

Budget 2019



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

Table des matières

Budget 2019

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	5
---	---

Rapport à l'appui du budget 2019

Rapport du Conseil communal	9
Arrêtés d'approbation du budget	29

Budget 2019

1. Compte de résultats condensé selon la classification institutionnelle	37
2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle	41
- Administration générale	41
- Immeubles	49
- Actions sociales	58
- Instruction publique	62
- Culture-sports-loisirs-cultes	72
- Finances	95
- Travaux publics	100
- Sécurité	117
- Services industriels	126
3. Remarques au budget 2019	129
- Administration générale	129
- Immeubles	133
- Actions sociales	136
- Instruction publique	138
- Culture-sports-loisirs-cultes	140
- Finances	145
- Travaux publics	148
- Sécurité	154
- Services industriels	157
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle	161
5. Plan financier et des tâches 2020-2022	169

Annexes au budget 2019

6. Charges de transfert	177
7. Investissements	185
- Récapitulatif	185
- Investissements par centre financier	186
- Investissements soumis et < CHF 200'000.-	193
- Investissements soumis ≥ CHF 200'000.-	198
- Investissements non soumis, financés par des taxes et < CHF 200'000.-	200
- Investissements non soumis, financés par des taxes ≥ CHF 200'000.-	202
- Evolution des investissements	203
8. Indicateurs financiers	207
9. Frein à l'endettement	211

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(état au 31 décembre 2018)

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

Rapport à l'appui du budget 2019

- Rapport du Conseil communal
- Arrêtés d'approbation



Rapport du Conseil communal

à l'appui de la version finale du

BUDGET 2019

(13 décembre 2018)

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 le budget de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2019 ainsi que les projets d'arrêtés relatifs à son approbation.

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

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

1. PRESENTATION

Les indicateurs économiques sont positifs, les entrepreneurs ont des carnets de commande bien remplis et le taux de chômage baisse régulièrement pour atteindre 4.1% à La Chaux-de-Fonds à fin septembre, taux revenu au niveau de 2011, ce qui est réjouissant. En chiffres, il s'agit tout de même de 1231 personnes qui recherchent un emploi.

Dès lors, chacun s'attendrait à ce que les finances communales retrouvent l'équilibre, ce qui n'est malheureusement pas encore le cas. Nous sommes toujours très dépendants du niveau de nos recettes fiscales et celles-ci évoluent globalement très faiblement à la hausse par rapport au budget 2018. Les charges sont maîtrisées. Seuls bémols, la recapitalisation de prévoyance et les intérêts qui augmentent étant donné que nos déficits provoquent une augmentation de la dette.

Voici en résumé les éléments marquants par groupe de comptes.

40 Revenus fiscaux

Pour estimer les recettes fiscales, la Ville doit s'en remettre aux informations du service des contributions de l'Etat, qui ne pronostique toujours pas de reprise pour les personnes physiques et une faible évolution des impôts des personnes morales.

Etant donné qu'à fin septembre 2018, seulement 71% des personnes physiques ont été taxées et que 47% des personnes morales ont reçu un bordereau définitif pour la période de taxation 2017, il est possible que nous encaissions un correctif 2017 et une adaptation des tranches 2018 jusqu'à la fin de l'année car les contribuables, en général, ne s'empressent pas de demander des adaptations à la hausse de leurs acomptes.

En se basant sur les informations reçues, les impôts sur le revenu des personnes physiques sont inférieurs de plus de 3 millions par rapport aux comptes 2016 alors que les impôts des personnes morales augmentent de 1.6 million. Dès lors, il n'est pas possible de parler d'évolution positive des recettes de la Ville.

Il est à relever aussi que la population est en baisse et atteint 38'155 habitants à fin septembre, ce qui a aussi un impact sur nos recettes fiscales.

30 Charges du personnel

Conformément aux décisions prises au budget 2017, il n'y a pas d'octroi d'échelons quantitatifs et qualitatifs dans le budget 2019. Il avait aussi été décidé de réduire les salaires de 0.8 point pour assainir le "carnet du lait" de l'IPC et d'octroyer l'IPC pour l'année à venir. Dès lors, l'IPC étant de 1.2 point à fin août 2018, le personnel communal recevra une adaptation de 0.4 point en janvier 2019. La charge de prévoyance ne a augmenté d'environ 0.4 million par rapport aux comptes 2017 suite à l'augmentation de la cotisation employeur au 1^{er} janvier 2019.

31 Biens, services et autres charges d'exploitation

Si l'on déduit les 1.9 millions attribués à la rénovation des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple dans le groupe 31, les dépenses en biens, services et autres charges d'exploitation sont stables.

36/46 Charges et produits de transfert

Les deux groupes évoluent dans les mêmes proportions. Cela n'a donc aucune conséquence sur le compte d'exploitation.

34 Charges financières

Le taux moyen des intérêts de la Ville est à 2.5%. Des emprunts de très longues durées ayant été faits avant 2015, il n'est pas possible de les remplacer par des emprunts à des taux plus intéressants. D'autre part, du fait que la Ville n'équilibre pas ses comptes, la dette augmente et avec elle, la charge d'intérêts.

44 Revenus financiers

Ce groupe enregistre quelques événements exceptionnels qui vont se produire en 2019. Il s'agit d'une vente de terrain, du bénéfice sur la vente de l'Usine électrique et de la liquidation de nos sociétés immobilières.

Le résultat final déficitaire de 6.8 millions, auquel il faut ajouter les éléments exceptionnels de 3.6 millions, amène **le résultat économique à un déficit de 10.4 millions**, en augmentation de 1.2 million par rapport aux comptes 2017. Nous avons donc toujours un déficit structurel. Le Conseil communal travaille à améliorer encore sa gestion pour réduire les coûts, mais s'il faut encore réduire les charges, certaines prestations devraient être supprimées, décisions qui seraient probablement nuisibles à l'image que l'on souhaite donner de la Ville. Il nous faut donc travailler à augmenter la population. Nous avons des infrastructures qui permettent d'accueillir davantage d'habitants. Le Conseil communal s'y emploie en développant des quartiers attractifs, en mettant en vente des parcelles de terrains pour villas, en sensibilisant les frontaliers et les pendulaires hors canton à venir s'établir chez nous et en préparant un dossier de communication qui présente les atouts de La Chaux-de-Fonds, tels que les logements disponibles, la pratique du sport, les activités culturelles, la simplicité des déplacements sur son lieu de travail, les activités pour les familles et l'accessibilité des transports et des commerces pour les personnes âgées. La liste n'est pas exhaustive, évidemment.

Le Conseil communal prépare également un rapport sur la politique de stationnement qui aura pour but principal d'améliorer la mobilité en ville de La Chaux-de-Fonds et permettra subsidiairement de générer des recettes significatives pour financer le développement et l'entretien des routes et des parkings en sollicitant principalement les personnes ne résidant pas en ville.

En matière d'investissements, de nombreux chantiers privés sont en cours de réalisation. L'habitat se développe, de nouvelles entreprises sont en construction, des PME existantes s'agrandissent. Aussi, les perspectives d'emploi en ville de La Chaux-de-Fonds sont positives. Dans ce contexte, le Conseil communal doit être proactif afin que ces nouvelles places de travail se concrétisent par de nouveaux citoyens. La Chaux-de-Fonds ne doit pas être considérée comme une banlieue du canton de Neuchâtel mais bien comme un centre attractif qui regorge d'activités durant les moments de loisirs de nos habitants. Tous les soirs, il se passe quelque chose dans la Métropole horlogère et le week-end les animations ne manquent pas. Il faut juste choisir ce qui convient à chacun.

Au niveau des investissements de la Ville, de grands projets sont en préparation :

- Un projet majeur va démarrer. Il s'agit de donner une nouvelle vie à l'espace se trouvant au Bois du Petit-Château et à l'Ancien Stand. Si le projet est accepté par le Conseil général, son inauguration est prévue en novembre 2020.
- Les Anciens abattoirs sont en cours de réhabilitation. Ceux-ci deviendront la plus grande salle polyvalente du canton et les travaux peuvent avancer plus vite que prévu grâce au bénéfice réalisé lors de la vente de l'Usine électrique.
- Les ascenseurs de la Gare vont prochainement être remis à la disposition des utilisateurs, axe piétonnier extrêmement important reliant le sud et le nord de la Ville.
- L'assainissement et la rénovation du Musée des beaux-arts se termineront prochainement.
- Le nouveau terrain synthétique des Foulets sera réalisé en 2019.
- La Step commencera les travaux relatifs au traitement des micropolluants.
- Une part importante du budget d'investissement est chaque année consacrée à l'entretien constructif des infrastructures nécessaires à la préservation de notre patrimoine.

Quant à l'Etat de Neuchâtel, il étudie diverses implantations d'activités cantonales à La Chaux-de-Fonds. Elles sont en cours d'élaboration et les dossiers se présentent actuellement de manière positive. Pour exemple, la création de la gare de la Fiaz a été validée par l'ensemble du Grand conseil. Cela laisse à penser que les prochains dossiers de l'Etat relatifs à des investissements en ville de La Chaux-de-Fonds pourraient être bien accueillis aussi. Une prise de conscience de l'importance de la ville de La Chaux-de-Fonds pour le canton de Neuchâtel est en marche, tant par les autorités que les citoyens.

En conclusion, le Conseil communal met toute son énergie à assainir les finances de la Ville. D'importantes réformes sont à l'étude. Il aura besoin du soutien de toutes et tous pour les mettre en place, à savoir les collaboratrices et les collaborateurs de la Ville, les autorités législatives communales, les habitantes et les habitants ainsi que le canton. Tous ensemble, nous y arriverons et le Conseil communal ose espérer que les divergences politiques continueront à être mises au second plan afin de réussir un retour à la prospérité.

2. COMPTE DE RESULTATS

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

2.1 Comparaison Budget 2019 - Budget 2018

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	%
Charges d'exploitation	263'202'820.00	252'165'860.00	11'036'960.00	4.38
Revenus d'exploitation	-243'126'570.00	-231'682'310.00	-11'444'260.00	4.94
Résultat provenant des activités d'exploitation	20'076'250.00	20'483'550.00	-407'300.00	-1.99
Résultat provenant de financements	-8'304'550.00	-295'480.00	-8'009'070.00	2710.53
Résultat opérationnel	11'771'700.00	20'188'070.00	-8'416'370.00	-41.69
Revenus extraordinaires				
Récupération créances perdues	0.00	-5'380.00	5'380.00	-100.00
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	-4'958'600.00	-4'958'600.00	0.00	0.00
Prélèvement aux fonds	-23'900.00	-23'900.00	0.00	0.00
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	6'789'200.00	15'200'190.00	-8'410'990.00	-55.33
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0.00	-10'000'000.00	10'000'000.00	-100.00
Résultat total	6'789'200.00	5'200'190.00	1'589'010.00	30.56

Le compte de résultats présente un budget 2019 déficitaire de CHF 6'789'200.-. En comparaison avec le budget 2018, le déficit est supérieur de CHF 1.6 million. Avant le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, le déficit du budget 2019 est inférieur de CHF 8.4 millions à celui du budget 2018. Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'est prévu au budget 2019.

Le résultat extraordinaire du budget 2019 correspond principalement au prélèvement à la réserve pour amortissements supplémentaires liés à la réévaluation des biens du patrimoine.

Les détails du compte de résultats par nature figurent dans le document 1.

Les variations principales par rapport au budget 2018 sont les suivantes (amélioration (-) / détérioration (+)):

Budget 2018, déficit (en millions)	5.2
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	10.0
Bénéfice sur vente immeubles et terrains patrimoine financier	0.5
Déficit économique	15.7
Détériorations pour 2019	
Charges de personnel	0.5
Diminution redevance utilisation domaine public (LAEL)	0.5
Diminution des amendes	0.5
Améliorations pour 2019	
Recettes fiscales	-1.0
Prélèvement au fonds à vocation énergétique	-0.5
Dividende Viteos	-0.8
Réévaluation des participations du patrimoine financier	-3.3
Réévaluation des immeubles et terrains du patrimoine financier	-0.6
Diverses détériorations et améliorations	-0.6
Déficit économique 2019	10.4
Evènements uniques enregistrés dans l'exploitation	
Travaux de rénovation des salles communales	1.9
Bénéfice sur vente immeubles et terrains patrimoine financier	-3.0
Réévaluation des acquisitions du patrimoine financier	-0.6
Bénéfice liquidation sociétés immobilières	-0.7
Facturation de l'assainissement de prévoyance.ne	-1.2
Déficit budget 2019	6.8

Nous précisons que nous avons retraité le dividende et la réévaluation de la participation Viteos d'opérations extraordinaires en ordinaires par rapport à la présentation des comptes 2017. En effet, ces revenus ne doivent plus être considérés comme uniques.

2.2 Comparaison Budget 2019 – Comptes 2017

	Budget 2019	Comptes 2017	Ecart	%
Charges d'exploitation	263'202'820.00	254'072'113.43	9'130'706.57	3.59
Revenus d'exploitation	-243'126'570.00	-236'474'168.15	-6'652'401.85	2.81
Résultat provenant des activités d'exploitation	20'076'250.00	17'597'945.28	2'478'304.72	14.08
Résultat provenant de financements	-8'304'550.00	-5'495'370.67	-2'809'179.33	51.12
Résultat opérationnel	11'771'700.00	12'102'574.61	-330'874.61	-2.73
Revenus extraordinaires				
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	-4'958'600.00	-4'958'536.00	-64.00	0.00
Prélèvement aux fonds	-23'900.00	-23'900.00	0.00	0.00
Résultat réel avant prélèvement à la réserve conjoncturelle et éléments extraordinaires	6'789'200.00	7'120'138.61	-330'938.61	-4.65
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0.00	0.00	0.00	0.00
Prêt TransN	0.00	-3'400'000.00	3'400'000.00	-100.00
Liquidation ex-CPC, part communale	0.00	-15'165'805.75	15'165'805.75	-100.00
Liquidation ex-CPC, part Viteos	0.00	-5'236'704.80	5'236'704.80	-100.00
Attribution provision part Viteos ex-CPC	0.00	5'236'704.80	-5'236'704.80	-100.00
Résultat total	6'789'200.00	-11'445'667.14	18'234'867.14	-159.32

En comparaison des comptes 2017, le budget 2019 présente une augmentation du déficit de CHF 18.2 millions. Cet écart s'explique par des recettes extraordinaires enregistrées dans les comptes 2017. Sans la prise en compte de ces résultats extraordinaires, nous constatons une légère baisse du déficit de CHF 0.3 million.

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

Comptes 2017, bénéfice (en millions)	-11.4
Enregistrement prêt TransN	3.4
Remboursement ex-CPC, part Ville	15.2
Remboursement ex-CPC, Viteos	5.3
Attribution provision prévoyance.ne, part Viteos ex-CPC	-5.3
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	2.5
Amnistie fiscale	2.2
Dissolution provision cautionnement Polyexpo	1.4
Amortissements incorporels	-4.1
Déficit économique des comptes 2017	9.2
Détériorations pour 2019	
Charges salariales	0.4
Travaux de gros entretien des immeubles du patrimoine financier	0.5
Augmentation des intérêts passifs	0.9
Baisse redevance Viteos	1.0
Baisse subvention cantonale écoles et orthophonie	0.7
Fin subvention de la Confédération pour le parascolaire	0.3
Diverses détériorations et améliorations	0.5
Améliorations pour 2019	
Réévaluations immeubles, terrains, participations du PF	-1.9
Augmentation des amendes	-0.7
Prélèvement au fonds à vocation énergétique	-0.5
Déficit économique 2019	10.4
Evènements uniques enregistrés dans l'exploitation	
Rénovation des salles communales	1.9
Bénéfice sur ventes de terrains et immeubles	-3.0
Réévaluation des acquisitions du PF	-0.6
Bénéfice sur liquidation des sociétés immobilières	-0.7
Augmentation dédommagements des communes (assainissement prévoyance.ne)	-1.2
Déficit budget 2019 (en millions)	6.8

Nous précisons que nous avons retraité le dividende et la réévaluation de la participation Viteos d'opérations extraordinaires en ordinaires par rapport à la présentation des comptes 2017. En effet, ces revenus ne doivent plus être considérés comme uniques.

2.3 Charges de personnel

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au Budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'669'350.00	1'613'300.00	1'614'608.45	3.47
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	52'265'710.00	51'640'020.00	51'209'516.05	1.21
302 Salaires enseignants	37'405'520.00	38'387'300.00	38'378'014.30	-2.56
303 Travailleurs temporaires	51'600.00	105'000.00	92'945.20	-50.86
304 Allocations	1'718'220.00	1'816'960.00	1'870'382.65	-5.43
305 Cotisations patronales	20'988'570.00	20'151'020.00	20'800'396.66	4.16
309 Autres charges de personnel	906'970.00	836'890.00	659'847.17	8.37
30 Total	115'005'940.00	114'550'490.00	114'625'710.48	0.40

L'augmentation des charges de personnel par rapport au budget 2018 et aux comptes 2017 s'explique par les éléments suivants :

Variations en millions	Budget 2018	Comptes 2017
Adaptation de l'échelle des traitements à l'IPC	0.3	0.1
Augmentation de la masse salariale	0.0	1.0
Assainissement prévoyance.ne	0.9	0.4
Diminution des salaires des écoles	-0.9	-0.8
Vacances délai résiliation	0.2	-0.2
Variation heures supplémentaires et vacances	0.0	-0.3
Frais de formation et perfectionnement	0.1	0.2
Diverses variations	-0.1	0.0
	0.5	0.4

Lors de l'élaboration du budget 2017, il a été décidé d'adapter la grille salariale à l'IPC, soit une baisse de 2.4 points répartie sur les exercices 2018 à 2020 (-0.8 point par an). La progression de l'IPC entre 2017 et 2018 s'est élevée à 1.2 point. La répercussion de l'adaptation de la grille salariale à l'IPC (-0.8 point) et de la hausse de l'IPC (+1.2 point) conduit à une augmentation de 0.4 point de l'IPC, soit une hausse de 0.4% de l'échelle des traitements.

Pour prévoyance.ne, le passage de la primauté des prestations à la primauté des cotisations implique des mesures d'assainissement dont une hausse du taux de cotisation de 1%, répartie à raison de 0.6% à charge des employeurs et 0.4% à charge des employés.

La diminution de l'effectif entre le budget 2018 et le budget 2019 s'explique principalement par une diminution de l'effectif théorique aux écoles. En effet, le nombre d'EPT mentionnés dans la statistique du personnel pour le budget 2018 des écoles est celui prévu au début de l'année civile 2018 et n'a pas pris en compte la réduction des effectifs de la rentrée de mi-août 2018.

Evolution des effectifs et de la masse salariale

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

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Différence par rapport au budget 2018
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	594.11	596.09	580.94	-1.98
Personnel, autres				
- Enseignants	359.37	372.54	373.40	-13.17
- Orthophonistes	9.42	9.63	9.59	-0.21
- OPCMN (protection civile)	4.10	4.10	4.10	0.00
Total des EPT	967.00	982.36	968.03	-15.36

Le personnel relevant de l'échelle communale augmente de 13 EPT entre les comptes 2017 et le budget 2019. Cette augmentation provient notamment de deux augmentations d'environ 4 EPT pour le Service de l'action sociale ainsi que pour le Service de la jeunesse. Entre les budgets 2018 et 2019 la baisse générale est de 1.98 EPT.

En ce qui concerne les orthophonistes et l'OPCMN ne dépendant pas de l'échelle communale, le nombre d'EPT est stable contrairement à la diminution au budget 2019 des EPT et des traitements des écoles. Cette baisse s'explique par différentes raisons. Les EPT du budget 2018 prenaient en compte 4 EPT relatifs aux responsables des foyers d'accueil qui ne sont plus pris en compte au budget 2019. Par ailleurs, suite à la suppression de la caisse de remplacement, les remplacements subventionnés ont fortement augmenté à partir du budget 2018. De plus, les traitements sont calculés en fonction des effectifs prévus à la rentrée de mi-août contrairement aux EPT qui se basent sur ceux prévus au début de l'année civile. Finalement, plusieurs enseignants non titrés ont été remplacés par des enseignants titrés (+ 15% de salaire) pour l'année scolaire 2018-2019.

Statistique du personnel

Services	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110 Conseil communal (secrétaires)	4.10	361'400.00	4.10	359'300.00	4.04	349'799.15
121 Chancellerie ¹	4.09	417'850.00	3.92	443'600.00	3.00	326'513.80
124 Service juridique ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	1.31	190'015.25
125 Aff. régionales et relations extérieures ²	0.00	0.00	0.00	0.00	0.70	98'862.75
126 Communication	3.10	301'800.00	2.73	277'900.00	2.40	261'431.20
130 Contrôle des habitants	6.80	557'900.00	6.80	576'450.00	6.80	596'726.15
200 Service des bâtiments et du logement ³	20.70	1'890'800.00	19.80	1'809'730.00	15.33	1'390'364.75
201 Bâtiments divers d'utilité publique	7.49	589'100.00	7.79	618'000.00	7.99	634'088.90
210 Gérance - secrétariat ³	0.00	0.00	0.00	0.00	3.60	308'596.70
240 Domaines	0.20	19'300.00	0.20	18'300.00	0.15	15'273.75
301 SCAS - Office d'aide sociale	47.40	3'939'300.00	46.50	3'877'900.00	43.25	3'789'572.20
311 Centre santé sex.-Planning fam.	1.60	161'800.00	1.60	162'800.00	1.60	163'474.95
315 SCAS - Maison de retraite	1.00	73'900.00	1.10	96'250.00	1.19	104'518.30
430-455 Ecole obligatoire ⁴	409.35	41'894'170.00	427.35	42'809'200.00	424.00	42'696'917.30
482 Centre de santé scolaire	3.71	405'500.00	3.71	403'900.00	4.25	452'288.80
483 Centre d'orthophonie	10.56	1'221'400.00	10.66	1'235'600.00	10.63	1'232'483.85
500 Service des affaires culturelles	2.88	343'500.00	2.88	342'600.00	2.88	329'306.00
501 Bibliothèque de la Ville	21.23	1'865'300.00	22.20	1'929'850.00	22.10	1'919'080.00
502 Bibliothèques des jeunes	7.39	634'600.00	7.39	628'850.00	7.42	641'227.00
505 Archives communales	0.80	72'950.00	0.70	57'600.00	0.70	56'797.65
510 Services généraux des musées	4.60	392'000.00	4.40	373'250.00	4.40	368'925.70
511 Musée d'histoire naturelle	2.55	287'010.00	3.95	398'350.00	4.54	428'662.00
512 Musée d'histoire	5.45	470'150.00	5.75	479'350.00	5.75	474'318.70
513 Musée international d'horlogerie	9.25	949'650.00	9.45	979'400.00	9.41	961'566.20
514 Musée des beaux-arts	5.55	572'750.00	5.55	577'050.00	5.38	559'470.05
515 Zoo du Bois du Petit-Château	8.30	649'050.00	8.30	640'400.00	8.30	646'068.80
520 Service des sports	3.20	318'400.00	2.85	272'300.00	2.85	287'112.85
521 La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	476'100.00	5.90	476'200.00	5.90	469'068.30
524 Piscine des Arêtes	4.00	321'350.00	4.00	340'150.00	4.00	360'724.25
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	9.80	866'200.00	9.80	858'000.00	9.97	861'804.90
550-552 Service de la jeunesse	71.44	5'661'700.00	69.74	5'561'550.00	67.73	5'550'298.05
600 Service des finances	11.30	997'950.00	11.20	1'007'200.00	11.01	986'598.50
620 Service des ressources humaines ⁵	6.70	642'500.00	7.10	664'150.00	6.98	644'134.35

Services	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
621 Sécurité et santé au travail ₅	1.50	130'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
700 Administration des infrastructures	1.80	197'400.00	1.80	196'700.00	1.80	193'649.85
701 Service technique ⁶	9.26	900'500.00	6.83	718'800.00	6.00	642'742.15
708 Service des espaces publics ₅	139.90	11'596'200.00	139.11	11'490'000.00	140.78	11'524'220.60
720 Station d'épuration	6.00	597'600.00	6.00	597'200.00	6.00	590'249.30
725 Déchets des personnes physiques	1.00	82'400.00	1.00	82'000.00	1.00	80'915.90
755 Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement ₂	16.80	1'695'700.00	15.80	1'605'270.00	11.09	1'149'434.85
770 Géomatique ⁶	0.00	0.00	1.90	167'100.00	2.07	113'859.60
813 SUE - Environnement ²	0.00	0.00	0.00	0.00	4.30	401'908.80
860 Sécurité publique	30.20	2'893'800.00	31.40	2'954'050.00	27.83	2'691'385.40
870-875 SIS et prévention incendie ²	56.00	5'053'500.00	57.00	5'199'150.00	53.50	4'829'595.30
890 OPC Organismes, Protection Civile	4.10	369'500.00	4.10	363'920.00	4.10	358'062.00
Total	967.00	90'872'780.00	982.36	91'649'370.00	968.03	90'732'114.85
Salaires du personnel en formation		1'233'900.00		1'252'600.00		959'335.05
Salaires CC (actuels et anciens)		1'669'350.00		1'613'300.00		1'614'608.45
Personnel temporaire ⁷		51'600.00		0.00		0.00
Cotisations patronales, autres charges		22'499'310.00		21'580'420.00		22'032'994.43
Primes pour mesures économiques		50'000.00		30'000.00		38'810.20
Variation heures supplémentaires et vacances		0.00		0.00		313'700.00
Vacances délai résiliation		-200'000.00		-430'000.00		0.00
Remboursement des assurances		-1'171'000.00		-1'145'200.00		-1'065'852.50
Total charges de personnel (30)		115'005'940.00		114'550'490.00		114'625'710.48

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

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

² Dès 2019, la prévention incendie (1 EPT) intégrera totalement le Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (755). La prévention incendie était auparavant prise en compte au centre 875 qui disparaît dès 2019. Dès 2018, le SUE-Environnement (813) a été transféré sous le Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (755) qui a repris en outre l'essentiel des tâches du SARRE (125).

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

⁴ Le montant des traitements intègre les enseignants mais également les remplacements subventionnés et les traitements des devoirs surveillés.

⁵ Un nouveau service "Sécurité et santé au travail" (621) est créé en 2019 par le transfert d'EPT du Service des ressources humaines (620) et du Service des espaces publics (708).

⁶ Dès 2019, la géomatique (770) est transférée aux Services techniques (701).

⁷ Le traitement du personnel temporaire (agences de placement) était auparavant comptabilisé dans les traitements. Dès le budget 2019, le personnel temporaire figure à part, dans le bas du tableau.

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

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport aux budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel, marchandises	5'183'670.00	5'149'110.00	5'120'860.37	0.67
311 Immobilisations non portées à l'actif	997'590.00	1'235'410.00	1'093'565.95	-19.25
312 Alimentation et élimination	4'093'970.00	4'183'130.00	4'009'345.85	-2.13
313 Prestation de services et honoraires	16'987'270.00	17'200'100.00	16'473'951.68	-1.24
314 Gros entretien et entretien courant	5'459'640.00	3'418'460.00	3'327'641.24	59.71
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'775'090.00	2'787'510.00	2'754'589.37	-0.45
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	2'208'590.00	2'171'040.00	2'291'122.52	1.73
317 Dédommagements	821'930.00	806'560.00	791'415.21	1.91
318 Réévaluations sur créances	2'827'380.00	3'155'580.00	3'033'818.67	-10.40
319 Diverses charges d'exploitation	520'110.00	638'210.00	600'153.88	-18.50
31 Total	41'875'240.00	40'745'110.00	39'496'464.74	2.77

L'augmentation de cette rubrique s'explique principalement par une hausse des frais d'entretien des immeubles du patrimoine administratif (314) d'environ CHF 2 millions. Il est en effet prévu que le bénéfice résultant de la vente de l'Usine électrique de CHF 1.9 million soit utilisé pour rattraper le retard d'entretien des salles communales (Anciens abattoirs et Maison du peuple). Le bénéfice de la vente est prévu dans la rubrique 44 Revenus financiers du budget 2019.

Pour la rubrique prestations de services et honoraires (313), l'augmentation par rapport aux comptes 2017 de CHF 0.5 million provient des éléments suivants :

- d'un changement de présentation comptable par rapport aux comptes 2017 pour la participation aux services ambulanciers des autres communes de CHF 0.5 million qui figurait dans la rubrique 313 dans les comptes 2017 et antérieurs et présentée dans la rubrique 36 Dédommagements aux communes à partir du budget 2018;
- des honoraires pour le mandat d'exploitation de Viteos pour l'eau et l'éclairage public qui sont supérieurs de CHF 0.5 million au budget 2019 par rapport aux comptes 2017;
- de l'augmentation des frais d'entretien des chemins et routes pour CHF 0.2 million;
- diverses augmentations et diminutions pour CHF 0.3 million.

2.5 Amortissements du patrimoine administratif

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	22'482'460.00	22'305'450.00	22'504'028.81	0.79
332 Immobilisations incorporelles PA	53'000.00	0.00	4'073'604.91	-
33 Total	22'535'460.00	22'305'450.00	26'577'633.72	1.03

Les amortissements des immobilisations corporelles augmentent légèrement par rapport au budget 2018 et sont inférieurs aux comptes 2017.

Pour les immobilisations incorporelles, l'exercice 2017 a enregistré exceptionnellement l'amortissement total des frais d'études qui n'étaient pas liés à un investissement réalisé.

Les amortissements supplémentaires dus aux réévaluations sont compensés par le prélèvement à la réserve de réévaluation prévue à cet effet. Le prélèvement, comptabilisé en revenus extraordinaires (48), s'élève à CHF 5 millions.

2.6 Charges financières

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au Budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	10'218'500.00	10'758'200.00	9'358'003.66	-5.02
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	100'000.00	100'000.00	88'273.52	0.00
343 Charges pour les biens-fonds PF	4'825'660.00	3'872'700.00	4'352'063.62	24.61
344 Réévaluations immobilisations PF	30'000.00	80'000.00	163'336.55	-62.50
349 Différence charges financières	1'000.00	1'000.00	1'218.10	0.00
34 Total	15'175'160.00	14'811'900.00	13'962'895.45	2.45

Les charges financières présentent une augmentation de CHF 0.4 million par rapport au budget 2018 et de CHF 1.2 million par rapport aux comptes 2017. Cette hausse s'explique notamment par :

Variations en millions	Budget 2018	Comptes 2017
Variation des charges financières liées aux emprunts	-0.5	0.9
Augmentation charges biens-fonds PF	1.0	0.5
Diverses variations	-0.1	-0.2
	0.4	1.2

Charges financières

L'augmentation de l'endettement provoque une augmentation des charges financières. Cette hausse de l'endettement s'explique par le manque d'autofinancement ainsi que par le versement prévu début janvier 2019 de CHF 16.7 millions pour l'assainissement de prévoyance.ne. Etant donné que la Ville a une provision pour le déficit de couverture de prévoyance.ne, cette participation aux mesures d'assainissement n'engendrera pas de charges supplémentaires au compte de résultats mais va provoquer une hausse de l'endettement.

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

Augmentation des charges biens-fonds PF

La hausse des charges pour les frais d'entretien des immeubles du patrimoine financier est partiellement compensée par une réévaluation de ces immeubles (recettes en rubrique 44) et par un prélèvement au fonds à vocation énergétique.

2.7 Attributions aux fonds et financements spéciaux

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Comptes 2017 CHF	Solde réserve au 31.12.2017
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers:				
- Réserve forestière	1'000.00	1'000.00	3'173.00	184'393.45
- Réserve places stationnement	9'400.00	5'000.00	37'752.00	341'742.50
- Réserve eau	395'940.00	270'110.00	741'936.73	3'045'194.26
- Taxe d'épuration	50'080.00	278'410.00	0.00	1'426'486.85
- Fonds à vocation énergétique	1'020'000.00	1'020'000.00	0.00	0.00
35 Total	1'476'420.00	1'574'520.00	782'861.73	

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

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

2.8 Charges de transfert

	Budget 2019 CHF	Budget 2018 CHF	Comptes 2017 CHF	Variation par rapport au Budget 2018 %
360 Quotes-parts revenus	389'710.00	370'000.00	475'155.00	5.33
361 Dédommagements à des collectivités publiques	26'041'450.00	26'468'380.00	25'683'751.27	-1.61
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	12'968'830.00	12'625'990.00	12'590'781.55	2.72
365 Réévaluations, participations PA	10'000.00	0.00	2'801.00	-
36 Total	39'409'990.00	39'464'370.00	38'752'488.82	-0.14

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

Cette rubrique comprend notamment les participations communales à la facture sociale, au pot commun pour les transports et aux institutions spécialisées ainsi que les subventions pour l'accueil préscolaire et parascolaire et aux institutions culturelles. Les principales variations sont les suivantes :

Variations en millions	Budget 2018	Comptes 2017
Augmentation du budget 2019 par rapport au budget 2018 et aux comptes 2017	0.0	0.7
Changement de présentation comptable	0.0	-0.5
Augmentation "réelle"	0.0	0.2
Diminution de la facture sociale	-0.4	-0.3
Augmentation des subv. dans les domaines pré et parascolaires	0.2	0.2
Augmentation participation au pot commun des transports	-0.1	0.1
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	0.3	0.2
	0.0	0.2

Pour le changement de présentation comptable par rapport aux comptes 2017, il s'agit de la participation aux services ambulanciers des autres communes qui figuraient dans la rubrique 313 dans les comptes 2017 et antérieurs.

2.9 Charges extraordinaires

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
38 Total	0.00	0.00	5'236'704.80	0.00

Aucune charge extraordinaire n'est prévue au budget 2019.

En 2017, une attribution de CHF 5.2 millions a été comptabilisée dans les charges extraordinaires correspondant à la part Viteos reçue lors de la liquidation des fonds résiduels de l'ex-CPC. Cette part a été enregistrée en recettes extraordinaires (rubrique 483) et a été attribuée à la provision relative à prévoyance.ne conformément à la convention d'actionnaires de Viteos.

2.10 Revenus fiscaux

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	92'825'000.00	93'647'000.00	95'288'743.39	-0.88
401 Impôts directs, personnes morales	14'456'000.00	12'755'000.00	14'117'723.13	13.34
402 Autres impôts directs	1'819'000.00	1'736'000.00	2'007'850.20	4.78
Revenus fiscaux (contributions)	109'100'000.00	108'138'000.00	111'414'316.72	0.89
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	450'000.00	433'000.00	453'508.95	3.93
40 Total	109'550'000.00	108'571'000.00	111'867'825.67	0.90

Le budget 2019 présente une augmentation de CHF 1 million par rapport au budget 2018 et une baisse de CHF 2.3 millions par rapport aux comptes 2017.

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

Coefficients	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2018	Comptes 2017
Personnes physiques	125/75	124/76	125/75	124/76
Personnes morales	125/75	124/76	125/75	124/76
Frontaliers	50/150	50/150	50/150	50/150

La modification des coefficients n'est pas le seul élément à considérer dans les variations entre les différents exercices. Nous résumons ci-dessous les variations principales :

Variations en millions	Budget 2018	Comptes 2017
Transfert 1 point d'impôt au canton (dont 1 mio pour les PP)	-1.2	-1.2
Baisse (-) / hausse (+) des impôts personnes physiques	-1.1	0.1
Hausse des frontaliers	0.9	0.2
Hausse des impôts des personnes morales	1.1	0.7
Hausse du fonds intercommunal personnes morales	1.0	0.0
Amnistie fiscale	0.0	-2.2
Diverses variations	0.3	0.1
Augmentation (+) / baisse (-) des recettes fiscales	1.0	-2.3

En ce qui concerne l'impôt des personnes physiques, le budget 2019 prévoit une légère hausse par rapport aux comptes 2017, après la prise en considération du transfert d'un point d'impôt au canton et l'amnistie fiscale.

L'impôt des personnes morales ainsi que notre participation au fonds intercommunal des personnes morales sont en progression suite à la reprise conjoncturelle. Il est cependant très difficile de connaître l'évolution future de ces recettes qui sont très volatiles.

2.11 Revenus de concessions

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au Budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	191'230.00	188'730.00	177'014.53	1.32

Les revenus comprennent diverses concessions. Celles-ci demeurent stables.

2.12 Prestations de services et taxes

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au Budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	9'400.00	5'000.00	37'752.00	88.00
421 Emoluments administratifs	944'480.00	945'300.00	1'081'878.20	-0.09
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	24'094'170.00	24'443'850.00	24'131'034.33	-1.43
425 Recettes sur ventes	7'784'640.00	7'708'540.00	8'049'114.29	0.99
426 Remboursements	3'111'650.00	3'110'410.00	3'362'244.54	0.04
427 Amendes	1'558'000.00	2'049'560.00	898'079.78	-23.98
429 Autres taxes	1'509'660.00	1'402'380.00	1'885'198.91	7.65
42 Total	39'012'000.00	39'665'040.00	39'445'302.05	-1.65

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

La baisse de la rubrique 424 par rapport au budget 2018 provient notamment de la baisse de CHF 0.5 million de la redevance de Viteos pour l'usage du domaine public. Par rapport aux comptes 2017, cette redevance a baissé de CHF 1 million qui est compensée par l'introduction de la redevance à vocation énergétique pour CHF 1 million également.

L'augmentation des amendes (427) par rapport aux comptes 2017 s'explique par la création de la brigade auxiliaire et au temps dégagé pour les agents par l'externalisation des commandements de payer. Cependant, le montant porté au budget 2019 est inférieur à celui de 2018 car il prend en considération le risque que le budget 2018 ne soit pas atteint.

2.13 Revenus divers

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au Budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	294'100.00	401'200.00	234'682.18	-26.69
439 Autres revenus	0.00	1'400.00	1'438'000.00	-100.00
43 Total	294'100.00	402'600.00	1'672'682.18	-26.95

En 2017, les autres revenus correspondent à la dissolution de la provision pour les risques relatifs aux cautionnements des emprunts de Polyexpo SA.

2.14 Revenus financiers

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au Budget 2018
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'073'070.00	1'096'870.00	767'626.22	-2.17
441 Gains réalisés PF	3'655'000.00	490'000.00	2'503'162.90	645.92
442 Revenus de participations PF	2'347'300.00	1'678'200.00	2'468'260.00	39.87
443 Produits des biens-fonds PF	6'965'380.00	6'698'470.00	6'834'584.60	3.98
444 Réévaluation immob. PF	7'399'300.00	2'929'000.00	4'808'723.00	152.62
445 Revenus financiers prêts et participations PA	42'000.00	37'670.00	41'559.15	11.49
447 Produits des biens-fonds PA	1'921'240.00	1'891'750.00	1'977'722.85	1.56
448 Produits des biens-fonds loués	38'420.00	40'420.00	41'977.40	-4.95
449 Autres revenus financiers	38'000.00	245'000.00	14'650.00	-84.49
44 Total	23'479'710.00	15'107'380.00	19'458'266.12	55.42

L'augmentation des revenus des intérêts (440) par rapport aux comptes 2017 provient essentiellement des intérêts moratoires des impôts dont le taux a augmenté en mars 2017, passage de 3% à 8%.

Pour le budget 2019, les gains réalisés sur la vente de biens du patrimoine financier (441) comprennent notamment la vente de l'Usine électrique et de terrains, ainsi que le bénéfice résultant de la liquidation des sociétés immobilières.

Les revenus de participations (442) comportent principalement le dividende de Viteos estimé à 6% s'élevant à CHF 2.3 millions (dividende de 6% ces dernières années).

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

Les réévaluations des immobilisations (444) correspondent aux plus-values dégagées par les réévaluations du patrimoine financier (immeubles et actions). La nette augmentation au budget 2019 provient de la prise en compte de la réévaluation des actions Viteos estimée à CHF 5 millions.

2.15 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Solde réserves au 31.12.2017
	CHF	CHF	CHF	
45 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Taxe d'épuration	0.00	0.00	121'111.17	1'426'486.85
- Fonds forestiers	1'000.00	1'000.00	0.00	184'393.45
- Réserve déchets ménages	523'000.00	280'820.00	125'063.36	535'019.79
- Réserve déchets entreprises	308'720.00	121'660.00	33'099.01	241'508.09
- Fonds à vocation énergétique	520'000.00	0.00	0.00	0.00
45 Total	1'352'720.00	403'480.00	279'273.54	

Les prélèvements à la réserve forestière, aux réserves déchets ménages et entreprises sont effectués afin de respecter la législation en vigueur relative à leur autofinancement partiel ou total. Pour les domaines des déchets, l'augmentation exceptionnelle du prélèvement est liée aux mesures d'assainissement de prévoyance pour le personnel affecté à ce secteur.

Le prélèvement au fonds à vocation énergétique est prévu pour financer des travaux d'assainissement énergétique des bâtiments communaux lors de la rénovation des Anciens abattoirs et d'immeubles du patrimoine financier.

2.16 Revenus de transfert

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
461 Dédommagements de collectivités publiques	10'712'780.00	9'350'690.00	9'317'112.92	14.57
462 Péréquation financière et compensation des charges	14'304'700.00	14'352'580.00	14'352'582.00	-0.33
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	24'739'270.00	25'152'270.00	25'449'021.07	-1.64
469 Différents revenus de transfert	70'000.00	70'000.00	76'400.25	0.00
46 Total	49'826'750.00	48'925'540.00	49'195'116.24	1.84

Les dédommagements de collectivités publiques (461) comprennent principalement les remboursements d'autres communes pour l'école obligatoire, l'accueil pré et parascolaire ainsi le service ambulancier et la défense incendie région. L'augmentation est exceptionnelle pour le budget 2019 suite aux mesures d'assainissement de prévoyance ne répercutées sur le prix coûtant des élèves des autres communes ainsi que sur la participation des communes partenaires du SIS.

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour les écoles, pour l'aide sociale (guichet unique) et pour l'accueil pré et parascolaire. La baisse de ces subventions s'explique par la diminution prévue du nombre de classes et la baisse de la subvention cantonale pour l'orthophonie (diminution de CHF 130'000.- par rapport aux comptes 2017).

2.17 Revenus extraordinaires

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
483 Revenus divers extraord.	0.00	5'380.00	23'802'510.55	-100.00
489 Prélèvement capital propre	4'982'500.00	14'982'500.00	4'982'436.00	-66.74
48 Total	4'982'500.00	14'987'880.00	28'784'946.55	-66.76

En 2017, les revenus divers extraordinaires (483) comprennent la mise en compte du prêt à TransN (CHF 3.4 millions) ainsi que les parts de la Ville et de Viteos à la liquidation des fonds résiduels de l'ex-CPC (CHF 20.4 millions).

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

3. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Ecart B19 - BU18	Ecart B19 - C17
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	15'423'600.00	14'420'730.00	9'418'135.18	1'002'870.00	6'005'464.82
- Recettes	-4'190'500.00	-2'827'000.00	-383'666.65	-1'363'500.00	-3'806'833.35
Investissements nets	11'233'100.00	11'593'730.00	9'034'468.53	-360'630.00	2'198'631.47
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	12'223'000.00	15'553'000.00	7'373'404.51	-3'330'000.00	4'849'595.49
- Recettes	0.00	-2'983'000.00	-12'801.00	2'983'000.00	12'801.00
Investissements nets	12'223'000.00	12'570'000.00	7'360'603.51	-347'000.00	4'862'396.49
Investissements nets totaux	23'456'100.00	24'163'730.00	16'395'072.04	-707'630.00	7'061'027.96

Le détail des investissements figure en annexe 7.

L'art. 15 du règlement communal sur les finances (RCF) limite les investissements en fonction de l'autofinancement. Le calcul de l'autofinancement et du besoin en trésorerie figurent en annexe 9.

L'autofinancement ressortant du budget s'élève à CHF 9'128'910.- alors que les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances se montent à CHF 11'233'100.-. L'insuffisance de financement pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances est ainsi de CHF 2'104'190.-. Le Conseil communal propose au Conseil général de renoncer au respect de la limite du degré d'autofinancement afin de pouvoir réaliser les investissements prévus.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente
Katia Babey

Le chancelier
Daniel Schwaar

ARRETES D'APPROBATION DU BUDGET

Arrêté no 1

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 6 novembre 2018;
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances du 10 décembre 2015;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête:

Article premier – Est approuvé le budget de l'exercice 2019, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	263'202'820.00
Revenus d'exploitation	CHF	-243'126'570.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	20'076'250.00
Charges financières	CHF	15'175'160.00
Revenus financiers	CHF	-23'479'710.00
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-8'304'550.00
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	11'771'700.00
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-4'982'500.00
Résultat extraordinaire (3)		-4'982'500.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	6'789'200.00

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

Dépenses	CHF	27'646'600.00
Recettes	CHF	-4'190'500.00
Total du compte des investissements	CHF	23'456'100.00

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

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

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

La Chaux-de-Fonds, le 13 décembre 2018

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Alain Vaucher

Le secrétaire
Thierry Brechbühler

Arrêté no 2

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 6 novembre 2018;
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances du 10 décembre 2015;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête:

Article premier – ¹ Un crédit budgétaire global de CHF 6'733'100.- est accordé au Conseil communal pour les crédits d'engagement inférieurs à CHF 200'000.- inclus dans la liste détaillée figurant dans les tableaux relatifs aux investissements inscrits au budget 2019. Les subventions et recettes éventuelles seront portées en diminution du présent crédit.

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

Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances	CHF	5'093'100.00
Crédits financés non soumis, financés par des taxes	CHF	1'640'000.00
	CHF	6'733'100.00

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

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

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

La Chaux-de-Fonds, le 13 décembre 2018

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Alain Vaucher

Le secrétaire
Thierry Brechbühler

Arrêté no 3

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
vu le rapport du Conseil communal, du 6 novembre 2018;
vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
vu le règlement communal sur les finances du 10 décembre 2015;
sur la proposition du Conseil communal,
arrête:

Article premier – Une enveloppe globale de 967 postes en équivalent plein-temps (EPT) est accordée pour le budget 2019, soit, 594.11 postes pour le personnel émanant de l'échelle communale et 372.89 postes pour le personnel soumis à l'échelle cantonale.

