.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Transition de l'Association BJ aux comptes de la Ville.
31300300	Frais de port - Affranchissements	Affranchissements payés en avance par l'Association. Envoi des rappels effectué par courriel diminuant ainsi les coûts postaux.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Frais de déplacement pour les formations et cours interentreprises des 2 apprentis AID.

505 Archives communales

	Remarque liminaire	Cette année, l'accent a été mis sur la poursuite de l'étude confiée à l'entreprise Docuteam et sur la collaboration avec l'Office des archives de l'Etat. Les éventuels engagements financiers interviendront au terme du mandat de Docuteam et devraient apparaître dès 2018.
30100300	Salaires du personnel en formation	Poste non activé faute de personnes présentant le profil requis pour un stage dans les archives.
31700210	Dédommagement Service civil	Lors de l'établissement du budget 2016 du Musée d'histoire, il avait été décidé de renoncer à accueillir des personnes en affectation. Une exception a été faite pour un civiliste qui n'avait plus qu'une dizaine de jours à accomplir sur son astreinte globale et qui était déjà venu au MH dans les années précédentes. La différence entre les montants portés aux comptes des deux services s'explique par le fait que la somme de CHF 573.20 (imputée au MH) inclut la contribution prélevée par la Confédération auprès des établissements qui ne fournissent pas de logement aux civilistes. Cette contribution est facturée après les indemnités réglementaires versées aux civilistes et n'a pas été reportée dans les comptes des Archives communales.

510 Services généraux des musées

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre les comptes et le budget 2016 et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Reprise de la gestion des cartes 12 musées par la Ville de Neuchâtel.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Mise en fonction du contrôle climatique de l'abri PBC.
31300800	Alarmes, surveillance	Mise en fonction de la bibliothèque des musées repoussée à fin 2016 reportant également frais liés. Fausse alarmes en baisse grâce aux formations des équipes.
42400000	Prestations de services	Reprise de la gestion des cartes 12 musées par la Ville de Neuchâtel.

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

Remarque liminaire

Le renvoi du rapport relatif au projet Zoo-Musée a eu comme conséquence une diminution des dépenses sur plusieurs postes. Par ailleurs, les autres différences qui apparaissent entre les comptes et le budget 2016 et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures générales d'économies.

31010550	Marchandises et objets pour revente
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau
31200100	Electricité-Eau-Gaz
31300400	Frais bancaires et postaux
31600100	Location local, terrain, surface, place
31700210	Dédommagement Service civil
43090000	Autres revenus d'exploitation

A mettre en regard avec les recettes au 42500000.
Voir remarque liminaire.

Moins de secteurs allumés induit une baisse de consommation.

Montant budgétisé à tort.

Baisse effective des charges locatives.

Engagement d'un seul civiliste.

Subvention pour participation à l'Atlas des mammifères de Suisse.

512 Musée d'histoire

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre les comptes et le budget 2016 et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

30100300	Salaires du personnel en formation
31010550	Marchandises et objets pour revente
31020100	Annonces-Publications
31020200	Frais d'impression, photocopies
31020400	Matériel promotionnel - imprimés
31051100	Frais de réception
31200210	Chauffage immeubles
31300000	Prestations de services de tiers
31300800	Alarmes, surveillance
43660000	Autres variations de stocks

Pas d'engagement de stagiaire en cours de formation universitaire par manque d'offre présentant le profil souhaité. Une stagiaire ayant une formation universitaire achevée a accompli un stage bénévole de 2 mois à raison d'un jour par semaine pour s'initier à MuseumPlus.

Dépassement à mettre en regard de l'augmentation des recettes des ventes, voir 42500000 Ventes matériel-marchandises-publications.

Une partie des dépenses budgétisées a été directement prise en charge par la Société des amis du Musée d'histoire.

Dépassement compensé par le don important de la Société des amis du Musée d'histoire, voir 46360000 Subventions org. privées but non lucratif.

Même remarque que 31020200 Frais d'impression, photocopies.

Prise en charge des boissons lors du repas de fin de législature de la commission du musée.

Année complète fonctionnement normal.

Même remarque que 31020200 Frais d'impression, photocopies. Au surplus, dépenses pour la réalisation d'interviews en vidéo complémentaires à l'exposition, des activités de médiation culturelle et de promotion.

Le nouveau paramétrage des installations permet de réaliser de substantielles économies.

Montant réuni par la Société des amis du Musée d'histoire et par l'association partenaire de l'exposition *Ça bouge dans les Montagnes* !

513 Musée international d'horlogerie

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre les comptes et le budget 2016 et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

31020200	Frais d'impression, photocopies
----------	---------------------------------

Economie drastique en raison de l'absence d'exposition temporaire d'envergure (impression des textes). Les légendes du Fil rouge n'ont pas pu être imprimées (vitrines pas terminées).

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

31020400	Matériel promotionnel – imprimés	Impression des nouveaux flyers et du plan-guide réduite au maximum. Pas de réimpression de billets d'entrée.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Les dépenses liées à ce poste sont refacturées aux clients. Voir 42400000.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	L'installation de deux collaborateurs à l'administration a pu être réalisée sans frais.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dépassement induit par le remplacement du projecteur de la salle Hans Erni tombé définitivement en panne.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Montant intégralement remboursé par la Fondation Maurice Favre, voir 43900010.
31440010	Entretien bâtiments	Premiers travaux d'urgence pour l'étanchéité du toit du bâtiment.
42400000	Prestations de services	Facturation d'une prestation exceptionnelle du Centre de restauration.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Les entrées à la Bourse d'horlogerie sont désormais comptabilisées comme entrées et non plus comme locations. Voir 42400340.

514 Musée des beaux-arts

Remarque liminaire

En mars 2016, le Musée a réouvert ses portes après une année de travaux de rénovation et proposé au public un nouvel accrochage ainsi que sept expositions temporaires accompagnées par diverses publications (cf. Rapport de gestion).

Au vu de la situation financière difficile de la Ville ainsi que du nombre important et l'ampleur des expositions et animations, un effort encore plus conséquent a été fait pour rechercher des subventions externes. Les résultats positifs de ces recherches (subventions versées sur le compte de la Société des amis ou diverses offres de prestations) ont conduit à une nouvelle répartition des rubriques du budget de fonctionnement. Cette situation a engendré des dépassements sur plusieurs postes et la nécessité de faire des économies sur d'autres.

Le dépassement important sur le poste des prestations de tiers est lié aux frais d'avocat dans l'affaire du tableau spolié de John Constable (CHF 67'710.83 – crédit supplémentaire du Cc).

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Nécessité d'achat de matériel pour les nouveaux postes de travail et pour l'amélioration des postes existants après l'ouverture du musée.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achat de marchandises pour l'exposition phare de l'année ouverte à la fin de l'année. Compensé par les recettes.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Suite à la réouverture du musée, du nouveau matériel pour les visiteurs était indispensable (plan, guides de visites, etc.).
31020300	Photographies, numérisation	Travail conséquent de photographies d'objets pour le livre "L'utopie au quotidien. La vie ordinaire en URSS".
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Plusieurs publications pour les expositions.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Abonnement pour la base professionnelle de données du marché de l'art "Artprice".
31051100	Frais de réception	Frais de réception pour les nombreux vernissages et manifestations.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Suite aux travaux et la mise en route du nouveau système de climatisation, les frais d'électricité ont augmenté.

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

31300000	Prestations de services de tiers	Le dépassement dû à l'affaire du tableau de John Constable.
31300300	Frais de port - Affranchissements	Envois postaux pour les activités du musée.
31300840	Publications, édition	Nombreuses publications liées aux expositions.
31340150	Assurances transports	Les frais d'assurances des œuvres pour les expositions temporaires ont été assurés en partie par des subventions externes. L'exposition d'été "Sous réserves" a permis de faire des économies importantes (pas de frais d'assurances supplémentaires). Les frais d'assurances pour l'exposition "L'Utopie au quotidien" seront imputés à la fin de l'exposition en mai 2017.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Transport des œuvres aller-retour vers les dépôts externes.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Frais de déplacement et de repas pour les donateurs, collectionneurs et convoyeurs en lien avec la préparation d'expositions du musée.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités	Frais importants en lien avec les droits d'auteurs pour l'exposition et la publication "L'Utopie au quotidien".

515 Zoo du Bois du Petit-Château

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre les comptes et le budget 2016 et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies. Par ailleurs, le travail de définition des imputations entre les différents comptes progresse.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Remplacement non prévu de chaînes à neiges pour le tracteur et achat de matériel d'enrichissement du comportement pour animaux.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Importante consommation d'eau de Javel, entre autres pour le bassin ludique entretenu par les Espaces publics. Produits pour les lave-vaisselles industriels insuffisamment budgétisés.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	En fonction de l'évolution des connaissances scientifiques, le régime alimentaire de certaines espèces change nécessitant la commande d'aliments différents. De plus, ces dépenses sont difficiles à budgétiser car elles dépendent du nombre d'animaux, lequel fluctue en cours d'année (naissances, décès).
31060000	Matériel médical et sanitaire	Poste non budgétisé, mais compensé par le poste 31300000 (prestations de services de tiers) sur lequel étaient précédemment passés les frais de médicaments avec les frais de vétérinaire.
31300000	Prestations de services de tiers	Ce poste n'a pas été utilisé entièrement, car les frais de médicaments sont désormais passés sur le 31060000 à l'instar d'autres dépenses ventilées sur d'autres comptes. Les honoraires vétérinaires sont difficiles à budgétiser avec précision car ils dépendent de l'état de santé des animaux.
31300400	Frais bancaires et postaux	Montant budgétisé à tort.
31340160	Assurances véhicules	Primes 2015 et 2016 payées sur 2016 (2 x CHF 1'023.60). Poste insuffisamment budgétisé.
31440010	Entretien bâtiments	Malgré les besoins avérés d'entretien, un important retard a été accumulé en raison de diverses difficultés organisationnelles.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Nombreuses réparations urgentes et imprévues (nettoyeur à haute pression, chambre froide, lave-vaisselle, ...).
42400000	Prestations de services	Visites guidées et anniversaires difficiles à prévoir. Le poste est surévalué.
42500050	Vente animaux	Recettes liées au nombre de naissances.

Culture, sports, loisirs, cultes**520 Service des sports**

30990000	Autres charges de personnel	Nouveau compte en 2015 non budgétisé en 2016. Frais de traçage des pistes de ski de fond.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Budget insuffisant.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Nouveau compte, achat tête d'impression pour contrôle d'accès de la caisse communale.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Augmentation prestations bureautiques en rapport à une augmentation des manifestations.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Budget insuffisant. Centralisé au 520.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	L'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 avec des imputations plus fines, montre que le budget pourrait diminuer.
31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation de l'offre Midi Tonus à mettre en lien avec l'augmentation des recettes au compte 42400000.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location Espacité de janvier.
36350800	Subventions Culture, autres com	Nouveau compte.
42400000	Prestations de services	Augmentation de la fréquentation de Midi Tonus.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Budget insuffisant à adapter à la hausse.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget pour l'entretien du matériel des halles insuffisant. Changement du trampoline Volta CHF 5'300.-
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la baisse.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat exceptionnel d'armoires suite cambriolage CHF 1'382.-.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la baisse.
31400100	Entretien d'autres terrains	Imputation engrais 2017 sur compte 2016 CHF 7'400.-.
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Inondation buvette Charrière, pose caniveaux CHF 15'000.-. Panne stores Pavillon des sports, moteurs hors service CHF 15'000.-.
31440010	Entretien bâtiments	Armoires vestiaires Abegglen. Supplément gradins tribunes Antenen. Compensé au 31490000.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la baisse.
31490000	Entretien des installations et monuments	Compensation du 31440010.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la baisse.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Nouveau compte, location élévateur travaux collège Crétets.
44700010	Location bâtiments	Location garage sous-terrain collège Numa-Droz non budgétisée.
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	Réévaluation réserve amortissement 2016.

524 Piscine des Arêtes

31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Achats groupés avec le centre 525.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la baisse.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Erreur d'imputation papier WC CHF 3'000.- compensé au 31010150.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Tapis entrée antisalissure CHF 2'000.-.

Culture, sports, loisirs, cultes**524 Piscine des Arêtes (suite)**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la hausse.
31300000	Prestations de services de tiers	Prestation exceptionnelle audit énergétique CHF 3'500.-. Remplacement par un service de conciergerie suite à une absence de longue durée agent technique Numa-Droz CHF 1'500.-.
31440010	Entretien bâtiments	Transfert entretien piscine de Numa-Droz CHF 10'000.-. Dégâts cambriolage CHF 4'300.- compensé au 42600120.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Transfert entretien piscine de Numa-Droz CHF 4'000.-. Extincteurs tous les trois ans.
31490000	Entretien des installations et monuments	Transfert entretien piscine de Numa-Droz CHF 10'000.-, facture entretien installations 2016 encore en cours. Panne ventilateur CHF 5'000.- et appareillage chloration CHF 10'000.-.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Mariner en fin de vie = Entretien coût année 2015 CHF 5'000.- 2016 = CHF 4'916.- Valeur à neuf CHF 12'000.-
42400340	Entrées	Surestimation du budget lié à l'augmentation tarifaire.
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	Remboursement dégât cambriolage.
44700010	Location bâtiments	Erreur lors de l'établissement du budget, location escrime.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

30	Charge de personnel	Collaborateurs accidenté. Remboursement partiel au 49800020. Budget sous-évalué garde-bains auxiliaires.
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter la hausse.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Consommable billetterie tous les 2 ans CHF 11'000.-.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Erreur lors de l'établissement du budget.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'un mannequin, formation des gardes-bains repris par le SDS CHF 3'400.-.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Nouveau compte, équipement garde-bains auxiliaires.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Maillots protection solaire.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la hausse.
31300000	Prestations de services de tiers	Erreur lors de l'établissement du budget.
31300800	Alarmes, surveillance	Erreur lors de l'établissement du budget.
31440010	Entretien bâtiments	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la hausse. Réfection des plages piscine en fin de vie de plus en plus onéreux CHF 10'000.-. Fuite bassin d'expansion CHF 15'000.-. Peinture vestiaires piscine insalubre CHF 6'000.-. Demande de modification LSHG de la cabine de chronométrage patinoire. Effraction compensé par le 42600120.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Suite à l'expérience avec MCH2 depuis 2015, budget à adapter à la hausse.
31490000	Entretien des installations et monuments	Révision des 35'000 heures d'un compresseur CHF 46'000.-. Changement du système informatisé en fin de vie de la gestion glace CHF 18'000.-. Pompe fosse à neige CHF 5'200.-.

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

42400340	Entrées	Budget lié à l'augmentation tarifaire et à la météo.
42400600	Location matériel, appareils	Erreur lors de l'établissement du budget.
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	Réévaluation réserve amortissement 2016.

550 Service de la jeunesse

31020200	Frais d'impression, photocopies	Diminution drastique des frais d'impression utilisation de prestataires extérieurs.
31040100	Matériel didactique	Diminution des achats.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Suppression des prestations repas durant les vacances découvertes.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Diminution des achats.
31300000	Prestations de services de tiers	Diminution liées à la suppression d'une semaine de camps.
31700210	Dédommagement Service civil	Utilisation d'un civiliste sur toute l'année.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Suppression d'une semaine de camps.

551 Accueil parascolaire

31050100	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation du nombre de repas servis.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Sous-évaluation du budget.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Matériel liés aux fours pour les repas.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Report charges des lieux d'accueil.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Lié aux revenus des parents.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Idem.
42400020	Participation aux prestations fournies	Idem.

552 Accueil préscolaire

31050110	Denrées alimentaires-Foyer d'accueil	Augmentation du nombre de repas.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Sous-évaluation du budget articles indispensables.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Montants facturés globalement au 31600100.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Lié au revenu des parents.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Idem.
42400020	Participation aux prestations fournies	Idem.
46120010	Dédommagements communes	Recettes liées aux enfants placés en Ville.

Finances**600 Service des finances**

30	Charges de personnel	La réorganisation du Service des finances et du Contrôle des finances a permis une économie de 0.9 poste.
30520900	Correct. globale coti. recapital. Prévoyance.ne	Ce montant correspond à une estimation du montant à recevoir des fonds de l'ex-CPC pour la correction de la charge annuelle des cotisations de recapitalisation de Prévoyance.ne. Ce montant devrait être remboursé par les fonds de l'ex-CPC après décision du Tribunal administratif fédéral. La procédure est toujours en cours. Le montant porté dans les comptes est inférieur au budget car il prend en considération les départs des collaborateurs qui étaient affiliés à l'ex-CPC.
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Les dépenses de biens, services et marchandises se sont élevées à CHF 89'327.63 et sont compensées par une dissolution du ducroire sur débiteur de CHF 139'000.—, soit une recette nette de CHF 49'672.37.

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

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Les dépenses pour l'impression des brochures du budget et des comptes ont été plus importantes en 2016 suite à l'introduction des comptes détaillés de la présentation fonctionnelle des comptes.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Le service étant pratiquement exclusivement concentré sur la mise en place de MCH2, il n'a pas eu recours à l'achat d'ouvrages spécialisés.
31300300	Frais de port et affranchissements	Ce poste est à considérer globalement avec le compte 313000400 pour une comparaison avec le budget (MCH2).
31320300	Conseillers externes - Experts	Dépassement lié aux coûts supplémentaires de la fiduciaire pour le contrôle de la mise en place de MCH2.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	Frais supplémentaires liés au regroupement sur un étage du Service des finances.
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	Diminution du ducroire sur débiteurs liée à la baisse des débiteurs au contentieux.
34060000	Int. passifs - engagem. financiers à lt	Pour l'emprunt Depfa de CHF 20 mios, le surplus d'intérêts lié à la baisse de l'Euro par rapport au taux fixe initial de 2.63% a été prélevé dans la provision spécifique.
34060020 à 34069010	Int. passifs – payés s/Swaps lt	Les intérêts liés aux contrats de swaps de taux d'intérêts ont tous été comptabilisés dans le compte 34060030 afin d'améliorer la lecture des comptes. Le budget 2016 a été sous-évalué en ne prenant pas suffisamment en compte l'impact des taux négatifs.
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.
42400030	Prestations de services (interne)	Les recettes figurant au budget ont été enregistrées en imputation internes dans les comptes (compte 49100040).
43900000	Autres revenus	En 2016, ce compte a enregistré les soldes reçus de la liquidation de l'association la Clairière (CHF 132'920.09), de la liquidation de la Fondation promotion santé (CHF 21'844.13) ainsi que l'ajustement de la provision pour le cautionnement des prêts de Prévoyance.ne à Polyexpo (CHF 189'000.-).
44010020	Intérêts sur c/c divers	Ce compte a enregistré les intérêts sur le prêt accordé à Sombaille Jeunesse. La baisse par rapport à 2015 s'explique par la baisse du c/c Viteos (intérêt de CHF 0.- en 2016 et CHF 21'714.15 en 2015).
44070010	Intérêts sur prêts	La baisse par rapport à 2015 s'explique par le remboursement par Viteos de l'intégralité des prêts accordés par la Ville.
44090030	Intérêts cautions	La rémunération des cautionnements accordés par la Ville a été mise en place en 2016 conformément à la LFinEc.
44200000	Dividendes & produits des participations	Le principal dividende a été reçu de la société Igesa pour CHF 120'000.- (CHF 300'000.- en 2015). La baisse par rapport à l'exercice précédent s'explique par un dividende exceptionnel de CHF 2'200'000.- versé en 2015 par la société Bloc 30 SA.
44420000	Réévaluations participations PF	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres. L'augmentation provient essentiellement de la participation Viteos.
44900000	Réévaluations	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine administratif sur la base des fonds propres. L'augmentation provient essentiellement de la participation TransN.

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

46227000	Péréquation financière intercommunale	Le montant reçu au titre de la péréquation en 2016 est supérieur au budget. Ce montant dépend du pot commun cantonal, notamment de l'évolution des recettes fiscales des autres communes du canton.
48940000	Prélèvement s/ réserve politique budg.	Le Conseil communal a décidé de prélever l'intégralité du déficit de l'exercice 2016 de CHF 9'933'840.42 à la réserve de politique conjoncturelle.
49	Imputations internes	Avec la mise en œuvre de MCH2 et des différents transferts et changements de numéros de compte, il est difficile de comparer les montants enregistrés dans les comptes 2016 et 2015. Globalement, les imputations internes restent stables.

610 Contributions

	Remarque générale	Les dépenses et recettes de ce centre ont été enregistrées à partir des derniers tableaux de bord reçus de l'Etat, conformément au plan comptable qui est imposé aux communes. Seul l'impôt foncier est facturé par la commune.
31331000	Frais participation Bordereau unique	L'Etat facture CHF 18.80 par dossier pour les personnes physiques et CHF 18.- par dossier pour les personnes morales (inchangé ces dernières années).
31811010	ADB, non-valeurs-abandons-remises impôts, PP	Au budget, ces charges étaient prévues dans le compte 31811000.
31811020	ADB, non-valeurs-abandons-remises impôts, PM	Compte séparé créé en 2016 pour l'enregistrement des pertes des personnes morales. En 2015, les pertes sur personnes morales et personnes physiques ont été comptabilisées dans le même compte (compte 31811010).
34001000	Intérêts rémunératoires sur impôts	Changement de numéro de compte par rapport au budget (compte 34090020).
400	Impôts sur les personnes physiques	Les chiffres enregistrés en 2016 sont basés, comme les comptes 2015, sur la clé de répartition Etat/Communes de 123/77 pour tous les types d'impôts sauf l'impôt sur les frontaliers (50/150) et l'impôt foncier. La baisse de 1 million de l'impôt sur le revenu par rapport aux comptes 2015 s'explique notamment par l'augmentation des déductions enfants découlant de la réforme cantonale de la fiscalité. Les rappels d'impôts ont augmenté grâce à l'amnistie fiscale pour CHF 1.7 million (exceptionnel).
401	Impôts 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 comme suit entre les communes: 15% sur le nombre d'emplois et 15% sur le nombre d'habitants. La baisse de CHF 2.2 millions de l'impôt sur le bénéfice par rapport aux comptes s'explique par la baisse du taux d'impôt sur le bénéfice de 1% ainsi que par la baisse de la conjoncture.
42901000	Récupération sur ADB	Au budget, ces charges étaient prévues dans le compte 48300000.
44010040	Intérêts de retard - Impôts	La diminution est liée à la baisse du taux d'intérêt moratoire au 1 ^{er} janvier 2015. Modification du numéro de compte par rapport au budget et aux comptes 2015.

Finances**620 Service des ressources humaines**

30100040	Salaires du personnel / Sécurité	Nouvelle organisation mise en place en 2016 selon décision CC du 16.12.2015
30100230	Mesures économiques : primes	Le Conseil communal dans sa séance du 21.12.16 a attribué des primes pour un montant supérieur au budget.
30100300	Salaires du personnel en formation	Stagiaires à Winterthur : 1 poste vacant durant 2 mois et 2 postes vacants durant 4 mois.
30108000	Variation provision heures supp.& vac.	Il existe une provision dans un compte de bilan de la Ville (compte 20400300). Depuis 2008 on provisionne les soldes vacances et les heures supplémentaires à fin décembre. Chaque année il y a une mise à jour : si le volume augmente, alors la charge est complétée; si le volume diminue la charge est réduite. Aux comptes 2016, la recette de CHF 62'700.- correspond à la diminution de la provision par rapport au 31.12.2015.
30109100	Remboursements assurances maladie	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 5 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39.
30109110	Remboursements assurances accidents	Voir remarque compte 30109100.
30109120	Indemnité maternités	Voir remarque compte 30109100.
30109130	APG Service militaire	Voir remarque compte 30109100.
30400000	Allocations enfants & formation	Augmentation des collaborateurs/trices bénéficiaires des allocations complémentaires.
30900100	Formation continue Ville	Cours octroyés pour le montant total prévu au budget. Certaines inscriptions ont été reportées ou n'ont pas été finalisées.
30910100	Recrutement du personnel	Augmentation des publications en ligne par mesure d'économie.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Mal budgété et adapté pour le budget 2017.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat de matériel pour la fête du personnel.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Fête du personnel.
31051100	Frais de réception	Fête du personnel.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Fête du personnel.
31200210	Chauffage immeubles	Fête du personnel.
31320300	Conseillers externes - Experts	Non renouvellement mandat Croix-Rouge, diminution du nombre de consultations du médecin-conseil, interventions cellule d'écoute en baisse.

630 Contrôle des finances

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

Travaux publics**700 Administration des travaux publics**

49300120 Participation STEP Plus aucune prestation n'est fournie à la STEP.

701 Services techniques

30100000 Salaires du personnel Transfert dans le compte de résultat du salaire de la collaboratrice s'occupant du PGEE. Celui-ci est cependant couvert par la subvention reçue (46310000). De plus, le secrétariat a été supprimé dès le mois d'août (poste à 50%).

31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés Normes VSS et normes SIA (non budgétées).

31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre Les cotisations VSS ont augmentées.

31700000 Déplacements véhicule privé Forte diminution des déplacements.

31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée Forte diminution des déplacements.

33 Amortissements Proportionnels aux investissements consentis les années précédentes. Comprend notamment le crédit d'étude Crêt-manège et l'aménagement Avenir-Fontaine.

46310000 Subvention des cantons et concordats Subvention reçue pour le PGEE.

708 Service des espaces publics

Remarques générales

Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coût en utilisant les imputations internes sous 49100000.

30590000 Cotisation Pont AVS Octroi de cinq rentes pont-AVS comme mesure d'incitation à la retraite anticipée.

710 Voirie – frais d'entretien

31010210 Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes Différents réapprovisionnements de matériaux pour le stock.

