

## Amendements au budget 2018

Classification institutionnelle		Budget 2018		Ecart
		Actuel	Amendé	
<b>4106.5451</b>	<b>Structures communales (préscolaire)</b>	<b>264'750</b>	<b>121'580</b>	<b>-143'170</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>490'800</b>	<b>422'838</b>	<b>-67'962</b>
30100.00	Traitement du personnel	367'200	316'780	-50'420
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	29'200	10'000	-19'200
30100.04	Traitement des apprentis	12'300	15'600	3'300
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-	-1'914	-1'914
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'000	14'300	6'300
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'800	18'990	-2'810
30500.01	Cotisations patronales AC	4'400	3'740	-660
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'500	34'955	455
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'200	1'150	-50
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'600	7'137	-1'463
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	1'500	-1'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	100	-	-100
30900.01	Prestations aux apprentis	1'000	600	-400
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>89'850</b>	<b>89'022</b>	<b>-828</b>
31000.00	Fournitures de bureau	200	300	100
31000.01	Fournitures informatiques	300	500	200
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5'600	4'000	-1'600
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'400	3'600	1'200
31020.04	Annonces publicitaires	-	-	-
31040.05	Matériel éducatif	1'300	1'000	-300
31050.00	Repas et subsistance	36'700	30'000	-6'700
31051.00	Frais de réception	400	600	200
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'000	500	-500
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'700	3'000	300
31200.01	Electricité	700	800	100
31300.00	Prestations de tiers	300	500	200
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	70	72	2
31300.02	Téléphones	80	100	20
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	200	200	-
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	200	300	100
31320.00	Honoraires	200	250	50
31340.00	Assurances	100	100	-
31600.00	Loyers et fermages	34'400	41'000	6'600
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	-	-100
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	300	70	-230
31920.01	Redevance logiciel	2'600	2'130	-470
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>47'400</b>	<b>9'520</b>	<b>-37'880</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	47'400	9'520	-37'880
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-270'000</b>	<b>-292'800</b>	<b>-22'800</b>
42400.00	Facturations	-270'000	-292'800	-22'800
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-93'300</b>	<b>-107'000</b>	<b>-13'700</b>
46310.00	Subventions cantonales	-93'300	-107'000	-13'700
<b>4104.5444</b>	<b>Service de la jeunesse</b>	<b>436'790</b>	<b>456'790</b>	<b>+20'000</b>
<b>31300.00</b>	<b>Prestations de tiers</b>	<b>32'000</b>	<b>52'000</b>	<b>+20'000</b>
	Midnight sport.	32'000	32'000	-
	Open Sunday.	-	20'000	+20'000

## ARRETE

### concernant le budget de l'exercice 2018

Le Conseil général de la Commune du Locle,  
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 rapport du Conseil communal du 6 novembre 2017,  
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Est approuvé le budget de l'exercice 2018 qui comprend :

a) le budget du compte de résultats qui se présente en résumé comme suit :

Charges d'exploitation	Fr. 80'183'504.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. -70'042'002.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 10'141'502.-</u>

Charges financières	Fr. 2'975'390.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. -4'325'380.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -1'349'990.-</u>

**Résultat opérationnel (1+2) Fr. 8'791'512.-**

Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. -3'373'100.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -3'373'100.-</u>

**Résultat total, compte de résultats (1+2+3) Fr. 5'418'412.-**

b) le budget des investissements du patrimoine administratif se présente en résumé comme suit :

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'446'900.-
Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr. 105'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 1'900'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr. 7'255'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 1'275'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 11'981'900.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -70'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr. -1'282'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -30'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -1'382'000.-</u>

**Total des investissements nets Fr. 10'599'900.-**

c) le montant net indiqué sous let. b est composé des éléments suivants :

Investissements du patrimoine administratif à voter (soumis au mécanisme de maîtrise des finances) :

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	1'379'900.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	1'900'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>4'255'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>7'534'900.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	-70'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>-682'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-752'000.-</u>

Investissements du patrimoine administratif à voter (non soumis au mécanisme de maîtrise des finances car flux financiers nets positifs sur dix années d'exploitation) :

<u>Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander</u>	Fr.	<u>67'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>67'000.-</u>

Investissements du patrimoine administratif à voter (non soumis au mécanisme de maîtrise des finances car proposé à la majorité des trois cinquièmes du Conseil général) :

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>3'000'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>3'000'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>-600'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-600'000.-</u>

Investissements du patrimoine administratif déjà votés (soumis au mécanisme de maîtrise des finances d'une année antérieure)

Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr.	105'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>1'275'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>1'380'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>-30'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-30'000.-</u>

**Total des investissements nets** **Fr. 10'599'900.-**

Art. 2.-

Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
 Le président,      Le secrétaire,  
 O. Favre              V. Perez

## ARRETE

### concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2018

Le Conseil général de la Commune du Locle  
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 rapport du Conseil communal du 6 novembre 2017,  
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 1'900'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2018.

Art. 2.- <sup>1</sup> Le montant net soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. 1'900'000.-
<u>Total des dépenses</u>	<u>Fr. 1'900'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. -70'000.-
<u>Total des recettes</u>	<u>Fr. -70'000.-</u>

**Total des investissements nets** **Fr. 1'830'000.-**

Art. 3.- Tous les pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux transactions immobilières découlant des travaux effectués dans le cadre de ces investissements.