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

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

La Chaux-de-Fonds, le 13 décembre 2018

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Alain Vaucher

Le secrétaire
Thierry Brechbühler

Budget 2019

Compte de résultats selon la classification institutionnelle

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

Compte de résultats selon la classification fonctionnelle

4. Compte de résultats condensé

Plan financier et des tâches

5. Plan financier et des tâches 2020-2022

Budget 2019

Compte de résultats selon la classification institutionnelle

1. Compte de résultats condensé

1. Compte de résultats condensé selon la classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Ecart BU19 - BU18	Ecart BU19 - C17
Charges d'exploitation	263'202'820.00	252'165'860.00	254'072'113.43	11'036'960.00	9'130'706.57
30 Charges de personnel	115'005'940.00	114'550'490.00	114'625'710.48	455'450.00	380'229.52
31 Charges de biens et services, autres	41'875'240.00	40'745'110.00	39'496'464.74	1'130'130.00	2'378'775.26
33 Amortissements patrimoine administratif	22'535'460.00	22'305'450.00	26'577'633.72	230'010.00	-4'042'173.72
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	1'476'420.00	1'574'520.00	782'861.73	-98'100.00	693'558.27
36 Charges de transfert	39'409'990.00	39'464'370.00	38'752'488.82	-54'380.00	657'501.18
39 Imputations internes	42'899'770.00	33'525'920.00	33'836'953.94	9'373'850.00	9'062'816.06
Revenus d'exploitation	-243'126'570.00	-231'682'310.00	-236'474'168.15	-11'444'260.00	-6'652'401.85
40 Revenus fiscaux	-109'550'000.00	-108'571'000.00	-111'867'825.67	-979'000.00	2'317'825.67
41 Revenus régaliens et de concessions	-191'230.00	-188'730.00	-177'014.53	-2'500.00	-14'215.47
42 Taxes	-39'012'000.00	-39'665'040.00	-39'445'302.05	653'040.00	433'302.05
43 Revenus divers	-294'100.00	-402'600.00	-1'672'682.18	108'500.00	1'378'582.18
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'352'720.00	-403'480.00	-279'273.54	-949'240.00	-1'073'446.46
46 Revenus de transfert	-49'826'750.00	-48'925'540.00	-49'195'116.24	-901'210.00	-631'633.76
49 Imputations internes	-42'899'770.00	-33'525'920.00	-33'836'953.94	-9'373'850.00	-9'062'816.06
Résultat provenant des activités d'exploitation	20'076'250.00	20'483'550.00	17'597'945.28	-407'300.00	2'478'304.72
34 Charges financières	15'175'160.00	14'811'900.00	13'962'895.45	363'260.00	1'212'264.55
44 Revenus financiers	-23'479'710.00	-15'107'380.00	-19'458'266.12	-8'372'330.00	-4'021'443.88
Résultat provenant de financements	-8'304'550.00	-295'480.00	-5'495'370.67	-8'009'070.00	-2'809'179.33
Résultat opérationnel	11'771'700.00	20'188'070.00	12'102'574.61	-8'416'370.00	-330'874.61
Prélèvement aux fonds*	-23'900.00	-23'900.00	-23'900.00	0.00	0.00
Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)*	-4'958'600.00	-4'958'600.00	-4'958'536.00	0.00	-64.00
Récupération créances perdues*	0.00	-5'380.00	0.00	5'380.00	0.00
Résultat réel avant prélèv. rés. politique conj.	6'789'200.00	15'200'190.00	7'120'138.61	-8'410'990.00	-330'938.61
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle*	0.00	-10'000'000.00	0.00	10'000'000.00	0.00
Prêt TransN*	0.00	0.00	-3'400'000.00	0.00	3'400'000.00
Liquidation ex-CPC, part communale*	0.00	0.00	-15'165'805.75	0.00	15'165'805.75
Liquidation ex-CPC, part Viteos*	0.00	0.00	-5'236'704.80	0.00	5'236'704.80
Attribution part Viteos ex-CPC*	0.00	0.00	5'236'704.80	0.00	-5'236'704.80
Résultat total, compte de résultats	6'789'200.00	5'200'190.00	-11'445'667.14	1'589'010.00	18'234'867.14

* Total des revenus extraordinaires (48):

- Budget 2019 CHF -4'982'500.00
- Budget 2018 CHF -14'987'880.00
- Comptes 2017 CHF -28'784'946.55

Budget 2019

Compte de résultats selon la classification institutionnelle

2. Compte de résultats détaillé

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Ville de La Chaux-de-Fonds			
<i>Total des charges</i>	278,377,980	266,977,760	273,271,713.68
<i>Total des revenus</i>	271,588,780 -	261,777,570 -	284,717,380.82 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,789,200	5,200,190	11,445,667.14 -
Administration générale			
<i>Total des charges</i>	15,104,800	15,322,760	15,376,325.86
<i>Total des revenus</i>	1,052,790 -	1,101,540 -	1,324,449.82 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	14,052,010	14,221,220	14,051,876.04
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	96,770	64,630	53,520.27
<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	96,770	64,630	53,520.27
31 Biens, services, autres charges exploit.	44,890	12,750	7,645.27
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,540	4,400	2,538.12
31051100 Frais de réception refacturés	2,500	2,500	2,500.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,350	2,350	31.00
31300430 Frais de réception	35,000	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,500	3,500	2,576.15
36 Charges de transfert	51,880	51,880	45,875.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	51,880	51,880	45,875.00
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,086,970	3,114,770	3,089,899.82
<i>Total des revenus</i>	0	0	2,753.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,086,970	3,114,770	3,087,146.42
30 Charges de personnel	2,377,050	2,299,350	2,307,581.10
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	976,300	972,400	945,915.75
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal	24,150	21,400	21,023.00
30000100 Pensions retraite	768,900	759,500	747,925.60
30009000 Rmbts salaires membres d'autorités	100,000 -	140,000 -	100,255.90 -
30100000 Salaires du personnel	340,400	338,300	328,811.15
30400000 Allocations enfants & formation	21,000	21,000	20,988.00
30420000 Indemnités de repas	15,000	15,000	15,000.00
30490020 Indemn. Déplacements	15,000	15,000	15,000.00
30490030 Allocations résidence	3,300	3,200	2,691.25
30500000 Contributions AVS-AI-APG	70,100	69,800	79,320.95
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,100	13,100	15,113.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,400	2,400	2,689.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	189,700	170,700	171,583.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,600	2,600	2,660.55
30540000 Contributions à la caisse ALFA	27,750	27,600	31,372.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	6,200	6,200	3,443.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,150	1,150	1,298.95
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	3,000.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	709,320	814,820	718,276.72
31000000 Fourniture et matériel de bureau	500	500	361.75
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	0	0	500.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	200	0	212.10
31020600 Participations publications externes	18,000	18,000	18,000.00
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	20,478.32
31200100 Electricité-Eau-Gaz	300	400	300.40
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	580,240	583,840	580,236.25
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,000	3,000	948.08
31300430 Frais de réception	20,000	20,000	232.60

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
31320300	Conseillers externes - Experts	0	100,000	0.00
31340110	Assurances RC	1,250	1,250	1,250.35
31340130	Assurances choses	50	50	41.87
31600100	Location local, terrain, surface, place	81,780	81,780	89,222.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6,000	6,000	6,493.00
33	Amortissement patrimoine administratif	600	600	600.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	600	600	600.00
36	Charges de transfert	0	0	63,442.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	63,442.00
49	Imputations internes	0	0	2,753.40 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	2,753.40 -
115	Parlement des Jeunes			
	<i>Total des charges</i>	<i>11,380</i>	<i>7,810</i>	<i>2,762.37</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>11,380</i>	<i>7,810</i>	<i>2,762.37</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	0	1,810	1,287.37
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0	250	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0	600	500.00
31051100	Frais de réception refacturés	0	250	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	0	200	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	630.00
31340130	Assurances choses	0	10	3.77
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	200	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0	300	153.60
36	Charges de transfert	11,380	6,000	1,475.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	11,380	6,000	1,475.00
121	Chancellerie			
	<i>Total des charges</i>	<i>775,310</i>	<i>820,820</i>	<i>566,816.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>600 -</i>	<i>600 -</i>	<i>11,299.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>774,710</i>	<i>820,220</i>	<i>555,517.55</i>
30	Charges de personnel	517,800	561,500	409,304.50
30100000	Salaires du personnel	415,600	442,000	324,253.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	650	0	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	0	15,150	5,684.30
30400000	Allocations enfants & formation	1,600	1,600	2,260.50
30490030	Allocations résidence	3,800	3,800	2,086.65
30500000	Contributions AVS-AI-APG	22,300	24,500	17,651.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,600	6,000	3,657.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	750	900	598.90
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	56,300	53,300	44,135.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,000	1,150	825.05
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,850	9,700	6,980.95
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,950	2,200	782.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	400	500	289.10
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0	700	100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	234,110	223,920	133,515.85
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,230	1,010.21
31020100	Annonces-Publications	2,000	4,600	2,360.15
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,000	10,000	1,856.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	2,250	2,250	239.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,000	1,000	0.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0	900	518.80
31300000	Prestations de services de tiers	116,400	138,000	87,090.51
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	550	190.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	3,090	3,090	3,904.11
31320300	Conseillers externes - Experts	50,000	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,000	1,000	0.00
31340110	Assurances RC	280	530	270.45
31340130	Assurances choses	230	230	71.17
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	495.45
31600100	Location local, terrain, surface, place	53,500	58,790	35,074.45
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	360	1,250	360.15
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	75.00
39	Imputations internes	23,400	35,400	23,996.35
39000030	Vin offert par la Ville	23,000	35,000	23,666.80
39100100	Déchets - taxe de base	400	400	329.55
42	Prestations de services et taxes	600 -	600 -	615.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	600 -	600 -	600.00 -
42601000	Frais de sommations	0	0	15.00 -
49	Imputations internes	0	0	10,684.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	10,684.15 -
122	Service de l'économie			
	<i>Total des charges</i>	<i>11,210</i>	<i>17,480</i>	<i>72,458.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>11,210</i>	<i>17,480</i>	<i>72,458.55</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	4,710	5,000	3,958.55
31000000	Fourniture et matériel de bureau	100	300	43.25
31020200	Frais d'impression, photocopies	200	0	220.95
31030100	Abonnement journaux, magazines	20	0	20.00
31051100	Frais de réception refacturés	4,000	4,500	2,888.70
31300000	Prestations de services de tiers	0	0	434.60
31300300	Frais de port - Affranchissements	150	200	22.40
31340110	Assurances RC	240	0	239.35
31340140	Assurances techniques	0	0	89.30
33	Amortissement patrimoine administratif	0	480	64,000.00
33003100	Amort. planif.-autres génie civil	0	480	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	64,000.00
36	Charges de transfert	6,500	12,000	4,500.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	6,500	12,000	4,500.00
123	Service informatique communal			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,420,220</i>	<i>3,506,960</i>	<i>3,398,522.11</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>245,570 -</i>	<i>268,740 -</i>	<i>276,096.77 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,174,650</i>	<i>3,238,220</i>	<i>3,122,425.34</i>
30	Charges de personnel	55,000	55,000	51,515.35
30490010	Indemnité téléphonie	55,000	55,000	51,515.35
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,017,400	3,098,400	2,959,798.04
31020200	Frais d'impression, photocopies	202,000	202,000	136,252.38
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,700	3,700	0.00
31130010	Matériel informatique	50,000	50,000	49,984.20
31180000	Développement & achat logiciels-licences	141,000	156,000	71,324.60
31200100	Electricité-Eau-Gaz	600	600	499.15

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale			
31300000 Prestations de services de tiers	38,000	58,000	37,887.15
31300210 Téléphonie et télécommunications	232,000	240,000	217,036.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0	0	1.10
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	170.40
31330100 Mandat prestations informatiques	1,025,000	1,045,000	1,076,610.10
31340110 Assurances RC	100	100	90.55
31340130 Assurances choses	3,500	3,500	3,385.20
31530010 Entretien de matériel informatique	709,000	691,000	683,984.70
31580100 Maintenance logiciels	560,000	597,000	521,793.40
31600100 Location local, terrain, surface, place	16,500	16,500	14,924.95
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0	0	110,288.06
31690010 Locations éléments de télécommunication	36,000	35,000	35,566.10
33 Amortissement patrimoine administratif	347,820	353,560	387,208.72
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	347,820	353,560	387,208.72
42 Prestations de services et taxes	7,000 -	6,000 -	8,884.30 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	750.00 -
42600000 Remboursements de tiers	7,000 -	6,000 -	7,963.90 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	110.40 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	60.00 -
43 Revenus divers	25,000 -	25,000 -	27,397.40 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	25,000 -	25,000 -	27,397.40 -
44 Revenus financiers	2,400 -	2,400 -	2,400.00 -
44700010 Location bâtiments	2,400 -	2,400 -	2,400.00 -
49 Imputations internes	211,170 -	235,340 -	237,415.07 -
49000010 Matériel informatique	1,600 -	2,200 -	5,507.90 -
49101000 Prestations informatiques	209,570 -	233,140 -	231,907.17 -
124 Service juridique			
Total des charges	0	0	258,679.69
Total des revenus	0	0	25,669.15 -
Charges/Revenus(-)	0	0	233,010.54
30 Charges de personnel	0	0	233,561.10
30100000 Salaires du personnel	0	0	186,203.75
30400000 Allocations enfants & formation	0	0	3,811.50
30490030 Allocations résidence	0	0	900.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	0	9,934.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	0	2,058.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	0	336.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	0	24,429.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	0	421.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	0	3,929.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	0	444.35
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	0	162.95
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	930.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	0	25,070.99
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0	0	7.15
31030100 Abonnement journaux, magazines	0	0	1,337.10
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	1,336.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0	0	309.40
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	0	82.05
31320300 Conseillers externes - Experts	0	0	4,954.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	20.00

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale			
31340110 Assurances RC	0	0	228.25
31340130 Assurances choses	0	0	77.04
31600100 Location local, terrain, surface, place	0	0	16,604.85
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	115.15
39 Imputations internes	0	0	47.60
39100100 Déchets - taxe de base	0	0	47.60
42 Prestations de services et taxes	0	0	7,680.60 -
42400000 Prestations de services	0	0	7,680.60 -
49 Imputations internes	0	0	17,988.55 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	17,988.55 -
125 Aff.régionales et relations extérieures			
Total des charges	0	0	136,130.27
Total des revenus	0	0	33,733.20 -
Charges/Revenus(-)	0	0	102,397.07
30 Charges de personnel	0	0	121,807.05
30100000 Salaires du personnel	0	0	98,285.25
30400000 Allocations enfants & formation	0	0	577.50
30490030 Allocations résidence	0	0	700.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	0	5,255.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	0	1,088.55
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	0	178.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	0	13,047.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	0	245.15
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	0	2,078.35
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	0	265.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	0	85.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	0	14,295.22
31020200 Frais d'impression, photocopies	0	0	133.65
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	2,988.50
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	2,788.85
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	0	53.65
31320300 Conseillers externes - Experts	0	0	7,160.00
31340110 Assurances RC	0	0	144.45
31340130 Assurances choses	0	0	11.92
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	1,014.20
39 Imputations internes	0	0	28.00
39100100 Déchets - taxe de base	0	0	28.00
42 Prestations de services et taxes	0	0	33,733.20 -
42400000 Prestations de services	0	0	33,733.20 -
126 Communication			
Total des charges	452,890	419,790	414,917.57
Total des revenus	0	0	28,684.25 -
Charges/Revenus(-)	452,890	419,790	386,233.32
30 Charges de personnel	390,050	356,950	329,604.80
30100000 Salaires du personnel	291,100	271,500	254,963.20
30100300 Salaires du personnel en formation	16,500	16,500	9,217.05
30400000 Allocations enfants & formation	10,700	6,400	6,468.00
30490030 Allocations résidence	3,100	1,600	1,600.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	16,500	15,400	13,983.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,450	3,200	2,896.75

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
30500020	Cotisations pré et parascolaire	600	550	474.45
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	39,050	33,300	32,863.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	750	700	622.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,550	6,100	5,530.85
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,450	1,400	606.25
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	229.25
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	150.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	62,840	62,840	85,200.77
31000000	Fourniture et matériel de bureau	250	250	102.05
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	900	900	641.20
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	18,000	20,000	3,422.30
31020100	Annonces-Publications	5,000	5,000	8,907.30
31020200	Frais d'impression, photocopies	750	750	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	5,000	5,000	12,204.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	400	400	391.00
31051100	Frais de réception refacturés	500	500	2,101.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,000	1,000	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0	0	527.80
31300000	Prestations de services de tiers	2,500	2,500	27,378.85
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	862.05
31300300	Frais de port - Affranchissements	30	30	4,558.75
31340110	Assurances RC	590	590	259.20
31340130	Assurances choses	40	40	34.97
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0	0	120.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	21,880	21,880	21,127.65
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	500	500	150.00
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	115.50
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	230.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	2,000	2,000	2,065.40
39	Imputations internes	0	0	112.00
39100100	Déchets - taxe de base	0	0	112.00
42	Prestations de services et taxes	0	0	13,150.00 -
42400000	Prestations de services	0	0	150.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0	0	13,000.00 -
49	Imputations internes	0	0	15,534.25 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	2,376.00 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	13,158.25 -
130	Contrôle des habitants			
	Total des charges	1,299,770	1,317,250	1,421,554.43
	Total des revenus	624,620 -	627,200 -	781,266.45 -
	Charges/Revenus(-)	675,150	690,050	640,287.98
30	Charges de personnel	707,550	723,750	746,004.20
30100000	Salaires du personnel	546,400	563,950	585,242.15
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	1,000	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	19,250	19,250	19,281.55
30400000	Allocations enfants & formation	11,500	11,500	11,484.00
30490020	Indemn. Déplacements	1,250	1,250	1,224.00
30490030	Allocations résidence	4,300	4,300	3,638.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	30,300	31,250	29,543.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,300	6,500	6,120.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,050	1,100	1,000.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	70,600	66,500	72,409.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,400	1,450	1,411.20

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,000	12,400	11,685.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,700	2,750	1,379.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	500	550	483.45
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	1,100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	111,060	98,920	112,334.83
31000000	Fourniture et matériel de bureau	4,800	4,800	5,544.54
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	0	31.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	400	480	391.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,000	300	1,216.35
31200100	Electricité-Eau-Gaz	1,500	1,500	1,437.95
31300000	Prestations de services de tiers	0	0	0.95
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	15,000	6,000	26,689.20
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	70	70	70.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	17,470	14,000	13,101.90
31300310	Affranch./frais port-Elections votations	3,000	3,000	4,619.50
31300400	Frais bancaires et postaux	700	700	715.23
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	300	400	164.50
31340110	Assurances RC	540	540	539.70
31340130	Assurances choses	280	380	270.26
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	600	550	415.80
31510220	Entretien appareil-Elections, votations	5,700	6,500	5,688.70
31600100	Location local, terrain, surface, place	55,000	55,000	50,284.70
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	289.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,000	1,000	495.30
31810010	Pertes sur débiteurs	200	200	368.45
31990000	Autres charges d'exploitation	3,000	3,000	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	2,250	2,380	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,250	2,380	0.00
36	Charges de transfert	478,710	492,000	563,025.00
36010020	Quote-part canton - Document identité	48,710	62,000	66,815.00
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	280,000	260,000	347,890.00
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	150,000	170,000	148,320.00
39	Imputations internes	200	200	190.40
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	190.40
42	Prestations de services et taxes	619,420	622,000	727,033.65
42100000	Emoluments et autorisations officiels	18,000	18,000	24,050.00
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	390,000	370,000	476,287.00
42100120	Emolument - Document d'identité	97,420	124,000	104,755.00
42100140	Indemnisations renseignements	32,000	30,000	32,500.00
42100150	Permis-Visas-Certificats	77,000	70,000	83,680.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	186.65
42601000	Frais de sommations	0	0	60.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	15.00
42700000	Amendes / contraventions	5,000	10,000	5,480.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	20.00
43	Revenus divers	5,200	5,200	5,363.45
43090000	Autres revenus d'exploitation	5,200	5,200	5,363.45
44	Revenus financiers	0	0	8.35
44010030	Intérêts de retard	0	0	8.35
49	Imputations internes	0	0	48,861.00
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	46,791.80

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Administration générale			
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	2,069.20 -
150 Transports			
Total des charges	5,950,280	6,053,250	5,961,064.08
Total des revenus	182,000 -	205,000 -	164,947.45 -
Charges/Revenus(-)	5,768,280	5,848,250	5,796,116.63
31 Biens, services, autres charges exploit.	168,300	181,900	176,709.08
31300000 Prestations de services de tiers	43,700	39,300	42,174.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,600	3,600	3,212.75
31300830 Cartes journalières CFF	112,000	130,000	129,629.63
31320300 Conseillers externes - Experts	8,000	8,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	1,000	1,692.50
33 Amortissement patrimoine administratif	920	920	116,592.60
33001100 Amort. planif-route/voie communication	920	0	924.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	0	920	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0	0	1.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	115,667.60
36 Charges de transfert	5,781,060	5,870,430	5,667,762.40
36140100 Dédommagements entreprises publiques	5,578,560	5,667,930	5,463,992.80
36350010 Subventions aux entreprises privées	202,000	202,000	203,269.60
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	500	500	500.00
43 Revenus divers	112,000 -	135,000 -	88,547.20 -
43090020 Cartes journalières CFF	112,000 -	135,000 -	88,547.20 -
46 Revenus de transfert	70,000 -	70,000 -	76,400.25 -
46900000 Redistribution taxe CO2	70,000 -	70,000 -	76,400.25 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles			
<i>Total des charges</i>	17,299,030	14,161,970	14,131,524.96
<i>Total des revenus</i>	17,072,940 -	12,565,290 -	14,650,673.61 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	226,090	1,596,680	519,148.65 -
200 Service des bâtiments et du logement			
<i>Total des charges</i>	2,719,510	2,632,680	2,033,819.25
<i>Total des revenus</i>	884,400 -	854,480 -	432,261.53 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,835,110	1,778,200	1,601,557.72
30 Charges de personnel	2,420,600	2,297,880	1,767,439.80
30100000 Salaires du personnel	1,232,000	1,154,100	781,847.00
30100010 Salaire du personnel administratif	194,300	193,500	190,721.35
30100120 Salaire du personnel d'entretien	425,600	424,300	404,869.20
30100200 Jubilaires / ancienneté	3,000	1,000	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	62,000	62,700	34,961.75
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	17,597.80 -
30400000 Allocations enfants & formation	35,900	36,830	30,525.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,800	5,500	5,088.00
30490030 Allocations résidence	12,500	11,100	9,450.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	102,500	98,100	74,730.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	21,300	20,350	15,482.95
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,500	3,450	2,532.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	245,600	212,650	176,343.65
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	17,600	17,350	20,393.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	40,600	38,900	29,557.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	8,700	8,350	3,629.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,700	1,700	1,224.20
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	8,000	8,000	3,681.80
31 Biens, services, autres charges exploit.	283,230	319,350	250,286.70
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,500	1,000	1,769.55
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	4,000	4,500	3,588.66
31010400 Produits et matériel de nettoyage	110,000	132,250	97,539.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	500	900	193.30
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,800	1,800	1,360.00
31051100 Frais de réception refacturés	0	1,500	276.10
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	193.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	28,000	37,750	22,529.60
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	66,800	66,800	67,893.23
31200300 Elimination des déchets - Sacs	33,000	35,000	30,933.18
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	300	300	295.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	500	500	151.20
31300430 Frais de réception	1,500	0	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	7,800	7,800	0.00
31320500 Cadastre et frais notaires liés	1,500	1,500	20.85
31340110 Assurances RC	1,000	1,000	978.95
31340130 Assurances choses	10	10	2.18
31340160 Assurances véhicules	1,920	1,920	1,727.60
31370130 Taxes véhicules	2,000	2,000	1,629.65
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	11,000	14,000	9,500.00
31440050 Entretien WC - Luminaires	500	500	115.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,980	5,200	5,121.20
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,820	1,820	1,814.40
31700000 Déplacements véhicule privé	300	300	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,000	500	2,653.95
33 Amortissement patrimoine administratif	11,750	11,750	11,747.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	11,750	11,750	11,747.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
39	Imputations internes	3,930	3,700	4,345.75
39000050	Carburants Ville	3,500	3,500	4,183.35
39100100	Déchets - taxe de base	430	200	162.40
42	Prestations de services et taxes	29,300 -	33,300 -	15,784.18 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	29,300 -	33,300 -	15,784.18 -
49	Imputations internes	855,100 -	821,180 -	416,477.35 -
49100040	Participation aux frais de personnel	855,100 -	821,180 -	400,655.65 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	15,821.70 -
201	Bâtiments divers d'utilité publique			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,732,620</i>	<i>4,785,490</i>	<i>4,741,993.63</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,777,670 -</i>	<i>2,636,980 -</i>	<i>2,647,912.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,954,950</i>	<i>2,148,510</i>	<i>2,094,081.08</i>
30	Charges de personnel	739,700	771,600	786,278.95
30100120	Salaire du personnel d'entretien	578,000	608,300	625,120.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	500	1,100	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	10,600	8,600	8,968.60
30490030	Allocations résidence	5,100	6,600	5,295.60
30500000	Contributions AVS-AI-APG	31,000	32,700	33,158.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,500	6,800	6,869.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,200	1,123.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	68,900	66,200	70,881.55
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	22,400	23,600	19,632.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,300	13,000	13,115.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,800	2,900	1,571.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	500	600	542.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,535,020	1,673,060	1,634,630.73
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,550	5,550	3,941.70
31010400	Produits et matériel de nettoyage	3,700	3,700	2,445.55
31020100	Annonces-Publications	600	600	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7,000	7,000	2,119.40
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,000	4,000	8,810.35
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	12,000	12,000	9,466.72
31200105	Electricité-Eau-Gaz	274,800	271,500	248,206.70
31200110	Eau froide objets à forfait	2,560	3,400	1,804.45
31200120	Eau froide objets vacants	6,890	7,800	5,959.29
31200150	Electricité-Eau-Gaz WC	42,000	42,000	22,691.05
31200215	Chauffage immeubles	233,500	238,400	252,526.19
31200220	Chauffage objets à forfait	2,350	2,100	2,582.13
31200230	Chauffage objets vacants	1,500	1,500	1,530.95
31200240	Chauffages salles publiques	30,000	30,000	25,173.61
31300000	Prestations de services de tiers	247,850	247,850	210,959.76
31300300	Frais de port - Affranchissements	0	0	45.65
31300400	Frais bancaires et postaux	300	600	1.57
31300800	Alarmes, surveillance	21,500	23,700	19,908.34
31300900	Elimination des déchets	2,000	0	1,463.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	400	400	249.90
31340110	Assurances RC	650	650	605.10
31340120	Assurances bâtiments	94,100	94,600	82,723.37
31340130	Assurances choses	6,700	6,700	5,398.39
31340140	Assurances techniques	1,900	2,800	937.02
31340160	Assurances véhicules	800	800	608.10
31370130	Taxes véhicules	450	400	0.00
31440015	Entretien bâtiments	2,234,400	344,700	386,047.76

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	500	0	1,635.35
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	145,800	145,800	131,653.04
31440150	Entretien bâtiments WC	30,000	30,000	20,277.45
31490000	Entretien des installations et monuments	35,000	35,000	42,081.70
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,000	3,000	704.45
31600100	Location local, terrain, surface, place	3,100	3,100	3,078.00
31600210	Locations objets vacants	40,000	40,500	88,019.05
31600220	Charges objets vacants	11,620	16,410	10,620.65
31600230	Perte sur loyer	500	500	2,212.50
31600240	Location à l'interne	28,000	46,000	38,046.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	95.54
33	Amortissement patrimoine administratif	2,362,280	2,250,210	2,223,492.60
33000100	Amort. planifié terrains	1,170	0	0.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	39,900	14,900	14,903.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	22,170	23,210	22,168.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	2,223,730	2,165,770	2,144,214.60
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	75,310	46,330	42,207.00
36	Charges de transfert	55,000	50,000	55,151.10
36370010	Subventions aux personnes physiques	55,000	50,000	55,151.10
39	Imputations internes	40,620	40,620	42,440.25
39000050	Carburants Ville	1,500	1,500	0.00
39100000	Prestations de services	10,000	10,000	10,000.00
39100010	Honoraires gérance PA	21,820	21,820	22,073.30
39100100	Déchets - taxe de base	1,300	1,300	1,215.20
39100110	Déchets - taxe au poids	6,000	6,000	9,151.75
42	Prestations de services et taxes	451,220 -	476,610 -	492,406.92 -
42400000	Prestations de services	72,500 -	93,700 -	96,988.74 -
42400020	Participation aux prestations fournies	367,100 -	366,500 -	382,896.06 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	104.64 -
42600100	Rbts de charges de locataires PA	11,620 -	16,410 -	10,620.65 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	164.85 -
42600230	Rectification TVA	0	0	309.98 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	15.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	1,307.00 -
44	Revenus financiers	770,250 -	783,760 -	816,990.48 -
44700010	Location bâtiments	51,070 -	51,070 -	51,068.00 -
44700020	Loyers des jardins	11,270 -	10,240 -	7,679.50 -
44700100	Produits des loyers	437,310 -	458,860 -	424,077.53 -
44700210	Locations objets vacants	40,000 -	40,500 -	88,019.05 -
44700240	Location à l'interne	28,000 -	46,000 -	36,246.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	6,800 -	8,190 -	6,804.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	168,900 -	140,000 -	172,639.00 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	26,900 -	28,900 -	30,457.40 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	180,000 -	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	180,000 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	1,108,130 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,108,130 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
49	Imputations internes	268,070 -	268,480 -	230,394.15 -
49100000	Prestations de services	268,070 -	268,480 -	227,990.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	2,404.15 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles			
205 Forêts			
Total des charges	198,620	170,620	149,196.05
Total des revenus	2,900 -	1,300 -	2,173.45 -
Charges/Revenus(-)	195,720	169,320	147,022.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	181,000	153,000	125,886.30
31300050 Prestations Ville du Locle -Garde nature	0	3,000	0.00
31300060 Prestations Ville du Locle - Forêts	181,000	150,000	125,864.60
31340140 Assurances techniques	0	0	21.70
33 Amortissement patrimoine administratif	620	620	6,712.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	620	620	622.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	6,090.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1,000	1,000	3,173.00
35110100 Attribution Fonds	1,000	1,000	3,173.00
36 Charges de transfert	16,000	16,000	13,424.75
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	16,000	16,000	13,424.75
45 Prélèvements sur financements spéciaux	1,000 -	1,000 -	0.00
45110040 Prélèvement Fonds	1,000 -	1,000 -	0.00
46 Revenus de transfert	1,900 -	300 -	2,173.45 -
46300000 Subventions de la Confédération	1,600 -	0	1,845.70 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	300 -	300 -	327.75 -
210 Gérance - secrétariat			
Total des charges	1,074,680	1,055,950	1,008,327.17
Total des revenus	1,027,940 -	1,029,160 -	960,587.00 -
Charges/Revenus(-)	46,740	26,790	47,740.17
30 Charges de personnel	0	0	410,260.20
30100000 Salaires du personnel	0	0	301,468.70
30100300 Salaires du personnel en formation	0	0	22,050.20
30400000 Allocations enfants & formation	0	0	7,128.00
30490030 Allocations résidence	0	0	1,800.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	0	17,294.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	0	3,582.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	0	586.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	0	38,272.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	0	1,249.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	0	6,840.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	0	813.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	0	283.65
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	8,890.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	39,780	50,610	18,609.32
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,200	3,500	3,145.45
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,000	1,000	2,543.45
31010510 Achat électricité (voiture)	300	300	348.65
31020100 Annonces-Publications	50	50	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	300	400	129.60
31030100 Abonnement journaux, magazines	100	100	35.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150	150	234.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	100	500	93.00
31180000 Développement & achat logiciels-licences	130	0	129.60
31300000 Prestations de services de tiers	8,530	8,530	3,616.07
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	150.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,000	9,600	7,708.19
31300400	Frais bancaires et postaux	80	80	196.60
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,800	2,800	91.80
31340110	Assurances RC	1,000	1,000	642.35
31340130	Assurances choses	1,050	1,050	984.81
31340140	Assurances techniques	0	8,800	0.00
31340160	Assurances véhicules	1,600	1,360	1,571.00
31370130	Taxes véhicules	1,100	1,000	1,121.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	300	300	172.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,100	1,100	1,054.60
31600100	Location local, terrain, surface, place	6,240	6,240	6,232.80
31700000	Déplacements véhicule privé	0	1,100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,500	1,500	481.75
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	43.55
31900000	Prestations en dommages et intérêts	0	0	7,000.00
31900100	Réparations dégâts	0	0	19,116.45 -
33	Amortissement patrimoine administratif	3,750	6,190	6,177.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,750	6,190	6,177.00
39	Imputations internes	1,031,150	999,150	573,280.65
39000050	Carburants Ville	1,500	1,500	990.60
39100040	Participation frais personnel	972,500	938,580	518,055.65
39100100	Déchets - taxe de base	0	170	274.40
39101000	Prestations informatiques	57,150	58,900	53,960.00
42	Prestations de services et taxes	987,010 -	988,050 -	914,470.20 -
42400000	Prestations de services	493,050 -	499,150 -	469,086.29 -
42400020	Participation aux prestations fournies	136,000 -	136,000 -	134,800.16 -
42400070	Honoraire de gérance (interne)	357,960 -	352,900 -	308,315.40 -
42600110	Remboursements assurances RC	0	0	2,000.00 -
42601000	Frais de sommations	0	0	127.35 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	141.00 -
49	Imputations internes	40,930 -	41,110 -	46,116.80 -
49100000	Prestations de services	10,000 -	10,000 -	10,000.00 -
49100010	Honoraires gérances PA	30,930 -	31,110 -	36,116.80 -
211	Bâtiments locatifs			
	Total des charges	5,655,350	4,794,050	4,894,471.00
	Total des revenus	8,678,850 -	6,986,400 -	7,369,789.86 -
	Charges/Revenus(-)	3,023,500 -	2,192,350 -	2,475,318.86 -
34	Charges financières	4,272,550	3,416,050	3,538,751.00
34300000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	5,000	5,000	0.00
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	2,540,000	1,760,000	2,036,370.00
34310077	Déneigement	75,000	75,000	52,179.60
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	63,000	63,000	27,184.81
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	600,000	600,000	644,967.29
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	20,000	20,000	4,672.31
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	11,000	11,000	1,325.00
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	11,000	11,000	219.17
34314210	Locations objets vacants PF	259,200	205,200	205,098.50
34314220	Charges objets vacants PF	57,600	45,600	50,958.00
34390100	Annonces-Publications PF	1,500	1,500	0.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	20,000	32,000	13,978.16
34391110	Eau froide objets à forfait PF	4,600	4,600	2,157.85
34391120	Eau froide objets vacants PF	15,600	15,600	9,336.05
34391210	Chauffage immeuble PF	15,000	3,200	15,666.92

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
34391220	Chauffage objets à forfait PF	10,000	10,000	1,775.14
34391230	Chauffage objets vacants PF	38,000	38,000	35,781.50
34394120	Assurances bâtiments PF	125,000	143,000	114,304.34
34394140	Assurances techniques PF	10,800	0	1,996.90
34395000	Prestations de services de tiers PF	3,500	600	3,918.77
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	0	0	712.80
34395400	Frais bancaires et postaux PF	0	0	15.44
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	312,000	312,000	262,937.90
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	10,750	10,750	8,937.05
34399000	Perte sur loyer PF	30,000	30,000	9,206.80
34399010	Pertes sur débiteurs PF	20,000	5,000	33,611.45
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	14,000	14,000	1,439.25
39	Imputations internes	1,382,800	1,378,000	1,355,720.00
39400130	Intérêts PF	1,382,800	1,378,000	1,355,720.00
44	Revenus financiers	8,338,850 -	6,986,400 -	7,349,617.86 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	2,290.40 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	1,000,000 -	270,000 -	300,000.00 -
44300100	Produits des loyers PF	5,241,050 -	5,258,900 -	5,260,078.22 -
44300210	Locations objets vacants PF	259,200 -	205,200 -	205,098.50 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	3,200 -	3,200 -	4,158.00 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	57,600 -	45,600 -	50,958.00 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	3,500 -	3,500 -	7,866.65 -
44390130	Rectification TVA PF	0	0	2,472.49 -
44391130	Remboursements assurances choses PF	0	0	2,428.90 -
44391210	Frais de sommations PF	0	0	60.00 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	0	0	540.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	4,335.70 -
44399220	Récupération s/ADB	0	0	6,631.00 -
44434000	Réévaluations bâtiments PF	1,774,300 -	1,200,000 -	1,502,700.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	340,000 -	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	340,000 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	0	0	20,172.00 -
46340000	Subventions des entreprises publiques	0	0	20,172.00 -
212	Parkings			
	<i>Total des charges</i>	<i>290,670</i>	<i>200,740</i>	<i>260,403.13</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>932,900 -</i>	<i>258,400 -</i>	<i>335,702.71 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>642,230 -</i>	<i>57,660 -</i>	<i>75,299.58 -</i>
34	Charges financières	172,970	121,640	181,283.13
34310100	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8,000	8,000	8,292.65
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	25,900	15,000	15,161.85
34310120	Déneigement PF	73,300	45,000	91,377.50
34314210	Locations objets vacants PF	1,400	1,400	4,060.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	700	0	0.00
34394120	Assurances bâtiments PF	440	170	164.13
34394140	Assurances techniques PF	170	170	155.53
34395000	Prestations de services de tiers PF	41,400	39,900	39,448.15
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	160	0	151.20
34395400	Frais bancaires et postaux PF	200	200	228.17
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	20,500	11,000	16,158.90
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	200	200	48.05
34399000	Perte sur loyer PF	600	600	37.00
34414000	Réévaluations bâtiments PF	0	0	6,000.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
39	Imputations internes	117,700	79,100	79,120.00
39400130	Intérêts PF	117,700	79,100	79,120.00
44	Revenus financiers	932,900 -	258,400 -	335,702.71 -
44300100	Produits des loyers PF	461,500 -	257,000 -	323,177.94 -
44300210	Locations objets vacants PF	1,400 -	1,400 -	4,060.00 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	0	0	159.70 -
44390130	Rectification TVA PF	0	0	8,305.07 -
44434000	Réévaluations bâtiments PF	470,000 -	0	0.00
230	Bâtiments industriels			
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>64,999.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>207,128.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>142,128.25 -</i>
34	Charges financières	0	0	52,266.62
34310077	Déneigement	0	0	4,092.00
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0	0	13,361.95
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0	0	321.00
34314210	Locations objets vacants PF	0	0	7,016.90
34314220	Charges objets vacants PF	0	0	1,377.90
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	0	0	1,044.70
34394120	Assurances bâtiments PF	0	0	1,366.12
34394140	Assurances techniques PF	0	0	37.97
34395000	Prestations de services de tiers PF	0	0	3.23
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	0	0	936.60
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	22,708.25
39	Imputations internes	0	0	12,733.33
39400130	Intérêts PF	0	0	12,733.33
44	Revenus financiers	0	0	207,128.20 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	0	0	180,001.00 -
44300100	Produits des loyers PF	0	0	18,732.40 -
44300210	Locations objets vacants PF	0	0	7,016.90 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	0	0	1,377.90 -
240	Domaines			
	<i>Total des charges</i>	<i>235,380</i>	<i>226,590</i>	<i>219,910.25</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>243,120 -</i>	<i>225,760 -</i>	<i>256,919.46 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,740 -</i>	<i>830</i>	<i>37,009.21 -</i>
30	Charges de personnel	21,300	20,270	16,917.70
30100000	Salaires du personnel	18,500	18,300	15,141.75
30400000	Allocations enfants & formation	800	0	132.00
30490030	Allocations résidence	200	200	200.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	1,000	980	814.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	210	210	168.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	40	40	27.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	40	40	58.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	400	390	322.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	90	90	38.90
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	20	20	13.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	131,980	105,980	132,030.52
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	130,000	104,000	131,797.97
31051100	Frais de réception refacturés	1,050	1,050	104.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	130	130	125.00
31700000	Déplacements véhicule privé	800	800	0.00

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles			
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	3.55
34 Charges financières	47,100	47,340	37,975.03
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	15,000	15,000	14,229.50
34310120 Déneigement PF	5,000	5,000	0.00
34311000 Matériel d'exploitation & fournitures PF	0	0	680.00
34314210 Locations objets vacants PF	1,000	1,000	1,715.40
34314230 Location Domaine PF	2,280	2,280	2,275.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	9,000	9,000	5,397.50
34393000 Impôts et taxes	120	120	127.35
34394110 Assurances RC PF	20	20	15.15
34394120 Assurances bâtiments PF	10,300	10,300	8,156.70
34394140 Assurances techniques PF	0	0	53.50
34395000 Prestations de services de tiers PF	50	50	1.38
34395400 Frais bancaires et postaux PF	70	70	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	4,160	4,400	5,231.75
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	100	100	0.00
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	0	0	91.80
39 Imputations internes	35,000	53,000	32,987.00
39400130 Intérêts PF	35,000	53,000	32,987.00
42 Prestations de services et taxes	102,000 -	64,000 -	111,016.13 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	102,000 -	64,000 -	110,819.72 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	0	0	196.41 -
44 Revenus financiers	108,020 -	114,960 -	117,106.53 -
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	0	0	3,913.00 -
44300100 Produits des loyers PF	97,900 -	104,000 -	102,314.52 -
44300210 Locations objets vacants PF	1,000 -	1,000 -	1,715.40 -
44300370 Location Domaine PF	2,280 -	2,280 -	2,275.00 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	840 -	1,680 -	840.00 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	0	0	1.35 -
44390130 Rectification TVA PF	0	0	75.26 -
44700400 Location de la vigne	6,000 -	6,000 -	5,972.00 -
49 Imputations internes	33,100 -	46,800 -	28,796.80 -
49000030 Vin offert par la Ville	33,100 -	46,800 -	28,796.80 -
250 Foncier			
Total des charges	392,200	295,850	758,404.53
Total des revenus	2,525,160 -	572,810 -	2,438,198.85 -
Charges/Revenus(-)	2,132,960 -	276,960 -	1,679,794.32 -
34 Charges financières	56,400	25,850	489,560.53
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	31,500	1,000	1,576.20
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	500	0	550.85
34314000 Loyers et frais d'utilisation	840	840	842.40
34314210 Locations objets vacants PF	3,600	4,000	3,600.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	100	150	25.65
34394120 Assurances bâtiments PF	4,560	4,560	4,419.28
34394140 Assurances techniques PF	0	0	1.40
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	15,300	15,300	17,333.20
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	0	0	303,875.00
34410000 Réévaluation des terrains PF	0	0	157,336.55
39 Imputations internes	335,800	270,000	268,844.00
39400130 Intérêts PF	335,800	270,000	268,844.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Immeubles				
44	Revenus financiers	2,525,160 -	572,810 -	2,438,198.85 -
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	100,000 -	220,000 -	2,019,248.90 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	1,900,000 -	0	0.00
44300100	Produits des loyers PF	128,810 -	80,610 -	80,609.40 -
44300210	Locations objets vacants PF	3,600 -	4,000 -	3,600.00 -
44300300	Droits de superficie	136,330 -	103,860 -	104,867.95 -
44300310	Droits de superficie Viteos	101,420 -	164,340 -	163,873.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0.60 -
44430000	Réévaluations terrains PF	155,000 -	0	65,999.00 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	24,604,870	24,931,040	24,688,073.67
<i>Total des revenus</i>	2,839,850 -	2,837,300 -	3,024,131.55 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,765,020	22,093,740	21,663,942.12
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	4,978,210	4,865,550	4,760,304.25
<i>Total des revenus</i>	2,241,200 -	2,229,200 -	2,418,993.77 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,737,010	2,636,350	2,341,310.48
30 Charges de personnel	4,880,550	4,752,500	4,683,627.90
30100000 Salaires du personnel	3,890,800	3,831,400	3,730,275.15
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	900	1,800.00
30100300 Salaires du personnel en formation	42,200	47,600	32,042.05
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	4,879.55 -
30400000 Allocations enfants & formation	48,500	45,600	62,376.60
30490030 Allocations résidence	26,700	20,300	18,841.65
30500000 Contributions AVS-AI-APG	210,300	207,100	200,124.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	43,600	42,900	40,364.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	7,200	7,100	6,752.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	481,800	426,900	457,564.75
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,500	9,400	9,171.15
30540000 Contributions à la caisse ALFA	83,200	81,900	78,794.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	18,300	18,000	9,733.20
30590000 Cotisation Pont AVS avec compensation	0	0	25,944.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,450	3,400	3,264.10
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	15,000	10,000	11,459.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	74,590	89,980	53,664.35
31000000 Fourniture et matériel de bureau	14,000	18,000	10,536.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	5,000	4,000	5,075.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	800	800	702.00
31051100 Frais de réception refacturés	350	320	70.15
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	12,000	10,000	2,507.55
31300000 Prestations de services de tiers	6,000	6,000	1,934.05
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	6,000	6,000	5,810.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	20,000	25,000	19,394.85
31300400 Frais bancaires et postaux	2,750	2,750	1,927.50
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,000	1,000	200.00
31340110 Assurances RC	2,690	2,690	2,684.95
31340130 Assurances choses	480	480	491.95
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,000	420	973.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	320	320	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,600	1,600	970.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	600	600	385.75
31810010 Pertes sur débiteurs	0	10,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	21,470	21,470	21,472.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	21,470	21,470	21,472.00
39 Imputations internes	1,600	1,600	1,540.00
39100100 Déchets - taxe de base	1,600	1,600	1,540.00
42 Prestations de services et taxes	2,600 -	2,600 -	2,759.00 -
42400000 Prestations de services	1,900 -	1,900 -	2,500.00 -
42600000 Remboursements de tiers	700 -	700 -	259.00 -
44 Revenus financiers	100 -	100 -	0.00
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	100 -	100 -	0.00

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Actions sociales			
46 Revenus de transfert	2,238,500 -	2,226,500 -	2,232,900.27 -
46120010 Dédommagements communes	57,000 -	45,000 -	74,742.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	2,100,000 -	2,100,000 -	2,077,328.37 -
46330000 Subv. assurances sociales publiques	81,500 -	81,500 -	80,829.90 -
49 Imputations internes	0	0	183,334.50 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0	0	48,134.55 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	68,916.30 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	66,283.65 -
311 Centre santé sexuelle-Planning familial			
Total des charges	234,890	236,860	245,563.41
Total des revenus	142,800 -	152,100 -	148,117.03 -
Charges/Revenus(-)	92,090	84,760	97,446.38
30 Charges de personnel	200,890	200,040	199,912.15
30100000 Salaires du personnel	157,800	157,200	157,626.95
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	850	370.00
30400000 Allocations enfants & formation	4,000	4,750	5,478.00
30490020 Indemn. Déplacements	90	90	87.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	8,400	8,400	8,388.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,750	1,750	1,721.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	300	300	284.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	21,400	19,250	20,056.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	400	400	419.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,350	3,350	3,317.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	750	750	425.20
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	150	150	137.40
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	2,500	2,800	1,598.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	33,940	33,540	42,431.26
31000000 Fourniture et matériel de bureau	100	100	36.60
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	100	100	7.70
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,000	1,100	258.15
31030100 Abonnement journaux, magazines	40	40	0.00
31060110 Matériel médical - Santé publique	700	700	913.55
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	7,400	7,400	11,780.20
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	100	100	69.95
31300000 Prestations de services de tiers	5,500	5,500	9,102.50
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	250	250	700.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	0	2,000	2,236.45
31300300 Frais de port - Affranchissements	200	200	149.50
31300400 Frais bancaires et postaux	110	110	152.25
31302100 Honoraires médecins et dentistes	16,000	8,300	8,245.85
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	138.90
31340110 Assurances RC	120	120	118.50
31340130 Assurances choses	60	60	49.86
31490000 Entretien des installations et monuments	260	260	187.15
31600100 Location local, terrain, surface, place	0	5,200	5,200.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,000	2,000	2,645.90
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	438.25
39 Imputations internes	60	3,280	3,220.00
39000010 Matériel informatique	0	600	600.00
39100100 Déchets - taxe de base	60	60	0.00
39101000 Prestations informatiques	0	2,620	2,620.00
42 Prestations de services et taxes	24,500 -	21,000 -	23,162.55 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Actions sociales				
42400120	Prestations services-Lutte c/ maladies	13,500 -	10,000 -	7,353.20 -
42400130	Prestations services-Santé publique	11,000 -	11,000 -	15,655.45 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	138.90 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	15.00 -
44	Revenus financiers	0	0	19.35 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	19.35 -
46	Revenus de transfert	118,300 -	131,100 -	124,935.13 -
46120010	Dédommagements communes	27,000 -	30,700 -	26,135.13 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	91,300 -	100,400 -	98,800.00 -
315	SCAS - Maison de retraite			
	<i>Total des charges</i>	<i>449,000</i>	<i>478,000</i>	<i>391,951.76</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>455,850 -</i>	<i>456,000 -</i>	<i>457,020.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,850 -</i>	<i>22,000</i>	<i>65,068.99 -</i>
30	Charges de personnel	91,200	116,450	126,847.30
30100000	Salaires du personnel	73,900	93,750	104,320.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	2,500	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	0	0	198.00
30490030	Allocations résidence	1,000	1,100	1,100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,000	5,200	5,597.40
30500010	Contributions à la caisse de chômage	900	1,100	1,159.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	200	200	189.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	8,900	9,750	11,462.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	200	250	261.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,600	2,050	2,214.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	400	450	252.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	91.95
34	Charges financières	297,740	284,920	206,748.46
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	38,800	38,800	20,203.55
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	4,300	2,720	4,371.95
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	1,000	1,000	0.00
34312000	Acquisition de biens meubles PF	8,000	8,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	45,000	30,000	45,169.50
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	26,500	26,480	25,137.45
34391210	Chauffage immeuble PF	80,000	80,000	72,484.05
34394110	Assurances RC PF	90	90	90.95
34394120	Assurances bâtiments PF	11,300	11,300	9,339.53
34394130	Assurances choses PF	180	180	159.18
34394140	Assurances techniques PF	250	250	27.40
34395000	Prestations de services de tiers PF	35,000	35,000	16,974.65
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	8,000	8,000	5,954.60
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	6,000	10,200	5,717.05
34399000	Perte sur loyer PF	1,900	1,900	0.00
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	420	0	0.00
34414000	Réévaluations bâtiments PF	30,000	30,000	0.00
34990000	Autres charges financières	1,000	1,000	1,118.60
39	Imputations internes	60,060	76,630	58,356.00
39100100	Déchets - taxe de base	60	60	56.00
39400130	Intérêts PF	60,000	76,570	58,300.00
43	Revenus divers	0	2,000 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	0	2,000 -	0.00
44	Revenus financiers	455,850 -	454,000 -	457,020.75 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Actions sociales				
44300100	Produits des loyers PF	403,850 -	415,000 -	403,851.25 -
44300210	Locations objets vacants PF	45,000 -	30,000 -	45,169.50 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	7,000 -	9,000 -	8,000.00 -
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
	<i>Total des charges</i>	<i>18,942,770</i>	<i>19,350,630</i>	<i>19,290,254.25</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>18,942,770</i>	<i>19,350,630</i>	<i>19,290,254.25</i>
36	Charges de transfert	18,942,770	19,350,630	19,290,254.25
36110200	Bourses d'études	424,730	385,900	446,448.25
36110210	Subsides LAMal	5,780,040	6,219,060	6,232,142.00
36110220	FIP, financement LACI	427,580	457,590	546,744.95
36110230	Aide sociale	10,073,080	10,063,600	10,069,021.90
36110240	Intégr. socio-prof.	900,690	979,280	751,849.20
36110250	Lutte c/la fraude	100,380	84,380	75,408.50
36110260	Alloc. familiales Sal	502,790	496,140	465,530.00
36110270	Avances contributions d'entretien	80,790	34,930	35,364.70
36110280	Social privé	291,840	268,700	306,594.75
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	150,000	150,000	150,000.00
36360260	Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	18,000	18,000	18,000.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	191,500	191,500	191,500.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1,350	1,550	1,650.00

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
<i>Total des charges</i>	72,004,350	67,272,980	68,034,613.00
<i>Total des revenus</i>	27,720,400 -	27,345,520 -	27,620,630.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	44,283,950	39,927,460	40,413,983.00
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,447,700	2,371,800	2,350,505.25
<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,447,700	2,371,800	2,350,505.25
36 Charges de transfert	2,447,700	2,371,800	2,350,505.25
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	9,200	7,800	9,197.90
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	1,813,500	1,739,000	1,716,307.35
36360300 Subventions - Ecole musique	625,000	625,000	625,000.00
430 Ecole obligatoire - Direction et admin.			
<i>Total des charges</i>	4,086,710	4,232,860	4,071,092.75
<i>Total des revenus</i>	0	0	11,583.45 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,086,710	4,232,860	4,059,509.30
30 Charges de personnel	3,910,200	4,074,900	3,893,382.80
30100000 Salaires du personnel	3,056,700	3,196,000	3,071,194.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	3,700	0	2,730.00
30100300 Salaires du personnel en formation	24,750	31,600	25,219.90
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	2,256.85 -
30400000 Allocations enfants & formation	44,200	44,300	53,037.70
30490020 Indemn. Déplacements	7,550	7,550	7,390.00
30490030 Allocations résidence	15,500	35,850	15,580.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	164,700	172,200	165,237.15
30500010 Contributions à la caisse de chômage	34,000	35,600	34,017.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,600	5,900	5,603.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	413,700	397,900	392,879.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	13,300	14,300	16,288.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	65,200	68,100	65,355.45
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,600	7,700	4,321.10
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,700	2,900	2,703.65
30593000 Caisse de remplacement	0	0	7,871.95
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	51,000	55,000	26,208.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	157,310	141,960	158,502.10
31000000 Fourniture et matériel de bureau	71,000	56,000	81,811.35
31020100 Annonces-Publications	1,400	1,400	1,619.95
31020200 Frais d'impression, photocopies	43,000	43,000	31,459.10
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	12,231.85
31300000 Prestations de services de tiers	100	100	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	4,900	2,850	4,880.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	8,100	9,800	8,051.30
31300430 Frais de réception	9,400	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	200.00
31340110 Assurances RC	2,910	2,910	2,909.10
31700000 Déplacements véhicule privé	6,000	6,500	4,835.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10,500	19,400	10,504.05
36 Charges de transfert	19,200	16,000	19,207.85
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	19,200	16,000	19,207.85
42 Prestations de services et taxes	0	0	5,878.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0	0	5,878.00 -
49 Imputations internes	0	0	5,705.45 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	5,705.45 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
435	Ecole obligatoire - Cycle 1		
	<i>Total des charges</i>	<i>13,584,890</i>	<i>12,077,800</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,211,700 -</i>	<i>6,066,700 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,373,190</i>	<i>6,011,100</i>
30	Charges de personnel	11,951,390	11,947,900
30100020	Salaires correspondants de collèges	34,100	33,600
30109110	Remboursements assurances accidents	0	33,100 -
30109120	Indemnité maternités	0	57,000 -
30109130	APG Service militaire	0	1,000 -
30200000	Salaire personnel enseignant	9,498,520	9,628,000
30200020	Remplacements subventionnés	450,000	333,300
30200030	Remplacements service militaire	700	700
30200040	Primes de fidélité	43,300	43,300
30209000	Rbts salaires des enseignants	190,000 -	235,500 -
30209110	Remboursements assurances accidents # enseign.	50,000 -	0
30209120	Indemnité maternités - enseignants	140,000 -	0
30209130	APG Service militaire - Enseignants	1,000 -	0
30400000	Allocations enfants & formation	93,900	108,700
30490020	Indemn. Déplacements	2,100	400
30490030	Allocations résidence	1,400	0
30500000	Contributions AVS-AI-APG	530,100	530,700
30500010	Contributions à la caisse de chômage	109,820	110,000
30500020	Cotisations pré et parascolaire	17,970	18,000
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,272,610	1,190,100
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	58,520	58,700
30540000	Contributions à la caisse ALFA	209,660	209,900
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,000	600
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	8,690	8,500
30593000	Caisse de remplacement	0	0
31	Biens, services, autres charges exploit.	125,200	95,600
31040100	Matériel didactique	52,000	48,800
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	300	1,000
31320300	Conseillers externes - Experts	400	0
31340110	Assurances RC	8,200	8,200
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	1,000
31700210	Dédommagement Service civil	63,300	36,600
36	Charges de transfert	34,300	34,300
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	34,300	34,300
39	Imputations internes	1,474,000	0
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	1,474,000	0
46	Revenus de transfert	6,211,700 -	6,066,700 -
46120010	Dédommagements communes	1,103,500 -	898,000 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,108,200 -	5,168,700 -
440	Ecole obligatoire - Cycle 2		
	<i>Total des charges</i>	<i>17,123,800</i>	<i>15,352,000</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,551,400 -</i>	<i>7,686,500 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,572,400</i>	<i>7,665,500</i>
30	Charges de personnel	15,018,700	15,222,100
30100020	Salaires correspondants de collèges	29,900	27,300
30109110	Remboursements assurances accidents	0	44,100 -
30109120	Indemnité maternités	0	75,800 -
30109130	APG Service militaire	0	1,000 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
30200000 Salaire personnel enseignant	12,033,000	12,200,900	12,680,494.90
30200020 Remplacements subventionnés	416,000	487,200	151,206.70
30200030 Remplacements service militaire	2,000	2,000	4,753.10
30200040 Primes de fidélité	37,100	37,100	31,502.65
30209000 Rbts salaires des enseignants	290,000 -	264,800 -	220,699.70 -
30209110 Remboursements assurances accidents # enseign.	40,000 -	0	0.00
30209120 Indemnité maternités - enseignants	30,000 -	0	0.00
30209130 APG Service militaire - Enseignants	1,000 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	66,800	129,800	124,439.85
30490020 Indemn. Déplacements	3,500	400	3,743.45
30490030 Allocations résidence	1,400	0	1,155.10
30500000 Contributions AVS-AI-APG	662,700	675,300	678,623.54
30500010 Contributions à la caisse de chômage	137,300	139,900	140,593.47
30500020 Cotisations pré et parascolaire	22,500	22,900	23,006.19
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,621,300	1,531,700	1,646,640.65
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	72,500	74,700	74,698.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	262,100	267,100	268,410.44
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,000	600	589.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,600	10,900	11,118.31
30593000 Caisse de remplacement	0	0	67,650.90
31 Biens, services, autres charges exploit.	115,300	109,800	115,342.05
31040100 Matériel didactique	101,000	93,500	101,440.20
31050100 Denrées alimentaires, boissons	0	500	1,563.60
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,100	3,000	1,136.25
31320300 Conseillers externes - Experts	400	0	0.00
31340110 Assurances RC	11,200	11,200	11,202.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,600	1,600	0.00
36 Charges de transfert	20,100	20,100	17,552.95
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	20,100	20,100	17,552.95
39 Imputations internes	1,969,700	0	0.00
39100045 Cotisation assainissement prév.ne	1,969,700	0	0.00
46 Revenus de transfert	7,551,400 -	7,686,500 -	7,779,507.40 -
46120010 Dédommagements communes	1,075,500 -	1,100,400 -	1,082,938.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	6,475,900 -	6,586,100 -	6,696,569.40 -
445 Ecole obligatoire - Cycle 3			
Total des charges	20,775,810	18,720,070	18,751,590.61
Total des revenus	9,619,100 -	9,302,600 -	9,354,058.20 -
Charges/Revenus(-)	11,156,710	9,417,470	9,397,532.41
30 Charges de personnel	17,950,350	18,227,400	18,356,335.15
30100020 Salaires correspondants de collègues	15,950	14,900	14,112.00
30109110 Remboursements assurances accidents	0	50,500 -	226.30 -
30109120 Indemnité maternités	0	86,700 -	1,849.35 -
30109130 APG Service militaire	0	15,000 -	15,959.40 -
30200000 Salaire personnel enseignant	14,429,100	14,719,800	14,864,212.60
30200020 Remplacements subventionnés	352,700	461,500	128,130.95
30200030 Remplacements service militaire	10,800	10,800	17,205.80
30200040 Primes de fidélité	40,700	40,700	33,330.80
30209000 Rbts salaires des enseignants	340,000 -	323,000 -	311,410.00 -
30209110 Remboursements assurances accidents # enseign.	35,000 -	0	0.00
30209130 APG Service militaire - Enseignants	15,000 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	124,400	159,800	168,957.75
30490020 Indemn. Déplacements	2,100	400	3,638.55
30490030 Allocations résidence	1,400	0	1,155.35