31010550 Marchandises et objets pour revente Matériel destiné à la revente. La recette figure au compte 42500000.

31190300 Acquisitions mobilier urbain Achats de bancs.

31300900 Elimination des déchets Tonnage inférieur à celui attendu.

31410010 Entretien routes et chemins Nombre de réparations des routes dû au gel plus important que budgété.

31440010 Entretien bâtiments Montant budgété insuffisant pour l'entretien courant.

33 Amortissement patrimoine administratif Nouvelle affectation comptable selon MCH2.

39100040 Participation frais personnel Selon décompte réel des heures.

42400000 Prestations de services Budget optimiste.

42500000 Ventes matériel-marchandise-publications Concerne en grande partie les équipements des conteneurs (voir sous 31010550).

48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA Suite à la réévaluation du bilan, de nouvelles valeurs sont à amortir. Ces amortissements sont compensés par un prélèvement à la réserve créée à cet effet.

49100000 Prestations de services Transports des déchets de la déchetterie intercommunale.

711 Enlèvement de la neige

31300000 Prestations de services de tiers Budget établi selon la moyenne des cinq dernières années. Figurent notamment dans ce compte les prestations de déneigement ou d'évacuation fournies par les entreprises privées.

31610100 Location appareil/véhicule/matériel Location de fraiseuses à neige.

33 Amortissement patrimoine administratif Nouvelle affectation comptable des amortissements selon MCH2.

Travaux publics**711 Enlèvement de la neige (suite)**

39100000	Prestations de services	Location du véhicule de la déchetterie. intercommunale.
42400000	Prestations de services	Figure sous ce compte la taxation pour le dépôt de la neige à la décharge. Peu de prestations compte tenu du type d'hiver sur l'année civile.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Budget établi selon la moyenne des cinq dernières années.
49100000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financés par la taxe déchets.

712 Constructions nouvelles

33	Amortissement du PA	Proportionnel aux investissements réalisés les années précédentes. Budget sous-estimé par rapport à 2015.
42900020	Taxe d'équipement	Amélioration due à la révision à la hausse de la taxe d'une part, ainsi qu'au nombre et à l'importance des demandes de permis de construction d'autre part.
49100070	Particip. frais entretien canalisations	Frais d'entretien des canalisations dont est soustrait le 25% de la taxe (celle-ci ayant augmenté, le montant à déduire est plus faible).
49500000	Participation aux amortissements	Participation du centre 720 aux amortissements concernant le traitement des eaux.

715 Ateliers

31010500	Achat carburant, huile, mazout	Proportionnel aux prix des carburants et de la quantité consommée.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Montant budgété insuffisant compte tenu du parc vieillissant de nos véhicules.
31580100	Maintenance logiciels	Mise à jour du logiciel de gestion des tachygraphes.
33	Amortissement patrimoine administratif	Nouvelle affectation comptable des amortissements selon MCH2.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.
42400000	Prestations de services	Budget établi sur la base de la moyenne des cinq dernières années.
49000050	Carburants Ville	Budget établi par les services utilisant l'essence de notre station. Comptes selon la quantité consommée et le prix du carburant.

720 Station d'épuration

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Consommation moindre de produits chimiques.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Budget surévalué.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Le courant produit par la STEP est désormais réinjecté dans celle-ci, induisant une nette baisse des dépenses d'électricité.
31300000	Prestations de services de tiers	Baisse des dépenses dues à la reprise en interne des analyses de laboratoires.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	Cotisation au service online de veille légale (SANU) non payée en 2016 (problème de facturation SANU).
31300210	Téléphonie et télécommunications	Une partie des frais se trouve maintenant au poste 39101000.
31300900	Elimination des déchets	Proportionnel au poids amené à Vadec.
31300910	Elimination des boues, huiles	Budget surestimé suite à l'arrêt du traitement des boues de Morteau.
31310010	Planifications et projections de tiers	Budget surestimé.
31370110	TVA prest.soumises	Proportionnel aux encaissements réalisés.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Comprend notamment le curage du digesteur et le changement des racleurs. La reprise des joints est repoussée à 2017.
31990130	Taxe traitement des micropolluants	CHF 9.- par habitant raccordé selon la nouvelle loi fédérale.

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

33	Amortissement du PA	Nouvelle répartition selon les normes MCH2. A évaluer dans son ensemble.
35100000	Attribution financem.spéc.capital Propre	Les revenus ayant été plus importants que budgétés, un versement à la réserve a été possible.
39100040	Participation frais personnel	Prestations de déneigement fournies par la voirie plus faibles que prévues.
39100060	Entretien des véhicules	Réparations auparavant comptabilisées au 31510100. Comme il s'agit de services effectués à l'interne, ceux-ci sont désormais comptabilisés ici.
39100070	Particip. frais entretien canalisations	Dépend du montant total d'entretien des canalisations diminué du 25% de la taxe d'équipement. Celle-ci ayant beaucoup augmenté, le montant de la participation est plus faible.
39101000	Prestations informatiques	Poste sous-évalué au budget.
39300000	Frais administratif et d'exploitation	Correspond au 10% de l'ensemble des charges du centre 701.
39400100	Intérêts	Selon taux d'intérêt et investissements consentis les années précédentes.
39500000	Participations aux amortissements	Part aux amortissements des centres 712 et 710 ainsi que prise en charge des frais de l'ensemble du réseau séparatif.
42400000	Prestations de services	Abandon des boues de Morteau, mais augmentation de la part des revenus liés au traitement de déchets de tiers.
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	Etant donné l'augmentation des recettes liées à la taxe d'épuration, un prélèvement à la réserve n'a pas été nécessaire.
49100040	Participation aux frais de personnel	Heures effectuées au SEP pour le déneigement.
49800050	Taxe d'épuration	Proportionnel aux m ³ soumis à la taxe. En outre, la taxe a été augmentée en 2016.

721 Réseau séparatif

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

725 Déchets des personnes physiques

31300000	Prestations de services de tiers	Budget principalement dédié à l'information. Montant utilisé avec parcimonie.
31300920	Compostage	Le taux de ramassage s'est avéré inférieur aux prévisions.
31590400	Entretien d'autre matériel	Budget utilisé selon besoin réel.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Nous n'avons pas dû louer de véhicule de remplacement.
31810010	Pertes sur débiteurs	Budget difficile à établir.
33	Amortissement patrimoine administratif	Nouvelle affectation comptable des amortissements selon MCH2.
39100040	Participation frais personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire. Cette année s'ajoutent les heures pour le déneigement des conteneurs enterrés.
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	Budget prudent.
39400100	Intérêts	Taux à 2,7%.
42100200	Frais de sommations	Maintenant numéroté 42601100.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage et ristournes obtenues.
42601100	Rbts frais de poursuites - Impôts	Budget sous 42100200.
45100000	Prélèvement s/fin. spéc. capitaux propre	Montant à prélever à la réserve pour équilibrer les comptes, ce chapitre devant être partiellement autofinancé.

Travaux publics**726 Déchets des entreprises**

31300000	Prestations de services de tiers	Différents transports de déchets.
39000040	Prise en charges biens, services, march.	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun.
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	Moins de frais qu'attendu de la déchetterie.
39101000	Prestations informatiques	Selon décompte du SIEN.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Budget prudent.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage et ristournes obtenues.
45100000	Prélèvement s/fin. spéc. capitaux propre	Montant à prélever de la réserve afin d'équilibrer les comptes, ce chapitre devant être autofinancé.
49100110	Déchets - taxe au poids	Budget établi par les services utilisant les conteneurs. Comptes selon le poids effectif.

727 Déchetterie intercommunale

31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Distribution d'un nouvel uniforme spécifique à la déchetterie.
31300000	Prestations de services de tiers	Prestations fournies à l'interne.
31300900	Elimination des déchets	Moins d'encombrants, de plastique, d'inertes et de carton que budgété.
31440010	Entretien bâtiments	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31440300	Entretien de la place	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31590400	Entretien d'autre matériel	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Il n'a pas été nécessaire d'utiliser ce poste.
31900100	Réparations dégâts	Peu de dégâts cette année.
39100000	Prestations de services	Transport effectué par la Voirie.
42400000	Prestations de services	Budget optimiste.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Proportionnel au tonnage et ristournes obtenues.
49100000	Prestations de services	Location d'un véhicule pour le déneigement.

730 Service des Espaces verts

31370130	Taxes véhicules	Précédemment pris en charge par le chapitre 715.
31440010	Entretien bâtiments	Budget utilisé en fonction des besoins réels qui sont moindre suite à la fusion avec le SEP.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Location d'une nacelle.
33	Amortissement patrimoine administratif	Nouvelle affectation comptable des amortissements selon MCH2.
39000050	Carburants Ville	Proportionnel à la consommation et aux prix des carburants.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.

735 Centre horticole

39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Budget optimiste.

740 Cimetière et centre funéraire

31440010	Entretien bâtiments	Divers travaux nécessaires et non budgétés, notamment le changement de la pompe à chaleur du four et un service intermédiaire du four.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Il n'a pas été nécessaire de louer d'engins.
33	Amortissement patrimoine administratif	Nouvelle affectation comptable des amortissements. Il est à noter que suite à la réévaluation du bilan, de nouvelles valeurs sont à amortir. Ces amortissements sont compensés par un prélèvement à la réserve créée à cet effet et visible au compte 48950000.
42600100	Rbts de charges de locataires PA	Nouveau compte sous 44890100.
44116010	Gains provenant ventes biens meubles PF	Vente d'un véhicule.
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	Voir sous rubrique 33.

Travaux publics**755 SUE Urbanisme**

30100000	Salaires du personnel	Légèrement plus bas que budgété suite à la vacance de quelques mois lors du départ de la chargée des aménagements urbains.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Cours destiné au nouveau chargé des aménagements urbains.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Nette baisse des dépenses.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Nette baisse des dépenses. Comprend également les plaques de rues et le matériel Velospot.
31020100	Annonces-Publications	Organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH) ainsi que les frais de mise à l'enquête.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH) ainsi que les frais liés aux affichages SGA et Bon pied Bon œil.
31051100	Frais de réception	Bonne maîtrise des dépenses, y compris dans le cadre de la BPH.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Comprend également les dépenses relatives aux stations Velospot.
31300000	Prestations de services de tiers	Comprend notamment les prestations Jobservice pour Velospot ainsi que la permanence assurée à l'espace de l'urbanisme horloger. A été ajouté à ce poste la communication du projet NHOJ qui a eu lieu le 18 mai 2016.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	Dépassement dû au transfert des cotisations « Réseau Art nouveau » et « Association des sites Le Corbusier » (auparavant au 36360010) ainsi que le paiement de la cotisation 2015 (reçue très tardivement) pour Velospot.
31300300	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des frais. Afin de respecter la législation, les octrois de permis doivent désormais être envoyés en recommandé. Le budget 2017 a été adapté.
31340130	Assurances choses	Ajout d'une assurance pour les Velospots suite à la vague de déprédation qui a eu lieu en 2015.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location au Club 44 pour la BPH.
33	Amortissement du PA	Proportionnels aux investissements consentis les années précédentes.
35100110	Versement réserve place stationnement	Aucun versement en 2016. Contre-partie dans les revenus (42400000).
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Contribution annuelle à la Fondation pour le patrimoine et soutien au train touristique. Voir également remarque au 31300100.
41200010	Concessions SGA	Selon décompte effectué par SGA.
41200020	Prest.SGA nature	Selon décompte effectué par SGA.
42000000	Taxes d'exemption	Voir remarque au 35100110.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Davantage d'autorisations délivrées par le service en 2016.
42100130	Permis de constructions	Poste aléatoire dépendant des m ³ SIA construits sur le territoire communal.
42400000	Prestations de services	Comprend les prestations du Géomètre, la participation de la Ville du Locle au site Unesco ainsi que les revenus liés à Velospot (abonnements et sponsoring). En outre, un échange de prestation a également été enregistré sous ce poste dans le cadre des BPH.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Vente des guides Bon pied Bon œil. La nouvelle version a été éditée en avril et les gains réalisés seront désormais versés à la Fondation pour le patrimoine.

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

43090010	Sponsoring	Sponsoring reçu pour l'organisation de la BPH ainsi que pour l'événement consacré à la communication du projet NHOJ.
46310000	Subv.cantons&concordats	Soutien à la BPH. Le solde budgété a été réalisé par des contre-prestations, comptabilisées au poste 42400000.

770 Géomatique

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Cours de photogrammétrie.
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	Facturation plus faible des frais d'exploitation de données SITN et Orthophotos.
31410010	Entretien routes et chemins	Rétablissement des points de polygone supprimés lors d'anciens chantiers (5 par année).
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Nette diminution des déplacements.
33	Amortissement	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes (réédition du plan de Ville).

Sécurité**813 SUE Environnement**

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Dépassement lié à l'achat de dosimètres pour une campagne radon, remboursés par la Confédération (voir poste 42400000). Comprend également l'achat de produits contre les nuisibles.
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	Poste dédié à la politique énergétique. Le délégué s'étant consacré au plan directeur des énergies, et au vu de diminuer les dépenses, rien n'a été dépensé ici en 2016.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Poste dédié à la politique énergétique. Le délégué s'étant consacré au plan directeur des énergies, et au vu de diminuer les dépenses, rien n'a été dépensé ici en 2016.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Résiliation d'abonnements (L'Impartial et l'Asloca)
31051100	Frais de réception	Nette baisse des dépenses.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Frais liés aux jardins potagers.
31300000	Prestations de services de tiers	Poste comprenant notamment le contrôle des champignons ainsi que d'éventuelles analyses (aucune en 2016).
31320300	Conseillers externes - Experts	Ré-audit de la Cité de l'énergie abandonné en cours de route et dernière participation au projet MEU.
31440010	Entretien bâtiments	Désormais repris par le SIS.
31700000	Déplacements véhicule privé	Frais de déplacement lié au cours de mise à niveau sur les champignons.
33	Amortissement du PA	Amortissement du véhicule de service.
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Subvention octroyée à l'ISSKA.
42400000	Prestations de services	Comprend les rapports concernant les assainissements radon et la lutte contre les nuisibles.
42600000	Remboursements de tiers	Comprend notamment les frais d'analyses, de produits de désinfection et de mise en bière effectués par le service ainsi que les locations des jardins potagers.
46410000	Subv. personnes physiques	Abandon du ré-audit de la cité de l'énergie et perte de la subvention.
46320000	Subv. Communes & syndicats intercommun.	Abandon du ré-audit de la cité de l'énergie et perte de la subvention.

Sécurité**860****Service du domaine public**

30	Charges du personnel	- CHF 95'265.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines.
30100100	Salaires Patrouilles, service	- CHF 18'766.-. L'engagement du personnel volontaire a été engagé au minimum. De plus il n'y a pas eu de grande manifestation (braderie).
30300010	Salaires personnel - Mesures hivernales	- CHF 6'000.-. Le personnel volontaire n'a pas été engagé durant les mesures hivernales.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	- CHF 4'730.-. La formation du personnel a été adaptée au strict minimum exigé.
30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 1'043.-. Conciliation suite à un arrangement SRH pour un patrouilleur.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 2'660.-. Achat de matériel pour les ticketmans non budgétisé.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	+ CHF 1'425.-. Achat de gobelets réutilisables (Sous MCH1, ces achats étaient regroupés au compte 31100000).
31020200	Frais d'impression, photocopies	- CHF 2'255.-. Adaptation au strict besoin du service.
31030100	Abonnement journaux, magazines	- CHF 2'121.-. Adaptation au strict besoin du service.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 707.-. Ventilation comptable plus précise depuis MCH2 concernant l'engagement des pol-routes lors de manifestations.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	- CHF 10'278.-. Achat au strict minimum pour le service et compensé par les comptes 31010200 et 31110100.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	+ CHF 3'374.-. Voir remarques au compte 31100000.
31190400	Autres matériel, machines, installations	- CHF 65'672.-. Achat de signalisations selon besoin du service. Au vu des conditions météorologiques de l'année 2016, les commandes de peintures ont diminué.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	- CHF 5'544.-. Les installations des feux lumineux étant en modernisation, le coût des alimentations a diminué.
31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 17'814.-. La mise en place de RailFair n'a pas été effectuée au vu du peu ou pas de postulations.
31301000	Ferroviaire / Aéronef	+ CHF 1'228.-. Abonnement normes de VSS non prévue au budget et supprimé dès l'année 2017 (doublon avec d'autres services).
31300300	Frais de port - Affranchissements	- CHF 15'515.-. Budget difficilement estimable sachant que les envois annuels de courrier est variable. Le budget 2017 a été adapté.
31300400	Frais bancaires et postaux	- CHF 5'700.-. Budget difficilement estimable. Le budget 2017 a été adapté.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 7'657.-. Augmentation de mise aux poursuites pour les taxes de chiens en majorité.
31340140	Assurances techniques	- CHF 1'748.-. Contrat établi par le Service des finances.
31340160	Assurances véhicules	+ CHF 500.-. Contrats établi par le Service des finances.
31490000	Entretien des installations et monuments	- CHF 5'267.-. Ce compte concerne l'entretien des installations lumineuses et de la signalisation défectueuses lors d'accidents et compensées par la refacturation aux responsables (compte 42600000).
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	- CHF 5'000.-. Ventilation comptable plus précise depuis MCH2. Les entretiens concernant le matériel et les véhicules sont comptabilisés dans le compte 31510100.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 13'925.-. Les frais d'entretiens de certains véhicules par leurs années et le volume de kilomètres en ville sont importants (embrayage, pneus et frein). Voir aussi la remarque au compte 31500000.

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

31700000	Déplacements véhicule privé	- CHF 3'272.-. Les déplacements étaient comptabilisés dans le compte 31700100 Autres frais de déplacements.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	- CHF 1'907.-. Economie sur les frais de déplacements et repas lors de manifestation.
31810100	Pertes sur débiteurs	+ CHF 29'030.-. La forte augmentation des pertes sur débiteurs est due principalement aux taxes de chiens impayées depuis plusieurs années et dont les propriétaires sont à l'aide sociale. Des solutions sont en cours avec l'action sociale pour diminuer les pertes.
31990000	Autres charges d'exploitation	+ CHF 94'057.-. Facturation d'un service de piquet pour la gestion de la fourrière par une agence de sécurité dès l'hiver 2015/2016. Suite à un contrat de convention collective, cette prestation doit nous être facturée par l'agence de sécurité.
33	Amortissements	+ CHF 4'712.-. Montant fourni par le Service des finances.
39000050	Carburants Ville	- CHF 1'217.-. Dépend du prix de l'essence.
40330000	Taxe des chiens	+ CHF 15'280.-. Rattrapage de la facturation des taxes de chiens entre les bases de données communales et cantonales.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	- CHF 83'160.-. La participation communale des distributeurs, la répartition des produits de patentes et les redevances boissons alcool ne sont plus versées par le SCAV.
42100200	Frais de sommations	- CHF 800.-. Le montant a été comptabilisé dans le compte 42601000 selon MCH2.
42600000	Remboursements de tiers	+ CHF 39'763.-. Participation du SCAN pour le retrait des plaques. Cette contribution pour le travail accompli par le personnel du service n'était pas prévue au budget.
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	- CHF 495'422.-. Pour différencier le remboursement des frais de poursuites et la facturation à l'Office des poursuites, la remise des commandements de payer est comptabilisé dans le compte 42600280.
42600280	Rbts frais de poursuites - Impôts	+ CHF 812'437. La facturation était budgétisée et comptabilisée dans le compte 42600200. Le nombre de commandement de payer a fortement augmenté.
42700000	Amendes / contraventions	- CHF 171'052.-. Au vu de l'augmentation importante des commandements de payer, les agents réalisent moins de contrôle de stationnement et établissent moins de procès-verbaux d'infraction.
42900000	Autres taxes	+ CHF 7'689.-. La facturation de taxes varie au gré des demandes autorisations pour l'utilisation du domaine public.
43090000	Autres revenus d'exploitation	- CHF 44'156.-. Le compte Autre revenu est calculé sur une moyenne de 3 ans en relation des mises en fourrière. Ainsi il est difficile d'être précis sur les recettes encaissées ou facturées.
44010030	Intérêts de retard	+ CHF 1'932.-. Calcul des intérêts dus lors de la mise aux poursuites.
44720010	Locations salles-terrains-installations	+ CHF 6'665.-. Les locations proviennent de la mise à disposition de la place du marché à l'occasion du marché des mercredis et samedis.

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

44790010	Redevance pour occupation domaine public	- CHF 25'322.-. Le budget est surestimé. D'autre part, des questions d'organisation interne à la sécurité publique ont empêché un relevé exhaustif des occupations du domaine public conduisant à l'impossibilité de facturer l'ensemble des usages.
49	Imputations internes	+ CHF 74'731.-. Ce montant est fourni par le Service des ressources humaines et provient du remboursement de l'assurance maladie, accident et des indemnités de maternité.

870 Défense incendie région

30	Charges du personnel	- CHF 88'927.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines.
30420000	Indemnités de repas	+ CHF 3'199.-. L'indemnité de repas est calculée par rapport au nombre de personnes qui travaille.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	+ CHF 26'756.-. Augmentation du coût de l'écolage des aspirants sapeurs-pompiers non prévue au budget.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 83'706.- Augmentation des soldes due aux différents incendie de la région en ce début d'année 2016. Paiement des indemnités annuelles des chefs d'Etat-major, secteurs selon le règlement de la région ainsi que les indemnités e-alarm, compte 31300210.
30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 6'207.-. Les visites médicales concernant le permis de conduire véhicule lourd sont obligatoires dans des cabinets médicaux agréés par le SCAN et différent au contrôle médical exigé pour les porteurs d'appareils respiratoires. La périodicité médicale augmente par rapport à l'âge du personnel.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 2'960.-. La mise en place de la région a demandé plus de fourniture de bureau.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	+ CHF 9'349.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31100000).
31010400	Produits et matériel de nettoyage	+ CHF 1'373.-. Les produits et matériels de nettoyage sont comptabilisés avec plus de précision selon MCH2.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	- CHF 2'871.-. Dépend du prix au litre de l'essence et du diesel.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 3'284.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31051100	Frais de réception	+ CHF 838.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31060000	Matériel médical et sanitaire	- CHF 2'891.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	- CHF 42'661.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31110100). Achat strict au besoin du service.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	+ CHF 30'689.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31100000).
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	- CHF 8'051.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle. Des améliorations doivent être encore apportées au programme de gestion.

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

31120020	Equipement ORPP	- CHF 47'269. 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	Vêtements, équipements, linges MM	+ CHF 28'694.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle. Des améliorations doivent être encore apportées au programme de gestion.
31200250	Chauffage-Eclairage	+ CHF 3'098.-. Mise en place de la région de défense incendie.
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 26'902.-. Mise en place d'un développement de management Itéral. Frais d'exercices et d'interventions.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	+ CHF 1'009.-. Augmentation de la cotisation de la fédération suisse des sapeurs-pompiers suite à la mise en place de la région.
31300210	Téléphonie et télécommunications	- CHF 25'460.-. Mise en place des tablettes de localisation dans les véhicules du feu moins coûteuses que prévues. Indemnité e-alarm des sapeurs-pompiers volontaires comptabilisés dans le compte soldes 30920000.
31300300	Frais de port - Affranchissements	+ CHF 1'351.-. Les affranchissements dépendent des interventions facturées.
31300400	Frais bancaires et postaux	- CHF 1'000.-. Les montants comptabilisés dans ce compte concernent surtout les paiements de factures au guichet de poste.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	+ CHF 2'017.-. Montant dépendant des visites médicales obligatoires pour les sapeurs-pompiers volontaires et de la mise en place de la région.
31320300	Conseillers externes - Experts	- CHF 4'800.-. Pas de dépenses et montant compensé par le compte 42400000 (Unité de débriefing).
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 1'609.-. Mise aux poursuites de factures du Service du feu et récupéré en partie par le compte 42600200.
31340100	Frais participation Bordereau unique	- CHF 1'847.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340130	Assurances choses	+ CHF 447.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340140	Assurances techniques	- CHF 21'505.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340160	Assurances véhicules	+ CHF 14'400.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31440010	Entretien bâtiments	- CHF 3'631.-. Pas d'entretien demandant de dépenses externes.
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	- CHF 37'551.-. Dans le cadre de MCH2, l'imputation des factures est plus précise. Certaines factures sont comptabilisées dans le compte 31510100.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 57'549.-. Entretien supérieur à la moyenne. Révisions et réparations de différents véhicules plus importants que prévu au budget, et ne pouvant être exécuté par le mécanicien sur place ainsi que la réparation suite aux incendies.
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	- CHF 11'765.-. La séparation des comptes 31510100 et 31510210 n'est pas représentative pour l'année 2016. Ces éléments ne seront plus séparés depuis 2017.
31600100	Location local, terrain, surface, place	- CHF 23'527.-. Dans le cadre du budget 2016, nous avons estimé les charges des différents locaux sapeurs-pompiers de la région. Une proposition de location a été proposée et acceptée par les communes.