Art. 4.- Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Art. 5.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
Le président,      Le secrétaire,  
O. Favre              V. Perez

## **ARRETE**

### concernant le renouvellement ou la conclusion des emprunts

Le Conseil général de la Commune du Locle,  
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 rapport du Conseil communal du 6 novembre 2017,  
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou conclure des emprunts pour un montant global de Fr. 7'000'000.-, en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix afin de financer le budget 2018.

Art. 2.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, à l'expiration du délai référendaire.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
Le président,      Le secrétaire,  
O. Favre              V. Perez

## Budget 2018

Compte de résultats	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>80'183'504.00</b>	<b>79'508'192.00</b>	<b>675'312.00</b>	<b>79'926'735.54</b>	<b>256'768.46</b>
30 Charges de personnel	37'923'358.00	38'641'010.00	-717'652.00	38'517'229.55	-593'871.55
31 Charges de biens, services et autres char..	13'315'153.00	13'468'017.00	-152'864.00	13'555'187.89	-240'034.89
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'492'200.00	8'239'430.00	252'770.00	7'712'873.50	779'326.50
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	241'788.00	140'985.00	100'803.00	194'382.68	47'405.32
36 Charges de transfert	13'799'260.00	12'834'140.00	965'120.00	13'854'101.43	-54'841.43
39 Imputations internes	6'411'745.00	6'184'610.00	227'135.00	6'092'960.49	318'784.51
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-70'042'002.00</b>	<b>-69'339'519.00</b>	<b>-702'483.00</b>	<b>-71'087'012.47</b>	<b>1'045'010.47</b>
40 Revenus fiscaux	-36'502'000.00	-36'002'000.00	500'000.00	-38'291'091.86	-1'789'091.86
41 Revenus régaliens et de concessions	-53'900.00	-57'200.00	-3'300.00	-33'932.00	19'968.00
42 Taxes	-14'229'550.00	-14'543'590.00	-314'040.00	-14'646'745.89	-417'195.89
43 Revenus divers	-229'680.00	-174'800.00	54'880.00	-208'006.20	21'673.80
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'391'013.00	-2'043'645.00	347'368.00	-1'600'692.06	790'320.94
46 Revenus de transfert	-10'224'114.00	-10'333'674.00	-109'560.00	-10'213'583.97	10'530.03
49 Imputations internes	-6'411'745.00	-6'184'610.00	227'135.00	-6'092'960.49	318'784.51
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>10'141'502.00</b>	<b>10'168'673.00</b>	<b>27'171.00</b>	<b>8'839'723.07</b>	<b>-1'301'778.93</b>
34 Charges financières	2'975'390.00	3'095'600.00	-120'210.00	3'425'705.82	-450'315.82
44 Revenus financiers	-4'325'380.00	-4'077'980.00	-247'400.00	-5'181'811.78	856'431.78
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-1'349'990.00</b>	<b>-982'380.00</b>	<b>-367'610.00</b>	<b>-1'756'105.96</b>	<b>406'115.96</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>8'791'512.00</b>	<b>9'186'293.00</b>	<b>-394'781.00</b>	<b>7'083'617.11</b>	<b>1'707'894.89</b>
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-3'373'100.00	-2'748'100.00	-625'000.00	-3'783'200.00	410'100.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-3'373'100.00</b>	<b>-2'748'100.00</b>	<b>-625'000.00</b>	<b>-3'783'200.00</b>	<b>410'100.00</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>5'418'412.00</b>	<b>6'438'193.00</b>	<b>-1'019'781.00</b>	<b>3'300'417.11</b>	<b>2'117'994.89</b>

## BUDGET 2018

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)	Commune du Locle
<b>a) <u>Taux d'endettement net</u></b>	
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives:              &lt; 100% = bon              100% - 150% = suffisant              &gt; 150% = mauvais</p>	33.6%
<b>b) <u>Degré d'autofinancement</u></b>	
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives:              &gt; 100% = haute conjoncture              80% à 100% = cas normal              50% à 80 = récession</p>	-23.1%
<b>c) <u>Part des charges d'intérêts</u></b>	
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives:              0% - 4% = bon              4% - 9% = suffisant              &gt; 9% = mauvais</p>	1.6%
<b>d) <u>Degré de couverture des revenus déterminants</u></b>	
Solde du compte de résultat (n) / Rev. Déterminants (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives:              &gt; valeur informative uniquement</p>	-7.6%
<b>Besoins de trésorerie</b>	
Investissements nets du patrimoine administratif totaux :	10 599 900.00
<b>Autofinancement :</b>	-2 448 537.00
<b><u>Financements:</u></b>	
Investissements nets	10 599 900.00
./. Autofinancement	-2 448 537.00
<b>Insuffisance de financement</b>	<b>13 048 437.00</b>
<b><u>Besoin de trésorerie:</u></b>	
Insuffisance de financement	13 048 437.00
Emprunts à rembourser	4 113 580.00
<b>Besoin de trésorerie</b>	<b>17 162 017.00</b>