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
30500000	Contributions AVS-AI-APG	786,400	807,400	798,250.17
30500010	Contributions à la caisse de chômage	162,900	167,300	164,950.14
30500020	Cotisations pré et parascolaire	26,700	27,400	27,064.03
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,976,400	1,870,200	1,970,317.65
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	86,000	89,400	87,465.48
30540000	Contributions à la caisse ALFA	311,000	319,400	315,714.53
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,200	600	593.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	12,600	13,000	13,084.10
30593000	Caisse de remplacement	0	0	77,597.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	285,600	312,200	282,772.61
31030100	Abonnement journaux, magazines	400	400	263.30
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	1,379.70
31040100	Matériel didactique	185,600	204,800	175,633.51
31050100	Denrées alimentaires, boissons	79,200	82,000	79,193.80
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,600	6,600	12,682.00
31320300	Conseillers externes - Experts	400	0	0.00
31340110	Assurances RC	11,700	11,700	11,709.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,700	6,700	1,735.20
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	176.10
33	Amortissement patrimoine administratif	52,960	50,470	48,373.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	52,960	50,470	48,373.00
36	Charges de transfert	130,000	130,000	64,109.85
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	130,000	130,000	64,109.85
39	Imputations internes	2,356,900	0	0.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	2,356,900	0	0.00
42	Prestations de services et taxes	58,100 -	52,000 -	58,086.10 -
42400020	Participation aux prestations fournies	58,100 -	52,000 -	58,086.10 -
46	Revenus de transfert	9,561,000 -	9,250,600 -	9,295,972.10 -
46120010	Dédommagements communes	1,864,500 -	1,308,400 -	1,433,753.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	7,696,500 -	7,942,200 -	7,862,219.10 -
450	Ecole obligatoire - Bâtiments			
	Total des charges	10,747,910	11,225,790	11,446,720.55
	Total des revenus	2,815,830 -	2,790,430 -	2,789,559.35 -
	Charges/Revenus(-)	7,932,080	8,435,360	8,657,161.20
30	Charges de personnel	2,250,300	2,257,100	2,335,999.25
30100120	Salaire du personnel d'entretien	1,794,100	1,819,900	1,816,971.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	4,100	1,700	4,203.20
30400000	Allocations enfants & formation	31,900	30,700	24,650.35
30490030	Allocations résidence	20,100	22,600	22,191.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	96,600	98,000	97,598.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,000	20,300	20,221.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,300	3,400	3,308.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	225,400	206,000	213,646.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,500	5,500	11,639.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	38,200	38,800	38,606.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,500	8,600	4,874.15
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0	0	76,488.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,600	1,600	1,599.70
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,028,500	3,059,700	3,025,563.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,800	4,800	6,480.55

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
31010420	Luminaires	100	100	32.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	88,000	83,000	86,977.10
31200100	Electricité-Eau-Gaz	411,400	440,000	411,395.80
31200210	Chauffage immeubles	878,000	878,000	888,225.40
31300000	Prestations de services de tiers	20,300	20,300	17,854.10
31300800	Alarmes, surveillance	31,000	31,000	32,206.74
31300900	Elimination des déchets	5,400	6,100	5,390.75
31340110	Assurances RC	1,600	1,600	1,639.00
31340120	Assurances bâtiments	131,700	131,700	133,091.82
31340130	Assurances choses	12,600	13,600	12,564.94
31340140	Assurances techniques	800	2,600	837.80
31370170	Taxes de séjour et émoluments	900	0	860.00
31440010	Entretien bâtiments	618,000	618,000	591,254.57
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	0	0	155.50
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	165,600	165,600	176,053.98
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	15,700	20,700	14,325.70
31600100	Location local, terrain, surface, place	642,100	642,100	646,132.65
31990000	Autres charges d'exploitation	500	500	85.00
33	Amortissement patrimoine administratif	4,968,110	5,405,710	5,609,454.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	480	600	0.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	690	690	690.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	4,773,190	5,206,990	5,416,842.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	193,750	197,430	160,222.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	31,700.00
34	Charges financières	9,900	7,900	9,934.00
34314210	Locations objets vacants PF	9,900	7,900	9,934.00
36	Charges de transfert	463,100	463,100	437,808.05
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	463,100	463,100	437,808.05
39	Imputations internes	28,000	32,280	27,961.85
39100010	Honoraires gérance PA	4,200	4,380	4,186.30
39100100	Déchets - taxe de base	10,600	10,600	10,578.40
39100110	Déchets - taxe au poids	13,200	17,300	13,197.15
42	Prestations de services et taxes	87,800 -	99,200 -	86,620.20 -
42400020	Participation aux prestations fournies	72,600 -	85,100 -	72,646.10 -
42600000	Remboursements de tiers	6,700 -	5,700 -	6,699.95 -
42600220	Remboursements de chauffage PA	8,400 -	8,400 -	7,109.15 -
42601000	Frais de sommations	100 -	0	165.00 -
43	Revenus divers	1,200 -	200 -	1,208.50 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	1,200 -	200 -	1,208.50 -
44	Revenus financiers	323,700 -	287,900 -	288,004.65 -
44300210	Locations objets vacants PF	9,900 -	7,900 -	9,934.00 -
44700010	Location bâtiments	220,000 -	259,900 -	184,235.35 -
44700100	Produits des loyers	13,400 -	10,900 -	13,420.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	71,200 -	0	71,205.00 -
44790030	Produits des buanderies PA	200 -	200 -	210.30 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	9,000 -	9,000 -	9,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	2,403,130 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	2,403,130 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
49	Imputations internes	0	0	10,631.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	10,631.00 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
455 Ecole obligatoire - Autres			
Total des charges	987,300	1,005,080	1,019,679.95
Total des revenus	405,100 -	380,900 -	435,639.55 -
Charges/Revenus(-)	582,200	624,180	584,040.40
30 Charges de personnel	124,900	108,700	111,502.20
30200010 Traitement devoirs surveillés	100,500	100,500	102,694.25
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,500	4,500	4,210.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	900	900	871.75
30500020 Cotisations pré et parascolaire	200	200	142.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,100	400	1,528.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	400	400	321.55
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,700	1,700	1,664.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	69.30
30990000 Autres charges de personnel	15,500	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	782,700	818,500	836,281.85
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0	200	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	400	400	951.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,300	2,300	4,623.50
31030100 Abonnement journaux, magazines	7,500	7,700	7,494.05
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	8,000	8,000	8,441.45
31040100 Matériel didactique	11,800	11,800	27,825.10
31050100 Denrées alimentaires, boissons	3,500	17,600	4,645.55
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	7,897.40
31060000 Matériel médical et sanitaire	1,000	1,000	1,116.65
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,200	1,200	1,273.65
31300000 Prestations de services de tiers	205,900	217,600	237,533.95
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	500.00
31300400 Frais bancaires et postaux	200	200	98.35
31300800 Alarmes, surveillance	1,900	2,800	2,098.75
31302100 Honoraires médecins et dentistes	0	0	200.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	8,300	8,900	8,295.90
31340110 Assurances RC	100	100	92.00
31340160 Assurances véhicules	9,000	7,200	9,012.20
31340170 Assurance accidents des élèves/enfants	1,200	1,200	1,188.00
31370130 Taxes véhicules	6,100	6,100	5,674.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	21,500	21,500	24,067.65
31600100 Location local, terrain, surface, place	16,900	16,900	9,150.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	3,100	3,100	4,049.50
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	3,700	440.00
31710120 Excursions/camps - Enfants	450,000	450,000	447,338.45
31810010 Pertes sur débiteurs	17,900	24,600	17,919.45
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	4,400	3,900	4,354.80
33 Amortissement patrimoine administratif	48,440	44,320	45,422.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	48,440	44,320	45,422.00
36 Charges de transfert	14,700	14,700	9,887.20
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	4,700	4,700	9,063.20
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	10,000	10,000	824.00
39 Imputations internes	16,560	18,860	16,586.70
39000030 Vin offert par la Ville	5,100	6,800	5,130.00
39000050 Carburants Ville	11,400	12,000	11,396.70
39100010 Honoraires gérance PA	60	60	60.00
42 Prestations de services et taxes	343,000 -	343,600 -	372,286.90 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
42100000	Emoluments et autorisations officiels	300 -	300 -	525.00 -
42400000	Prestations de services	0	0	918.35 -
42400020	Participation aux prestations fournies	326,400 -	325,000 -	351,537.85 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	5,000 -	7,800 -	5,096.75 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	1,499.00 -
42600000	Remboursements de tiers	500 -	500 -	176.05 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	10,000 -	10,000 -	7,747.65 -
42601000	Frais de sommations	100 -	0	420.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	200 -	0	2,685.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	500 -	0	1,681.25 -
43	Revenus divers	0	1,400 -	360.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0	0	360.00 -
43900000	Autres revenus	0	1,400 -	0.00
44	Revenus financiers	2,100 -	2,400 -	2,130.65 -
44010030	Intérêts de retard	900 -	1,200 -	930.65 -
44700010	Location bâtiments	1,200 -	1,200 -	1,200.00 -
46	Revenus de transfert	60,000 -	33,000 -	60,862.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	60,000 -	33,000 -	60,862.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	0	500 -	0.00
48300000	Récupération créances perdues	0	500 -	0.00
482	Centre de santé scolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>701,380</i>	<i>737,180</i>	<i>736,226.79</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>10,300 -</i>	<i>10,550 -</i>	<i>21,591.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>691,080</i>	<i>726,630</i>	<i>714,635.69</i>
30	Charges de personnel	509,700	502,500	570,608.75
30100000	Salaires du personnel	400,600	399,000	444,835.60
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	0	450.00
30100300	Salaires du personnel en formation	0	0	5,095.75
30400000	Allocations enfants & formation	4,900	4,900	7,003.20
30490020	Indemn. Déplacements	800	800	788.40
30490030	Allocations résidence	1,950	1,950	1,921.20
30500000	Contributions AVS-AI-APG	21,400	21,300	23,689.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,350	4,350	4,756.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	750	750	803.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	55,100	49,600	60,936.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,150	1,150	2,038.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,450	8,450	9,369.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,900	1,900	1,188.75
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	350	387.95
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	8,000	8,000	7,344.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	174,940	216,940	161,107.79
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,500	647.65
31010240	Matériel exploitation - CSS	6,000	9,000	3,153.45
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	16,000	28,000	5,922.95
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	14,000	30,000	7,068.55
31020200	Frais d'impression, photocopies	700	700	640.95
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	8,000	8,000	13,793.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	400	400	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	100	100	21.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	0	0	879.45
31051100	Frais de réception refacturés	100	100	380.70
31051200	Frais de réception - Santé publique	800	800	740.10

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	6,000	10,000	1,780.75
31060130	Matériel médical - CSS	1,700	1,700	3,762.68
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	250	250	347.85
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	100	100	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	410	410	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	1,000	1,000	8.90
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	9,000	10,000	8,396.90
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	39,000	40,000	37,588.95
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	1,500	1,402.30
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,700	1,700	5,058.75
31300400	Frais bancaires et postaux	460	460	0.00
31300430	Frais de réception	1,650	1,650	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	35,000	35,000	39,432.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	60	60	0.00
31340110	Assurances RC	380	380	381.10
31340130	Assurances choses	170	170	168.91
31440010	Entretien bâtiments	100	100	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	200	200	148.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	24.90
31580100	Maintenance logiciels	200	200	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	12,000	14,000	12,088.60
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,500	3,000	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	800	800	488.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	14,000	15,000	16,303.35
31810010	Pertes sur débiteurs	560	560	476.35
36	Charges de transfert	16,500	17,500	4,394.05
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	6,000	6,000	0.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	8,000	8,000	394.05
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	2,500	3,500	4,000.00
39	Imputations internes	240	240	116.20
39100100	Déchets - taxe de base	240	240	116.20
42	Prestations de services et taxes	10,300 -	10,550 -	20,555.85 -
42400130	Prestations services-Santé publique	1,500 -	1,500 -	1,300.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	800 -	1,000 -	650.00 -
42600000	Remboursements de tiers	8,000 -	8,000 -	18,504.35 -
42601000	Frais de sommations	0	50 -	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	101.50 -
49	Imputations internes	0	0	1,035.25 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,035.25 -
483	Centre d'orthophonie			
	Total des charges	1,548,850	1,550,400	1,587,541.68
	Total des revenus	1,106,970 -	1,107,840 -	1,194,167.55 -
	Charges/Revenus(-)	441,880	442,560	393,374.13
30	Charges de personnel	1,512,250	1,516,250	1,550,046.55
30100000	Salaires du personnel	76,050	67,050	66,263.60
30100120	Salaire du personnel d'entretien	13,350	13,300	13,105.20
30200000	Salaire personnel enseignant	1,123,100	1,134,500	1,142,759.65
30200040	Primes de fidélité	0	10,300	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	8,900	10,450	10,355.40
30490030	Allocations résidence	1,150	1,050	1,033.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	64,450	65,100	64,416.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	13,350	13,500	13,345.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,200	2,250	2,184.05

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique				
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	166,400	155,100	157,790.65
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,600	3,700	7,064.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	25,500	25,750	25,477.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	450	400	214.70
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0	0	24,816.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,050	1,100	1,055.60
30593000	Caisse de remplacement	0	0	6,099.50
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	12,700	12,700	14,065.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	16,310	15,860	16,285.13
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,950	1,950	1,792.35
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	250	250	222.30
31020200	Frais d'impression, photocopies	150	150	102.10
31030100	Abonnement journaux, magazines	250	250	245.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,500	1,500	1,490.60
31040100	Matériel didactique	1,000	1,000	907.85
31051100	Frais de réception refacturés	0	0	186.40
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,000	920	927.55
31200100	Electricité-Eau-Gaz	600	600	460.25
31300000	Prestations de services de tiers	2,200	2,200	760.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	100	100	100.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,600	1,600	1,568.20
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	53.12
31300430	Frais de réception	250	250	0.00
31300900	Elimination des déchets	20	20	40.05
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	700	530	1,479.45
31340110	Assurances RC	1,070	1,070	1,072.55
31340130	Assurances choses	270	270	245.21
31340140	Assurances techniques	0	0	1.20
31440010	Entretien bâtiments	2,100	2,100	2,111.75
31700000	Déplacements véhicule privé	200	200	140.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	100	114.45
31810010	Pertes sur débiteurs	1,000	800	2,264.70
36	Charges de transfert	20,000	18,000	20,916.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	20,000	18,000	20,916.00
39	Imputations internes	290	290	294.00
39100100	Déchets - taxe de base	290	290	294.00
42	Prestations de services et taxes	1,066,230 -	1,065,920 -	1,020,079.70 -
42400000	Prestations de services	1,065,000 -	1,065,000 -	1,017,868.00 -
42600000	Remboursements de tiers	100 -	50 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	700 -	670 -	1,493.40 -
42601000	Frais de sommations	150 -	100 -	180.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	100 -	100 -	345.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	180 -	0	193.30 -
44	Revenus financiers	40 -	40 -	49.45 -
44010030	Intérêts de retard	40 -	40 -	49.45 -
46	Revenus de transfert	40,700 -	41,700 -	171,051.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	40,700 -	40,700 -	171,000.00 -
46310010	Subventions cantons/concordats - rectific.	0	1,000 -	51.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	0	180 -	0.00
48300000	Récupération créances perdues	0	180 -	0.00
49	Imputations internes	0	0	2,987.40 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Instruction publique			
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	2,987.40 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes			
<i>Total des charges</i>	37,509,600	36,991,770	38,743,558.20
<i>Total des revenus</i>	11,107,340 -	10,767,520 -	11,585,201.10 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	26,402,260	26,224,250	27,158,357.10
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	2,726,320	2,658,520	2,632,367.30
<i>Total des revenus</i>	81,500 -	72,800 -	61,723.93 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,644,820	2,585,720	2,570,643.37
30 Charges de personnel	428,900	418,600	404,455.11
30100000 Salaires du personnel	338,400	337,500	324,187.70
30400000 Allocations enfants & formation	5,100	5,100	5,118.30
30490030 Allocations résidence	2,100	2,100	2,080.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	18,100	18,050	17,322.61
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,750	3,750	3,589.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	650	650	587.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	44,700	40,350	42,351.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	850	850	809.20
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,150	7,150	6,851.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,600	1,600	852.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	284.05
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	6,200	1,200	421.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	112,970	113,150	81,878.32
31000000 Fourniture et matériel de bureau	800	1,000	373.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,000	4,000	135.15
31010550 Marchandises et objets pour revente	500	0	150.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	0	0	280.80
31020100 Annonces-Publications	400	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	500	550	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	3,900	5,900	1,342.25
31030100 Abonnement journaux, magazines	0	0	60.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	29,000	29,000	18,882.18
31051100 Frais de réception refacturés	2,500	2,000	2,451.80
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	1,000	2,000	1,096.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	1,000	510	309.35
31300000 Prestations de services de tiers	30,000	36,450	26,550.70
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	7,920	7,920	7,850.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	800	1,000	376.40
31300400 Frais bancaires et postaux	800	1,000	344.11
31300800 Alarmes, surveillance	300	300	283.50
31340110 Assurances RC	290	290	285.30
31340130 Assurances choses	60	60	30.48
31370160 Emoluments & redevances boissons	700	150	240.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	50	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	26,000	17,520	17,303.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,200	3,200	3,285.50
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	250	250	246.90
33 Amortissement patrimoine administratif	10,570	10,570	10,564.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	10,570	10,570	10,564.00
36 Charges de transfert	2,170,780	2,113,100	2,134,240.17
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	3,500	3,500	2,936.67
36360400 Subventions Arts de la scène bnl	1,390,000	1,388,600	1,425,500.00
36360410 Subventions Musiques bnl	264,000	261,000	245,200.00
36360420 Subventions Arts de rue bnl	58,000	58,000	58,000.00
36360430 Subv. Production et culture cinéma bnl	19,000	19,000	19,000.00
36360440 Subventions Patrimoine bnl	25,000	25,000	25,000.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
36360450	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26,000	26,000	26,000.00
36360460	Subventions Musées bnl	152,000	152,000	156,174.30
36360470	Subventions Culture, autres bnl	192,000	140,000	136,050.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	22,880	26,500	24,000.00
36360810	Subventions organisations bnl - Cautionnements	12,400	13,500	12,379.20
36370470	Subventions Culture, autres PP	6,000	0	4,000.00
39	Imputations internes	3,100	3,100	1,229.70
39100100	Déchets - taxe de base	100	100	77.85
39100110	Déchets - taxe au poids	3,000	3,000	1,151.85
42	Prestations de services et taxes	64,000 -	63,800 -	52,416.28 -
42400000	Prestations de services	25,000 -	25,000 -	22,904.50 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	39,000 -	38,800 -	29,511.78 -
44	Revenus financiers	9,500 -	9,000 -	9,307.65 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	9,500 -	9,000 -	9,307.65 -
46	Revenus de transfert	8,000 -	0	0.00
46350000	Subventions des entreprises privées	4,000 -	0	0.00
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	4,000 -	0	0.00
501	Bibliothèque de la ville			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,624,750</i>	<i>3,680,580</i>	<i>3,661,520.63</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,140,480 -</i>	<i>1,170,070 -</i>	<i>1,131,757.65 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,484,270</i>	<i>2,510,510</i>	<i>2,529,762.98</i>
30	Charges de personnel	2,389,300	2,481,300	2,404,046.55
30100000	Salaires du personnel	1,772,500	1,830,300	1,835,586.95
30100120	Salaire du personnel d'entretien	59,500	73,700	74,459.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,500	500	4,180.00
30100300	Salaires du personnel en formation	82,500	114,800	53,747.85
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	19,371.90 -
30400000	Allocations enfants & formation	31,800	25,350	24,225.55
30490020	Indemn. Déplacements	900	900	876.00
30490030	Allocations résidence	14,050	14,100	13,825.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	102,500	108,000	102,559.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	21,250	22,400	21,241.20
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,500	3,700	3,476.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	234,900	220,700	227,201.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,000	4,900	4,811.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	40,600	42,700	40,565.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,600	8,950	4,885.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,700	1,800	1,681.60
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	8,500	8,500	10,095.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	541,590	522,990	561,747.18
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,200	3,200	2,533.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	23,000	25,000	24,403.45
31010550	Marchandises et objets pour revente	0	0	130.00
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,000	1,000	165.65
31020100	Annonces-Publications	2,000	1,500	368.05
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,000	4,000	800.75
31020300	Photographies, numérisation	30,000	30,000	12,047.49
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	2,500	4,000	1,896.05
31030100	Abonnement journaux, magazines	18,000	18,000	31,610.91
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	127,500	122,000	136,142.58
31030210	Multimédias	88,000	83,000	75,929.44
31051100	Frais de réception refacturés	0	0	1,518.50

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10,500	19,000	5,486.80
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,000	4,000	1,875.05
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	13,000	10,000	13,640.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	14,600	14,600	13,912.65
31200210	Chauffage immeubles	30,800	30,800	24,099.55
31300000	Prestations de services de tiers	39,000	19,000	29,348.25
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,000	1,900	1,958.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,500	9,500	8,879.35
31300430	Frais de réception	1,300	1,300	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	3,400	3,400	5,038.39
31300840	Publications, édition	20,000	20,000	21,788.67
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,300	2,300	1,736.30
31340110	Assurances RC	1,840	1,840	1,841.25
31340120	Assurances bâtiments	7,600	7,600	6,196.58
31340130	Assurances choses	5,900	5,900	7,706.11
31340140	Assurances techniques	0	0	2,123.60
31340150	Assurances transports	1,350	1,350	1,104.25
31440010	Entretien bâtiments	11,000	11,000	25,236.01
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	14,700	14,700	11,114.35
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,000	1,000	882.60
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	500	989.45
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	15,000	15,000	42,925.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	9,800	9,800	9,654.05
31700000	Déplacements véhicule privé	240	240	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,300	4,800	4,292.55
31700210	Dédommagement Service civil	10,000	10,000	18,784.95
31810010	Pertes sur débiteurs	2,660	2,660	5,698.90
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	8,000	9,000	7,887.45
31990000	Autres charges d'exploitation	100	100	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	691,860	674,290	695,171.10
33001100	Amort. planif.-route/voie communication	9,660	3,800	0.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	612,380	612,410	667,093.10
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	69,820	58,080	28,078.00
39	Imputations internes	2,000	2,000	555.80
39100100	Déchets - taxe de base	600	600	555.80
39100110	Déchets - taxe au poids	1,400	1,400	0.00
42	Prestations de services et taxes	84,000 -	88,990 -	90,745.60 -
42400000	Prestations de services	61,000 -	61,000 -	52,811.20 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	310.00 -
42600000	Remboursements de tiers	6,000 -	6,000 -	9,559.80 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,500 -	1,500 -	1,583.40 -
42601000	Frais de sommations	140 -	130 -	60.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	360 -	360 -	195.00 -
42700000	Amendes / contraventions	15,000 -	20,000 -	25,936.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	290.20 -
43	Revenus divers	0	0	240.90 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0	0	240.90 -
44	Revenus financiers	0	0	225.25 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	225.25 -
46	Revenus de transfert	736,500 -	760,000 -	706,400.00 -
46120010	Dédommagements communes	4,000 -	0	0.00
46300000	Subventions de la Confédération	10,000 -	0	0.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
46310000	Subvention des cantons et concordats	712,500 -	750,000 -	706,000.00 -
46350000	Subventions des entreprises privées	0	0	400.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	10,000 -	10,000 -	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	319,980 -	321,080 -	319,976.00 -
48300000	Récupération créances perdues	0	1,100 -	0.00
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	319,980 -	319,980 -	319,976.00 -
49	Imputations internes	0	0	14,169.90 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	10,686.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	3,483.50 -
502	Bibliothèques des Jeunes			
	Total des charges	966,270	957,640	974,059.09
	Total des revenus	18,990 -	18,990 -	20,531.60 -
	Charges/Revenus(-)	947,280	938,650	953,527.49
30	Charges de personnel	811,990	805,900	817,907.05
30100000	Salaires du personnel	579,000	576,800	586,453.90
30100120	Salaire du personnel d'entretien	43,700	43,500	43,499.70
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,400	0	1,216.80
30100300	Salaires du personnel en formation	25,800	31,300	57,535.25
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	33,993.70 -
30400000	Allocations enfants & formation	10,500	8,550	10,056.60
30490030	Allocations résidence	5,050	5,050	5,203.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	34,800	34,900	36,844.45
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,200	7,250	7,632.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,200	1,200	1,248.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	80,200	74,700	79,706.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,600	1,600	1,737.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,800	13,900	14,571.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,900	2,900	1,645.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	603.35
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	4,240	3,650	3,945.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	133,360	130,820	135,099.64
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,100	1,100	1,105.60
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,500	5,000	5,523.65
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	2,500	2,500	870.40
31020200	Frais d'impression, photocopies	500	500	90.05
31030100	Abonnement journaux, magazines	6,360	6,200	5,916.71
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	33,000	31,000	30,224.36
31030210	Multimédias	9,970	9,000	4,568.45
31051100	Frais de réception refacturés	400	400	402.95
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4,110	2,000	2,482.95
31200100	Electricité-Eau-Gaz	6,800	6,800	6,701.15
31200210	Chauffage immeubles	8,090	8,090	5,935.25
31300000	Prestations de services de tiers	3,500	3,500	2,051.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,000	510	531.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,500	8,500	8,414.00
31300800	Alarmes, surveillance	1,600	1,100	1,639.94
31300840	Publications, édition	350	350	0.00
31340110	Assurances RC	550	550	554.65
31340120	Assurances bâtiments	1,150	1,150	923.45
31340130	Assurances choses	1,780	1,780	1,625.43
31340140	Assurances techniques	0	0	0.80
31440010	Entretien bâtiments	2,500	9,500	23,876.60
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,900	2,900	2,815.30
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31600100	Location local, terrain, surface, place	26,300	26,300	26,053.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,700	1,890	2,724.70
31920000	Droits d'auteur & autre indemnité. droits	100	100	47.95
31990000	Autres charges d'exploitation	0	0	20.00
33	Amortissement patrimoine administratif	20,410	20,410	20,407.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	20,410	20,410	20,407.00
39	Imputations internes	510	510	645.40
39100010	Honoraires gérance PA	310	310	285.90
39100060	Entretien des véhicules	0	0	180.00
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	179.50
42	Prestations de services et taxes	6,600 -	6,600 -	6,777.45 -
42400000	Prestations de services	0	0	51.40 -
42600000	Remboursements de tiers	1,600 -	1,600 -	1,920.20 -
42600100	Rbts de charges de locataires PA	2,000 -	2,000 -	1,974.00 -
42700000	Amendes / contraventions	3,000 -	3,000 -	2,831.85 -
44	Revenus financiers	7,600 -	7,600 -	5,718.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	7,600 -	7,600 -	5,718.00 -
46	Revenus de transfert	0	0	1,400.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	1,400.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	4,790 -	4,790 -	4,787.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	4,790 -	4,790 -	4,787.00 -
49	Imputations internes	0	0	1,849.15 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	1,849.15 -
505	Archives communales			
	<i>Total des charges</i>	<i>122,170</i>	<i>86,070</i>	<i>70,782.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>122,170</i>	<i>86,070</i>	<i>70,782.00</i>
30	Charges de personnel	97,800	78,750	69,864.45
30100000	Salaires du personnel	71,000	57,600	56,797.65
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,950	0	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	6,000	6,000	0.00
30490030	Allocations résidence	800	700	700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,250	3,700	3,052.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	900	800	632.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	150	150	103.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	9,400	7,200	7,024.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	200	200	142.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,700	1,500	1,207.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	350	300	153.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	50.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,000	500	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	21,670	7,120	917.55
31000000	Fourniture et matériel de bureau	300	250	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	1,000	1,000	559.45
31300000	Prestations de services de tiers	5,000	0	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250	250	250.00
31340110	Assurances RC	80	80	70.60
31340130	Assurances choses	40	40	37.50
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	5,000	1,000	0.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31700210	Dédommagement Service civil	10,000	4,500	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	2,500	0	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,500	0	0.00
39	Imputations internes	200	200	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	0.00
510	Services généraux des musées			
	Total des charges	691,750	666,130	851,896.60
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	691,750	666,130	851,896.60
30	Charges de personnel	480,650	453,950	448,826.90
30100000	Salaires du personnel	380,400	365,100	358,009.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,500	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	10,100	8,150	10,916.40
30490030	Allocations résidence	3,800	3,600	3,350.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	20,500	19,600	19,186.05
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,300	4,100	3,975.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	700	700	649.90
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	45,700	39,600	40,527.95
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,000	900	895.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,100	7,750	7,589.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,700	1,600	911.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	350	314.75
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,500	2,500	2,500.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	115,200	125,010	120,777.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,500	4,000	2,315.00
31010400	Produits et matériel de nettoyage	300	0	0.00
31020100	Annonces-Publications	0	0	5,740.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	3,217.25
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,350	1,350	638.44
31200100	Electricité-Eau-Gaz	9,850	9,400	7,952.25
31300000	Prestations de services de tiers	600	600	512.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	580	580	380.00
31300800	Alarmes, surveillance	14,000	14,200	13,360.85
31320300	Conseillers externes - Experts	0	10,000	8,900.00
31340110	Assurances RC	340	340	332.00
31340130	Assurances choses	210	210	202.45
31340140	Assurances techniques	1,830	1,830	0.90
31440010	Entretien bâtiments	1,500	1,500	1,051.35
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	140	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	500	227.90
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	1,500	1,500	214.75
31600100	Location local, terrain, surface, place	76,500	76,500	73,347.61
31700000	Déplacements véhicule privé	0	0	40.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,000	2,000	2,343.35
33	Amortissement patrimoine administratif	94,700	85,970	281,206.35
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	4,330	0	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	90,370	85,970	81,969.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	199,237.35
39	Imputations internes	1,200	1,200	1,086.20
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	123.20
39100110	Déchets - taxe au poids	1,000	1,000	963.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
511	Musée d'histoire naturelle			
	Total des charges	650,410	771,700	1,944,431.38
	Total des revenus	700	700	3,382.25
	Charges/Revenus(-)	649,710	771,000	1,941,049.13
30	Charges de personnel	351,060	479,600	524,201.05
30100000	Salaires du personnel	285,000	393,700	424,108.00
30100200	Jubilaires / ancienneté	510	0	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	0	0	541.65
30400000	Allocations enfants & formation	1,500	4,650	4,554.00
30490030	Allocations résidence	1,000	2,200	2,929.50
30500000	Contributions AVS-AI-APG	15,200	21,050	22,507.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,150	4,400	4,663.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	550	750	763.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	32,200	41,750	52,986.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	700	950	1,051.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,050	8,350	8,902.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	950	950	704.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	250	350	368.40
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	4,000	500	120.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	298,650	290,900	274,021.58
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,300	1,407.53
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,000	8,000	3,817.65
31010400	Produits et matériel de nettoyage	200	200	44.60
31010420	Luminaires	100	100	200.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	200	200	116.70
31020100	Annonces-Publications	500	500	489.25
31020200	Frais d'impression, photocopies	100	100	10.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	1,000	600	1,023.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	250	250	223.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	496.55
31051100	Frais de réception refacturés	500	300	381.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	400	400	8,372.10
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	2,000	1,709.45
31200100	Electricité-Eau-Gaz	4,200	5,200	4,194.20
31300000	Prestations de services de tiers	40,000	30,000	30,557.95
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	1,500	1,400.10
31300300	Frais de port - Affranchissements	300	300	344.00
31300900	Elimination des déchets	500	1,500	847.35
31310010	Planifications et projections de tiers	0	0	7,182.00
31340110	Assurances RC	470	470	464.55
31340130	Assurances choses	5,180	5,180	5,169.95
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	500	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	10,000	15,000	10,950.60
31600100	Location local, terrain, surface, place	205,000	195,000	176,661.45
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	260.00
31700000	Déplacements véhicule privé	100	150	82.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,500	1,500	1,306.75
31700210	Dédommagement Service civil	20,000	20,000	16,261.10
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	50	50	47.70
33	Amortissement patrimoine administratif	0	0	1,146,011.55
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	1,146,011.55
39	Imputations internes	700	1,200	197.20
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	123.20

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes			
39100110 Déchets - taxe au poids	500	1,000	74.00
42 Prestations de services et taxes	200 -	200 -	774.25 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	200 -	200 -	774.25 -
43 Revenus divers	500 -	500 -	880.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	500 -	500 -	880.00 -
49 Imputations internes	0	0	1,728.00 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,728.00 -
512 Musée d'histoire			
Total des charges	963,200	957,980	968,188.62
Total des revenus	57,340 -	52,440 -	85,458.00 -
Charges/Revenus(-)	905,860	905,540	882,730.62
30 Charges de personnel	579,500	583,200	577,965.30
30100000 Salaires du personnel	464,000	473,200	467,900.70
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	0	280.00
30400000 Allocations enfants & formation	6,150	6,150	6,138.00
30490030 Allocations résidence	4,350	4,150	4,208.25
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,900	25,350	24,984.30
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,150	5,250	5,176.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	850	900	846.55
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	58,700	53,700	55,339.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,150	1,150	1,167.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,850	10,050	9,880.80
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,950	1,850	1,029.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	450	450	409.15
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	2,000	1,000	605.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	127,030	118,110	133,602.32
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,020	596.30
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,500	6,500	4,082.94
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,000	1,200	204.55
31010420 Luminaires	1,000	1,000	309.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	4,700	3,150	5,992.55
31020100 Annonces-Publications	10,000	8,000	10,235.60
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,000	2,500	1,740.40
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	5,000	4,000	3,697.50
31030100 Abonnement journaux, magazines	500	500	314.75
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	450	446.95
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	754.50
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	400	400	385.90
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	2,444.80
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	200	200	200.30
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,000	8,000	7,102.00
31200210 Chauffage immeubles	8,600	11,000	8,607.25
31300000 Prestations de services de tiers	40,000	30,000	29,947.15
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,200	1,100	1,161.75
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,000	2,000	3,125.90
31300400 Frais bancaires et postaux	100	100	53.05
31300430 Frais de réception	1,500	1,500	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	7,450	7,450	7,109.35
31340110 Assurances RC	290	290	291.10
31340120 Assurances bâtiments	3,500	3,850	3,113.23
31340130 Assurances choses	1,450	1,450	1,444.65
31340140 Assurances techniques	0	0	3.10
31340150 Assurances transports	800	800	466.30

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31440010	Entretien bâtiments	2,700	2,700	3,937.40
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,840	1,700	1,674.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	500	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	7,500	10,000	24,272.60
31600100	Location local, terrain, surface, place	0	0	200.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	50.00
31700000	Déplacements véhicule privé	100	0	14.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6,000	350	2,085.30
31700210	Dédommagement Service civil	1,800	5,700	5,765.80
31900100	Réparations dégâts	0	0	1,600.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	300	100	172.35
33	Amortissement patrimoine administratif	256,470	256,470	256,460.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	195,630	195,630	195,618.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	60,840	60,840	60,842.00
39	Imputations internes	200	200	161.00
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	161.00
42	Prestations de services et taxes	21,000 -	16,000 -	39,294.80 -
42400000	Prestations de services	0	0	150.00 -
42400340	Entrées	13,000 -	10,000 -	15,399.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	8,000 -	6,000 -	9,635.80 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	14,110.00 -
43	Revenus divers	0	100 -	500.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0	100 -	500.00 -
44	Revenus financiers	0	0	325.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	0	0	325.00 -
46	Revenus de transfert	0	0	9,002.20 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	9,002.20 -
48	Revenus divers extraordinaires	36,340 -	36,340 -	36,336.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	36,340 -	36,340 -	36,336.00 -
513	Musée international d'horlogerie			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,202,280</i>	<i>2,239,120</i>	<i>2,177,632.27</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>773,400 -</i>	<i>748,400 -</i>	<i>807,517.71 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,428,880</i>	<i>1,490,720</i>	<i>1,370,114.56</i>
30	Charges de personnel	1,190,900	1,217,850	1,184,345.95
30100000	Salaires du personnel	934,300	963,000	947,118.10
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	500	700.00
30100300	Salaires du personnel en formation	34,800	34,800	22,526.95
30400000	Allocations enfants & formation	15,350	15,900	13,748.10
30490030	Allocations résidence	6,900	8,100	8,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	51,850	53,450	50,971.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,750	11,100	10,559.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,800	1,850	1,727.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	106,600	100,200	102,819.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,350	2,400	2,426.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	20,500	21,150	20,159.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,850	4,000	2,133.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	850	900	835.85
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,000	500	620.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31	Biens, services, autres charges exploit.	589,960	599,460	573,031.27
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	3,000	1,674.05
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	32,000	31,000	35,545.20
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,400	1,400	1,232.37
31010420	Luminaires	9,000	9,000	8,934.06
31010550	Marchandises et objets pour revente	70,000	70,000	72,630.97
31020100	Annonces-Publications	50,000	50,000	40,422.20
31020200	Frais d'impression, photocopies	10,000	10,000	12,067.70
31020300	Photographies, numérisation	500	2,000	134.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	15,000	16,000	17,055.80
31030100	Abonnement journaux, magazines	3,500	3,500	3,458.60
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,000	2,500	2,708.75
31050100	Denrées alimentaires, boissons	0	0	5,499.25
31051100	Frais de réception refacturés	8,000	8,000	11,292.75
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,000	2,500	1,952.30
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	5,000	9,386.75
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	300	300	27.05
31200100	Electricité-Eau-Gaz	53,000	55,000	48,610.80
31200210	Chauffage immeubles	57,000	60,000	55,879.00
31300000	Prestations de services de tiers	65,000	65,000	70,222.78
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,500	2,500	2,213.75
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,000	9,000	5,086.80
31300400	Frais bancaires et postaux	3,000	3,000	3,100.83
31300430	Frais de réception	10,000	10,000	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	13,000	16,500	11,620.35
31300840	Publications, édition	14,000	10,000	10,800.00
31300900	Elimination des déchets	500	500	520.85
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	2,486.65
31340110	Assurances RC	910	910	902.45
31340120	Assurances bâtiments	11,550	11,550	9,428.13
31340130	Assurances choses	39,780	39,780	39,764.65
31340140	Assurances techniques	3,220	3,220	3,364.03
31340150	Assurances transports	2,000	2,000	2,053.30
31440010	Entretien bâtiments	30,000	30,000	32,481.25
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,000	2,500	1,952.90
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	800	800	525.80
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	12,000	15,000	4,111.80
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	10,000	10,000	10,484.25
31600100	Location local, terrain, surface, place	17,500	17,500	17,585.10
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	500	500	308.50
31700000	Déplacements véhicule privé	500	0	554.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8,000	8,000	7,851.50
31700210	Dédommagement Service civil	10,000	10,000	5,741.60
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	500	1,000	801.35
31990000	Autres charges d'exploitation	500	1,000	556.65
33	Amortissement patrimoine administratif	421,120	421,510	419,883.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	383,930	382,720	382,699.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	37,190	38,790	37,184.00
39	Imputations internes	300	300	372.05
39100100	Déchets - taxe de base	300	300	264.60
39100110	Déchets - taxe au poids	0	0	107.45
42	Prestations de services et taxes	540,000 -	512,000 -	569,306.75 -
42400000	Prestations de services	20,000 -	20,000 -	8,571.56 -
42400340	Entrées	250,000 -	250,000 -	249,588.50 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
42400700	Location vitrines	60,000 -	60,000 -	60,549.95 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	170,000 -	170,000 -	159,467.37 -
42600000	Remboursements de tiers	40,000 -	12,000 -	34,730.47 -
42600110	Remboursements assurances RC	0	0	13,000.00 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	29,436.60 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	13,962.30 -
44	Revenus financiers	20,000 -	23,000 -	17,605.16 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	20,000 -	23,000 -	17,605.16 -
48	Revenus divers extraordinaires	213,400 -	213,400 -	213,395.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,400 -	213,400 -	213,395.00 -
49	Imputations internes	0	0	7,210.80 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	7,210.80 -
514	Musée des beaux-arts			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,740,230</i>	<i>1,730,970</i>	<i>1,758,764.39</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>236,660 -</i>	<i>235,660 -</i>	<i>276,954.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,503,570</i>	<i>1,495,310</i>	<i>1,481,809.89</i>
30	Charges de personnel	717,850	717,200	686,570.40
30100000	Salaires du personnel	566,800	570,100	553,746.00
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	0	750.00
30100300	Salaires du personnel en formation	22,000	22,000	13,425.50
30400000	Allocations enfants & formation	5,950	6,950	4,974.05
30490030	Allocations résidence	4,250	4,250	3,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	31,500	31,700	30,287.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,550	6,600	6,275.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,100	1,027.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	60,800	55,500	54,477.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,450	1,450	1,413.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,500	12,600	11,979.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,400	2,400	1,170.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	550	550	496.35
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,000	2,000	3,547.45
31	Biens, services, autres charges exploit.	540,300	552,860	539,245.24
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,350	1,350	1,950.88
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,000	11,000	3,715.85
31010400	Produits et matériel de nettoyage	200	200	0.00
31010420	Luminaires	6,500	6,500	6,016.80
31010500	Achat carburant, huile, mazout	500	0	103.89
31010550	Marchandises et objets pour revente	5,000	5,000	8,087.60
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	6,000	6,000	1,648.59
31020100	Annonces-Publications	6,700	6,700	10,660.20
31020200	Frais d'impression, photocopies	17,000	17,000	205.15
31020300	Photographies, numérisation	3,000	3,000	4,983.25
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	20,000	20,000	22,786.70
31030100	Abonnement journaux, magazines	800	800	1,276.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,500	2,500	2,890.70
31051100	Frais de réception refacturés	0	8,000	1,285.45
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,000	2,000	2,792.10
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,000	4,000	3,266.55
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	500	500	79.90
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	900	900	750.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	52,000	52,000	50,857.15
31200210	Chauffage immeubles	47,000	52,000	45,985.70
31300000	Prestations de services de tiers	90,000	90,000	120,602.81

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	1,500	1,420.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	500	500	104.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,500	4,000	6,053.00
31300400	Frais bancaires et postaux	300	300	456.58
31300430	Frais de réception	9,000	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	14,600	14,600	14,207.69
31300840	Publications, édition	15,000	15,000	22,020.80
31340110	Assurances RC	630	630	629.20
31340120	Assurances bâtiments	11,000	11,000	9,013.76
31340130	Assurances choses	65,000	64,060	64,926.65
31340140	Assurances techniques	720	720	672.00
31340150	Assurances transports	5,000	5,000	2,375.33
31440010	Entretien bâtiments	20,000	20,000	12,342.85
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	11,700	11,700	13,406.35
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	300	300	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	58,000	58,000	57,939.98
31600100	Location local, terrain, surface, place	7,250	7,250	7,652.65
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,000	2,250	5,363.10
31700000	Déplacements véhicule privé	750	1,000	253.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	12,000	12,000	14,967.60
31700210	Dédommagement Service civil	25,000	30,000	15,083.70
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	18.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	3,500	3,500	393.33
33	Amortissement patrimoine administratif	481,880	460,710	532,780.75
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	473,550	452,380	452,376.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	8,330	8,330	8,335.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	72,069.75
39	Imputations internes	200	200	168.00
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	168.00
42	Prestations de services et taxes	42,000 -	41,000 -	82,177.50 -
42400340	Entrées	22,000 -	22,000 -	50,812.95 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	20,000 -	19,000 -	31,364.55 -
48	Revenus divers extraordinaires	194,660 -	194,660 -	194,658.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	194,660 -	194,660 -	194,658.00 -
49	Imputations internes	0	0	119.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	119.00 -
515	Zoo du Bois du Petit-Château			
	Total des charges	1,177,410	1,137,210	1,309,783.90
	Total des revenus	11,000 -	11,500 -	42,828.05 -
	Charges/Revenus(-)	1,166,410	1,125,710	1,266,955.85
30	Charges de personnel	835,550	827,900	832,190.05
30100000	Salaires du personnel	641,200	645,200	654,701.80
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	450	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	19,400	25,400	25,796.30
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	10,100 -	14,870.00 -
30400000	Allocations enfants & formation	7,850	4,850	6,237.00
30490030	Allocations résidence	4,050	4,050	3,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	35,300	35,850	35,008.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,300	7,450	7,252.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,200	1,250	1,186.60
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	72,900	66,600	72,593.60

