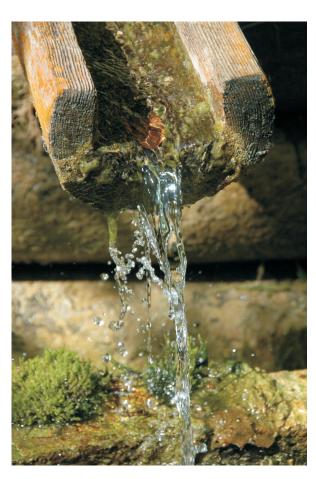


Budget 2015



2015 - 25ème anniversaire du Sentier nature





Budget 2015

Table des matières

Rapport du Conseil communal	1 - 14
Arrêtés	15 - 18
Clôture administration	19
Récapitulation	21-22
Budget de fonctionnement	23 - 102
Statistique par nature	103
Compte de résultats	104
Statistique par fonction	105 - 107
Investissements	108 - 115







RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2015

(Du 12 novembre 2014)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2015.

INTRODUCTION

Le budget de fonctionnement 2015, avec son excédent de charges de 4'695'431.francs, correspond à l'évolution de la conjoncture au cours de ces derniers mois ainsi
qu'aux prévisions actuelles qui peuvent être faites en tenant compte des modifications
de notre législation cantonale. En ce qui concerne l'économie de notre région, il
apparaît que cette année qui s'achève a vu la plupart de nos entreprises poursuivre
sur le chemin de la croissance de ces trois dernières années, en notant toutefois des
signes de stabilisation à court et moyen terme. On notera en particulier que les
statistiques du « personnel occupé dans les fabriques » montrent que le pic atteint au
31 décembre 2008 avec 4858 personnes, pour redescendre à un plancher de 4412
personnes au 31 décembre 2009, a été dépassé en atteignant le nombre record de
5222 personnes au 30 mars 2014. Ce chiffre est redescendu à 5058 personnes au 30
juin 2014, s'expliquant principalement par la fermeture de Biomet à fin mai 2014.

Dès l'année 2014, la bascule de la répartition de l'impôt pour les personnes physiques et morales est appliquée (impôt sur le revenu des frontaliers dès 2016) selon une répartition de 123 points pour l'Etat et 77 points pour les communes. Cette dernière était auparavant de respectivement 130 et 70 pour l'impôt des personnes physiques et 100 et 100 pour l'impôt des personnes morales. Ce dernier point, comme nous l'avions souligné à plusieurs reprises déjà, a un impact très important pour notre Ville où les entreprises représentent une part significative de notre assiette fiscale (45% au budget 2015 avant répartition). Il s'agit là de l'aspect de la répartition entre l'Etat et les communes, mais la redistribution de l'impôt des personnes morales entre les communes, compte tenu des fortes disparités constatées, a aussi été renforcée. Ainsi, sur la part communale de l'impôt des personnes morales correspondant aux 77 points ci-dessus, seul le 70% reste acquis à la commune, le solde de 30% étant redistribué

entre toutes les communes, pour une moitié en proportion de la population de chacune d'elles et pour l'autre en proportion du nombre d'emplois recensés sur leur territoire 1.

S'ajoute à cela la poursuite de la réforme fiscale de l'impôt des personnes morales (diminution du taux d'imposition), et aussi celle des personnes physiques (augmentation marquée des déductions pour enfants dès 2015).

Et pour terminer sur cette liste « noire », nous pouvons encore relever la révision proposée de la péréquation financière intercommunale, pour son volet consacré aux ressources, dont les effets sont ici encore très importants sur les finances communales puisque la ville du Locle sera contributrice à hauteur de 3'058'000.- francs en 2015.

Le Conseil communal est conscient des difficultés à venir. Ce budget 2015 n'est pas une surprise quant au résultat déficitaire, peut-être davantage sur son ampleur. La planification financière 2014-2017 faisait ainsi état d'un déficit prévisible de 3,2 millions de francs. Pour y faire face, le Conseil communal, suivi par votre Autorité, a pris des mesures permettant de traverser ces mauvaises années à venir afin de se laisser le temps de réagir de manière réfléchie sur les actions à entreprendre. Les finances de la ville se portent bien, l'assainissement de prévoyance.ne est maintenant derrière, la fortune atteint presque 44 millions de francs, des réserves ont pu être constituées (réserve pour mesures conjoncturelles, préfinancement de la piscine et du plan directeur partiel des mobilités) et le niveau d'endettement est en diminution. Loin de nous endormir sur nos acquis, il faut les utiliser à bon escient pour mieux rebondir.

Pour les points à relever au budget 2015, sur un plan technique, mentionnons tout d'abord la refonte complète du plan comptable, tenant compte des spécificités relatives au nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2). Ce changement important s'accompagne d'un changement de programme informatique expliquant que tant la forme que le contenu du rapport à l'appui du budget 2015 ont été modifiés en regard précédentes. Ce remaniement du plan comptable années fondamentalement bouleversé les domaines existants, mais il a été l'occasion de quelques adaptations en termes de libellés (par exemple le chapitre « Secrétariat communal » est devenu « Chancellerie » ou encore « Exploitation des forêts » est devenu « Service forestier intercommunal »). Un domaine « Secrétariat sports et loisirs » fait toutefois son apparition, de même que son pendant pour la culture devient « Secrétariat de la culture et du tourisme ». Ces réorganisations ont permis d'affecter les différentes subventions accordées dans les différents services avec beaucoup plus de cohérence selon qu'elles relèvent par exemple des domaines sportif, culturel ou social.

Contrairement aux années précédentes, avec l'adoption de ce nouveau plan comptable, la suite de ce rapport ne peut être consacrée à une comparaison détaillée du budget 2015 en regard du budget 2014. L'analyse faite dans les chapitres suivants se concentre ainsi sur des aspects plus globaux du budget. Il nous paraît ainsi judicieux de revenir sur les principaux aspects dégradant les finances communales présentés ci-dessus, en apportant non seulement des éléments chiffrés, mais aussi des explications plus détaillées.

2

¹ Pour plus d'information : Rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil <u>13.047</u> « Harmonisation des clés de répartition des impôts entre l'Etat et les communes »

BUDGET 2015 ET BUDGET 2014 : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

Globalement, le budget 2015 enregistre une diminution des charges de 2'608'402.francs par rapport au budget 2014, mais ce dernier comprenait un montant de
6'690'000.- francs au titre de l'assainissement de <u>prévoyance.ne</u>. Sans cela, les
charges sont en progression de près de 4,1 millions de francs. Par contre, le budget
2014 n'incluait pas la bascule des impôts des personnes morales et physiques. Ainsi,
pour comparer ce qui est comparable, le tableau suivant présente le budget 2014
corrigé d'une part de l'assainissement de <u>prévoyance.ne</u> et d'autre part, en intégrant
la bascule d'impôt selon la répartition 123 pour l'Etat et 77 pour les communes déjà
effective dès le 1^{er} janvier 2014.

Statistique par nature / MCH2

Charges et revenus par nature (en francs)	Budget 2015	Budget 2014	Budget 2014 - prévoyance.ne	Budget 2014 - prévoyance.ne	Ecart B2015 et B2014 corrigé
(en name)			,	+ bascule 77/123	des deux effets
	[1]	[2]	[3]	[4]	[5] = [1] - [4]
30 Charges de personnel	38'711'290	43'766'190	37'076'190	37'076'190	1'635'100
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	15'724'560	15'162'849	15'162'849	15'162'849	561'711
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'871'500	5'866'640	5'866'640	5'866'640	-995'140
34 Charges financières	4'057'100	3'932'550	3'932'550	3'932'550	124'550
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	385'525	281'091	281'091	281'091	104'434
36 Charges de transfert	20'549'570	18'299'095	18'299'095	16'871'095	3'678'475
37 Subventions à redistribuer			'		
38 Charges extraordinaires					
39 Imputations internes	5'425'670	5'025'202	5'025'202	5'025'202	400'468
Total des charges	89'725'215	92'333'617	85'643'617	84'215'617	5'509'598
40 Revenus fiscaux	45'546'400	47'188'500	47'188'500	44'147'500	1'398'900
41 Revenus régaliens et de concessions	63'700	35'500	35'500	35'500	28'200
42 Taxes	14'947'150	16'207'180	15'770'080	15'770'080	-822'930
43 Revenus divers	157'500				157'500
44 Revenus financiers	4'197'890	3'871'490	3'871'490	3'871'490	326'400
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'417'810	6'735'960	483'060	483'060	934'750
46 Revenus de transfert	13'273'664	13'720'640	13'720'640	12'970'640	303'024
47 Subventions à redistribuer			l		
48 Revenus extraordinaires de concessions					
49 Imputations internes	5'425'670	5'025'202	5'025'202	5'025'202	400'468
Total des revenus	85'029'784	92'784'472	86'094'472	82'303'472	2'726'312
Résultat net [- = Bénéfice / + = Déficit]	4'695'431	-450'855	-450'855	1'912'145	2'783'286

Une comparaison de détail sur la base du tableau ci-dessus a peu de sens. Des remaniements comptables ayant eu lieu, il n'est pas possible de tirer des conclusions sur, par exemple, l'augmentation constatée des biens, services et marchandises de plus d'un demi-million de francs par rapport au budget 2014. En effet, des charges auparavant répertoriées dans les transferts (groupe 36 sous MCH1), telles que notamment le mandat de police (710'000.- francs au budget 2015) ou les frais de bordereau unique (126'000.- francs au budget 2015), sont désormais classées dans le groupe 31 avec le plan comptable MCH2. De même que les pertes sur débiteurs impôt, figurant auparavant dans les amortissements du patrimoine financier (groupe 33), sont désormais incluses en déduction des recettes fiscales (groupe 40). L'analyse des écarts ne pourra donc pas être faite de manière détaillée pour tous les postes de charges ou de revenus.

Avant d'entrer dans le détail, nous constatons tout d'abord que le résultat du budget 2015 se dégrade de l'ordre de 2,8 millions de francs par rapport au budget 2014 corrigé de l'effet de l'assainissement de <u>prévoyance.ne</u> (versement pour la constitution de la réserve de fluctuation de valeur en 2014 à hauteur de 6'690'000.- francs) et de la bascule d'impôt des personnes morales (dégradation du résultat de 3'041'000.- francs).

De manière très synthétique, et avec des montants arrondis, nous pouvons expliquer la dégradation entre le budget 2014 et 2015 ainsi :

Tableau synoptique des principales variations entre le budget 2014 et le budget 2015

Résultat budget 2014, y compris bascule d'impôt 77/123 [Déficit]	1'900'000
Les variations identifiées ci-dessous, par rapport au budget 2014, portent sur un total de :	+3'020'000
[-] = amélioration / [+] = détérioration	
Charges de personnel	+1'630'000
Abandon des amortissements du patrimoine financier	-510'000
Entretien du patrimoine financier dans le fonctionnement	+270'000
Charge d'intérêt en diminution (taux et montant de la dette)	-280'000
Participation à la péréquation financière	+2'700'000
Participation à la répartition de l'impôt des personnes morales	+1'400'000
Recettes fiscales nettes de manière générale	-1'400'000
Adaptation des revenus financiers et divers (au niveau des comptes 2013)	-480'000
Diminution de la facturation (notamment eau et BO-COSC)	+820'000
Adaptation des revenus de transferts (subvention et contr. d'autres communes)	-300'000
Correctifs avec les prélèvements et attributions aux réserves	-830'000
Résultat budget 2015 théorique, selon variations identifiées	4'920'000
Résultat budget 2015 réel [Déficit]	4'700'000

Il reste certes une part inexpliquée, retrouver le résultat exact serait impossible de manière lisible, mais cela démontre bien que le déficit enregistré au budget 2015 s'explique de manière cohérente. Par la suite, nous revenons sur quelques postes de charges et de revenus avec des explications plus détaillées.

CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel (30) sont en augmentation par rapport au budget 2014 de 1'635'100.- francs (salaires et charges sociales comprises).