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

31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	+ CHF 9'276.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 10'014.- Rattrapage par le Service des finances des factures impayées, faillites ou décès.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	- CHF 55'462.-. Montant fournis par le Service des finances et séparation, par MCH2, des terrains et biens mobiliers (voir compte 33006100).
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	+ CHF 88'067.-. Montant fournis par le Service des finances et séparation par MCH2, des terrains et biens mobiliers (voir compte 33004100).
39101000	Prestations informatiques	- CHF 49'901.-. Montant fourni par le Service informatique de l'entité neuchâteloise.
39300020	Quote-part charges SIS	+ CHF 6'078.-. Montant fourni dans le Service des espaces publics dans le cadre du bâtiment en PPE.
39300070	Part fonds de prévoyance	- CHF 43'580.-. Lors de l'établissement du budget, il était prévu de répartir la charge sur plusieurs années; hors finalement tout a été comptabilisé sur l'exercice 2014.
39400100	Intérêts	+ CHF 115'954.-. Il s'agit des intérêts (2,7% de la valeur comptable) des investissements bâtiments et véhicules non comptabilisés jusqu'à présent.
42400000	Prestations de services	- CHF 4'800.-. Pas de dépenses et montant compensé par le compte 31320300 (Unité de débriefing).
42400390	Fausses alarmes	+ CHF 21'554.-. Ce montant dépend de la facturation aux entreprises reliées à la détection incendie et créant des fausses alarmes.
42600000	Remboursements de tiers	- CHF 4'777.-. La facturation des prestations du mécanicien dépend des demandes d'interventions sur des véhicules hors SIS.
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	+ CHF 1'350.-. Récupération des frais de mise aux poursuites. Ce montant compense une partie du compte 31320400.
42901000	Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôts	+ CHF 3'610.-. Montant fourni par le Service des finances. Il concerne la récupération des factures en pertes sur débiteurs.
44010030	Intérêts de retard	+ CHF 1'307.-. Montant fourni par le Service des finances et provenant de l'intérêt calculé sur les factures impayées et mises aux poursuites.
46110010	Dédommagements cantons et concordats	- CHF 187'979.-. Montant versé par l'ECAP dans le cadre des prestations subventionnées.
46120010	Dédommagements communes	- CHF 1'782'468.-. Le montant est dépendant de l'excédent de charges, de l'estimation cadastrale fournie par l'ECAP et du nombre d'habitants des communes des deux districts (progression des habitants et de la couverture d'assurance). La participation de la Ville est imputé au chapitre 39 Imputations internes (voir remarque compte 49100120).
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	+ CHF 62'492.- Montant fourni par le Service des finances.
49100120	Participation de la Ville région déf. incendie	+ CHF 1'993'568.- Participation de la ville à la défense incendie (voir remarque centre de charge 876).
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	+ CHF 1'571.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines.

Sécurité**871 Service ambulancier**

30	Charges du personnel	- CHF 445'413.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines. Postes non repourvus par la difficulté au recrutement.
30420000	Indemnités de repas	+ CHF 3'199.-. L'indemnité de repas est calculée par rapport au nombre de personnes qui travaille.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	- CHF 33'477.-. Au vu de la situation du Service ambulancier et des postes non repourvus, les formations ont réduite au strict minimum.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 20'860.-. Comptabilisation des soldes du détachement du poste médical avancé (DPMA) et compensé par le compte 42400000.
30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 4'672.-. Les visites médicales concernant le permis de conduire véhicule lourd sont obligatoires dans des cabinets médicaux agréés par le SCAN. La périodicité médicale augmente par rapport à l'âge du personnel.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 1'439.-. Augmentation dû au besoin du service.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	+ CHF 343.-. Les produits et matériels de nettoyage sont comptabilisés avec plus de précision selon MCH2.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 1'842.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31060000	Matériel médical et sanitaire	+ CHF 20'852.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle et à l'augmentation des missions et matériel utilisé à celle-ci.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	- CHF 14'376.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31110100). Achat strict au besoin du service.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	+ CHF 6'033.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31100000).
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	+ CHF 4'918.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle pour les professionnels. Des améliorations doivent être encore apportées au programme de gestion.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	- CHF 11'796.-. Voir les remarques du compte 31120010.
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 133'978.-. Dans le cadre de la mutualisation des coûts des Services ambulanciers du canton, la convention a été signée durant le 2ème semestre 2015 et les coûts à charge du Service ambulancier n'était pas prévu dans le budget.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	- CHF 3'300.-. Refonte totale des cotisations d'adhésions et de membre en respectant le strict minimum obligatoire pour le service.
31300400	Frais bancaires et postaux	+ CHF 1'012.-. Les montants comptabilisés dans ce compte concernent surtout les paiements de factures au guichet de poste.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	- CHF 5'050.-. Facturation du médecin-conseil pour le service et correspondant uniquement aux prestations fournies.
31320300	Conseillers externes - Experts	- CHF 46'542.-. A la suite de la mise en place de MCH2, les factures (essence, entretien du véhicule, du matériel et des médicaments du VSS-DPMA) ont dû être réparties dans les comptes respectifs. Les charges sont refacturés à l'Etat de Neuchâtel et compensé par le compte 42400000.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 16'159.-. Mise aux poursuites de factures et récupéré en partie par le compte 42600200.

Sécurité**871 Service ambulancier (suite)**

31340100	Frais participation Bordereau unique	- CHF 2'503.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340160	Assurances véhicules	- CHF 22'102.-. Dû au changement d'assurance et à l'appel d'offre, le Service des finances a pu obtenir des primes moins élevées.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 980.-. Pour le plan comptable MCH2, les expertises sont considérées comme taxes de véhicules.
31440010	Entretien bâtiments	+ CHF 3'280.-. Remplacement des rideaux des chambres du personnel.
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	- CHF 10'574.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, voir compte 31510100.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 65'704.-. Entretien supérieur à la moyenne. Révision de différentes ambulances plus importantes que prévu au budget et dû aux kilométrages. Remplacement d'un moteur hors d'usage, d'une boîte automatique et remise à niveau obligatoire des défibrillateurs.
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	+ CHF 1'058.-. La séparation des comptes 31510100 et 31510210 n'est pas représentative pour l'année 2016. Ces éléments ne seront plus séparés depuis 2017.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	+ CHF 2'400.-. Location de la place du véhicule soutien sanitaire et refacturé à l'Etat; compensé par le compte 42400000.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	+ CHF 7'187.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que la plupart des frais de repas étaient inclus dans le compte 30900000.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 282'693.-. Augmentation des factures impayées, faillite, acte de défaut de biens ou décédé.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	- CHF 118'521.-. Montant fournis par le Service des finances et séparation, par MCH2, des terrains et biens mobiliers (voir compte 33006100).
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	+ CHF 129'511.-. Montant fournis par le Service des finances et séparation par MCH2, des terrains et biens mobiliers (voir compte 33004100).
39000010	Matériel informatique	+ CHF 820.-. Achat de natel pour le Service ambulancier dans le cadre des alarmes transmises par le 144.
39101000	Prestations informatiques	+ CHF 13'156.-. Montant fourni par le Service informatique de l'entité neuchâteloise.
39300020	Quote-part charges SIS	+ CHF 4'052.-. Montant fourni par le Service des espaces publics dans le cadre du bâtiment en PPE.
39300070	Part fonds de prévoyance	- CHF 43'580.-. Lors de l'établissement du budget, il était prévu de répartir la charge sur plusieurs années; hors finalement tout a été comptabilisé sur l'exercice 2014.
39400100	Intérêts	+ CHF 47'991.-. Il s'agit des intérêts (2,7% de la valeur comptable) des investissements bâtiments et véhicules non comptabilisés jusqu'à présent.
42100200	Frais de sommations	- CHF 4'000.-. Comptabilisation des frais avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 42601000 et 42601100).
42400400	Facturation ambulance	- CHF 599'113.-. Moins de factures ambulances malgré l'augmentation des interventions. Changement de tarification de Santé Suisse au 1er septembre 2015 par des forfaits et non par l'acte. Le changement de tarification n'était pas prévu au budget.

Sécurité**871 Service ambulancier (suite)**

42500010	Vente de véhicules et engins usagés	+ CHF 4'125.-. Vente de 2 défibrillateurs dans le cadre de la réorganisation des ambulances.
42600000	Remboursements de tiers	- CHF 26'500.-. La mise en place du mécanicien participe à la diminution des coûts mais surtout dans le domaine du Service du feu, centre de charge 870.
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	+ CHF 22'960.-. Récupération des frais de mise aux poursuites. Ce montant compense une partie du compte 31320400.
42601000	Rbts frais de poursuites - Impôts	+ CHF 986.-. Voir les commentaires du compte 42100200.
42601100	Rbts frais de poursuites - Impôts	+ CHF 3'165.-. Voir les commentaires du compte 42100200.
42901000	Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôts	+ CHF 786.-. Montant fourni par le Service des finances. Il concerne la récupération des factures en pertes sur débiteurs.
44010030	Intérêts de retard	+ CHF 24'654.-. Montant fourni par le Service des finances et provenant de l'intérêt calculé sur les factures impayées et mises aux poursuites.
46120010	Dédommagements communes	- CHF 424'714.-. Participation des communes des districts de La Chaux-de-Fonds et du Locle calculé au nombre d'habitants au 1 ^{er} janvier de l'année. La participation de la Ville est imputé au chapitre 39 Imputations internes (voir remarque compte 49100130).
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	+ CHF 20'830.-. Montant fourni par le Service des finances.
49100130	Participation de la Ville ambulancier	+ CHF 967'637.-. Participation de la Ville au service ambulancier (voir remarque centre de charge 877).
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	+ CHF 10'416.-. Montant fourni le Service des ressources humaines.

875 Police du feu

30	Charges de personnel	- CHF 5'726.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	- CHF 2'000.-. Aucun cours de formation et de perfectionnement n'a été établi en 2016.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	- CHF 500.-. Aucune demande de matériel de bureau pour 2016.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	- CHF 384.-. La différence dépend du prix du marché de l'essence.
31340110	Assurances RC	- CHF 143.-. Ce montant est fourni par le Service des finances dans le cadre du contrat ville.
31340160	Assurances véhicules	- CHF 352.-. Ce montant est fourni par le Service des finances dans le cadre du contrat ville.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 374.-. Cette différence provient de la facturation du SCAN (Service des automobiles).
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	- CHF 653.-. Très peu d'entretien.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	- CHF 979.-. En relation direct avec la formation et perfectionnement.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	+ CHF 1'085.-. Montant fourni par le Service des ressources humaines.

Sécurité**876 Service du feu**

31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 1'851'680.-. Voir la remarque compte 49100120.
49100120	Participation de la Ville région déf. incendie	+ CHF 1'993'568.- Le montant est dépendant de l'excédent de charges, de l'estimation cadastrale fournie par l'ECAP et du nombre d'habitants des communes des deux districts (progression des habitants et de la couverture d'assurance).Participation de la ville à la défense incendie, soit un supplément de CHF 141'888.- par rapport au budget. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 870.

877 Service de sauvetage

31300000	Prestations de service de tiers	- CHF 581'180.-. Voir la remarque compte 49100130.
49100130	Participation de la Ville ambulancier	+ CHF 967'637.-. Participation de la Ville au service ambulancier, soit un supplément de CHF 386'457.- par rapport au budget. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 871 et tient compte de la mutualisation des coûts du service ambulancier, qui correspond à CHF 24.83 par habitant pour l'ensemble des deux districts des montagnes neuchâteloises.

878 Secours routier / Hydroc. / Chimique / Grimpe

31	Biens, services, autres charges exploit.	- CHF 976.-. Montants fournis par l'Etablissement cantonal d'assurance et de prévention (ECAP) art. 35, Règlement de la loi sur la prévention et de défense contre les incendies et les éléments naturels, ainsi que les secours (RALPDIENS).
----	--	---

880 Protection civile-dét. catastrophe

31440010	Entretien bâtiment	- CHF 8'200.-. Pas d'entretien nécessaire pour le fonctionnement des abris.
33600100	Location local, terrain	+ CHF 2'154.-. Rattrapage de l'année 2015 et remise à jour des taux d'intérêts actuels à la baisse avec la Hoirie Paci.
44720010	Location salles-terrain-installation	+ CHF 15'000.-. Récupération d'une partie (30%) de la location de l'abri Bois-Jean-Droz pour la période de janvier à septembre 2016.

Services industriels**902 Services industriels**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Selon consommation et prix de l'énergie.
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Ce compte englobe le coût du mandat pour l'éclairage public.
42400350	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de CHF 1.4 cts/kWh sur 214 GWh.
44200010	Dividende Viteos SA	Dividende correspondant à 6% du capital-actions de CHF 38'955'000.-.

Services industriels**911****Eaux-Réseau**

33002100	Amort. planifié –Aménagement eaux	Voir sous 33003100.
33003100	Amort planifié-autres génie civil	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, à savoir autres génie civil, terrains bâtis et biens mobiliers. Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
33004100	Amort. planifié terrains bâtis	Voir sous 33003100.
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	Voir sous 33003100.
35100000	Attribution financements spéciaux	Excédent versé à la réserve de l'eau, ce chapitre devant être équilibré (budgété au 35100100).
39800050	Taxe épuration ttc	2'728'066 m ³ soumis à la taxe.
42400420	Taxe épuration ttc	Voir sous 39800050.
42500030	Electricité fournie	4.31 GWh à CHF 4.19 cts/kWh. L'énergie fournie par l'usine des Moyats est fonction de l'hydraulicité.
42500040	Vente de l'eau	3'150'000 m ³ (sont comprises dans ce poste les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
48930000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve de l'eau pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau

Comptes 2016

6. Compte de résultats condensé par fonction

6. Compte de résultats condensé par fonction

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	21'157'325.08	19'954'140.00	22'164'124.69
<i>Total des revenus</i>	-7'554'699.32	-7'656'260.00	-13'451'565.23
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'602'625.76	12'297'880.00	8'712'559.46
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'428'274.07	3'371'070.00	3'567'047.00
<i>Total des revenus</i>	-1'835.60	-140'000.00	-146'600.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'426'438.47	3'231'070.00	3'420'447.00
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	17'729'051.01	16'583'070.00	18'597'077.69
<i>Total des revenus</i>	-7'552'863.72	-7'516'260.00	-13'304'965.23
<i>Charges/Revenus (-)</i>	10'176'187.29	9'066'810.00	5'292'112.46
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	16'371'764.52	15'956'500.00	14'395'977.38
<i>Total des revenus</i>	-8'526'937.77	-8'037'160.00	-6'511'525.93
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'844'826.75	7'919'340.00	7'884'451.45
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	6'360'241.73	6'444'530.00	6'865'200.48
<i>Total des revenus</i>	-2'402'369.08	-2'260'400.00	-2'581'570.32
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'957'872.65	4'184'130.00	4'283'630.16
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'850'002.74	1'713'400.00	1'706'933.14
<i>Total des revenus</i>	-722'892.50	-627'780.00	-742'352.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'127'110.24	1'085'620.00	964'581.14
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	6'788'352.40	6'497'180.00	4'482'789.09
<i>Total des revenus</i>	-4'576'144.64	-4'417'410.00	-2'401'674.49
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'212'207.76	2'079'770.00	2'081'114.60
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'373'167.65	1'301'390.00	1'341'054.67
<i>Total des revenus</i>	-825'531.55	-731'570.00	-785'929.12
<i>Charges/Revenus (-)</i>	547'636.10	569'820.00	555'125.55

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	74'159'502.91	72'374'510.00	71'231'500.52
<i>Total des revenus</i>	-31'252'327.20	-28'646'520.00	-29'163'362.01
<i>Charges/Revenus (-)</i>	42'907'175.71	43'727'990.00	42'068'138.51
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	70'453'450.54	67'994'730.00	66'856'233.72
<i>Total des revenus</i>	-30'029'733.00	-27'488'200.00	-27'950'291.61
<i>Charges/Revenus (-)</i>	40'423'717.54	40'506'530.00	38'905'942.11
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'347'265.62	3'918'630.00	3'961'929.35
<i>Total des revenus</i>	-1'222'594.20	-1'158'320.00	-1'213'070.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'124'671.42	2'760'310.00	2'748'858.95
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	358'786.75	461'150.00	413'337.45
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	358'786.75	461'150.00	413'337.45
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	24'454'477.93	23'550'740.00	24'213'778.89
<i>Total des revenus</i>	-4'691'793.41	-3'302'860.00	-4'065'023.67
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'762'684.52	20'247'880.00	20'148'755.22
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	6'606'293.25	6'360'290.00	6'357'361.73
<i>Total des revenus</i>	-1'128'102.70	-580'750.00	-1'120'823.41
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'478'190.55	5'779'540.00	5'236'538.32
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	8'209'820.55	8'244'630.00	8'386'982.84
<i>Total des revenus</i>	-1'268'427.45	-949'950.00	-1'067'129.02
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'941'393.10	7'294'680.00	7'319'853.82
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	19'000.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'000.00	0.00	0.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	9'522'960.82	8'857'160.00	9'375'303.68
<i>Total des revenus</i>	-2'295'263.26	-1'772'160.00	-1'877'071.24
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'227'697.56	7'085'000.00	7'498'232.44
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	96'403.31	88'660.00	94'130.64
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	96'403.31	88'660.00	94'130.64

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	6'235'945.35	6'282'490.00	5'467'170.45
<i>Total des revenus</i>	-4'543'874.00	-4'578'390.00	-3'735'479.93
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'692'071.35	1'704'100.00	1'731'690.52
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	5'415'233.29	5'049'100.00	4'256'045.72
<i>Total des revenus</i>	-4'423'048.15	-4'422'490.00	-3'571'148.68
<i>Charges/Revenus (-)</i>	992'185.14	626'610.00	684'897.04
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	79'845.84	135'900.00	115'639.18
<i>Total des revenus</i>	-17'683.30	-24'000.00	-18'634.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	62'162.54	111'900.00	97'004.98
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	740'866.22	1'097'490.00	1'095'485.55
<i>Total des revenus</i>	-103'142.55	-131'900.00	-145'697.05
<i>Charges/Revenus (-)</i>	637'723.67	965'590.00	949'788.50
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	31'626'491.04	31'596'630.00	30'557'382.52
<i>Total des revenus</i>	-4'726'320.12	-4'258'250.00	-4'379'480.11
<i>Charges/Revenus (-)</i>	26'900'170.92	27'338'380.00	26'177'902.41
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	6'231'868.85	6'022'590.00	5'535'912.20
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'231'868.85	6'022'590.00	5'535'912.20
53 Vieillesse et survivants			
<i>Total des charges</i>	0.00	516'340.00	477'362.97
<i>Total des revenus</i>	-145'252.00	-593'800.00	-583'372.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-145'252.00	-77'460.00	-106'009.53
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	8'523'589.79	8'380'980.00	8'092'439.72
<i>Total des revenus</i>	-2'440'492.72	-1'934'750.00	-1'938'327.36
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'083'097.07	6'446'230.00	6'154'112.36
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'771'537.40	1'914'670.00	1'823'570.45
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'771'537.40	1'914'670.00	1'823'570.45
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	160'696.65	206'000.00	133'436.70
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	160'696.65	206'000.00	133'436.70

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	14'902'798.35	14'520'050.00	14'421'910.48
<i>Total des revenus</i>	-2'140'575.40	-1'729'700.00	-1'857'780.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'762'222.95	12'790'350.00	12'564'130.23
59 Domaine sociale autre			
<i>Total des charges</i>	36'000.00	36'000.00	72'750.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	36'000.00	36'000.00	72'750.00
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	39'357'965.42	42'585'260.00	29'512'388.97
<i>Total des revenus</i>	-21'288'882.98	-21'152'020.00	-9'440'723.43
<i>Charges/Revenus (-)</i>	18'069'082.44	21'433'240.00	20'071'665.54
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	34'131'566.42	33'865'100.00	22'831'778.50
<i>Total des revenus</i>	-21'153'355.22	-21'005'020.00	-9'303'017.87
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'978'211.20	12'860'080.00	13'528'760.63
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	5'226'009.35	8'715'160.00	6'680'610.47
<i>Total des revenus</i>	-135'527.76	-147'000.00	-137'705.56
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'090'481.59	8'568'160.00	6'542'904.91
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	389.65	5'000.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	389.65	5'000.00	0.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	33'377'188.68	33'331'160.00	32'155'092.35
<i>Total des revenus</i>	-28'675'739.76	-28'301'510.00	-26'971'783.58
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'701'448.92	5'029'650.00	5'183'308.77
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	13'081'793.56	11'948'600.00	12'040'039.57
<i>Total des revenus</i>	-13'081'793.56	-11'948'600.00	-12'040'039.57
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	6'743'279.64	7'012'300.00	6'145'102.91
<i>Total des revenus</i>	-6'289'864.91	-6'554'800.00	-5'695'337.06
<i>Charges/Revenus (-)</i>	453'414.73	457'500.00	449'765.85
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	8'770'095.20	9'544'380.00	9'037'887.75
<i>Total des revenus</i>	-7'616'477.28	-8'233'530.00	-7'613'931.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'153'617.92	1'310'850.00	1'423'956.57

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
74 Aménagements			
<i>Total des charges</i>	28'786.00	32'000.00	29'114.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	28'786.00	32'000.00	29'114.00
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	211'184.90	210'840.00	212'404.80
<i>Total des revenus</i>	-65'561.20	-45'000.00	-66'027.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	145'623.70	165'840.00	146'377.35
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	2'144'275.30	2'099'930.00	2'260'188.96
<i>Total des revenus</i>	-1'177'293.70	-1'154'780.00	-1'273'226.26
<i>Charges/Revenus (-)</i>	966'981.60	945'150.00	986'962.70
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'397'774.08	2'483'110.00	2'430'354.36
<i>Total des revenus</i>	-444'749.11	-364'800.00	-283'222.06
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'953'024.97	2'118'310.00	2'147'132.30
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	532'315.38	558'590.00	388'855.02
<i>Total des revenus</i>	-36'905.60	-1'300.00	-78'805.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	495'409.78	557'290.00	310'049.42
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	191'049.35	172'990.00	199'591.70
<i>Total des revenus</i>	-11'162.70	-1'300.00	-16'571.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	179'886.65	171'690.00	183'020.70
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	341'266.03	385'600.00	189'263.32
<i>Total des revenus</i>	-25'742.90	0.00	-62'234.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	315'523.13	385'600.00	127'028.72
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	16'162'884.50	15'755'650.00	18'631'603.45
<i>Total des revenus</i>	-152'138'380.65	-138'496'180.00	-145'143'494.10
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-135'975'496.15	-122'740'530.00	-126'511'890.65
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-111'990'745.62	-104'261'000.00	-115'144'186.09
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-111'990'745.62	-104'261'000.00	-115'144'186.09
93 Péréquation financière et compensation des charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-14'883'137.00	-20'800'000.00	-14'088'847.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-14'883'137.00	-20'800'000.00	-14'088'847.00

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	16'162'884.50	15'755'650.00	18'631'603.45
<i>Total des revenus</i>	-15'330'657.61	-13'435'180.00	-15'910'461.01
<i>Charges/Revenus (-)</i>	832'226.89	2'320'470.00	2'721'142.44
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-9'933'840.42	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-9'933'840.42	0.00	0.00
Total des charges	263'435'860.81	261'945'670.00	248'717'874.24
Total des revenus	-263'435'860.81	-244'430'450.00	-242'941'243.59
Charges / revenus (-)	0.00	17'515'220.00	5'776'630.65

Comptes 2016

7. Tableau des flux de trésorerie

7. Tableau des flux de trésorerie

	2016
Activités d'exploitation	
Perte de l'exercice	0.00
Amortissements du patrimoine administratif	23'180'098.63
Réévaluations des immobilisations PF	-1'701'157.00
Réévaluation des participations PA	-373'699.00
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-315'115.57
Réévaluations sur du croiré	-10'000.00
Variation des actifs d'exploitation	10'567'268.44
Variation des passifs d'exploitation	-8'833'257.05
Variation des provisions	-4'925'310.30
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	551'976.72
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-9'933'840.42
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'958'537.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	3'248'427.45
Activités d'investissement PA	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-15'448'386.97
Immobilisations financières	-84'449.50
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	2'000'832.10
Immobilisations financières	180'330.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA	-13'351'674.37
Activités de placement PF	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	0.00
Immobilisations financières	0.00
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	1'553'419.57
Immobilisations financières	2'400.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	1'555'819.57
Activités d'investissement PA et de placement PF	-11'795'854.80
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)	-8'547'427.35
Activités de financement	
Augmentation des engagements financiers à long terme	29'789'130.00
Diminution des engagements financiers à court terme	-25'000'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	4'789'130.00
Diminution des liquidités selon bilan	-3'758'297.35
Disponibilités au 31.12.2015	18'807'039.45
Disponibilités au 31.12.2016	15'048'742.10
Sortie nette de liquidités	3'758'297.35