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	25,450	25,850	23,087.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,000	14,200	13,846.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,800	2,750	1,486.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	572.95
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,500	3,500	1,991.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	276,290	271,740	274,234.65
31000000	Fourniture et matériel de bureau	250	250	260.35
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	9,000	7,000	10,551.21
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,800	2,500	2,867.25
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	2,000	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	1,000	0	1,013.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	250	100	216.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	250	250	40.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	55,000	57,000	53,170.15
31051100	Frais de réception refacturés	0	2,000	1,412.60
31060000	Matériel médical et sanitaire	3,000	2,000	3,048.80
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	50	50	47.40
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,000	4,200	2,919.20
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	4,500	4,000	3,923.59
31190200	Acquisitions animaux	1,000	1,000	1,046.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	32,000	33,000	31,412.80
31200210	Chauffage immeubles	1,500	1,500	1,797.35
31300000	Prestations de services de tiers	18,000	18,000	13,536.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	800	800	1,035.90
31300210	Téléphonie et télécommunications	200	200	193.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	400	300	455.00
31300430	Frais de réception	2,000	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	300	0	252.70
31340110	Assurances RC	550	550	546.80
31340120	Assurances bâtiments	3,350	3,350	3,179.40
31340130	Assurances choses	1,160	1,160	1,199.80
31340140	Assurances techniques	0	0	1.70
31340160	Assurances véhicules	1,030	1,030	922.60
31370130	Taxes véhicules	1,000	1,000	904.00
31440010	Entretien bâtiments	12,500	12,500	29,057.45
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7,000	2,500	7,030.12
31590400	Entretien d'autre matériel	80,000	82,000	64,510.58
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	400	300	409.30
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	577.50
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,500	700	1,702.00
31700210	Dédommagement Service civil	32,000	30,000	34,994.60
33	Amortissement patrimoine administratif	60,070	32,070	197,730.50
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	11,230	11,230	11,225.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	48,840	20,840	15,841.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	170,664.50
39	Imputations internes	5,500	5,500	5,628.70
39100100	Déchets - taxe de base	300	300	235.20
39100110	Déchets - taxe au poids	5,200	5,200	5,393.50
42	Prestations de services et taxes	6,000 -	6,500 -	9,800.00 -
42400000	Prestations de services	5,000 -	5,000 -	7,460.00 -
42500050	Vente animaux	1,000 -	1,500 -	2,340.00 -
43	Revenus divers	0	0	100.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0	0	100.00 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
46	Revenus de transfert	5,000 -	5,000 -	5,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,000 -	5,000 -	5,000.00 -
49	Imputations internes	0	0	27,928.05 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	17,539.85 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	2,180.00 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	8,208.20 -
520	Service des Sports			
	<i>Total des charges</i>	<i>584,140</i>	<i>541,920</i>	<i>554,058.03</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>46,000 -</i>	<i>43,000 -</i>	<i>53,089.83 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>538,140</i>	<i>498,920</i>	<i>500,968.20</i>
30	Charges de personnel	409,200	374,300	373,075.20
30100000	Salaires du personnel	314,800	268,900	284,736.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	1,000	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	11,000	11,000	17,172.05
30400000	Allocations enfants & formation	3,600	2,400	2,376.00
30490030	Allocations résidence	1,800	1,650	1,700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	17,400	15,000	15,898.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,600	3,100	3,293.70
30500020	Cotisations pré et parascolaire	600	550	539.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	42,600	33,300	36,511.15
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	800	700	754.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,900	5,950	6,287.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,500	1,300	768.60
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0	28,200	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	250	260.45
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,000	1,000	1,450.00
30990000	Autres charges de personnel	1,300	0	1,327.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	64,820	82,970	96,085.93
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,800	2,000	811.90
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	428.30
31051100	Frais de réception refacturés	500	1,500	29.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,500	1,800	853.80
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	100	250	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	50,000	67,000	87,195.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,800	1,900	2,140.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	0	0	84.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,300	2,300	1,226.50
31300400	Frais bancaires et postaux	900	900	1,053.54
31300430	Frais de réception	600	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	33.30
31340110	Assurances RC	300	300	295.65
31340130	Assurances choses	50	50	83.24
31370130	Taxes véhicules	0	0	195.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	0	45.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0	0	28.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,500	3,500	1,501.65
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	420	420	0.00
31990000	Autres charges d'exploitation	50	50	80.00
33	Amortissement patrimoine administratif	7,320	7,320	7,317.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	7,320	7,320	7,317.00
36	Charges de transfert	102,500	77,150	77,278.60
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêts	2,950	3,500	3,750.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	96,500	70,500	70,278.60
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	3,050	3,150	3,250.00
39	Imputations internes	300	180	301.30
39100100	Déchets - taxe de base	100	100	116.20
39100110	Déchets - taxe au poids	200	80	185.10
42	Prestations de services et taxes	45,000 -	42,000 -	52,289.83 -
42400000	Prestations de services	45,000 -	42,000 -	52,091.78 -
42600000	Remboursements de tiers	0	0	198.05 -
43	Revenus divers	1,000 -	1,000 -	800.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	1,000 -	1,000 -	800.00 -
521	La Charrière, terrains, piste, halles			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,066,260</i>	<i>2,065,150</i>	<i>2,134,046.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>594,120 -</i>	<i>619,120 -</i>	<i>687,567.73 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,472,140</i>	<i>1,446,030</i>	<i>1,446,478.77</i>
30	Charges de personnel	585,930	579,750	573,756.80
30100000	Salaires du personnel	466,200	464,300	459,168.30
30400000	Allocations enfants & formation	9,900	11,900	9,900.00
30490030	Allocations résidence	4,900	4,900	4,900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	25,000	24,950	24,355.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,200	5,200	5,045.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	850	850	825.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	60,000	54,000	56,179.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,150	1,150	1,137.90
30540000	Contributions à la caisse ALFA	9,900	9,900	9,633.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,200	2,200	1,222.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	400	400	399.30
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	230	0	220.00
30990000	Autres charges de personnel	0	0	769.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	377,530	377,140	413,681.00
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	500	1,000	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	27,000	25,000	21,505.89
31010400	Produits et matériel de nettoyage	500	750	272.60
31010500	Achat carburant, huile, mazout	16,000	16,000	9,184.10
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	10,003.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,000	2,000	9,352.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,620	1,620	1,487.73
31200100	Electricité-Eau-Gaz	105,000	100,000	117,452.40
31300000	Prestations de services de tiers	1,200	1,000	2,956.95
31300400	Frais bancaires et postaux	0	10	23.18
31300800	Alarmes, surveillance	1,150	500	500.00
31300900	Elimination des déchets	1,000	0	1,330.35
31300920	Compostage	9,000	8,000	9,580.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	458.10
31340110	Assurances RC	390	390	389.00
31340120	Assurances bâtiments	11,000	11,000	12,356.56
31340130	Assurances choses	580	580	524.39
31340140	Assurances techniques	290	290	873.34
31340160	Assurances véhicules	3,700	3,900	3,457.30
31370130	Taxes véhicules	4,000	4,000	3,743.25
31400100	Entretien d'autres terrains	35,000	35,000	21,948.20
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	5,000	10,000	0.00
31440010	Entretien bâtiments	70,000	70,000	86,608.17
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,500	12,000	16,369.64

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31490000	Entretien des installations et monuments	40,000	40,000	50,445.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	25,000	30,000	18,110.70
31600100	Location local, terrain, surface, place	3,600	3,600	5,100.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	1,370.00
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	0	0	5,252.05
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	3,025.35
33	Amortissement patrimoine administratif	1,091,300	1,096,760	1,131,748.15
33001100	Amort. planif-route/voie communication	2,300	2,300	2,300.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	2,510	2,510	2,512.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	1,009,730	1,023,890	1,030,402.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	76,760	68,060	68,046.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	28,488.15
39	Imputations internes	11,500	11,500	14,860.55
39000050	Carburants Ville	8,000	8,000	6,832.45
39100010	Honoraires gérance PA	300	300	4,544.50
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	165.20
39100110	Déchets - taxe au poids	3,000	3,000	3,318.40
42	Prestations de services et taxes	6,000 -	6,000 -	12,537.83 -
42400340	Entrées	6,000 -	6,000 -	7,829.13 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	591.50 -
42600230	Rectification TVA	0	0	3,332.64 -
42601000	Frais de sommations	0	0	75.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	45.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	14.56 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	650.00 -
44	Revenus financiers	430,000 -	455,000 -	511,546.15 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	353.80 -
44700010	Location bâtiments	90,000 -	90,000 -	90,889.91 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	340,000 -	365,000 -	420,302.44 -
48	Revenus divers extraordinaires	158,120 -	158,120 -	158,116.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	158,120 -	158,120 -	158,116.00 -
49	Imputations internes	0	0	5,367.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	5,367.75 -
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz			
	<i>Total des charges</i>	<i>859,830</i>	<i>864,390</i>	<i>910,873.03</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>259,480 -</i>	<i>234,320 -</i>	<i>274,382.32 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>600,350</i>	<i>630,070</i>	<i>636,490.71</i>
30	Charges de personnel	391,480	411,220	434,191.70
30100000	Salaires du personnel	315,400	334,200	354,784.25
30400000	Allocations enfants & formation	5,950	5,950	5,940.00
30490030	Allocations résidence	3,000	3,000	3,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,900	17,900	17,684.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,500	3,750	3,663.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	600	650	599.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	36,700	35,800	39,437.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	800	850	828.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,700	7,100	6,994.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,400	1,500	749.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	289.75
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	230	220	220.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31	Biens, services, autres charges exploit.	347,880	351,680	375,167.33
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	9,000	10,000	3,660.70
31010400	Produits et matériel de nettoyage	20,000	18,000	35,186.15
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	62.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,000	3,000	10,210.60
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,080	1,080	266.30
31200100	Electricité-Eau-Gaz	220,000	225,000	174,595.70
31300000	Prestations de services de tiers	0	0	31,908.35
31300300	Frais de port - Affranchissements	0	0	24.50
31300400	Frais bancaires et postaux	70	70	81.42
31300800	Alarmes, surveillance	700	500	561.05
31340110	Assurances RC	230	230	225.65
31340120	Assurances bâtiments	6,200	6,200	5,439.30
31340130	Assurances choses	380	380	339.96
31340140	Assurances techniques	0	0	127.20
31440010	Entretien bâtiments	33,000	33,000	37,555.35
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	22,000	22,000	25,564.75
31490000	Entretien des installations et monuments	30,000	30,000	45,874.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	1,000	3,066.10
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	300	300	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	420	420	417.85
33	Amortissement patrimoine administratif	119,930	100,970	100,982.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	118,430	100,970	100,982.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	1,500	0	0.00
39	Imputations internes	540	520	532.00
39100010	Honoraires gérance PA	420	420	420.00
39100100	Déchets - taxe de base	120	100	112.00
42	Prestations de services et taxes	216,000 -	215,840 -	226,705.92 -
42400340	Entrées	204,000 -	204,000 -	201,985.92 -
42400600	Location matériel, appareils	200 -	200 -	0.00
42600000	Remboursements de tiers	11,800 -	11,640 -	24,720.00 -
44	Revenus financiers	33,400 -	8,400 -	8,400.00 -
44700010	Location bâtiments	8,400 -	8,400 -	8,400.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	25,000 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	10,080 -	10,080 -	10,084.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	10,080 -	10,080 -	10,084.00 -
49	Imputations internes	0	0	29,192.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	29,192.40 -
525	Piscine, patinoires des Mélèzes			
	Total des charges	2,601,530	2,514,020	2,727,122.13
	Total des revenus	713,380 -	698,380 -	765,448.14 -
	Charges/Revenus(-)	1,888,150	1,815,640	1,961,673.99
30	Charges de personnel	1,053,900	1,030,470	1,031,246.40
30100000	Salaires du personnel	840,300	834,400	839,480.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,500	2,000	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	23,400	21,600	22,324.50
30490030	Allocations résidence	5,300	5,300	5,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	45,050	44,700	43,168.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,350	9,300	8,943.20
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,550	1,550	1,463.60

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	96,400	86,400	86,472.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,050	2,050	2,044.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	17,800	17,700	17,073.85
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,450	3,450	1,831.25
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	750	750	707.45
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	6,000	1,270	2,437.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	805,580	795,090	832,605.78
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	8,000	1,500	8,631.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	30,000	40,000	28,703.89
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	0	0	25.25
31010400	Produits et matériel de nettoyage	20,000	18,500	14,671.05
31010500	Achat carburant, huile, mazout	10,000	10,000	8,909.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	4,436.35
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,000	15,000	5,718.25
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	2,000	2,000	259.20
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	2,700	2,700	2,143.65
31200100	Electricité-Eau-Gaz	440,000	435,000	465,305.45
31300000	Prestations de services de tiers	8,500	200	509.95
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	5,390	550	300.00
31300400	Frais bancaires et postaux	100	100	137.03
31300800	Alarmes, surveillance	9,000	9,000	10,383.95
31300900	Elimination des déchets	4,000	300	4,108.90
31300920	Compostage	650	400	585.90
31340110	Assurances RC	750	750	733.85
31340120	Assurances bâtiments	17,200	17,200	14,110.80
31340130	Assurances choses	5,200	5,200	4,729.05
31340140	Assurances techniques	3,300	3,300	3,158.58
31340160	Assurances véhicules	1,420	1,420	1,274.30
31370130	Taxes véhicules	670	670	631.55
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0	0	20.85
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	0	0	5,568.75
31440010	Entretien bâtiments	80,000	75,000	112,106.18
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	40,000	40,000	38,863.27
31490000	Entretien des installations et monuments	80,000	80,000	71,736.75
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	300	300	73.90
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	33,000	35,000	22,132.05
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,000	1,000	2,033.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	185.20
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	0.43
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	400	0	417.85
33	Amortissement patrimoine administratif	734,300	675,210	854,690.40
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	696,560	637,470	603,763.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	37,740	37,740	37,741.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	213,186.40
34	Charges financières	0	0	99.50
34990000	Autres charges financières	0	0	99.50
39	Imputations internes	7,750	13,250	8,480.05
39000050	Carburants Ville	3,800	3,800	3,665.40
39100010	Honoraires gérance PA	3,050	3,050	3,778.80
39100060	Entretien des véhicules	0	0	759.80
39100100	Déchets - taxe de base	400	400	246.40
39100110	Déchets - taxe au poids	500	6,000	29.65
42	Prestations de services et taxes	275,300 -	255,300 -	307,384.50 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
42400340	Entrées	270,000 -	250,000 -	293,076.59 -
42400600	Location matériel, appareils	5,300 -	5,300 -	7,300.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0	0	886.45 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	5,717.55 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	386.45 -
42601000	Frais de sommations	0	0	15.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	2.46 -
44	Revenus financiers	146,000 -	151,000 -	151,882.99 -
44700010	Location bâtiments	61,000 -	61,000 -	91,106.70 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	85,000 -	90,000 -	60,776.29 -
48	Revenus divers extraordinaires	292,080 -	292,080 -	292,077.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	292,080 -	292,080 -	292,077.00 -
49	Imputations internes	0	0	14,103.65 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	14,103.65 -
550	Service de la jeunesse			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,164,160</i>	<i>1,165,960</i>	<i>1,131,313.53</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>50,500 -</i>	<i>51,950 -</i>	<i>46,991.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,113,660</i>	<i>1,114,010</i>	<i>1,084,322.48</i>
30	Charges de personnel	990,150	996,250	961,788.60
30100000	Salaires du personnel	716,300	698,500	685,524.10
30100120	Salaire du personnel d'entretien	21,400	39,200	38,292.45
30100300	Salaires du personnel en formation	99,600	82,700	71,661.75
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	32,700 -	0	12,479.60 -
30400000	Allocations enfants & formation	12,300	16,300	17,584.50
30490030	Allocations résidence	2,700	2,400	3,632.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	44,600	43,700	42,353.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,300	9,100	8,774.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,500	1,500	1,435.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	81,900	70,000	74,542.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,000	2,000	3,369.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	17,700	17,300	16,752.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,750	2,800	1,527.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	800	750	812.70
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	10,000	10,000	8,004.10
31	Biens, services, autres charges exploit.	148,450	144,550	147,714.08
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,000	3,000	3,145.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	11,500	8,000	11,404.11
31010400	Produits et matériel de nettoyage	200	200	77.50
31020200	Frais d'impression, photocopies	6,000	6,000	5,685.35
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	7,000	7,000	2,780.50
31030100	Abonnement journaux, magazines	700	600	1,728.80
31040100	Matériel didactique	6,000	6,000	9,266.15
31050100	Denrées alimentaires, boissons	12,200	10,000	12,628.28
31051100	Frais de réception refacturés	100	1,000	348.45
31060000	Matériel médical et sanitaire	400	400	264.85
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6,000	3,000	2,964.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,000	15,000	19,483.30
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	1,500	2,000	1,467.39
31200100	Electricité-Eau-Gaz	500	500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	17,000	17,000	18,787.85
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	420	420	610.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,150	2,150	1,717.70
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	0.18

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300430	Frais de réception	500	4,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,500	2,500	2,083.50
31340110	Assurances RC	770	770	763.85
31340120	Assurances bâtiments	1,900	1,900	1,801.88
31340130	Assurances choses	300	300	268.39
31340160	Assurances véhicules	1,070	1,070	1,898.00
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	200	200	200.00
31370130	Taxes véhicules	640	640	558.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	700	700	290.00
31440010	Entretien bâtiments	1,000	0	789.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,000	1,000	444.55
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,000	3,000	302.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	100	100	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,000	300	885.10
31700000	Déplacements véhicule privé	500	200	476.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,000	5,000	2,909.60
31700210	Dédommagement Service civil	15,000	15,000	16,316.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	24,600	24,600	23,255.70
31810010	Pertes sur débiteurs	500	500	697.55
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	500	500	376.20
31990000	Autres charges d'exploitation	0	0	1,037.35
33	Amortissement patrimoine administratif	4,560	4,560	4,563.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	4,560	4,560	4,563.00
36	Charges de transfert	18,700	17,500	16,450.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	18,700	17,500	16,450.00
39	Imputations internes	2,300	3,100	797.85
39000050	Carburants Ville	1,500	1,500	601.55
39100100	Déchets - taxe de base	300	300	177.80
39100110	Déchets - taxe au poids	500	1,300	18.50
42	Prestations de services et taxes	40,650 -	44,650 -	39,677.20 -
42400000	Prestations de services	0	0	17,945.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	36,000 -	40,000 -	13,605.15 -
42400600	Location matériel, apparareils	300 -	300 -	50.00 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	3,709.25 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	3,900 -	3,900 -	2,462.35 -
42601000	Frais de sommations	30 -	30 -	30.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	420 -	420 -	855.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	1,020.45 -
43	Revenus divers	6,000 -	3,500 -	5,325.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	6,000 -	3,500 -	5,325.00 -
44	Revenus financiers	2,850 -	2,850 -	1,038.85 -
44010030	Intérêts de retard	2,200 -	2,200 -	948.85 -
44700010	Location bâtiments	100 -	100 -	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	550 -	550 -	90.00 -
46	Revenus de transfert	1,000 -	950 -	950.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	1,000 -	950 -	950.00 -
551	Accueil parascolaire			
	Total des charges	8,179,720	7,825,320	7,927,190.90
	Total des revenus	4,638,600 -	4,424,300 -	4,834,981.21 -
	Charges/Revenus(-)	3,541,120	3,401,020	3,092,209.69

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
30	Charges de personnel	4,162,100	4,043,800	4,059,727.00
30100000	Salaires du personnel	3,055,300	3,001,400	3,020,402.20
30100120	Salaire du personnel d'entretien	112,300	98,100	94,013.50
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	0	730.00
30100300	Salaires du personnel en formation	192,200	193,200	201,681.25
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	35,195.20
30400000	Allocations enfants & formation	50,300	50,300	60,401.40
30490030	Allocations résidence	30,300	28,150	26,654.85
30500000	Contributions AVS-AI-APG	180,000	176,400	173,611.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	37,300	36,600	35,968.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	6,100	6,000	5,885.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	389,100	349,700	380,171.30
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	10,500	8,050	10,134.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	71,200	69,800	68,663.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	14,900	14,600	7,510.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,000	2,900	4,035.75
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	9,600	8,600	5,058.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,068,960	987,400	1,036,488.50
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	2,500	2,059.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	16,000	13,000	13,655.45
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,700	1,700	5,704.40
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	836.95
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	500	300	431.15
31030100	Abonnement journaux, magazines	340	340	517.15
31040100	Matériel didactique	3,500	4,000	4,671.30
31050100	Denrées alimentaires, boissons	712,000	650,000	676,110.70
31060000	Matériel médical et sanitaire	4,440	3,500	4,111.65
31090000	Autres charges matériel & marchandises	500	500	166.90
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4,860	4,000	4,501.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,200	2,000	5,144.20
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	490	490	174.55
31200100	Electricité-Eau-Gaz	9,000	8,500	13,271.45
31300000	Prestations de services de tiers	12,000	12,000	11,221.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	0	425.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,000	5,400	6,599.55
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	2.48
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	182.35
31340110	Assurances RC	1,570	1,570	1,567.35
31340130	Assurances choses	200	200	260.47
31370160	Emoluments & redevances boissons	0	0	100.00
31440010	Entretien bâtiments	2,000	2,000	1,740.70
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,900	0	1,740.10
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,160	1,000	1,998.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	260,000	255,000	258,838.40
31700000	Déplacements véhicule privé	200	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,000	1,000	663.35
31710120	Excursions/camps - Enfants	9,400	5,200	5,774.20
31810010	Pertes sur débiteurs	12,000	12,000	14,017.55
33	Amortissement patrimoine administratif	3,080	3,080	3,076.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,080	3,080	3,076.00
36	Charges de transfert	2,944,500	2,790,000	2,826,817.75
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2,164,500	1,990,000	2,064,503.10
36350010	Subventions aux entreprises privées	780,000	800,000	762,314.65

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
39	Imputations internes	1,080	1,040	1,081.65
39100100	Déchets - taxe de base	1,080	1,040	1,081.65
42	Prestations de services et taxes	1,538,780 -	1,379,300 -	1,474,516.20 -
42400000	Prestations de services	600 -	600 -	380.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	1,509,480 -	1,350,000 -	1,436,887.65 -
42600000	Remboursements de tiers	28,700 -	28,700 -	33,922.76 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	1,692.00 -
42601000	Frais de sommations	0	0	929.57 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	704.22 -
46	Revenus de transfert	3,099,820 -	3,045,000 -	3,236,056.51 -
46120010	Dédommagements communes	2,169,500 -	1,995,000 -	2,069,748.70 -
46300000	Subventions de la Confédération	0	200,000 -	276,827.50 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	930,320 -	850,000 -	889,480.31 -
49	Imputations internes	0	0	124,408.50 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	51,990.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	10,400.20 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	25,624.55 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	36,393.55 -
552	Accueil préscolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>7,099,260</i>	<i>7,038,760</i>	<i>6,921,186.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,485,190 -</i>	<i>2,385,890 -</i>	<i>2,492,587.13 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,614,070</i>	<i>4,652,870</i>	<i>4,428,599.32</i>
30	Charges de personnel	2,306,600	2,275,300	2,261,132.70
30100000	Salaires du personnel	1,690,000	1,630,300	1,602,368.90
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,600	1,700	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	175,000	240,300	258,157.40
30400000	Allocations enfants & formation	34,900	25,750	30,981.00
30490030	Allocations résidence	12,400	11,400	9,112.30
30500000	Contributions AVS-AI-APG	99,800	100,050	94,790.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,700	20,750	19,640.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,400	3,400	3,214.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	210,200	183,300	189,063.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,500	4,500	4,493.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	39,500	39,600	37,489.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,900	7,600	3,922.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,700	1,650	2,146.75
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	5,000	5,000	5,753.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	398,610	373,940	364,296.00
31000000	Fourniture et matériel de bureau	600	600	245.10
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,000	3,000	3,941.99
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,000	1,000	1,719.50
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	400	0	0.00
31040100	Matériel didactique	2,700	2,700	1,428.62
31050100	Denrées alimentaires, boissons	220,000	220,000	214,608.40
31060000	Matériel médical et sanitaire	15,000	15,000	14,307.45
31090000	Autres charges matériel & marchandises	100	100	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	21,000	6,000	527.45
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,700	3,700	1,973.95
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	2,000	3,000	557.30
31200100	Electricité-Eau-Gaz	270	270	79.90
31300000	Prestations de services de tiers	8,200	2,200	1,976.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	180	0	114.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,300	750	1,284.70
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	0.36
31340110	Assurances RC	1,170	1,170	1,165.70
31340130	Assurances choses	230	230	204.23
31370160	Emoluments & redevances boissons	260	0	250.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	0	64.65
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	800	100	831.65
31600100	Location local, terrain, surface, place	112,000	112,000	112,000.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	420	420	22.50
31710120	Excursions/camps - Enfants	500	20	122.00
31810010	Pertes sur débiteurs	1,460	1,460	6,651.75
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	220	220	218.40
33	Amortissement patrimoine administratif	109,050	109,050	109,041.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	81,730	81,730	81,731.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	27,320	27,320	27,310.00
36	Charges de transfert	4,285,000	4,280,000	4,186,096.55
36340010	Subventions aux entreprises publiques	945,000	940,000	940,182.50
36350010	Subventions aux entreprises privées	3,340,000	3,340,000	3,245,914.05
39	Imputations internes	0	470	620.20
39100100	Déchets - taxe de base	0	470	620.20
42	Prestations de services et taxes	845,000 -	804,000 -	819,184.50 -
42400020	Participation aux prestations fournies	830,000 -	780,000 -	804,346.60 -
42600000	Remboursements de tiers	15,000 -	24,000 -	13,798.40 -
42601000	Frais de sommations	0	0	240.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	799.50 -
46	Revenus de transfert	1,614,300 -	1,556,000 -	1,578,775.18 -
46120010	Dédommagements communes	975,000 -	976,000 -	972,918.50 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	639,300 -	580,000 -	605,856.68 -
48	Revenus divers extraordinaires	25,890 -	25,890 -	25,892.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,890 -	25,890 -	25,892.00 -
49	Imputations internes	0	0	68,735.45 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	37,288.35 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	16,915.50 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	14,531.60 -
560	Cultes			
	<i>Total des charges</i>	<i>89,910</i>	<i>90,330</i>	<i>88,341.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>89,910</i>	<i>90,330</i>	<i>88,341.45</i>
36	Charges de transfert	89,910	90,330	88,341.45
36360210	Subventions - Paroisse protestante	46,300	46,300	44,110.75
36360220	Subventions - Eglise catholique	42,360	42,360	42,355.20
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1,250	1,670	1,875.50

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Finances			
<i>Total des charges</i>	15,190,400	16,007,550	20,522,659.55
<i>Total des revenus</i>	137,852,930 -	139,060,870 -	160,178,624.04 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	122,662,530 -	123,053,320 -	139,655,964.49 -
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	11,675,850	12,231,510	16,012,947.79
<i>Total des revenus</i>	19,092,430 -	28,824,770 -	47,068,461.75 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,416,580 -	16,593,260 -	31,055,513.96 -
30 Charges de personnel	1,245,250	1,233,300	1,202,766.20
30100000 Salaires du personnel	990,000	995,100	974,704.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	1,000	1,730.00
30100300 Salaires du personnel en formation	12,600	4,150	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	7,950	11,100	10,164.00
30490030 Allocations résidence	7,300	6,200	4,500.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	53,650	53,450	52,055.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	11,100	11,100	10,784.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,850	1,850	1,764.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	130,700	119,200	120,191.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,400	2,400	2,431.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	21,150	21,150	20,589.50
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,650	4,700	2,617.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	900	900	852.85
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	1,000	1,000	380.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	86,430	86,690	88,168.88
31000000 Fourniture et matériel de bureau	7,000	5,500	6,852.85
31020100 Annonces-Publications	500	500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	7,700	7,700	8,775.02
31030100 Abonnement journaux, magazines	330	500	328.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	100	100	20.00
31051100 Frais de réception refacturés	200	200	90.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	100	100	95.20
31300000 Prestations de services de tiers	500	480	525.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	570	430	570.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,200	3,500	3,197.47
31300400 Frais bancaires et postaux	11,500	12,900	11,280.22
31320300 Conseillers externes - Experts	50,000	50,000	60,484.95
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	50	0	33.30
31340110 Assurances RC	980	890	981.15
31340130 Assurances choses	500	190	541.88
31370110 TVA prest.soumises	0	0	18,448.04
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	415.80
31700000 Déplacements véhicule privé	100	100	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,100	1,100	1,028.50
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	0	0	29,000.00 -
31810010 Pertes sur débiteurs	1,000	1,000	3,500.50
31990000 Autres charges d'exploitation	500	1,000	1.00
33 Amortissement patrimoine administratif	7,000	0	0.00
33000100 Amort. planifié terrains	7,000	0	0.00
34 Charges financières	10,214,500	10,791,200	9,369,008.96
34000000 Intérêts passifs engagements courants	500	200	565.60
34010000 Intérêts passifs engagements fin. ct	0	20,000	0.00
34010010 Int. passifs - engagem. financiers à lt	5,407,000	0	4,807,561.16
34010030 Int. passifs s/swaps lt.	4,707,000	0	4,472,608.68
34060000 Int. passifs - engagem. financiers à lt	0	5,580,000	0.00
34060030 Int. passifs - Payés s/Swaps lt	0	5,041,000	0.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Finances				
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	100,000	100,000	88,273.52
34402000	Réévaluations de participations PF	0	50,000	0.00
36	Charges de transfert	122,350	120,000	115,985.35
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêts	2,350	0	2,350.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	110,000	120,000	110,834.35
36500000	Réévaluations, participations PA	10,000	0	2,801.00
38	Charges extraordinaires	0	0	5,236,704.80
38100000	Charges biens & services extraordinaires	0	0	5,236,704.80
39	Imputations internes	320	320	313.60
39100100	Déchets - taxe de base	320	320	313.60
40	Revenus fiscaux	230,000 -	246,000 -	224,758.95 -
40320000	Taxe billets de spectacles	230,000 -	246,000 -	224,758.95 -
42	Prestations de services et taxes	16,180 -	18,180 -	125,792.40 -
42600000	Remboursements de tiers	16,000 -	18,000 -	27,644.20 -
42601000	Frais de sommations	0	0	45.00 -
42900000	Autres taxes	180 -	180 -	360.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	97,743.20 -
43	Revenus divers	10,000 -	10,000 -	1,448,476.69 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	10,000 -	10,000 -	10,476.69 -
43900000	Autres revenus	0	0	1,438,000.00 -
44	Revenus financiers	803,500 -	459,470 -	3,498,039.20 -
44000000	Intérêts caisses, postes, banques	0	0	1.10 -
44010020	Intérêts sur c/c divers	0	7,000 -	0.00
44070010	Intérêts sur prêts	8,500 -	1,000 -	19,850.00 -
44090030	Intérêts cautionnements	50,000 -	48,800 -	50,994.95 -
44100000	Gains ventes actions & parts sociales PF	655,000 -	0	0.00
44200000	Dividendes & produits des participations	10,000 -	120,000 -	130,960.00 -
44420000	Réévaluations participations PF	0	0	3,240,024.00 -
44500000	Revenus de prêts PA	42,000 -	37,670 -	41,559.15 -
44900000	Réévaluations PA	0	200,000 -	0.00
44990000	Autres revenus financiers	38,000 -	45,000 -	14,650.00 -
46	Revenus de transfert	14,304,700 -	14,352,580 -	14,352,582.00 -
46227000	Péréquation financière intercommunale	14,304,700 -	14,352,580 -	14,352,582.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	0	10,000,000 -	23,802,510.55 -
48300010	Revenus divers extraordinaires	0	0	23,802,510.55 -
48940000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	0	10,000,000 -	0.00
49	Imputations internes	3,728,050 -	3,738,540 -	3,616,301.96 -
49100010	Honoraires gérances PA	117,400 -	0	117,400.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	64,200 -	180,600 -	63,200.00 -
49300120	Participation STEP	619,620 -	595,540 -	627,336.10 -
49400010	Intérêts capitaux eau	730,000 -	710,000 -	654,452.80 -
49400100	Intérêts	131,210 -	232,870 -	148,926.38 -
49400120	Participation aux intérêts - Déchets	134,320 -	162,860 -	188,554.55 -
49400130	Intérêts PF	1,931,300 -	1,856,670 -	1,807,704.33 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	8,727.80 -
610	Contributions			
	Total des charges	3,180,200	3,522,900	3,139,569.50
	Total des revenus	111,124,500 -	110,213,400 -	113,084,189.32 -
	Charges/Revenus(-)	107,944,300 -	106,690,500 -	109,944,619.82 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Finances				
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,076,200	3,405,900	3,062,301.28
31300300	Frais de port - Affranchissements	300	300	318.05
31300400	Frais bancaires et postaux	200	200	25.20
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	242,500	242,500	244,821.28
31331000	Frais participation Bordereau unique	474,500	474,500	489,002.70
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	120,700	242,400	24,314.79 -
31811010	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2,215,000	2,432,000	2,282,583.47
31811020	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	23,000	14,000	23,471.67
31811030	ADB, non-valeurs-abandons-remises impôts, Foncier	0	0	46,393.70
34	Charges financières	104,000	117,000	77,268.22
34001000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	104,000	117,000	77,268.22
40	Revenus fiscaux	109,100,000 -	108,138,000 -	111,414,316.72 -
40000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	66,859,000 -	68,342,000 -	66,284,147.30 -
40001000	Impôts revenus-PP-Années préc.	616,000 -	447,000 -	933,848.89 -
40002000	Rappels impôts - PP	228,000 -	417,000 -	2,575,380.60 -
40006000	Imputation forfait. Impôt-PP	134,000	143,000	105,300.00
40010010	Impôts fortune-PP-année fiscale	6,265,000 -	6,580,000 -	6,656,402.60 -
40011010	Impôts fortune-PP-années précédentes	187,000 -	199,000 -	328,730.55 -
40020000	Impôts à la source, personnes physiques	3,967,000 -	3,986,000 -	3,977,666.45 -
40030000	Impôts sur prestations en capital	1,419,000 -	1,372,000 -	1,488,286.80 -
40030010	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	22,000	25,000	29,471.10
40040000	Impôts sur gains en loterie	60,000 -	55,000 -	72,224.90 -
40050000	Impôts sur les frontaliers	13,380,000 -	12,417,000 -	12,544,000.00 -
40050010	Impôts frontaliers - années précédentes	0	0	562,826.40 -
40100000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	6,291,000 -	5,158,000 -	5,372,523.77 -
40101000	Impôts bénéfice - années précédentes	31,000 -	133,000 -	138,313.58 -
40102000	Rappels impôts - PM	1,000 -	1,000 -	0.00
40110010	Impôts capital-PM-année fiscale	846,000 -	1,197,000 -	1,361,750.77 -
40111010	Impôts capital PM - années précédentes	28,000	75,000	72,688.81
40190030	PM-Part au fonds - Population	3,307,000 -	2,854,000 -	3,307,061.22 -
40190040	PM-Part au fonds - Population-Rectif	40,000 -	49,000 -	42,914.12 -
40191030	PM-Part au fonds - Emplois	3,917,000 -	3,380,000 -	3,916,875.87 -
40191040	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	51,000 -	58,000 -	50,972.61 -
40210010	Impôts fonciers	1,819,000 -	1,736,000 -	2,007,850.20 -
42	Prestations de services et taxes	1,024,500 -	1,048,900 -	998,412.98 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	274,900 -	275,100 -	274,380.99 -
42601000	Frais de sommations	800 -	100 -	2,195.65 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	748,800 -	761,700 -	721,957.55 -
42901010	Récupération sur encaissements BU	0	12,000 -	121.21
44	Revenus financiers	1,000,000 -	1,025,900 -	671,459.62 -
44010040	Intérêts de retard - Impôts	1,000,000 -	1,025,900 -	671,459.62 -
48	Revenus divers extraordinaires	0	600 -	0.00
48300000	Récupération créances perdues	0	600 -	0.00
620	Service des Ressources humaines			
	Total des charges	133,050	253,140	1,370,142.26
	Total des revenus	7,636,000 -	22,700 -	25,972.97 -
	Charges/Revenus(-)	7,502,950 -	230,440	1,344,169.29
30	Charges de personnel	51,950	126,050	518,643.70
30100000	Salaires du personnel	625,600	550,300	535,292.90
30100030	Vacances délai résiliation	200,000 -	430,000 -	0.00
30100040	Salaires du personnel / Sécurité	0	94,450	91,681.45

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Finances				
30100200	Jubilaires / ancienneté	850	1,750	0.00
30100230	Mesures économiques : primes	50,000	30,000	38,810.20
30100300	Salaires du personnel en formation	47,900	44,600	10,984.10
30108000	Variation provision heures supp.& vac.	0	0	313,700.00
30109100	Remboursements assurances maladie	270,000 -	150,000 -	242,506.55 -
30109110	Remboursements assurances accidents	420,000 -	190,000 -	310,885.80 -
30109120	Indemnité maternités	150,000 -	130,000 -	150,204.75 -
30109130	APG Service militaire	19,000 -	10,000 -	38,183.75 -
30400000	Allocations enfants & formation	16,050	17,650	17,160.00
30490020	Indemn. Déplacements	900	900	876.00
30490030	Allocations résidence	3,700	4,200	4,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	36,000	36,950	34,735.02
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,500	7,650	7,197.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,250	1,250	1,177.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	85,700	80,350	81,696.40
30520020	Cotisation assainissement prév.ne	16,700,000	0	0.00
30520030	Dissolution provision prév.ne	16,700,000 -	0	0.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,650	1,700	1,720.08
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,250	14,600	13,741.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,000	3,050	1,689.60
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0	30,000	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	40,000	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	650	569.15
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	11,000	6,000	3,269.20
30900100	Formation continue Ville	75,000	60,000	47,966.50
30910100	Recrutement du personnel	50,000	40,000	50,801.65
30990000	Autres charges de personnel	40,000	10,000	2,555.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	75,170	120,370	95,165.21
31000000	Fourniture et matériel de bureau	4,000	10,000	2,790.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,000	3,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,800	1,500	1,800.70
31050100	Denrées alimentaires, boissons	1,000	2,500	264.20
31051100	Frais de réception refacturés	0	0	24,561.68
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	450.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	13,500	13,500	12,845.78
31300430	Frais de réception	2,500	30,500	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	45,000	35,000	30,783.88
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	35.60
31340110	Assurances RC	720	720	719.80
31340130	Assurances choses	80	80	68.38
31340140	Assurances techniques	70	70	70.49
31380020	Sécurité au travail # Conseils	0	20,000	20,173.40
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	39.90
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,000	1,000	561.40
33	Amortissement patrimoine administratif	0	790	13,924.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0	790	13,924.00
36	Charges de transfert	680	680	683.65
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	680	680	683.65
39	Imputations internes	5,250	5,250	741,725.70
39000030	Vin offert par la Ville	5,000	5,000	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	250	250	198.80
39100110	Déchets - taxe au poids	0	0	20.40
39800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	252,326.80

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Finances				
39800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	300,791.20
39800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	38,183.75
39800040	Indemnités maternité	0	0	150,204.75
42	Prestations de services et taxes	21,700 -	21,700 -	24,972.97 -
42600000	Remboursements de tiers	21,700 -	21,700 -	24,972.97 -
49	Imputations internes	7,614,300 -	1,000 -	1,000.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	0	1,000 -	1,000.00 -
49100045	Cotisation assainissement prév.ne	7,614,300 -	0	0.00
621	Sécurité et santé au travail			
	<i>Total des charges</i>	<i>201,300</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>201,300</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	180,700	0	0.00
30100000	Salaires du personnel	128,800	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	2,000	0	0.00
30490030	Allocations résidence	1,500	0	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	6,900	0	0.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,450	0	0.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	250	0	0.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	16,950	0	0.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	350	0	0.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,750	0	0.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	600	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	150	0	0.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	19,000	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	20,600	0	0.00
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,000	0	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	2,000	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	500	0	0.00
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	15,000	0	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	600	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	1,000	0	0.00

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	60,003,670	57,184,730	58,740,440.12
<i>Total des revenus</i>	35,973,430 -	34,548,240 -	35,537,448.88 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	24,030,240	22,636,490	23,202,991.24
700 Administration des infrastructures			
<i>Total des charges</i>	251,940	248,730	245,773.55
<i>Total des revenus</i>	117,830 -	117,130 -	116,599.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	134,110	131,600	129,173.75
30 Charges de personnel	242,500	239,200	236,065.10
30100010 Salaire du personnel administratif	189,200	188,500	185,614.35
30400000 Allocations enfants & formation	8,200	8,200	8,035.50
30490030 Allocations résidence	1,000	1,000	1,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	10,100	10,100	9,863.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,100	2,100	2,042.70
30500020 Cotisations pré et parascolaire	400	400	334.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	26,000	23,400	23,898.90
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	400	400	713.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	4,000	4,000	3,901.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	900	900	499.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	200	200	161.90
31 Biens, services, autres charges exploit.	9,300	9,400	9,574.05
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,000	1,364.25
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,900	2,900	3,133.60
31030100 Abonnement journaux, magazines	500	500	391.00
31051100 Frais de réception refacturés	0	1,500	939.50
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,700	3,300	2,635.35
31300430 Frais de réception	1,500	0	0.00
31340110 Assurances RC	700	200	694.55
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	415.80
39 Imputations internes	140	130	134.40
39100100 Déchets - taxe de base	140	130	134.40
41 Revenus régaliens et de concessions	230 -	230 -	230.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	230 -	230 -	230.00 -
49 Imputations internes	117,600 -	116,900 -	116,369.80 -
49300110 Participation service des ordures	117,600 -	116,900 -	115,515.00 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	854.80 -
701 Service technique			
<i>Total des charges</i>	1,199,280	928,770	1,298,585.65
<i>Total des revenus</i>	245,540 -	211,000 -	292,075.10 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	953,740	717,770	1,006,510.55
30 Charges de personnel	1,145,120	890,200	796,226.75
30100000 Salaires du personnel	899,700	716,800	640,257.15
30100200 Jubilaires / ancienneté	800	0	1,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	18,100	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	0	2,000	1,485.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,600	5,600	5,508.00
30490030 Allocations résidence	6,300	3,900	3,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	49,100	38,300	33,658.20
30500010 Contributions à la caisse de chômage	10,050	7,800	6,839.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,700	1,300	1,141.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	121,500	88,900	82,219.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,800	1,300	2,349.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	19,450	15,200	13,311.75

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,250	3,400	1,515.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	850	700	551.65
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	5,920	5,000	3,390.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	43,000	25,710	244,265.90
31000000	Fourniture et matériel de bureau	540	500	477.95
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	2,850	0	0.00
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	0	500	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	3,300	1,300	1,456.75
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,500	4,500	4,250.50
31051100	Frais de réception refacturés	0	300	159.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	400	0	1,063.95
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	200	0	0.00
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	4,500	0	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	970	560	560.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	500	450	483.65
31300430	Frais de réception	300	0	0.00
31310010	Planifications et projections de tiers	20,000	15,000	11,019.25
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	1,188.00
31340110	Assurances RC	890	700	0.00
31340140	Assurances techniques	250	0	629.90
31340160	Assurances véhicules	250	250	225.50
31370130	Taxes véhicules	600	550	587.00
31410010	Entretien routes et chemins	0	0	151,210.75
31430020	Entretien canalisations	0	0	25,178.65
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	118.80
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,300	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	109.90
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,050	500	55.40
31990000	Autres charges d'exploitation	0	0	45,490.95
33	Amortissement patrimoine administratif	10,500	12,260	257,771.25
33001100	Amort. planif-route/voie communication	0	6,710	4,312.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	0	680	683.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	10,500	4,870	4,874.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	247,902.25
39	Imputations internes	660	600	321.75
39000050	Carburants Ville	400	400	153.75
39100100	Déchets - taxe de base	260	200	168.00
42	Prestations de services et taxes	5,450 -	0	60,799.00 -
42400000	Prestations de services	5,250 -	0	60,000.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	200 -	0	0.00
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	799.00 -
46	Revenus de transfert	40,000 -	70,000 -	69,706.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	40,000 -	70,000 -	69,706.00 -
49	Imputations internes	200,090 -	141,000 -	161,570.10 -
49300120	Participation STEP	200,090 -	141,000 -	151,238.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	10,332.10 -
708	Service des espaces publics			
	Total des charges	14,745,300	14,137,350	14,319,602.90
	Total des revenus	14,745,300 -	14,137,350 -	14,319,602.90 -
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	14,745,300	14,134,300	14,318,120.30

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
30100000	Salaires du personnel	11,410,600	11,193,300	11,238,098.65
30100200	Jubilaires / ancienneté	21,000	15,900	17,320.00
30100300	Salaires du personnel en formation	60,700	50,500	43,968.85
30109100	Remboursements assurances maladie	0	70,000 -	111,866.65 -
30109110	Remboursements assurances accidents	0	220,000 -	153,188.25 -
30109130	APG Service militaire	0	11,000 -	3,530.05 -
30300000	Personnel temporaire	51,600	105,000	92,945.20
30400000	Allocations enfants & formation	164,600	175,800	175,856.75
30420000	Indemnités de repas	7,800	7,800	11,102.20
30490020	Indemn. Déplacements	41,700	40,000	34,123.20
30490030	Allocations résidence	88,800	91,600	92,173.50
30500000	Contributions AVS-AI-APG	614,900	602,700	591,156.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	127,400	124,900	122,458.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	20,900	20,500	20,039.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,379,400	1,238,500	1,315,520.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	424,500	429,300	417,780.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	243,200	238,400	233,814.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	50,800	50,500	28,030.30
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0	0	128,376.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,100	9,900	10,585.55
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	27,300	40,700	13,355.60
31	Biens, services, autres charges exploit.	0	3,050	1,482.60
31700000	Déplacements véhicule privé	0	2,200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	850	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	0	0	1,482.60
49	Imputations internes	14,745,300 -	14,137,350 -	14,319,602.90 -
49100000	Prestations de services	14,745,300 -	14,137,350 -	14,319,602.90 -
710	Voirie-frais d'entretien			
	<i>Total des charges</i>	<i>10,160,100</i>	<i>9,613,200</i>	<i>9,848,602.66</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,212,810 -</i>	<i>1,164,920 -</i>	<i>1,418,757.02 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>8,947,290</i>	<i>8,448,280</i>	<i>8,429,845.64</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,786,620	1,782,870	1,786,619.11
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,000	593.10
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	10,000	10,000	8,859.10
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	13,000	20,100	12,704.50
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	47,600	51,600	49,011.41
31010220	Matériel exploitation PA - Canalisation	21,000	21,000	385.15
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,550	1,550	2,484.85
31010550	Marchandises et objets pour revente	50,000	50,000	231,618.90
31020100	Annonces-Publications	1,200	700	1,194.70
31020200	Frais d'impression, photocopies	3,500	3,500	2,218.60
31030100	Abonnement journaux, magazines	770	770	782.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	3,700	3,100	5,898.95
31051100	Frais de réception refacturés	0	500	1,064.50
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,000	0	320.90
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,000	5,000	13,664.40
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	10,000	5,000	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	38,000	38,000	37,957.29
31190300	Acquisitions mobilier urbain	14,200	14,200	0.00
31190310	Drapeaux	7,200	5,700	7,166.25
31190400	Autres matériel, machines, installations	29,000	19,000	6,416.70
31200100	Electricité-Eau-Gaz	113,000	102,000	111,840.30
31200110	Eau froide objets à forfait	33,600	33,100	34,371.00

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
31200140 Eau froide canalisations	78,300	77,200	80,198.40
31200210 Chauffage immeubles	122,000	130,700	104,618.80
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	150.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	140	90	134.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,600	1,600	1,289.55
31300430 Frais de réception	1,000	0	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	1,700	1,700	861.04
31300900 Elimination des déchets	171,600	212,000	188,072.30
31300910 Elimination des boues, huiles	25,000	27,400	27,534.65
31302100 Honoraires médecins et dentistes	1,300	1,300	1,050.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	221.50
31340110 Assurances RC	5,600	5,600	5,602.40
31340120 Assurances bâtiments	17,200	16,300	16,794.67
31340130 Assurances choses	80	80	66.99
31340140 Assurances techniques	7,030	7,030	4,232.52
31340160 Assurances véhicules	19,800	18,000	19,768.30
31370110 TVA prest.soumises	0	0	0.10
31410010 Entretien routes et chemins	731,000	756,000	681,723.70
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	32,000	32,000	28,660.00
31430020 Entretien canalisations	9,400	9,400	13,767.65
31440010 Entretien bâtiments	70,300	60,000	53,273.55
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	19,700	19,700	18,176.65
31590300 Entretien mobilier urbain	10,000	6,000	5,030.35
31590400 Entretien d'autre matériel	10,000	5,000	1,865.95
31590500 Entretien jeux et bancs	20,000	0	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	8,400	1,800	1,152.00
31700000 Déplacements véhicule privé	800	800	744.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,500	2,500	1,137.95
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	1,405.84
31900100 Réparations dégâts	4,000	4,000	532.85
33 Amortissement patrimoine administratif	2,498,280	2,405,120	2,334,304.30
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,300,610	1,187,190	1,200,858.30
33003100 Amort. planif-autres génie civil	157,040	210,080	153,615.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	673,800	669,550	669,539.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	366,830	338,300	310,292.00
39 Imputations internes	5,875,200	5,425,210	5,727,679.25
39100040 Participation frais personnel	5,866,300	5,416,310	5,719,306.10
39100100 Déchets - taxe de base	2,400	2,400	2,212.00
39100110 Déchets - taxe au poids	6,500	6,500	6,161.15
42 Prestations de services et taxes	420,900 -	377,000 -	635,368.70 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	110,000 -	80,000 -	124,984.20 -
42400000 Prestations de services	240,600 -	226,700 -	244,333.76 -
42400600 Location matériel, appareils	15,300 -	15,300 -	14,371.89 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	55,000 -	55,000 -	247,454.29 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	2,982.00 -
42600160 Remboursements assurances véhicules	0	0	771.40 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	107.05 -
42601000 Frais de sommations	0	0	15.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	100.60 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	0	0	248.51 -
44 Revenus financiers	13,680 -	13,680 -	13,700.50 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	20.50 -
44710000 Paiements pr appartements de service	13,680 -	13,680 -	13,680.00 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
46	Revenus de transfert	210,000 -	200,000 -	213,668.12 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	210,000 -	200,000 -	213,668.12 -
48	Revenus divers extraordinaires	69,510 -	69,510 -	69,512.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	69,510 -	69,510 -	69,512.00 -
49	Imputations internes	498,720 -	504,730 -	486,507.70 -
49100000	Prestations de services	53,440 -	64,400 -	58,629.70 -
49100070	Particip. frais entretien canalisations	131,200 -	125,100 -	115,530.00 -
49200010	Location de la place	20,750 -	20,750 -	20,750.00 -
49300060	Participation aux frais du bâtiment	57,750 -	56,370 -	54,960.00 -
49500000	Participation aux amortissements	235,580 -	238,110 -	236,638.00 -
711	Enlèvement de la neige			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,923,040</i>	<i>1,944,050</i>	<i>2,577,315.82</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>255,200 -</i>	<i>240,300 -</i>	<i>299,672.03 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,667,840</i>	<i>1,703,750</i>	<i>2,277,643.79</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,775,090	1,736,540	2,320,684.06
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	408,600	397,700	489,627.20
31010500	Achat carburant, huile, mazout	1,000	3,500	529.20
31020100	Annonces-Publications	1,000	600	1,882.15
31050100	Denrées alimentaires, boissons	20,000	17,250	16,335.85
31051100	Frais de réception refacturés	170	170	110.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	41,000	39,000	89,679.80
31200100	Electricité-Eau-Gaz	800	800	695.05
31300000	Prestations de services de tiers	930,900	884,600	1,310,795.61
31340140	Assurances techniques	100	0	90.20
31340160	Assurances véhicules	3,000	3,000	2,597.70
31440010	Entretien bâtiments	10,800	14,800	1,923.60
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,800	1,800	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	126,820	141,220	137,311.87
31600100	Location local, terrain, surface, place	5,900	5,900	5,832.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	145,000	145,000	151,075.80
31700000	Déplacements véhicule privé	1,500	1,500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	3,118.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	30,010.73
31900100	Réparations dégâts	61,600	63,100	74,761.00
31990000	Autres charges d'exploitation	15,100	16,600	4,308.30
33	Amortissement patrimoine administratif	147,950	186,210	234,810.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	7,820	72,860	72,854.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	140,130	113,350	113,356.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	48,600.00
39	Imputations internes	0	21,300	21,821.76
39100000	Prestations de services	0	21,300	21,821.76
42	Prestations de services et taxes	190,200 -	195,300 -	223,666.03 -
42400000	Prestations de services	105,800 -	107,400 -	135,062.76 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	84,400 -	87,900 -	88,588.93 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	14.34 -
49	Imputations internes	65,000 -	45,000 -	76,006.00 -
49100000	Prestations de services	65,000 -	45,000 -	76,006.00 -
712	Constructions nouvelles et entretien			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,912,530</i>	<i>3,107,410</i>	<i>3,221,898.68</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,701,010 -</i>	<i>1,448,430 -</i>	<i>1,698,214.25 -</i>