Cette augmentation s'explique par cinq éléments :

- 1. Sous-estimation du budget 2014 d'environ 600'000.- francs :
 - o 266'200.- francs d'augmentation d'effectifs aux structures d'accueil extra-familial, selon les rapports acceptés par votre Autorité.
 - o 300'000.- francs de cotisations à la caisse de pensions. En effet, le budget 2014 est basé sur un taux de cotisation de 14.5% alors que le taux réel pour 2014 est de 14.7%. Cette information nous est parvenue après l'établissement du budget. De plus, avec l'introduction de la nouvelle échelle de traitement au 1^{er} janvier 2014, des rappels sont facturés pour l'ensemble du personnel administratif et d'exploitation.
- 2. L'indexation des salaires 2015 est de 0.3 point sur la base de l'indice de mai 2014. Cette indexation se chiffre à 86'000.- francs.
- 3. Les échelons automatiques ont été attribués selon l'alinéa 1 lettre a de l'article 126 du règlement d'application du statut du personnel. Cette opération impacte les charges de personnel de 447'000.- francs.
- 4. Créations de postes dans différents services pour 220'400.- francs
- 5. Augmentation des effectifs, notamment au service de la jeunesse CLAAP et aux structures d'accueil extra-familial pour 225'400.- francs.

En résumé, l'augmentation s'explique ainsi en chiffres ronds :

Indexation des salaires 2015 86'000 frai	าตร
Echelons automatiques 2015 447'000 frai	าตร
Créations de postes 220'400 frai	าตร
Augmentation effectifs 225'400 frame	าตร

Total 1'578'800.- francs

A noter que le Conseil communal n'a pas octroyé de deuxième échelon individuel supplémentaire au personnel communal selon la lettre b de l'article 126 du règlement d'application du statut du personnel. Cette décision a entraîné une économie de 41'700.- francs, en fonction des propositions qui étaient faites.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

Les biens, services et marchandises (BSM) sont toujours compris, avec le MCH2, dans le groupe 31. Si l'on se réfère au tableau « Statistique par nature / MCH2 », nous constatons que ces charges augmentent de 561'711.- francs. Comme cela a déjà été indiqué, la comparaison n'est pas pertinente puisque des modifications sont intervenues dans le classement de certaines charges.

Les charges de biens, services et marchandises bénéficient d'une bonne maîtrise de la part du Conseil communal, à l'inverse des subventions dues au canton ou aux communes par exemple. En étant conscient du résultat du budget 2015, il fera preuve durant l'année 2015 d'un examen tout particulier à l'engagement des dépenses prévues, en renonçant le cas échéant à des dépenses budgétées mais jugées non indispensables.

CHARGES FINANCIÈRES

Le poste des charges financières, nouvelle appellation avec le MCH2, comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs).

Le montant consacré aux intérêts passifs poursuit sa diminution régulière amorcée ces dernières années compte tenu d'un niveau d'endettement réduit et des taux d'intérêt sur les marchés financiers à des niveaux historiquement très bas.

Les intérêts sur dettes à moyen et long terme diminuent de manière marquée par rapport au budget 2014 (-277'850.- francs). En 2014, les taux d'intérêts pratiqués sur le marché des capitaux sont restés à un niveau bas, mis à part un redressement de la courbe des taux en début d'année qui s'est vite corrigé pour retourner à un niveau plancher. Pour l'année 2015, rien n'indique que les taux vont remonter. En terme de trésorerie, l'année 2015 verra d'importants renouvellements intervenir, avec un emprunt arrivant à échéance de 6'000'000.- millions de francs en début d'année et un autre de 8'000'000.- de francs en fin d'année. S'ajoute à cela l'amortissement de différents emprunts à hauteur de 663'580.- francs et aussi un décaissement important à consentir en juin 2014 au titre de notre participation au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales pour les années antérieures à 2014 (correctif estimé à ce jour à 5,7 millions). En parallèle, un remboursement en notre faveur d'une partie du prêt consenti à Viteos SA sera effectué durant l'année (5 millions). Le budget 2015 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 9 millions de francs (renouvellement des emprunts échus, déduction faite de la part de Viteos) et d'un montant supplémentaire de 6,5 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les investissements. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2014 ou au courant de l'année 2015.

Selon la logique du MCH2, les frais d'entretien du patrimoine financier sont compris dans ce chapitre (auparavant, ils étaient « noyés » dans les différents comptes de charges du groupe 31). La particularité à ce titre est l'ajout dans le compte d'exploitation des charges pour le gros entretien du patrimoine financier à hauteur de 269'200.- francs pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles. Ces montants figuraient, avec le MCH1, dans le compte des investissements mais ce n'est plus possible avec l'application du MCH2. Cette façon de procéder découle de l'application du principe de la juste valeur au bilan, avec notamment la réévaluation des immeubles du patrimoine financier. Dès lors, il n'est plus possible d'ajouter des montants de travaux à la valeur des immeubles s'ils ne se traduisent pas par une augmentation de la valeur du bâtiment. En contrepartie, l'amortissement du patrimoine financier est abandonné.

AMORTISSEMENTS

Les amortissements diminuent de manière importante par rapport au précédent budget (-995'140.- francs). Il y a deux explications principales à ce phénomène :

- 1. Les pertes sur débiteurs impôts ne figurent plus dans les amortissements, mais sont intégrées dans le domaine des impôts (groupe 40). Les pertes sur débiteurs impôts personnes physiques et morales représentent 651'000.- francs au budget 2015. Ces dernières concernent presque exclusivement les personnes physiques, où l'on constate en moyenne environ 4% de pertes sur débiteurs (0,001% pour les personnes morales).
- 2. Le patrimoine financier ne fait plus l'objet d'un amortissement. Une fois réévalués à leur valeur vénale (= commerciale), les immeubles ne sont plus amortis, mais leur valeur est ajustée tous les 3 à 5 ans à la valeur du marché. Les amortissements des immeubles locatifs et des domaines représentaient 512'600.- francs au budget 2014. Cet allègement de charge vient en parallèle avec l'inclusion au budget d'exploitation des dépenses de gros entretien.

En ne considérant par conséquent que le montant de l'amortissement du patrimoine administratif, nous constatons une augmentation de plus de 300'000.- francs (4'546'040.- francs au budget 2014 contre 4'871'500.- francs au budget 2015), reflétant les investissements importants consentis ces dernières années.

Aucun amortissement complémentaire n'a été prévu dans le cadre du budget, cette opération n'étant plus autorisée avec le MCH2.

CHARGES DE TRANSFERT

Les charges de transfert, avec la nouvelle appellation MCH2, comprennent de manière générale les anciens postes « Dédommagement à des collectivités publiques » (avec quelques exceptions toutefois, par exemple le mandat de prestations de la police imputé dans les BSM) et les subventions accordées.

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons relever que la mise en place du nouveau plan comptable a été l'occasion d'attribuer les différentes subventions dans les services en charge du suivi de ladite subvention. Auparavant, la plupart des subventions étaient réunies au service des finances et la différenciation entre les subventions culturelles et sociales était peu claire.

Facture sociale

Par ailleurs, le budget 2015 intègre pour la première fois « la facture sociale » qui vise à une harmonisation de la répartition de certains domaines de charges relevant du social. Cette nouvelle répartition, qui se veut financièrement neutre, a été acceptée par le Grand Conseil en février 2014². Ainsi, avec l'entrée en vigueur de la facture sociale au 1^{er} janvier 2015, et à la différence des années précédentes, ce ne sont plus seulement les charges de l'aide matérielle, des programmes d'insertion, des mesures d'intégration professionnelle et des allocations familiales pour personnes sans activité lucrative qui seront réparties entre l'Etat et les communes mais également les

 $^{^2}$ Pour plus d'information : Rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil $\underline{13.050}$ « Projet de loi portant adaptation de la législation cantonale à l'harmonisation de la facture sociale entre l'Etat et les communes »

subsides LAMal, les bourses d'étude, les avances de contributions d'entretien, ainsi que les mandats aux services sociaux privés. Le pourcentage de répartition est unifié pour toutes les prestations à hauteur de 60% pour l'Etat et 40% pour les communes.

Le tableau ci-dessous résume la situation qui a été adoptée pour 2015 en regard de la situation actuellement encore en vigueur :

Prestations sociales	Répartitio	n actuelle	Répartition 01.01.2015		
	Etat	Communes	Etat	Communes	
Subsides LAMal	100%	0%	60%	40%	
Aide matérielle	40%	60%	60%	40%	
Bourses d'études	100%	0%	60%	40%	
Avances de contributions d'entretien	100%	0%	60%	40%	
Programmes d'insertion au sens de l'article 53 LASoc	40%	60%	60%	40%	
Indemnités financières aux organismes du social ambulatoire privé avec contrat de prestations	100%	0%	60%	40%	
Allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative	40%	60%	60%	40%	
Participation financière du canton au financement LACI	50%	50%	60%	40%	
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	50%	50%	60%	40%	

Cela se traduit pour le budget de la ville du Locle par les modifications suivantes en termes de montants et de rubriques comptables :

Rubrique budgétaire MCH1 sans facture sociale		Budget Le Locle		Rubrique budgétaire MCH2 avec facture sociale	
Libellé	Compte	2014	2015	Libellé	Compte
-	-	-	1'592'900	Subsides LAMal	4402 36110.05
Assistance, charge nette	440236.361.04	4'023'000	2'452'000	Assistance, charge nette	4402 36110.00
-	-	-	152'000	Bourses d'études	4402 36110.06
-	-	-	14'200	Avances de contributions d'entretien	4402 36110.07
Programmes d'insertion	440236.361.11	105'300	73'800	Programmes d'insertion	4402 36110.02
-	-	-	73'800	Indemnités aux organismes du social	4402 36110.08
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	440236.361.13	96'884	80'400	Allocations familiales personnes sans activité lucrative	4402 36110.10
Mesures d'intégration	600536.366.06	344'155	230'400	Mesures d'intégration professionnelle	6004 36110.01
professionnelle*			119'600	Fond d'intégration prof. LACI	6004 36110.09
TOTAL		4'569'339	4'789'100		
Différence entre budget 2014 et 2	2015	+21	9'761		

^{*} Rubrique fusionnée dans l'ancien plan comptable, comprenant MIP et mesures LACI

L'augmentation constatée entre les budgets 2014 et 2015 est donc de 219'761.francs, mais ne résulte pas de la mise en place de la facture sociale. Il s'agit de l'évolution des charges dans le domaine social.

Péréquation financière intercommunale

En 2015 entrera en vigueur la réforme de la péréquation financière sur le volet des ressources, qui doit être encore adoptée par le Grand Conseil³ d'ici la fin de l'année. Le volet consacré aux charges est encore en chantier et son entrée en vigueur est prévue en 2016.

La révision du volet consacré aux ressources prend désormais en compte le produit du revenu de l'impôt des frontaliers et de l'impôt à la source dans le calcul de la péréquation, ainsi qu'une référence différente pour l'impôt des personnes physiques (correction d'un biais afin de tenir compte de la bascule d'impôt entre l'Etat et les communes). En tenant compte de l'ensemble des revenus fiscaux, il est ensuite défini un indice de « ressources communales harmonisées relatif » (IRH) sur lequel se base le calcul des montants à transférer dans le cadre de la péréquation. Pour plus d'informations sur ce sujet très technique, nous vous renvoyons au rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil 14.027.

La participation de la ville du Locle en 2015 connaît une augmentation considérable, en étant estimée par l'Etat à hauteur de 3'058'000.- francs. Il s'agit encore d'une estimation, puisqu'elle sera définitivement fixée une fois les comptes 2014 des collectivités bouclés. A noter que la participation 2015 se fonde sur les années comptables 2013 et 2014, ce qui signifie que nous contribuons en 2015 sur la base d'années où la situation était plus favorable. Cette situation va encore perdurer, puisque dès 2016 l'impôt frontalier sera réduit, mais encore présent en entier dans le calcul de la péréquation jusqu'en 2017 (péréquation basée sur 2016 et 2015). Cependant, la nouvelle loi n'étant encore pas adoptée par le Grand Conseil au moment de la rédaction de ce rapport, des changements peuvent encore intervenir sur les modalités de calcul et notamment sur les années de référence.

Répartition de l'impôt des personnes morales

Nous avons choisi de faire figurer dans les charges de transfert aussi le montant de l'impôt des personnes morales (IPM) communal que nous devons répartir sur l'ensemble des communes, selon l'harmonisation des clés de répartition des impôts entre l'Etat et les communes déjà évoquée dans la partie introductive. Le choix ne porte évidemment pas sur la répartition ou non de l'IPM, mais sur la manière de le mettre en évidence de manière comptable. Ainsi, notre participation n'est pas directement déduite de l'impôt perçu (montant net de l'impôt perçu dans le chapitre consacré aux impôts), mais clairement mise en évidence en tant que charge de transfert à l'attention des autres communes.