Comptes 2016

8. Investissements 2016

8. Investissements 2016

Patrimoine administratif

Octroi du crédit CG			Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2016 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compens	Crédit BU16 avec modif. CC		Comptes 2016		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.16	Ecart C16-B16
N°	OTP	CG			Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
grisé = crédits en cours au 31.12.16													
Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances													
122	CSO.122.001	10.12.15	Déplacement conduite Sivamo	130'000.00	130'000.00	0.00	-63'000.00	67'000.00	0.00	38'305.45	0.00	38'305.45	-28'694.55
123	CSO.123.001		Logiciels métier STech	0.00	0.00	0.00	21'000.00	21'000.00	0.00	19'855.60	0.00	19'855.60	-1'144.40
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	36'968.15	0.00
201	CSO.201.001	10.12.15	Espace - Mise en conformité des ascenseurs	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
201	CSO.201.003	10.12.15	Maison du peuple - Mobilier	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	0.00	45'945.00	0.00	45'945.00	945.00
201	CSO.201.004	10.12.15	Œuvres d'art - Rattrapage	42'000.00	20'000.00	0.00	55'000.00	75'000.00	0.00	71'871.30	0.00	71'871.30	-3'128.70
201	CSO.201.005	10.12.15	Maison du peuple - mise en conformité	135'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	45'788.65	0.00	45'788.65	-4'211.35
201	CSO.201.007		Aménagement caisse communale Serre 23	0.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	24'976.75	0.00	24'976.75	-23.25
201	CSO.201.008		Mobilier Maison du Peuple	0.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	48'906.15	0.00	48'906.15	3'906.15
201	CSO.201.009		Mise en conformité OIBT abribus	0.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	19'871.40	0.00	19'871.40	-5'128.60
201	ICF.0379.11	28.11.11	Rénovation Salle de Musique	4'690'000.00	300'000.00	0.00	-2'15'000.00	85'000.00	0.00	-110'684.65	-22'787.15	1'946'025.55	-2'184'71.80
210	CSO.210.002		Système informat.ImmoLead	0.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	4'309.20	0.00	4'309.20	-5'690.80
430			Cycles 1,2,3 - Réaménagements combles des collèges pour création salles de classe	350'000.00	350'000.00	0.00	-350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
445	CSO.445.001		Equip.salle sciences Bellevue	0.00	0.00	0.00	98'000.00	98'000.00	0.00	152'379.85	0.00	152'379.85	54'379.85
445	CSO.445.002		Equipements informatiques C3	0.00	0.00	0.00	99'900.00	99'900.00	0.00	92'479.30	0.00	92'479.30	-7'420.70
445	CSO.445.003		Equipements salles sciences Forges	0.00	0.00	0.00	56'100.00	56'100.00	0.00	52'246.55	0.00	52'246.55	-3'853.45
445	CSO.445.004		Matériel sciences Forges	0.00	0.00	0.00	98'000.00	98'000.00	0.00	97'980.65	0.00	97'980.65	-19.35
450	CSO.450.001	10.12.15	Mobilier 2 classes 1-2	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	8'195.60	0.00	8'195.60	-21'804.40
450	CSO.450.002	10.12.15	Mobilier 3 classes 3-7	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	45'586.50	0.00	45'586.50	-14'413.50
450	CSO.450.003	10.12.15	Mobilier 2 classes 8-11	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	42'120.45	0.00	42'120.45	2'120.45
450	CSO.450.004	10.12.15	Ref/équip.salle gym Ouest	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'187.00	0.00	25'187.00	187.00
450	CSO.450.005	10.12.15	Pré-étude bâtim.scolaires	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	31'700.00	0.00	31'700.00	6'700.00
450	CSO.450.006	10.12.15	Mobilier cuisine Forges	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	27'375.85	0.00	27'375.85	-32'624.15
450	CSO.450.007	10.12.15	Crêtons - réfection corridors 1/5 (report partiel 2015)	50'000.00	22'000.00	0.00	-22'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
450	CSO.450.007		Crêtons - Toiture salle de gym	0.00	0.00	0.00	22'000.00	22'000.00	0.00	18'732.90	0.00	18'732.90	-3'267.10
450	CSO.450.008	10.12.15	CMND1/2/3 - Assainissement de la façade en béton	20'000.00	20'000.00	0.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
450	CSO.450.008		Bellevue-Façade salle gym	0.00	0.00	0.00	115'000.00	115'000.00	0.00	119'688.60	0.00	119'688.60	4'688.60

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2016 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compens - sation	Crédit BU16 avec modif. CC		Comptes 2016		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.16	Ecart C16-B16
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
grisé = crédits en cours au 31.12.16													
450	CSO.450.009	10.12.15	Promenade - assainissement sous-sol	120'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'000.00
450	CSO.450.012		Achat mobilier scolaire	0.00	0.00	0.00	56'000.00	56'000.00	0.00	55'625.60	0.00	55'625.60	-374.40
450	CSO.521.002	10.12.15	CMIND5 - Remplacement des revêtements de sol (couloirs, 3 vestiaires halles, 2 vestiaires piscine)	95'000.00	95'000.00	0.00	-95'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
450		29.11.16	Aménagement salles de classe Le Corbusier	570'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
450		10.12.15	STech - Calculs statiques murs collège Promenade	10'000.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
455	CSO.455.001	10.12.15	Achat d'un bus scolaire	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	0.00	42'564.00	0.00	42'564.00	-22'436.00
501	CSO.501.001	10.12.15	Etude introduction RFID	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00
501	CSO.501.002		Réfection porte entrée BV	0.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	6'920.15	0.00	6'920.15	-18'079.85
501	ICF.0305.13	27.08.13	Assainissement Collège industriel	3'927'000.00	861'000.00	0.00	430'000.00	1'291'000.00	0.00	1'233'381.65	0.00	1'256'181.30	-57'618.35
510	CSO.510.001	10.12.15	MPA Remplacement conduite chauffage	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	53'315.20	0.00	53'315.20	3'315.20
510	CSO.510.002	10.12.15	BiblioMus 3ème étape	140'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	15'407.60	0.00	15'407.60	-24'592.40
510	CSO.510.003	10.12.16	Equipements sûreté musées	190'000.00	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	78'371.85	0.00	78'371.85	-1'628.15
511	ICF.0467.14	03.06.14	Etude projet Zoo-Musée	1'080'000.00	221'000.00	0.00	0.00	221'000.00	0.00	167'190.45	0.00	986'575.55	-53'809.55
513	CSO.513.001	10.12.15	Musée en mutation	100'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	17'892.82	0.00	17'892.82	-7'107.18
514	ICF.0317.14	27.10.14	MBA - Assainissement MBA	1'570'000.00	200'000.00	0.00	80'000.00	280'000.00	0.00	282'587.35	0.00	1'152'944.10	2'587.35
515	CSO.515.001	11.04.16	Plan d'aménagement zoo	190'000.00	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	83'440.90	0.00	83'440.90	3'440.90
521	CSO.521.003	10.12.15	Enrobés Charrière 1ère étape	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	114'997.50	0.00	114'997.50	14'997.50
521	CSO.521.004	29.08.16	Terrain Street Hockey CG 29.08.16	341'000.00	0.00	0.00	376'000.00	376'000.00	-35'000.00	374'228.75	-45'000.00	329'228.75	-11'771.25 1
524	CSO.524.001	10.12.15	Casiers vestiaires Arêtes	70'000.00	70'000.00	-7'000.00	0.00	70'000.00	-7'000.00	46'061.10	0.00	46'061.10	-16'938.90
551			Coût d'aménagement construction Crèche Le Corbusier.	550'000.00	500'000.00	0.00	-500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
551	CSO.551.01		Bacs Ultra Camcarrier para-scolaire	0.00	0.00	0.00	15'377.85	15'377.85	0.00	15'377.85	0.00	15'377.85	0.00
552	CSO.552.01		Bacs Ultra Camcarrier pré-scolaire	0.00	0.00	0.00	5'125.95	5'125.95	0.00	5'125.95	0.00	5'125.95	0.00
701	CSO.701.001	10.12.15	Gratoire Combe-à-l'Ours	200'000.00	200'000.00	0.00	-65'000.00	135'000.00	0.00	67'054.03	0.00	67'054.03	-67'945.97
701	CSO.701.002	10.12.15	Réfection trottoirs publics	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	82'919.11	0.00	82'919.11	-17'080.89
701	CSO.701.003	04.02.16	Chaux-de-Fonds Est	4'144'000.00	300'000.00	0.00	-84'600.00	215'400.00	0.00	149'658.50	-15'688.80	133'969.70	-81'430.30
701	CSO.701.004		Assain.collecteur Progrès	0.00	0.00	0.00	55'000.00	55'000.00	0.00	54'602.45	0.00	54'602.45	-397.55
701	CSO.701.005		Murs Promenade/Pont/Cure	0.00	0.00	0.00	85'000.00	85'000.00	0.00	65'659.05	0.00	65'659.05	-19'340.95
701	CSO.701.006		Passage POD-Gde fontaine	0.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'000.00
701	CSO.701.007	10.12.15	Véhicule services techniques	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	24'370.00	0.00	24'370.00	-630.00
701	ICF.0132.14		Provision contentieux Inghphi	0.00	0.00	0.00	84'600.00	84'600.00	0.00	84'600.00	0.00	84'600.00	0.00
710		10.12.15	CTP - Construction vestiaire (regroupement service)	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
710	CSO.710.001	10.12.15	CTP détection incendie	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	59'989.30	0.00	59'989.30	-10.70

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2016 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compens. - CG	Crédit BU16 avec modif. CC		Comptes 2016		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.16	Ecart C16-B16
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
grisé = crédits en cours au 31.12.16													
710	CSO.710.003	10.12.15	Surfaçage routes des Environs	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
710	CSO.710.004	10.12.15	Réfection escaliers Succès	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	120'491.45	0.00	120'491.45	491.45
710	CSO.710.005	10.12.15	Réfection escaliers - A.-M. Piaget	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
710	CSO.710.006		Surfaçage chemin de la Jallleta	0.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	27'799.20	0.00	27'799.20	-2'200.80
710	CSO.710.007		Surfaçage chemins Bichon & Château	0.00	0.00	0.00	90'000.00	90'000.00	0.00	92'200.20	0.00	92'200.20	2'200.20
710	CSO.710.008		CTP, régulation chauffage	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	43'452.50	0.00	43'452.50	-6'547.50
710	ICF.0234.10	19.04.10	Crêt Ouest-Est - Trottoirs	345'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'10.60	0.00
710	ICF.0244.11	27.06.11	Entretien trottoirs	1'200'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	88'201.98	0.00	1'048'856.67	-1'1798.02
711	CSO.711.001	10.12.15	CTP - Entretien silos	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	37'751.30	0.00	37'751.30	2'751.30
712	CSO.712.001		Niveau trottoir Bel-Air 59-61	0.00	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	0.00	53'623.15	0.00	53'623.15	-6'376.85
712	ICDF.0202	28.09.00	Equipement zone à bâtir l'Orée-du-Bois	5'934'000.00	100'000.00	-40'000.00	0.00	100'000.00	-40'000.00	46'423.20	-19'271.00	1'248'444.15	-32'847.80
712	ICF.0203.08	21.02.08	Equipement ZI Eplatures-Grise	3'320'000.00	270'000.00	0.00	-150'000.00	120'000.00	0.00	90'707.90	0.00	882'127.70	-29'282.10
712	ICF.0211.08	14.04.08	Plan spécial Le Corbusier	7'771'300.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	95'282.90	0.00	4'033'278.47	-4'717.10
712	ICF.0239.11	21.03.11	Boulevard des Endroits, route/trottoirs	1'600'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	29'775.00	0.00	792'646.05	4'775.00
712	ICF.0241.11	27.04.11	Equipement Eplatures, routes/canalisations	425'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111'045.30	0.00
712	ICF.0259.12	06.03.12	Réaménagement place de la Gare	15'920'000.00	600'000.00	-550'000.00	-11'000.00	589'000.00	-550'000.00	434'102.90	-919'422.50	11'959'288.66	-524'319.60
715	CSO.715.004		Equipement géolocalisation	0.00	0.00	0.00	18'809.00	18'809.00	0.00	17'415.75	0.00	17'415.75	-1'393.25
730	CSO.730.004		Machine désherbage	0.00	0.00	0.00	43'092.00	43'092.00	0.00	43'092.00	0.00	43'092.00	0.00
730	ICF.0311.13	26.11.13	Centre horticole, 2 serres	1'300'000.00	50'000.00	0.00	-45'000.00	5'000.00	0.00	4'000.00	0.00	1'341'901.25	-1'000.00
735	CSO.735.001		Ecrans thermiques 4 serres	0.00	0.00	0.00	32'702.40	32'702.40	0.00	32'702.40	0.00	32'702.40	0.00
735	CSO.735.002		Rénovation magasin de fleurs	0.00	0.00	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00	39'138.55	0.00	39'138.55	-861.45
740		10.12.15	Plancher en tôle et pare-vue	25'000.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
740	CSO.740.003	10.12.15	Centre funéraire, mur ouest	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'399.30	0.00	25'399.30	399.30
740	CSO.740.004		Chemins cimetière	0.00	0.00	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	79'970.10	0.00	79'970.10	-29.90
755	CSO.755.002	10.12.15	Cadenas Velosport	15'600.00	15'600.00	0.00	23'000.00	38'600.00	0.00	37'713.60	0.00	37'713.60	-886.40
755	CSO.755.003	10.12.15	Plans directeurs communaux	30'000.00	30'000.00	0.00	-23'000.00	7'000.00	0.00	5'861.40	0.00	5'861.40	-1'138.60
755	CSO.755.004	10.12.15	Aménagements et mobiliers urbains	40'000.00	40'000.00	0.00	19'500.00	59'500.00	0.00	52'430.15	0.00	52'430.15	-7'069.85
755	ICF.0128.10		SUE-Brigades intern. génie civil CS10, transitoire 2015	0.00	0.00	0.00	-6'835.25	-6'835.25	0.00	-6'835.25	0.00	-6'835.25	0.00
755	ICF.0128.14		SUE-Etude plan spécial le Corso CS14, transitoire 2015	0.00	0.00	0.00	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-6'000.00	0.00	-6'000.00	0.00
755	ICF.0128.15		Div.aménagements & mobilier CS15, transitoire 2015	0.00	0.00	0.00	4'500.00	4'500.00	0.00	4'667.90	0.00	4'667.90	167.90
813	CSO.813.001	10.12.15	Installations photovoltaïques	50'000.00	50'000.00	0.00	-19'500.00	30'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30'500.00
860	CSO.860.001	10.12.15	Achat véhicule	29'300.00	29'300.00	0.00	0.00	29'300.00	0.00	26'245.60	0.00	26'245.60	-3'054.40
860	ICF.0264.13	04.04.13	Installations lumineuses	1'640'000.00	1'250'000.00	0.00	120'000.00	1'370'000.00	0.00	1'362'421.95	0.00	1'519'443.15	-7'578.05
870	CSO.870.001	10.12.15	Canons à eau	13'000.00	13'000.00	-6'500.00	0.00	13'000.00	-6'500.00	10'264.30	-5'132.15	5'132.15	-1'367.85
870	CSO.870.002	10.12.15	Compresseur air respirable	50'000.00	50'000.00	-25'000.00	0.00	50'000.00	-25'000.00	29'275.55	-18'297.30	10'978.25	-14'021.75
870	CSO.870.003	10.12.15	Cylindres air comprimé	16'000.00	16'000.00	-8'000.00	0.00	16'000.00	-8'000.00	15'454.80	-7'727.40	7'727.40	-272.60

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2016 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensat	Crédit BU16 avec modif. CC		Comptes 2016		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.16	Ecart C16-B16
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
grisé = crédits en cours au 31.12.16													
870	CSO.870.004	10.12.15	Remorque aide commandement.	25'000.00	25'000.00	-12'500.00	0.00	25'000.00	-12'500.00	26'799.10	0.00	26'799.10	14'299.10
870	CSO.870.005	10.12.15	Achat de tenues de feu spv région.	120'000.00	120'000.00	-46'800.00	0.00	120'000.00	-46'800.00	112'806.40	-55'565.65	57'240.75	-15'959.25
870	CSO.870.006	26.09.16	Renouvellement 2 ambulances	600'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	151'740.85	0.00	151'740.85	1'740.85
870	ICF.0119.14	10.12.13	Véhicule de commandement CS14	250'000.00	170'000.00	-87'500.00	0.00	170'000.00	-87'500.00	92'144.55	0.00	268'309.35	9'644.55
521 600			Remboursements divers prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160'330.00	-160'330.00	-160'330.00
200	CSO.200.001		Machine enlèv.tags & chewing-gums	0.00	0.00	0.00	14'000.00	14'000.00	0.00	13'556.20	0.00	13'556.20	-443.80
710	CSO.710.002		Machine enlèv.tags & chewing-gums	0.00	0.00	0.00	14'000.00	14'000.00	0.00	13'556.25	0.00	13'556.25	-443.75
200	CSO.730.001	04.02.16	SBL - Véhicule 2016	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	21'330.00	0.00	21'330.00	-3'670.00
715	CSO.730.001	04.02.16	Ateliers - Poinçonneuse	16'000.00	16'000.00	0.00	0.00	16'000.00	0.00	14'000.00	0.00	14'000.00	-2'000.00
715	CSO.730.001	04.02.16	Ateliers - Broyeur	33'000.00	33'000.00	0.00	-25'000.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'000.00
715	CSO.730.001	04.02.16	Logiciel DAO-inventor	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	10'584.00	0.00	10'584.00	-9'416.00
730	CSO.730.001	04.02.16	EV - Tracteur	185'000.00	185'000.00	0.00	0.00	185'000.00	0.00	191'415.95	0.00	191'415.95	6'415.95
730	CSO.730.001	04.02.16	EV - Véhicule	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00	21'500.00	0.00	16'118.00	0.00	16'118.00	-5'382.00
730	CSO.730.001	04.02.16	EV - Brouette à moteur	12'500.00	12'500.00	0.00	0.00	12'500.00	0.00	10'821.60	0.00	10'821.60	-1'678.40
740	CSO.730.001	04.02.16	Cimetière - Camion	205'000.00	205'000.00	0.00	0.00	205'000.00	0.00	186'670.65	0.00	186'670.65	-18'329.35
712	ICF.0271.14	04.09.14	Chantiers 2015-2017, routes-trottoirs	12'600'000.00	1'190'000.00	0.00	20'000.00	1'210'000.00	0.00	829'667.06	0.00	2'021'978.36	-380'332.94
860	ICF.0271.14	25.09.14	Chantiers 2015-2017, signalisations	200'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	29'128.00	0.00	46'951.45	14'128.00

Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances

201	CSO.201.002	10.12.15	Abattoirs - Réfection toitures	175'000.00	175'000.00	-175'000.00	0.00	175'000.00	-175'000.00	135'664.20	-135'664.20	0.00	0.00	3
201	CSO.201.006	10.12.15	Temples des Eplatures - Façades	55'000.00	55'000.00	-55'000.00	0.00	55'000.00	-55'000.00	50'323.35	-50'323.35	0.00	0.00	3
205	CSO.205.001	10.12.15	Aménagement piste forestière STEP	15'000.00	15'000.00	-15'000.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	9'304.20	-9'304.20	0.00	0.00	3

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2016 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation	Crédit BU16 avec modif. CC		Comptes 2016		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.16	Ecart C16-B16	
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.16														
600	CNS.600.003		Prêt Médicentre	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	
600			Remboursements divers prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	
600	ICF.0500.15	28.11.11	Prêt fondation Arc-en-Scènes SDM	750'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'552.50	0.00	734'447.50	
712	ICDF.0202	28.09.00	Equipement zone à bâtir l'Orée-du-Bois, canalisations	Voir 712 S	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'230.80	0.00	473'140.00	
720		10.12.15	Inspection canal et BEP (analyse béton et mandataire)	100'000.00	53'000.00	0.00	-53'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
720	CNS.720.001	10.12.15	Centre téléphonique Step	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	0.00	20'431.10	0.00	20'431.10	
720	CNS.720.002	10.12.15	Avant-projet traitement micropolluants	60'000.00	60'000.00	0.00	40'000.00	100'000.00	0.00	0.00	81'000.00	0.00	81'000.00	
720	CNS.720.003	08.03.16	Entretien constructif Step	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00		1'000'000.00	0.00	0.00	179'637.40	0.00	179'637.40	
720	CNS.720.004	10.12.15	Avant-projet 3ème dégrilleur entrée STEP	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
720	CNS.720.005	10.12.15	Analyse consommation électrique	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
720	CNS.720.006	10.12.15	Curage digesteur 1	60'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
721	CNS.721.001	10.12.15	PGEE-Maj cadastre souterrain	100'000.00	100'000.00	-85'000.00	0.00	100'000.00	-85'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
721	CNS.721.002	10.12.15	PGEE-Suite études/relev.télévisuels	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	99'941.35	0.00	99'941.35	
721	ICDF.0217.14	23.03.04	Eplatures-Grise	2'350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'404'629.85	
725	CNS.725.001	04.02.16	Pony conteneurs enterrés	210'000.00	210'000.00	0.00	0.00	210'000.00	0.00	0.00	182'742.90	0.00	182'742.90	
725	ICF.0300.08	21.02.08	Création-enterrement déchetteries	2'000'000.00	110'000.00	0.00	0.00	110'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'886'309.55	
725	ICF.0300.13	13.02.13	Collecte carton écopoints	16'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'712.60	
725	ICF.0357.11	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs	4'068'750.00	600'000.00	0.00	0.00	600'000.00	0.00	0.00	645'601.15	0.00	2'992'887.96	
725	ICF.0357.11	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs, camion	650'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	540'899.95	
727	ICF.0314.14	03.06.14	Déchetterie intercommunale, amén.compl.	300'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	13'069.70	0.00	254'164.80	
740	CNS.740.005		Remplacement four crématoire	665'000.00	665'000.00	0.00	0.00	665'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
911	CNS.911.001	10.12.15	Compteurs et dispositif comptage	62'000.00	62'000.00	0.00	0.00	62'000.00	0.00	0.00	47'906.71	0.00	47'906.71	
911	CNS.911.002	10.12.15	Sondes détection fuites	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'101.00	0.00	10'101.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2016 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensat ion	Crédit BU16 avec modif. CC		Comptes 2016		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.16	Ecart C16-B16
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
grisé = crédits en cours au 31.12.16													
911	CNS.911.003	10.12.15	Etude pour la station de traitement des Moyats	140'000.00	140'000.00	-28'000.00	0.00	140'000.00	-28'000.00	14'555.75	0.00	14'555.75	-97'444.25
911	CNS.911.004	10.12.15	Pompes de puits aux Moyats	15'000.00	15'000.00	-3'000.00	0.00	15'000.00	-3'000.00	14'860.63	0.00	14'860.63	2860.63
911	CNS.911.005	27.10.15	Cond.hydraul.ZI Crêt-Lode	2'300'000.00	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	511'012.57	0.00	511'012.57	11'012.57
911	CNS.911.006	10.12.15	Entretien des pompes aux Moyats	50'000.00	50'000.00	-10'000.00	0.00	50'000.00	-10'000.00	40'812.58	0.00	40'812.58	812.58
911	CNS.911.007	10.12.15	Porte vitrée sud Moyats	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	14'234.00	0.00	14'234.00	-5'766.00
911	CNS.911.008		Extension mineurs du réseau	400'000.00	400'000.00	0.00	-52'000.00	348'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-348'000.00
911	CNS.911.009	29.11.16	Sombaille - extension	1'950'000.00	220'000.00	0.00	0.00	220'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-220'000.00
911	CNS.911.010		Station de traitement les Moyats	11'640'000.00	140'000.00	0.00	0.00	140'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-140'000.00
911	CNS.911.012		Extension Bld Endroits	0.00	0.00	0.00	52'000.00	52'000.00	0.00	38'224.73	0.00	38'224.73	-13'775.27
911	CSO.701.003	04.02.16	Eau - Chaux-de-Fonds Est	342'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
911	ICF.0290.08	21.02.08	Eau - Zone Crêt-du-Lode	620'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	356'885.86	0.00
911	ICF.0290.09	14.04.08	Le Corbusier-Eau	535'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	506'456.70	0.00
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau-Réseau - Sophie-Mairet	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'437.80	0.00
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau-Réseau-Route Crêt-Lode	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217'575.54	0.00
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau-Réseau - Bouleaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87'421.16	0.00
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau-Réseau - Doubs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102'989.39	0.00
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau-Réseau - Arbres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62'845.80	0.00
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau-Réseau - Régionaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77'063.67	0.00
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau - Entretien branchements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129'237.80	0.00
911	ICF.0290.11	21.03.11	Eau-Réseau-Hameau Crêt-Lode	246'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - Bois-Noir	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166'186.95	0.00
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - V-Par./JAD/Wink.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	377'098.90	0.00
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - Forges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	248'764.99	0.00
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - Primevères	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	278'497.67	0.00
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - Parc	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126'240.13	0.00
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - Jardinière	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'246.00	0.00
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - Bassets/Bois	145'000.00	145'000.00	0.00	0.00	145'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-145'000.00
911	ICF.0290.14	06.03.14	Eau-Réseau - Chantiers divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135'833.45	0.00
911	ICF.0291.12	20.11.12	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00	4'000'000.00	0.00	2'958'236.96	0.00	3'486'940.57	-1'041'763.04
712	ICF.0271.14	04.09.14	Chantiers 2015-2017, canalisations	Voir 712 S	520'000.00	0.00	-20'000.00	500'000.00	0.00	393'950.95	0.00	834'898.90	-106'049.05
911	ICF.0271.14	25.09.14	Jacob-Brandt Ouest - Eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69'930.87	0.00
911	ICF.0271.14	25.09.14	Blaise-Cendrars - Eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123'591.37	0.00
911	ICF.0271.14	25.09.14	Promenade (sud) - Eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'709.96	0.00	106'188.13	41'709.96
911	ICF.0271.14	25.09.14	Gentianes - Eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'303.40	0.00	443'266.72	4'303.40

N°		OTP	Octroi du crédit CG	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2016 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensat		Crédit BU16 avec modif. CC		Comptes 2016		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.16	Ecart C16-B16	
							Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.16																	
911	ICF.0271.14		25.09.14	Arc-en-Ciel - Eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	93'413.83	0.00	
911	ICF.0271.14		25.09.14	Nord - Eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
911	ICF.0271.14		25.09.14	Divers - Eau	1'222'000.00	2'144'000.00	2'144'000.00	0.00	0.00	2'144'000.00	0.00	0.00	925'002.93	0.00	2'668'879.19	-1'218'997.07	
4																	
TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2016*																	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2016																	
					47'082'250.00	11'714'000.00	-371'000.00	67'000.00	11'781'000.00	-371'000.00	6'545'305.82	-215'291.75	20'541'544.32	-5'079'985.93			
						11'343'000.00			11'410'000.00		6'330'014.07			-5'079'985.93			
Dont crédits en cours à fin 2016					24'093'750.00	8'104'000.00	-10'000.00	-72'000.00	8'032'000.00	-10'000.00	4'986'775.27	0.00	12'531'880.41	-3'035'224.73			
TOTAL INVESTISSEMENTS 2016																	
EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2016																	
					121'878'650.00	21'369'900.00	-1'154'300.00	902'771.95	22'272'671.95	-1'189'300.00	15'532'833.47	-1'484'513.70	55'203'676.24	-7'035'052.18			
						20'215'600.00			21'083'371.95		14'048'319.77			-7'035'052.18			