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,211,520	1,658,980	1,523,684.43
31	Biens, services, autres charges exploit.	613,000	380,150	127,158.23
31200100	Electricité-Eau-Gaz	35,000	0	0.00
31340140	Assurances techniques	5,500	150	3,418.98
31410010	Entretien routes et chemins	302,500	70,000	0.00
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	10,000	10,000	0.00
31430020	Entretien canalisations	260,000	300,000	123,739.25
33	Amortissement patrimoine administratif	3,132,030	2,727,260	2,884,866.45
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,617,340	1,265,360	1,373,464.40
33003100	Amort. planif-autres génie civil	1,479,390	1,461,900	1,395,820.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	32,300	0	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	3,000	0	115,582.05
39	Imputations internes	167,500	0	209,874.00
39100140	Participation taxe d'équipement	167,500	0	209,874.00
42	Prestations de services et taxes	670,000 -	540,000 -	839,495.80 -
42900020	Taxe d'équipement	670,000 -	540,000 -	839,495.80 -
49	Imputations internes	1,031,010 -	908,430 -	858,718.45 -
49100070	Particip. frais entretien canalisations	260,000 -	165,000 -	123,739.25 -
49500000	Participation aux amortissements	771,010 -	743,430 -	734,979.20 -
715	Ateliers			
	<i>Total des charges</i>	3,708,560	3,575,180	3,471,567.86
	<i>Total des revenus</i>	453,000 -	448,700 -	439,215.75 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,255,560	3,126,480	3,032,352.11
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,340,270	1,228,610	1,184,595.16
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,500	800	501.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	227,350	131,800	108,256.18
31010400	Produits et matériel de nettoyage	5,000	5,000	4,207.55
31010500	Achat carburant, huile, mazout	439,600	474,600	449,221.36
31020200	Frais d'impression, photocopies	200	0	278.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	210	210	209.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	10,000	10,000	9,082.98
31190400	Autres matériel, machines, installations	34,600	21,400	18,871.55
31300000	Prestations de services de tiers	41,900	6,500	5,987.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	0	0	7.00
31300910	Elimination des boues, huiles	1,000	1,000	436.60
31340110	Assurances RC	1,980	1,980	1,971.20
31340130	Assurances choses	3,420	3,420	3,115.25
31340140	Assurances techniques	0	0	0.30
31340160	Assurances véhicules	7,300	7,300	6,576.30
31370110	TVA prest.soumises	0	0	0.01
31370130	Taxes véhicules	167,000	171,000	163,792.75
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	395,610	390,000	405,445.03
31580100	Maintenance logiciels	3,100	3,100	3,994.90
31700000	Déplacements véhicule privé	0	0	2,111.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	529.00
33	Amortissement patrimoine administratif	93,790	101,830	80,421.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	11,390	17,040	17,037.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	82,400	84,790	63,384.00
39	Imputations internes	2,274,500	2,244,740	2,206,551.70
39100040	Participation frais personnel	2,271,700	2,241,740	2,204,400.80

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
39100100 Déchets - taxe de base	800	1,000	700.00
39100110 Déchets - taxe au poids	2,000	2,000	1,450.90
42 Prestations de services et taxes	24,000 -	25,100 -	15,637.15 -
42400000 Prestations de services	22,000 -	22,000 -	12,793.65 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	2,000 -	3,100 -	1,092.10 -
42600160 Remboursements assurances véhicules	0	0	1,751.40 -
49 Imputations internes	429,000 -	423,600 -	423,578.60 -
49000050 Carburants Ville	80,500 -	79,700 -	78,255.40 -
49100060 Participation entretien véhicules	348,500 -	343,900 -	345,323.20 -
720 Station d'épuration			
Total des charges	6,289,000	6,123,740	6,458,036.78
Total des revenus	6,289,000 -	6,123,740 -	6,458,036.78 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	762,990	757,220	746,131.05
30100000 Salaires du personnel	589,600	587,300	580,349.30
30400000 Allocations enfants & formation	8,000	9,900	9,900.00
30490010 Indemnité téléphonie	840	720	0.00
30490030 Allocations résidence	4,000	4,000	4,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	31,500	31,400	31,026.35
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,550	6,500	6,428.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,100	1,051.95
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	76,400	68,800	69,090.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	22,700	22,700	22,621.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,500	12,500	12,271.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,700	2,700	1,507.95
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	508.25
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	6,500	9,000	7,376.80
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,865,360	2,005,030	1,743,717.98
31000000 Fourniture et matériel de bureau	200	200	114.90
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	212,300	247,300	196,024.75
31010400 Produits et matériel de nettoyage	4,000	4,000	3,643.25
31010500 Achat carburant, huile, mazout	3,000	2,600	2,793.90
31051100 Frais de réception refacturés	0	200	63.30
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	21,000	22,000	14,701.70
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0	0	450.95
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,000	2,000	356.99
31200100 Electricité-Eau-Gaz	190,000	200,000	164,019.90
31200210 Chauffage immeubles	0	0	73.50
31300000 Prestations de services de tiers	35,000	26,000	35,603.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	550	530	703.40
31300210 Téléphonie et télécommunications	400	400	504.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	200	200	230.65
31300430 Frais de réception	200	0	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	3,000	2,600	2,911.29
31300900 Elimination des déchets	55,000	55,000	52,390.80
31300910 Elimination des boues, huiles	500,000	580,000	449,459.20
31302100 Honoraires médecins et dentistes	400	400	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	80,000	80,000	37,590.70
31340110 Assurances RC	480	480	473.15
31340120 Assurances bâtiments	18,000	17,800	18,172.24
31340130 Assurances choses	100	100	83.73
31340140 Assurances techniques	13,000	13,000	13,187.93
31340160 Assurances véhicules	1,330	1,330	1,194.10
31370110 TVA prest.soumises	172,300	171,990	170,827.67

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
31370130	Taxes véhicules	1,400	1,400	1,216.00
31440010	Entretien bâtiments	24,000	28,000	18,862.90
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	14,000	18,000	12,426.60
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	173,000	184,000	207,619.98
31700000	Déplacements véhicule privé	200	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	300	300	922.30
31990130	Taxe traitement des micropolluants	340,000	345,000	337,095.00
33	Amortissement patrimoine administratif	893,440	832,420	1,083,702.55
33003100	Amort. planif-autres génie civil	751,550	743,340	700,841.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	119,890	89,080	90,701.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	22,000	0	292,160.55
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	50,080	278,410	0.00
35100140	Attribution à réserve Step	50,080	278,410	0.00
39	Imputations internes	2,717,130	2,250,660	2,884,485.20
39000010	Matériel informatique	750	750	750.00
39100040	Participation frais personnel	256,900	201,200	252,192.60
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	156,100	0	0.00
39100060	Entretien des véhicules	6,000	6,000	742.50
39100070	Particip. frais entretien canalisations	391,200	290,100	239,269.25
39100100	Déchets - taxe de base	170	170	168.00
39100110	Déchets - taxe au poids	100	100	0.00
39101000	Prestations informatiques	11,080	11,080	19,944.28
39300000	Frais administratif et d'exploitation	200,090	141,000	151,238.00
39400100	Intérêts	619,620	595,540	627,336.10
39500000	Participations aux amortissements	1,075,120	1,004,720	1,592,844.47
42	Prestations de services et taxes	170,000 -	185,000 -	219,648.45 -
42400000	Prestations de services	10,000 -	10,000 -	26,909.92 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	19,535.00 -
42500030	Electricité fournie	160,000 -	175,000 -	173,203.53 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	121,111.17 -
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	0	0	121,111.17 -
49	Imputations internes	6,119,000 -	5,938,740 -	6,117,277.16 -
49100040	Participation aux frais de personnel	9,000 -	8,000 -	12,757.30 -
49100140	Participation taxe d'équipement	167,500 -	0	209,874.00 -
49800050	Taxe d'épuration	5,942,500 -	5,930,740 -	5,894,645.86 -
721	Réseau séparatif			
	<i>Total des charges</i>	<i>163,750</i>	<i>119,850</i>	<i>716,447.27</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>163,750 -</i>	<i>119,850 -</i>	<i>716,447.27 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
33	Amortissement patrimoine administratif	163,750	119,850	716,447.27
33001100	Amort. planif-route/voie communication	35,120	35,120	35,115.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	92,510	68,610	68,597.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	16,120	16,120	16,116.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	20,000	0	596,619.27
49	Imputations internes	163,750 -	119,850 -	716,447.27 -
49500000	Participation aux amortissements	163,750 -	119,850 -	716,447.27 -
725	Déchets des personnes physiques			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,598,330</i>	<i>6,343,360</i>	<i>5,998,671.37</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,562,520 -</i>	<i>5,365,580 -</i>	<i>5,057,114.12 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,035,810</i>	<i>977,780</i>	<i>941,557.25</i>

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
30	Charges de personnel	102,300	100,600	99,669.40
30100000	Salaires du personnel	82,400	82,000	80,915.90
30490030	Allocations résidence	1,000	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,500	4,400	4,349.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,000	1,000	900.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	200	200	147.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	10,700	9,500	10,032.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	200	200	314.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,800	1,800	1,720.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	400	400	218.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	71.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,130,060	1,250,760	1,015,663.69
31000000	Fourniture et matériel de bureau	500	200	248.05
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	2,000	2,000	58.20
31020100	Annonces-Publications	1,000	1,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	17,000	39,000	37,986.30
31190400	Autres matériel, machines, installations	3,000	3,000	4,220.65
31300000	Prestations de services de tiers	29,500	54,500	14,477.75
31300300	Frais de port - Affranchissements	23,000	23,000	22,093.22
31300400	Frais bancaires et postaux	20,100	20,100	20,095.15
31300900	Elimination des déchets	369,470	406,150	354,269.95
31300910	Elimination des boues, huiles	4,150	4,410	4,141.35
31300920	Compostage	256,960	273,120	229,638.05
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	72,500	80,000	50,583.18
31340110	Assurances RC	70	70	68.90
31340140	Assurances techniques	1,200	0	1,102.68
31340160	Assurances véhicules	15,710	15,710	14,143.40
31370110	TVA prest.soumises	0	0	0.09
31590400	Entretien d'autre matériel	96,000	111,000	92,549.05
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	15,000	30,000	1,755.15
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	100.00
31810010	Pertes sur débiteurs	192,400	177,000	161,373.82
31900100	Réparations dégâts	10,000	10,000	6,758.75
33	Amortissement patrimoine administratif	886,440	867,890	806,242.00
33003100	Amort. planif.-autres génie civil	622,410	586,220	515,516.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	264,030	281,670	290,726.00
39	Imputations internes	4,479,530	4,124,110	4,077,096.28
39000010	Matériel informatique	150	150	150.00
39100000	Prestations de services	65,000	45,000	76,006.00
39100040	Participation frais personnel	2,675,300	2,612,100	2,580,313.70
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	303,100	0	0.00
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	661,110	662,960	587,653.83
39100060	Entretien des véhicules	335,500	330,900	336,550.00
39101000	Prestations informatiques	12,980	23,180	23,175.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	171,800	171,100	169,715.00
39300060	Participation aux frais du bâtiments	57,750	56,370	54,960.00
39400100	Intérêts	101,620	125,680	153,352.75
39500000	Participations aux amortissements	95,220	96,670	95,220.00
42	Prestations de services et taxes	3,910,280 -	3,945,500 -	3,933,297.66 -
42400000	Prestations de services	1,000 -	1,000 -	1,385.45 -
42400020	Participation aux prestations fournies	0	0	5,243.40 -
42400310	Taxe déchets base - personnes physiques	2,860,000 -	2,860,000 -	2,853,630.65 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	72,170 -	74,000 -	56,277.05 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
42600230	Rectification TVA	0	0	142.14 -
42600240	Ristourne déchets valorisables	181,850 -	211,790 -	213,294.56 -
42600250	Ristourne taxe sac	750,260 -	757,710 -	750,301.02 -
42601000	Frais de sommations	10,000 -	11,000 -	0.00
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	9,889.62 -
42700000	Amendes / contraventions	35,000 -	30,000 -	37,490.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	5,643.77 -
44	Revenus financiers	9,700 -	9,000 -	6,143.10 -
44010030	Intérêts de retard	9,700 -	9,000 -	6,143.10 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	523,000 -	280,820 -	125,063.36 -
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	523,000 -	280,820 -	125,063.36 -
49	Imputations internes	1,119,540 -	1,130,260 -	992,610.00 -
49900020	Recettes imputables aux entreprises	1,119,540 -	1,130,260 -	992,610.00 -
726	Déchets des entreprises			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,799,740</i>	<i>1,727,090</i>	<i>1,486,653.96</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,799,740 -</i>	<i>1,727,090 -</i>	<i>1,486,653.96 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	360,900	402,130	354,528.96
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	709.45
31300000	Prestations de services de tiers	20,000	20,000	9,536.55
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,000	7,000	4,481.84
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000	1,000	1,000.16
31300900	Elimination des déchets	323,900	365,130	330,272.70
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3,000	3,000	2,232.80
31810010	Pertes sur débiteurs	5,000	5,000	6,295.46
39	Imputations internes	1,438,840	1,324,960	1,132,125.00
39000010	Matériel informatique	150	150	150.00
39000040	Prise en charges biens, services, march.	151,140	177,970	110,610.00
39100040	Participation frais personnel	777,810	765,690	739,290.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	114,900	0	0.00
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	181,070	181,570	126,390.00
39101000	Prestations informatiques	23,180	12,980	12,975.00
39500000	Participations aux amortissements	190,590	186,600	142,710.00
42	Prestations de services et taxes	1,413,860 -	1,516,960 -	1,380,148.00 -
42400320	Taxe déchets de base - entreprises	505,000 -	520,000 -	506,252.21 -
42400500	Taxe déchet au poids - Entreprises	647,070 -	724,750 -	651,539.59 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	1,967.90 -
42600230	Rectification TVA	0	0	5.91 -
42600240	Ristourne déchets valorisables	56,310 -	64,680 -	57,369.75 -
42600250	Ristourne taxe sac	205,480 -	207,530 -	161,360.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	1,485.62 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	167.02 -
44	Revenus financiers	90 -	90 -	225.05 -
44010030	Intérêts de retard	90 -	90 -	225.05 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	308,720 -	121,660 -	33,099.01 -
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	308,720 -	121,660 -	33,099.01 -
49	Imputations internes	77,070 -	88,380 -	73,181.90 -
49100100	Déchets - taxe de base	28,220 -	28,750 -	27,539.15 -
49100110	Déchets - taxe au poids	48,850 -	59,630 -	45,642.75 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
727 Déchetterie intercommunale			
Total des charges	1,211,190	1,243,670	1,097,691.28
Total des revenus	1,211,190 -	1,243,670 -	1,097,691.28 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	380	380	380.00
30490010 Indemnité téléphonie	380	380	380.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	418,580	520,130	412,726.78
31000000 Fourniture et matériel de bureau	500	100	88.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	5,000	5,000	2,366.40
31010500 Achat carburant, huile, mazout	7,000	7,000	4,923.00
31020100 Annonces-Publications	1,000	1,000	0.00
31051100 Frais de réception refacturés	300	300	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	5,000	1,803.30
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,200	1,200	2,089.85
31190400 Autres matériel, machines, installations	2,000	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	7,100	7,100	6,673.25
31300000 Prestations de services de tiers	5,000	24,000	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	150	150	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	500	500	382.00
31300900 Elimination des déchets	246,180	277,940	248,452.50
31300910 Elimination des boues, huiles	1,570	3,930	1,355.20
31300920 Compostage	6,630	9,860	6,504.45
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	506.20
31340110 Assurances RC	270	270	267.45
31340120 Assurances bâtiments	500	500	0.00
31340130 Assurances choses	310	310	274.94
31340140 Assurances techniques	570	570	31.00
31340160 Assurances véhicules	400	400	303.20
31370110 TVA prest.soumises	0	0	0.05
31370130 Taxes véhicules	600	600	393.00
31440010 Entretien bâtiments	5,000	10,000	428.40
31440300 Entretien de la place	27,000	27,000	20,250.65
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	19,000	23,000	14,834.60
31590400 Entretien d'autre matériel	10,000	27,000	1,787.80
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,000	1,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	57,100	68,900	93,974.40
31700000 Déplacements véhicule privé	1,000	1,000	905.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	700	700	112.00
31810010 Pertes sur débiteurs	1,000	300	1,580.49
31900100 Réparations dégâts	5,000	13,500	2,438.05
33 Amortissement patrimoine administratif	78,370	71,060	56,031.00
33003100 Amort. planif.-autres génie civil	69,170	71,060	56,031.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	9,200	0	0.00
39 Imputations internes	713,860	652,100	628,553.50
39000010 Matériel informatique	550	550	550.00
39000050 Carburants Ville	0	0	176.00
39100000 Prestations de services	53,440	64,400	58,629.70
39100040 Participation frais personnel	518,500	519,600	503,545.10
39100045 Cotisation assainissement prév.ne	78,300	0	0.00
39100060 Entretien des véhicules	7,000	7,000	7,090.90
39100100 Déchets - taxe de base	150	150	140.00
39101000 Prestations informatiques	2,470	2,470	2,470.00
39200010 Location de la place	20,750	20,750	20,750.00
39400100 Intérêts	32,700	37,180	35,201.80

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
42 Prestations de services et taxes	138,010 -	140,860 -	163,792.84 -
42400000 Prestations de services	11,000 -	11,000 -	15,982.48 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	12,608.54 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	426.30 -
42600230 Rectification TVA	0	0	0.03 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	127,010 -	129,860 -	134,664.76 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	87.38 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	0	0	23.35 -
44 Revenus financiers	0	0	29.50 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	29.50 -
46 Revenus de transfert	231,000 -	236,980 -	197,500.00 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	0	1,000 -	1,000.00 -
46120020 Prestations pour la Ville du Locle	202,040 -	206,430 -	171,890.00 -
46120030 Prestations pour La Sagne	18,800 -	18,970 -	15,800.00 -
46120040 Prestations pour communes utilisatrices	10,160 -	10,580 -	8,810.00 -
49 Imputations internes	842,180 -	865,830 -	736,368.94 -
49100000 Prestations de services	0	21,300 -	21,821.76 -
49100050 Financement taxe déchets	842,180 -	844,530 -	714,043.83 -
49100110 Déchets - taxe au poids	0	0	503.35 -
730 Espaces verts			
Total des charges	2,846,690	2,818,990	2,726,173.06
Total des revenus	41,550 -	35,500 -	51,841.88 -
Charges/Revenus(-)	2,805,140	2,783,490	2,674,331.18
31 Biens, services, autres charges exploit.	275,040	275,680	250,255.11
31000000 Fourniture et matériel de bureau	300	300	353.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	35,500	48,900	39,628.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	0	0	44.05
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150	150	0.00
31051100 Frais de réception refacturés	300	300	491.90
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,500	9,000	9,905.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	9,000	10,000	7,782.78
31190400 Autres matériel, machines, installations	8,950	8,950	8,536.10
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,200	8,000	8,118.10
31200210 Chauffage immeubles	45,000	36,000	49,844.00
31300000 Prestations de services de tiers	23,400	23,400	12,986.35
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,430	2,430	1,885.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	40	40	0.00
31300900 Elimination des déchets	3,000	3,000	2,582.95
31300920 Compostage	21,000	21,000	14,434.30
31340110 Assurances RC	1,390	1,390	1,387.90
31340120 Assurances bâtiments	3,500	3,200	3,437.60
31340130 Assurances choses	2,000	2,040	1,887.78
31340140 Assurances techniques	230	230	11.90
31340160 Assurances véhicules	7,000	8,300	6,868.90
31370130 Taxes véhicules	9,600	8,300	9,538.35
31440010 Entretien bâtiments	15,000	15,000	2,378.50
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,200	2,200	1,623.25
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	60,700	60,000	64,640.80
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	4,000	1,000	900.00
31700000 Déplacements véhicule privé	50	50	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	387.00
31900100 Réparations dégâts	2,100	2,000	601.25

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
33	Amortissement patrimoine administratif	355,950	336,150	336,115.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	10,740	10,740	10,734.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	236,130	228,330	228,302.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	109,080	97,080	97,079.00
39	Imputations internes	2,215,700	2,207,160	2,139,802.95
39000050	Carburants Ville	35,000	35,000	34,593.85
39100040	Participation frais personnel	1,787,300	1,780,900	1,734,335.90
39100100	Déchets - taxe de base	800	800	644.00
39100110	Déchets - taxe au poids	1,500	1,500	459.20
39300090	Prestations du Centre horticole	391,100	388,960	369,770.00
42	Prestations de services et taxes	41,550 -	35,500 -	51,841.88 -
42400000	Prestations de services	17,800 -	23,500 -	27,736.70 -
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	22,750 -	11,000 -	23,775.00 -
42400600	Location matériel, appareils	1,000 -	1,000 -	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	330.18 -
735	Centre horticole			
	<i>Total des charges</i>	<i>622,820</i>	<i>629,240</i>	<i>589,974.33</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>622,820 -</i>	<i>629,240 -</i>	<i>589,974.33 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	93,160	92,650	75,992.73
31000000	Fourniture et matériel de bureau	400	400	140.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	77,000	77,000	66,848.15
31010500	Achat carburant, huile, mazout	4,500	2,000	4,365.40
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	5,000	5,000	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	2,500	2,000	2,453.45
31190400	Autres matériel, machines, installations	500	500	216.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	400.00
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	43.61
31340110	Assurances RC	320	320	316.95
31340130	Assurances choses	40	30	38.92
31340140	Assurances techniques	0	0	167.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,500	5,000	1,002.20
33	Amortissement patrimoine administratif	10,130	9,760	9,027.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	6,460	6,090	5,358.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,670	3,670	3,669.00
39	Imputations internes	519,530	526,830	504,954.60
39100040	Participation frais personnel	519,400	526,700	504,814.60
39100100	Déchets - taxe de base	130	130	140.00
42	Prestations de services et taxes	100,000 -	110,000 -	97,997.22 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	100,000 -	110,000 -	97,997.22 -
49	Imputations internes	522,820 -	519,240 -	491,977.11 -
49300090	Participation du cimetière	131,720 -	130,280 -	122,207.11 -
49300100	Participation espaces verts	391,100 -	388,960 -	369,770.00 -
740	Cimetière et centre funéraire			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,688,160</i>	<i>1,662,270</i>	<i>1,591,202.74</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,047,450 -</i>	<i>1,067,720 -</i>	<i>1,071,352.87 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>640,710</i>	<i>594,550</i>	<i>519,849.87</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	360,730	353,490	304,091.38
31000000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	582.70

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics			
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	18,300	20,100	12,838.77
31010500 Achat carburant, huile, mazout	700	700	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	21,700	2,200	21,140.25
31020100 Annonces-Publications	0	0	962.75
31020200 Frais d'impression, photocopies	500	500	653.65
31051100 Frais de réception refacturés	400	400	260.40
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,500	2,500	2,464.92
31190300 Acquisitions mobilier urbain	0	7,000	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	5,900	5,900	2,556.60
31200100 Electricité-Eau-Gaz	37,400	37,400	33,146.55
31200210 Chauffage immeubles	38,000	38,000	32,446.40
31300000 Prestations de services de tiers	77,000	94,900	68,022.15
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	790	790	747.10
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,500	3,000	2,246.20
31300400 Frais bancaires et postaux	50	50	38.00
31300900 Elimination des déchets	13,500	17,000	4,418.85
31300920 Compostage	8,000	8,000	7,053.30
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,000	3,000	1,568.10
31340110 Assurances RC	700	700	570.70
31340120 Assurances bâtiments	7,000	7,000	6,212.35
31340130 Assurances choses	1,450	1,450	1,318.81
31340140 Assurances techniques	2,100	1,860	2,163.65
31340160 Assurances véhicules	840	840	755.30
31370110 TVA prest.soumises	0	0	206.65
31370120 Redevances incinération	3,500	3,500	1,372.30
31370130 Taxes véhicules	3,400	3,400	2,464.80
31410010 Entretien routes et chemins	24,500	16,500	22,251.80
31440010 Entretien bâtiments	62,100	58,400	54,313.30
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	3,600	3,900	3,890.05
31490000 Entretien des installations et monuments	5,000	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,900	6,000	5,426.90
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,000	2,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	400	400	466.90
31810010 Pertes sur débiteurs	7,300	5,400	11,531.18
33 Amortissement patrimoine administratif	327,680	324,370	322,493.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	5,290	4,040	4,029.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	256,420	255,210	250,981.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	50,950	50,950	53,311.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	15,020	14,170	14,172.00
39 Imputations internes	999,750	984,410	964,618.36
39000050 Carburants Ville	4,100	2,300	4,080.30
39100010 Honoraires gérance PA	770	770	768.00
39100040 Participation frais personnel	858,900	846,800	833,451.40
39100100 Déchets - taxe de base	260	260	252.00
39100110 Déchets - taxe au poids	4,000	4,000	3,859.55
39300090 Prestations du Centre horticole	131,720	130,280	122,207.11
41 Revenus régaliens et de concessions	80,000 -	90,000 -	77,932.60 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	80,000 -	90,000 -	77,932.60 -
42 Prestations de services et taxes	858,400 -	868,670 -	889,035.65 -
42400000 Prestations de services	835,380 -	845,380 -	857,537.13 -
42400430 Taxe pour dépôt de cendres	4,880 -	4,880 -	8,403.50 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	17,140 -	17,140 -	18,160.41 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	1,000 -	1,000 -	2,014.50 -
42600230 Rectification TVA	0	0	2.89 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
42601000	Frais de sommations	0	20 -	15.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	250 -	544.32 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	2,357.90 -
44	Revenus financiers	69,880 -	69,880 -	65,218.62 -
44010030	Intérêts de retard	300 -	300 -	326.60 -
44700100	Produits des loyers	15,360 -	15,360 -	15,360.00 -
44720020	Locations de chambres mortuaires	51,700 -	51,700 -	47,012.02 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	2,520 -	2,520 -	2,520.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	39,170 -	39,170 -	39,166.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	39,170 -	39,170 -	39,166.00 -
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,883,240</i>	<i>2,706,800</i>	<i>2,900,209.11</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>504,720 -</i>	<i>467,820 -</i>	<i>418,288.39 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,378,520</i>	<i>2,238,980</i>	<i>2,481,920.72</i>
30	Charges de personnel	2,125,100	1,984,570	1,424,409.70
30100000	Salaires du personnel	1,673,600	1,586,320	1,136,992.35
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,500	4,100	1,470.00
30100300	Salaires du personnel en formation	22,200	18,000	7,494.85
30400000	Allocations enfants & formation	19,600	14,850	10,972.50
30490020	Indemn. Déplacements	1,600	1,600	1,572.00
30490030	Allocations résidence	11,400	11,200	9,225.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	90,800	84,830	60,925.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	18,800	17,580	12,623.30
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,100	2,880	2,064.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	227,100	194,990	147,573.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,100	3,820	2,842.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	35,900	33,550	24,096.85
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,900	7,460	3,048.25
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,500	1,390	998.50
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	5,000	2,000	2,510.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	399,150	400,110	347,789.50
31000000	Fourniture et matériel de bureau	4,800	4,600	1,438.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	14,600	14,100	7,857.20
31010500	Achat carburant, huile, mazout	1,000	0	0.00
31020100	Annonces-Publications	25,000	25,000	1,875.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	800	100	441.50
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	20,500	20,500	2,063.25
31030100	Abonnement journaux, magazines	590	690	557.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	400	0	96.15
31051100	Frais de réception refacturés	0	3,050	1,529.05
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	1,063.95
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	500	500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	155,550	156,900	132,036.91
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	10,010	9,900	6,620.70
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,000	8,150	5,423.05
31300400	Frais bancaires et postaux	60	60	0.55
31300430	Frais de réception	2,600	0	0.00
31300810	Prest. SGA en nature	31,000	33,600	34,874.30
31310010	Planifications et projections de tiers	0	40,000	19,980.00
31320300	Conseillers externes - Experts	40,000	0	41,973.60
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	300	300	382.00
31320500	Cadastre et frais notaires liés	54,200	54,200	53,793.95
31340110	Assurances RC	1,610	1,450	973.10
31340130	Assurances choses	4,020	4,020	3,548.38

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
31340140	Assurances techniques	140	140	117.20
31340160	Assurances véhicules	1,420	830	0.00
31370130	Taxes véhicules	1,390	940	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	400	400	237.60
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	10,300	9,800	11,046.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	4,700	4,700	1,000.00
31700000	Déplacements véhicule privé	500	80	95.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,060	5,400	2,365.86
31810010	Pertes sur débiteurs	700	700	16,399.20
33	Amortissement patrimoine administratif	273,530	267,670	1,055,923.96
33000100	Amort. planifié terrains	2,430	2,430	2,434.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	21,920	22,730	22,720.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	124,540	114,790	207,096.47
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	1,440	1,440	1,440.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	123,200	126,280	121,975.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	700,258.49
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	9,400	5,000	37,752.00
35100110	Versement réserve place stationnement	9,400	5,000	0.00
35110100	Attribution Fonds	0	0	37,752.00
36	Charges de transfert	74,800	47,800	33,821.60
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	74,800	47,800	33,821.60
39	Imputations internes	1,260	1,650	512.35
39000050	Carburants Ville	800	1,200	204.35
39100100	Déchets - taxe de base	460	450	308.00
41	Revenus régaliens et de concessions	111,000 -	98,500 -	98,851.93 -
41200010	Concessions SGA	80,000 -	66,700 -	65,791.10 -
41200020	Prest.SGA nature	31,000 -	31,800 -	33,060.83 -
42	Prestations de services et taxes	324,980 -	300,580 -	307,152.46 -
42000000	Taxes d'exemption	9,400 -	5,000 -	37,752.00 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	9,200 -	10,000 -	7,420.00 -
42100130	Permis de constructions	185,000 -	175,000 -	202,157.00 -
42100200	Frais de sommations	60 -	0	0.00
42400000	Prestations de services	96,150 -	80,150 -	51,973.30 -
42600000	Remboursements de tiers	25,000 -	30,200 -	1,100.00 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	5,969.35 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	170 -	170 -	295.40 -
42600230	Rectification TVA	0	0	0.33 -
42601000	Frais de sommations	0	60 -	90.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	120.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	14.08 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	261.00 -
43	Revenus divers	40,200 -	40,200 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	200 -	200 -	0.00
43090010	Sponsoring	40,000 -	40,000 -	0.00
44	Revenus financiers	40 -	40 -	90.60 -
44010030	Intérêts de retard	40 -	40 -	90.60 -
46	Revenus de transfert	28,500 -	28,500 -	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	18,000 -	18,000 -	0.00
46320000	Subv. Communes & syndicats intercommun.	10,500 -	10,500 -	0.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Travaux publics				
49	Imputations internes	0	0	12,193.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	10,595.80 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	1,597.60 -
770	Géomatique			
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>255,030</i>	<i>192,033.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>200 -</i>	<i>5,911.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>254,830</i>	<i>186,121.95</i>
30	Charges de personnel	0	221,900	157,358.25
30100000	Salaires du personnel	0	167,100	171,562.45
30100300	Salaires du personnel en formation	0	14,900	3,147.15
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	57,702.85 -
30490030	Allocations résidence	0	1,900	1,700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	0	9,750	8,907.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	0	2,050	1,845.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	0	350	301.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	0	20,000	21,936.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	0	450	423.80
30540000	Contributions à la caisse ALFA	0	3,900	3,522.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0	800	448.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	200	345.80
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0	500	920.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	0	27,440	28,992.65
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0	40	8.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0	50	47.60
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	1,000	1,456.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	400	783.12
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	0	200	558.27
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	0	20,500	20,676.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	410	410.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0	0	27.30
31340110	Assurances RC	0	190	183.60
31340140	Assurances techniques	0	250	201.41
31410010	Entretien routes et chemins	0	2,100	1,900.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	1,300	2,268.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	1,000	472.10
33	Amortissement patrimoine administratif	0	5,630	5,629.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	0	5,630	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0	0	5,629.00
39	Imputations internes	0	60	53.20
39100100	Déchets - taxe de base	0	60	53.20
42	Prestations de services et taxes	0	200 -	286.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	200 -	286.00 -
49	Imputations internes	0	0	5,625.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	3,839.30 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,785.85 -

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité			
<i>Total des charges</i>	20,910,860	19,425,320	18,417,912.60
<i>Total des revenus</i>	14,373,400 -	13,616,450 -	12,207,708.59 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,537,460	5,808,870	6,210,204.01
813 SUE Environnement			
<i>Total des charges</i>	0	0	597,309.26
<i>Total des revenus</i>	0	0	59,283.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	538,026.11
30 Charges de personnel	0	0	525,235.45
30100000 Salaires du personnel	0	0	397,948.80
30400000 Allocations enfants & formation	0	0	3,960.00
30490030 Allocations résidence	0	0	2,400.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	0	21,256.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	0	4,404.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	0	720.85
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	0	46,846.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	0	992.70
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	0	8,407.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	0	1,027.15
30590000 Cotisation Pont AVS avec compensation	0	0	28,200.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	0	348.00
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	8,724.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	0	56,202.21
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0	0	1,097.55
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	5,182.79
31020200 Frais d'impression, photocopies	0	0	388.80
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	930.70
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	120.00
31300000 Prestations de services de tiers	0	0	370.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	395.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	0	385.40
31300400 Frais bancaires et postaux	0	0	60.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	53.30
31340110 Assurances RC	0	0	462.00
31340130 Assurances choses	0	0	254.57
31340160 Assurances véhicules	0	0	1,016.50
31370130 Taxes véhicules	0	0	1,040.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	118.80
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	0	2,054.35
31700000 Déplacements véhicule privé	0	0	829.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	597.20
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	0	0	40,846.05
33 Amortissement patrimoine administratif	0	0	1,214.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0	0	1,214.00
36 Charges de transfert	0	0	14,000.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	14,000.00
39 Imputations internes	0	0	657.60
39000050 Carburants Ville	0	0	506.40
39100100 Déchets - taxe de base	0	0	151.20
42 Prestations de services et taxes	0	0	59,283.15 -
42400000 Prestations de services	0	0	35,427.50 -
42600000 Remboursements de tiers	0	0	23,697.35 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	113.30 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
42601000	Frais de sommations	0	0	30.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	15.00 -
860	Sécurité publique			
	<i>Total des charges</i>	4,365,660	4,818,130	4,270,161.84
	<i>Total des revenus</i>	3,075,400 -	3,586,360 -	2,569,767.98 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,290,260	1,231,770	1,700,393.86
30	Charges de personnel	3,570,090	3,606,840	3,281,916.05
30100000	Salaires du personnel	2,394,000	2,448,100	2,197,602.20
30100100	Salaires Patrouilles, service	50,000	33,000	48,752.15
30100110	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	400,000	427,000	393,835.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,400	4,500	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	11,000	8,250	8,242.90
30400000	Allocations enfants & formation	47,400	41,450	51,195.75
30490020	Indemn. Déplacements	890	890	883.20
30490030	Allocations résidence	18,900	13,700	11,483.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	152,800	155,850	136,924.67
30500010	Contributions à la caisse de chômage	30,200	30,650	28,367.28
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,200	5,300	4,642.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	296,300	275,500	269,874.65
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,300	6,350	6,509.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	60,400	61,650	54,160.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11,300	11,550	5,452.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,500	2,600	2,248.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	80,000	80,000	49,854.00
30920000	Soldes volontaires	0	0	11,887.50
30990000	Autres charges de personnel	500	500	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	686,990	909,720	644,113.94
31000000	Fourniture et matériel de bureau	5,000	5,000	4,055.60
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	129.60
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0	0	179.20
31020100	Annonces-Publications	6,000	6,000	120.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	5,700	5,700	11,014.45
31030100	Abonnement journaux, magazines	500	500	426.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	1,000	1,000	897.80
31051100	Frais de réception refacturés	0	200	2,761.50
31060000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10,000	12,000	5,993.77
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,000	5,000	2,815.60
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	37,000	37,000	32,747.85
31190400	Autres matériel, machines, installations	0	205,000	159,382.52
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0	16,100	22,539.30
31300000	Prestations de services de tiers	450,000	350,000	135,926.25
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	100	100	100.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	15,600	15,600	17,373.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	16,600	16,600	16,125.41
31300400	Frais bancaires et postaux	460	460	510.76
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	8,400	8,400	14,233.35
31340110	Assurances RC	2,000	2,000	2,001.85
31340130	Assurances choses	600	630	578.00
31340140	Assurances techniques	650	650	3,031.11
31340160	Assurances véhicules	3,780	3,780	3,402.90
31370130	Taxes véhicules	3,500	3,800	3,478.75
31490000	Entretien des installations et monuments	0	14,100	11,811.40
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	2,500	5,000	415.80
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	20,000	7,000	26,704.28

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
31700000	Déplacements véhicule privé	1,800	2,300	1,798.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	9,000	9,000	6,746.00
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	0	0	9,432.55
31810010	Pertes sur débiteurs	20,000	20,000	28,389.99
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	600	600	594.75
31990000	Autres charges d'exploitation	56,000	156,000	118,395.80
33	Amortissement patrimoine administratif	37,680	243,670	271,951.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	0	19,560	24,233.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	4,870	161,500	157,245.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	32,810	62,610	65,106.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	25,367.00
36	Charges de transfert	61,000	48,000	60,450.00
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	61,000	48,000	60,450.00
39	Imputations internes	9,900	9,900	11,730.85
39000050	Carburants Ville	9,000	9,000	10,870.70
39100100	Déchets - taxe de base	800	800	812.00
39100110	Déchets - taxe au poids	100	100	48.15
40	Revenus fiscaux	220,000 -	187,000 -	228,750.00 -
40330000	Taxe des chiens	220,000 -	187,000 -	228,750.00 -
42	Prestations de services et taxes	2,687,200 -	3,160,360 -	2,135,915.99 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	25,000 -	68,000 -	25,040.00 -
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	500 -	0	480.00 -
42400210	Prestations services-Place stationnement	10,000 -	0	4,230.00 -
42600000	Remboursements de tiers	241,000 -	206,600 -	241,979.03 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	10,000 -	10,000 -	14,856.65 -
42600230	Rectification TVA	0	0	0.03 -
42600280	Commandement de payer	810,000 -	800,000 -	818,585.00 -
42601000	Frais de sommations	700 -	700 -	990.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	3,150.00 -
42700000	Amendes / contraventions	1,500,000 -	1,986,560 -	826,341.93 -
42900000	Autres taxes	90,000 -	88,500 -	199,087.60 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	1,175.75 -
43	Revenus divers	93,000 -	178,500 -	93,483.04 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	93,000 -	178,500 -	93,483.04 -
44	Revenus financiers	75,200 -	60,500 -	84,684.35 -
44010030	Intérêts de retard	1,200 -	1,200 -	1,055.40 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	44,000 -	38,800 -	47,650.00 -
44790010	Redevance pour occupation domaine public	30,000 -	20,500 -	35,978.95 -
49	Imputations internes	0	0	26,934.60 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	22,996.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	3,938.40 -
870	Défense incendie région			
	Total des charges	4,874,240	4,409,250	4,344,489.96
	Total des revenus	4,874,240 -	4,409,250 -	4,344,489.96 -
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	3,232,250	3,262,580	3,103,646.65
30100000	Salaires du personnel	2,285,800	2,301,800	2,236,149.10
30100200	Jubilaires / ancienneté	750	4,150	3,750.00
30400000	Allocations enfants & formation	34,900	42,600	41,662.50

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
30420000	Indemnités de repas	27,000	23,730	27,358.50
30490020	Indemn. Déplacements	550	550	552.00
30490030	Allocations résidence	12,250	12,750	12,750.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	122,100	123,100	120,906.33
30500010	Contributions à la caisse de chômage	25,300	25,500	25,044.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,200	4,200	4,108.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	317,100	294,900	306,422.55
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,500	5,600	5,581.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	48,300	48,700	47,836.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10,300	10,400	5,820.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,000	2,100	1,988.85
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	150,000	90,000	78,201.80
30920000	Soldes volontaires	180,000	268,000	177,666.42
30990000	Autres charges de personnel	6,200	4,500	7,848.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	565,380	490,390	692,805.52
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,000	3,500	1,763.75
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	10,000	10,000	0.00
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,300	1,300	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	28,000	25,000	28,409.57
31020100	Annonces-Publications	200	0	96.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	0	585.80
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,200	1,500	1,148.20
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	202.30
31050100	Denrées alimentaires, boissons	2,500	2,500	2,718.65
31051100	Frais de réception refacturés	0	200	2,739.05
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	15,000	15,000	17,972.90
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,000	15,000	23,905.95
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	15,000	15,000	10,521.45
31120020	Equipement ORPP	10,000	45,000	18,733.07
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	15,000	15,000	45,079.41
31130010	Matériel informatique	1,500	1,500	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	26,000	25,000	26,377.75
31200250	Chauffage-Eclairage	3,500	3,500	3,393.60
31300000	Prestations de services de tiers	0	0	120,622.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	5,400	5,000	5,349.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	70,000	70,500	59,691.95
31300300	Frais de port - Affranchissements	3,900	1,600	3,921.79
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000	1,000	1,000.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	4,000	4,000	5,539.30
31320300	Conseillers externes - Experts	3,000	4,800	2,700.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	550	550	1,909.75
31340110	Assurances RC	1,900	3,750	1,876.25
31340120	Assurances bâtiments	530	0	530.00
31340130	Assurances choses	4,000	4,130	3,916.69
31340140	Assurances techniques	1,500	1,500	1,523.56
31340160	Assurances véhicules	33,000	27,660	33,392.10
31370110	TVA prest.soumises	0	0	0.05
31370130	Taxes véhicules	1,200	1,200	1,234.35
31440010	Entretien bâtiments	9,700	12,000	9,668.15
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,000	1,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	130,000	90,000	131,783.78
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	4,000	4,000	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	53,000	52,000	52,982.55
31620000	Leasings	78,000	13,000	14,289.40
31700000	Déplacements véhicule privé	100	300	22.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8,400	8,400	15,308.05

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
31810010	Pertes sur débiteurs	5,000	5,000	41,896.75
33	Amortissement patrimoine administratif	253,940	256,720	246,071.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	158,390	158,390	158,395.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	95,550	98,330	87,676.00
39	Imputations internes	822,670	399,560	301,966.79
39000010	Matériel informatique	0	0	3,017.20
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	518,400	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	600	600	660.80
39100110	Déchets - taxe au poids	0	0	222.60
39101000	Prestations informatiques	68,880	75,880	68,780.64
39300020	Quote-part charges SIS	144,730	144,980	123,110.00
39400100	Intérêts	90,060	178,100	106,175.55
42	Prestations de services et taxes	250,000 -	278,700 -	363,143.29 -
42400000	Prestations de services	0	4,800 -	0.00
42400370	Facturation service feu	160,000 -	212,000 -	154,842.70 -
42400380	Taxe annuelle raccordement	0	0	80,125.46 -
42400390	Fausse alarmes	60,000 -	31,900 -	65,812.92 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	6,000.00 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	10,399.00 -
42600000	Remboursements de tiers	30,000 -	30,000 -	40,650.15 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	0	0	2,127.30 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	1,907.60 -
42601000	Frais de sommations	0	0	75.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	195.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	28.16 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	980.00 -
44	Revenus financiers	7,900 -	7,900 -	8,697.98 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	797.98 -
44700010	Location bâtiments	7,900 -	7,900 -	7,900.00 -
46	Revenus de transfert	2,231,680 -	2,005,870 -	1,979,529.76 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	1,104,400 -	1,025,770 -	1,034,418.63 -
46120010	Dédommagements communes	1,127,280 -	980,100 -	931,896.13 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	13,215.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	62,490 -	62,490 -	62,491.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	62,490 -	62,490 -	62,491.00 -
49	Imputations internes	2,322,170 -	2,054,290 -	1,930,627.93 -
49100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,322,170 -	2,054,290 -	1,919,393.78 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	11,234.15 -
871	Service ambulancier			
	Total des charges	5,678,630	4,970,440	4,575,940.64
	Total des revenus	5,678,630 -	4,970,440 -	4,575,940.64 -
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	3,729,450	3,648,930	3,214,105.40
30100000	Salaires du personnel	2,682,000	2,710,200	2,404,313.45
30100200	Jubilaires / ancienneté	750	1,400	1,750.00
30100300	Salaires du personnel en formation	228,400	157,900	91,367.20
30400000	Allocations enfants & formation	49,300	54,500	58,857.90
30420000	Indemnités de repas	27,000	23,730	27,358.50
30490020	Indemn. Déplacements	550	550	552.00
30490030	Allocations résidence	13,750	12,250	11,750.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
30500000	Contributions AVS-AI-APG	155,300	153,000	130,866.95
30500010	Contributions à la caisse de chômage	31,100	31,200	27,095.15
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,300	5,200	4,428.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	393,000	353,000	329,352.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,600	6,700	6,108.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	61,500	60,600	51,758.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	12,300	12,200	6,046.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,600	2,500	2,135.60
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	40,000	60,000	35,584.30
30920000	Soldes volontaires	15,000	0	14,985.00
30990000	Autres charges de personnel	5,000	4,000	9,795.85
31	Biens, services, autres charges exploit.	504,200	530,330	997,752.61
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	2,500	2,223.50
31010500	Achat carburant, huile, mazout	39,000	35,400	39,012.82
31020100	Annonces-Publications	500	500	280.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	100	100	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	100	200	68.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	200	175.20
31050100	Denrées alimentaires, boissons	2,100	1,000	2,195.65
31051100	Frais de réception refacturés	0	0	2,602.50
31060000	Matériel médical et sanitaire	86,000	66,000	78,140.83
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,000	3,000	6,208.70
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,000	6,000	3,373.70
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	15,000	15,000	1,882.49
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	0	0	6,615.44
31300000	Prestations de services de tiers	0	0	354,160.05
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	900	2,800	900.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	14,000	16,400	13,992.80
31300300	Frais de port - Affranchissements	3,600	3,000	3,603.35
31300400	Frais bancaires et postaux	4,300	3,000	4,280.67
31302100	Honoraires médecins et dentistes	31,000	31,000	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	0	50,000	19,732.05
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	27,000	20,000	26,398.71
31340110	Assurances RC	1,900	4,380	1,876.25
31340130	Assurances choses	1,000	0	931.55
31340140	Assurances techniques	0	0	2.00
31340160	Assurances véhicules	2,100	7,350	2,080.30
31370130	Taxes véhicules	1,500	900	1,507.20
31440010	Entretien bâtiments	200	200	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	2,000	2,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	49,000	49,000	86,717.56
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,400	2,400	2,400.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,000	0	967.75
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8,000	8,000	12,095.40
31810010	Pertes sur débiteurs	200,000	200,000	323,015.59
31990000	Autres charges d'exploitation	0	0	312.50
33	Amortissement patrimoine administratif	232,260	199,680	197,992.70
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	52,800	52,800	52,798.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	179,460	146,880	145,194.70
36	Charges de transfert	490,000	400,000	0.00
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	490,000	400,000	0.00
39	Imputations internes	722,720	191,500	166,089.93
39000010	Matériel informatique	0	0	290.70
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	557,200	0	0.00

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
39100100	Déchets - taxe de base	800	800	991.20
39100110	Déchets - taxe au poids	0	0	333.80
39101000	Prestations informatiques	27,080	39,280	39,643.40
39300020	Quote-part charges SIS	96,490	96,650	82,080.00
39400100	Intérêts	41,150	54,770	42,750.83
42	Prestations de services et taxes	2,986,200 -	3,000,700 -	2,982,381.66 -
42400000	Prestations de services	57,200 -	57,200 -	40,608.48 -
42400400	Facturation ambulance	2,900,000 -	2,900,000 -	2,901,963.50 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	600.00 -
42600000	Remboursements de tiers	12,000 -	26,500 -	2,522.30 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	16,000 -	16,000 -	22,951.00 -
42601000	Frais de sommations	1,000 -	1,000 -	990.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	4,035.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	8,711.38 -
44	Revenus financiers	11,700 -	11,700 -	23,348.07 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	11,648.07 -
44700010	Location bâtiments	11,700 -	11,700 -	11,700.00 -
46	Revenus de transfert	764,100 -	554,340 -	428,853.71 -
46120010	Dédommagements communes	764,100 -	554,340 -	428,853.71 -
48	Revenus divers extraordinaires	20,830 -	23,830 -	20,830.00 -
48300000	Récupération créances perdues	0	3,000 -	0.00
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	20,830 -	20,830 -	20,830.00 -
49	Imputations internes	1,895,800 -	1,379,870 -	1,120,527.20 -
49100130	Participation de la Ville ambulancier	1,895,800 -	1,379,870 -	1,067,476.15 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	53,051.05 -
875	Prévention incendie			
	Total des charges	0	109,210	103,614.86
	Total des revenus	0	0	1,000.00 -
	Charges/Revenus(-)	0	109,210	102,614.86
30	Charges de personnel	0	105,750	102,383.80
30100000	Salaires du personnel	0	84,500	83,112.35
30490030	Allocations résidence	0	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	0	4,550	4,466.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	0	950	925.20
30500020	Cotisations pré et parascolaire	0	200	151.45
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	0	10,000	10,456.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	0	250	208.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	0	1,800	1,766.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0	400	224.25
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	100	73.35
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0	2,000	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	0	3,460	1,231.06
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0	200	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0	1,000	422.01
31340110	Assurances RC	0	160	156.75
31340160	Assurances véhicules	0	650	315.30
31370130	Taxes véhicules	0	690	337.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	700	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	60	0.00
42	Prestations de services et taxes	0	0	1,000.00 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
42400000	Prestations de services	0	0	1,000.00 -
876	Service du feu			
	Total des charges	2,322,170	2,054,290	1,919,393.78
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	2,322,170	2,054,290	1,919,393.78
39	Imputations internes	2,322,170	2,054,290	1,919,393.78
39100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,322,170	2,054,290	1,919,393.78
877	Service de sauvetage			
	Total des charges	1,895,800	1,379,870	1,067,476.15
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	1,895,800	1,379,870	1,067,476.15
39	Imputations internes	1,895,800	1,379,870	1,067,476.15
39100130	Participation de la Ville ambulancier	1,895,800	1,379,870	1,067,476.15
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
	Total des charges	471,470	471,470	323,716.05
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	471,470	471,470	323,716.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	471,470	471,470	323,716.05
31300950	Secours routier - désincarcération	250,000	250,000	147,249.90
31300960	Hydrocarbure	53,000	53,000	31,943.10
31300970	Chimique, radioprotection	141,470	141,470	127,382.85
31300980	Grimp	26,000	26,000	18,308.85
31300990	Ferroviaire / Aéronef	1,000	1,000	1,168.65 -
880	Protection civile-dét.catastrophe			
	Total des charges	557,760	562,260	558,583.20
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	557,760	562,260	558,583.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	6,200	6,200	2,527.20
31440010	Entretien bâtiments	3,800	3,800	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,400	2,400	2,527.20
33	Amortissement patrimoine administratif	10,690	10,690	10,686.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	10,690	10,690	10,686.00
36	Charges de transfert	540,870	545,370	545,370.00
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	540,870	545,370	545,370.00
890	OPC Organis. Protection Civile			
	Total des charges	745,130	650,400	657,226.86
	Total des revenus	745,130 -	650,400 -	657,226.86 -
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	460,220	451,190	447,298.80
30100000	Salaires du personnel	367,300	362,300	356,029.50
30400000	Allocations enfants & formation	2,200	1,620	2,032.50
30490020	Indemn. Déplacements	220	220	220.80
30490030	Allocations résidence	100	100	100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,500	19,300	18,908.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,100	4,000	3,916.30
30500020	Cotisations pré et parascolaire	700	700	641.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	48,800	45,850	50,654.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	900	900	883.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,700	7,600	7,478.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,800	1,700	961.50

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Sécurité				
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	350	309.15
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	550	550	117.00
30920000	Soldes volontaires	6,000	6,000	5,046.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	155,460	155,460	168,649.21
31000000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	495.80
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0.00
31010400	Produits et matériel de nettoyage	500	500	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	7,000	7,000	5,589.65
31030100	Abonnement journaux, magazines	500	500	395.30
31050100	Denrées alimentaires, boissons	12,000	12,000	13,471.00
31051100	Frais de réception refacturés	2,000	2,000	456.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	84.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	11.30
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	5,000	2,261.70
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	500	500	2,562.50
31200100	Electricité-Eau-Gaz	16,300	16,300	13,766.15
31200250	Chauffage-Eclairage	10,650	10,650	7,108.40
31300000	Prestations de services de tiers	250	250	1,601.60
31300210	Téléphonie et télécommunications	17,550	17,550	11,481.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,000	1,000	940.30
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	130	130	32.30
31340110	Assurances RC	2,880	2,880	2,877.20
31340140	Assurances techniques	0	0	18.80
31340160	Assurances véhicules	8,050	8,050	5,296.60
31370130	Taxes véhicules	2,800	2,800	0.00
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0	0	812.00
31380010	Cours, examens et conseils	600	600	0.00
31440010	Entretien bâtiments	6,000	6,000	32,749.47
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,800	1,800	2,243.55
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	59.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	10,000	10,000	14,450.69
31580100	Maintenance logiciels	50	50	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	47,400	47,400	47,128.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	795.95
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	1,960.05
39	Imputations internes	129,450	43,750	41,278.85
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	85,700	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	0	0	140.00
39100110	Déchets - taxe au poids	150	150	0.00
39101000	Prestations informatiques	6,750	6,750	8,338.85
39300000	Frais administratif et d'exploitation	10,000	10,000	10,000.00
39300020	Quote-part charges SIS	26,850	26,850	22,800.00
42	Prestations de services et taxes	4,480 -	4,480 -	11,128.45 -
42600000	Remboursements de tiers	4,380 -	4,380 -	11,096.15 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	100 -	100 -	32.30 -
44	Revenus financiers	42,000 -	42,000 -	28,902.65 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	157.65 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	42,000 -	42,000 -	28,745.00 -
46	Revenus de transfert	698,650 -	603,920 -	617,195.76 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	698,650 -	603,920 -	617,195.76 -

		Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
Services industriels				
	<i>Total des charges</i>	15,750,400	15,679,640	14,616,605.72
	<i>Total des revenus</i>	23,595,700 -	19,934,840 -	18,588,513.23 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,845,300 -	4,255,200 -	3,971,907.51 -
902	Services industriels			
	<i>Total des charges</i>	2,590,000	2,600,000	1,495,473.08
	<i>Total des revenus</i>	10,435,300 -	6,855,200 -	5,467,380.59 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,845,300 -	4,255,200 -	3,971,907.51 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,570,000	1,580,000	1,495,473.08
31200100	Electricité-Eau-Gaz	300,000	370,000	330,971.55
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	1,270,000	1,210,000	1,164,501.53
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1,020,000	1,020,000	0.00
35110130	Attribution fds à vocation énergétique	1,020,000	1,020,000	0.00
42	Prestations de services et taxes	3,098,000 -	3,568,000 -	3,130,080.59 -
42400350	Redevance	2,000,000 -	2,485,000 -	2,987,917.41 -
42400440	Redevance à vocation énergétique	1,020,000 -	1,020,000 -	0.00
42600290	Ristourne gaz	78,000 -	63,000 -	142,163.18 -
44	Revenus financiers	7,337,300 -	3,287,200 -	2,337,300.00 -
44200010	Dividende Viteos SA	2,337,300 -	1,558,200 -	2,337,300.00 -
44420010	Réévaluation participation Viteos	5,000,000 -	1,729,000 -	0.00
911	Eaux-réseau			
	<i>Total des charges</i>	13,160,400	13,079,640	13,121,132.64
	<i>Total des revenus</i>	13,160,400 -	13,079,640 -	13,121,132.64 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	4,900,000	4,950,000	4,490,968.73
31300000	Prestations de services de tiers	0	0	22,071.40
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	4,900,000	4,950,000	4,468,897.33
33	Amortissement patrimoine administratif	1,191,960	1,218,790	1,339,128.52
33002100	Amort. Planif. -Aménagement eaux	2,530	2,530	2,528.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	1,035,710	1,067,960	1,180,637.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	4,660	0	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	141,060	148,300	155,963.52
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	8,000	0	0.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	395,940	270,110	741,936.73
35100000	Attribution financements spéciaux	395,940	270,110	741,936.73
39	Imputations internes	6,672,500	6,640,740	6,549,098.66
39400010	Intérêts capitaux eau	730,000	710,000	654,452.80
39800050	Taxe épuration ttc	5,942,500	5,930,740	5,894,645.86
42	Prestations de services et taxes	13,136,500 -	13,055,740 -	13,097,232.64 -
42400330	Taxes branchements	204,000 -	207,000 -	202,216.73 -
42400420	Taxe épuration ttc	5,942,500 -	5,930,740 -	5,894,645.86 -
42500030	Electricité fournie	247,000 -	207,000 -	98,690.00 -
42500040	Vente de l'eau	6,743,000 -	6,711,000 -	6,901,680.05 -
48	Revenus divers extraordinaires	23,900 -	23,900 -	23,900.00 -
48930000	Prélèvement préfinancements	23,900 -	23,900 -	23,900.00 -

Budget 2019

Compte de résultats selon la classification institutionnelle

3. Remarques au budget

3. Remarques au budget 2019

Administration générale

100

Conseil général

31020200 Frais d'impression, photocopies

En fonction de la poursuite de l'impulsion consistant à tendre vers un parlement davantage sans papier, même s'il semble indubitable que cela reste un vœu pieux, le montant au budget a été fixé sur la base des comptes 2017. En l'espèce, il subsiste une obligation de relier en trois exemplaires (un pour la Bibliothèque de la Ville, un pour les Archives communales et un pour la Chancellerie) les procès-verbaux du Conseil général et aux termes de chaque législature. Or, les procès-verbaux des législatures 2008-2012 et 2012-2016 n'ont pas été reliés. La reliure de ces documents coûte un peu moins de CHF 1'400.00 en tout.