Cette répartition signifie que, après bascule d'impôt de 123 points pour l'Etat et de 77 points pour les communes, le 30% de l'impôt communal est réparti entre toutes les communes du canton. En d'autres termes, le 70% de l'impôt communal perçu sur les personnes morales est conservé par la commune selon le siège fiscal de l'entreprise et les 30% restants vont être redistribués entre toutes les communes à raison de 15% en fonction du nombre d'habitants et de 15% en fonction du nombre d'emplois. Le facteur de répartition pour Le Locle en fonction du nombre d'habitants est de 5,9% et en fonction du nombre d'emplois de 8,7%. La contrepartie des versements en notre faveur figure, selon la même logique, dans les revenus de transfert.

³ Pour plus d'information : Rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil <u>14.027</u> «Projet de loi portant révision de la loi sur la péréquation financière intercommunale»

REVENUS FISCAUX

Le tableau ci-dessous permet une comparaison des revenus fiscaux entre le budget 2015 et le budget 2014, en tenant compte de la correction apportée au budget 2014 pour intégrer la bascule d'impôt. Relevons tout d'abord que le total des recettes fiscales présenté ne correspond pas tout à fait au total inscrit dans le tableau par nature dans la partie introductive. Cet écart s'explique d'une part avec des revenus fiscaux qui ne sont pas mis en évidence dans notre tableau ci-dessous, tels que la taxe des chiens, la taxe sur les spectacles et la taxe de matches au loto et de cinéma et surtout d'autre part, avec l'application du MCH2 où les pertes sur débiteurs impôts sont portées en déduction des recettes fiscales (auparavant intégrées dans le chapitre des amortissements).

	Budget 2014 voté	Budget 2014 avec bascule 123/77	Budget 2015	Différence budget 2014 corrigé et budget 2015
	[1]	[2]	[3]	[4] = [3] - [2]
Recettes fiscales :				
Revenus des personnes physiques	14'450'000	16'030'000	15'750'000	-280'000
Fortune des personnes physiques	1'020'000	1'130'000	1'100'000	-30'000
Insuffisance taxation tardives personnes physiques*	500'000	500'000	320'000	-180'000
Impôt sur les prestations en capital	120'000	120'000	250'000	+130'000
Revenus des frontaliers	7'400'000	7'400'000	7'250'000	-150'000
Revenus impôt à la source	700'000	730'000	710'000	-20'000
Capital des personnes morales	300'000	231'000	250'000	+19'000
Bénéfice des personnes morales	20'400'000	15'708'000	20'200'000	+4'492'000
Insuffisance taxation tardives personnes morales*	2'000'000	2'000'000	-	-2'000'000
Impôt foncier	210'000	210'000	280'000	+70'000
	47'100'000	44'059'000	46'110'000	+2'051'000

^{*} Au budget 2015, les insuffisances concernant l'année précédente, soit 2014, sont intégrées dans l'impôt de l'année en cours. C'est-à-dire respectivement dans les rubriques "Revenus ou fortune des personnes physiques" et "Capital ou bénéfice des personnes morales".

Le budget 2015 tient compte de la bascule d'impôt en vigueur, à savoir 123 points pour l'Etat et 77 points pour les communes, pour tous les impôts sauf celui sur le revenu des frontaliers qui sera introduit dans la bascule dès 2016. Il intègre aussi la continuité de la réforme fiscale des personnes morales avec la diminution progressive du taux d'imposition sur le bénéfice qui lui est liée (20% jusqu'en 2011, puis dès 2012, le taux d'imposition cantonal et communal baisse de 2% chaque année jusqu'à se fixer à 10% en 2016, avec, en parallèle, les suppressions des allégements fiscaux). Le budget 2015 comprend aussi les effets de la réforme fiscale des personnes physiques, dont les effets pour l'année 2015 sont relativement importants surtout en raison de l'augmentation des déductions pour les enfants.

Compte tenu de ces remarques liminaires au sujet du chapitre des impôts, l'augmentation globale des recettes fiscales brutes est d'un peu plus de 2 millions de francs par rapport au budget 2014.

Dans le détail, c'est surtout l'impôt sur le bénéfice qui progresse (+2.5 millions par rapport au budget 2014, y compris les insuffisances), tandis que l'impôt sur le capital reste identique à un niveau relativement bas en raison notamment des effets de la

nouvelle loi sur la fiscalité des personnes morales (imputation de l'impôt sur le capital : seule la part de l'impôt sur le capital supérieure à l'impôt sur le bénéfice est due). De plus, sont comprises au budget « Bénéfice des personnes morales » les insuffisances des taxations tardives des personnes morales (écart entre acomptes 2014 payés en 2014 et taxation effective avec solde rectificatif payé en 2015) pour un montant estimé à 2 millions de francs. Les projections 2015 sur l'évolution positive de l'IPM ont été faites de manière la plus réaliste possible, sur la base des dernières données chiffrées avant la clôture du budget, soit fin septembre 2014, en appliquant la baisse de 2 points du taux d'imposition (- 3 millions de francs).

En ce qui concerne les impôts des personnes physiques, les informations reçues de la part de l'Etat sur la base des taxations effectuées permettent d'envisager une diminution de l'impôt sur le revenu (-460'000.- francs, y compris les insuffisances), en tenant compte des effets de la réforme fiscale estimés à 400'000.- francs pour la ville du Locle. Ceci révèle la structure de notre population qui visiblement ne bénéfice pas de la bonne conjoncture de ces dernières années, puisque le revenu imposable total ne progresse pas, voire diminue (276 millions en 2012, 275 millions en 2013 et 272,4 millions en 2014). L'impôt sur la fortune enregistre aussi un légère baisse par rapport au budget 2014 (-30'000.- francs), indépendamment de la réforme fiscale qui n'affecte que l'impôt sur le revenu, en raison de l'appauvrissement de notre population avec une diminution de la fortune imposable (634,6 millions en 2012, 623,1 millions en 2013 et 613,8 millions en 2014).

Le revenu des impôts des frontaliers est en baisse de 150'000.- francs par rapport au budget 2014, compte tenu de la diminution constatée de la masse salariale imposable des frontaliers entre 2012 (221,1 millions) et 2013 (217,9 millions). Une marge de fluctuation importante est toutefois possible, puisque l'impôt 2015 sera dû sur la base de la masse salariale 2015 qui ne sera connue qu'en mars 2016.

TAXES

La nature « Taxes » comprend certaines taxes (taxe déchets, taxe d'équipement, taxe de base pour l'eau), mais la majorité concerne le produit de la facturation des différents services. Nous pouvons citer les montants les plus importants, tels que les recettes du BO-COSC (2,3 millions), de la vente de l'eau (2,15 millions) et de la taxe d'épuration de l'eau (1,5 million).

Par rapport au budget 2014, la diminution de 822'930.- francs s'explique principalement par la baisse des recettes de l'eau (-450'000.- francs en chiffres ronds, avec la baisse du prix dès 2015) et du produit des observations du BO-COSC (-420'000.- francs en chiffres ronds).

Si toute la facturation communale est imputée dans cette nature, en sont exclues en revanche toutes les recettes du patrimoine financier (loyers des immeubles locatifs notamment) qui sont enregistrées dans une nature propre au patrimoine financier avec le groupe 44 « Revenus financiers ».

REVENUS FINANCIERS

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette disctinction est nouvelle avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ».

L'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (2,4 millions). Pour le reste, et sans être exhaustifs, nous pouvons classer dans cette rubrique le dividende de Viteos SA, les intérêts moratoires relatifs aux retards d'impôts ou encore les droits de superficie.

Prélèvement sur les fonds et financements spéciaux

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent à des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autofinancés. C'est le cas par exemple du bureau d'observation BO-COSC, de la STEP communale, du domaine de l'eau et du domaine de la gestion des déchets.

REVENUS DE TRANSFERT

Les revenus de transfert comprennent toutes les subventions ou dédommagements perçus, que cela soit au niveau d'autres communes (écolages et part Chaux-de-Fonds au service forestier par exemple), du canton (subventions pour le matériel scolaire ou dédommagement pour le déneigement des routes cantonales par exemple), de la Confédération (subvention pour la mise en place de place d'accueil parascolaire par exemple) ou d'autres entités (tourisme neuchâtelois ou rétrocession de la CCNC par exemple).

RENOUVELLEMENT ET CONCLUSION D'EMPRUNTS

Conformément à l'article 25 de la loi sur les communes du 21.12.1964, nous soumettons à votre autorité l'autorisation de contracter des emprunts et engagements financiers pour un montant de 12'000'000.- francs destiné à financer le budget 2015. Le montant est important, car d'une part un montant relativement élevé d'emprunts arrive à échéance en 2015 (14,6 millions) et d'autre part, le résultat du budget 2015 est largement déficitaire. Il convient aussi de rappeler que tous les crédits extrabudgétaires qui seront demandés en 2015 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

Renouvellement et conclusion d'emprunts	A financer	Source de financement
Investissements budgétaires (les invest. sur les crédits déjà votés sont financés. Les invest. extra-budgétaires à demander seront assortis d'une autorisation)	4'361'500	
Résultat (déficit)	4'695'431	
Prélèvement aux diverses réserves	1'417'810	
Attribution aux réserves		385'525
Amortissements comptables patr. admin.		4'871'500
Amortissements financiers	14'663'580	
Remboursement Viteos		5'000'000
Disponible au 31.12.2014 (estimation)		2'881'296
Financement nécessaire		12'000'000
TOTAL	25'138'321	25'138'321

INVESTISSEMENTS

Le Conseil communal s'est attaché au respect de la planification financière 2014-2017, en essayant d'y déroger le moins possible, et surtout en veillant à ne pas dépasser le plafond du montant des investissements nets qui concernait l'année 2015. Finalement, les investissements nets proposés en 2015 se situent à près de 2,4 millions de francs en dessous des montants planifiés. Cela reflète la volonté du Conseil communal, qui avait été annoncée lors de la présentation de la planification financière 2014-2017 qualifiée d'ambitieuse, d'adapter ses intentions à la réalité budgétaire. Le tableau cidessous présente les écarts entre les investissements prévus au budget et à la planification financière pour l'année 2015. Pour une revue de détail, nous vous renvoyons à la partie consacrée aux investissements où les écarts avec la planification sont mis en évidence pour chaque investissement (voir la lettre « P » = prévu à la planification).

Investissements selon planification financière 2014-2017 prévus en 2015

	Dépenses	Recettes	Net
Investissements du patrimoine administratif	19'216'500	2'085'000	17'131'500
Investissements du patrimoine financier	710'000	1'000'000	-290'000
TOTAL	19'926'500	3'085'000	16'841'500

Investissements selon budget 2015

	Dépenses	Recettes	Net
Investissements du patrimoine administratif	16'465'000	1'735'500	14'729'500
Investissements du patrimoine financier	735'000	1'000'000	-265'000
TOTAL	17'200'000	2'735'500	14'464'500

Ecarts entre la planification et le budget

	Dépenses	Recettes	Net
Investissements du patrimoine administratif	-2'751'500	-349'500	-2'402'000
Investissements du patrimoine financier	+25'000	+0	+25'000
TOTAL	-2'726'500	-349'500	-2'377'000

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de 4'871'500.- francs, un excédent de charges budgétaires de 4'695'431.- francs et un différentiel négatif de 1'032'285.- francs entre les prélèvements et les attributions aux réserves, la marge d'autofinancement de la Ville du Locle est négative et se monte à -856'216.- francs contre 4'368'126.- francs pour 2014 (sans tenir compte de l'assainissement de prévoyance.ne). Une marge d'autofinancement négative signifie que l'on doit emprunter pour financer non seulement tous les investissements mais aussi une partie du fonctionnement. Cette situation n'est bien sûr pas saine et tenable à moyen terme, mais comme nous l'avons indiqué dans la partie introductive, nous bénéficions heureusement d'une situation financière solide qui permet d'absorber cette mauvaise situation.

Ce montant est ainsi largement insuffisant pour couvrir les 14'464'500.- francs d'investissements nets prévus dans le budget 2015. Il faut toutefois relever que sur ce

montant, seulement 1'673'000.- francs correspondent à des crédits du patrimoine administratif déjà votés. Cependant, le Conseil communal est conscient que selon l'évolution de la conjoncture en 2015 et le résultat des comptes 2014, des choix de priorités supplémentaires pourraient encore être opérés en cours d'année.