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

- 1 Supplément de CHF 376'000.00 (totalement compensé) : crédit CG 29.08.16 CHF 341'000.00 + crédit supplémentaire CC 03.11.16 CHF 35'000.00
- 2 Crédit d'engagement CHF 15'920'000.00 : crédit initial CG 06.03.12 CHF 16'870'000.00 - Crédit complémentaire CG 24.09.15 CHF 100'000.00 ./ diminution de crédit CHF 1'050'000.00
- 3 Investissements compensés par un prélèvement à une réserve ou à une provision.
- 4 Crédit d'engagement = solde du crédit
- 5 Crédit d'engagement CHF 14'590'000.00 : crédit initial CG 20.11.12 CHF 11'950'000.00 - Crédit complémentaire CG 02.06.15 CHF 2'640'000.00

Comptes 2016

9. Compte des investissements condensé par fonction

9. Compte des investissements condensé par fonction

	Comptes 2016			Budget 2016		
	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0 Administration en général	284'538.95	0.00	284'538.95	300'000.00	0.00	300'000.00
01 Législatif et exécutif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 Services généraux	284'538.95	0.00	284'538.95	300'000.00	0.00	300'000.00
1 Ordre et sécurité publique	464'731.15	-86'722.50	378'008.65	573'300.00	-186'300.00	387'000.00
11 Sécurité publique	26'245.60	0.00	26'245.60	29'300.00	0.00	29'300.00
14 Questions juridiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15 Service du feu	438'485.55	-86'722.50	351'763.05	544'000.00	-186'300.00	357'700.00
16 Défense	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Formation	827'240.70	0.00	827'240.70	905'377.85	0.00	905'377.85
21 Scolarité obligatoire	827'240.70	0.00	827'240.70	905'377.85	0.00	905'377.85
22 Ecoles spéciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23 Formation professionnelle initiale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Formation, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Culture, sports et loisirs, églises	2'942'705.52	-414'104.70	2'528'600.82	3'377'794.40	-272'000.00	3'105'794.40
31 Héritage culturel	599'357.67	0.00	599'357.67	656'000.00	0.00	656'000.00
32 Culture, autres	1'470'772.00	-222'774.70	1'247'997.30	1'836'000.00	-230'000.00	1'606'000.00
33 Médias	0.00	-125'000.00	-125'000.00	0.00	0.00	0.00
34 Sports et loisirs	872'575.85	-66'330.00	806'245.85	885'794.40	-42'000.00	843'794.40
35 Eglises et affaires religieuses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38 Recherche et développement (R&D) culture et medias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Santé	100'000.00	-20'000.00	80'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00
41 Homes médicalisés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Soins ambulatoires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Prévention de la santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Santé publique, autres	100'000.00	-20'000.00	80'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00
5 Sécurité sociale	5'125.95	0.00	5'125.95	5'125.95	0.00	5'125.95
51 Maladie et accident	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52 Invalidité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53 Vieillesse et survivants	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54 Famille et jeunesse	5'125.95	0.00	5'125.95	5'125.95	0.00	5'125.95
55 Chômage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56 Construction de logements sociaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57 Aide sociale et domaine de l'asile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
59 Domaine sociale autre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Trafic et télécommunication	2'882'805.27	-34'959.80	2'847'845.47	3'165'573.75	-40'000.00	3'125'573.75
61 Circulation routière	2'876'943.87	-34'959.80	2'841'984.07	3'158'573.75	-40'000.00	3'118'573.75
62 Transports publics	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63 Transports, autres	5'861.40	0.00	5'861.40	7'000.00	0.00	7'000.00
64 Télécommunications	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'016'381.73	-919'422.50	7'096'959.23	13'830'500.00	-676'000.00	13'154'500.00
71 Approvisionnement en eau	4'661'307.87	0.00	4'661'307.87	7'913'000.00	-41'000.00	7'872'000.00
72 Traitement des eaux usées	1'692'728.46	0.00	1'692'728.46	3'200'000.00	-85'000.00	3'115'000.00
73 Gestion des déchets	841'413.75	0.00	841'413.75	990'000.00	0.00	990'000.00
74 Aménagements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75 Protection des espèces et du paysage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
77 Protection de l'environnement, autres	266'640.75	0.00	266'640.75	980'500.00	0.00	980'500.00
79 Aménagement du territoire	554'290.90	-919'422.50	-365'131.60	747'000.00	-550'000.00	197'000.00
8 Economie publique	9'304.20	-9'304.20	0.00	15'000.00	-15'000.00	0.00
81 Agriculture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
82 Sylviculture	9'304.20	-9'304.20	0.00	15'000.00	-15'000.00	0.00
84 Tourisme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
85 Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
87 Combustibles et énergie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89 Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91 Impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
93 Péréquation financière et compensation des charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
95 Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96 Administration de la fortune et de la dette	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99 Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des investissements du PA	15'532'833.47	-1'484'513.70	14'048'319.77	22'272'671.95	-1'189'300.00	21'083'371.95

Comptes 2016

10. Compte des investissements détaillé par fonction

10. Compte des investissements détaillé par fonction

		Comptes 2016		Budget 2016	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration en général	284'538.95	0.00	300'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	284'538.95		300'000.00	
02	Services généraux	284'538.95	0.00	300'000.00	0.00
0220	Services généraux, autres	24'164.80	0.00	31'000.00	0.00
CSO.123.001.116.01	Logiciels métier STech	19'855.60	0.00	21'000.00	0.00
CSO.210.002.116.01	Système informat.Immolead	4'309.20	0.00	10'000.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, autres	260'374.15	0.00	269'000.00	0.00
CSO.200.001.116.01	Machine enlèv.tags & chewing-gums	13'556.20	0.00	14'000.00	0.00
CSO.200.002.116.01	SBL - Véhicule 2016	21'330.00	0.00	25'000.00	0.00
CSO.201.001.116.01	Espace - Mise en conformité des ascenseurs	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
CSO.201.003.116.01	Maison du peuple - Mobilier	45'945.00	0.00	45'000.00	0.00
CSO.201.005.116.01	Maison du peuple - mise en conformité	45'788.65	0.00	50'000.00	0.00
CSO.201.007.116.01	Aménagement caisse communale Serre 23	24'976.75	0.00	25'000.00	0.00
CSO.201.008.116.01	Mobilier Maison du Peuple	48'906.15	0.00	45'000.00	0.00
CSO.201.009.116.01	Mise en conformité OIBT abribus	19'871.40	0.00	25'000.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	464'731.15	-86'722.50	573'300.00	-186'300.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	378'008.65		387'000.00	
11	Sécurité publique	26'245.60	0.00	29'300.00	0.00
1110	Police	26'245.60	0.00	29'300.00	0.00
CSO.860.001.116.01	Achat véhicule	26'245.60	0.00	29'300.00	0.00
15	Service du feu	438'485.55	-86'722.50	544'000.00	-186'300.00
1500	Service du feu (en général)	438'485.55	-86'722.50	544'000.00	-186'300.00
CSO.870.001.116.01	Canons à eau	10'264.30	-5'132.15	13'000.00	-6'500.00
CSO.870.002.116.01	Compresseur air respirable	29'275.55	-18'297.30	50'000.00	-25'000.00
CSO.870.003.116.01	Cylindres air comprimé	15'454.80	-7'727.40	16'000.00	-8'000.00
CSO.870.004.116.01	Remorque aide commandement.	26'799.10	0.00	25'000.00	-12'500.00
CSO.870.005.116.01	Achat de tenues de feu spv région.	112'806.40	-55'565.65	120'000.00	-46'800.00
CSO.870.006.116.01	Renouvellement 2 ambulances	151'740.85	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0119.14.07	Véhicule de commandement CS14	92'144.55	0.00	170'000.00	-87'500.00
2	Formation	827'240.70	0.00	905'377.85	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	827'240.70		905'377.85	
21	Scolarité obligatoire	827'240.70	0.00	905'377.85	0.00
2130	Degré secondaire (cycle 3)	395'086.35	0.00	352'000.00	0.00
CSO.445.001.116.01	Equip.salle sciences Bellevue	152'379.85	0.00	98'000.00	0.00
CSO.445.002.116.01	Equipements informatiques C3	92'479.30	0.00	99'900.00	0.00
CSO.445.003.116.01	Equipements salles sciences Forges	52'246.55	0.00	56'100.00	0.00
CSO.445.004.116.01	Matériel sciences Forges	97'980.65	0.00	98'000.00	0.00
2170	Bâtiments scolaires	374'212.50	0.00	473'000.00	0.00
-	Aménagement salles de classe Le Corbusier	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Promenade - assainissement sous-sol	0.00	0.00	40'000.00	0.00
CSO.450.001.116.01	Mobilier 2 classes 1-2	8'195.60	0.00	30'000.00	0.00

		Comptes 2016		Budget 2016	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CSO.450.002.116.01	Mobilier 3 classes 3-7	45'586.50	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.003.116.01	Mobilier 2 classes 8-11	42'120.45	0.00	40'000.00	0.00
CSO.450.004.116.01	Réf./équip.salle gym Ouest	25'187.00	0.00	25'000.00	0.00
CSO.450.005.116.01	Pré-étude bâtim.scolaires	31'700.00	0.00	25'000.00	0.00
CSO.450.006.116.01	Mobilier cuisine Forges	27'375.85	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.007.116.01	Crêtets - Toiture salle de gym	18'732.90	0.00	22'000.00	0.00
CSO.450.008.116.01	Bellevue-Façade salle gym	119'688.60	0.00	115'000.00	0.00
CSO.450.012.116.01	Achat mobilier scolaire	55'625.60	0.00	56'000.00	0.00
2180	Accueil de jour	15'377.85	0.00	15'377.85	0.00
CSO.551.001.116.01	Bacs Ultra Camcarrier parascolaire	15'377.85	0.00	15'377.85	0.00
2192	Ecole obligatoire, autres	42'564.00	0.00	65'000.00	0.00
CSO.455.001.116.01	Achat d'un bus scolaire	42'564.00	0.00	65'000.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	2'942'705.52	-414'104.70	3'377'794.40	-272'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	2'528'600.82		3'105'794.40	
31	Héritage culturel	599'357.67	0.00	656'000.00	0.00
3110	Musées et arts plastiques	599'357.67	0.00	656'000.00	0.00
CSO.510.001.116.01	MPA Remplacement conduite chauffage	53'315.20	0.00	50'000.00	0.00
CSO.510.003.116.01	Equipements sûreté musées	78'371.85	0.00	80'000.00	0.00
CSO.513.001.116.01	Musée en mutation	17'892.82	0.00	25'000.00	0.00
ICF.0317.14.01...	MBA - Assainissement MBA	282'587.35	0.00	280'000.00	0.00
ICF.0467.14.01.01	Etude projet Zoo-Musée	167'190.45	0.00	221'000.00	0.00
32	Culture, autres	1'470'772.00	-222'774.70	1'836'000.00	-230'000.00
3210	Bibliothèques	1'255'709.40	0.00	1'366'000.00	0.00
CSO.501.001.116.01	Etude introduction RFID	0.00	0.00	10'000.00	0.00
CSO.501.002.116.01	Réfection porte entrée BV	6'920.15	0.00	25'000.00	0.00
CSO.510.002.116.01	BiblioMus 3ème étape	15'407.60	0.00	40'000.00	0.00
ICF.0305.13.01.01	Assainissement Collège industriel	1'233'381.65	0.00	1'291'000.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	-126'237.15	-22'787.15	85'000.00	0.00
ICF.0379.11.01	Rénovation Salle de Musique	-110'684.65	-22'787.15	85'000.00	0.00
ICF.0500.15.01	Prêt fondation Arc-en-Scènes SDM	-15'552.50	0.00	0.00	0.00
3290	Culture, autres	341'299.75	-199'987.55	385'000.00	-230'000.00
CSO.201.002.116.01	Abattoirs - Réfection toitures	135'664.20	-135'664.20	175'000.00	-175'000.00
CSO.201.004.116.01	Œuvres d'art - Rattrapage	71'871.30	0.00	75'000.00	0.00
CSO.201.006.116.01	Temples des Eplatures - Façades	50'323.35	-50'323.35	55'000.00	-55'000.00
CSO.515.001.116.01	Plan d'aménagement zoo	83'440.90	0.00	80'000.00	0.00
CSO.600.002.116	Remboursement prêt La Coquille	0.00	-14'000.00	0.00	0.00
33	Médias	0.00	-125'000.00	0.00	0.00
3310	Films et cinéma	0.00	-125'000.00	0.00	0.00
CSO.600.007.116	Rembt prêt Cinepel SA	0.00	-125'000.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	872'575.85	-66'330.00	885'794.40	-42'000.00
3410	Sports	535'287.35	-66'330.00	546'000.00	-42'000.00
CSO.521.001.116	Remboursement prêt Société de Cavalerie	0.00	-4'000.00		0.00
CSO.521.003.116.01	Enrobés Charrière 1ère étape	114'997.50	0.00	100'000.00	0.00
CSO.521.004.116.01	Terrain Street Hockey	374'228.75	-45'000.00	376'000.00	-35'000.00
CSO.524.001.116.01	Casiers vestiaires Arêtes	46'061.10	0.00	70'000.00	-7'000.00
CSO.600.001.116	Remboursement prêt Télési Chapeau-Râblé	0.00	-1'000.00	0.00	0.00
CSO.600.004.116	Rembt prêt Tennis Club	0.00	-8'000.00	0.00	0.00
CSO.600.006.116	Rembt prêt paroisse Notre-Dame	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
3420	Loisirs	337'288.50	0.00	339'794.40	0.00
CSO.730.001.116.01	EV - Tracteur	191'415.95	0.00	185'000.00	0.00
CSO.730.002.116.01	EV - Véhicule	16'118.00	0.00	21'500.00	0.00

		Comptes 2016		Budget 2016	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CSO.730.003.116.01	EV - Brouette à moteur	10'821.60	0.00	12'500.00	0.00
CSO.730.004.116.01	Machine désherbage	43'092.00	0.00	43'092.00	0.00
CSO.735.001.116.01	Ecrans thermiques 4 serres	32'702.40	0.00	32'702.40	0.00
CSO.735.002.116.01	Rénovation magasin de fleurs	39'138.55	0.00	40'000.00	0.00
ICF.0311.13.01.01	Centre horticole, 2 serres	4'000.00	0.00	5'000.00	0.00
4	Santé	100'000.00	-20'000.00	100'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	80'000.00		100'000.00	
49	Santé publique, autres	100'000.00	-20'000.00	100'000.00	0.00
4900	Santé publique, autres	100'000.00	-20'000.00	100'000.00	0.00
CNS.600.003.116.01	Prêt Médicentre	100'000.00		100'000.00	0.00
CNS.600.005.116	Remboursement prêt Dr. Fararik		-10'000.00		0.00
CNS.600.008.116	Rembt prêt Dr. Najem-Rizk Nicolas		-10'000.00		0.00
5	Sécurité sociale	5'125.95	0.00	5'125.95	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	5'125.95			5'125.95
54	Famille et jeunesse	5'125.95	0.00	5'125.95	0.00
5451	Crèches et garderies	5'125.95	0.00	5'125.95	0.00
CSO.552.001.116.01	Bacs Ultra Camcarrier préscolaire	5'125.95	0.00	5'125.95	0.00
6	Trafic et télécommunication	2'882'805.27	-34'959.80	3'165'573.75	-40'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	2'847'845.47		3'125'573.75	
61	Circulation routière	2'876'943.87	-34'959.80	3'158'573.75	-40'000.00
6150	Routes communales	2'876'943.87	-34'959.80	3'158'573.75	-40'000.00
CSO.701.001.116.01	Giratoire Combe-à-l'Ours	67'054.03	0.00	135'000.00	0.00
CSO.701.002.116.01	Réfection trottoirs publics	82'919.11	0.00	100'000.00	0.00
CSO.701.003.116.01	Chaux-de-Fonds Est	149'658.50	-15'688.80	215'400.00	0.00
CSO.701.005.116.01	Murs Promenade/Pont/Cure	65'659.05	0.00	85'000.00	0.00
CSO.701.006.116.01	Passage POD-Gde fontaine	0.00	0.00	15'000.00	0.00
CSO.701.007.116.01	Véhicule services techniques	24'370.00	0.00	25'000.00	0.00
CSO.710.001.116.01	CTP détection incendie	59'989.30	0.00	60'000.00	0.00
CSO.710.002.116.01	Machine enlèv.tags & chewing-gums	13'556.25	0.00	14'000.00	0.00
CSO.710.003.116.01	Surfaçage routes des Environs	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
CSO.710.004.116.01	Réfection escaliers Succès	120'491.45	0.00	120'000.00	0.00
CSO.710.005.116.01	Réfection escaliers - A.-M. Piaget	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
CSO.710.006.116.01	Surfaçage chemin de la Jailleta	27'799.20	0.00	30'000.00	0.00
CSO.710.007.116.01	Surfaçage chemins Bichon & Château	92'200.20	0.00	90'000.00	0.00
CSO.710.008.116.01	CTP, régulation chauffage	43'452.50	0.00	50'000.00	0.00
CSO.711.001.116.01	CTP - Entretien silos	37'751.30	0.00	35'000.00	0.00
CSO.712.001.116.01	Nveau trottoir Bel-Air 59-61	53'623.15	0.00	60'000.00	0.00
CSO.715.001.116.01	Ateliers - Poinçonneuse	14'000.00	0.00	16'000.00	0.00
CSO.715.002.116.01	Ateliers - Broyeur	0.00	0.00	8'000.00	0.00
CSO.715.003.116.01	Logiciel DAO-inventor	10'584.00	0.00	20'000.00	0.00
CSO.715.004.116.01	Equipement géolocalisation	17'415.75	0.00	18'809.00	0.00
CSO.755.002.116.01	Cadenas Velospot	37'713.60	0.00	38'600.00	0.00
CSO.740.003.116.01	Centre funéraire, mur ouest	25'399.30	0.00	25'000.00	0.00

		Comptes 2016		Budget 2016	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ICDF.0202.01	Equipement zone à bâtir l'Orée-du-Bois	46'423.20	-19'271.00	100'000.00	-40'000.00
ICDF.0217.04.05	Eplatures-Grise, route	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.10.09	SUE-Brigades intern. génie civil CS10, transitoire 2015	-6'835.25	0.00	-6'835.25	0.00
ICF.0132.14.04	Provision contentieux Inghphi	84'600.00	0.00	84'600.00	0.00
ICF.0203.08.01-07	Equipement ZI Eplatures-Grise	90'707.90	0.00	120'000.00	0.00
ICF.0234.10.01	Crêt Ouest-Est - Trottoirs	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0239.11.01	Boulevard des Endroits, trottoirs	29'775.00	0.00	25'000.00	0.00
ICF.0241.11.01-02.04	Equipement Eplatures, routes	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0244.11.01-.02	Entretien trottoirs	88'201.98	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0259.12.02	Place Gare-Rues Musées-D.-Jeanrichard	18'884.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0264.13.01	Installations lumineuses	1'362'421.95	0.00	1'370'000.00	0.00
ICF.0271.14.04/13...	Chantiers 2015-2017, signalisations	29'128.00	0.00	15'000.00	0.00
62	Transports publics	0.00	0.00	0.00	0.00
6220	Trafic régional	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0236.10.01	Gare de la Fiaz	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Transports, autres	5'861.40	0.00	7'000.00	0.00
6340	Planification générale des transports	5'861.40	0.00	7'000.00	0.00
CSO.755.003.116.01	Plans directeurs communaux	5'861.40	0.00	7'000.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'016'381.73	-919'422.50	13'830'500.00	-676'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	7'096'959.23		13'154'500.00	
71	Approvisionnement en eau	4'661'307.87	0.00	7'913'000.00	-41'000.00
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00
7101	Station de pompage [entreprise communale]	4'661'307.87	0.00	7'913'000.00	-41'000.00
-	Sombaille - extension	0.00	0.00	220'000.00	0.00
-	Extension mineurs du réseau	0.00	0.00	348'000.00	0.00
-	Station de traitement les Moyats	0.00	0.00	140'000.00	0.00
CNS.911.001.116.01	Compteurs et dispositif comptage	47'906.71	0.00	62'000.00	0.00
CNS.911.002.116.01	Sondes détection fuites	10'101.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.003.116.02	Etude pour la station de traitement des Moyats	14'555.75	0.00	140'000.00	-28'000.00
CNS.911.004.116.01	Pompes de puits aux Moyats	14'860.63	0.00	15'000.00	-3'000.00
CNS.911.005.116.01	Cond.hydraul.ZI Crêt-Locle	511'012.57	0.00	500'000.00	0.00
CNS.911.006.116.01	Entretien des pompes aux Moyats	40'812.58	0.00	50'000.00	-10'000.00
CNS.911.007.116.01	Porte vitrée sud Moyats	14'234.00	0.00	20'000.00	0.00
CNS.911.011.116.01	Extension Bld Endroits	38'224.73	0.00	52'000.00	0.00
CNS.911.012.117.01	Eau - Chaux-de-Fonds Est	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.122.001.116.01	Déplacement conduite Sivamo	38'305.45	0.00	67'000.00	0.00
ICDF.0217.04.01-03	Eplatures-Grise, eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0239.11.03	Boulevard des Endroits, eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0259.12.03.02	Réaménagement place Gare-Canalisations EC	2'041.20	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.08.02	Eau - Zone Crêt-du-Locle	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.09.01-02	Le Corbusier-Eau-	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.14.07	Eau-Réseau - Bassets/Bois	0.00	0.00	145'000.00	0.00
ICF.0291.12.01	Adduction d'eau 2ème étape	2'958'236.96	0.00	4'000'000.00	0.00
ICF.0291.14.03.04	Promenade (sud) - Eau	41'709.96	0.00	0.00	0.00
ICF.0291.14.05.01	Gentianes - Eau	4'303.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0291.14...	Divers - Eau	925'002.93	0.00	2'144'000.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	1'692'728.46	0.00	3'200'000.00	-85'000.00
7201	Traitement des eaux usées [entreprise communale]	1'692'728.46	0.00	3'200'000.00	-85'000.00
-	Avant-projet 3ème dégrilleur entrée STEP	0.00	0.00	20'000.00	0.00
-	Analyse consommation électrique	0.00	0.00	20'000.00	0.00
-	Curage digesteur 1	0.00	0.00	15'000.00	0.00

		Comptes 2016		Budget 2016	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CNS.720.001.116.01	Centre téléphonique Step	20'431.10	0.00	30'000.00	0.00
CNS.720.002.116.01	Avant-projet traitement micropolluants	81'000.00	0.00	100'000.00	0.00
CNS.720.003.116.01	Entretien constructif Step	179'637.40	0.00	1'000'000.00	0.00
CNS.721.001.116.01	PGEE-Màj cadastre souterrain	0.00	0.00	100'000.00	-85'000.00
CNS.721.002.116.01	PGEE-Suite études/relev.télévisuels	99'941.35	0.00	150'000.00	0.00
CSO.701.004.116.01	Assain.collecteur Progrès	54'602.45	0.00	55'000.00	0.00
ICDF.0202.03	Equipement zone à bâtir l'Orée-du-Bois,	28'230.80	0.00	0.00	0.00
ICDF.0217.04.02-04	Eplatures-Grise, eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0239.11.02	Boulevard des Endroits, canalisations	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0241.11.03-05	Equipement Eplatures, canalisations	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0259.12.03.01	Réaménagement place Gare-Canalisations EU	5'267.35	0.00	0.00	0.00
ICF.0271.14...	Chantiers 2015-2017, canalisations	393'950.95	0.00	500'000.00	0.00
ICF.0271.14...	Chantiers 2015-2017, routes-trottoirs	829'667.06	0.00	1'210'000.00	0.00
73	Gestion des déchets	841'413.75	0.00	990'000.00	0.00
7301	Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages	841'413.75	0.00	990'000.00	0.00
CNS.725.001.116.01	Pony conteneurs enterrés	182'742.90	0.00	210'000.00	0.00
ICF.0300.08.01.01	Création-enterrement déchetteries	0.00	0.00	110'000.00	0.00
ICF.0300.13.01.01	Collecte carton écopoints	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0314.14.01.01	Déchetterie intercommunale, amén.compl.	13'069.70	0.00	70'000.00	0.00
ICF.0357.11.01	Abandon ramassage conteneurs	645'601.15	0.00	600'000.00	0.00
ICF.0357.11.02	Abandon ramassage conteneurs, camion	0.00	0.00	0.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	266'640.75	0.00	980'500.00	0.00
7710	Cimetières, crématoires	266'640.75	0.00	950'000.00	0.00
-	Remplacement four crématoire	0.00	0.00	665'000.00	0.00
CSO.740.001.116.01	Cimetière - Camion	186'670.65	0.00	205'000.00	0.00
CSO.740.004.116.01	Chemins cimetière	79'970.10	0.00	80'000.00	0.00
79	Aménagement du territoire	554'290.90	-919'422.50	747'000.00	-550'000.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	554'290.90	-919'422.50	747'000.00	-550'000.00
CSO.755.004.116.01	Aménagements et mobiliers urbains	52'430.15	0.00	59'500.00	0.00
ICF.0128.14.04	SUE-Etude plan spécial le Corso CS14, transitoire 2015	-6'000.00	0.00	-6'000.00	0.00
ICF.0128.15.05	Div.aménagements & mobilier CS15, transitoire 2015	4'667.90	0.00	4'500.00	0.00
ICF.0211.08.01.02-03	Plan spécial Le Corbusier	95'282.90	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0259.12.01	Réaménagement place de la Gare	407'909.95	-919'422.50	589'000.00	-550'000.00
8	Economie publique	9'304.20	-9'304.20	15'000.00	-15'000.00
Excédent de dépenses / recettes(-)					
82	Sylviculture	9'304.20	-9'304.20	15'000.00	-15'000.00
8200	Sylviculture	9'304.20	-9'304.20	15'000.00	-15'000.00
CSO.0205.001.116.01	Aménagement piste forestière STEP	9'304.20	-9'304.20	15'000.00	-15'000.00

		Comptes 2016		Budget 2016	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00
0	Administration en général	284'538.95	0.00	300'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	284'538.95		300'000.00	
1	Ordre et sécurité publique	464'731.15	-86'722.50	573'300.00	-186'300.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	378'008.65		387'000.00	
2	Formation	827'240.70	0.00	905'377.85	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	827'240.70		905'377.85	
3	Culture, sports et loisirs, églises	2'942'705.52	-414'104.70	3'377'794.40	-272'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	2'528'600.82		3'105'794.40	
4	Santé	100'000.00	-20'000.00	100'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	80'000.00		100'000.00	
5	Sécurité sociale	5'125.95	0.00	5'125.95	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	5'125.95			5'125.95
6	Trafic et télécommunication	2'882'805.27	-34'959.80	3'165'573.75	-40'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	2'847'845.47		3'125'573.75	
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'016'381.73	-919'422.50	13'830'500.00	-676'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	7'096'959.23		13'154'500.00	
8	Economie publique	9'304.20	-9'304.20	15'000.00	-15'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
Total des dépenses		15'532'833.47		22'272'671.95	
Total des recettes			-1'484'513.70		-1'189'300.00
Excédent de dépenses		14'048'319.77		21'083'371.95	
Excédent de recettes					

Annexe aux comptes 2016

- 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 2016

11. Principes régissant les comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2016 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 (article 52 LFinEC) ; les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus (article 51 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 (article 24 LFinEC).