31300430 Frais de réception

En 2019, le membre du Grand conseil qui accèdera à la présidence est M. Marc-André Nardin de la commune de La Chaux-de-Fonds de sorte qu'il appartiendra à la Ville de La Chaux-de-Fonds d'organiser la cérémonie en relation avec le changement de président du Grand Conseil.

31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée

Diminution par rapport au budget 2018, compte tenu des comptes 2017, qui transcrivent une volonté de contenir encore davantage les coûts.

36360010 Subv. org. privées à but non lucratif

Augmentation liée à la contribution annuelle à la Fondation La Chaux-de-Fonds – Winterthur. Jusqu'au budget 2014, la participation financière de La Chaux-de-Fonds et de Winterthur à ladite fondation était pour chacune des deux Villes de CHF 15'000.00 par an. De 2015 à 2017, Winterthur a maintenu sa participation annuelle à hauteur de CHF 15'000.00, alors même que La Chaux-de-Fonds avait décidé de ramener la sienne à CHF 2'000.00 pendant ces trois ans. A l'échéance de cette période et sur proposition de la fondation précitée, le Conseil communal a admis que la participation de chacune des deux Villes partenaires devait dès 2018 être proportionnelle à sa taille respective (population, budget). Aussi, la participation de La Chaux-de-Fonds sera à l'avenir de CHF 8'000.00 par an.

110

Conseil communal

31300430 Frais de réception

Afin de respecter au mieux les directives MCH2 et d'être au plus juste par rapport aux charges par nature, ce compte a été créé. Il regroupe les frais de repas, d'hôtel, cadeaux et toutes les charges annexes se rapportant aux coûts en lien avec des réceptions impliquant des personnes (cadeaux, blanchisserie, etc.). Les anciens comptes dans lesquels étaient jusqu'ici enregistrés ces frais seront utilisés pour les dépenses suivantes : 31700100 "Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel" pour les frais de déplacement, repas, nuitée, collations (engagés pour le personnel rémunéré par la Ville); 31051100 "Frais de réception refacturés" pour les frais pour des achats de nourriture seulement quand ceux-ci sont refacturés par le service. Cela étant précisé, les charges sont maintenues à hauteur des comptes 2017 du compte 31051100, nonobstant le fait que les comptes 2017 transcrivent une volonté de contenir encore davantage les coûts. En effet, notamment les frais en lien avec les collaborateurs jubilaires et ceux prenant leur retraite passent à compter du budget 2018 du SRH au Conseil communal.

31051100 Frais de réception refacturés

31200100 Electricité-Eau-Gaz

Mis à zéro compte tenu de la remarque au compte 31300430. Diminution par rapport au budget 2018, compte tenu de la transposition des coûts consentis à ce jour en lien avec les comptes 2017.

110 Conseil communal (suite)

31300300	Frais de port - Affranchissements
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel

Diminution par rapport au budget 2018, afin de coller aux comptes 2017.
Voir remarque au compte 31300430.

115 Parlement des jeunes

36360010	Subv. org. privées à but non lucratif.
----------	--

Jusqu'à présent, le budget ne faisait pas mention des recettes ni de l'ensemble des dépenses, alors même que ces recettes et dépenses pouvaient parfois être importantes selon les projets. Lorsqu'un projet était accepté en plénière, l'argent était débloqué par le Service des finances et versé sur un compte postal. En cas de solde éventuel, l'argent restait sur ce compte. Les recettes étaient également versées sur le compte postal. Cette situation n'est pas satisfaisante, puisqu'elle aboutit de fait à la mise en place d'une comptabilité parallèle qui ne reflète pas les recettes et dépenses réelles du Parlement des jeunes, et qui rend opaque l'utilisation des financements publics. Le Parlement des jeunes a hérité de cette manière de faire et n'est pas responsable d'une situation qui contribue à le desservir. Afin de simplifier les flux financiers, il a été décidé qu'à partir de 2019, une subvention serait octroyée au Parlement des jeunes avec un suivi financier par le Service de la jeunesse. Le Parlement des jeunes publiera annuellement les comptes détaillés.

121 Chancellerie

Remarque générale

Transfert du Service juridique (124) à la Chancellerie (121). Le juriste est sous la responsabilité de la Chancellerie depuis 2018.

30100000	Salaires du personnel
----------	-----------------------

Il y aurait une nécessité ainsi qu'une pertinence à renforcer le secteur juridique par l'engagement d'un-e juriste à temps partiel (60%) afin de permettre une diminution des mandats externes qui coûtent plus cher (privé). De plus, l'organisation du secteur juridique serait améliorée avec une suppléance pendant les vacances de la responsable du secteur juridique.

31030100	Abonnement journaux, magazines
----------	--------------------------------

Nécessité de souscrire à des abonnements pour le secteur juridique qui dépend depuis 2018 de la Chancellerie. Voir remarques sous 3100000

31300000	Prestations de services de tiers
----------	----------------------------------

CHF 1'600.00 sont dévolus aux frais estimés pour la prolongation de la protection de l'enregistrement de la marque Métropole Horlogère, qui devrait autrement expirer au 26 février 2018.

31600100	Location local, terrain, surface, place
----------	---

Location de la Chancellerie et du secteur juridique qui y est rattaché depuis 2018.

39000030	Vin offert par la Ville
----------	-------------------------

Diminution par rapport au budget 2018, compte tenu des comptes 2017, qui transcrivent la politique initiée en 2017 afin d'allier la promotion du vin avec la maîtrise des coûts. De plus, le coût du vin pour la Fête du personnel sera dorénavant comptabilisé sous le SRH, dans un but d'une plus grande transparence.

122 Service de l'économie

30	Charges de personnel
----	----------------------

Depuis 2016, le service de l'économie fonctionne grâce à une collaboration interservices et inter-dicastères. Ainsi, la directrice en charge de l'économie dirige le service avec l'appui de sa secrétaire de direction et des chefs de secteurs du service de l'urbanisme et de l'environnement.

31	Biens, services, autres charges exploit.
----	--

Pratiquement tous les frais sont liés à l'organisation de la manifestation Up La Chaux-de-Fonds, laquelle se déroule en principe deux fois par année.

36360010	Subv. organis. privées but non lucratif
----------	---

Subventions prévues pour la Journée internationale du marketing horloger et ID Région.

123 Service informatique communal

31020200	Frais d'impression, photocopies	Intégration des frais de locations, précédemment mis au budget du compte 31610100, suite au nouveau contrat Canon. Le cumul des deux lignes présente une baisse de CHF 34'000.-.
31180000	Développement & achat logiciels-licences	Augmentation des licences au poste de travail due à l'accroissement du nombre de postes + intégration des coûts liés à la nouvelle station de travail (augmentation de la sécurité, du monitoring) et retour d'expérience des trois dernières années durant lesquelles le traitement de cas imprévus et urgents a nécessité l'achat de logiciels et/ou le recours à des prestations externes. Cette tendance tend à diminuer, notamment grâce aux projets du schéma directeur informatique 2018-2022.
31300210	Téléphonie et télécommunications	Diminution des coûts de téléphonie mobile (nouveau contrat NatelGo).
31330100	Mandat prestations informatiques	Diminution sur les prestations de services applicatifs du mandat du SIEN.
31530010	Entretien de matériel informatique	Augmentation sur les prestations aux postes de travail du mandat du SIEN due à l'accroissement du nombre de postes.
31580100	Maintenance logiciels	Augmentation due en partie par l'acquisition de nouvelles solutions augmentant les prestations de maintenance ainsi que par retour d'expérience des trois dernières années durant lesquelles le traitement de cas imprévus et urgents a nécessité l'achat de logiciels et/ou le recours à des prestations externes. Cette tendance tend à se poursuivre, notamment du fait du déploiement de nouvelles solutions au travers des projets inscrits au schéma directeur informatique 2018-2022.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Intégration des frais de locations au compte 31020200, suite au nouveau contrat Canon. Le cumul des deux lignes présente une baisse de CHF 34'000.-.
49101000	Prestations informatiques	Diminution des prestations refacturées au SIS (Feu et Ambulance) et suppression de la facturation des prestations au Planning familial, intégré au Service de santé et promotion de la santé.

126 Communication

30100300	Salaires du personnel en formation	Le 70% de webmaster technique (50% + 20% missions ex-SIEN) initialement prévu pour être imputé au Service informatique, émerge au service de la communication (effectif passant à 2,9 EPT, en réalité 3,1 avec le + 20% ex-SIEN). Un-e stagiaire médiaticien-ne du CPLN de 4e année, donc présent à 70% est prévu (et non un de 3ème année à 50%).
31000000 à 31920000	Biens, services, autres charges	Réalisation à l'interne de la majorité des visuels pour la Ville et différents services, ainsi que supervision et/ou diffusion des onze info-lettres électroniques. Financement d'actions par les budgets propres de services demandeurs permet de maintenir au plus bas les dépenses de ce service créé en 2014.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Restriction maximale.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Actions menées principalement sur les canaux propres de la ville (site internet, page facebook, affichage interne), pour réduire au minimum les dépenses en matériel et annonces et spots publicitaires. Baisse de 2'000.- pour augmenter d'autant le 31110100 en vue de l'achat d'appareils pour réaliser les contenus "maison" (micro).
31020100	Annonces-Publications PA	Le montant prévu de CHF 5'000.- ne peut permettre que deux ou trois annonces dans les médias, et doit donc être attribué avec le plus grand discernement.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Limitation et renoncations
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Les réalisations se sont limitées à nouveau à la bache pour la fête des voisins et aux autocollants, et aux grands autocollants "Montre-moi..." pour les bâches promotionnelles (Fête de mai, etc.). Une série de cartes postales "Ville" a été imprimées.
31030100	Abonnements journaux, magazines	Un seul abonnement (L'Impartial)

126	Communication (suite)	
31600100	Location local	Depuis le déménagement du service à Espacité (11e), chiffre stable.
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée	Limitation à un montant quasiment symbolique.
31920000	Droits d'auteur & autres indemn.	Pas de changement. Réflexion en cours pour voir si la redevance "Photocopies" pour les administrations ne doit pas être imputée à la chancellerie.
130	Contrôle des habitants	
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	Base : 4 votations avec CHF 1'500.- de coût par votation. Election fédérale en sus à CHF 9'000.-. Aucun budget n'est prévu pour une éventuelle votation communale qui serait liée à l'aboutissement d'un référendum.
31300300	Frais de port et affranchissements	Le chiffre au budget 2019 est calculé au prorata de la situation dans ce compte à fin mai 2018.
31990000	Autres charges d'exploitation	Estimation des frais pour les recours perdus en lien avec la domiciliation des personnes (qui déclarent un domicile secondaire en lieu et place d'un domicile principal).
36010020	Quote-part canton - Document identité	Rétrocession pour l'établissement des cartes d'identité (50%). Chiffre difficilement prévisible chaque année. En diminution constante. Le chiffre au budget 2019 est calculé au prorata de la situation dans ce compte à fin mai 2018.
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Rétrocession au Service des migrations de l'Etat de Neuchâtel pour la gestion des permis. Chiffre difficilement prévisible chaque année. Néanmoins, le chiffre est à la baisse, car il y a des pics de permis tous les 4 ans. Les pics étaient sur 2017 et 2018.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Ici, il s'agit des encaissements communaux pour les naturalisations, il est difficile de prévoir un montant pour 2019. En effet, les conditions sont différentes dès 2018. En mai 2018, seule une demande est reçue selon les critères 2018.
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	Estimation des encaissements des permis avec certaines taxes sur lesquelles la Ville ne perçoit rien. Chiffre difficilement prévisible chaque année.
42100120	Emolument - Document d'identité	Estimation des encaissements des cartes d'identité. Chiffre difficilement prévisible chaque année.
42700000	Amendes / contraventions	Le chiffre au budget 2019 est calculé au prorata de la situation dans ce compte à fin mai 2018.
150	Transports	
31300000	Prestations de services de tiers	Adaptation du budget en tenant compte des dépenses effectuées en 2017.
31300830	Cartes journalières CFF	Les ventes ayant diminué, la quantité de cartes achetées sera réduite.
31320300	Conseillers externes, experts	Reprise de la ligne figurant auparavant au SARRE pour des études mobilité et transports.
36140100	Dédommagements entreprises publiques	Estimation de la future contribution au pot commun.
43090020	Cartes journalières CFF	Adaptation du montant espéré par rapport aux recettes 2017.
46900000	Redistribution taxe CO2	Rétrocession de la taxe CO2 prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. La tendance est à la hausse en regard des comptes 2015-2017.

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

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Ajustement partiel aux comptes 2017
31010150	Matériel d'exploitation, fournitures WC	Ajustement partiel aux comptes 2017
31010400	Produit et matériel de nettoyage	Ajustement partiel aux comptes 2017
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Ajustement partiel aux comptes 2017
31051100	Frais de réception refacturés	Déplacé au 31300430
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Ce poste sert au remplacement des machines et de l'outillage des concierges. Il a légèrement été revu à la baisse.
31300430	Frais de réception	Précédemment sous 31051100
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne des 5 dernières années
31700100	Autres frais dépl. repas, nuitée au personnel	Ajustement partiel aux comptes 2017
39100100	Déchets – taxe de base	Le regroupement du personnel du SBL dans ce chapitre fait monter ce poste
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Moyenne des 5 dernières années
49100040	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale

201**Bâtiments divers d'utilité publique**

31200110	Eau froide objets à forfait	Estimation du montant non couvert par les charges à forfait
31200120	Eau froide objets vacants	Estimation des charges d'eau froide des objets locatifs vides
31300400	Frais bancaires et postaux	Ajustement partiel aux comptes 2017
31440015	Entretien bâtiments	Le chapitre 250 foncier prévoit la vente de l'ancienne usine électrique. Le montant du bénéfice de cette vente, soit 1,9 mios, sera affecté, conformément à la décision de la commission financière, au financement de travaux d'entretien aux abattoirs et à la maison du peuple à charge de ce compte
31440020	Entretien bâtiments – Luminaires	Nouveau poste
31600220	Charges objets vacants	Ajustement aux comptes 2017
31600240	Location à l'interne	Utilisation des abattoirs, de la maison du peuple et de Doubs 32 pour les services communaux
Groupe 33	Amortissement patrimoine administratif	Selon investissements consentis les années précédentes
42400000	Prestations de services	La diminution de ce poste provient de la fermeture de Pont 38 (prestations de conciergerie)
42600100	Rbts de charges de locataires	Ajustement aux comptes 2017
44700200	Produit des jardins	Selon locations à fin juin 2018
44700100	Location bâtiments	Le budget 2018 ne prenait pas en compte l'abandon de la location pour Jardinière 33 (orthophonie)
44700240	Location à l'interne	Voir sous 31600240
44710000	Paiements pr appartements de service	Ajustement aux comptes 2017
44720010	Locations salles-terrains-installations	Augmentation des locations, suite à la rénovation des abattoirs
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Prélèvement pour les travaux à vocation énergétique des Abattoirs

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	Ce poste a été inclus depuis 2017 dans le compte 31300060
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage, selon l'article 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture

210	Gérance – secrétariat	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Ajustement partiel aux comptes 2017
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Ajustement aux comptes 2017
31300300	Frais de port et affranchissements	Ajustement aux comptes 2017
31340140	Assurances techniques	Transféré au chapitre 211 bâtiments locatifs
31340160	Assurances véhicules	Ajustement aux comptes 2017
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	Selon investissements consentis les années précédentes
39100040	Participation frais personnel	Facturation des tâches effectuées pour la gérance par le service financier et le SBL
39100100	Déchets - taxe de base	Transféré au chapitre 200 service des bâtiments et du logement
42400070	Honoraires de gérance (interne)	Basés sur le montant des loyers
211	Bâtiments locatifs	
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Se trouvent dans ce compte, les investissements pour la rénovation de 16 appartements vétustes ainsi que les travaux de rénovation de la toiture et des façades de Louis-Agassiz 7-9-11 et 10-12-14, la rénovation de Cernil-Antoine 20 et de Promenade 8a. A ceci s'ajoute la pose de panneaux solaires sur la toiture de Louis-Agassiz 7-9-11
34314210	Locations objets vacants PF	Détente sur le marché locatif chaux-de-fonnier
34314220	Charges objets vacants PF	Voir sous 34314210
34391000	Electricité-Eau-Gaz PF	Ajustement partiel aux comptes 2017
34391210	Chauffage immeuble PF	Ajustement aux comptes 2017
34394120	Assurances bâtiments PF	Extrapolation des comptes 2018
34394140	Assurances techniques PF	Vient du chapitre 210 gérance-secrétariat
34395000	Prestations de services de tiers PF	Principalement, intérêts sur abandon de créance ou d'acompte
34399010	Pertes sur débiteurs PF	Ajustement partiel aux comptes 2017
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Fantaisie 2
44300100	Produits des loyers PF	Selon estimation des locations
44300210	Locations objets vacants PF	Détente du marché locatif
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	Voir sous 34314220
44434000	Réévaluations bâtiments PF	Plus-value de la valeur au bilan, suite aux rénovations des bâtiments et modifications de loyers
45110130	Prélèvement Fds voc. énergétique	Nouveau poste. Prélèvement pour les travaux à vocation énergétique
212	Parkings	
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Nouvelle série de places de parc près de l'Usine électrique à Agassiz 15-19, Cernil-Antoine 19c, Charles-Naine 35-37 et Commerce 126b
34310120	Déneigement PF	Moyenne sur 3 ans
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Basés sur les loyers
44300100	Produits des loyers PF	Selon loyer attendu; s'ajoute une nouvelle série de places de parc à Agassiz 15-19, Cernil-Antoine 19c, Charles-Naine 35-37 et Commerce 126b
44434000	Réévaluations bâtiments PF	Plus-value de la valeur au bilan due aux places de parc d'Agassiz 15-19, Cernil-Antoine 19c, Charles-Naine 35-37 et Commerce 126b
240	Domaines	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Ajustement aux comptes 2017
39400130	Intérêts gérance	Budget 2018 erroné
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Ajustement aux comptes 2017; concerne les ventes du vin de la Ville
44300100	Produits des loyers PF	Selon loyer attendu
44390100	Rbt de charges de locataires PF	Ajustement aux comptes 2017
49000030	Vin offert par la Ville	Ajustement partiel aux comptes 2017

250	Foncier	
34310100	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	Des frais de déneigement supplémentaires seront facturés en 2019 pour l'entretien hivernal du parking situé sur l'ilot A.
34314000	Loyers et frais d'utilisation	Location d'une parcelle CFF en bordure du bien-fonds 430 du cadastre des Eplatures (site de la scierie).
34314210	Locations objets vacants PF	Contrepartie en recettes.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Basés sur le montant des loyers.
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	Le montant 2017 concernait la création d'une provision visant à financer l'enterrement de la ligne à haute tension.
39400130	Intérêts PF interne	Le calcul des intérêts est effectué en prenant comme base la valeur d'acquisition. Le taux d'intérêt appliqué est de 2,5%. Les intérêts devraient augmenter en 2019 suite à l'acquisition de nouveaux terrains dans le quartier des Foyards.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	Aucune vente n'est pour l'instant prévue. Montant indicatif.
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Gain provenant de la vente de l'usine électrique.
44300100	Produits des loyers PF	Comprend les loyers des biens-fonds : 7365/2918/1671/1672/430 (site de la scierie), 3023 (partiel), 3024 du Cadastre des Eplatures ainsi que les gains provenant du parking ilot A.
44300210	Locations objets vacants PF	Contrepartie au poste 34314210.
44300300	Droits de superficie	Augmentation liée à l'acquisition prévue du terrain propriété d'IGESA et du droit de superficie y relatif.
44300310	Droits de superficie Viteos	Diminution des recettes suite à la vente du terrain de l'usine électrique.

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

30100000	Salaires du personnel	Malgré une légère amélioration, le nombre de dossiers par assistant-e-social-e (AS) reste encore élevé par rapport aux normes en vigueur. Cependant, le SCAS n'envisage pas, pour l'instant, de procéder à de nouvelles demandes d'augmentation de postes. Il faut préciser que le coût lié au personnel est subventionné par l'Etat, selon la dotation en référence à la loi cantonale. La subvention est encaissée via le compte ci-dessous : 46310000.
30100300	Salaires du personnel en formation	Le budget 2019 prévoit deux postes pour des employés-es de commerce et 3 postes pour des stagiaires assistant(e)s social(e)s.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Montant adapté par rapport au compte 2017, car il y a une volonté d'introduire un programme d'efficacité personnalisé.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Maintien du budget 2018.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Pour des questions de sécurité, il faudra certainement revoir la disposition de la réception principale. Dès lors, nous prévoyons, entre autres, de placer des bancs supplémentaires dans la salle d'attente.
31810010	Pertes sur débiteurs	Le Canton a décidé de facturer aux communes les éventuelles erreurs qu'il pourrait constater, touchant les dépenses d'aide sociale indûment versées à des bénéficiaires. Cette décision est entrée en vigueur le 1er mars 2016. En 2017, il n'a pas été nécessaire d'utiliser ce compte.
46120010	Dédommagements communes	Il s'agit de la facturation aux communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel des activités du SCAS, relative à l'aide sociale, à l'AVS/AI et aux prestations liées aux guichets sociaux régionaux (Antennes ACCORD). Les charges du SCAS sont réparties selon le nombre de dossiers émanant des communes. Pour le budget 2019, nous avons fait la moyenne entre les années 2016 et 2017.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Il s'agit de la subvention versée par le Canton en relation avec le personnel (selon commentaire sous le compte 30100000). Ce chiffre est une estimation, car nous n'avons pas de montant de la part du Canton. Par conséquent, ce chiffre est susceptible de varier. Pour le personnel social qualifié, le forfait annuel s'élève à 40% de CHF 100'000.00 par poste à plein temps. Il est de 40% de CHF 80'000.00 pour le personnel administratif, pour autant que le nombre de collaborateurs ne dépasse pas le 70% du personnel social qualifié reconnu pour le Canton. Les postes ACCORD sont subventionnés comme le personnel administratif. Le mandat de prestations avec Job Service pour l'intégration professionnelle est reconnu dans le cadre de la subvention en personnel social qualifié sur la base de 40% de 1,5 EPT (150'000.00, dépense qui se trouve sous le centre financier 321).
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Subvention de la Caisse cantonale neuchâteloise de compensation (CCNC) pour les prestations fournies par l'agence AVS/AI.

311 Centre de santé sexuelle – Planning familial

31300210	Téléphonie et télécommunications	Suite au déménagement du Centre de santé sexuelle – Planning familial (CSS-PF) à Serre 14 en septembre 2018, ce centre ne payera plus la facture téléphonique à HNe. Celle-ci est prise en compte dans la facture globale comme les autres services de la ville.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Une augmentation de la prestation de la gynécologue par rapport à celle de HNe de ces dernières années (CHF 8'300.-). Cette dernière n'a pas été remise à jour depuis les années 80. La prestation de la nouvelle gynécologue est au tarif de CHF 135.- l'heure. Une rémunération très raisonnable si on devait la comparer aux prestations des gynécologues de la ville.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Le déménagement du CSS-PF dans ses nouveaux locaux à Serre 14 n'engendre pas de coûts de location. En effet, le bâtiment appartient à la Ville.

311	Centre de santé sexuelle – Planning familial (suite)	
39000010	Matériel informatique	Idem que pour le poste 31300210.
39101000	Prestations informatiques	Idem que pour les deux postes 313000210 et 39000010.
315	SCAS – Maison de retraite	
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Les charges relatives à ce compte sont totalement immaîtrisables, mais nous précisons que seuls les frais de première nécessité sont engagés.
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Adaptation du montant par rapport aux comptes 2017 et 2016.
34312000	Acquisition de biens meubles PF	Il n'y a pas eu de dépense pour 2017, mais il est nécessaire de maintenir un budget pour 2019, car il y a toujours le risque de remplacer un objet défectueux (par exemple : machine à laver le linge).
34314210	Locations objets vacants PF	Il s'agit des loyers des appartements non loués (montant imputé directement par la Gérance des immeubles de la Ville). Le montant est compensé sous le compte 44300210.
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 est compensée par un fonds. Cette compensation se trouve sous le compte 44399000. Il est utile de préciser que ces prestations sont soumises à de fortes variations en fonction des besoins.
34395500	Honoraires de gérance PF int.	Montant comptabilisé par la Gérance des immeubles de la Ville pour la gestion des loyers.
43090000	Autres revenus d'exploitation	NOMAD n'utilise plus la lessiverie. Par conséquent, il n'y a plus de facturation de cette prestation.
44300100	Produits des loyers PF	Le montant pour le budget 2019 correspond à celui encaissé en 2017.
44300210	Locations objets vacants PF	Voir sous 34314210.
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	Il s'agit de l'utilisation d'un fonds pour compenser partiellement les frais liés aux prestations octroyées à certains locataires par NOMAD.
321	SCAS – Participation aux Institutions sociales	
3611	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Les comptes de la rubrique 3611 correspondent au montant de la facture sociale. Nous avons mentionné les montants communiqués par le canton pour le budget 2019.
36360230	Subv. organis. non lucrative – Insertion	Il s'agit de la subvention pour Job Service. Cette subvention est reconnue et couverte par le Canton (voir commentaire sous le centre 301 compte 46310000).
36360260	Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	Maintien de la subvention pour le loyer de Caritas.
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance	Subventions versées à diverses institutions.
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	Renonciation de la part de la Ville à l'intérêt, suite à un prêt gratuit en faveur de la Maison La Coquille.

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

30100000	Salaires du personnel	Dès 2018, les salaires des délégués à l'éducation physique et aux sports (1 EPT) sont comptabilisés dans ce compte. Auparavant, ils étaient répartis dans les centres financiers 435, 440 et 445, compte 30200000.
30593000	Caisse de remplacement	Dès le 01.08.2017, suite à la suppression de la Caisse cantonale de remplacement, les cotisations à cette dernière pour les directeurs sont supprimées.
30900000	Formation et perfectionnement	Dès l'année scolaire 2017-18, le Canton s'est retiré du subventionnement de la plupart des formations des membres de la direction et du Service socio-éducatif (SSE). Ces subventions étaient comptabilisées dans ce compte, en diminution des coûts de formation.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Compensation avec le compte 31020200.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	En 2019, CHF 13'000.- pour la réédition des brochures Ecole-Musées.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Cotisations annuelles des membres de la direction à l'Association neuchâteloise des directions d'établissements scolaires (ANEDES) et à la Conférence latine des chefs d'établissements de la scolarité obligatoire (CLACESO). Cotisation d'abonnement à "Mobility". Cotisation annuelle à l'Initiative des villes pour la formation (Städteinitiative Bildung Stadt Winterthur). Cotisation annuelle à Tourisme neuchâtelois pour Doubs 34.
31300430	Frais de réception	Ces frais étaient comptabilisés dans le compte 31700100 jusqu'en 2017.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

30200000	Salaire personnel enseignant	Diminution de 4 classes au cycle 1 dès la rentrée d'août 2018.
30200020	Remplacements subventionnés	Dès le 01.08.2017, la Caisse cantonale de remplacement est supprimée. Les employeurs assument dès lors les remplacements de leurs enseignants (cf. compte 30593000).
30593000	Caisse de remplacement	Dès le 01.08.2017, suite à la suppression de la Caisse cantonale de remplacement, les cotisations des à cette dernière pour les enseignants sont supprimées.
31320300	Conseillers externes - Experts	Honoraires du médecin-conseil de la Ville pour des interventions concernant le personnel enseignant (nouveau mandat suite à la suppression de la Caisse cantonale de remplacement)
31700210	Dédommagement Service civil	Dès 2019, engagement de civilistes supplémentaires pour l'appui langagier extensif.
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Imputation des coûts de l'assainissement de Prévoyance.ne pour le personnel enseignant. La part concernant les enseignants des collèges des autres communes du cercle scolaire est refacturée aux communes concernées (recettes dans le compte 46120010).

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

30200000	Salaire personnel enseignant	Diminution d'une classe au cycle 2 dès la rentrée d'août 2018.
30200020	Remplacements subventionnés	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30593000	Caisse de remplacement	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
31040100	Matériel didactique	Répartition différente des frais de matériel didactique entre les trois cycles (cf. même compte aux centres financiers 435, 440 et 445).
31320300	Conseillers externes - Experts	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

30200000	Salaire personnel enseignant	Diminution d'une classe au cycle 3 dès la rentrée d'août 2018.
30200020	Remplacements subventionnés	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30593000	Caisse de remplacement	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
31320300	Conseillers externes - Experts	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.

450 Ecole obligatoire – Bâtiments

31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Compensation avec le compte 31500000.
31300000	Prestations de services de tiers	Forte diminution des frais de déneigement des toits des collèges.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Rétribution de la production d'énergie photovoltaïque.

455 Ecole obligatoire – Autres

30990000	Autres charges de personnel	Dès 2018, les frais relatifs à la fête de fin d'année scolaire du personnel enseignant, ainsi que les frais de la sortie des enseignants retraités et jubilaires, sont comptabilisés dans ce compte.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	En 2017, la contribution annuelle à l'Association Ensemble musical pour jeunes n'a pas été versée.

482 Centre de santé scolaire

31010240	Matériel exploitation - CSS	Une baisse de charges due au manque de personnel pour la conduite de projets.
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	Idem que pour le poste 31010240.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Idem que pour le poste 31010240 et le poste 31010250.
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	La campagne vaccinale concerne seulement les élèves de 8 ^{ème} année. Dès lors, moins de vaccins à acheter.

483 Centre d'orthophonie

30100000	Salaires du personnel	Renforcement du personnel administratif suite à la réorganisation du poste de responsable
30200000	Salaire personnel enseignant	Réorganisation du poste de responsable (baisse de 10%) et engagement d'une collaboratrice en début de carrière
36370010	Subventions aux personnes physiques	Augmentation des cas non-OES, donc augmentation de la participation communale

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

30900000	Formation et perfectionnement	Formation SecuTix (logiciel de billetterie) pour nouvel-le employé-e (remplacement départ en retraite)
31200100	Electricité-eau-gaz	Appartement Velan
31600100	Location local, terrain, surface, place	Appartement Velan (écriture comptable, contrepartie à la gérance communale)
36360470	Subventions Culture, autres bnl	Ecolades : CHF 20 000 (événement triennal, crédit supplémentaire octroyé par le CC) ; Printemps culturel : CHF 10 000 (événement biennal) ; Culturecom.ne : CHF 10 000 (nouvelle structure cantonale de communication initiée par les collectivités) ; faibles adaptations d'autres subventions.
36370470	Subventions Culture, autres PP	Bourse pour atelier CVC (Le Caire)
46350000	Subventions des entreprises privées	Sponsoring Mini-Trotteuse (Fête de Mai)

501 Bibliothèque de la Ville

31020100	Annonces-Public.	Annonce dans la presse de la mise au concours de la bourse pour la nouvelle Enquête photographique neuchâteloise.
31020300	Photographies, numérisation	Océrisation de La Suisse Libérale. Numérisation du National Suisse.
31030200	Livres / ouvr. spéc.	Rééquilibrage progressif des collections du libre accès.
31030210	Multimédias	Ouvrages de référence et méthode d'apprentissage en ligne.
31100000	Ach. meubles, app. bureau	Meuble à affiches et équipement de l'espace multimédia.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Affiches, cartes postales, archives.
31300000	Prestations de services de tiers	Mandats ponctuels pour publications (Projet EPFL Fonds Jules Jacot-Guillarmod - projet de valorisation des Fonds Chapallaz/Rebmann) – 40 ans DAV + Discothèque.
31300840	Publication, édition	Enquête photographique neuchâteloise.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location Paix 152.
42400000	Prestations de services	Recettes de la discothèque en diminution ainsi que des microfilms de la presse accessibles par internet.
42700000	Amendes / contraventions	Avec le système RFID, le paiement par carte de crédit ne distingue pas les amendes de la location des multimédia. Toutes les transactions opérées par la RFID sont comptabilisées sur 42400000.
46310000	Subvention des cantons et concordats	L'augmentation de CHF 50'000.- de la subvention accordée par l'Etat a été réduite suite aux mesures d'économies décidées par le Grand Conseil.
46360000	Sub.org.non lucrati.	Subvention Memoriav pour la publication du T. 2 de la Filmographie neuchâteloise.

502 Bibliothèque des Jeunes

30900000	Formation et perfectionnement	Cours inter (BIS) & formation continue (CLP) : coûts diminués suite à la cotisation CLP-BIS
31100000	Ach.meub,app. bureau	Achat de meubles périodiques suite à la mise en place d'ordinateurs supplémentaires - réaménagement BJ2
31300000	Service tiers	Nouveau contrat prévu avec la maison Technis (tapis de comptage-fréquentation, coût abonnement mensuel)
31300100	Cotis.adhés./membres	Nouvelle cotisation CLP-BIS (la diminution des frais de cours couvrent la cotisation)
31440010	Entretien bâtiments	Mise en place du système Technis BJ1/BJ2 – projet en cours
31700100	Déplac. Repas-Nuitée	Stage externe apprentie 2-3 mois – non défini mais budgété

505 Archives communales

	Remarque liminaire	Le budget 2019 de ce service est fortement augmenté par rapport aux années précédentes pour mettre, autant que possible, les moyens humains et matériels en adéquation avec les besoins qui sont très grands et sont restés en attente faute de ressources humaines suffisantes.
30100000	Salaires du personnel	Comprend les postes suivants : -Archiviste communale 20 % (+ 80 % direction BV) -Collaboratrice administrative 60 % retraite au 28.02.2019 Remplacée par bibliothécaire 50 % dès le 01.03.2019
30100300	Salaires du personnel en formation	Stagiaire universitaire 3 mois 100%

505 Archives communales (suite)

30900000	Formation et perfectionnement	Permet la participation à quelques cours spécialisés organisés par l'Association des archivistes suisses
31300000	Prestations de services de tiers	Permet d'entreprendre quelques restaurations sur les documents les plus fragiles
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Nécessité de reconstituer le stock de matériel de conditionnement pour la conservation
31700210	Dédommagement Service civil	Permet l'engagement de civilistes durant 6 mois pour les travaux de longue durée qui ont été reportés jusqu'à présent faute d'encadrement suffisant.

511 Musée d'histoire naturelle

30900000	Formation et perfectionnement	Ce poste va augmenter en fonction des besoins de formation du personnel du nouveau musée (ex. cours de base en muséologie : CHF 2'500.-)
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Les besoins en matériel diminuent, car le conditionnement arrive à son terme.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Diminution des besoins en nouveaux outils.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais de taxidermie et transports vers des dépôts et autres futurs lieux. Frais de restauration par des externes des animaux exposés dans le futur musée.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Diminution prévue des besoins en matériel de conservation.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Augmentation du loyer dès juillet 2018

512 Musée d'histoire

30100000	Salaires du personnel	L'économie réalisée sur ce poste est due à une diminution globale de 30% du taux d'activité de l'équipe scientifique du musée obtenue par la restructuration opérée suite au départ à la retraite de la conservatrice.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Augmentation du poste pour le mettre à niveau avec les achats réalisés les années précédentes et éviter un dépassement. Cette augmentation est compensée par les ventes au 42500000.
31200210	Chauffage immeubles	Mise à niveau du poste selon les comptes 2016 et 2017.
31300000	Prestations de services de tiers	Ce montant est augmenté pour pallier au désengagement de la Loterie romande auprès de la Société des amis du Musée d'histoire pour le soutien aux expositions temporaires. Il prendra en charge les frais de traduction nécessaires pour compléter l'exposition permanente.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Augmentation du poste pour inclure le contrat Effitec pour le contrôle OIBT.
31700000	Déplacements véhicule privé	Maintien d'un petit montant sur ce poste pour les transports d'objets faits avec un véhicule privé souvent plus adapté aux types d'objets transportés.
31700100	Autres frais de déplacement, repas, nuitée au personnel	Ce poste sert à la prise en charge des frais de déplacement des collaborateurs qui suivent des formations. L'augmentation demandée servira à défrayer modestement pour leurs frais de transport et de repas les stagiaires (Université et HE-Arc) qui ne sont pas rétribués et dont le musée bénéficie des compétences scientifiques.
31700210	Dédommagement service civil	Renonciation à l'accueil de civilistes au profit de stagiaires universitaires de niveau Master qui apportent des compétences scientifiques plus élevées. Le montant budgété permettra de prendre en charge le solde des contributions dues au Service civil pour la fin de l'année 2018 qui sont facturées de manière décalée.
42400340	Entrées	Ce montant tient compte d'une absence d'exposition temporaire durant 3 mois entre 2 expositions et d'une attractivité renouvelée grâce à la programmation qui ciblera de nouveaux publics.
42500000	Ventes matériel-marchandises-publications	Même remarque que 42400340. L'enrichissement de l'offre de la boutique grâce à l'augmentation du poste 31010550 devrait également permettre d'augmenter les ventes.

513	Musée international d'horlogerie	
31030200	Livres / ouvr. spéc.	Opportunité d'acquérir de rares livres anciens mis en vente en 2018 et 2019 par un particulier.
31300840	Publications, édition	Participation au catalogue accompagnant l'exposition temporaire ; travail éditorial tome 2 Trésors des musées.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Sécurisation des casiers visiteurs dans la zone d'accueil (CHF 9'000.-).
514	Musée des beaux-arts	
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Jusqu'à présent imputé en 31610100 Location véhicule. Compensé par une baisse répartie sur 31610100 et 31700000.
31051100	Frais de réception refacturés	Passé en 31300430.
31300300	Frais de port et affranchissements	Trois expositions par an, 1500.-/exposition.
31300430	Frais de réception	Trois vernissages par an, 3000.-/vernissage.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Réorganisation de l'assortiment en vue d'une croissance des ventes.
515	Zoo du Bois du Petit-Château	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Transfert de CHF 2'000.- depuis le 31590400
31020200	Frais d'impression, photocopies	Mesure d'économie
31020400	Matériel promotionnel, imprimés	Impressions de flyers pour récolte de fonds.
31110100	Mach-Appar-Véhic.	Mesure d'économie
31510100	Entretien machines, appareils, véhicules, équipements, outils	Le budget a été adapté aux dépenses réelles liées à un parc machine vieillissant
31590400	Entretien d'autre matériel	Transfert de CHF 2'000.- vers le 31010200
520	Service des sports	
30900000	Formation et perfectionnement	Formation de coordinatrice de sport pour l'adjointe au chef de service CHF 3'000.-
30990000	Autres charges de personnel	Réalité budgétaire pour les séances-repas de travail des baliseurs de pistes de ski de fond et des garde-bains.
31300000	Service tiers	Adaptation à la baisse (CHF 50'000.-) suite au non renouvellement d'un mandat pour les manifestations.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Adaptation à la baisse en fonction de la moyenne des comptes des trois dernières années.
31300430	Frais de réception	Réalité budgétaire.
36360010	Subvention et organisations privées bnl	Subvention exceptionnelle tour de Romandie 2019 CHF 25'000.-.
521	La Charrière, terrains, pistes, halles	
30900000	Formation et perfectionnement	Séminaire de perfectionnement annuel pour le responsable technique.
31010150	Matériel d'exploitation, fournitures WC	Meilleure répartition entre les sites.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Adaptation à la hausse afin de suivre le remplacement du matériel "dangereux" des halles de gymnastiques.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Adaptation à la hausse en fonction de la moyenne des comptes de ces cinq dernières années.
31300000	Prestations de services de tiers	Surveillance collège par une entreprise spécialisée.
31300800	Alarmes, surveillance	Adaptation à la hausse en fonction des contrats d'alarmes signés.
31300900	Elimination des déchets	Cohérence MCH2.
31300920	Compostage	Adaptation à la hausse en fonction de la moyenne des comptes de ces cinq dernières années.
31340160	Assurances véhicules	Adaptation à la baisse en fonction de la moyenne de ces cinq dernières années.
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Moins de prévision en génie civil.
31440030	Entretien bâtiments-Contrats	Adaptation à la hausse en fonction de la réalité des contrats établis.
31510100	Entretien Machines/Véhicules/Outillages	Adaptation à la baisse en fonction de la moyenne des trois dernières années.
44720010	Location salles-terrains-installations	Diminution de CHF 25'000.- Location de la piscine de Numa-Droz qui passe au 524_44720010

524 Piscines des Arêtes, Numa-Droz

30900000	Formation et perfectionnement	Séminaire de perfectionnement annuel pour le responsable technique des piscines.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Adaptation à la baisse en fonction de la moyenne des comptes de ces cinq dernières années.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Adaptation à la hausse en fonction des normes d'hygiène en augmentation.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Adaptation à la baisse en fonction de la moyenne des comptes de ces cinq dernières années.
31300800	Alarmes, surveillance	Adaptation à la hausse en fonction des contrats "alarme et sécurité" obligatoires signés.
42600000	Remboursements de tiers	Adaptation en légère hausse de notre participation aux frais PPE Arêtes.
44720010	Location salles-terrains-installations	Transfert de CHF 25'000.- du 521_44720010

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Formation de coordinateur de sports pour le responsable technique des patinoires CHF 3'000.- et dernier module de formation garde-bain pro d'un agent technique CHF 3'000.-.
31010150	Matériel d'exploitation et fournitures WC	Adaptation du budget en fonction d'une année conventionnelle (2017).
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Pas d'achat de consommable prévu en 2019, diminution de CHF 10'000.-.
31010400	Produit et matériel de nettoyage	Adaptation à la hausse en fonction des normes d'hygiène des piscines.
31110100	Achat Machines/Appareils/Véhicules	Véhicules électriques piscine Mélèzes mis dans les investissements et seulement si l'essai en location 2018 est positif.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Adaptation en légère hausse en fonction de la moyenne des comptes de ces cinq dernières années.
31300000	Prestations de services de tiers	Cinquante jours de nettoyage vestiaires femmes les jours de grande affluence. Douches ouvertes dans les vestiaires piscine rénovés et pas de personnel de nettoyage féminin au service des sports.
31300100	Cotisation et adhésion membres	Cotisation obligatoire due à la signature d'une convention d'objectif pour les gros consommateurs CHF 4'720.- cotisations piscine patinoire (CHF 120 + 300 + 250 = 5390).
31300900	Elimination des déchets	Cohérence MCH2.
31300920	Compostage	Adaptation en légère hausse en fonction de la moyenne des comptes de ces cinq dernières années.
31440010	Entretien des bâtiments	Entretiens des bâtiments toujours plus conséquents et adaptation à la hausse en tenant compte de la réalité de ces trois dernières années.
31510100	Entretien	Adaptation à la baisse en fonction de la moyenne de ces trois dernières années.
31920000	Machines/Véhicules/Outillage	Réalité budgétaire.
39100110	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	
39100110	Déchets - taxe au poids	Cohérence MCH2.
42400340	Entrées	Augmentation de CHF 20'000.- en fonction de la moyenne des trois dernières années.

550 Service de la jeunesse

31010200	Matériel d'exploitation et fourniture	Adaptation aux comptes 2017, suite à l'augmentation du nombre d'enfants aux activités. Remplacement matériel vétuste.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Adaptation aux comptes 2017, suite à l'augmentation du nombre d'enfants aux activités et limitation des coûts.
31100000	Achat meuble, machine et appareil bureau	Remplacement du mobilier de bureau (chaises très usées et non ergonomiques).
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Adaptation aux dépenses 2017 (activités en extérieur nécessitant la location auprès de tiers).
36360010	Subventions organisations privées bnl	Augmentation de CHF 1200.- pour la subvention de la Trotinette (identique à 2016) pour éviter de trop grandes difficultés financières de la structure associative.
42400020	Participation aux prestations fournies	Identiques aux comptes 2017 (2018 augmenté pour recettes liées à événement unique).
43090000	Autres revenus d'exploitation	Adaptation aux comptes 2017, ventes carte vacances.

551 Accueil parascolaire

30900000	Formation et perfectionnement	Supervision d'équipe (réseaux et suivi éducatifs en augmentation), frais remboursement apprentis, collaborations GIS et SEM.
31010200	Matériel d'exploitation et fourniture	Augmentation du nombre de places (+28) et adaptation coûts effectifs Vacances découvertes.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Adaptation aux comptes 2017 et aux dépenses effectives 2018 et augmentation prévue selon notes CC (28 places).
31060000	Matériel médical et sanitaire	Adaptation aux comptes 2017 et aux dépenses effectives 2018 et augmentation prévue selon notes CC (28 places).
31100000	Achat meuble, appareil, bureau	Augmentation prévue selon notes CC (28 places).
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Abonnement Ludothèque.
31300300	Frais de port et affranchissements	Augmentation prévue selon notes CC (28 places).
31500000	Entretien meubles et appareils	Entretien mobilier structures.
31510100	Entretien machines, véhicules, appareils, équipements et outils	Nombreux appareils à entretenir (fours, lave-vaisselle, etc.).
31710120	Excursions, camps enfants	Frais liés au déplacement du personnel et des enfants en transport public et adaptation aux frais effectifs des Vacances découvertes.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Augmentation liée à l'augmentation du pourcentage d'occupation des structures parascolaires communales et à l'augmentation du nombre de places.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Adaptation aux comptes 2017 et augmentation du taux d'occupation.
42400020	Participation aux prestations fournies	Adaptation aux comptes 2017, à l'augmentation du taux d'occupation et à l'augmentation du nombre de places.
46120010	Dédommagements communes	Répercussion du compte 36340010.
46300000	Subventions de la Confédération	Fin de la période de subventionnement fédéral pour trois structures.
46310000	Subventions des cantons et concordats	Augmentation liée à l'augmentation du pourcentage d'occupation des structures parascolaires communales et à l'augmentation du nombre de places.