CONCLUSION

Le Conseil communal n'est bien sûr pas satisfait de présenter un budget avec un excédent de charges, d'autant que le contexte économique actuel reste bon. L'inversion de la tendance au niveau du résultat budgétaire ne résulte pas d'un retournement de la conjoncture, mais d'une cascade de changements dans la législation cantonale malheureusement et systématiquement en défaveur de notre commune. Nous pouvons relever à ce titre la bascule d'impôt des personnes morales, l'adaptation de la péréquation financière pour le volet des ressources ou encore dernièrement la modification du financement transitoire de la police cantonale avec la part du Locle doublée sur proposition de la commission parlementaire. Cela va se poursuivre avec en 2016 la bascule de l'impôt sur le revenu des frontaliers et une révision en cours du volet structurel de la péréquation financière. Le Conseil d'Etat a d'ores et déjà annoncé que l'effort d'assainissement demandé par le parlement cantonal à hauteur de 160 millions de francs sera réparti sur les communes à raison de 30 à 40 millions de francs sur les années 2016 à 2018. Le Conseil communal a été vivement surpris que ces montants aient été annoncés par le Conseil d'Etat sans concertation préalable avec les communes.

Plus que jamais, le Conseil communal affirme sa détermination à démontrer qu'il n'est pas opposé aux changements, mais que ceux-ci doivent intervenir en prenant en compte une solidarité au niveau cantonal. Comme le résultat de ce budget en témoigne, cela n'a pas été le cas ces deux dernières années et il est impensable que les réformes et reports de charges à venir se fassent à nouveau au détriment des mêmes communes pour apporter un bénéfice à l'ensemble des autres. Il en va de la préservation de la cohésion cantonale, qui a déjà été mise à mal ces derniers temps sur de nombreux dossiers.

Pour toutes ces raisons, le Conseil communal tient à poursuivre sa politique de prudence dans les dépenses de fonctionnement, tout en portant l'accent sur les investissements destinés à maintenir l'amélioration de l'image de la ville, en particulier par des investissements dans le domaine des installations sportives, et à poursuivre l'entretien des infrastructures afin de garantir la pérennité de celles-ci.

Il ne souhaite pas terminer ce rapport sans remercier l'ensemble des citoyennes et des citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité et adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement et leur disponibilité. Il vous invite, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, à bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président, Le chancelier,

D. de la Reussille P. Martinelli

concernant le budget de l'exercice 2015

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2014

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête:

Article premier.-

Est approuvé le budget de l'exercice 2015 qui comprend :

a) le budget de fonctionnement qui se présente en résumé comme suit :

Charges d'exploitation	Fr.	80'242'445
Revenus d'exploitation	Fr.	75'406'224
Résultat d'exploitation	Fr.	4'836'221
Charges financières	Fr.	4'057'100
Produits financiers	Fr.	4'197'890
Résultat provenant de financements	Fr.	-140'790
Résultat opérationnel	Fr.	<u>4'695'431</u>
Charges extraordinaires	Fr.	0
Revenus extraordinaires	Fr.	0
Résultat extraordinaire	Fr.	0
Résultat total (excédent de charges du compte de résultats)	Fr.	<u>4'695'431</u>

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

Dépenses sur crédits budgétaires	Fr. 4'003'000
Dépenses sur crédits déjà votés	Fr. 1′773′000
Dépenses sur crédits à demander	<u>Fr. 10'689'000</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 16'465'000</u>
Recettes sur crédits budgétaires	Fr. 41′500
Recettes sur crédits déjà votés	Fr. 100'000
Recettes sur crédits à demander	<u>Fr. 1′594'000</u>
Total des recettes	<u>Fr. 1'735'500</u>

Total à amortir <u>Fr. 14'729'500.-</u>

c) le budget des dépenses concernant le patrimoine financier :

Dépenses sur crédits budgétaires	Fr.	400'000
Dépenses sur crédits déjà votés	<u>Fr.</u>	335'000
Total des dépenses du patrimoine financier	<u>Fr.</u>	735′000
Recettes sur crédits déjà votés Total des recettes du patrimoine financier	<u>Fr.</u>	1′000'000 1′000'000. -

Total des investissements du patrimoine financier <u>Fr. -265'000.-</u>

Art. 2.-

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

concernant les transactions immobilières dans le cadre du budget 2015

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2014

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête:

Article premier.- Tous les pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux

transactions immobilières découlant de travaux effectués dans le cadre du budget

pour l'exercice 2015.

<u>Art. 2.-</u> Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2015

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2014

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête:

Art. 2.
Art. 3.
Un crédit d'investissements de Fr. 4'403'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2015.

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

Art. 3.
Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Art. 4.
Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

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 le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2014

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. 12'000'000.-, 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 2015.

Art. 2.-

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

CLOTURE ADMINISTRATION - BUDGET 2015

COMPTE DE FONCTIONNEMENT	CHARGES	REVENUS
TOTAL DES CHARGES (sans 33)	84'853'715.00	
AMORTISSEMENTS (33)	4'871'500.00	
TOTAL DES REVENUS		85'029'784.00
EXCEDENT DE CHARGES		4'695'431.00
COMPTE DES INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES
TOTAL DES DEPENSES	17'200'000.00	
TOTAL DES RECETTES (SUBV. ETC.)		2'735'500.00
INVESTISSEMENTS NETS / AUGMENTATION		14'464'500.00
TOTAL A AMORTIR		14'464'500.00
FINANCEMENT		
INVESTISSEMENTS NETS / AUGMENTATION	14'464'500.00	
AMORTISSEMENTS		4'871'500.00
C/FONCT. EXCEDENT DE CHARGES	4'695'431.00	
INSUFFISANCE DE FINANCEMENT		14'288'431.00
VARIATION DE LA FORTUNE NETTE		
INSUFFISANCE DE FINANCEMENT	14'288'431.00	
REPORT AU BILAN / DEPENSES		17'200'000.00
REPORT AU BILAN / RECETTES	7'607'000.00	
FORTUNE NETTE / DIMINUTION		4'695'431.00

REPRISE DU RESULTAT DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

CHARGES REVENUS

BONI NET

DEFICIT NET 4'695'431.00

AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES 0.00

BONI REEL

DEFICIT REEL 4'695'431.00



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
Résultat	4'695'431	-450'855	5'146'286	-1'100'697	5'796'128
AUTORITES	1'181'790	1'198'000	-16'210	1'224'948	-43'158
Charges	1'227'150	1'198'700	28'450	1'256'383	-29'233
Revenus	-45'360	-700	-44'660	-31'435	-13'925
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'106'420	1'122'200	-15'780	1'139'701	-33'281
Charges	1'165'520	1'178'300	-12'780	1'226'931	-61'411
Revenus	-59'100	-56'100	-3'000	-87'229	28'129
FINANCES	-35'078'380	-39'230'564	4'152'184	-42'000'618	6'922'238
Charges	14'997'460	19'219'146	-4'221'686	17'505'487	-2'508'027
Revenus	-50'075'840	-58'449'710	8'373'870	-59'506'104	9'430'264
MUSEES ET TOURISME	2'165'830	1'259'500	906'330	1'856'357	309'473
Charges	3'454'000	2'490'250	963'750	2'248'630	1'205'370
Revenus	-1'288'170	-1'230'750	-57'420	-392'274	-895'896
BIBLIOTHEQUES	743'075	759'670	-16'595	706'493	36'582
Charges	780'575	797'570	-16'995	749'084	31'491
Revenus	-37'500	-37'900	400	-42'592	5'092
SYLVICULTURE	157'546	254'210	-96'664	150'869	6'677
Charges	829'410	946'410	-117'000	803'339	26'071
Revenus	-671'864	-692'200	20'336	-652'470	-19'394
CULTES	116'600	114'100	2'500	106'818	9'782
Charges	116'600	114'100	2'500	106'818	9'782
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	10'818'290	12'532'810	-1'714'520	10'799'946	18'344
Charges	21'451'990	23'384'010	-1'932'020	20'941'476	510'514
Revenus	-10'633'700	-10'851'200	217'500	-10'141'532	-492'168
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'663'920	3'806'290	-142'370	2'058'415	1'605'505
Charges	5'914'520	5'274'040	640'480	3'620'572	2'293'948
Revenus	-2'250'600	-1'467'750	-782'850	-1'562'157	-688'443
ACTIONS SOCIALES	5'526'800	5'423'284	103'516	4'592'776	934'024
Charges	5'931'800	5'784'284	147'516	5'051'506	880'294
Revenus	-405'000	-361'000	-44'000	-458'730	53'730
GARAGE	147'830	166'850	-19'020	-786	148'616
Charges	1'332'430	1'305'450	26'980	1'248'991	83'439
Revenus	-1'184'600	-1'138'600	-46'000	-1'249'777	65'177
ADMINISTRATION VOIRIE	193'590	192'080	1'510	196'762	-3'172
Charges	197'110	193'400	3'710	199'792	-2'682
Revenus	-3'520	-1'320	-2'200	-3'030	-490
VOIRIE	5'166'050	4'748'340	417'710	4'665'771	500'279
Charges	8'726'960	8'124'632	602'328	8'269'748	457'212
Revenus	-3'560'910	-3'376'292	-184'618	-3'603'976	43'066
LOISIRS ET ANIMATIONS	455'000	412'100	42'900	384'831	70'169
Charges	482'000	439'100	42'900	384'831	97'169
Revenus	-27'000	-27'000	0	0	-27'000
STATION EPURATION	993'800	736'000	257'800	497'167	496'633
Charges	2'611'000	2'268'000	343'000	2'143'709	467'291
Revenus	-1'617'200	-1'532'000	-85'200	-1'646'542	29'342
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	2'778'150	1'413'320	1'364'830	4'638'538	-1'860'388
Charges	2'850'650	1'585'320	1'265'330	5'203'564	-2'352'914
Revenus	-72'500	-172'000	99'500	-565'026	492'526
ADMINISTRATION IMMEUBLES	89'750	96'700	-6'950	50'294	39'456
Charges	291'550	291'000	550	259'831	31'719
Revenus	-201'800	-194'300	-7'500	-209'537	7'737



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-344'500	-113'800	-230'700	-355'973	11'473
Charges	2'057'200	2'341'800	-284'600	2'189'285	-132'085
Revenus	-2'401'700	-2'455'600	53'900	-2'545'258	143'558
TERRAINS DE SPORTS	1'250'930	1'142'160	108'770 122'920 -14'150	5'720'654	-4'469'724
Charges	1'874'580	1'751'660		6'403'340	-4'528'760
Revenus	-623'650	-609'500		-682'686	59'036
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	648'910	674'900	-25'990	647'409	1'501
Charges	1'309'700	1'015'900	293'800	987'878	321'822
Revenus	-660'790	-341'000	-319'790	-340'469	-320'321
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	84'700	59'600	25'100	51'247	33'453
Charges	245'100	223'200	21'900	205'342	39'758
Revenus	-160'400	-163'600	3'200	-154'095	-6'305
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	3'595'110	3'460'715	134'395	2'883'274	711'836
Charges	4'814'610	4'702'815	111'795	3'913'773	900'837
Revenus	-1'219'500	-1'242'100	22'600	-1'030'499	-189'001
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMB RES MORTUAIRES	207'910	234'800	-26'890	194'892	13'018
Charges	296'910	316'800	-19'890	281'111	15'799
Revenus	-89'000	-82'000	-7'000	-86'219	-2'781
DEFENSE PASSIVE Charges Revenus	161'100	158'960	2'140	157'822	3'278
	171'100	178'960	-7'860	157'822	13'278
	-10'000	-20'000	10'000	0	-10'000
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES Charges Revenus	2'328'480 -2'328'480	0 2'751'840 -2'751'840	0 -423'360 423'360	0 3'420'732 -3'420'732	0 -1'092'252 1'092'252
SI - ECLAIRAGE PUBLIC	576'700	560'520	16'180	436'403	140'297
Charges	576'700	560'520	16'180	528'443	48'257
Revenus	0	0	0	-92'040	92'040
SI - SERVICE DE L'EAU	0	0	0	0	0
Charges	3'243'800	3'469'510	-225'710	4'514'153	-1'270'353
Revenus	-3'243'800	-3'469'510	225'710	-4'514'153	1'270'353
ADMINISTRATION VITEOS SA	-1'711'490	-1'633'600	-77'890	-1'904'707	193'217 -40'599 233'816
Charges	446'310	426'900	19'410	486'909	
Revenus	-2'157'800	-2'060'500	-97'300	-2'391'616	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	AUTORITES	1'181'790	1'198'000	-16'210	1'224'948	-43'158
	Charges	1'227'150	1'198'700	28'450	1'256'383	-29'233
	Revenus	-45'360	-700	-44'660	-31'435	-13'925
1001	Conseil général	38'500 38'500	5'000 5'000	33'500 33'500	8'147 8'147	30'353 30'353
	Charges Revenus	0	0	0	0	0
30 30000.01	Charges de personnel Indemnités membres du Conseil général	30'000 30'000		30'000		30'000
31920.01	Charges de biens et services et autres charg Imprimés, brochures, dépliants et reliures Redevance logiciel	8'500 7'400 1'100	5'000	3'500	8'147	353
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		5'000		8'147	
1002	Conseil communal	1'138'290	1'188'000	-49'710	1'216'801	-78'511
	Charges Revenus	1'183'650 -45'360	1'188'700 -700	-5'050 -44'660	1'248'236 -31'435	-64'586 -13'925
	Charges de personnel Traitement du Conseil communal Remb. traitement membres autorités et commis	1'015'600 484'200 -10'200	1'034'700	-19'100	1'105'230	-89'630
30490.01 30500.00	Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS	14'600 25'800				
30520.00	Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension	5'300 66'000				
30540.00	Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation					
	Prestations de l'employeur aux retraités Charges de personnel - historique MCH1	419'000	1'034'700		1'105'230	
31 31010.04	Charges de biens et services et autres charg Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	158'050 400	154'000	4'050	143'006	15'044
31300.01	Frais de réception Forfaits téléphones mobiles Frais de manifestations	22'700 2'100 9'000				
31320.00	Honoraires Frais de déplacements et divers	6'000 10'000				
31900.00		83'000 24'850				
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		154'000		143'006	
36 36360.03	Charges de transfert Subventions sociétés diverses	10'000 10'000		10'000		10'000
	Taxes Récupérations diverses PA	-360 -360	-700	340	-310	-50
	Contributions et part à des recettes sans affect		-700	_	-310	41405
45 45999.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements aux financ. spéciaux - historique			0	-1'125 -1'125	1'125
49 49100.18	Imputations internes Mandat administrateur Viteos SA	-45'000 -45'000		-45'000	-30'000	-15'000
49999.00	Imputations internes - historique MCH1				-30'000	
1003	Parlement des jeunes	5'000 5'000	5'000 5'000	0	0	5'000 5'000
	Charges Revenus	0	0	0	0 0	0
36 36360.13	Charges de transfert Subvention Parlement des jeunes	5'000 5'000	5'000	0		5'000
	Dédommagements de coll. publiques et subvent		5'000			