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

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

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

3. Annexe aux comptes

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

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2016 comprennent uniquement les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2020.

5. Principes comptables

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

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produit leur naissance économique. Les recettes fiscales sont

comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.

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

6. Patrimoine administratif

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

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

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

Les immeubles du patrimoine administratif 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 (article 33 RCF). Conformément à l'article 38 RCF, les terrains en zone d'utilité publique n'ont pas de valeur vénale ; ils sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription.

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

7. Patrimoine financier

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

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

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

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances. Il a été dérogé à l'article 44 RLFinEC qui prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000^{ème} de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Le montant obtenu à partir des comptes 2015 et 2016 conduit à un montant faible de CHF 2'150.-, la délimitation a donc été établie pour les montants dès CHF 5'000.-.

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

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

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

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

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

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

8. Investissements

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

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

9. Provisions et engagements conditionnels

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

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

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

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

- Vu les grandes difficultés financières de Polyexpo SA, la probabilité que la caution accordée à cette société soit exercée est très élevée ; le risque de perte financière a été estimé à CHF 1'438'000.-;
- La Ville devra verser en 2019 la somme de CHF 3'942'400.- pour financer l'assainissement de prévoyance.ne (sans mouvement en 2016);
- En 2039, les employeurs affiliés à prévoyance.ne devront financer la différence entre un taux de couverture de cette institution de 80% à 100% ; la contribution de la Ville à ce financement, soit CHF 72'525'391.- a été provisionnée en 2015 (sans mouvement en 2016);
- Une provision a été constituée en 2015 pour couvrir la différence entre le taux variable qui pourrait être facturé jusqu'en 2022 sur un emprunt structuré de CHF 20'000'000.- accordé par Depfa et le taux fixe initial de 2.63%. La différence par rapport au taux initial a été prélevée en 2016 pour un montant de CHF 2'922'840.-.

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 (article 48 LFinEC).

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

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

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

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

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

La réserve de politique conjoncturelle inscrite au bilan a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 LFinEC et 40 RLFinEC. Le Conseil communal a décidé de prélever l'intégralité du déficit réel à la réserve de politique conjoncturelle et de publier un résultat de CHF 0.- permettant ainsi de ne pas diminuer l'excédent du bilan. Ce prélèvement se justifie par la baisse de plus de 14 millions des recettes fiscales ces dernières années.

Annexe aux comptes 2016

12. Etat du capital propre

12. Etat du capital propre

Capitaux propres au 31.12.2015	230'407'747.05
Attribution aux financements spéciaux	601'884.30
Attribution aux fonds	33'619.97
Prélèvement aux préfinancements	-23'900.00
Prélèvement à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'958'537.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-9'933'840.42
Capitaux propres au 31.12.2016	216'126'973.90

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2015	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Etat au 31.12.2016	Remarques
290 Financements spéciaux		4'183'661.50	601'884.30	4'785'545.80	
29001000	Eau - Réserve	1'935'790.84	367'466.69	2'303'257.53	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	1'154'706.38	392'891.64	1'547'598.02	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	786'181.79	-126'098.64	660'083.15	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29005000	Réserve déchets entreprises	306'982.49	-32'375.39	274'607.10	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
291 Fonds		1'955'522.27	33'619.97	1'989'142.24	
29100000	Réserve pour l'établissement de places de stationnement	303'990.50	0.00	303'990.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque places de stationnement. Règlement d'aménagement communal (RAC).
29100020	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	161'387.21	79.70	161'466.91	Constitué en 1985 par le versement d'une annuité par les copropriétaires. Bien que l'attribution ait été suspendue, la réserve a été maintenue.

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2015	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Etat au 31.12.2016	Remarques
29101000	Réserve forestière (fonds)	17'3384.10	-6'445.70	166'938.40	Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29101020	Réserve forestière Sombaille Jeunesse (fonds)	14'282.05	0.00	14'282.05	Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29110010	Fonds en faveur des chômeurs	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	227'190.12	30'849.60	258'039.72	Constitué par la réunion des associations des "Classes gardiennes", des "Soupes scolaires", des "Ecoles des Eplatures", des "Coursées scolaires", du "Dispensaire des écoles", et de l'OSL". Il est destiné à toutes les œuvres sociales en faveur des élèves. Le fonds est géré par la Direction de l'Ecole obligatoire.
29110030	Fonds Dr. A. Monard - MHNC	117'640.04	0.00	117'640.04	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de CHF 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur.
29110040	Fonds de l'Hôpital	88'773.71	1'626.02	90'399.73	Constitué par la capitalisation de dons pour la construction d'un hôpital puis pour son développement.
29110050	Fonds d'entraide pour les malades	7'708.25	0.00	7'708.25	Constitué en 1967, compris dans le fonds capital, notamment par la contre-valeur des salaires qui devraient être versés aux objecteurs de conscience travaillant à l'hôpital.
29110060	Fonds Sœur Marie Robert	24'250.35	0.00	24'250.35	Mme Marie-Henriette Robert, a légué par testament une somme de CHF 40'000.-. Les revenus doivent être consacrés à secourir des infirmes et le capital ne pourra être utilisé que pour la création d'une institution durable en leur faveur.
29110070	Fonds de la Polyclinique	27'638.55	0.00	27'638.55	Constitué en 1918 par un don anonyme de CHF 150'000.- pour le développement de la polyclinique au Juventuti (arrêté du CG du 13 janvier 1919).
29110080	Fonds Sombaille Jeunesse	203'202.01	46'565.45	249'767.46	Dès le 1er janvier 2009, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation (se référer au règlement de ladite Fondation); le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 29 janvier 2009. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombaille Jeunesse et la Maison des Jeunes, ainsi qu'à des projets en leur faveur. Sur proposition de Conseil communal, le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fonnière en général.
29110090	Fonds protection biens culturels	20'000.00	0.00	20'000.00	Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels.
29110100	Fonds spécial Bibliothèque	5'972.60	0.00	5'972.60	Fonds créé dans le cadre du 150ème anniversaire de la Bibliothèque de la Ville pour assurer une aide ponctuelle à ses activités culturelles (décision de l'autorité).
29110110	Fonds Parc Zoologique - Vivarium	225'587.51	22'962.95	248'550.46	Fonds créé par des dons au parc zoologique et au vivarium.

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2015	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Etat au 31.12.2016	Remarques
29110120	Fonds communal des arbres	35'418.10	0.00	35'418.10	Le fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé (art. 151, RAC).
29110130	Legs Schlunegger - Bibliothèque	38'000.00	-12'000.00	26'000.00	Legs de Mme May Berthe Schlunegger, à la bibliothèque de la Ville pour la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens.
29110140	Legs Gilberte Amez-Droz	49'351.15	0.00	49'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.
29110150	Fonds Temple des Eplatures	84'876.15	-50'323.35	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.
29110160	Legs Rose-Marie Lehmann	6'487.50	0.00	6'487.50	Legs de Madame Louise Rose Lehmann, en faveur du Bois du Petit-Château et du Musée d'histoire naturelle.
29110170	Colloque Ville santé	22'549.12	0.00	22'549.12	Le compte Colloque Ville Santé a été créé dans un premier temps pour l'inscription des participants au Colloque Ville Santé (OMS) qui s'est déroulé à La Chaux-de-Fonds en 2012. Ensuite, il a été alimenté par des dons ou du sponsoring de la part des club-services et des commissions d'aide aux projets de promotion de la santé.
29110200	Fonds Eric Jehan Petitpierre	86'747.95	305.30	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.
293 Préfinancements		7'569'636.80	-23'900.00	7'545'736.80	
29301010	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'569'636.80	-23'900.00	7'545'736.80	Constitué pour le préfinancement de Presta-Jogre. Abandon de ce projet et attribution du préfinancement à l'adduction principale d'eau.
294 Réserve de politique conjoncturelle		66'000'000.00	-9'933'840.42	56'066'159.58	
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	66'000'000.00	-9'933'840.42	56'066'159.58	Création suite à la réévaluation du patrimoine administratif en 2015.
295 Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif		98'984'557.04	-4'958'537.00	94'026'020.04	
29500000	Réserve liée à la réévaluation du PA	98'984'557.04	-4'958'537.00	94'026'020.04	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
296 Réserve liée au retraitement du patrimoine financier		40'942'239.49	-40'942'239.49	0.00	
29600000	Réserve liée à la réévaluation du PF	40'942'239.49	-40'942'239.49	0.00	Création suite à la réévaluation du PF. Cette réserve a été virée à l'exédent du bilan au 01.01.2016.

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2015	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Etat au 31.12.2016	Remarques
299	Excédent du bilan / découvert du bilan	10'772'129.95	40'942'239.49	51'714'369.44	
29900010	Résultat annuel	-5'776'630.65	5'776'630.65	0.00	
2990100	Résultats cumulés des années précédentes	16'548'760.60	35'165'608.84	51'714'369.44	En 2016 attribution de la réserve de réévaluation du PF.
Total du capital propre (29)		230'407'747.05	-14'280'773.15	216'126'973.90	

Annexe aux comptes 2016

13. Tableau des provisions

13. Tableau des provisions

N° compte de bilan	Libellé	Solde au 31.12.2015	Dissolution (-) / Augmentation (+)	Solde au 31.12.2016	Commentaire et justification du maintien de la provision
20550010	Provision pour litiges	0.00	84'600.00	84'600.00	Constitution d'une provision pour le litige concernant le Pont du Manège.
20580030	Provision entretien & rénovation abattoirs	145'000.00	-117'208.20	27'791.80	Provision constituée à fin 2015 pour des travaux à effectuer en 2016. Les travaux sont en cours à fin 2016.
20580040	Provision pour rénovation parc immobilier	1'682'720.00	-1'682'720.00	0.00	Dissolution de la provision en 2016.
Total des provisions à court terme (205)		1'827'720.00	-1'715'328.20	112'391.80	
20810010	Provision indemnités sortie CC	683'420.85	-99'373.55	584'047.30	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12).
20840020	Provision cautionnement Polyexpo	1'627'000.00	-189'000.00	1'438'000.00	Création d'une provision pour risque d'engagement financier de la Ville du à la garantie d'un prêt de Prévoyance.ne et Polyexpo.
20860020	Provision assainissement 2019 Prévoyance.ne	3'942'400.00	0.00	3'942'400.00	Le montant enregistré correspond à la somme que la Ville devra verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes.
20860030	Provision Prévoyance.ne pour 2039	72'525'391.00	0.00	72'525'391.00	Provision créée pour financer le passage du degré de couverture de 80% à 100% en 2039 pour Prévoyance.ne.
20870010	Provision Téléski Chapeau-Râblé (ducroire)	96'000.00	-1'000.00	95'000.00	Société en difficultés financières.
20870040	Provision Polyexpo (ducroire)	94'000.00	0.00	94'000.00	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	27'900.00	0.00	27'900.00	Débiteur insolvable, poursuite en cours.
20870080	Plus-values s/terrains due à l'Etat	402'343.20	101'335.80	503'679.00	Plus-values dues à l'Etat suite aux changements de zones de certains terrains.
20870090	Provision Depfa Eur	21'060'000.00	-2'922'840.00	18'137'160.00	Création d'une provision pour 5.5 annuités pour les variations de cours par rapport à l'Euro sur l'emprunt Depfa, par rapport à un taux d'intérêt initial de 2.63%
20890020	Provision révision citernes à mazout	81'738.10	-594.35	81'143.75	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes.
Total des provisions à long terme (208)		100'780'193.15	-3'111'472.10	97'668'721.05	
Total des provisions		102'607'913.15	-4'826'800.30	97'781'112.85	

Annexe aux comptes 2016

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	Flux financiers en 2016	Valeur au bilan 31.12.2015	Valeur au bilan 31.12.2016
Abattoir Régional les Ponts-de-Martel	Société coopérative	Exploitation d'un abattoir régional	665'500.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Aresa SA	Société anonyme	Exploitation de l'aéroport des Eplatures	2'500'000.00	49.80%	1'249'941.75	0.00	1'245'000.00	1'249'900.00
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	13'111.81	0.00	1.00	1.00
Cité Beau Site	Société coopérative	Société immobilière	228'350.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Cité des Mélèzes	Société coopérative	Société immobilière	121'850.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Fondation de la Bonne-Fontaine	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	10'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Fondation Suisse de Recherche en Microtechnique (FSRM)	Fondation de droit privé	Institution communautaire ayant pour mission de promouvoir les microtechniques et leurs applications en Suisse	530'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
HCC La Chaux-de-Fonds SA	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	624'000.00	1.35%	9'594.48	0.00	2.00	1.00
Job Eco SA	Société anonyme	Tri, recyclage, récupération et élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques; contribution à l'emploi et à la réinsertion professionnelle	144'000.00	16.67%	49'609.92	0.00	1.00	1.00
Neode Parc scientifique et technologique SA	Société anonyme	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique	500'000.00	9.80%	49'000.00	0.00	1.00	1.00

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Flux financiers en 2016	Valeur au bilan 31.12.2015	Valeur au bilan 31.12.2016
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	53'784.30	2'700.00	9'000.00	51'100.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière	346'800.00	-	-	0.00	21'600.00	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	0.00	1.00
TBRC - Télésiège Buttes - La Robella	Société coopérative	Exploitation d'un télésiège	210'375.00	-	-	0.00	0.00	1.00
Transports Publics Neuchâtelois SA (TransN)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	13'678'030.00	20.68%	5'022'812.91	0.00	4'679'000.00	5'022'800.00
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 téléreseaux	1'000'000.00	0.10%	11'459.11	7'000.00	1.00	4'500.00
Total des participations et du capital social (145)							8'659'912.00	9'033'613.00

Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Flux financiers en 2016	Valeur au bilan 31.12.2015	Valeur au bilan 31.12.2016
Banque Nationale Suisse (BNS)	Société anonyme	Banque centrale du pays	25'000'000.00	-	-	240.00	19'080.00	28'000.00
Bloc 30 SA	Société anonyme	Société immobilière	100'000.00	100.00%	214'659.99	0.00	207'000.00	214'700.00
Hôtel Pierre François SA	Société anonyme	Société immobilière	240'500.00	100.00%	430'175.37	0.00	408'000.00	430'200.00
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	486'247.16	120'000.00	446'000.00	366'200.00
Le Foyer	Société coopérative	Société immobilière	-	-	-	20.00	1'854.00	1.00
NeuchEole SA	Société anonyme	Energie éolienne	4'881'800.00	38.43%	316'028.41	0.00	325'330.00	316'000.00
SI Polyexpo SA	Société anonyme	Société immobilière	325'000.00	38.61%	50'744.41	0.00	1.00	1.00
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergie électrique, de la chaleur et du gaz naturel	106'614'000.00	36.54%	44'419'856.99	2'337'300.00	41'135'000.00	42'082'600.00
Total des actions et parts sociales (1070)					45'917'712.33	2'457'560.00	42'542'265.00	43'437'702.00
Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)					55'082'326.61	2'467'260.00	51'202'177.00	52'471'315.00

Annexe aux comptes 2016

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 31.12.2015	Engagement de la Ville au 31.12.2016
Société coopérative de l'Ancien Manège	Confédération	Prêt LIM de CHF 295'000.-	50'000.00	1995	46	1.00%	82'480.00	50'000.00
Société coopérative de l'Ancien Manège	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 2'850'000.-	350'000.00	2013	10	1.00%	2'962'000.00	350'000.00
Groupe scout Chimborazo (anc. St-Hubert)	Canton du Jura	Prêt LIM de CHF 75'000.-	75'000.00	2003	31	1.00%	67'600.00	67'600.00
Hôtel Pierre-François SA	BCN	Prêt de CHF 1'060'000.-	1'060'000.00	2011	30	1.00%	975'200.00	975'200.00
ISSKA Institut Suisse de Spéléologie et Karstologie*	Banque Raiffeisen du Val-de-Ruz	Prêt de CHF 100'000.-	100'000.00	2014	10	-	70'000.00	0.00
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur le cautionnement de l'Etat de Neuchâtel de CHF 400'000.-.	50'000.00	2001	34	0.00%	15'557.90	15'557.90
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000.00	2012	29	1.25%	380'500.00	380'500.00
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000.00	2000	41	1.25%	188'000.00	188'000.00
Polyexpo SA	Prévoyance.ne	Prêt hypothécaire de CHF 2'300'000.-	2'300'000.00	2014	28	1.00%	1'438'036.35	1'438'036.35
Cité des Mélèzes*	Prévoyance.ne	Prêt hypothécaire de CHF 1'200'000.-	1'200'000.00	1977	Indéterminée	-	3'205'128.75	0.00
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000.00	2006	28	1.00%	607'135.00	607'135.00
ARESA	BCN	Prêt de CHF 3'250'000.-	2'437'500.00	2015	26	0.75%	2'437'500.00	2'437'500.00
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 550'000.-	45'300.00	1987	31	-**	40'000.00	40'000.00
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 500'000.-	41'400.00	1999	18	-**	27'400.00	27'400.00
ARESA	Etat de Neuchâtel	Prêt LIM de CHF 500'000.-	41'400.00	1999	18	-**	27'400.00	27'400.00
ARESA	Etat de Neuchâtel	Prêt LIM de CHF 275'000.-	27'825.00	2001	16	-**	18'800.00	18'800.00

Bénéficiaire	Créancier	Description	Montant cautionné	Date d'octroi	Durée	Taux de rémunération	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires au 31.12.2015	Engagement de la Ville au 31.12.2016
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 275'000.-	27'825.00	2001	16	-**	18'800.00	18'800.00
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500.00	2010	25	0.75%	458'000.00	361'500.00
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 347'000.-	86'700.00	2004	16	-**	92'460.00	86'700.00
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	800'000.00	2016	25	-**	0.00	0.00
Total des cautionnements			10'954'450.00				13'111'998.00	7'090'129.25

* Les cautionnements d'ISSKA et de la Cité des Mélézes ont pris fin respectivement le 03.10.2016 et le 22.09.2016.

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

Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement réel de la Ville
Aresa SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	803'642.00
Foyer de l'Ecolier	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur	142'463.00
Viteos SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	25'783'197.00
Total des garanties en faveur de tiers			26'729'302.00
Total des cautionnements et des garanties émises			33'819'431.25

Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel
Prévoyance.ne	Montant du découvert de prévoyance.ne non provisionné	91'502'022.00

Annexe aux comptes 2016

16. Tableau des immobilisations

16. Tableau des immobilisations
Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Amortissements				Cumulés au 31.12.2016	Solde au 31.12.2016
								Amortissements ordinaires 2016	Amortissements sur revalorisations	Retraitements			
14000000	Terrains PA non bâtis	650'517.10				-2.00	650'515.10	-179'900.80	-2'434.00		0.00	-182'334.80	468'180.30
Total 1400 Terrains PA non bâtis		650'517.10	0.00	0.00	0.00	-2.00	650'515.10	-179'900.80	-2'434.00	0.00	0.00	-182'334.80	468'180.30
14010000	Routes, giratoires, places de parc	54'758'641.48	668'563.29			7'187'568.50	62'614'773.27	-22'225'322.85	-2'405'707.50	305'482.20		-24'325'548.15	38'289'225.12
14010010	Ponts, passages	2'359'596.95	251'549.80			245'537.50	2'856'684.25	-1'531'115.95	-111'368.45	-8'112.00		-1'650'596.40	1'206'087.85
Total 1401 Routes / voies de communication		57'118'238.43	920'113.09	0.00	0.00	7'433'106.00	65'471'457.52	-23'756'438.80	-2'517'075.95	0.00	297'370.20	-25'976'144.55	39'495'312.97
14020000	Aménagements des eaux	0.00				1'228'276.98	1'228'276.98	0.00	-2'528.00	-1'121'920.00		-1'124'448.00	103'828.98
Total 1402 Aménagement des eaux		0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	1'228'276.98	0.00	-2'528.00	0.00	-1'121'920.00	-1'124'448.00	103'828.98
14030000	Aménagements urbains	5'945'257.65	57'098.05			1'827'189.82	7'829'545.52	-2'349'992.50	-562'343.00	-91'4958.00		-3'827'293.50	4'002'252.02
14030010	Equipements, infrastructures	32'318'362.10	109'592.25	-58'175.00		2'073'201.15	34'442'980.50	-18'420'523.20	-1'260'030.00	-217'373.75		-19'897'926.95	14'545'053.55
14030020	Signalisations	198'441.90				0.00	198'441.90	-50'968.00	-9'922.00	0.00		-60'890.00	137'551.90
14030030	Collecteurs	17'373'420.12	92'907.90			2'436'016.25	19'902'344.27	-9'668'191.85	-61'3062.30	-772'916.00		-11'054'170.15	8'848'174.12
14031010	Eau - Captages	1'397'491.90	14'234.00	-28'055.55		758'306.40	2'141'976.75	-988'359.35	-16'315.00	-61'3278.00		-1'617'952.35	524'024.40
14031030	Eau - Aqueduc	9'605'640.45		-322'980.40		0.00	9'282'660.05	-3'582'324.46	-96'089.00	0.00		-3'678'413.46	5'604'246.59
14031050	Eau - Réseau de distribution	38'725'256.54	38'224.73	648.15		1'761'907.21	41'526'036.63	-20'148'424.34	-989'727.00	-745'003.46		-21'883'154.80	19'642'881.83
14033000	Elimination des déchets	0.00				423'271.55	423'271.55	0.00	-21'308.00	-345'900.95		-367'208.95	56'062.60
14034000	Entreprise électrique	0.00				3.00	3.00	0.00		0.00		0.00	3.00
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		106'563'870.66	312'056.93	-408'562.80	0.00	9'279'895.38	115'747'260.17	-55'208'783.70	-3'568'796.30	0.00	-3'609'430.16	-62'387'010.16	53'360'250.01
14040010	Bâtiments administratifs	47'551'409.15	31'896.90	-8'400.00		1'268'835.15	48'843'741.20	-10'198'540.40	-650'689.00	-39'288.55		-11'614'249.95	37'229'491.25
14040020	Bâtiments scolaires	177'165'136.00	190'984.35	-30'690.00		1'164'904.00	178'490'334.35	-50'078'186.65	-2'915'981.55	-185'853.35		-55'537'760.55	122'952'573.80
14040030	Bâtiments institutionnelles	2'060'971.05	0.00			0.00	2'060'971.05	-219'971.05	-55'839.00	0.00		-301'702.05	1'759'269.00
14040040	Musées, temples	54'402'284.25	0.00	-15'850.00		3'175'577.95	57'562'012.20	-11'453'511.30	-724'206.00	-393'731.00		-13'348'176.30	44'213'835.90
14040050	Hangars, pavillons	47'074'071.55	123'313.20			-508'511.40	46'688'873.35	-16'020'351.30	-812'068.60	462'331.10		-16'711'532.80	29'977'340.55
14040060	Emplacements sports	57'171'002.24	420'289.85	-162'660.00		215'518.30	57'644'150.39	-17'082'001.45	-1'484'277.00	-3'475.00		-19'102'148.45	38'542'001.94