552 Accueil préscolaire

31010200	Matériel d'exploitation et fourniture	Augmentation liée à l'augmentation des enfants et au matériel nécessaire pour la préparation aux examens des apprentis
31020400	Matériel promotionnel, imprimés	Projet PIC (programme d'intégration cantonal).
31100000	Achat meuble, machine et appareil bureau	Achat meubles pour assurer un rangement sécurisé dans les 3 groupes à Chat Telot.
31300000	Prestations services de tiers	Frais liés principalement au graphisme pour le projet soutenu par le PIC (programme d'intégration cantonal).
31300100	Cotisations d'adhésion, de membres	Abonnement annuel livraison Le Shop.
31300300	Frais port et affranchissements	Adaptation aux comptes 2017.
31370160	Emolument & redevance boisson	Emolument pour l'autorisation cantonale d'exploiter.
31510100	Entretien machines, véhicules, appareils, équipements et outils	Nombreux appareils à entretenir (fours, lave-vaisselle, etc.).
31710120	Excursions, camps enfants	Excursion avec les enfants (ex: ferme Sterchi) et frais liés au déplacement du personnel en transport public pour ces excursions.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Augmentation liée à l'augmentation du pourcentage d'occupation des structures préscolaires communales.
42400020	Participation aux prestations fournies	Augmentation liée à l'augmentation du pourcentage d'occupation des structures préscolaires communales.
46310000	Subventions des cantons et concordats	Augmentation liée à l'augmentation du pourcentage d'occupation des structures préscolaires communales, ainsi qu'au subventionnement du Programme d'intégration cantonal.

560 Cultes

36360800	Subventions organisations bnl – Prêts	Montant correspondant à la renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre Dame de la Paix. Ce montant varie en fonction du remboursement du prêt et du taux d'intérêt appliqué
----------	---------------------------------------	--

Finances

600

Service des finances

31020200	Frais d'impression, photocopies	Ce compte comprend les frais d'impression des brochures des budgets et des comptes.
31320300	Conseillers externes - Experts	Honoraires de la fiduciaire pour la révision des comptes.
340	Intérêts passifs	Suite à un changement de plan comptable au niveau suisse, tous les intérêts à long terme doivent être présentés dans les comptes 3401 et plus 3406. Les intérêts passifs ont été estimés sur la base des éléments connus lors de l'élaboration du budget. Les taux d'intérêts sont historiquement bas. Les taux d'intérêts négatifs augmentent le coût des emprunts swapés. La dette va augmenter en 2018 et 2019 en lien avec les résultats déficitaires et au versement à effectuer à prévoyance.ne au 1 ^{er} janvier 2019. S'agissant de l'emprunt structuré de CHF 20 mios auprès de FMS (anciennement Depfa), le budget a été fixé à hauteur du taux fixe de 2.63% qui prévalait jusqu'en juin 2014. Le surplus d'intérêts généré par l'application d'une formule (basée sur le cours de change EUR/CHF) sera financé par un prélèvement à la provision constituée à fin 2015.
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la recherche de fonds. Ces commissions permettent à la Ville d'obtenir de bons taux sur le marché des capitaux.
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Part communale pour l'aide à la construction de logement, estimation sur la base des montants payés en 2018.
36500000	Réévaluations participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats plutôt déficitaires des participations.
38100000	Charges biens & services extraordinaires	Le montant enregistré dans les comptes 2017 correspond à la part Viteos reçue lors de la liquidation des fonds résiduels de l'ex-CPC. Cette part a été enregistrée en recettes extraordinaires puis attribuée à la provision prévoyance.ne.
40320000	Taxe billets de spectacles	Suppressions des manifestations de Polyexpo.
42600000	Remboursements de tiers	Baisse liée à la diminution des honoraires pour la gestion des comptes des sociétés immobilières IGESA SA, Bloc 30 SA et Hôtel-Pierre-François (liquidation prévue en 2019).
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	En 2017, dissolution de la provision relative au prêt octroyé à Polyexpo pour CHF 94'000.-.
43900000	Autres revenus	Recettes exceptionnelles aux comptes 2017 due à la dissolution de la provision sur cautionnement des prêts de Polyexpo SA.
44100000	Gains ventes actions & parts sociales PF	Gains liés à la liquidation des sociétés immobilières IGESA SA, Bloc 30 SA et Hôtel-Pierre-François SA.
44200000	Dividendes & produits des participations	Baisse liée à la liquidation de la société IGESA.
44420000	Réévaluation des participations PF	La principale réévaluation résulte de l'évaluation de la participation Viteos. Depuis le budget 2018, il a été décidé de regrouper les flux provenant de Viteos, cette réévaluation a été inscrite au service 902 Services industriels.
44900000	Réévaluations PA	Ce compte enregistre les plus-values sur les participations du PA. Pour 2019, nous avons prévu une moins-value pour ces participations, voire remarque compte 36500000.
46227000	Péréquation financière intercommunale	Chiffres à recevoir du canton, provisoirement mis le chiffre des comptes 2017.
49100040	Participation aux frais de personnel	Facturation des travaux consacrés à la gérance, à la taxe déchets et à l'OPC.
49400010	Intérêts capitaux eau	Les intérêts sur les capitaux investis pour l'approvisionnement et la gestion de l'eau sont facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.
49400130	Intérêts PF	Il s'agit des intérêts facturés à l'interne sur les immeubles du patrimoine financier.
48300010	Revenus divers extraordinaires	Les comptes 2017 comprennent les versements exceptionnels de l'ex-CPC pour CHF 20.4 mios et CHF 3.4 mios pour le prêt Transn.

610**Contributions**

Remarque générale

Le budget global du centre 610 présente un excédent de recettes de CHF 107.9 mios aux budgets 2019 contre CHF 109.9 mios aux comptes 2017. La baisse par rapport aux comptes 2017 s'explique notamment par la modification d'un point du coefficient (passage de 76 à 75) et à des recettes exceptionnelles en 2017 pour 2.2 mios en lien avec l'amnistie fiscale.

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation
31331000 Frais participation Bordereau unique

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

34001000 Intérêts rémunérateurs sur impôts

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).

40 Revenus fiscaux

Ces intérêts sont estimés sur la base de la moyenne des années précédentes.

Les recettes fiscales ont été estimées à partir des derniers tableaux de bord reçus, soit ceux qui ont été édités à fin septembre 2018.

Suite au transfert d'un point d'impôt au canton, la clé de répartition retenue pour l'élaboration du budget 2018 est de 125/75 pour tous les impôts, sauf pour l'impôt des frontaliers où la clé de répartition reste à 50/150.

42 Prestations de services et taxes

Les autres recettes sont estimées sur la base de la moyenne des années précédentes.

44 Revenus financiers

Augmentation du taux d'intérêt moratoire suite à la fin de l'amnistie fiscale, passage de 3% à 8% dès le 1^{er} avril 2017.

620**Service des ressources humaines**

30100030 Vacances délais de résiliation

Diminution de la prévision (stabilisation du nombre de départs, notamment des cadres).

30100040 Salaire personnel / sécurité

Création d'un nouveau centre placé directement sous la responsabilité de la directrice du DFER.

30100300 Salaire du personnel en formation

3 stagiaires Winterthur au lieu de 2.

30100230 Mesures économiques : primes

Décision du Conseil communal.

30520020 Cotisation assainissement prév.ne

Un montant total de CHF 16.7 millions devra être versé le 3 janvier 2019 à prévoyance.ne. Ce montant comprend CHF 3.9 millions pour la contribution d'assainissement de la caisse et CHF 12.8 millions pour les mesures transitoires liées au passage à la primauté des cotisations.

30520030 Dissolution provision prév.ne

Utilisation de la provision pour l'assainissement de prévoyance.ne constituée en 2015 lors du passage à MCH2.

30590010 Cotisation Pont AVS sans compensation

Augmentation du financement (2 quatorzièmes au lieu de 1 quatorzième).

30900000 Formation et perfectionnement

Brevet fédéral + diverses formations en lien avec la réorganisation du SRH.

30900100 Formation continue Ville

Liste conséquente de formations en attente. Formation management limitée au maximum.

30910100 Recrutement du personnel

Montant revu à la baisse les dernières années mais insuffisant au vu du nombre de départs.

30990000 Autres charges de personnel

Fête annuelle (budget de CHF 32'000.-)

31051100 Frais de réception refacturés

Fête annuelle (budget de CHF 32'000.-) transféré sous "autres charges de personnel"

31320300 Conseillers externes – Experts

Cellule d'écoute CHF 20'000.-, Médecin conseil 10'000.-, Coaching 15'000.-. Intervention cellule d'écoute à la hausse et augmentation des demandes d'interventions dans les services.

42600000 Remboursements de tiers

Facturation à des tiers pour des prestations RH : Sombaille + Foyer de l'écolier

49100045 Cotisation assainissement prév.ne

Imputation des coûts de l'assainissement de prévoyance.ne aux services autofinancés ainsi qu'aux services dont les coûts sont partiellement refacturés à d'autres communes

621 Sécurité au travail

		Les charges de fonctionnement étaient auparavant imputées dans le centre de charge 620 Service des Ressources humaines.
30	Charges du personnel	+ CHF 161'100.-. Les éléments salariaux étaient budgétisés dans le centre de charge 620 Service des Ressources humaines.
30900000	Formation/Perfectionnement du personnel	+ CHF 19'000.-. Ce montant comprend les formations obligatoires du personnel utilisant le matériel des services ainsi que pour la santé de notre personnel pour éviter des coûts importants dus à l'absence. CHF 4'000.-. Formation continue et obligatoire afin de garantir les brevets fédéraux de chargé de sécurité des coordinateurs de sécurité. Le montant est difficile à estimer sachant que les formations sont connues seulement au début de 2019. CHF 2'000.- Ergonomie au travail. CHF 10'000.- Refresh obligatoires des brevets de secouristes en entreprise. CHF 3'000.-. Campagne séminaire casque de vélo et cancer de la peau.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 1'000.-. Mise en place du service de la sécurité au travail.
31060000	Matériel médical et sanitaire	+ CHF 2'000.-. Remplacement de matériel médical dans les différentes pharmacies des services de la Ville.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	+ CHF 500.-. Alimentation des défibrillateurs pour le maintien en température hors gel. Ces factures étaient auparavant imputées dans le centre de charge 860 Sécurité publique.
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/maladies	+ CHF 15'000.-. Ce montant est difficilement estimable sachant que nous ne connaissons pas à ce jour les engagements futurs qui ont l'obligation de se faire vacciner en relation avec le poste de travail.
31300100	Cotis. Adhés./membres	+ CHF 600.-. Cotisation au 5 à 7 de la sécurité, Société Suisse de la sécurité au travail et Société Suisse des spécialistes en protection incendie et en sécurité. L'imputation des coûts étaient dans les services respectifs (SEP-SBL).
31510100	Entretien. Machines/appareils/véhic.	+ CHF 500.-. Entretien des défibrillateurs installés dans différents endroits de la Ville.
31700000	Déplacement véhicule privé	+ CHF 1'000.-. Utilisation du véhicule privé pour les contrôles de sécurité et formation continue.

Travaux publics**700 Administration des infrastructures**

31051100	Frais de réception refacturés	Déplacé au 31300430
31300300	Frais de port et affranchissements	Ajustement aux comptes 2017
31300430	Frais de réception	Voir sous 31051100
31340110	Assurances RC	Ajustement aux comptes 2017

701 Service technique

30100000	Salaires du personnel	Pour rappel, un poste de collaborateur responsable de la signalisation a été transféré depuis la sécurité publique, expliquant l'écart avec les comptes 2017. De plus, le service de géomatique est désormais inclus dans le Service technique, en tant que secteur. Ainsi, les comptes figurant auparavant au centre 770 sont ajoutés au centre 701.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Montant prévu pour la formation du nouveau collaborateur responsable de la signalisation (tâches auparavant effectuées par la Sécurité publique).
31310010 33	Planifications et projections de tiers Amortissements	Mandats externes pour divers projets. Proportionnels aux investissements consentis les années précédentes. Les amortissements concernant des travaux sont transférés au 712.
42400000	Prestations de services	Gains réalisés grâce à la location du matériel topographique.
46310000	Subv. Cantons & concordats	Subvention reçue dans le cadre de la mise à jour du cadastre souterrain dans le cadre du PGEE.
49300120	Participation STEP	Refacturation à la STEP du 14% des charges ainsi que du salaire de la collaboratrice s'occupant de la mise à jour du cadastre souterrain dont est soustrait la subvention reçue.

708 Service des espaces publics

	Remarques générales	Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coût, en utilisant les imputations internes sur 49100000
30300000	Personnel temporaire	Montant correspondant aux allocations de motivation
30900000	Formation et perfectionnement	En 2018, formation de cariste
49100000	Prestations de services	Refacturation des prestations par centre de coût

710 Voirie-frais d'entretien

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Budget 2018 erroné
31020100	Annonces-Publications	Ajustement aux comptes 2017
31051100	Frais de réception refacturés	Déplacé au 31300430
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat de matériel
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Ajustement aux comptes 2017
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	Achats de conteneurs pour les manifestations
31190310	Drapeaux	Budget 2018 insuffisant
31190400	Autres matériel et machines	Acquisition de corbeilles
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Ajustement aux comptes 2017 et prise en charge des abris-bus (transfert du chapitre 201 bâtiments divers d'utilité publique)
31200210	Chauffage immeubles	Moyenne sur 3 ans
31300210	Téléphonie et télécommunications	Ajustement aux comptes 2017
31300430	Frais de réception	Provient du 31051100 avec un ajustement aux comptes 2017
31300900	Elimination des déchets	Selon tonnage et coût de reprise
31340160	Assurances véhicules	Ajustement aux comptes 2017
31440010	Entretien bâtiments	Prise en charge des abris-bus (transfert du chapitre 201 bâtiments divers d'utilité publique)
31590300	Entretien mobilier urbain	Montant nécessaire pour l'entretien du mobilier urbain
31590400	Entretien d'autre matériel	Montant nécessaire pour l'entretien du mobilier urbain
31590500	Entretien jeux et bancs	Provient du chapitre 730 – Espaces verts
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Location d'une brosse pendant 3 mois, en sus du budget habituel
Groupe 33	Amortissement patrimoine administratif	Selon investissements consentis les années précédentes

710	Voirie-frais d'entretien (suite)	
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte d'heures de 2017
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Concerne principalement les permis de fouille
42400000	Prestations de services	Ajustement aux comptes 2017
46110010	Dédommagements cantons et concordats	Ajustement aux comptes 2017
49100000	Prestations de services	Concerne principalement les transports pour la déchetterie intercommunale
49100070	Particip. frais entretien canalisations	Refacturation des frais d'entretien des canalisations qui doivent être financés par la taxe d'épuration
711	Enlèvement de la neige	
31010210	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	Moyenne des 5 dernières années pour la plupart des rubriques formant ce compte
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Ajustement partiel aux comptes 2017
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Son compris dans ce montant une collation pour la fin de l'hiver
31440010	Entretien bâtiments	Moyenne sur 5 ans
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne sur 5 ans
Groupe 33	Amortissement patrimoine administratif	Selon investissements consentis les années précédentes
39100000	Prestations de services	Suite à la vente du Kramer, la prestation fournie par le personnel de la déchetterie intercommunale pour le déneigement ne sera plus effectuée.
49100000	Prestations de services	Selon estimation (déneigement des conteneurs)
712	Constructions nouvelles et entretien	
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Reprise du budget signalisation auparavant à la Sécurité publique (860) suite à la reprise du domaine par le Stech. Nouveaux feux mis en services, d'où une augmentation des frais par rapport aux comptes 2017.
31410010	Entretien routes et chemins	L'augmentation de la recette de la taxe d'équipement permet davantage d'entretien du patrimoine. De plus, les différents comptes d'entretien des signalisations et des marquages, auparavant à la sécurité publique (860) sont repris par le Service technique. CHF 100'000.- sont alloués au mandat de rattrapage de la peinture en deux composants.
31430010	Entretien génie-civil	Comprend l'entretien des murs de soutènement, des escaliers et des passerelles.
33	Amortissement patrimoine administratif	Ajout des amortissements relatifs à des investissements auparavant au 701 et au 860 (signalisation)..
39100140	Participation taxe d'équipement	25% de la taxe d'équipement est versée à la STEP.
42900020	Taxe d'équipement	Moyenne glissante sur trois ans. Celle-ci dépend du nombre et de l'importance des demandes de permis de construction.
49100070	Participation frais entretien canalisations	L'ensemble des charges d'entretien des canalisations est financé par la taxe
49500000	Participation aux amortissements	Participation du centre 720 aux amortissements concernant le traitement des eaux.

715**Ateliers**

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Réapprovisionnement nécessaire aux ateliers
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Transfert de l'achat de peinture pour le marquage routier (CHF 97'550.-) du chapitre 860 sécurité publique
31190400	Autres matériel et machines	Il est prévu l'achat de matériel (CHF 12'000.-) pour le marquage routier
31300000	Prestations de services de tiers	La suppression du poste de sellier doit être compensée par une hausse des prestations externes pour un montant estimé à CHF 25'000.-. S'ajoute un transfert du chapitre 860 sécurité publique pour le traitement du dilutif (CHF 10'000.-)
Groupe 33	Amortissement patrimoine administratif	Selon investissements consentis les années précédentes
39100100	Déchets - taxe de base	Ajustement aux comptes 2017
42500000	Ventes matériel-marchandise-publication	Moyenne sur 5 ans

720**STEP**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Légère diminution des dépenses prévues, selon la moyenne calculée sur les années 2015-2017.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Augmentation du prix du carburant.
31200100	Electricité-eau-Gaz	Le courant produit par la STEP est réinjecté dans celle-ci, induisant une baisse des dépenses d'électricité. Coût estimé selon moyenne 2015-2017.
31300000	Prestations de services de tiers	Davantage de frais de prestations de tiers sont prévus pour la réalisation de projets.
31300910	Elimination des boues, huiles	Moyenne effectuée sur 2015-2017 en prenant en compte une tendance à la baisse, mais en incluant les frais relatifs au curage du digesteur 2 (CHF 25'000.-).
31310010	Planifications et projections de tiers	Plusieurs études sont prévues: une collaboration avec l'UNINE (analyse de la charge polluante déversée dans la Ronde (CHF 33'000.-), TF analyse des causes d'inhibition nitrification (CHF 27'000.-) ainsi que l'optimisation de la consommation d'énergie des bassins biologiques (CHF 20'000.-).
31370110	TVA prestations soumises	Proportionnel aux encaissements réalisés.
31510100	Entretien machine/véhicule/outils	Montant calculé sur une moyenne des dépenses entre 2015 et 2017. Un entretien minimum du CCF et de la microturbine est prévu jusqu'à leur remplacement.
31990130	Taxe traitement micropolluants	CHF 9.- par habitant raccordé selon la loi fédérale.
39100040	Part. frais personnel	Prestations de déneigement fournies par la voirie.
39100070	Part. frais entretien canalisations	Dépend du montant prévu pour l'entretien des canalisations. La réciprocité se trouve en partie au centre 710 et en partie au centre 712.
39101000	Prestations informatiques	Comprend les prestations du SIEN ainsi que la répartition des frais Swisscom.
39300000	Frais administratifs et d'exploitation	Correspond au 14% de l'ensemble des charges du centre 701 (y compris le salaire de la collaboratrice s'occupant de la mise à jour du cadastre souterrain dans le cadre du PGEE), duquel est déduite la subvention reçue pour ce projet.
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Imputation des coûts de l'assainissement de prévoyance.ne pour le personnel de la STEP.
39400100	Intérêts	Selon le taux d'intérêt et les investissements consentis les années précédentes.
39500000	Participation aux amortissements	Part aux amortissements des centres 712 et 710 ainsi que prise en charge des frais de l'ensemble du réseau séparatif.
42500030	Electricité fournie	Légère diminution de la production électrique prévue qui ne se fera que sur 11 mois, ceci étant dû au remplacement du CCF & de la microturbine.
49100040	Participation aux frais de personnel	Heures effectuées au SEP pour le déneigement, moyenne 2012-2017.
49100140	Participation taxe d'équipement	25% de la taxe d'équipement est versé à la STEP.
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, biens mobiliers et immobilisations incorporelles.
49500000	Participation aux amortissements	Prise en charge par la taxe d'épuration des frais du réseau séparatif.

725 Déchets des personnes physiques

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Diminution des coûts dus au changement du type de calendrier des déchets
31300000	Prestations de services de tiers	Réajustement partiel aux comptes 2017
31300900	Elimination des déchets	Selon tonnage 2017 et estimation des coûts de transport et de traitement
31300920	Compostage	Selon tonnage et coût de traitement estimé
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Moyenne sur 5 ans
31590400	Entretien d'autre matériel	Réduction du coût de lavage des conteneurs enterrés et des fosses
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Montant nécessaire en cas de remplacement de véhicule
31810010	Pertes sur débiteurs	Moyenne sur 5 ans
Groupe 33	Amortissement patrimoine administratif	Selon investissements consentis les années précédentes
39100000	Prestations de services	Concerne le déneigement des conteneurs enterrés
39100040	Participation frais personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Imputation des coûts de l'assainissement de prévoyance.ne pour le personnel imputés aux services des déchets
39100050	Prises en charge frais déchetterie	Part des frais de la déchetterie intercommunale à charge des ménages
39101000	Prestations informatiques	Selon décompte du SIEN
39400100	Intérêts	Taux à 2,5 %
42600240	Ristourne déchets valorisables	Selon tonnage et ristourne attendue. Le marché du carton s'effondre et nous fait perdre plus de CHF 21'000.-
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage et ristourne annoncée
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	Déplacé au 42601200
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	Vient du 42601100
42700000	Amendes / contraventions	Ajustement prudent aux comptes 2017
45100120	Prélèvement réserve déchets – ménages	Montant nécessaire pour équilibrer les comptes, ce chapitre devant être partiellement autofinancé

726 Déchets des entreprises

31300900	Elimination des déchets	Selon tonnage et coût de traitement estimé
39000040	Prise en charge bien, services, march.	Répartition des coûts entre les ménages et les entreprises pour les frais communs
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Imputation des coûts de l'assainissement de prévoyance.ne pour le personnel imputés aux services des déchets
39100050	Prises en charge frais déchetterie	Part des frais de la déchetterie intercommunale à charge des entreprises de la Ville
39101000	Prestations informatiques	Selon décompte du SIEN
39500000	Participations aux amortissements	Répartition des amortissements entre les ménages et les entreprises pour les installations utilisées en commun
42400320	Taxe déchets de base – entreprises	Ajustement aux comptes 2017
42400500	Taxe déchet au poids – Entreprises	Ajustement aux comptes 2017
42600240	Ristourne déchets valorisables	Selon tonnage et ristourne attendue
45100130	Prélèvement réserve déchets – entrepr.	Montant à prélever sur la réserve afin d'équilibrer les comptes ce chapitre devant être autofinancé

727 Déchetterie intercommunale

31300000	Prestations de services de tiers	Le budget a été revu à la baisse partant du principe que le déneigement sera fait à l'interne
31300900	Elimination des déchets	Selon tonnage et coût de traitement attendu
31300910	Elimination des boues, huiles	Selon quantité et coût de traitement attendu
31300920	Compostage	Selon quantité et coût de traitement attendu
31440010	Entretien bâtiments	Pas d'entretien particulier prévu en 2019

727	Déchetterie intercommunale (suite)	
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne sur 5 ans
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	L'abandon du Kramer fait baisser les coûts de ce poste
31900100	Réparations dégâts	Budget revu à la baisse compte tenu du peu de dépenses lors des années précédentes
39100000	Prestations de services	Diminution du nombre de transports
39100040	Participation frais personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif de régie
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Imputation des coûts de l'assainissement de prévoyance.ne pour le personnel imputés au service de la déchetterie intercommunale
39400100	Intérêts	Taux à 2,5 %
46110010	Dédommagements cantons et concordats	Suppression de l'indemnité par le canton
46120020	Prestations pour la Ville du Locle	Montant à charge de la Ville du Locle
49100000	Prestations de services	Suppression du déneigement pour la voirie
49100050	Financement taxe déchets	Montant à charge de la taxe déchets
730	Espaces Verts	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Le matériel pour les places de jeux se trouve maintenant au chapitre 710 voirie frais d'entretien
31200210	Chauffage immeubles	Ajustement partiel aux comptes 2017
31340160	Assurances véhicules	Ajustement aux comptes 2017
31370130	Taxes véhicules	Ajustement aux comptes 2017
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Location de l'élévatrice
39100040	Participation frais personnel	Proportionnellement au nombre d'heures et au tarif de régie
42400000	Prestations de services	Diminution du nombre de jardins entretenus pour la gérance
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	Ajustement aux comptes 2017
735	Centre horticole	
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Ajustement aux comptes 2017
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Ajustement aux comptes 2017
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne sur 5 ans
39100000	Prestations de services	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Ajustement aux comptes 2017
740	Cimetière et centre funéraire	
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achat de 500 urnes
31190300	Acquisitions mobilier urbain	En 2018 achat pour la signalétique du cimetière
31300000	Prestations de services de tiers	En 2018 test niveau de pollution (CHF 19'000.-)
31300300	Frais de port et affranchissements	Ajustement aux comptes 2017
31300900	Elimination des déchets	Selon avancement des désaffectations de massifs
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Ajustement aux comptes 2017
31410010	Entretien routes et chemins	Aménagement du massif IV
31490000	Entretien des installations et monuments	Montant nécessaire pour sécuriser les vieux monuments
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne sur 5 ans
31810010	Pertes sur débiteurs	Moyenne sur 5 ans
39000050	Carburants Ville	Ajustement aux comptes 2017
41200000	Revenus de concessions, patentes	Ajustement aux comptes 2017
755	Urbanisme, mobilités et environnement	
	Remarque générale	Le service de l'environnement (centre 813) a été fusionné avec celui de l'urbanisme au 1 ^{er} janvier 2018. La prévention incendie (875) a également été intégré à ce service pour le budget 2019. La comparaison avec les comptes 2017 doit ainsi tenir également compte des dépenses et recettes figurant aux centres 813 et 875. En outre, pour rappel, suite à la suppression du SARRE, le SUE s'est vu attribuer un poste à 70% ainsi qu'une augmentation de 10% du taux d'activité de l'un des collaborateurs afin de pouvoir en reprendre les principales tâches.

755	Urbanisme, mobilités et environnement (suite)	
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Formations obligatoires relatives au radon, à la prévention incendie (paratonnerre) et au contrôle des champignons.
31010200	Mat.exploitation/fournitures	Comprend notamment l'achat du matériel pour la lutte contre les nuisibles, les plaques de rues et le matériel Velospot.
31020100	Annonces- publications	Organisation en 2019 de la Biennale du patrimoine horloger (BPH).
31020200	Frais d'impression, photocopies	Augmentation des frais d'impression Plotter.
31020400	Mat.promotionnel – Imprimés	Comprend l'organisation en 2019 de la Biennale du patrimoine horloger (BPH) ainsi que les frais liés aux affichages SGA et Bon pied Bon œil.
31300000	Prestations de services de tiers	Organisation en 2019 de la Biennale du patrimoine horloger (BPH). Comprend également les prestations Jobservice pour Velospot ainsi que la permanence assurée à l'espace de l'urbanisme horloger.
31300810	Prestations SGA en nature	Adaptation du budget selon la nouvelle convention signée.
31310010	Planifications et projections de tiers	Montant transféré au compte Conseillers externes, experts.
31320300	Conseillers externes, experts	Cotisation au PA3-Run ainsi que diverses études prévues (Mélèzes, Place du marché).
31510100	Entre. Machines-app.-véhic.	Comprend notamment l'entretien du parc Velospot.
31600100	Location local/terrain	Comprend la location du local Velospot (auparavant gratuit à Paix 152) ainsi qu'une location au Club 44 pour la Biennale du patrimoine horloger (BPH).
33	Amortissement du PA	Proportionnels aux investissements consentis les années précédentes.
35100110	Versement réserve place de stationnement	Moyenne sur 5 ans. Contrepartie dans les revenus (42000000).
36360010	Sub.orga.privées non-lucratives	Contribution annuelle à la Fondation pour le patrimoine: demande spéciale anniversaire UNESCO en 2019. Soutien annuel à l'ISSKA, au train touristique et à Noël en Ville.
41200010	Concession SGA	Adaptation du budget selon la nouvelle convention.
41200020	Prestation SGA nature	Adaptation du budget selon la nouvelle convention.
42000000	Taxe d'exemption	Moyenne sur 5 ans.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Moyenne sur 5 ans
42100130	Permis de constructions	Moyenne sur 5 ans.
42400000	Prestations de service	Comprend les prestations du Géomètre, la participation de la Ville du Locle au site Unesco ainsi que les revenus liés à Velospot (abonnements et sponsoring) et à la lutte contre les nuisibles. Légère hausse prévue des revenus liés à celle-ci.
42600000	Remboursements de tiers	Comprend notamment les frais d'analyses, de produits de désinfection et de mise en bière effectués par le service. Suite au changement de politique énergétique, les encouragements diminuant devraient également induire une diminution de ces recettes.
43090010	Sponsoring	Sponsoring à recevoir pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH).
46310000	Subv.cantons & concordats	Soutien à la BPH.
46320000	Subvention communes et syndicats intercom.	Soutien à la BPH.
770	Géomatique	
	Remarque générale	Le service géomatique est désormais inclus dans le Service technique, en tant que secteur. Ainsi, les comptes figurant auparavant au centre 770 sont ajoutés au centre 701.

Sécurité**860****Sécurité publique**

30900000	Form/Perfect. Person.	+ CHF 30'150.-. Afin de ne pas dégarnir l'entier de la brigade auxiliaire, la formation de ses membres a été répartie sur 2 ans. Raison pour laquelle, les besoins en formation sont identiques en 2018 et 2019 et raison pour laquelle les comptes 2017 sont inférieurs au montant total budgété initialement.
31100000	Achat meubles/appareils bureau	- CHF 2'000.-. Achat de matériel de bureau au strict minimum du service.
31110100	Machines/appareils/véhic.	+ CHF 5'000.-. Remplacement de matériels de signalisation pour les véhicules et divers outils d'usage quotidien. Les achats étaient imputés dans le compte 31190400.
31190400	Autres mat/mach/install	- CHF 205'000.-. La gestion de la signalisation verticale et horizontale est transférée au Service technique (Stech).
31200100	Electricité-Eau-Gaz	- CHF 16'100.-. Les factures d'électricité sont transférées comme la gestion de la signalisation verticale et horizontale au Service technique (Stech).
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 100'000.-. Les fourrières étaient imputées dans le compte 31990000.
31490000	Entr. Install./monuments	- CHF 14'100.-. La gestion de la réparation de la signalisation verticale est transférée au Service technique (Stech).
31500000	Entr. Meubles/app.	- CHF 2'500.-. Il est difficile d'être précis pour l'entretien du matériel de bureau. Au vu du changement d'une partie des chaises de bureau en 2017, nous avons réduit le montant au strict minimum.
31510100	Entr. Mach/véhic/outill.	+ CHF 13'000.-. L'entretien dépend de l'utilisation des véhicules. Au vu du vieillissement du parc véhicules, l'augmentation du budget est justifiable au vu des comptes 2017.
31700000	Déplacement véhicule privé	- CHF 500.-. Adaptation des coûts de déplacement au compte 2017.
31990000	Autres charges d'exploitation	- CHF 100'000.-. Voir les remarques au compte 31300000.
33	Amortiss. Patrimoine administratif	- CHF 205'990.-. La gestion de la réparation de la signalisation verticale est transférée au Service technique (Stech). Montant fourni par le service des finances.
36010010	QP cantonale fichier chiens	+ CHF 13'000.-. La quote-part au canton augmente au vu de la meilleure gestion du fichier des chiens. Les recettes y relatives sont aussi en augmentation, voir compte 40330000. Montant adapté aux comptes 2017.
40330000	Taxes des chiens	+ CHF 33'000.-. Montant adapté aux comptes 2017. Voir aussi la remarque au compte 36010010.
42100000	Emoluments & Autorisations	- CHF 43'000.-. Montant adapté aux comptes 2017.
42400210	Prestations services-stationn.	+ CHF 10'000.-. Mise en place des autorisations de zone bleue depuis l'année 2018.
42600000	Remboursement de tiers	+ CHF 34'400.-. Montant adapté aux comptes 2017.
42700000	Amendes/contraventions	- CHF 486'560.-. Les missions de la brigade auxiliaire est conforme aux attentes explicitées dans le rapport présenté au CG en 2016. Cette brigade a toutefois de la peine à trouver son effectif complet de manière régulière, de sorte qu'il faut être prudent quant à l'ampleur du revenu escompté. Il faut noter que ces éléments sont compensés partiellement par une diminution des charges du personnel. D'autre part, on constate que la brigade d'intervention n'atteint pas les objectifs escomptés en matière d'amendes d'ordre. Ceci est provoqué par le fait que ces agents sont fortement sollicités à d'autres missions majeures en termes de sécurité publique mais moins génératrices en recettes (présence uniforme sur le terrain, aux alentours des collèges, proximité en ville, services d'ordre, etc.). Au surplus on constate que la brigade d'intervention est très active sur les dénonciations d'infraction plus grave au moyen de procès-verbaux aux créances judiciaires. Cette mission est importante en termes de sécurité puisqu'elle vise des infractions plus graves que les amendes d'ordre. Par contre, elle nécessite un travail administratif beaucoup plus important.

860 Sécurité publique (suite)

43090000	Autres revenus d'exploitation	- CHF 85'500.-. Il est difficile d'être précis sur les recettes encaissées en relation avec la mise en fourrière. Adapté aux comptes 2017.
44720010	Loc. salles/terrain/install.	+ CHF 5'200.-. Adaptation aux comptes 2017 en tenant compte du déplacement du marché.
44790010	Redev. Occupation domaine publ.	+ CHF 9'500.-. La redevance de l'occupation du domaine public est en relation directe avec les installations d'échafaudage ou autres.

870 Défense incendie région

30420000	Indemnité de repas	+ CHF 3'270.-. Augmentation des frais de repas des personnes de piquet en caserne et hors localité lors d'intervention de longue durée.
30900000	Form/Perfect. Personn.	+ CHF 60'000.-. Inscription de 3 aspirants pour l'école de sapeurs-pompiers professionnels suite aux départs en 2018 (coût total CHF 250'000.-. Une partie est comptabilisée sur l'exercice 2018). La formation est subventionnée à 25% par l'ECAP (compte 46110010).
30920000	Soldes volontaires	- CHF 88'000.-. Montant adapté aux soldes versées en 2017.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	+ CHF 3'000.-. Montant adapté aux comptes 2017 et en relation à l'augmentation du prix de l'essence et diesel.
31030100	Abonnement journaux/magazines	- CHF 300.-. Montant adapté aux comptes 2017 suite à la demande du CC d'adapté les abonnements au strict minimum au service.
31120020	Equipement ORPP	- CHF 35'000.-. Le stock permet de gérer la base de l'équipement.
31300300	Frais port/affranchissements	+ CHF 2'300.-. Augmentation des affranchissements dus aux demandes de copie ou duplicata de factures et de l'envoi des convocations au recrutement de nouveaux sapeurs-pompiers volontaires. Montant adapté aux comptes 2017
31340110	Assurances RC	CHF 1'850.-. Montant adapté aux comptes 2017.
31340160	Assurance véhicules	- CHF 5'340.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31440010	Entretien bâtiment	- CHF 2'300.-. Montant adapté aux comptes 2017.
31510100	Entr. Mach/véhicules/outillages	+ CHF 40'000.-. Augmentation des frais d'entretien des véhicules au vu de l'âge. Montant adapté aux comptes 2017.
31620000	Leasings	+ 65'000.-. Montant fourni par l'ECAP. L'achat des véhicules sont pris en charge par l'ECAP et refacturé, après subvention, en leasing annuel.
39100045	Cot. Assainis.prév.ne	+ CHF 518'400.-. En raison de la refacturation de la participation aux autres communes de la région, le montant de l'assainissement de prévoyance.ne, fourni par le service des finances, est intégré aux comptes du service.
39400100	Intérêts	- CHF 88'040.-. Il s'agit des intérêts (2,5% de la valeur comptable) des investissements bâtiments. Montant fourni par le service des finances
42400370	Facturation service du feu	- CHF 52'000.-. Le montant est adapté aux comptes 2017 en sachant que les interventions inondations dues aux orages, éléments naturels ne peuvent plus être facturées.
42400390	Fausses alarmes	+ CHF 28'100.-. Montant adapté aux comptes 2017 et avec prudence, sachant que les fausses alarmes sont totalement variables d'année en année.

871 Service ambulancier

30420000	Indemnité de repas	+ CHF 3'270.-. Augmentation des frais de repas des personnes de piquet en caserne et hors localité lors d'intervention de longue durée.
30900000	Form/Perfect. Personn.	- CHF 20'000.-. Adapté aux comptes 2017 sachant que les aspirants engagés en 2018 ne sont pas inscrit à l'école de technicien ambulancier. Le service assume sa propre formation de technicien ambulancier.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 15'000.-. Solde du détachement du poste médical avancé (DPMA) et compensé par le compte 42400000.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	+ CHF 3'600.-. Montant adapté aux comptes 2017 et en relation à l'augmentation du prix de l'essence et diesel.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 1'100.-. Séance de direction et formation.

871 Service ambulancier (suite)

31060000	Matériel médical et sanitaire	+ CHF 20'000.-. Afin de répondre aux lois sur les stupéfiants et médicaments utilisés lors des interventions, une convention pharmaceutique est établie avec HNE. Augmentation des actes médicaux délégués.
31300100	Cotis.adhés./membres	- CHF 1'900.-. Cotisations de membres adaptés aux comptes de l'année 2017.
31300300	Frais port/affranchissements	+ CHF 600.-. Augmentation des affranchissements dûs aux demandes de copie ou duplicata de factures. Montant adapté aux comptes 2017.
31300400	Frais bancaires et postaux	+ CHF 1'300.-. Frais postaux facturés lors de paiement aux guichets postaux et refacturés par La Poste. Montant adapté aux comptes 2017.
31320300	Conseils externes – Experts	- CHF 50'000.-. Les normes IAS et sa mise en place est comptabilisée en 2018.
31320400	Frais judic/poursuite	+ CHF 7'000.-. La mise aux poursuites est en constante augmentation. Montant adapté aux comptes 2017.
31340110	Assurances RC	2'480.-. Montant adapté aux comptes 2017.
31340160	Assurances véhicules	- CHF 5'250.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31610100	Location app./véhicules	+ CHF 1'000.-. Location rampe oxygène pour les ambulances.
33006100	Amort. Planif. Biens mobiliers	+ CHF 32'580.-. Montant fourni par le service des finances.
36120100	Dédom. Communes	+ 90'000.-. Suite à des décisions politiques de la Dirup (direction des urgences pré hospitalières), l'ambulancier chef des secours et les premiers répondants sont financés dans le pot commun au prorata du nombre d'ambulances.
39100045	Cot. Assainis.prév.ne	+ CHF 557'200.-. En raison de la refacturation de la participation aux autres communes de la région, le montant de l'assainissement de prévoyance.ne, fourni par le service des finances, est intégré aux comptes du service.
39101000	Prestations informatiques	- CHF 12'200.-. Montant fourni par le SIEN.
39400100	Intérêts	- CHF 13'620.-. Il s'agit des intérêts (2,5% de la valeur comptable) des investissements bâtiments et véhicules. Montant fourni par le service des finances.
42600000	Remboursement de tiers	- CHF 14'500.-. Facturation uniquement de la mise à disposition des locaux et personnel pour le VSS-DPMA

875 Prévention incendie

39100120	Remarque générale	Service transféré au centre 755 (Urbanisme, mobilités et environnement) dès le budget 2019.
----------	-------------------	---

876 Service du feu

39100120	Part. Ville défense incendie	- 267'880.-. Participation de la Ville à la défense incendie. Le montant est dépendant de l'excédent de charges, de l'estimation cadastrale fournie par l'ECAP et du nombre d'habitants des communes des deux districts. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 870 en tenant aussi de l'assainissement de prévoyance.ne.
----------	------------------------------	---

877 Service de sauvetage

39100130	Part. Ville ambulances	+ 515'930.-. Participation de la Ville dans le cadre de la mutualisation des coûts du service ambulancier selon standard du Conseil d'Etat et en tenant compte aussi de l'assainissement de prévoyance.ne. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 871. Cette prestation correspond à CHF 49.07 par habitant pour l'ensemble des deux districts des montagnes neuchâteloises.
----------	------------------------	--

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

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation pour l'éclairage public
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Concerne l'éclairage public
35110130	Attribution fds à vocation énergétique	Attribution de la redevance à vocation énergétique
42400350	Redevance	Redevance de 1,0 cts/kWh pour la basse tension et de 0.73 cts/kWh pour la moyenne tension
42600290	Ristourne Gaz	Ristourne sur le chiffre d'affaire gaz de Viteos
44200010	Dividende Viteos SA	Dividende à 6 %
44420010	Réévaluation participation Viteos	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres pour la part Viteos

911**Eaux-réseau**

35100000	Attribution financements spéciaux	Excédent versé à la réserve de l'eau ce chapitre devant être équilibré
39400010	Intérêts capitaux eau	Intérêt à 2,5 %
39800050	Taxe épuration ttc	3'165'000 m ³
42500030	Electricité fournie	Energie fournie par l'usine des Moyats

Budget 2019

Compte de résultats selon la classification fonctionnelle

4. Compte de résultats condensé

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	30'985'770.00	21'601'380.00	26'435'807.26
<i>Total des revenus</i>	-13'793'190.00	-6'260'700.00	-30'942'408.54
<i>Charges/Revenus (-)</i>	17'192'580.00	15'340'680.00	-4'506'601.28
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'268'820.00	3'252'710.00	3'180'222.81
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-2'753.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'268'820.00	3'252'710.00	3'177'469.41
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	27'716'950.00	18'348'670.00	23'255'584.45
<i>Total des revenus</i>	-13'793'190.00	-6'260'700.00	-30'939'655.14
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'923'760.00	12'087'970.00	-7'684'070.69
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	13'475'930.00	14'112'260.00	13'628'290.32
<i>Total des revenus</i>	-9'099'390.00	-9'086'410.00	-8'354'491.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'376'540.00	5'025'850.00	5'273'798.77
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'304'660.00	4'770'130.00	4'209'711.84
<i>Total des revenus</i>	-2'855'400.00	-3'399'360.00	-2'538'927.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'449'260.00	1'370'770.00	1'670'783.86
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'276'070.00	1'556'720.00	1'835'269.82
<i>Total des revenus</i>	-624'620.00	-627'400.00	-812'846.75
<i>Charges/Revenus (-)</i>	651'450.00	929'320.00	1'022'423.07
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	6'678'010.00	6'572'750.00	6'367'498.60
<i>Total des revenus</i>	-4'874'240.00	-4'409'250.00	-4'345'489.96
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'803'770.00	2'163'500.00	2'022'008.64
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'217'190.00	1'212'660.00	1'215'810.06
<i>Total des revenus</i>	-745'130.00	-650'400.00	-657'226.86
<i>Charges/Revenus (-)</i>	472'060.00	562'260.00	558'583.20

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	74'106'820.00	74'747'020.00	75'672'025.36
<i>Total des revenus</i>	-32'348'700.00	-31'759'270.00	-32'434'020.11
<i>Charges/Revenus (-)</i>	41'758'120.00	42'987'750.00	43'238'005.25
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	70'310'540.00	71'063'920.00	71'912'530.18
<i>Total des revenus</i>	-31'241'730.00	-30'651'430.00	-31'239'852.56
<i>Charges/Revenus (-)</i>	39'068'810.00	40'412'490.00	40'672'677.62
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'371'550.00	3'297'200.00	3'313'046.93
<i>Total des revenus</i>	-1'106'970.00	-1'107'840.00	-1'194'167.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'264'580.00	2'189'360.00	2'118'879.38
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	424'730.00	385'900.00	446'448.25
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	424'730.00	385'900.00	446'448.25
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	24'520'300.00	24'394'990.00	26'117'735.56
<i>Total des revenus</i>	-4'838'690.00	-4'826'360.00	-5'084'896.37
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'681'610.00	19'568'630.00	21'032'839.19
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	6'499'670.00	6'590'700.00	7'915'909.16
<i>Total des revenus</i>	-1'068'100.00	-1'037'200.00	-1'173'312.46
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'431'570.00	5'553'500.00	6'742'596.70
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	8'318'950.00	8'263'750.00	8'460'869.37
<i>Total des revenus</i>	-1'481'970.00	-1'519'360.00	-1'481'600.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'836'980.00	6'744'390.00	6'979'269.19
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	19'000.00	19'000.00	19'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'000.00	19'000.00	19'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	9'592'770.00	9'431'210.00	9'633'615.58
<i>Total des revenus</i>	-2'288'620.00	-2'269'800.00	-2'429'983.73
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'304'150.00	7'161'410.00	7'203'631.85
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	89'910.00	90'330.00	88'341.45
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	89'910.00	90'330.00	88'341.45

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	7'757'510.00	7'126'390.00	6'418'835.13
<i>Total des revenus</i>	-5'702'430.00	-4'990'990.00	-4'604'884.94
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'055'080.00	2'135'400.00	1'813'950.19
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	7'043'230.00	6'376'310.00	5'661'725.64
<i>Total des revenus</i>	-5'678'630.00	-4'970'440.00	-4'575'940.64
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'364'600.00	1'405'870.00	1'085'785.00
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	84'600.00	92'600.00	77'802.53
<i>Total des revenus</i>	-21'500.00	-18'000.00	-25'857.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	63'100.00	74'600.00	51'944.98
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	629'680.00	657'480.00	679'306.96
<i>Total des revenus</i>	-2'300.00	-2'550.00	-3'086.75
<i>Charges/Revenus (-)</i>	627'380.00	654'930.00	676'220.21
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	32'091'660.00	32'378'960.00	31'992'125.29
<i>Total des revenus</i>	-4'906'190.00	-4'809'140.00	-5'099'335.78
<i>Charges/Revenus (-)</i>	27'185'470.00	27'569'820.00	26'892'789.51
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	5'780'040.00	6'219'060.00	6'232'142.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'780'040.00	6'219'060.00	6'232'142.00
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	9'068'990.00	8'959'750.00	8'778'075.39
<i>Total des revenus</i>	-2'664'990.00	-2'579'940.00	-2'680'342.01
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'404'000.00	6'379'810.00	6'097'733.00
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'478'270.00	1'586'870.00	1'448'594.15
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'478'270.00	1'586'870.00	1'448'594.15
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	110'000.00	120'000.00	110'834.35
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	110'000.00	120'000.00	110'834.35
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	15'636'360.00	15'475'280.00	15'404'479.40
<i>Total des revenus</i>	-2'241'200.00	-2'229'200.00	-2'418'993.77
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'395'160.00	13'246'080.00	12'985'485.63

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
59 Domaine sociale autre			
<i>Total des charges</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	43'084'000.00	40'707'380.00	41'926'331.76
<i>Total des revenus</i>	-21'775'590.00	-20'646'230.00	-22'000'534.17
<i>Charges/Revenus (-)</i>	21'308'410.00	20'061'150.00	19'925'797.59
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	37'132'720.00	34'653'130.00	35'966'436.33
<i>Total des revenus</i>	-21'663'590.00	-20'511'230.00	-21'911'986.97
<i>Charges/Revenus (-)</i>	15'469'130.00	14'141'900.00	14'054'449.36
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	5'943'280.00	6'045'250.00	5'959'895.43
<i>Total des revenus</i>	-112'000.00	-135'000.00	-88'547.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'831'280.00	5'910'250.00	5'871'348.23
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	8'000.00	9'000.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'000.00	9'000.00	0.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	35'022'380.00	34'970'590.00	34'862'714.42
<i>Total des revenus</i>	-30'758'770.00	-30'215'110.00	-29'486'000.46
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'263'610.00	4'755'480.00	5'376'713.96
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	13'160'400.00	13'079'640.00	13'121'132.64
<i>Total des revenus</i>	-13'160'400.00	-13'079'640.00	-13'121'132.64
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	6'785'350.00	6'768'090.00	7'719'324.76
<i>Total des revenus</i>	-6'452'750.00	-6'243'590.00	-7'174'484.05
<i>Charges/Revenus (-)</i>	332'600.00	524'500.00	544'840.71
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	9'333'560.00	9'555'120.00	8'779'371.56
<i>Total des revenus</i>	-8'573'450.00	-8'336'340.00	-7'641'459.36
<i>Charges/Revenus (-)</i>	760'110.00	1'218'780.00	1'137'912.20
74 Aménagements			
<i>Total des charges</i>	32'000.00	32'000.00	28'660.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	32'000.00	32'000.00	28'660.00

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	1'214'470.00	1'214'470.00	159'325.95
<i>Total des revenus</i>	-1'020'000.00	-1'020'000.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	194'470.00	194'470.00	159'325.95
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	1'688'160.00	1'662'270.00	2'188'512.00
<i>Total des revenus</i>	-1'047'450.00	-1'067'720.00	-1'130'636.02
<i>Charges/Revenus (-)</i>	640'710.00	594'550.00	10'857'875.98
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'808'440.00	2'659'000.00	2'866'387.51
<i>Total des revenus</i>	-504'720.00	-467'820.00	-418'288.39
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'303'720.00	2'191'180.00	2'448'099.12
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	209'830.00	188'100.00	357'784.87
<i>Total des revenus</i>	-80'900.00	-64'300.00	-178'069.83
<i>Charges/Revenus (-)</i>	128'930.00	123'800.00	179'715.04
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	198'620.00	170'620.00	149'196.05
<i>Total des revenus</i>	-2'900.00	-1'300.00	-2'173.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	195'720.00	169'320.00	147'022.60
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	11'210.00	17'480.00	208'588.82
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-33'733.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	11'210.00	17'480.00	174'855.62
87 Combustibles et énergie			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-78'000.00	-63'000.00	-142'163.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-78'000.00	-63'000.00	-142'163.18
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	17'123'780.00	16'750'690.00	15'860'063.71
<i>Total des revenus</i>	-148'284'930.00	-149'119'060.00	-146'532'739.07
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-131'161'150.00	-132'368'370.00	-130'672'675.36
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	61'000.00	48'000.00	78'898.04
<i>Total des revenus</i>	-109'320'000.00	-108'325'000.00	-111'440'926.72
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-109'259'000.00	-108'277'000.00	-111'362'028.68
93 Péréquation financière et compensation des charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-14'304'700.00	-14'352'580.00	-14'352'582.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-14'304'700.00	-14'352'580.00	-14'352'582.00

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	17'062'780.00	16'702'690.00	15'781'165.67
<i>Total des revenus</i>	-24'590'230.00	-16'371'480.00	-20'662'830.10
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-7'527'450.00	331'210.00	-4'881'664.43
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-70'000.00	-70'000.00	-76'400.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-70'000.00	-70'000.00	-76'400.25
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	-10'000'000.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	-10'000'000.00	0.00
Total des charges	278'377'980.00	266'977'760.00	273'271'713.68
Total des revenus	-271'588'780.00	-261'777'570.00	-284'717'380.82
Charges / revenus (-)	6'789'200.00	5'200'190.00	-11'445'667.14

Budget 2019

Plan financier et des tâches

5. Plan financier et des tâches 2020-2022

5. Plan financier et des tâches 2020 - 2022

Conformément à l'article 14 LFinEC, le plan financier et des tâches pour les années 2020-2022 vous est adressé pour prise de connaissance.