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'106'420	1'122'200	-15'780	1'139'702	-33'282
	Charges	1'165'520	1'178'300	-12'780	1'226'931	-61'411
	Revenus	-59'100	-56'100	-3'000	-87'229	28'129
2001	Chancellerie	662'220 686'320	658'100 683'200	4'120 3'120	694'411 711'347	-32'191 -25'027
	Charges Revenus	-24'100	-25'100	1'000	-16'936	-25 027 -7'164
	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants	534'600 435'400 4'000	536'800	-2'200	525'439	9'161
30500.01 30520.00 30530.00	Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents	23'200 4'800 57'500 600				
	Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	9'100	536'800		525'439	
31020.01 31020.03 31030.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Publications et insertions Photocopies Journaux, revues et abonnements	147'120 20'000 4'400 5'000 10'600	142'800	4'320	182'388	-35'268
31090.00 31090.01	Frais de réception Relations publiques Cadeaux aux nonagénaires Meubles et appareils de bureau	6'400 4'200 1'500 2'000				
31300.00 31300.01	Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles	3'700 420				
31300.03	Port Indemnités élections et votations	60'000 4'000				
	Honoraires	2'000				
	Frais d'actes	10'000				
	Assurances Entretien du mobilier et appareils de bureau	500 1'000				
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai	5'000				
31620.00		3'700 2'000				
	Frais de déplacements et divers Cotisations	100				
31920.00	Redevances	600				
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		142'800		182'388	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du	3'600 3'600	3'600	0	3'520	80
33999.00	Amortissements - historique MCH1		3'600		3'520	
39 39100.15	Imputations internes Prestations internes	1'000 1'000		1'000		1'000
	Taxes Autres émoluments Récupérations diverses PA	-14'100 -4'100 -10'000	-15'100	1'000	-6'936	-7'164
	Contributions et part à des recettes sans affect	-10 000	-15'100		-6'936	
	Imputations internes Secrétariat ADL	-10'000 -10'000	-10'000	0	-10'000	0
49999.00	Imputations internes - historique MCH1		-10'000		-10'000	
2002	Promotion de la ville Charges Revenus	444'200 479'200 -35'000	464'100 495'100 -31'000	-19'900 -15'900 -4'000	445'291 515'584 -70'293	-1'091 -36'384 35'293
30490.01 30500.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC	273'800 222'300 2'700 11'900 2'400	263'200	10'600	260'191	13'609



Classification institutionelle	Budget 2015	_	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	29'500 300 4'700			260'191	
31 Charges de biens et services et autres charg 31000.00 Fournitures de bureau 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures 31020.03 Photocopies 31020.04 Annonces publicitaires 31051.00 Frais de réception 31100.00 Meubles et appareils de bureau 31180.00 Développement et acquisition de logiciels, licenc 31200.01 Electricité 31300.00 Prestations de tiers 31300.01 Forfaits téléphones mobiles 31300.02 Téléphones 31300.03 Frais de manifestations 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai 31590.02 Entretien du mobilier urbain 31610.01 Emplacement publicitaire 31700.00 Frais de déplacements et divers	189'800 1'000 2'000 3'000 93'000 20'000 1'000 38'000 500 10'000 2'100 6'900 5'000		-35'000	209'840	-20'040
 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC 33 Amortissements du patrimoine administratif 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du 	3'600 3'600		-3'500	209'840 45'553	-41'953
 33999.00 Amortissements - historique MCH1 36 Charges de transfert 36120.01 Midi Tonus 36360.23 Sponsoring et soutiens divers 	7'000 2'000 5'000		7'000	45'553	7'000
39 Imputations internes 39100.15 Prestations internes	5'000 5'000		5'000		5'000
42 Taxes 42400.00 Facturations 42600.01 Récupérations diverses PA 42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect	-31'000 -30'000 -1'000		0	-49'064 -49'064	18'064
44 Revenus financiers 44700.02 Redevance location panneaux entrées de ville	-4'000 -4'000		-4'000		-4'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements 45999.00 Prélèvements aux financ. spéciaux - historique			0	-21'229 -21'229	21'229



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	FINANCES Charges Revenus	-35'078'380 14'997'460 -50'075'840	-39'230'564 19'219'146 -58'449'710	4'152'184 -4'221'686 8'373'870	- 42'000'619 17'505'487 -59'506'106	6'922'239 -2'508'027 9'430'266
3001	Service des finances Charges Revenus	-37'313'740 12'446'260 -49'760'000	-39'100'874 13'336'796 -52'437'670	1'787'134 -890'536 2'677'670	-43'742'860 15'380'713 -59'123'573	6'429'120 -2'934'453 9'363'573
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30900.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	862'400 693'600 12'200 37'000 7'600 91'400 1'000 14'600 5'000	842'900 842'900	19'500	836'056 836'056	26'344
		4401-00				0.5015.40
31020.00 31020.03 31030.00 31100.00 311300.01 31300.05 31300.05 31300.07 31300.10 31300.14 31320.00 31340.00 31370.01 31500.00 31580.00 31700.00 31900.04 31990.00	Charges de biens et services et autres charg. Fournitures de bureau Imprimés, brochures, dépliants et reliures Photocopies Journaux, revues et abonnements Meubles et appareils de bureau Matériel informatique Forfaits téléphones mobiles Frais bancaires et droits de garde Frais de poursuites et recouvrements Frais encaissements des cartes de crédit Frais judiciaires et de poursuites impôts Achat cartes CFF Flexicard Alarmes, sécurité et surveillance Honoraires Etat perception impôts Assurances Taxes CCP Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Frais de déplacements et divers Pertes sur débiteurs Cotisations Ecart statistique Biens, services et marchandises - historique MC	500 7'200 800 900 1'000 5'000 1'020 1'600 13'000 800 41'000 79'800 1'000 37'000 126'000 28'400 8'300 200 2'700 3'200 24'000 60 -500'000	280'760	-397'280	234'220	-350'740
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements - historique MCH1	1'900 1'900	793'100 793'100	-791'200	647'666 647'666	-645'766
34010.00 34060.00 34200.00 34990.00	Charges financières Intérêts passifs, engagements courants Intérêts passifs, dettes à court terme Intérêts passifs, dettes à long terme Frais emprunts Intérêts rémunératoires SIPP Intérêts rémunératoires PM	2'344'000 15'000 210'000 2'053'000 12'000 18'000 36'000	2'621'850	-277'850	2'508'712	-164'712
	Intérêts passifs - historique MCH1		2'621'850		2'508'712	
35 35999.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux			0	4'500'000 4'500'000	-4'500'000
36227.00	Charges de transfert Contribution fonds répartition réforme fiscale PM Péréquation financière Dédommagements de coll. publiques et subvent	9'193'000 6'135'000 3'058'000	8'630'886 8'630'886	562'114	6'462'123 6'462'123	2'730'877
39		161'480	167'300	-5'820	191'936	-30'456
	Imputations internes Secrétariat ADL	10'000	107 300	-5 020	131 330	-30 430



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	Halle communale prestations sociétés Imputations internes - historiques MCH1	151'480	167'300		191'936	
40001.00 40006.00 40008.00 40011.00 40020.00 40030.00 40050.00 40100.00 40110.00 40210.00	Revenus fiscaux Impôt sur le revenu, personnes physiques, anné Impôt sur le revenu, personnes physiques, anné Imputations forfaitaires d'impôt, personnes physi Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques Impôt sur la fortune, personnes physiques, anné Impôt sur la fortune, personnes physiques, anné Impôt à la source, personnes physiques Impôt sur les prestations en capital, personnes Impôt sur le revenu des frontaliers Impôt sur le bénéfice, personnes morales, anné Pertes sur débiteurs impôts personnes morales Impôt sur le capital, personnes morales, année f Impôts fonciers, personnes morales Impôts - historique MCH1	20'000 630'000 -1'100'000	-47'100'000	1'661'000	-54'711'947	9'272'947
41 41200.03	Revenus régaliens et de concessions Taxes bien-plaire	-6'000 -6'000	-6'300	300	-6'017	17
	Patentes et concessions - historique MCH1	0 000	-6'300		-6'017	
42600.02 42600.07	Taxes Récupérations diverses PA Travaux comptables externes Remboursement frais de poursuites impôts Récupération contentieux impôts PP - PM	-124'000 -12'000 -1'000 -46'000 -65'000	-243'800	119'800	-237'203	113'203
	Contributions et part à des recettes sans affect		-243'800		-237'203	
43 43090.03	Revenus divers Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-83'000 -83'000		-83'000		-83'000
44010.00 44010.01 44010.02 44090.00 44300.01	Revenus financiers Placement à court terme Intérêts de retard et divers Intérêts moratoires PP Intérêts moratoires PM Patrimoine financier Droits de superficie Patrimoine administratif	-434'600 -18'000 -200 -280'000 -50'000 -500 -85'000 -900	-439'400	4'800	-469'771	35'171
	Revenus des biens - historique MCH1		-439'400		-469'771	
	Revenus de transfert Redistribution solde fonds répartition PM p/habit Dédommagements de coll. publiques et subvent	-2'300'000 -2'300'000	-3'250'000 -3'250'000	950'000	-2'328'199 -2'328'199	28'199
49 49100.06 49400.01 49400.02 49400.03 49400.04 49400.05 49400.06	Imputations internes Facturation interne Intérêts ordures ménagères Intérêts prêt STEP Intérêts immeubles locatifs Intérêts BO-COSC Intérêts Viteos SA Intérêts Eau Intérêts Forêts Intérêts Services Sociaux	-1'373'400 -86'900 -21'000 -153'300 -373'300 -90'800 -290'000 -330'000 -27'900 -200	-1'398'170	24'770	-1'370'436	-2'964
	Imputations internes - historique MCH1		-1'398'170		-1'370'436	
3002	Informatique et téléphonie Charges Revenus	646'680 696'080 -49'400	539'850 582'650 -42'800	106'830 113'430 -6'600	498'127 542'491 -44'364	148'553 153'589 -5'036
30490.01 30500.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC	273'900 216'200 5'900 11'500 2'400	270'000	3'900	260'067	13'833