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Amortissements					Cumulés au 31.12.2016	Solde au 31.12.2016
							Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Cumulés au 31.12.2015	Amortissements ordinaires 2016	Amortissements sur revalorisations	Retraitements		
14040070	Bâtiments d'utilité mixte PA	13'875'975.00	45'788.65			0.00	13'921'763.65	-1'957'973.00	-257'761.00	-198'607.00	0.00	-2'414'341.00	11'507'422.65
14041000	Eau - Captages	1'228'276.98	0.00			-1'228'276.98	0.00	-1'121'920.00			1'121'920.00	0.00	0.00
14041010	Eau - Usine production	758'305.40	0.00			-758'305.40	0.00	-613'278.00			613'278.00	0.00	0.00
14041030	Eau - Réservoirs	1'319'467.65	0.00			-1'319'467.65	0.00	-742'732.46			742'732.46	0.00	0.00
Total 1404 Bâtiments du PA		402'606'899.27	812'272.95	-217'600.00	0.00	2'010'273.97	405'211'846.19	-109'488'465.61	-6'900'822.15	-4'958'537.00	2'317'913.66	-119'029'911.10	286'181'935.09
14050010	Forêts	881'004.00	0.00			0.00	881'004.00	0.00			0.00	0.00	881'004.00
Total 1405 Forêts		881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00
14060010	Bien mobiliers -Informatique	1'765'768.28	144'643.85			165'190.89	2'075'603.02	-985'820.31	-455'669.70		221'130.91	-1'220'359.10	855'243.92
14060020	Véhicules	16'169'115.34	826'693.65	-72'752.55		1'347'892.40	18'270'948.84	-11'369'746.70	-929'911.30		196'964.35	-12'102'693.65	6'168'255.19
14060030	Matériel, équipement	5'808'042.77	77'3010.40	-124'362.95		1'724'813.73	8'181'503.95	-2'547'375.74	-695'918.00		300'512.37	-2'942'781.37	5'238'722.58
14060040	Mobilier	2'243'934.24	246'379.30			112'038.60	2'602'352.14	-706'383.65	-117'562.00		-2'1834.00	-845'779.65	17'56'572.49
14060050	Biens mobiliers-Rénovations	529'057.93	17'892.82			1'100'258.66	1'647'209.41	-318'931.50	-133'906.43		-13'301.15	-466'139.08	1'181'070.33
14060060	Eau - Usine production -Biens mobiliers	1'093'603.55				-1'093'603.55	0.00	-627'153.74			627'153.74	0.00	0.00
14060070	Eau - Véhicules	1.00	0.00			-1.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
14060080	Eau - Outillage - Sondes - Biens mobiliers	413'426.00	0.00			-413'426.00	0.00	-356'222.00			356'222.00	0.00	0.00
14060090	Eau - Compteurs - Biens mobiliers	999'002.29	0.00			-999'002.29	0.00	-533'752.05			533'752.05	0.00	0.00
14060100	Eau - Automatisation - Biens mobiliers	121'422.33	0.00			-121'422.33	0.00	-752'16.40			752'16.40	0.00	0.00
14060140	Collections du patrimoine culturel	59'670'000.00				0.00	59'670'000.00	0.00			0.00	0.00	59'670'000.00
14061010	Eau - Usine production	0.00	55'673.21			1'093'603.55	11'49'276.76	0.00	-22'157.00		-627'153.74	-649'310.74	499'966.02
14061020	Eau - Véhicules	0.00				1.00	1.00	0.00			0.00	0.00	1.00
14061030	Eau - Outillage-sondes	0.00	10'101.00			363'476.00	373'577.00	0.00	-26'447.00		-306'272.00	-332'719.00	40'858.00
14061040	Eau - Compteurs	0.00	47'906.71			1'022'182.68	1'070'089.39	0.00	-101'889.00		-533'752.05	-635'641.05	434'448.34
14061050	Eau - Automatisation	0.00		-5'092.60		113'397.13	108'304.53	0.00	-16'295.15		-57'202.00	-73'497.15	34'807.38
Total 1406 Biens mobiliers PA		88'813'373.73	2'122'300.94	-202'208.10	0.00	4'415'399.47	95'148'866.04	-17'520'602.09	-2'499'755.58	0.00	751'436.88	-19'268'920.79	75'879'945.25
14070010	Génie civil - Travaux en cours	38'323'934.24	4'422'328.34	-954'382.30		-8'564'585.36	33'227'294.92	-7'856'465.40	-2'972'047.70		2'223'050.00	-8'605'463.10	24'621'831.82

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Amortissements				Cumulés au 31.12.2016	Solde au 31.12.2016
							Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Cumulés au 31.12.2015	Amortissements ordinaires 2016	Amortissements sur revalorisations	Retraitements	
14070030	Bâtiments - Travaux en cours	15'251'592.59	1'591'271.90	-158'451.35	-12'162'534.96		4'521'878.18	-3'028'665.18	1'216'902.15		1'079'212.80	3'789'227.95
14070040	Invest. matériel - Travaux en cours	9'921'021.07	250'771.95	0.00	-9'342'387.12		829'405.90	-962'164.18	-54'090.00		753'544.18	566'695.90
14071300	Eau - Travaux en cours	5'323'767.40	4'454'921.57		-4'75'609.15		9'302'979.82	-14'7565.00	-92'061.00		2'271.00	9'065'624.82
Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA		68'820'315.30	10'719'193.76	-1'112'833.65	0.00	-30'545'116.59	47'881'558.82	-11'994'359.76	-1'901'396.55	0.00	4'058'077.98	38'043'380.49
Total 140 Immobilisations corporelles PA		725'454'218.49	14'885'937.67	-1'941'204.55	0.00	-6'178'166.79	732'220'784.82	-218'149'050.76	-17'392'808.53	-4'958'537.00	2'693'448.56	494'413'837.09
14270000	Immos incorporelles-En cours	0.00	331'631.35		819'385.10		1'151'016.45	0.00			0.00	1'151'016.45
14270010	Valeurs incorporelles	2'833'515.61	230'817.95		2'983'111.18		6'047'444.74	-1'935'364.21	-828'753.10		-31'7782.05	2'965'545.38
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		2'833'515.61	562'449.30	0.00	3'802'486.28	0.00	7'198'461.19	-1'935'364.21	-828'753.10	0.00	-31'7782.05	4'116'561.83
Total 142 Immobilisations incorporelles		2'833'515.61	562'449.30	0.00	3'802'486.28	0.00	7'198'461.19	-1'935'364.21	-828'753.10	0.00	-31'7782.05	4'116'561.83
14450010	Prêts Institutions privées	421'000.00	100'000.00	-146'000.00	0.00		375'000.00	0.00			0.00	375'000.00
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		421'000.00	100'000.00	-146'000.00	0.00	0.00	375'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375'000.00
14460000	Prêt organisations privées à but non lucratif	1'435'680.00	-15'552.50	-34'330.00	0.00		1'385'797.50	0.00			0.00	1'385'797.50
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		1'435'680.00	-15'552.50	-34'330.00	0.00	0.00	1'385'797.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1'385'797.50
Total 144 Prêts		1'856'680.00	84'447.50	-180'330.00	0.00	0.00	1'760'797.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1'760'797.50
14540000	Participations entreprises publiques	8'660'656.00	1.00		331'600.00	0.00	8'992'257.00	-97'48.00			0.00	8'982'509.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		8'660'656.00	1.00	0.00	331'600.00	0.00	8'992'257.00	-97'48.00	0.00	0.00	0.00	8'982'509.00
14550000	Participations entreprises privées	14'101.00			42'099.00	0.00	56'200.00	-5'099.00			0.00	51'101.00
Total 1455 Participations aux entreprises privées		14'101.00	0.00	0.00	42'099.00	0.00	56'200.00	-5'099.00	0.00	0.00	0.00	51'101.00
14560010	Participations organisations privées à but non lucratif	20'143.00	1.00		0.00	0.00	20'144.00	-20'141.00			0.00	3.00
Total 1456 Participations aux organisations à but non lucratif		20'143.00	1.00	0.00	0.00	0.00	20'144.00	-20'141.00	0.00	0.00	0.00	3.00
Total 145 Participations, capital social		8'694'900.00	2.00	0.00	373'699.00	0.00	9'068'601.00	-34'988.00	0.00	0.00	0.00	9'033'613.00
Total des immobilisations du PA		738'839'314.10	15'532'836.47	-2'121'534.55	373'699.00	-2'375'670.51	750'248'644.51	-220'119'402.97	-18'221'561.63	-4'958'537.00	2'375'666.51	509'324'809.42

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Retraitements	Cumulés au 31.12.2016	Solde au 31.12.2016
10700000	Banque Nationale Suisse BNS	19'080.00				-19'080.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10700040	BLOC 30 SA - 100 actions à CHF 1000	207'000.00				-207'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10700050	Viteos SA - 38'955 actions à CHF 1000	41'135'000.00				-41'135'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10700100	SI Polyexpo SA	1.00				-1.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10700110	NeuchEole	325'330.00				-325'330.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10700120	Igesa SA	446'000.00				-446'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10700130	SI Hôtel Pierre-François SA	408'000.00				-408'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10700140	Actions	0.00			897'290.00	42'540'411.00	43'437'701.00	0.00	0.00	43'437'701.00
Total 10700 Actions		42'540'411.00	0.00	0.00	897'290.00	0.00	43'437'701.00	0.00	0.00	43'437'701.00
10702000	Le Foyer	1'854.00				-1'854.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10702020	Parts sociales	0.00			-1'853.00	1'854.00	1.00	0.00	0.00	1.00
Total 10702 Parts sociales		1'854.00	0.00	0.00	-1'853.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
10710020	Prêt externe par CSP 1	27'874.10				-27'874.10	0.00	0.00	0.00	0.00
10710030	Prêt externe par CSP 3	4'000.00				-4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10710050	Prêt Polyexpo	94'000.00				-94'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10710060	Prêts à long terme	0.00		-2'400.00		125'874.10	123'474.10	0.00	0.00	123'474.10
Total 10710 Prêts à long terme PF		125'874.10	0.00	-2'400.00	0.00	0.00	123'474.10	0.00	0.00	123'474.10
Total 107 Placements financiers		42'668'139.10	0.00	-2'400.00	895'437.00	0.00	43'561'176.10	0.00	0.00	43'561'176.10
10800000	Terrains PF - Compte général	52'080'246.16		-208'300.00	-47'980.00	0.00	51'823'966.16	0.00	-211'456.16	51'612'510.00
10800010	Domaines	1'875'448.50				-283'075.00	1'592'373.50	3'775.00	-692'709.00	899'664.50
Total 1080 Terrains PF		53'955'694.66	0.00	-208'300.00	-47'980.00	-283'075.00	53'416'339.66	3'775.00	-904'165.16	52'512'174.50

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraits	Valeur d'acquisition au 31.12.2016	Retraits	Cumulés au 31.12.2016	Solde au 31.12.2016
10840010	Bâtiments locatifs	81'098'468.97		-1'030'000.00	883'700.00	-763'431.57	80'188'737.40	1'042'731.57	-8'582'734.40	71'606'003.00
10840030	Bâtiments institutionnels PF	3'995'000.00			-30'000.00	0.00	3'965'000.00	0.00	-1'050'000.00	2'915'000.00
Total 1084 Bâtiments PF		85'093'468.97	0.00	-1'030'000.00	853'700.00	-763'431.57	84'153'737.40	1'042'731.57	-9'632'734.40	74'521'003.00
10890000	Autres immobilisations corporelles PF	0.00		-4.00		157'602.00	157'598.00	-157'598.00	-157'598.00	0.00
10890100	Parkings	4'884'581.75				0.00	4'884'581.75	0.00	-928'581.75	3'956'000.00
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		4'884'581.75	0.00	-4.00	0.00	157'602.00	5'042'179.75	-157'598.00	-1'086'179.75	3'956'000.00
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		143'933'745.38	0.00	-1'238'304.00	805'720.00	-888'904.57	142'612'256.81	888'908.57	-11'623'079.31	130'989'177.50
Total des immobilisations du PF		186'601'884.48	0.00	-1'240'704.00	1'701'157.00	-888'904.57	186'173'432.91	888'908.57	-11'623'079.31	174'550'353.60

Informations supplémentaires

- 17. Tableau des prêts
- 18. Tableau des emprunts
- 19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2016
- 20. Indicateurs financiers
- 21. Tableau des subventions

Informations supplémentaires

17. Tableau des prêts

17. Tableau des prêts

Patrimoine administratif

Débiteur	Durée	Durée en années	Montant du prêt initial	Taux des intérêts	Solde au 31.12.2015	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2016	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	100'000.00	-10'000.00	90'000.00	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	100'000.00	-10'000.00	90'000.00	0.00
Cabinet médical M.-C.	Du 01.07.2016 au 30.06.2026	10 ans	100'000.00	3%	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00
Cinepel SA	Du 01.09.2012 au 31.12.2016	4 ans	250'000.00	0%	125'000.00	-125'000.00	0.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	Du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	750'000.00	-15'552.50	734'447.50	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	Du 29.07.2011 au 29.07.2036	25 ans	100'000.00	0%	84'000.00	-14'000.00	70'000.00	0.00
Fondation Musée Paysan	Depuis le 30.04.2007	-	240'000.00	0%	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00
Fondation Le Palabrier	Du 20.12.2011 au 01.12.2021	10 ans	100'000.00	0%	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
Paroisse Notre Dame de la Paix	Du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	91'680.00	-8'330.00	83'350.00	0.00
Société de Cavalerie	Du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	138'000.00	-4'000.00	134'000.00	0.00
Télési Chapeau-Râble SA	Du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	96'000.00	-1'000.00	95'000.00	95'000.00
Tennis-Club	Du 31.12.1998 au 31.12.2024	26 ans	200'000.00	0%	72'000.00	-8'000.00	64'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)					1'856'680.00	-95'882.50	1'760'797.50	335'000.00

Patrimoine financier

Débiteur	Durée	Durée en années	Montant du prêt initial	Taux des intérêts	Solde au 31.12.2015	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2016	Provision s/prêt
SI Polyexpo	Du 01.01.2012 au 31.12.2016	5 ans	94'000.00	0%	94'000.00	0.00	94'000.00	94'000.00
Prêts en faveur de collaborateurs	Du 20.12.2010 au 10.08.2017	7 ans	91'000.00	0%	31'874.10	-2'400.00	29'474.10	27'900.00
Total des prêts du PF (1071)					125'874.10	-2'400.00	123'474.10	121'900.00

Informations supplémentaires

18. Tableau des emprunts

18. Tableau des emprunts

Récapitulatif

	31.12.2016	31.12.2015
Emprunts à court terme	35'000'000	60'000'000
Emprunts à long terme	231'078'560	211'289'430
Emprunts ATF s/swaps	150'000'000	140'000'000
Total des emprunts	416'078'560	411'289'430

Emprunts à court terme au 31.12.2016

Banque	Durée		Taux en %	Montant de l'emprunt
	Du	Au		
Canton des Grisons	20.10.2015	20.10.2017	-0.30%	5'000'000.00
Berner Kantonalbank	30.09.2016	31.01.2017	-0.25%	10'000'000.00
SIG Genève	24.10.2016	24.01.2017	-0.20%	10'000'000.00
Rentes genevoises	21.11.2016	21.02.2017	-0.05%	5'000'000.00
Debiopharme	21.11.2016	21.06.2017	0.00%	5'000'000.00
Total des engagements financiers à court terme (201)				35'000'000.00

Emprunts à long terme au 31.12.2016

Libellé	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2016	Solde au 31.12.2015	Solde au 31.12.2016
Emprunt 2.92% 01.04.2010-01.04.2019 BCGE	2.92%	2010	2019	9	584'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
Emprunt 2.26% 09.11.2011-11.11.2019 St.Galler Kantonalbank	2.26%	2011	2019	8	226'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
Prêt sans int. 2004-2019 LIM cant. ZI Crêt-Locle	0.00%	2004	2019	15	-	45'030.00	33'760.00
Emprunt 2.57% 30.03.2012-30.03.2020 Zürcher Kantonalbank - CHF 20'000'000.00	2.57%	2012	2020	8	514'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
Emprunt 2.84% 30.07.2010-30.07.2020 SUVA	2.84%	2010	2020	10	284'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
Emprunt 1.33% 18.05.2012-18.05.2021 St.Galler Kantonalbank	1.33%	2012	2021	9	133'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
Emprunt 3.04% 04.10.2006-04.10.2021 BCN (reprise Kommunalkredit)	3.04%	2006	2021	15	121'600.00	4'000'000.00	4'000'000.00
Emprunt 2.63% 11.06.2007-11.06.2022 DEPFA*	16.93%	2007	2022	15	537'688.89	20'000'000.00	20'000'000.00
Emprunt 1.64% 25.02.2013-25.02.2023 - SUVA	1.64%	2013	2023	10	164'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
Emprunt 3.35% 01.07.2008-03.07.2023 - DEXIA	3.35%	2008	2023	15	851'461.33	25'000'000.00	25'000'000.00
Emprunt 2.17% 15.10.2013-15.10.2024 - VAUDOISE	2.17%	2013	2024	11	217'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
Emprunt 1.92% 22.07.2013-22.07.2025 SUVA	1.92%	2013	2025	12	192'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
Emprunt 3.50% 10.11.2005-10.11.2025 Caisse Française de Financement Local (anc. Dexia Bank)	3.50%	2005	2025	20	105'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00
Emprunt 2.25% 28.11.2013-28.11.2025 - Caisse pension MIGROS	2.25%	2013	2025	12	225'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00

Libellé	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2016	Solde au 31.12.2015	Solde au 31.12.2016
Emprunt 2.65% 26.01 - 26.01.2026 PK Post	2.65%	2011	2026	15	238'500.00	9'000'000.00	9'000'000.00
Emprunt 3.30% 25.08.2006 au 25.08.2026 Caisse Française de Financement Local (anc. Dexia Bank)	3.30%	2006	2026	20	198'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00
Prêt sans int. 2003 - 2026 LIM Confédération (CIFOM)	0.00%	2003	2026	23	-	280'800.00	255'400.00
Emprunt 0.65% 23.09.2016 - 23.09.2026 PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	-	0.00	10'000'000.00
Emprunt 2.13% 24.07.2013 - 24.07.2028 Rentes Genevoises	2.13%	2013	2028	15	58'788.00	2'760'000.00	2'640'000.00
Emprunt restructuré 1% DEPFA- 25.03.2007 - 26.03.2029	1.00%	2007	2029	22	308'333.33	30'000'000.00	30'000'000.00
Prêt sans int. 2010-2035 - Canton Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	400'000.00	380'000.00
Prêt sans int. 2014-2038 - Etat de Neuchâtel	0.00%	2014	2038	24	-	441'600.00	422'400.00
Prêt sans int. 2010-2039-LIM Orée du Bois (Confédér.)	0.00%	2010	2039	29	-	181'000.00	173'500.00
Prêt sans int. 2010-2039-LIM Orée du Bois (Etat NE)	0.00%	2010	2039	29	-	181'000.00	173'500.00
Emprunt 2.73% 14.08.2011 - 14.08.2044 Crédit Foncier de France**	2.73%	2011	2044	33	273'000.00		10'000'000.00
Intérêts sur emprunts long terme échus en 2016					443'000.00		
Total des emprunts à long terme					5'674'371.55	211'289'430.00	231'078'560.00

*Un montant de CHF 2.92 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 16.93%. Les intérêts indiqués dans le tableau correspondent aux intérêts payés au taux de 2.63%.

**Présenté par erreur en court terme dans les comptes 2015.

*Emprunts swaps**ATF s/swaps au 31.12.2016*

N°	Libellé	Taux d'intérêt	Début	Fin	Intérêts actifs 2016	Solde au 31.12.2016
206 391 00	Canton des Grisons	0.00%	10.07.2015	10.07.2017	0.00	15'000'000.00
206 390 70	Canton des Grisons	0.00%	19.08.2015	21.08.2017	0.00	10'000'000.00
206 390 40	Canton des Grisons	0.00%	26.08.2015	28.08.2017	0.00	10'000'000.00
206 391 20	Canton des Grisons	0.00%	31.08.2015	31.08.2017	0.00	10'000'000.00
206 390 20	UBS-plcmt privé	-0.30%	12.09.2016	12.09.2017	0.00	10'000'000.00
206 390 10	UBS-plcmt privé	-0.30%	12.09.2016	12.09.2017	0.00	12'000'000.00
206 390 60	UBS-plcmt privé	-0.25%	12.09.2016	12.09.2018	0.00	10'000'000.00
206 390 30	UBS-plcmt privé	-0.25%	12.09.2016	12.09.2018	0.00	10'000'000.00
206 391 30	Alpiq Holding AG	-0.10%	30.09.2016	31.05.2017	0.00	10'000'000.00
206 390 80	UBS-plcmt privé	0.05%	30.12.2016	30.03.2017	0.00	18'000'000.00
206 390 90	Alpiq Holding AG	-0.10%	27.10.2016	27.10.2017	0.00	10'000'000.00
206 390 50	PK Hoffmann La Roche AG	0.00%	09.12.2016	10.04.2017	0.00	10'000'000.00
206 391 10	BCN	-0.30%	31.01.2017	28.04.2017	0.00	15'000'000.00
ATF s/swaps échus en 2016					56'961.13	0.00
Total des ATF s/swap					56'961.13	150'000'000.00

Emprunts swaps

Swaps de taux d'intérêt au 31.12.2016

Libellé	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts payés en 2016	Base du swap 31.12.2016
UBS - Taux fixe	2.2600%	2011	2031	274'966.67	12'000'000
UBS - Taux variable Libor*	-0.7595%	2011	2031	92'407.54	
UBS - Taux fixe	2.2000%	2012	2027	223'666.67	10'000'000
UBS - Taux variable Libor	-0.7602%	2012	2027	77'284.68	
Crédit Suisse - Taux fixe	2.5400%	2013	2034	256'822.21	10'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7393%	2013	2034	74'751.44	
UBS - Taux fixe	2.4400%	2013	2023	246'711.11	10'000'000
UBS - Taux variable Libor	-0.7362%	2013	2023	74'751.44	
Crédit Suisse - Taux fixe	2.5775%	2013	2033	261'329.86	10'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7528%	2013	2033	76'330.22	
Crédit Suisse - Taux fixe	2.6050%	2013	2032	264'841.67	10'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7508%	2013	2032	76'628.39	
Crédit Suisse - Taux fixe	2.6125%	2014	2038	265'604.17	10'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7684%	2014	2038	78'120.56	
Crédit Suisse - Taux fixe	1.4025%	2014	2024	141'808.33	10'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7530%	2014	2024	76'131.61	
Crédit Suisse - Taux fixe	2.6700%	2014	2035	488'610.00	18'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7602%	2014	2035	139'112.42	
Crédit Suisse - Taux fixe	2.6750%	2015	2036	407'937.50	15'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7602%	2015	2036	115'927.01	
Crédit Suisse - Taux fixe	1.6950%	2015	2025	258'487.50	15'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7602%	2015	2025	115'927.01	
Crédit Suisse - Taux fixe	2.6625%	2015	2037	270'687.50	10'000'000
Crédit Suisse - Taux variable Libor	-0.7602%	2015	2037	77'284.68	
Basler Kantonalbank - Taux fixe	1.9800%	2016	2049	0.00	10'000'000
Basler Kantonalbank - Taux variable Libor	-0.7709%	2016	2049	39'185.68	
Total Intérêts fixes				3'361'473.15	150'000'000
Total Intérêts variables				1'113'842.72	
Total intérêts swaps				4'532'277.00	
Intérêts ATF s/swaps			-56'961.13		
Intérêts fixes			3'361'473.15		
Intérêts variables			1'113'842.72		
TOTAL DES INTERETS S/SWAPS			4'418'354.74		

* 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 2016

19. Crédits supplémentaires du compte de résultats 2016

Exploitation

Date	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2016
17.02.2016	Constable, mandat cabinet Lalive	50'000.00	Musée des Beaux-Arts	67'710.83
26.10.2016	Constable, honoraires mandataires spécialisés	40'000.00	Musée des Beaux-Arts	
25.02.2016	Communication projet NHOJ	30'000.00	SUE Urbanisme	9'661.65
16.03.2016	Cadeau membres Conseil communal sortants	6'000.00	Conseil communal	5'375.00
26.05.2016	Remplacement CAD centre Numa-Droz Participation Etat	60'000.00 -20'000.00	Service des bâtiments et du logement	70'144.20 -28'500.00
08.06.2016	Droits d'auteur du livre Le Corbusier	18'900.00	Bibliothèque de la Ville	18'820.05
23.06.2016	Rembt à Prévoyance.ne du sinistre à Gare 4	19'116.45	Service des bâtiments et du logement	19'116.45
29.06.2016	Maisons de retraite Châtelot, mise au normes des installations électriques	17'952.20	SCAS	19'370.90
05.10.2016	Remplacement chaudière Bulles 4	30'000.00	Service des bâtiments et du logement	31'706.40 1
05.10.2016	Réfection loge Eplatures 56	45'000.00	Service des bâtiments et du logement	40'921.00 1
05.10.2016	Réfection cage d'escaliers Forges 39 & 41	50'000.00	Service des bâtiments et du logement	54'752.85 1
16.11.2016	Subvention Neuchâ Toi 2016	2'000.00	Affaires culturelles	2'000.00
08.12.2016	Subvention Printemps culturel/Biennale	5'000.00	Affaires culturelles	5'000.00
Total des crédits supplémentaires du compte de résultats 2016				316'079.33
353'968.65				316'079.33

1 Crédits supplémentaires compensés par l'utilisation partielle du bénéfice réalisé lors de la vente de la Ferme des Arêtes

Informations supplémentaires

20. Indicateurs financiers

20. Indicateurs financiers

	2016	2015	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	260.77%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	60.04%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	4.20%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais

	2016	2015	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-2.54%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	188.75%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$	10.58%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	12.06%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte

	2016	2015	Valeurs indicatives*
Dette nette II h) Dette nette par habitant en francs Population résidente permanente	7'249.11	7'129.54	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. < 0 CHF 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'000 CHF patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important
Autofinancement i) Taux d'autofinancement Revenus courants	3.79%	4.39%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% 10% - 20% < 10% bon moyen mauvais
Charges d'intérêts j) Poids des intérêts passifs Revenus fiscaux directs	14.71%	17.60%	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.