Compte de résultats

Le compte de résultats pour le budget 2019 et les trois années suivantes du plan financier et des tâches se présente ainsi:

	Budget 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
30 Charges de personnel	115'006'000	115'278'000	117'185'000	118'850'000
31 Charges de biens et services, autres	41'875'000	40'552'000	40'864'000	41'260'000
33 Amortissements	22'535'000	22'361'000	22'811'000	22'920'000
34 Charges financières	15'175'000	14'582'000	14'737'000	14'898'000
35 Attributions aux fonds et fin. Spéciaux	1'476'000	1'488'000	1'500'000	1'512'000
36 Charges de transfert	39'410'000	39'654'000	40'239'000	40'595'000
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
39 Imputations internes	42'900'000	35'285'000	35'285'000	35'285'000
Total des charges	278'377'000	269'200'000	272'621'000	275'320'000
40 Revenus fiscaux	-109'550'000	-111'185'000	-112'866'000	-114'594'000
41 Revenus régaliens et de concessions	-191'000	-191'000	-191'000	-191'000
42 Taxes	-39'012'000	-38'512'000	-38'962'000	-38'962'000
43 Revenus divers	-294'000	-294'000	-294'000	-294'000
44 Revenus financiers	-23'480'000	-18'685'000	-18'685'000	-18'685'000
45 Prélèvement aux fonds et fin. Spéciaux	-1'353'000	-1'133'000	-1'140'000	-1'146'000
46 Subventions	-49'827'000	-49'149'000	-49'149'000	-49'149'000
48 Revenus extraordinaires	-4'983'000	-4'983'000	-4'983'000	-4'983'000
49 Imputations internes	-42'900'000	-35'285'000	-35'285'000	-35'285'000
Total des revenus	-271'590'000	-259'417'000	-261'555'000	-263'289'000
Déficit	6'789'000	9'783'000	11'065'000	12'030'000

En préambule, nous précisons que ce plan financier et des tâches ne prend pas en considération les projets de réformes cantonales au niveau de la péréquation intercommunale et de la fiscalité.

Le déficit de la Ville augmente constamment jusqu'en 2022. La hausse importante du déficit entre 2019 et 2020 est due principalement au retraitement des éléments extraordinaires du budget 2019 (ventes du patrimoine financier et liquidation des sociétés immobilières).

La variation des imputations internes (rubriques 39/49) entre 2019 et 2020 est liée au fait que l'exercice 2019 comprend la refacturation de l'assainissement de prévoyance.ne aux services autofinancés et aux services facturants des prestations aux autres communes.

L'augmentation importante des charges en 2021 provient principalement de la fin des mesures salariales décidées par le Conseil général le 13 décembre 2016. En effet, l'adaptation de l'IPC n'est plus réduite de 0.8 point et l'octroi des échelons automatiques et qualitatifs est repris. Par ailleurs, cette planification émet l'hypothèse d'une augmentation de l'effectif de 0.3% dès 2020.

Les charges en biens, services et autres charges d'exploitation augmentent chaque année en raison de l'hypothèse de l'augmentation de 0.8% de l'IPC par année (*prévision pour 2019 SECO*).

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

Les charges de transfert sont également en hausse. Cette augmentation s'explique notamment par l'augmentation de la facture sociale, légèrement atténuée par une diminution de la facture liée aux transports. Ces montants prévisionnels 2020-2022 sont communiqués par l'Etat.

Compte tenu de la reprise économique présumée, une augmentation des recettes fiscales est prévue jusqu'en 2022. Aucune modification des coefficients de répartition n'a été prise en compte dans les hypothèses.

Etant donné l'augmentation des recettes fiscales, aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été prévu.

Les principales variations par rapport au budget 2019 et au plan financier et des tâches précédent se résument ainsi :

	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022	Variation BU19- PFT 2022
Budget année précédente, déficit	6.8	9.8	11.1	6.8
Augmentation des EPT +0.3% (30)	0.2	0.2	0.2	0.6
Augmentation des salaires - IPC (30)	0.0	0.6	0.6	1.2
Octroi des échelons qualitatifs et automatiques (30)	0.0	0.8	0.8	1.6
Renchérissement (0.8%) (31)	0.3	0.3	0.3	0.9
Amortissements (33)	-0.1	0.3	0.1	0.3
Intérêts (34)	0.1	0.2	0.2	0.5
Financement spéciaux (35/45)	-0.3	0.0	0.0	-0.3
Facture sociale, transports publics, péréquation intercommunale (36/46)	0.2	0.6	0.3	1.1
Impôts (40)	-1.6	-1.6	-1.7	-4.9
Prestation de services et taxes (42), redevance Viteos	0.5	0.0	0.0	0.5
Revenus financiers uniques en 2019 (44) et frais immeubles (31)	2.4	0.0	0.0	2.4
Cotisation assainissement prév.ne et refacturation uniquement en 2019 (45/46)	1.2	0.0	0.0	1.2
Modifications comptes de résultats selon les services	0.1	-0.1	0.1	0.1
Total PFT	9.8	11.1	12.0	12.0

Investissements

Le montant des investissements a été fixé par le Conseil communal à CHF 15 millions par an pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances. En ce qui concerne les investissements non soumis au mécanisme, ils s'élèvent en moyenne à CHF 11.7 millions par an.

Evolution – Endettement et fortune

Evolution de l'excédent du bilan

	2018	2019	2020	2021	2022
Solde au 01.01.	63.1	63.1	56.3	46.5	35.5
Résultat de l'exercice	0.0	-6.8	-9.8	-11.1	-12.0
Solde au 31.12	63.1	56.3	46.5	35.5	23.4

Evolution de la réserve de politique conjoncturelle

Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'est prévu. Cette réserve demeure à CHF 56.1 millions.

Evolution de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif

	2018	2019	2020	2021	2022
Solde au 01.01.	89.0	84.0	79.0	74.0	69.0
Prélèvement à la réserve	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0

Evolution de l'endettement

	2019	2020	2021	2022
Capitaux de tiers	553.1	567.8	583.3	599.4
Patrimoine financier	-259.2	-265.5	-271.7	-278.0
Dette nette	293.9	302.4	311.5	321.4

Dès 2021, l'excédent du bilan est inférieur à CHF 40 millions. Dans une telle situation et conformément à l'art. 15 du Règlement communal sur les finances, un nouveau budget devrait être présenté avec une diminution du déficit de 20% par rapport au dernier budget.

Indicateurs

	BU 2019*	PFT 2020*	PFT 2021*	PFT 2022*	Valeurs indicatives**
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	251.13%	258.71%	262.36%	266.40%
					Indicateur renseignant sur la part des revenus < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	46.46%	29.85%	26.75%	23.56%
					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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	4.00%	4.15%	4.18%	4.21%
					Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-2.97%	-4.36%	-4.89%	-5.28%
					Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

* Prise en compte des domaines autofinancés et non autofinancés.

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

Annexes au budget 2019

6. Charges de transfert

7. Investissements

8. Indicateurs financiers

9. Frein à l'endettement

Annexes au budget 2019

6. Charges de transfert

6. Charges de transfert (groupe 36)

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
100	Conseil général	51'880.00	51'880.00	45'875.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	51'880.00	51'880.00	45'875.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	43'880.00	43'880.00	43'875.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	8'000.00	8'000.00	2'000.00
110	Conseil communal	0.00	0.00	63'442.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	63'442.00
	<i>Vivre La Chaux-de-Fonds (Olà Portugal)</i>	0.00	0.00	63'442.00
115	Parlement des Jeunes	11'380.00	6'000.00	1'475.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	11'380.00	6'000.00	1'475.00
	<i>Parlement des Jeunes subv. globale</i>	11'380.00	6'000.00	0.00
	<i>Projet interne-Jeudredis musicaux</i>	0.00	0.00	1'300.00
	<i>Projet Bois du Petit Château</i>	0.00	0.00	175.00
122	Service économique	6'500.00	12'000.00	4'500.00
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	6'500.00	12'000.00	4'500.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	<i>Société d'agriculture</i>	0.00	3'000.00	0.00
	<i>ID region</i>	2'000.00	4'500.00	0.00
150	Transports	202'500.00	202'500.00	203'769.60
36350010	Dédommagements entreprises privées - ARESA	202'000.00	202'000.00	203'269.60
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	500.00	500.00	500.00
	<i>Nez rouge</i>	500.00	500.00	500.00
201	Bâtiments divers d'utilité publique	55'000.00	50'000.00	55'151.10
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	55'000.00	50'000.00	55'151.10

Centre Compte	Libellé	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	360'850.00	361'050.00	361'150.00
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion	150'000.00	150'000.00	150'000.00
36360260	Subventions organisations privées à but non lucratif - Entraide CH	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	<i>Le Pantin (loyer)</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	191'500.00	191'500.00	191'500.00
	<i>Job Service Village des artisans</i>	90'000.00	90'000.00	90'000.00
	<i>RECIF</i>	19'000.00	19'000.00	19'000.00
	<i>Union ouvrière</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Association pour la défense des chômeurs</i>	16'000.00	16'000.00	16'000.00
	<i>Futures mères (loyer)</i>	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	<i>Centre Mosaïque (loyer)</i>	8'400.00	8'400.00	8'400.00
	<i>Association Lire et Ecrire</i>	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<i>Collectif Partage</i>	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	<i>Job Service</i>	2'800.00	2'800.00	2'800.00
	<i>Bel-Horizon</i>	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	<i>Ekir</i>	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	<i>AVIVO</i>	1'500.00	1'500.00	1'500.00
	<i>Club des loisirs</i>	900.00	900.00	900.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1'350.00	1'550.00	1'650.00
420	Particip. Institutions para-scolaires	2'438'500.00	2'364'000.00	2'341'307.35
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'813'500.00	1'739'000.00	1'716'307.35
	<i>Foyer de l'écuyer</i>	390'000.00	396'000.00	390'000.00
	<i>Maison des Jeunes</i>	35'500.00	34'000.00	0.00
	<i>Université populaire</i>	15'000.00	15'000.00	10'000.00
	<i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i>	1'373'000.00	1'294'000.00	1'316'307.35
	<i>Fondation Les Perce-Neige</i>			582'110.85
	<i>Centre Pédagogique de Malvilliers</i>			289'641.10
	<i>Ecole spécialisée du CERAS</i>			229'466.80
	<i>Fondation François-Louis Borel</i>			64'720.20
	<i>Fondation Les Billodes</i>			48'006.00
	<i>Fondation Sombail Jeunesse</i>			35'506.60
	<i>Etablissement hors canton (participation frais)</i>			29'937.40
	<i>Fondation J. & M. Sandoz</i>			6'518.40
	<i>Autres</i>			30'400.00
36360300	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	625'000.00
	<i>Subvention au Collège musical</i>	625'000.00	625'000.00	625'000.00
455	Ecole obligatoire - Autres	10'000.00	10'000.00	824.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	10'000.00	10'000.00	824.00
	<i>Fondation Ensemble musical pour jeunes</i>	8'500.00	8'500.00	0.00
	<i>Conseils des élèves</i>	1'500.00	1'500.00	424.00
	<i>50 ans Bellevue</i>	0.00	0.00	400.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
482	Centre de santé scolaire	16'500.00	17'500.00	4'394.05
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	6'000.00	6'000.00	0.00
	Associations diverses	4'000.00	6'000.00	0.00
	Réseau santé migration	2'000.00	0.00	0.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	8'000.00	8'000.00	394.05
	Participation communale frais dentaires	8'000.00	8'000.00	394.05
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	2'500.00	3'500.00	4'000.00
483	Centre d'orthophonie	20'000.00	18'000.00	20'916.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	20'000.00	18'000.00	20'916.00
500	Service des affaires culturelles	2'167'280.00	2'109'600.00	2'131'303.50
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'390'000.00	1'388'600.00	1'425'500.00
	TPR - Saison	650'000.00	650'000.00	680'000.00
	TPR - Création et formation	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	Théâtre ABC	140'000.00	140'000.00	140'000.00
	Arts de la scène indépendants (globalement au BU)	100'000.00	98'600.00	105'500.00
	Club littéraire Zap Théâtre			11'000.00
	Association EvaProd			10'000.00
	Compagnie du Gaz			10'000.00
	ODD Production			10'000.00
	Princesse Léopold			10'000.00
	Association Compagnie des Abeilles			9'000.00
	Association L'Outil de la ressemblance			8'000.00
	Compagnie Léon			6'000.00
	Association Personne			4'000.00
	Cargo 15			4'000.00
	Association LEOKI			4'000.00
	Semaine Internationale de la marionnette			4'000.00
	Association 1000m d'auteur(e)s			4'000.00
	Pas sages à l'acte			3'500.00
	Poésie en Arrosoir			3'000.00
	Cie C			3'000.00
	T'O			2'000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	264'000.00	261'000.00	245'200.00
	Bikini Test (association KA)	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	Société de Musique - La Chaux-de-Fonds	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Saisons autres	19'000.00	19'000.00	
	Festivals	17'000.00	14'000.00	
	Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)	16'000.00	16'000.00	16'000.00
	Fanfares	13'000.00	13'000.00	
	Chœurs	12'000.00	12'000.00	
	Concerts de musique contemporaine (CMC)	7'000.00	7'000.00	7'000.00
	Accordéons	2'000.00	2'000.00	
	Autres	15'000.00	15'000.00	
	Festival Les Amplitudes			7'000.00
	Ensemble Symphonique Neuchâtel			4'000.00
	Musique d'harmonie Armes-Réunies			4'000.00
	Association Les murs du son			4'500.00
	Ecole musique des cadets			4'000.00
	Orchestre de chambre La Chaux-de-Fonds			4'000.00
	Association La gueule ouverte			4'000.00
	Opéra décentralisé Neuchâtel			3'000.00
	La Croche-Chœur			2'000.00
	Chœur Cantabile			2'000.00
	Musique La Persévérante			2'500.00
	Rocking-Chair			2'500.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
	<i>Chœur de la Paroisse réformée</i>			2'000.00
	<i>Musique de la Croix-Bleue</i>			2'400.00
	<i>Chœur du Van</i>			2'000.00
	<i>Association cycle opérant</i>			2'000.00
	<i>Ensemble vocal Domenica</i>			2'000.00
	<i>Bleu comme la lune</i>			2'000.00
	<i>Orchestre d'accordéons Patria</i>			1'000.00
	<i>Société mixte d'accordéonistes</i>			1'000.00
	<i>Le Chœur Yaroslavl</i>			800.00
	<i>Chorale Faller</i>			500.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	58'000.00	58'000.00	58'000.00
	<i>Association Agora - Plage des Six Pompes</i>	58'000.00	58'000.00	58'000.00
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	19'000.00	19'000.00	19'000.00
	<i>Les étranges nuits du cinéma</i>	11'000.00	11'000.00	11'000.00
	<i>La Lanterne Magique</i>	8'000.00	8'000.00	4'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	0.00	0.00	4'000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25'000.00	25'000.00	25'000.00
	<i>Maison Blanche</i>	25'000.00	25'000.00	25'000.00
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Ludothèque</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
36360460	Subventions Musées bnl	152'000.00	152'000.00	156'174.30
	<i>Musée paysan</i>	152'000.00	152'000.00	156'174.30
36360470	Subventions Culture, autres bnl	192'000.00	140'000.00	136'050.00
	<i>Club 44</i>	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	<i>Les Ecolades</i>	20'000.00		
	<i>Quartier Général</i>	24'000.00	14'000.00	14'000.00
	<i>1er août</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Printemps culturel</i>	10'000.00	0.00	0.00
	<i>Culturecom.ne</i>	10'000.00	0.00	0.00
	<i>Autres</i>	40'000.00	38'000.00	42'000.00
	<i>Cod. Act</i>			9'000.00
	<i>Association Fête de la musique</i>			6'000.00
	<i>Réseau danse Suisse</i>			7'000.00
	<i>Nouvel an</i>			4'000.00
	<i>La Turlutaine</i>			4'000.00
	<i>Carna'Tchaux</i>			3'000.00
	<i>Bon Pied Bon Art</i>			2'000.00
	<i>Association Nuit de la Photo</i>			2'000.00
	<i>Arty Show</i>			2'000.00
	<i>Association Ludesco</i>			1'000.00
	<i>Le Futhé</i>			1'000.00
	<i>Les Gourmandines</i>			1'000.00
	<i>Diffusion</i>	15'000.00	15'000.00	10'050.00
	<i>Corodis</i>			8'050.00
	<i>Silver Dust</i>			2'000.00
	<i>Médiation culturelle</i>	3'000.00	3'000.00	0.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	22'880.00	26'500.00	24'000.00
	<i>TPR</i>	16'880.00		18'000.00
	<i>Musée paysan</i>	6'000.00		6'000.00
36360810	Subvention organisations bnl - Caut.	12'400.00	13'500.00	12'379.20
	<i>TPR</i>	5'720.00		5'714.20
	<i>Musée paysan</i>	6'680.00		6'665.00
36370470	Subventions Culture, autres PP	6'000.00	0.00	4'000.00
	<i>Bourse atelier CVC (Le Caire)</i>	6'000.00	0.00	0.00
	<i>Cattin François</i>	0.00	0.00	4'000.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
520	Service des Sports	102'500.00	77'150.00	77'278.60
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêt	2'950.00	3'500.00	3'750.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	96'500.00	70'500.00	70'278.60
	<i>HCC</i>	50'000.00	50'000.00	50'000.00
	<i>Tour de Romandie</i>	25'000.00	0.00	0.00
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>FCC</i>	4'000.00	4'000.00	3'000.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Sportifs méritants</i>	1'500.00	1'500.00	1'198.60
	<i>SEP Olympique</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Badminton Club La Chaux-de-Fonds</i>	0.00	0.00	2'250.00
	<i>Club des lutteurs des Montagnes</i>	0.00	0.00	1'990.00
	<i>Association des patinoires romandes et tessinoises</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Manifestations diverses</i>	5'000.00	5'000.00	840.00
36360800	Subventions organisations bnl -Prêt	3'050.00	3'150.00	3'250.00
550	Service de la jeunesse	18'700.00	17'500.00	16'450.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	18'700.00	17'500.00	16'450.00
	<i>La Trottnette</i>	16'200.00	15'000.00	15'000.00
	<i>Projets divers</i>	2'000.00	2'000.00	0.00
	<i>Passion Cinéma</i>	500.00	500.00	450.00
	<i>Night Battle</i>	0.00	0.00	1'000.00
551	Accueil parascolaire	2'944'500.00	2'790'000.00	2'826'817.75
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2'164'500.00	1'990'000.00	2'064'503.10
36350010	Subventions aux entreprises privées	780'000.00	800'000.00	762'314.65
552	Accueil préscolaire	4'285'000.00	4'280'000.00	4'186'096.55
36340010	Subventions aux entreprises publiques	945'000.00	940'000.00	940'182.50
36350010	Subventions aux entreprises privées	3'340'000.00	3'340'000.00	3'245'914.05
560	Cultes	89'910.00	90'330.00	88'341.45
36360210	Subventions - Paroisse protestante	46'300.00	46'300.00	44'110.75
36360220	Subventions - Eglise catholique	42'360.00	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	1'250.00	1'670.00	1'875.50
600	Service des finances	112'350.00	120'000.00	113'184.35
36350800	Subv. Org. Privées à but non lucratif - Prêt	2'350.00	0.00	2'350.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	110'000.00	120'000.00	110'834.35
620	Service des ressources humaines	680.00	680.00	683.65
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêt	680.00	680.00	683.65

Centre Compte	Libellé	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
755	Urbanisme, mobilités et environnement	74'800.00	47'800.00	33'821.60
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	74'800.00	47'800.00	33'821.60
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	40'000.00	20'000.00	20'000.00
	<i>ISSKA</i>	14'000.00	14'000.00	0.00
	<i>Train touristique Unesco</i>	10'800.00	10'800.00	10'800.00
	<i>Noël en Ville</i>	5'000.00	0.00	0.00
	<i>Train stationnement</i>	3'000.00	3'000.00	2'937.60
	<i>Projet Trains de vie</i>	0.00	0.00	84.00
	<i>Divers</i>	2'000.00	0.00	0.00
813	SUE Environnement	0.00	0.00	14'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	14'000.00
	<i>ISSKA (sous 755)</i>	0.00	0.00	14'000.00
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		12'968'830.00	12'625'990.00	12'590'781.55
<u>Quotes-parts de revenus</u>				
130	Contrôle habitants - Etat civil	328'710.00	322'000.00	414'705.00
860	Service du domaine public	61'000.00	48'000.00	60'450.00
Total quotes-parts de revenus (360)		389'710.00	370'000.00	475'155.00
<u>Dédommagements à des collectivités publiques</u>				
130	Contrôle habitants - Etat civil	150'000.00	170'000.00	148'320.00
150	Transports	5'578'560.00	5'667'930.00	5'463'992.80
205	Forêts	16'000.00	16'000.00	13'424.75
321	SCAS - Partic. Aux institutions sociales	18'581'920.00	18'989'580.00	18'929'104.25
420	Particip. Institutions para-scolaires	9'200.00	7'800.00	9'197.90
430	Ecole obligatoire	19'200.00	16'000.00	19'207.85
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	34'300.00	34'300.00	23'663.00
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	20'100.00	20'100.00	17'552.95
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	130'000.00	130'000.00	64'109.85
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	463'100.00	463'100.00	437'808.05
455	Ecole obligatoire - Autres	4'700.00	4'700.00	9'063.20
500	Service des affaires culturelles	3'500.00	3'500.00	2'936.67
871	Service ambulancier	490'000.00	400'000.00	0.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	540'870.00	545'370.00	545'370.00
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		26'041'450.00	26'468'380.00	25'683'751.27
<u>Réévaluations, participations PA</u>				
600	Service des finances	10'000.00	0.00	2'801.00
Total réévaluations, participations PA (365)		10'000.00	0.00	2'801.00
Total des charges de transferts		39'409'990.00	39'464'370.00	38'752'488.82

Annexes au budget 2019

7. Investissements

7. Investissements

Récapitulatif

Crédits budgétaires

	A/ Soumis au mécanisme de maîtrise des finances	B/ Financés par des taxes / Non soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Total des crédits budgétaires 2019
1/ Crédits d'engagement inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapport au CG)	5'338'600.00 -245'500.00 5'093'100.00	1'640'000.00 0.00 1'640'000.00	6'978'600.00 -245'500.00 6'733'100.00
2/ Crédits d'engagement supérieurs ou égaux à CHF 200'000.- (avec rapport au CG)	10'085'000.00 -3'945'000.00 6'140'000.00	10'583'000.00 0.00 10'583'000.00	20'668'000.00 -3'945'000.00 16'723'000.00
Total des dépenses	15'423'600.00	12'223'000.00	27'646'600.00
Total des revenus	-4'190'500.00	0.00	-4'190'500.00
Montant nets	11'233'100.00	12'223'000.00	23'456'100.00

Investissements par centre financier

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2019		
		Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
123 Service Informatique communal	5'019'000	1'180'000	0	1'180'000
Schéma directeur informatique	5'019'000	1'180'000	0	1'180'000
201 Bâtiments divers d'utilité publique	3'410'000	975'000	-1'260'000	-285'000
Progrès 12 - Temple Allemand - Création sanitaires	190'000	50'000	0	50'000
TPR - Escalier Nord	25'000	25'000	0	25'000
Œuvres d'art - Programme d'entretien	40'000	40'000	0	40'000
Pass. L.-Robert 3 - Ascenseur	50'000	50'000	0	50'000
Commerce 122 - Anciens abattoirs	1'155'000	410'000	0	410'000
Commerce 30 - Ascenseurs de la Gare	1'950'000	400'000	-1'260'000	-860'000
301 SCAS - Office d'aide sociale	60'000	60'000	0	60'000
Aménagement réception SCAS	60'000	60'000	0	60'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	536'500	456'500	-50'000	406'500
Collège de la Charrière	50'000	50'000	-50'000	0
Collège des Forges - Transformation locaux	30'000	30'000	0	30'000
Forges BF - Transformation appt concierge	199'000	119'000	0	119'000
Cycle 2, Achat de beamers et écrans	82'500	82'500	0	82'500
Cycles 1, 2 et 3 Renouvellement mobilier et tableaux noirs	60'000	60'000	0	60'000
Rempl. 12 tableaux noirs Collèges de l'Ouest et des Gentianes	60'000	60'000	0	60'000
Rempl. 300 chaises aux collèges de Bellevue et de Numa-Droz	55'000	55'000	0	55'000
501 Bibliothèque de la Ville	11'000	11'000	0	11'000
Mobilier salle de conférence	11'000	11'000	0	11'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2019		
		Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
510 Service généraux des musées	130'000	63'000	0	63'000
Sûreté musées, suite mises aux normes	20'000	18'000	0	18'000
Réfection édicule art déco	90'000	25'000	0	25'000
Sécurité - parc des musées	20'000	20'000	0	20'000
511 Musée d'histoire naturelle	5'719'000	1'000'000	-1'000'000	0
Projet Musée du Bois du Petit-Château	5'719'000	1'000'000	-1'000'000	0
512 Musée d'Histoire	170'000	170'000	-80'000	90'000
Réfection du toit - MH	170'000	170'000	-80'000	90'000
513 Musée international d'horlogerie	150'000	150'000	0	150'000
Remplacement commande de ventilation	50'000	50'000	0	50'000
Réfection verrière du Beffroi	100'000	100'000	0	100'000
514 Musée des beaux-arts	3'900'000	1'405'000	-400'000	1'005'000
Assainissement MBA	3'900'000	1'405'000	-400'000	1'005'000
515 Zoo du Bois du Petit-Château	995'000	615'000	-350'000	265'000
Enclos loutres	625'000	325'000	-350'000	-25'000
Mise aux normes hors plan d'aménagement	180'000	100'000	0	100'000
Agrandissement porte de la grange	80'000	80'000	0	80'000
Accès pour le passage au local des fruits et légumes	30'000	30'000	0	30'000
Réfection des chemins du BPC	80'000	80'000	0	80'000
521 La Charrière, terrains, piste, halles	2'120'000	2'120'000	-190'000	1'930'000
Hauts-parleurs stade d'athlétisme Charrière	25'000	25'000	0	25'000
Terrain synthétique Foulets	1'990'000	1'990'000	-190'000	1'800'000
Eclairage Chapeau-Râblé	105'000	105'000	0	105'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2019		
		Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz	58'000	58'000	0	58'000
Lampes bassin piscine des Arêtes	25'000	25'000	0	25'000
Assainissement bassin tampon piscine des Arêtes	15'000	15'000	0	15'000
Joints plages	18'000	18'000	0	18'000
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	281'000	281'000	-3'800	277'200
Assainissement douches patinoire	30'000	30'000	0	30'000
Centrale de transmission d'alarme de la patinoire	15'000	15'000	0	15'000
Révision compresseur n°2 patinoire	55'000	55'000	0	55'000
Véhicule électrique	20'000	20'000	-2'000	18'000
Lave-pieds vestiaires sud piscine	15'000	15'000	0	15'000
Cheminement entre les vestiaires sud rénovés et les grands bassins	48'000	48'000	0	48'000
Rénovation piscine extérieure BAMO	50'000	50'000	0	50'000
Engineering pour la rénovation piscine extérieure	15'000	15'000	0	15'000
Cabines séparatives douches femmes	15'000	15'000	0	15'000
Toboggan petit bassin	18'000	18'000	-1'800	16'200
552 Accueil préscolaire	39'900	39'900	0	39'900
Renouvellement mobilier vétuste, crèche du Chat Telot	39'900	39'900	0	39'900
710 Voirie - frais d'entretien	1'126'000	1'126'000	0	1'126'000
Surfaçage des routes des environs	199'000	199'000	0	199'000
Bi-répandeur	55'000	55'000	0	55'000
ECF - divers sites en zone urbaine	100'000	100'000	0	100'000
Remplacement d'une brosse	160'000	160'000	0	160'000
Réfection escalier Succès-Recrêtes	50'000	50'000	0	50'000
Ragréage des abribus	20'000	20'000	0	20'000
Renouvellement places de jeux	199'000	199'000	0	199'000
Remplacement d'un engin type manitou	160'000	160'000	0	160'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2019		
		Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
710 Voirie - frais d'entretien (suite)				
Remplacement Jeep	100'000	100'000	0	100'000
Toilettes mobiles	33'000	33'000	0	33'000
SEP, salle de conférence	50'000	50'000	0	50'000
711 Enlèvement de la neige	540'000	540'000	0	540'000
Remplacement fraiseuse à neige	220'000	220'000	0	220'000
Remplacement Unimog	320'000	320'000	0	320'000
712 Constructions nouvelles	20'144'000	4'456'000	-750'000	3'706'000
Entretien constructif 2018-2021	13'814'000	2'170'000	-745'000	1'425'000
Marais sud (Collège - Forains)	195'000	195'000	0	195'000
Mur MIH	195'000	195'000	0	195'000
Mur Hôpital CDF/HNE	195'000	195'000	0	195'000
Place du Marché, phase étude avant-projet	65'000	65'000	0	65'000
Passerelle Bardot étude remplacement	50'000	50'000	0	50'000
Trottoirs publics	100'000	100'000	0	100'000
Participation route et trottoir Emancipation 19-21	36'000	36'000	0	36'000
Participation trottoir Helvétie	65'000	65'000	0	65'000
Trottoir Serre 23	145'000	145'000	0	145'000
Trottoirs privés subvention	100'000	100'000	0	100'000
Politique de stationnement	400'000	400'000	0	400'000
Participation équipement chemin Perdu	20'000	20'000	0	20'000
Nouvelles zones 30	190'000	190'000	0	190'000
Lhand arrêt de bus	60'000	60'000	0	60'000
Chaux-de-Fonds Est contentieux	4'144'000	100'000	0	100'000
Projet Arpenteurs élargissement	195'000	195'000	0	195'000
Bandes cyclables et marquages	25'000	25'000	-5'000	20'000
Cadastre de la signalisation et conformité PPP	150'000	150'000	0	150'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2019		
		Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
720 Station d'épuration	12'035'000	2'955'000	0	2'955'000
Concept supervision	80'000	80'000	0	80'000
Numérisation bâtiments/équipements BIM	30'000	30'000	0	30'000
Remplacement CCF & MT	850'000	850'000	0	850'000
Réparation digesteur 2	195'000	195'000	0	195'000
Traitement micropolluants	10'580'000	1'500'000	0	1'500'000
Achat nouveau véhicule	25'000	25'000	0	25'000
Contrôle et rénovation épaisseur	25'000	25'000	0	25'000
Modification du BEP	150'000	150'000	0	150'000
Massif filtrant planté de roseau	50'000	50'000	0	50'000
Système de compensation électrique	50'000	50'000	0	50'000
721 Réseau séparatif	5'790'000	1'065'000	0	1'065'000
Entretien constructif 2018-2021	5'470'000	745'000	0	745'000
Collecteur rue des Champs	130'000	130'000	0	130'000
Collecteur rue du Modulor	190'000	190'000	0	190'000
725 Déchets des personnes physiques	7'148'750	920'000	0	920'000
Abandon ramassage-Conteneurs	4'818'750	530'000	0	530'000
Création-enterrem. déchetteries	2'000'000	60'000	0	60'000
Remplacement camion de ramassage compost	330'000	330'000	0	330'000
727 Déchetterie intercommunale	20'000	20'000	0	20'000
Déchetterie intercommunale	20'000	20'000	0	20'000
735 Centre horticole	13'000	13'000	0	13'000
Remplacement écran thermique	13'000	13'000	0	13'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2019		
		Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
740 Cimetière et centre funéraire	776'000	776'000	0	776'000
Réfection chemins du Cimetière	70'000	70'000	0	70'000
Centre funéraire - remplacement 1 four	706'000	706'000	0	706'000
755 Urbanisme, mobilités et environnement	254'200	169'200	-24'200	145'000
Aménagements urbains	25'000	25'000	0	25'000
Révision du PAL	165'000	80'000	0	80'000
Plan directeur des énergies	24'200	24'200	-24'200	0
Mise en valeur d'intérieurs	40'000	40'000	0	40'000
860 Sécurité publique	90'000	90'000	0	90'000
Remplacement véhicule Skoda	40'000	40'000	0	40'000
Remplacement des appareils Ticketman	50'000	50'000	0	50'000
870 Défense incendie région	165'000	165'000	-82'500	82'500
Rempl. appareils de protection respiratoire	90'000	90'000	-45'000	45'000
Achat de caméras thermiques	45'000	45'000	-22'500	22'500
Achat d'une machine à laver les appareils respiratoires	30'000	30'000	-15'000	15'000
871 Service ambulancier	375'000	210'000	0	210'000
Remplacement ambulance de 2011	330'000	165'000	0	165'000
Remplacement du véhicule médico-technique	45'000	45'000	0	45'000
911 Eaux-Réseau	35'805'000	6'557'000	0	6'557'000
Amélioration des conditions hydrauliques dans la zone industrielle du Crêt-du-Locle	2'300'000	50'000	0	50'000
Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000	3'772'000	0	3'772'000
Adduction d'eau 3ème étape	10'500'000	400'000	0	400'000
Plaisance, chambre de vannes et pompage	840'000	40'000	0	40'000
Entretien constructif 2018-2021	6'880'000	1'600'000	0	1'600'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2019		
		Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
911 Eaux-Réseau (suite)				
Extensions mineures du réseau	195'000	195'000	0	195'000
Réparation de fuites importantes	195'000	195'000	0	195'000
Achat sondes détection de fuites	10'000	10'000	0	10'000
Achat compteurs	185'000	185'000	0	185'000
Assainissement chambre d'adduction	10'000	10'000	0	10'000
MCRG automates	20'000	20'000	0	20'000
Les Moyats, pompes et commande	10'000	10'000	0	10'000
Les Moyats, SAS dégrilleur	70'000	70'000	0	70'000
Total	106'881'350	27'646'600	-4'190'500	23'456'100

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

Crédits d'engagement A1/

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

	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
			Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
201 Bâtiments divers d'utilité publique	305'000		165'000	0	165'000
Progrès 12 - Temple Allemand - Création sanitaires	190'000	14.12.2017	50'000	0	50'000
TPR - Escalier Nord	25'000		25'000	0	25'000
Œuvres d'art - Programme d'entretien	40'000		40'000	0	40'000
Pass. L.-Robert 3 - Ascenseur	50'000		50'000	0	50'000
301 SCAS - Office d'aide sociale	60'000		60'000	0	60'000
Aménagement réception SCAS	60'000		60'000	0	60'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	536'500		456'500	-50'000	406'500
Collège de la Charrière	50'000		50'000	-50'000	0
Collège des Forges - Transformation locaux	30'000		30'000	0	30'000
Forges BF - Transformation appt concierge	199'000		119'000	0	119'000
Cycle 2 Achat de beamers et écrans	82'500		82'500	0	82'500
Cycles 1, 2 et 3 Renouvellement mobilier et tableaux noirs	60'000		60'000	0	60'000
Rempl. 12 tableaux noirs Collèges de l'Ouest et des Gentianes	60'000		60'000	0	60'000
Rempl. 300 chaises aux collèges de Bellevue et de Numa-Droz	55'000		55'000	0	55'000
501 Bibliothèque de la Ville	11'000		11'000	0	11'000
Mobilier salle de conférence	11'000		11'000	0	11'000
510 Services généraux des musées	130'000		63'000	0	63'000
Sûreté musées, suite mises aux normes	20'000	14.12.2017	18'000	0	18'000
Réfection édicule art déco	90'000	14.12.2017	25'000	0	25'000
Sécurité - parc des musées	20'000		20'000	0	20'000

Crédits d'engagement A1/

- inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
			Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
512 Musée d'Histoire	170'000		170'000	-80'000	90'000
Réfection du toit - MH	170'000		170'000	-80'000	90'000
513 Musée international d'horlogerie	150'000		150'000	0	150'000
Remplacement commande de ventilation	50'000		50'000	0	50'000
Réfection verrière du Beffroi	100'000		100'000	0	100'000
515 Zoo du Bois du Petit-Château	370'000		290'000	0	290'000
Mise aux normes hors plan d'aménagement	180'000	13.12.2016	100'000	0	100'000
Agrandissement porte de la grange	80'000		80'000	0	80'000
Accès pour le passage au local des fruits et légumes	30'000		30'000	0	30'000
Réfection des chemins du BPC	80'000		80'000	0	80'000
521 La Charrière, terrains, piste, halles	130'000		130'000	0	130'000
Haut-parleurs stade d'athlétisme Charrière	25'000		25'000	0	25'000
Eclairage Chapeau-Râblé	105'000		105'000	0	105'000
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz	58'000		58'000	0	58'000
Lampes bassin piscine des Arêtes	25'000		25'000	0	25'000
Assainissement bassin tampon piscine des Arêtes	15'000		15'000	0	15'000
Joints plages	18'000		18'000	0	18'000

Crédits d'engagement A1/

	- inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
				Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
525 Piscine, patinoires des Mélèzes		281'000		281'000	-3'800	277'200
Assainissement douches patinoire		30'000		30'000	0	30'000
Centrale de transmission d'alarme de la patinoire		15'000		15'000	0	15'000
Révision compresseur n°2 patinoire		55'000		55'000	0	55'000
Véhicule électrique		20'000		20'000	-2'000	18'000
Lave-pieds vestiaires sud piscine		15'000		15'000	0	15'000
Cheminement entre les vestiaires sud rénovés et les		48'000		48'000	0	48'000
Rénovation piscine extérieure BAMO		50'000		50'000	0	50'000
Engineering pour la rénovation piscine extérieure		15'000		15'000	0	15'000
Cabines séparatives douches femmes		15'000		15'000	0	15'000
Toboggan petit bassin		18'000		18'000	-1'800	16'200
552 Accueil préscolaire		39'900		39'900	0	39'900
Renouvellement mobilier vétuste, crèche du Chat Telot		39'900		39'900	0	39'900
710 Voirie-frais d'entretien		1'126'000		1'126'000	0	1'126'000
Surfaçage des routes des environs		199'000		199'000	0	199'000
Bi-répandeur		55'000		55'000	0	55'000
ECF - divers sites en zone urbaine		100'000		100'000	0	100'000
Remplacement d'une brosse		160'000		160'000	0	160'000
Réfection escalier Succès-Recrêtes		50'000		50'000	0	50'000
Ragréage des abribus		20'000		20'000	0	20'000
Renouvellement places de jeux		199'000		199'000	0	199'000
Remplacement d'un engin type manitou		160'000		160'000	0	160'000
Remplacement Jeep		100'000		100'000	0	100'000
Toilettes mobiles		33'000		33'000	0	33'000
SEP, salle de conférence		50'000		50'000	0	50'000

Crédits d'engagement A1/

- inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
			Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
712 Constructions nouvelles	1'786'000		1'786'000	-5'000	1'781'000
Marais sud (Collège - Forains)	195'000		195'000	0	195'000
Mur MIH	195'000		195'000	0	195'000
Mur Hôpital CDF/HNE	195'000		195'000	0	195'000
Place du Marché, phase étude avant-projet	65'000		65'000	0	65'000
Passerelle Bardot étude remplacement	50'000		50'000	0	50'000
Trottoirs publics	100'000		100'000	0	100'000
Participation route et trottoir Emancipation 19-21	36'000		36'000	0	36'000
Participation trottoir Helvétie	65'000		65'000	0	65'000
Trottoir Serre 23	145'000		145'000	0	145'000
Trottoirs privés subvention	100'000		100'000	0	100'000
Participation équipement chemin Perdu	20'000		20'000	0	20'000
Nouvelles zones 30	190'000		190'000	0	190'000
Lhand arrêt de bus	60'000		60'000	0	60'000
Projet Arpenteurs élargissement	195'000		195'000	0	195'000
Bandes cyclables et marquages	25'000		25'000	-5'000	20'000
Cadastre de la signalisation et conformité PPP	150'000		150'000	0	150'000
735 Centre horticole	13'000		13'000	0	13'000
Remplacement écran thermique	13'000		13'000	0	13'000
740 Cimetière et centre funéraire	70'000		70'000	0	70'000
Réfection chemins du Cimetière	70'000		70'000	0	70'000
755 Urbanisme, mobilités et environnement	254'200		169'200	-24'200	145'000
Aménagements urbains	25'000		25'000	0	25'000
Révision du PAL	165'000		80'000	0	80'000
Plan directeur des énergies	24'200		24'200	-24'200	0
Mise en valeur d'intérieurs	40'000		40'000	0	40'000

Crédits d'engagement A1/

- inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
			Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
860 Sécurité publique	90'000		90'000	0	90'000
Remplacement véhicule Skoda	40'000		40'000	0	40'000
Remplacement des appareils Ticketman	50'000		50'000	0	50'000
870 Défense incendie région	165'000		165'000	-82'500	82'500
Rempl. appareils de protection respiratoire	90'000		90'000	-45'000	45'000
Achat de caméras thermiques	45'000		45'000	-22'500	22'500
Achat d'une machine à laver les appareils respiratoires	30'000		30'000	-15'000	15'000
871 Service ambulancier	45'000		45'000	0	45'000
Remplacement du véhicule médico-technique	45'000		45'000	0	45'000
Total	5'779'600		5'338'600	-245'500	5'093'100

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

Crédits d'engagement A2/		Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
- supérieurs ou égaux à CHF 200'000.- (avec rapport CG)	- soumis au mécanisme de maîtrise des finances			Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
123	Service Informatique communal	5'019'000		1'180'000	0	1'180'000
	Schéma directeur informatique	5'019'000	23.04.2018	1'180'000	0	1'180'000
201	Bâtiments divers d'utilité publique	3'105'000		810'000	-1'260'000	-450'000
	Commerce 122 - Anciens abattoirs	1'155'000	29.08.2017	410'000	0	410'000
	Commerce 30 - Ascenseurs de la Gare	1'950'000	06.02.2018	400'000	-1'260'000	-860'000
511	Musée d'histoire naturelle	5'719'000		1'000'000	-1'000'000	0
	Projet Musée du Bois du Petit-Château	5'719'000		1'000'000	-1'000'000	0
514	Musée des beaux-arts	3'900'000		1'405'000	-400'000	1'005'000
	Assainissement MBA	3'900'000	27.10.2014	1'405'000	-400'000	1'005'000
515	Zoo du Bois du Petit-Château	625'000		325'000	-350'000	-25'000
	Enclos loutres	625'000	06.02.2018	325'000	-350'000	-25'000
521	La Charrière, terrains, piste, halles	1'990'000		1'990'000	-190'000	1'800'000
	Terrain synthétique Foulets	1'990'000		1'990'000	-190'000	1'800'000
711	Enlèvement de la neige	540'000		540'000	0	540'000
	Remplacement fraiseuse à neige	220'000		220'000	0	220'000
	Remplacement Unimog	320'000		320'000	0	320'000

Crédits d'engagement A2/		Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
- supérieurs ou égaux à CHF 200'000.- (avec rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances				Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
712	Constructions nouvelles	18'358'000		2'670'000	-745'000	1'925'000
	Entretien constructif 2018-2021	13'814'000	06.02.2018	2'170'000	-745'000	1'425'000
	Politique de stationnement	400'000		400'000	0	400'000
	Chaux-de-Fonds Est contentieux	4'144'000	04.02.2016	100'000	0	100'000
871	Service ambulancier	330'000		165'000	0	165'000
	Remplacement ambulance de 2011	330'000		165'000	0	165'000
Total		39'586'000		10'085'000	-3'945'000	6'140'000

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

Crédits d'engagement B1/ - inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapport CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes		Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
				Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
720	Station d'épuration	605'000		605'000	0	605'000
	Concept supervision	80'000		80'000	0	80'000
	Numérisation bâtiments/équipements BIM	30'000		30'000	0	30'000
	Réparation digesteur 2	195'000		195'000	0	195'000
	Achat nouveau véhicule	25'000		25'000	0	25'000
	Contrôle et rénovation épaisseur	25'000		25'000	0	25'000
	Modification du BEP	150'000		150'000	0	150'000
	Massif filtrant planté de roseau	50'000		50'000	0	50'000
	Système de compensation électrique	50'000		50'000	0	50'000
721	Réseau séparatif	320'000		320'000	0	320'000
	Collecteur rue des Champs	130'000		130'000	0	130'000
	Collecteur rue du Modulor	190'000		190'000	0	190'000
727	Déchetterie intercommunale	20'000		20'000	0	20'000
	Déchetterie intercommunale	20'000		20'000	0	20'000
911	Eaux-réseau	695'000		695'000	0	695'000
	Extensions mineures du réseau	195'000		195'000	0	195'000
	Réparation de fuites importantes	195'000		195'000	0	195'000
	Achat sondes détection de fuites	10'000		10'000	0	10'000
	Achat compteurs	185'000		185'000	0	185'000
	Assainissement chambre d'adduction	10'000		10'000	0	10'000
	MCRG automates	20'000		20'000	0	20'000

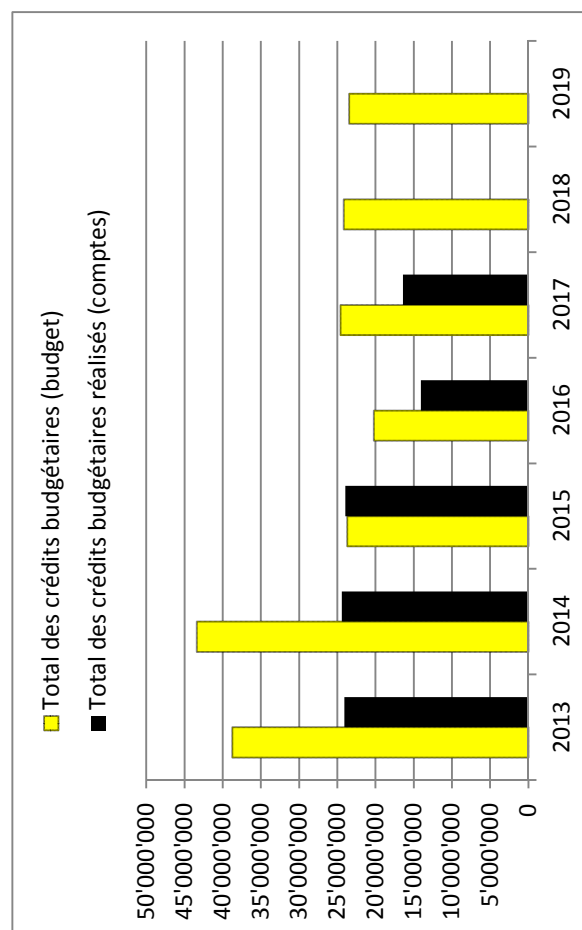
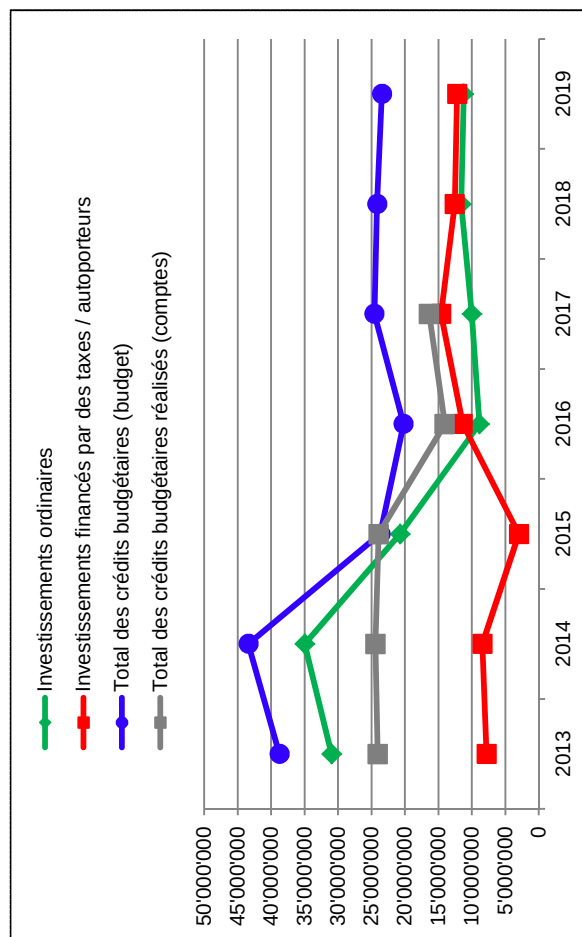
Crédits d'engagement B1/ - inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapport CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes			Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
					Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
911 Eaux-réseau (suite)							
Les Moyats, pompes et commande			10'000		10'000	0	10'000
Les Moyats, SAS dégrilleur			70'000		70'000	0	70'000
Total			1'640'000		1'640'000	0	1'640'000

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

Crédits d'engagement B2/ - supérieurs ou égaux à CHF 200'000.- (avec rapport CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes		Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2019		
				Dépenses 2019	Recettes 2019	Montant net 2019
720	Station d'épuration	11'430'000		2'350'000	0	2'350'000
	Remplacement CCF & MT	850'000		850'000	0	850'000
	Traitement micropolluants	10'580'000	28.06.2018	1'500'000	0	1'500'000
721	Réseau séparatif	5'470'000		745'000	0	745'000
	Entretien constructif 2018-2021	5'470'000	06.02.2018	745'000	0	745'000
725	Déchets des personnes physiques	7'148'750		920'000	0	920'000
	Abandon ramassage-Conteneurs	4'818'750	27.04.2011	530'000	0	530'000
	Création-enterrem. déchetteries	2'000'000	21.02.2008	60'000	0	60'000
	Remplacement camion de ramassage compost	330'000		330'000	0	330'000
740	Cimetière et centre funéraire	706'000		706'000	0	706'000
	Centre funéraire - remplacement 1 four	706'000	28.09.2017	706'000	0	706'000
911	Eaux-réseau	35'110'000		5'862'000	0	5'862'000
	Amélioration des conditions hydrauliques dans la zone industrielle du Crêt-du-Loche	2'300'000	27.10.2015	50'000	0	50'000
	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000	20.11.2012 02.06.2015	3'772'000	0	3'772'000
	Adduction d'eau 3ème étape	10'500'000		400'000	0	400'000
	Plaisance, chambre de vannes et pompage	840'000		40'000	0	40'000
	Entretien constructif 2018-2021	6'880'000	06.02.2018	1'600'000	0	1'600'000
Total		59'864'750		10'583'000	0	10'583'000

Investissements - Evolution

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Investissements ordinaires	30'949'550	34'983'295	20'714'040	8'847'600	9'992'000	11'593'730	11'223'100
Investissements financés par des taxes / autoporteurs	7'807'000	8'421'000	2'975'000	11'368'000	14'584'300	12'570'000	12'223'000
Total des crédits budgétaires (budget)	38'756'550	43'404'295	23'689'040	20'215'600	24'576'300	24'163'730	23'456'100
Total des crédits budgétaires réalisés (comptes)	24'087'821	24'419'006	23'931'510	14'048'320	16'395'072		



Annexes au budget 2019

8. Indicateurs financiers

8. Indicateurs financiers

		Budget 2019*	Valeurs indicatives**
a) Taux d'endettement net	$= \frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	251.13%	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	$= \frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	46.46%	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	$= \frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	4.00%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$= \frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-2.97%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

* Prise en compte des domaines autofinancés et non autofinancés.

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

Annexes au budget 2019

9. Frein à l'endettement

9. Frein à l'endettement

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

	Budget 2019
Investissements	
Investissements bruts	15'423'600
Recettes d'investissements	-4'190'500
Investissements nets	11'233'100
Autofinancement	
Solde du compte de résultats	-5'753'390
Amortissements	19'321'500
Attribution aux fonds et financements spéciaux	1'030'400
Prélèvement sur les fonds et financement spéciaux	-521'000
Réévaluations participations PA	10'000
Prélèvement sur le capital propre	-4'958'600
Autofinancement	9'128'910
Degré d'autofinancement = $\text{autofinancement} / \text{invest.nets} * 100$	81.27%
Insuffisance de financement	
Investissements nets	11'233'100
- Autofinancement	9'128'910
Insuffisance de financement	2'104'190

En prenant en compte les domaines autofinancés, l'assainissement de prévoyance.ne et la réévaluation des participations, l'augmentation estimée de l'endettement est de CHF 34 millions.