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel 20000.00 Cot	29'100 300	270'000		260'067	
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		270 000		200 007	
31 Charges de biens et services et autres charg 31000.01 Fournitures informatiques 31010.05 Matériel téléphonie 31020.03 Photocopies 31030.00 Journaux, revues et abonnements 31100.00 Meubles et appareils de bureau 31180.00 Développement et acquisition de logiciels, licenc. 31300.01 Forfaits téléphones mobiles 31300.02 Téléphones 31320.00 Honoraires 31340.00 Assurances 31530.00 Entretien de matériel informatique 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai 31690.01 Location téléphonie 31700.00 Frais de déplacements et divers 31920.00 Redevances	20'000 14'000 1'000 300 200 10'000 480 30'800 10'000 2'600 10'400	241'850	61'330	201'064	102'116
31920.01 Redevance logiciel	108'000	0.441050		0041004	
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC		241'850		201'064	
33 Amortissements du patrimoine administratif 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation	119'000 119'000	70'800	48'200	81'360	37'640
33999.00 Amortissements - historique MCH1		70'800		81'360	
42 Taxes 42600.01 Récupérations diverses PA 42600.09 Refacturation téléphonie mobile 42600.14 Participations Etat civil	-14'600 -1'000 -1'500 -12'100	-15'100	500	-16'945	2'345
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect		-15'100		-16'945	
44 Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-2'052	-348
44700.06 Location fibres optiques à des tiers 44999.00 Revenus des biens - historique MCH1	-2'400	-2'400		-2'052	
49 Imputations internes 49100.06 Facturation interne 49100.09 Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN 49999.00 Imputations internes - historique MCH1	-32'400 -27'000 -5'400	-25'300 -25'300	-7'100	-25'367 -25'367	-7'033
3003 Ressources humaines Charges Revenus	977'120 1'121'860 -144'740	-1'138'040 4'754'900 -5'892'940	2'115'160 -3'633'040 5'748'200	816'391 1'064'383 -247'992	160'729 57'477 103'252
30 Charges de personnel 30100.00 Traitement du personnel 30100.04 Traitement des apprentis 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants 30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30592.00 Contributions aux structures d'accueil 30610.01 Prestations pont AVS fonctions pénibles 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel 30900.01 Prestations aux apprentis 30910.00 Annonces recherche de personnel 30990.00 Prévention santé au travail	1'017'190 507'800 69'900 14'200 30'800 6'400 67'600 1'300 12'000 52'500 84'240 88'100 10'650 23'100 27'500 21'100	4'620'250	-3'603'060	945'906	71'284
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		4'620'250		945'906	
31 Charges de biens et services et autres charg	96'370	86'250	10'120	69'523	26'847



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31000.00 Fournitures de bureau 31010.13 Matériel de sécurité 31020.01 Publications et insertions 31020.03 Photocopies 31030.00 Journaux, revues et abonnements 31050.02 Projet Fruct'Osez 31100.00 Meubles et appareils de bureau 31300.01 Forfaits téléphones mobiles 31320.00 Honoraires 31320.04 Honoraires sécurité au travail 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai 31700.00 Frais de déplacements et divers 31900.04 Cotisations 31920.01 Redevance logiciel	2'900 800 36'000				
 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC 33 Amortissements du patrimoine administratif 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du 	8'300	86'250	8'300	69'523	8'300
36 Charges de transfert 36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent		48'400 48'400	-48'400	48'954 48'954	-48'954
42 Taxes 42600.01 Récupérations diverses PA	-2'500 -2'500	-2'500	0	-15'223	12'723
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect45 Prélèvements sur les fonds et financements	-84'240	-2'500 -5'826'100	5'741'860	-15'223 -175'656	91'416
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres 45999.00 Prélèvements aux financ. spéciaux - historique	-84'240	-5'826'100	5 741 660	-175 656 -175'656	91416
46 Revenus de transfert	-15'500	-12'240	-3'260	-5'913	-9'587
46900.00 CCNC rétrocession taxe CO2 46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent	-15'500	-12'240		-5'913	
49 Imputations internes 49100.06 Facturation interne	-42'500 -42'500	-52'100	9'600	-51'200	8'700
49999.00 Imputations internes - historique MCH1		-52'100		-51'200	
3004 Pool de conciergerie Charges Revenus	465'460 537'160 -71'700	368'400 444'700 -76'300	97'060 92'460 4'600	324'947 415'124 -90'177	140'513 122'036 18'477
30 Charges de personnel 30100.03 Traitement du personnel d'entretien 30100.04 Traitement des apprentis 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants 30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30900.01 Prestations aux apprentis 30990.01 Equipement du personnel 30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	507'900 376'600 24'200 7'100 21'400 4'400 46'800 12'600 8'400 5'600	416'600	91'300	388'577 388'577	119'323
	261260		-1'940		12
31 Charges de biens et services et autres charg. 31000.00 Fournitures de bureau 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage 31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances) 31110.00 Mobilier, machines et outils 31300.00 Prestations de tiers 31300.01 Forfaits téléphones mobiles 31340.00 Assurances 31370.02 Taxes véhicules 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils 31600.00 Loyers et fermages 31700.00 Frais de déplacements et divers 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC	26'260 100 1'100 1'750 6'800 600 1'560 850 1'300 6'600 2'600 3'000	28'100 28'100	-1'840	26'247 26'247	13



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
33 33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du	3'000 3'000		3'000		3'000
35 35999.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux			0	300 300	-300
42 42999.00	Taxes Contributions et part à des recettes sans affect			0	-18'118 -18'118	18'118
46	Revenus de transfert Subventions Fonds Formation et Perfec. Profes	-600 -600	-3'600	3'000	-1'025	425
	Dédommagements de coll. publiques et subvent	-600	-3'600		-1'025	
49	Imputations internes	-71'100	-72'700	1'600	-71'034	-66
	Facturation interne Imputations internes - historique MCH1	-71'100	-72'700		-71'034	
3005	Service économique	146'100	100'100	46'000	102'776	43'324 93'324
	Charges Revenus	196'100 -50'000	100'100 0	96'000 -50'000	102'776 0	-50'000
	Charges de biens et services et autres charg Imprimés, brochures, dépliants et reliures Honoraires	50'100 100 50'000	50'100	0	36'897	13'203
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		50'100		36'897	
33 33999.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements - historique MCH1			0	5'000 5'000	-5'000
	Charges de transfert Formation continue, prise en charge loyers HDV Prestations aux entreprises	146'000 46'000 100'000	50'000	96'000	60'879	85'121
	Dédommagements de coll. publiques et subvent	100 000	50'000		60'879	
45 45110.01	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvement réserve BO	-50'000 -50'000		-50'000		-50'000



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	MUSEES ET TOURISME	2'165'830	1'259'500	906'330	1'856'357	309'473
	Charges Revenus	3'454'000 -1'288'170	2'490'250 -1'230'750	963'750 -57'420	2'248'631 -392'274	1'205'369 -895'896
	Reveilus	-1 288 170	-1 230 730	-37 420	-392 214	-093 090
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	788'850	180'450	608'400	185'623	603'227
	Charges	788'850	180'450	608'400	185'623	603'227
	Revenus	0	0	0	0	0
30500.00 30500.01	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension	33'600 27'500 1'500 300 3'600	32'700	900	32'418	1'182
	Cotisations patronales accidents	100				
	Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	600	32'700		32'418	
31320.00 31600.00 31610.00 31900.04	Charges de biens et services et autres charg Promotion - Publicité Honoraires Loyers et fermages Location, frais d'utilisation de matériel, machines Cotisations Biens, services et marchandises - historique MC	250	14'750 14'750	5'500	12'734 12'734	7'516
31999.00	biens, services et maichandises - historique Mo		14730		12734	
33 33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du	27'000 27'000		27'000		27'000
36360.00 36360.01 36360.07 36360.08 36360.09	Charges de transfert Subvention réseau des villes de l'Arc jurassien Subventions sociétés culturelles Subventions sociétés et événements musicaux Subventions animations Casino Musée d'histoire, entretien collection Subventions associations touristiques Parc naturel régional du Doubs	708'000 6'000 145'000 220'000 210'000 12'000 103'000 12'000	133'000	575'000	140'471	567'529
	Dédommagements de coll. publiques et subvent		133'000		140'471	
3101	Musée du Château des Monts Charges Revenus	0 1'035'670 -1'035'670	0 979'750 -979'750	0 55'920 -55'920	778'568 917'214 -138'646	-778'568 118'456 -897'024
30100.02 30100.03 30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Traitement des surveillants Traitement du personnel d'entretien Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel	765'200 433'300 92'100 97'800 11'700 33'200 6'900 72'300 3'800 13'100 1'000	768'800	-3'600	706'953	58'247
	Charges de personnel - historique MCH1	1 000	768'800		706'953	
31010.00 31020.02 31020.03 31030.02 31051.00 31100.00 31110.00 31190.00 31300.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'exploitation et fournitures Promotion - Publicité Photocopies Livres et documents Frais de réception Meubles et appareils de bureau Mobilier, machines et outils Acquisition d'oeuvres Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles	110'320 2'000 500 7'000 200 1'500 2'000 1'200 10'400 2'000 12'000 660	98'300	12'020	83'413	26'907



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31300.02 Téléphones 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31320.00 Honoraires 31340.00 Assurances 31440.00 Entretien des immeubles 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai 31600.00 Loyers et fermages 31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines	2'760 1'000 10'000	98'300		83'413	
 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC 33 Amortissements du patrimoine administratif 33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du 	3'700 800	3' 700	0	3'620	80
33999.00 Amortissements - historique MCH1	2 300	3'700		3'620	
36 Charges de transfert36360.03 Subventions sociétés diverses36360.10 Part sur les entrées	52'000 45'000 7'000	32'000	20'000	46'250	5'750
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent		32'000		46'250	
39 Imputations internes 39100.05 Traitement des déchets 39100.26 Frais véhicules et machines	104'450 200 700	76'950	27'500	76'978	27'472
39200.00 Loyers internes 39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	103'550	76'950		76'978	
42 Taxes 42400.16 Produits des entrées 42600.01 Récupérations diverses PA	-121'000 -70'000 -51'000	-121'000	0	-123'646	2'646
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect		-121'000		-123'646	
45 Prélèvements sur les fonds et financements 45110.01 Prélèvement réserve BO	-914'670 -914'670	-858'750	-55'920	-15'000	-899'670
45999.00 Prélèvements aux financ. spéciaux - historique	-914670	-858'750		-15'000	
3102 Musée des Beaux-Arts Charges	985'700 990'700	699'600 703'100	286'100 287'600	553'941 554'409	431'759 436'291
Revenus	-5'000	-3'500	-1'500	-468	-4'532
30 Charges de personnel 30100.00 Traitement du personnel 30100.02 Traitement des surveillants 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants 30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel 30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	420'400 300'100 39'100 9'900 18'100 3'700 38'800 1'600 7'100 2'000	401'600 401'600	18'800	305'925 305'925	114'475
31 Charges de biens et services et autres charg 31000.00 Fournitures de bureau 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures 31020.02 Promotion - Publicité 31020.03 Photocopies 31030.00 Journaux, revues et abonnements 31030.02 Livres et documents 31051.00 Frais de réception 31100.00 Meubles et appareils de bureau 31110.00 Mobilier, machines et outils 31190.00 Acquisition d'oeuvres 31200.00 Chauffage 31200.01 Electricité 31300.00 Prestations de tiers 31300.01 Forfaits téléphones mobiles	242'950 4'000 39'000 31'000 400 500 700 3'000 9'000 8'000 3'000 5'000 11'000 300	230'150	12'800	177'526	65'424