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

Informations supplémentaires

21. Tableau des subventions

21. Tableau des subventions

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
100	Conseil général			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	45'875.00	45'880.00	45'875.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	43'875.00	45'680.00	43'875.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	2'000.00	200.00	2'000.00
Total 100		45'875.00	45'880.00	45'875.00
115	Parlement des Jeunes			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	5'950.00	8'000.00	11'450.00
	<i>Projets Parlement européen à Strasbourg</i>	2'500.00	0.00	0.00
	<i>Projets interne-Projection</i>	1'350.00	0.00	0.00
	<i>Projet interne-Jeudredis musicaux</i>	1'300.00	0.00	2'500.00
	<i>Projets interne-Des abeilles</i>	800.00	0.00	0.00
	<i>Projet interne-Conseil de l'Europe</i>	0.00	0.00	2'500.00
	<i>Contribution projet gesticulation</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Contribution projet Air'Event</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Contribution projet Ludeco</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Projet interne - Bilan 2015</i>	0.00	0.00	450.00
	<i>Projets à déterminer</i>	0.00	8'000.00	0.00
Total 115		5'950.00	8'000.00	11'450.00
122	Service économique			
36350010	Subventions aux entreprises privées	0.00	25'000.00	-20'000.00
	<i>Genilem</i>	0.00	20'000.00	-20'000.00
	<i>Pépinière d'entreprises</i>	0.00	5'000.00	0.00
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	7'000.00	29'000.00	42'000.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<i>ID region</i>	2'000.00	5'000.00	0.00
	<i>Société d'agriculture</i>	0.00	3'000.00	3'000.00
	<i>Ecoparc cotisation</i>	0.00	1'000.00	1'000.00
	<i>Association des chômeurs</i>	0.00	0.00	18'000.00
	<i>Modhac</i>	0.00	0.00	15'000.00
	<i>Divers</i>	0.00	15'000.00	0.00
Total 122		7'000.00	54'000.00	22'000.00
126	Communication			
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	0.00	0.00	800.00
	<i>Subvention par CC à Télé Objectif Réussir</i>	0.00	0.00	800.00
Total 126		0.00	0.00	800.00
130	Contrôle habitants - Etat civil			
36010020	Quote part canton - Document d'identité	72'724.20	75'000.00	73'709.70
36010030	Quote part canton - Permis de séjour	268'675.85	310'000.00	320'248.55
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux (Etat-civil Ville du Locle)	153'396.90	164'100.00	165'500.60
Total 130		494'796.95	549'100.00	559'458.85

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
150	Transports			
36140100	Dédommagements entreprises publiques	4'813'918.10	8'285'000.00	6'151'243.15
36350010	Dédommagements entreprises privées - ARESA	201'450.00	202'000.00	201'450.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	500.00	500.00	4'000.00
	<i>Nez rouge</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>
	<i>ProVelo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>3'000.00</i>
	<i>Soutien à "La Traction"</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>500.00</i>
36370010	Subventions aux personnes physiques	0.00	0.00	103'657.30
	<i>Job Abo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>9'690.00</i>
	<i>Parking Vélo espacité</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>207.30</i>
	<i>Onde verte junior</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>93'760.00</i>
Total 150		5'015'868.10	8'487'500.00	6'460'350.45
201	Bâtiments divers d'utilité publique			
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	54'365.00	50'000.00	0.00
Total 201		54'365.00	50'000.00	0.00
205	Forêts			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats	15'277.20	0.00	13'850.20
	Contribution à la qualité du paysage			
Total 205		15'277.20	0.00	13'850.20
213	Bâtiments d'utilité mixte			
36370010	Subventions aux personnes physiques	0.00	0.00	36'282.25
Total 213		0.00	0.00	36'282.25
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
36216010	Subsides LAMal	6'231'868.85	6'022'590.00	5'535'912.20
36216050	Bourses d'études	358'786.75	461'150.00	413'337.45
36216070	Avance de contributions d'entretien	32'353.00	52'880.00	49'789.35
36216090	Aide sociale sans mesures pénales	10'013'372.09	9'642'490.00	9'665'795.95
36216100	Aide sociale sans mesures pénales, rectif	0.00	0.00	-111'879.00
36216130	Programme d'insertion art. 53 LASoc	297'596.50	296'980.00	286'937.60
36216140	Programme d'insertion art. 53 LASoc, rectif	0.00	0.00	-6'831.25
36216150	Indemnités fin. social ambulatoire privé	297'045.65	295'060.00	276'820.05
36216170	Allocations familiales personnes S.A.L.	347'943.55	310'950.00	356'757.45
36216180	Allocations familiales personnes S.A.L., rectif	0.00	0.00	-50'020.70
36216190	FIP, Confédération, financement LACI	500'065.20	486'880.00	478'682.95
36216210	Mesures intégration professionnelle	823'875.70	980'810.00	931'602.85
36216220	Mesures intégration prof., rectif	0.00	0.00	-16'821.70
36216230	Lutte contre la fraude	0.00	0.00	0.00
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion	150'000.00	150'000.00	150'000.00
36360250	Lattitude 21	18'000.00	18'000.00	20'000.00
36360260	Subventions organisations privées à but non lucratif - Entraide CH	18'000.00	18'000.00	52'750.00
	<i>Loyer du Pantin (loyer)</i>	<i>18'000.00</i>	<i>18'000.00</i>	<i>18'000.00</i>
	<i>Centre d'accueil Caritas</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>24'750.00</i>
	<i>Centre social-protestant</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>10'000.00</i>
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	200'490.00	222'990.00	257'216.00
	<i>Job Service Village des artisans</i>	<i>90'000.00</i>	<i>90'000.00</i>	<i>100'000.00</i>
	<i>RECIF</i>	<i>19'440.00</i>	<i>19'440.00</i>	<i>21'600.00</i>

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	<i>Union ouvrière</i>	18'000.00	18'000.00	20'000.00
	<i>L'ADC</i>	18'000.00	18'000.00	0.00
	<i>Office social de l'APIAH</i>	13'500.00	13'500.00	15'000.00
	<i>Futures mères (loyer)</i>	12'000.00	12'000.00	9'516.00
	<i>Centre Mosaïque (loyer)</i>	8'400.00	8'400.00	8'400.00
	<i>Association Lire et Ecrire</i>	5'400.00	5'400.00	6'000.00
	<i>Coopérative Partage</i>	4'500.00	4'500.00	5'000.00
	<i>Job Service</i>	3'150.00	3'150.00	3'500.00
	<i>Bel-Horizon</i>	2'700.00	2'700.00	3'000.00
	<i>Ekir</i>	2'700.00	2'700.00	3'000.00
	<i>AVIVO</i>	1'800.00	1'800.00	2'000.00
	<i>Club des loisirs</i>	900.00	900.00	1'000.00
	<i>ANAAP (loyer)</i>	0.00	0.00	13'200.00
	<i>La Main Tendue</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>La Coquille</i>	0.00	0.00	20'000.00
	<i>La Croix-Rouge</i>	0.00	22'500.00	25'000.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	3'510.00	0.00	0.00
Total 321		19'292'907.29	18'958'780.00	18'290'049.20
420	Particip. Institutions para-scolaires			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats	7'945.75	7'800.00	7'882.50
	<i>Participation des communes au financement du suivi des élèves hospitalisés en milieu psychiatrique</i>	7'945.75	7'800.00	7'882.50
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'726'817.30	2'307'100.00	2'310'277.00
	<i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i>	1'268'285.20	1'212'100.00	1'212'154.15
	<i>Subvention au Foyer de l'écolier</i>	396'000.00	396'000.00	396'000.00
	<i>Subvention à la Maison des Jeunes</i>	34'812.40	34'000.00	35'022.85
	<i>Subvention à l'Université populaire</i>	15'000.00	15'000.00	17'100.00
	<i>Subvention foyer / atelier pour adolescents</i>	12'719.70	0.00	0.00
	<i>Subvention au Collège musical</i>	0.00	650'000.00	650'000.00
36360300	Subventions - Ecole musique	642'117.72	0.00	0.00
	<i>Subvention au Collège musical</i>	642'117.72	0.00	0.00
Total 420		2'376'880.77	2'314'900.00	2'318'159.50
430	Ecole obligatoire			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	16'022.70	18'000.00	16'452.85
	<i>Remboursements aux communes partenaires de frais administratifs</i>	16'022.70	18'000.00	16'452.85
Total 430		16'022.70	18'000.00	16'452.85
435	Ecole obligatoire - Cycle 1			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	34'344.45	24'500.00	27'734.55
	<i>Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes</i>	34'344.45	24'500.00	27'734.55
Total 435		34'344.45	24'500.00	27'734.55

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
440	Ecole obligatoire - Cycle 2			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	20'122.25	25'900.00	48'866.33
	<i>Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes</i>	20'122.25	25'900.00	48'866.33
Total 440		20'122.25	25'900.00	48'866.33
445	Ecole obligatoire - Cycle 3			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	129'964.35	19'600.00	78'388.07
	<i>Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes</i>	129'964.35	19'600.00	78'388.07
Total 445		129'964.35	19'600.00	78'388.07
450	Ecole obligatoire - Bâtiments			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	463'099.35	478'700.00	461'068.20
	<i>Remboursements aux communes partenaires des frais liés à leurs bâtiments scolaires</i>	463'099.35	478'700.00	461'068.20
Total 450		463'099.35	478'700.00	461'068.20
455	Ecole obligatoire - Autres			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	4'728.00	13'500.00	13'528.90
	<i>Remboursements aux communes partenaires de frais divers (camps, jouets, transports, médecine dentaire, etc.)</i>	4'728.00	13'500.00	13'528.90
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	10'000.00	13'000.00	10'000.00
	<i>Subvention à la Fondation Ensemble musical pour jeunes</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Subvention aux Conseils des élèves</i>	0.00	3'000.00	0.00
Total 455		14'728.00	26'500.00	23'528.90
482	Centre de santé scolaire			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	5'000.00	15'000.00	8'900.00
	<i>Association Médecins du Monde</i>	5'000.00	0.00	0.00
	<i>Réseau santé migration</i>	0.00	10'000.00	0.00
	<i>Cabinet de groupe pédiatrie</i>	0.00	5'000.00	0.00
	<i>Téléthon</i>	0.00	0.00	5'000.00
	<i>Association ARFEC</i>	0.00	0.00	1'300.00
	<i>Association Vivre comme avant</i>	0.00	0.00	1'300.00
	<i>Association Raphaël</i>	0.00	0.00	1'300.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	2'144.65	30'000.00	5'966.70
	<i>Participation communale frais dentaires</i>	2'144.65	0.00	4'466.70
	<i>Cabinets de groupe médecins privés</i>	0.00	30'000.00	1'500.00
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	4'860.00	0.00	0.00
Total 482		12'004.65	45'000.00	14'866.70

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
483	Centre d'orthophonie			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	21'882.00	0.00	17'878.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	0.00	14'600.00	0.00
Total 483		21'882.00	14'600.00	17'878.00
500	Service des affaires culturelles			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats	10'439.33	11'000.00	10'594.00
	<i>Tourisme NE</i>	7'500.00	7'500.00	7'500.00
	<i>Agenda Jeune public</i>	2'939.33	3'500.00	3'094.00
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'471'473.35	1'480'000.00	1'525'750.00
	<i>TPR - Saison</i>	710'200.00	710'000.00	760'000.00
	<i>TPR - Création et formation</i>	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	<i>Centre de culture ABC</i>	165'000.00	155'000.00	156'750.00
	<i>Association EvaProd</i>	10'000.00	0.00	9'000.00
	<i>Association Ynnova</i>	10'000.00	0.00	0.00
	<i>Club littéraire Zap Théâtre</i>	9'000.00	0.00	9'000.00
	<i>Les Production du Limon</i>	8'003.00	0.00	0.00
	<i>Compagnie du Gaz</i>	8'000.00	0.00	10'000.00
	<i>Association L'Outil de la ressemblance</i>	8'000.00	0.00	8'000.00
	<i>Association Kaktus</i>	6'500.00	0.00	0.00
	<i>Théâtre Atelier de Marionnettes</i>	6'000.00	0.00	4'000.00
	<i>La Compagnie Balor</i>	5'000.00	0.00	0.00
	<i>Astérisque</i>	5'000.00	0.00	0.00
	<i>Latigo</i>	4'000.00	0.00	0.00
	<i>Coopérative du Coq - Cautionnements</i>	3'553.10	0.00	0.00
	<i>TPR - Cautionnements</i>	3'214.25	0.00	0.00
	<i>Le Chambart</i>	3'000.00	0.00	3'000.00
	<i>Poésie en Arrosoir</i>	3'000.00	0.00	0.00
	<i>Association Personne</i>	3'000.00	0.00	0.00
	<i>Association Evolutive Prod</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Association Picnique Interdit</i>	0.00	0.00	10'000.00
	<i>Cie Projet Icare</i>	0.00	0.00	10'000.00
	<i>Compagnie Léon</i>	0.00	0.00	10'000.00
	<i>Festival International marionnettes</i>	0.00	0.00	8'000.00
	<i>Théâtre pour le Moment</i>	0.00	0.00	8'000.00
	<i>Association Flût'alors !</i>	0.00	0.00	5'000.00
	<i>Manufacture de Haute Gaudriole</i>	0.00	0.00	4'000.00
	<i>Atelier Attila</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Association Mazurka</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Association Frida Opéra</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Arts de la scène indépendants (globalement au BU)</i>	0.00	115'000.00	0.00
	<i>Théâtre du Maraudeur</i>	3.00	0.00	3'000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	263'200.00	266'000.00	291'350.00
	<i>Bikini Test (association KA)</i>	110'000.00	110'000.00	115'750.00
	<i>Société de Musique - La Chaux-de-Fonds</i>	63'000.00	63'000.00	66'500.00
	<i>Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	<i>Festival Les Amplitudes</i>	9'000.00	8'000.00	10'000.00
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Concerts de musique contemporaine (CMC)</i>	7'200.00	7'000.00	8'000.00
	<i>Musique d'harmonie Armes-Réunies</i>	5'100.00	0.00	5'100.00
	<i>Association Les murs du son</i>	4'500.00	0.00	4'500.00
	<i>Ecole musique des cadets</i>	4'000.00	0.00	5'300.00
	<i>Opéra décentralisé Neuchâtel</i>	3'000.00	0.00	3'000.00
	<i>La Croche-Chœur</i>	2'500.00	0.00	2'500.00
	<i>Chœur Cantabile</i>	2'500.00	0.00	2'000.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	<i>Musique la Persévérante</i>	2'500.00	0.00	1'500.00
	<i>Chœur de la Paroisse réformée</i>	2'500.00	0.00	3'000.00
	<i>Académie de Cor</i>	2'500.00	0.00	0.00
	<i>Musique de la Croix-Bleue</i>	2'300.00	0.00	2'200.00
	<i>Ceux de la Tchaux</i>	2'000.00	0.00	2'000.00
	<i>Chœur du Van</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Association cycle opérant</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Association ArtGuël</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Blazz</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Orchestre d'accordéons Patria</i>	1'000.00	0.00	900.00
	<i>Société mixte d'accordéonistes</i>	1'000.00	0.00	600.00
	<i>Association Agathe</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Suisse Diagonales jazz</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Le Chœur Yaroslavl</i>	800.00	0.00	800.00
	<i>Association In Illo Tempore</i>	800.00	0.00	0.00
	<i>Chorale Faller</i>	500.00	0.00	500.00
	<i>La Ruche club mixte</i>	500.00	0.00	0.00
	<i>Fondation Ton sur Ton</i>	0.00	0.00	15'000.00
	<i>Orchestre de chambre La Chaux-de-Fonds</i>	0.00	0.00	5'000.00
	<i>Rocking-Chair</i>	0.00	0.00	4'000.00
	<i>Betacom</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Ensemble Pange Lingua</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Association Artempo</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Ensemble vocal Cantamille</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Les Hélianthes</i>	0.00	0.00	600.00
	<i>Société Accordéon Edelweiss</i>	0.00	0.00	600.00
	<i>Projets + musiques populaires (globalement au BU)</i>	0.00	52'000.00	0.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	65'500.00	58'000.00	75'500.00
	<i>Plage des Six-Pompes</i>	58'000.00	58'000.00	65'000.00
	<i>La Compagnie Balor</i>	4'000.00	0.00	0.00
	<i>FAIAR / Dark side of the Suisse</i>	3'500.00	0.00	3'500.00
	<i>Les Batteurs de pavés</i>	0.00	0.00	7'000.00
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	19'000.00	19'000.00	22'500.00
	<i>Les étranges Nuits du cinéma</i>	11'000.00	9'000.00	11'500.00
	<i>La Lanterne Magique</i>	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	<i>Fête du Cinéma</i>	0.00	2'000.00	3'000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	27'000.00	27'000.00	28'500.00
	<i>Maison blanche</i>	27'000.00	27'000.00	28'500.00
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	28'000.00	28'000.00	28'260.00
	<i>Ludothèque</i>	28'000.00	28'000.00	28'260.00
36360460	Subventions Musées bnl	160'159.92	152'000.00	162'818.85
	<i>Musée paysan</i>	160'159.92	152'000.00	162'818.85
36360470	Subventions Culture, autres bnl	160'300.00	148'000.00	146'000.00
	<i>Club 44</i>	63'000.00	63'000.00	66'500.00
	<i>Quartier Général</i>	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	<i>1er août</i>	15'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Ecolades</i>	7'000.00	8'000.00	6'000.00
	<i>Corodis</i>	7'000.00	0.00	7'000.00
	<i>Association Fête de la musique</i>	7'000.00	0.00	7'000.00
	<i>Réseau danse Suisse</i>	7'000.00	0.00	7'000.00
	<i>Association printemps culturel</i>	5'000.00	0.00	0.00
	<i>Caritas (carte culturelle)</i>	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<i>Nouvel an</i>	4'000.00	0.00	4'000.00
	<i>Communauté israélite La Chaux-de-Fonds</i>	4'000.00	0.00	0.00
	<i>Carna'Tchaux</i>	3'000.00	0.00	3'000.00
	<i>Association Mandragore</i>	3'000.00	0.00	0.00
	<i>Silver Dust</i>	2'500.00	0.00	0.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	<i>Association Noël en Ville</i>	2'300.00	0.00	0.00
	<i>Association Médiane</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Bon Pied Bon Art</i>	2'000.00	0.00	2'000.00
	<i>Association Nuit de la Photo</i>	2'000.00	0.00	2'000.00
	<i>NeuchâToi</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Indago management</i>	1'500.00	0.00	0.00
	<i>Association Ludesco</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Plonk & Replonk</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Poésie en Arrosoir</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Association Artung !</i>	0.00	0.00	2'500.00
	<i>La Filiale Fantôme</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Citrons verts</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Diffusion</i>	0.00	13'000.00	0.00
	<i>Autres (globalement au BU)</i>	0.00	34'000.00	0.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	26'310.10	0.00	0.00
36370470	Subventions Culture, autres PP	16'500.00	6'000.00	0.00
	<i>Projets d'artistes</i>	10'000.00	6'000.00	0.00
	<i>Bourse atelier</i>	6'500.00	0.00	0.00
Total 500		2'247'882.70	2'195'000.00	2'291'272.85
502	Bibliothèque des Jeunes			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	29'000.00
Total 502		0.00	0.00	29'000.00
520	Service des Sports			
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêt	4'320.00	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	101'074.00	100'000.00	126'438.25
	<i>HCC</i>	51'000.00	50'000.00	50'000.00
	<i>Tour de Romandie</i>	27'000.00	25'000.00	25'000.00
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>FCC</i>	7'500.00	3'000.00	5'800.00
	<i>Sportifs méritants</i>	4'074.00	3'000.00	1'340.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Association Zehnhun'Dirt</i>	1'500.00	0.00	0.00
	<i>La Trotteuse-Tissot</i>	0.00	1'000.00	8'798.25
	<i>Ch. Suisse de Badminton</i>	0.00	0.00	10'000.00
	<i>Télési du Chapeau Râblé</i>	0.00	0.00	10'000.00
	<i>Marche du 1er Mars</i>	0.00	0.00	500.00
	<i>Manifestations diverses</i>	0.00	8'000.00	5'000.00
36360800	Subventions organisations bnl -Prêt	3'618.00	0.00	0.00
Total 520		109'012.00	100'000.00	126'438.25
550	Service de la jeunesse			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	21'400.00	25'000.00	17'300.00
	<i>La Trottinette - Lieu d'accueil Enfants - Parents</i>	16'200.00	16'200.00	16'200.00
	<i>KOQA</i>	3'000.00	0.00	0.00
	<i>Soirée nouveaux citoyens</i>	1'700.00	0.00	0.00
	<i>Passion Cinéma - Participation "Vacances au ciné"</i>	500.00	500.00	500.00
	<i>Projets de jeunes</i>	0.00	4'300.00	0.00
	<i>Projets Commission cantonale de Jeunesse</i>	0.00	2'000.00	0.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	<i>Projets Conférence romande de la Jeunesse</i>	0.00	2'000.00	0.00
	<i>Conférence romande des délégués de la Jeunesse - Action tampon "J'ai voté" 2015</i>	0.00	0.00	600.00
Total 550		21'400.00	25'000.00	17'300.00
551	Accueil parascolaire			
36340010	Subventions aux entreprises publiques <i>Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures parascolaires publiques</i>	1'962'916.90	1'940'000.00	1'773'548.75
36350010	Subventions aux entreprises privées <i>Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures parascolaires privées subventionnées</i>	798'655.70	800'000.00	762'831.25
Total 551		2'761'572.60	2'740'000.00	2'536'380.00
552	Accueil préscolaire			
36340010	Subventions aux entreprises publiques <i>Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures préscolaires publiques</i>	885'283.30	680'000.00	632'183.05
36350010	Subventions aux entreprises privées <i>Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures préscolaires privées subventionnées</i>	3'310'510.75	3'400'000.00	3'509'816.65
Total 552		4'195'794.05	4'080'000.00	4'141'999.70
560	Cultes			
36360210	Subventions - Paroisse protestante	51'797.66	46'300.00	51'775.44
36360220	Subventions - Eglise catholique	42'355.20	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	2'250.45	0.00	0.00
Total 560		96'403.31	88'660.00	94'130.64
600	Service des finances			
36350010	Subventions aux organisations privées à but lucratif	0.00	16'000.00	133'436.70
36350800	Subv. Org. Privées à but non lucratif - Prêt	2'538.00	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	160'696.65	190'000.00	0.00
Total 600		163'234.65	206'000.00	133'436.70
620	Service des ressources humaines			
36370800	<i>Subventions aux personnes physiques - Prêt</i>	795.80	0.00	0.00
Total 620		795.80	0.00	0.00
710	Voirie - frais d'entretien			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	12'284.60	13'500.00	11'037.00
	<i>Manif. Fête de la musique</i>	1'757.70	0.00	1'029.00
	<i>Marché de Noël Espacité</i>	1'638.90	0.00	0.00

Centre	Libellé des subventions	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	<i>Chœur à Cœur</i>	1'378.50	0.00	1'398.00
	<i>Circo Bello</i>	911.45	0.00	0.00
	<i>Film sous le Grand pont</i>	778.15	0.00	0.00
	<i>Lycée B.-C.</i>	670.15	0.00	670.15
	<i>Concert la Croche Cœur</i>	651.30	0.00	0.00
	<i>Roadlab</i>	587.15	0.00	1'174.15
	<i>Fête de la Coquille</i>	585.05	0.00	0.00
	<i>Manifestation Dublin's</i>	567.75	0.00	0.00
	<i>Piste de Dirt</i>	488.00	0.00	0.00
	<i>Cœur d'Afrique</i>	433.55	0.00	0.00
	<i>Fête du 1er mai</i>	389.50	0.00	0.00
	<i>Nouvel-an</i>	320.40	0.00	0.00
	<i>Film "Tiens ta droite"</i>	293.65	0.00	0.00
	<i>Marché de Noël Collège de l'Ouest</i>	270.75	0.00	0.00
	<i>15 ans Fondation Carrefour</i>	168.15	0.00	0.00
	<i>Atelier Bougies</i>	394.50	0.00	0.00
	<i>Artung</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Jeudredis musicaux, électricité</i>	0.00	0.00	1'785.30
	<i>La trotteuse</i>	0.00	0.00	1'345.00
	<i>Personnel de l'école obligatoire</i>	0.00	0.00	673.75
	<i>Café de l'Univers (Marché d'époque 1900)</i>	0.00	0.00	370.75
	<i>Café de l'Univers (Fête de la St Sylvestre)</i>	0.00	0.00	320.40
	<i>Les Amplitudes</i>	0.00	0.00	270.50
	<i>Enveloppe non nominative (globalement au BU)</i>	0.00	13'500.00	0.00
Total 710		12'284.60	13'500.00	11'037.00
755	SUE Urbanisme			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	33'737.60	38'200.00	54'783.85
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	20'000.00	20'000.00	25'600.00
	<i>Train touristique Unesco</i>	10'800.00	10'800.00	10'800.00
	<i>Train stationnement</i>	2'937.60	3'000.00	2'937.60
	<i>Association sites Le Corbusier</i>	0.00	2'200.00	2'302.75
	<i>Réseau Art Nouveau</i>	0.00	2'200.00	0.00
	<i>Plateforme UrbainNE</i>	0.00	0.00	13'143.50
Total 755		33'737.60	38'200.00	54'783.85
813	SUE Environnement			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif / Politique énergétique	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	<i>ISSKA</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	0.00	500.00	0.00
	<i>Participation à la lutte contre les campagnols</i>	0.00	500.00	0.00
Total 813		18'000.00	18'500.00	18'000.00
860	Service du domaine public			
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	48'750.00	48'000.00	48'540.00
Total 860		48'750.00	48'000.00	48'540.00
880	Protection civile-dét.catastrophe			
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	545'496.00	546'630.00	546'630.00
Total 880		545'496.00	546'630.00	546'630.00
Total des subventions (36)		38'275'451.37	41'220'450.00	38'496'008.04

www.chaux-de-fonds.ch