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31300.02 Téléphones 31300.03 Port	3'400 300				
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31320.00 Honoraires	18'000 40'000				
31340.00 Assurances	16'000				
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats					
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, ma	achines 2'500				
31690.01 Location téléphonie 31700.00 Frais de déplacements et divers	600 2'500				
31900.04 Cotisations	1'000				
31920.00 Redevances 31999.00 Biens, services et marchandises - historic	que MC	230'150		177'526	
36 Charges de transfert	60'500	10'350	50'150	10'000	50'500
36360.03 Subventions sociétés diverses 36360.10 Part sur les entrées	60'000 500				
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et s		10'350		10'000	
39 Imputations internes	266'850	61'000	205'850	60'958	205'892
39100.05 Traitement des déchets 39100.15 Prestations internes	150 5'000				
39200.00 Loyers internes	261'700	641000		001050	
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1		61'000		60'958	
42 Taxes 42400.16 Produits des entrées	-5'000 -5'000	-3'500	-1'500	-468	-4'532
42999.00 Contributions et part à des recettes sans	affect	-3'500		-468	
3103 Moulins Souterrains du Col-des-Roche	es 391'280	379'450	11'830	338'225	53'055
Charges Revenus	638'780 -247'500	626'950 -247'500	11'830 0	591'385 -253'160	47'395 5'660
30 Charges de personnel	436'900 226'600	432'600	4'300	411'142	25'758
30100.00 Traitement du personnel 30100.02 Traitement des surveillants	144'600				
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants					
30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC	12'500 4'100				
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pe	nsion 35'500				
30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compe	1'800 nsation 7'800				
30900.00 Formation et perfectionnement du person	nnel 2'000	422'600		411'142	
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		432'600		411 142	
31 Charges de biens et services et autres 31000.00 Fournitures de bureau	charg 158'780 2'000	156'250	2'530	141'707	17'073
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	16'000				
31020.02 Promotion - Publicité 31020.03 Photocopies	30'000 800				
31030.00 Journaux, revues et abonnements	500				
31030.02 Livres et documents 31051.00 Frais de réception	1'000 1'000				
31100.00 Meubles et appareils de bureau	3'000				
31110.00 Mobilier, machines et outils 31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'000 2'000				
31200.00 Chauffage	20'000				
31200.01 Electricité 31200.02 Eau	10'000 1'500				
31300.00 Prestations de tiers	1'000				
31300.01 Forfaits téléphones mobiles 31300.02 Téléphones	480 1'000				
31300.03 Port	1'000				
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31320.00 Honoraires	10'700 11'000				
31340.00 Assurances	4'500				
31440.00 Entretien des immeubles 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	19'000 4'000				
5.5.5.55 Entrodori do madrinos, vernodios et outile	7 000				



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai	5'700				
31600.00 Loyers et fermages 31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines	5'400 500				
31700.00 Eccation, trais d'utilisation de materier, machines	2'000				
31900.04 Cotisations	1'200				
31920.01 Redevance logiciel	1'500				
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC		156'250		141'707	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'700	1'700	0	1'630	70
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	1'700	41700		41000	
33999.00 Amortissements - historique MCH1		1'700		1'630	
36 Charges de transfert	36'000	36'000	0	36'466	-466
36360.03 Subventions sociétés diverses	15'000				
36360.10 Part sur les entrées	21'000	001000		001400	
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent		36'000		36'466	
39 Imputations internes	5'400	400	5'000	440	4'960
39100.05 Traitement des déchets	400				
39100.15 Prestations internes	5'000				
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1		400		440	
42 Taxes	-210'000	-210'000	0	-215'660	5'660
42400.16 Produits des entrées	-210'000	0.4.010.00		0.4.51000	
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect		-210'000		-215'660	
46 Revenus de transfert	-37'500	-37'500	0	-37'500	0
46300.02 Subventions ISP	-1'500				
46310.02 Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000	071500		07/500	
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent		-37'500		-37'500	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	BIBLIOTHEQUES	743'075	759'670	-16'595	706'492	36'583
	Charges	780'575	797'570	-16'995	749'084	31'491
	Revenus	-37'500	-37'900	400	-42'592	5'092
3201	Bibliothèque de la ville	415'675	437'440	-21'765	423'081	-7'406
	Charges	433'175	456'340	-23'165	443'857	-10'682
	Revenus	-17'500	-18'900	1'400	-20'776	3'276
30	Charges de personnel	292'700	309'270	-16'570	314'736	-22'036
	Traitement du personnel	217'000	303 210	-10 370	314730	-22 030
	Traitement du personnel d'entretien	20'300				
	Traitement des apprentis	3'200				
	Cotisations patronales AVS	12'900				
	Cotisations patronales AC	2'600				
	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'600				
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'000				
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation	5'100				
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1		309'270		314'736	
•		2010==	0014=0	=100=	0.110.10	441000
31	Charges de biens et services et autres charg.	92'075	99'170	-7'095	81'049	11'026
	Fournitures de bureau	2'500				
	Matériel d'exploitation et fournitures	100				
	Matériaux, bois, plants, fleurs	600 200				
	Matériel d'entretien et produits de nettoyage Matériel d'expositions et animations	350				
	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	6'000				
	Photocopies	300				
	Livres et documents	41'000				
	Meubles et appareils de bureau	3'400				
	Vêtements, linges, rideaux	4'500				
	Chauffage	8'000				
	Electricité	5'300				
31300.00	Prestations de tiers	500				
	Forfaits téléphones mobiles	300				
	Téléphones	300				
31300.03		500				
	Honoraires d'expositions et animations	300				
	Alarmes, sécurité et surveillance	600				
	Assurances	3'000				
	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300 1'400				
	Frais de déplacements et divers Frais divers	50				
	Cotisations	1'200				
	Redevance logiciel	11'375				
	Biens, services et marchandises - historique MC		99'170		81'049	
	·					
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'200	2'200	0	2'200	0
	Amortissements planifiés, biens meubles PA du	2'200	01000		01000	
33999.00	Amortissements - historique MCH1		2'200		2'200	
39	Imputations internes	46'200	45'700	500	45'872	328
	Traitement des déchets	800	43 700	300	43 07 2	320
	Prestations internes	400				
	Loyers internes	42'200				
	Frais administratifs	2'800				
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1		45'700		45'872	
	_			_		
42	Taxes			0	-546	546
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect				-546	
46	Revenus de transfert	-17'500	-18'900	1'400	-20'230	2'730
-	Subventions cantonales	-17'500				
	Dédommagements de coll. publiques et subvent		-18'900		-20'230	
0000	Dibliada Sansa dan Sansa	00=140=	0001005	F14=0	0001111	401000
3202	Bibliothèque des jeunes	327'400	322'230	5'170	283'411	43'989
	Charges	347'400	341'230	6'170	305'227	42'173
	Revenus	-20'000	-19'000	-1'000	-21'816	1'816



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
30100.03 30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30900.00	Charges de personnel Traitement du personnel d'entretien Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	279'500 209'700 17'700 2'300 12'100 2'500 28'400 800 4'800 1'200	274'700 274'700	4'800	240'115 240'115	39'385
31010.00 31010.02 31010.14 31020.00 31020.02 31030.02 31051.00 31100.00 31200.01 31300.03 31300.01 31340.00 31500.00 31500.00 31700.00 31900.04 31920.01	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'exploitation et fournitures Matériel d'entretien et produits de nettoyage Matériel d'expositions et animations Imprimés, brochures, dépliants et reliures Promotion - Publicité Livres et documents Frais de réception Meubles et appareils de bureau Electricité Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Port Honoraires d'expositions et animations Assurances Entretien du mobilier et appareils de bureau Loyers et fermages Frais de déplacements et divers Cotisations Redevance logiciel Biens, services et marchandises - historique MC	60'100 720 530 100 350 2'720 100 20'000 200 2'000 1'800 2'000 300 150 2'050 200 20'300 800 1'130 2'650	58'830 58'830	1'270	57'659 57'659	2'441
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements - historique MCH1	5'100 5'100	5'100 5'100	0	5'100 5'100	0
39300.01	Imputations internes Traitement des déchets Frais administratifs Imputations internes - historiques MCH1	2'700 200 2'500	2'600 2'600	100	2'353 2'353	347
42 42400.00 42600.01	Taxes Facturations Récupérations diverses PA Contributions et part à des recettes sans affect	-2'500 -500 -2'000	-1'500	-1'000	-4'316 -4'316	1'816
46 46310.00	Revenus de transfert Subventions cantonales Dédommagements de coll. publiques et subvent	-17'500 -17'500	-17'500 -17'500	0	-17'500 -17'500	0



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	SYLVICULTURE Charges Revenus	157'546 829'410 -671'864	254'210 946'410 -692'200	- 96'664 -117'000 20'336	150'869 803'339 -652'470	6'677 26'071 -19'394
3401	Service forestier intercommunal Charges Revenus	157'546 829'410 -671'864	254'210 946'410 -692'200	-96'664 -117'000 20'336	150'869 803'339 -652'470	6'677 26'071 -19'394
30100.01 30100.04 30490.00 30490.01 30500.00 30500.01 30509.00 30520.00 30540.00 30900.01 30990.00	Charges de personnel Traitement du personnel administratif Traitement des apprentis Indemnités de piquet de neige Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Remb. cotisations patronales AVS, AI, APG, AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Prestations aux apprentis Autres charges de personnel Equipement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	534'300 354'600 16'500 27'300 550 16'000 21'300 4'400 -1'500 45'600 24'300 8'300 2'800 4'900 9'250	639'000	-104'700	501'902	32'398
31	Charges de biens et services et autres charg	167'010	192'910	-25'900	186'917	-19'907
31000.00 31010.00 31010.01 31010.04 31030.00 31110.00 31200.01 31200.02 31300.00 31300.02 31320.00 31340.00 31370.02 31370.04 31410.00 31440.01 31510.00 31610.00 31700.00 31900.04	Fournitures de bureau Matériel d'exploitation et fournitures Matériaux, bois, plants, fleurs Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Journaux, revues et abonnements Mobilier, machines et outils Electricité Eau Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones Honoraires Assurances Impôts et taxes Taxes véhicules	500 14'200 5'150 12'500 650 6'800 700 69'500 1'260 950 13'250 4'900 400 2'200 2'600 4'000 1'400 13'400 2'900	192'910	23 300	186'917	-13 301
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'800	64'700	100	64'080	720
33006.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements - historique MCH1	33'600 31'200	64'700		64'080	
35	Attributions aux fonds et financements spéci	16'250	12'800	3'450	13'431	2'819
35110.00 35110.02	Attribution réserve forestière Attribution réserve CP fonctions pénibles Attributions aux financements spéciaux	8'700 7'550	12'800	2 .00	13'431	
39100.05 39100.26 39300.01 39400.01	Imputations internes Informatique Traitement des déchets Frais véhicules et machines Frais administratifs Intérêts sur invest, fonctionnement Imputations internes - historiques MCH1	47'050 2'000 150 11'000 6'000 27'900	37'000 37'000	10'050	37'009	10'041
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1		37 000		37 009	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
42400.02 42400.05 42500.00 42500.02 42500.03 42600.01 42600.04	Taxes Facturations Facturation interne du PA au PF et investisseme Facturation formation et force publique Vente de bois de service Vente de bois de feu Vente produits divers Récupérations diverses PA Prestations du garde en forêts privées	-346'000 -45'500 -8'500 -3'500 -180'000 -72'000 -2'500 -1'000 -33'000	-422'500	76'500	-419'105	73'105
42999.00 44	Contributions et part à des recettes sans affect Revenus financiers	-5'000	-422'500	-5'000	-419'105	-5'000
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000				
45 45999.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements aux financ. spéciaux - historique			0	-8'440 -8'440	8'440
46120.04 46300.00 46300.01 46310.00 46310.01	Revenus de transfert Participation Ville de la Chaux-de-Fonds Part aux homes d'enfants Subventions fédérales Restitution droits de douanes sur carburants Subventions cantonales Subventions cantonales pour garde forestier Dédommagements de coll. publiques et subvent	-253'864 -157'600 -21'500 -52'000 -1'700 -8'000 -13'064	-236'700 -236'700	-17'164	-207'408 -207'408	-46'456
49	Imputations internes	-67'000	-33'000	-34'000	-17'517	-49'483
	Facturation interne Imputations internes - historique MCH1	-67'000	-33'000		-17'517	



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
CULTES	116'600	114'100	2'500	106'818	9'782
Charges	116'600	114'100	2'500	106'818	9'782
Revenus	0	0	0	0	0
3501 Cultes	116'600	114'100	2'500	106'818	9'782
Charges	116'600	114'100	2'500	106'818	9'782
Revenus	0	0	0	0	0
30 Charges de personnel	18'300	17'500	800	17'258	1'042
30100.05 Traitement de l'organiste	15'600				
30500.00 Cotisations patronales AVS	800				
30500.01 Cotisations patronales AC	100				
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'400				
30530.00 Cotisations patronales accidents	100				
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation	300				
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		17'500		17'258	
36 Charges de transfert	12'000	12'000	0	12'000	0
36360.11 Paroisse catholique	12'000	401000		401000	
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent		12'000		12'000	
39 Imputations internes 39200.00 Loyers internes	86'300 86'300	84'600	1'700	77'560	8'740
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	80 300	84'600		77'560	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	INSTRUCTION PUBLIQUE Charges Revenus	10'818'290 21'451'990 -10'633'700	12'532'810 23'384'010 -10'851'200	-1'714'520 -1'932'020 217'500	10'799'947 20'941'479 -10'141'532	18'343 510'511 -492'168
4000	Secrétariat instruction publique Charges Revenus	436'750 436'750 0	380'400 380'400 0	56'350 56'350 0	503'686 527'686 -24'000	-66'936 -90'936 24'000
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation	155'200 124'500 3'200 6'600 1'400 16'700 200 2'600	145'700	9'500	136'028	19'172
	Charges de personnel - historique MCH1		145'700		136'028	
31010.02 31020.03 31051.00 31090.00 31100.00 31300.00 31300.01 31300.03 31300.33 31320.00 31700.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'entretien et produits de nettoyage Photocopies Frais de réception Relations publiques Meubles et appareils de bureau Mobilier, machines et outils Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Port Frais de manifestations Honoraires Frais de déplacements et divers Cotisations	12'050 500 100 1'000 3'000 300 800 200 200 300 100 1'000 4'000 400 150	10'200	1'850	27'311	-15'261
	Cotisations Biens, services et marchandises - historique MC		10'200		27'311	
36360.00 36360.03 36360.24 36370.00	Charges de transfert Part Etat écolage Subventions sociétés culturelles Subventions sociétés diverses Subsides scolaires OES Subventions Cartes Vacances Dédommagements de coll. publiques et subvent	269'500 13'000 11'000 3'000 240'000 2'500	224'500 224'500	45'000	364'347 364'347	-94'847
	, ,		224 300			
45 45999.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements aux financ. spéciaux - historique			0	-24'000 -24'000	24'000
4002	Cercle scolaire - cycle 1 Charges Revenus	2'521'630 4'808'230 -2'286'600	3'251'445 5'495'145 -2'243'700	-729'815 -686'915 -42'900	1'469'145 3'283'693 -1'814'548	1'052'485 1'524'537 -472'052
30100.03 30100.07 30200.00 30200.04 30200.06 30490.01 30500.00 30520.00 30530.00 30540.00 30593.00 30900.00	Charges de personnel Traitement du personnel administratif Traitement du personnel d'entretien Traitement du personnel de direction Traitement du personnel enseignant Traitement devoirs surveillés Traitement remplacements non subventionnés Traitement remplacements divers Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Cotisations patronales caisse de remplacements Formation et perfectionnement du personnel Autres charges de personnel	3'854'300 40'100 61'100 199'700 2'900'800 15'000 3'500 8'500 39'400 172'200 35'400 253'900 6'000 67'800 43'900 3'500 3'500	4'532'600	-678'300	2'434'730	1'419'570



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		4'532'600		2'434'730	
31 Charges de biens et services et autres charg 31000.00 Fournitures de bureau 31000.01 Fournitures informatiques 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage 31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances) 31020.01 Publications et insertions 31020.03 Photocopies 31030.01 Bibliothèques et journaux 31040.00 Matériel didactique 31100.00 Meubles et appareils de bureau 31110.00 Mobilier, machines et outils 31180.00 Développement et acquisition de logiciels, licenc 31190.01 Equipement pour sports et animations 31200.01 Flectricité 31300.00 Prestations de tiers 31300.01 Forfaits téléphones mobiles 31300.02 Téléphones 31300.03 Port 31300.08 Transport d'élèves par des tiers 31300.09 Projets d'établissement 31300.11 Honoraires d'expositions et animations 31320.00 Honoraires 31370.02 Taxes véhicules 31370.02 Taxes véhicules 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai 31600.00 Loyers et fermages 31600.01 Location de salles 31600.03 Locations externes 31690.00 Location fibres optiques 31700.00 Frais de déplacements et divers 31710.01 Frais divers 31900.01 Frais divers 31900.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	476'350 3'000 4'000 2'400 2'300 1'200 5'500 1'150 39'300 18'000 4'500 4'500 4'500 4'500 1'000 1'000 12'300 13'800 11'600 7'000 6'350 1'500 10'450 1'600 109'600 7'500 170'000 1'300 1'500 170'000 1'500 170'000 1'500 170'000 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500	4'532'600 482'700	-6'350	2'434'730 470'648	5'702
31920.00 Redevances 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC	2'000	482'700		470'648	
33 Amortissements du patrimoine administratif 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du	4'700 4'700		4'700		4'700
35 Attributions aux fonds et financements spéci 35999.00 Attributions aux financements spéciaux			0	2'060 2'060	-2'060
 36 Charges de transfert 36120.00 Contributions à d'autres communes 36370.01 Exonérations 36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent 	13'000 12'000 1'000	19'000 19'000	-6'000	4'525 4'525	8'475
39 Imputations internes 39100.04 Visites dentaires 39100.05 Traitement des déchets 39100.06 Taxe de base interne 39100.12 Abords bâtiments scolaires 39100.15 Prestations internes 39100.16 Service socio-éducatif 39100.17 Coûts bâtiments scolaires 39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	459'880 10'500 80 700 1'000 1'600 64'700 381'300	460'845	-965	371'730 371'730	88'150
42 Taxes 42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect		-64'300 -64'300	64'300	-9'508 -9'508	9'508
43 Revenus divers 43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'000 -2'000		-2'000		-2'000
44 Revenus financiers 44720.00 Facturation locations	-400 -400		-400	-495	95



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1				-495	
45 45999.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements aux financ. spéciaux - historique		-4'200 -4'200	4'200	-12'600 -12'600	12'600
46310.00 46310.03 46310.04	Revenus de transfert Contributions d'autres communes Subventions cantonales Subventions matériel scolaire Subventions transport d'élèves Subventions fondations	-2'284'200 -764'600 -1'509'800 -8'000 -1'000	-2'175'200	-109'000	-1'791'945	-492'255
	Dédommagements de coll. publiques et subvent		-2'175'200		-1'791'945	
4003	Cercle scolaire - cycle 2 Charges Revenus	3'941'785 7'127'485 -3'185'700	4'615'935 7'688'735 -3'072'800	-674'150 -561'250 -112'900	4'032'542 7'282'095 -3'249'553	-90'757 -154'610 63'853
30100.03 30100.06 30100.07 30200.00 30200.04 30200.06 30490.01 30500.00 30530.00 30540.00 30593.00 30990.00	Charges de personnel Traitement du personnel administratif Traitement du personnel d'entretien Traitement du personnel transport élèves Traitement du personnel de direction Traitement du personnel enseignant Traitement devoirs surveillés Traitement remplacements non subventionnés Traitement remplacements divers Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Cotisations patronales caisse de remplacements Formation et perfectionnement du personnel Autres charges de personnel Charges de personnel - historique MCH1	6'015'800 173'000 271'500 40'300 198'000 4'281'000 30'000 18'500 15'000 55'200 268'200 65'100 410'000 15'500 61'500 61'500 4'000	6'602'000	-586'200	6'285'594 6'285'594	-269'794
31000.01 31010.02 31010.03 31010.04 31020.01 31020.03 31030.01 31100.00 31110.00 31180.00 31190.01 31300.02 31300.03 31300.03 31300.03 31300.09 31300.11 31320.00 31340.00 31370.02 31510.00 31580.00 31600.01 31600.01	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Fournitures informatiques Matériel d'entretien et produits de nettoyage Fournitures élèves hors enseignement Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Publications et insertions Photocopies Bibliothèques et journaux Matériel didactique Meubles et appareils de bureau Mobilier, machines et outils Matériel informatique Développement et acquisition de logiciels, licenc Equipement pour sports et animations Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones Port Transport d'élèves par des tiers Projets d'établissement Honoraires d'expositions et animations Honoraires Assurances Taxes véhicules Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Loyers et fermages Location de salles Locations externes Location fibres optiques	445'880 4'000 6'800 2'400 1'800 2'300 1'200 15'000 1'350 39'550 7'800 20'750 14'000 1'500 5'500 660 7'000 1'000 4'800 8'820 12'100 11'000 6'700 1'500 12'250 2'400 3'000 7'500 150'000 1'0000	395'610	50'270	399'686	46'194



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31710.00 31710.01 31900.01 31900.04 31900.05	Frais de déplacements et divers Camps de ski Autres camps Frais divers Cotisations Fête de la Jeunesse et joutes sportives Redevances	4'000 55'000 21'400 2'000 1'500 6'000 1'300				
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		395'610		399'686	
33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements - historique MCH1	33'800 33'800	27'200 27'200	6'600	21'570 21'570	12'230
	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux			0	2'790 2'790	-2'790
36120.00 36370.01	Charges de transfert Contributions à d'autres communes Exonérations	14'000 12'000 2'000	20'000	-6'000	6'990	7'010
	Dédommagements de coll. publiques et subvent		20'000		6'990	
39100.04 39100.05 39100.06 39100.12 39100.16 39100.17	Imputations internes Visites dentaires Traitement des déchets Taxe de base interne Abords bâtiments scolaires Service socio-éducatif Coûts bâtiments scolaires Loyers Halle du Communal	618'005 10'500 2'400 700 1'500 77'700 465'625 59'580	643'925	-25'920	565'465	52'540
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1		643'925		565'465	
42600.18 42600.19	Taxes Camps de ski, Participations des parents Camps 8ème, Participations des parents Contributions et part à des recettes sans affect	-32'000 -20'000 -12'000	-96'800 -96'800	64'800	-50'499 -50'499	18'499
-	Revenus divers Autres revenus d'exploitation	-1'500 -1'500		-1'500		-1'500
44720.00	Revenus financiers Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-500 -500		-500	-495 -495	-5
	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements aux financ. spéciaux - historique		-500 -500	500	-2'160 -2'160	2'160
46120.00 46300.03 46310.00 46310.03 46310.04 46360.00	Revenus de transfert Contributions d'autres communes Subventions J+S camps Subventions cantonales Subventions matériel scolaire Subventions transport d'élèves Subventions fondations	-3'151'700 -945'600 -5'000 -2'177'100 -1'500 -22'000 -500	-2'975'500	-176'200	-3'196'399	44'699
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent		-2'975'500		-3'196'399	
	Cercle scolaire - cycle 3 Charges Revenus	3'622'025 7'246'825 -3'624'800	4'019'780 7'940'880 -3'921'100	-397'755 -694'055 296'300	4'533'824 8'163'346 -3'629'522	-911'799 -916'521 4'722
30100.01 30100.03 30100.07 30200.00 30200.04 30200.05 30200.06	Charges de personnel Traitement du personnel administratif Traitement du personnel d'entretien Traitement du personnel de direction Traitement du personnel enseignant Traitement remplacements non subventionnés Traitement remplacements service militaire Traitement remplacements divers Allocations complémentaires pour enfants	6'138'300 260'300 361'400 179'300 4'276'400 10'000 2'500 15'000 67'800	6'738'200	-599'900	7'011'143	-872'843



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30591.00 Fonds de formation FFPP 30593.00 Cotisations patronales caisse de remplacements 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel 30990.00 Charges de personnel bistorique MCH1	271'700 54'800 424'500 19'300 107'000 15'100 62'700 7'500 3'000	617281200		7'011'11'12	
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		6'738'200		7'011'143	
31 Charges de biens et services et autres charg 31000.00 Fournitures de bureau 31000.01 Fournitures informatiques 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures 31010.03 Fournitures élèves hors enseignement 31020.01 Publications et insertions 31020.03 Photocopies 31030.00 Journaux, revues et abonnements 31030.01 Bibliothèques et journaux 31040.00 Matériel didactique 31040.04 Activités complémentaires facultatives 31050.01 Repas économie familiale 31110.00 Mobilier, machines et outils 31130.00 Développement et acquisition de logiciels, licenc 31190.01 Equipement pour sports et animations 31300.00 Prestations de tiers 31300.01 Forfaits téléphones mobiles 31300.02 Téléphones 31300.03 Port 31300.09 Projets d'établissement 31300.11 Honoraires d'expositions et animations 31300.02 Mentorat 31320.00 Honoraires 31370.01 Taxes CCP 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai 31600.01 Location de salles 31700.00 Frais de déplacements et divers 31710.01 Autres camps 31710.02 Courses et excursions 31900.01 Frais divers 31900.04 Cotisations	332'810 4'500 1'500 7'600 3'500 1'000 16'500 1'200 36'950 6'500 26'900 24'850 9'000 2'000 5'000 18'100 1'500 2'000 1'500 2'000 1'500 4'100 50 10'000 10'000 10'000 10'000 10'000 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500 1'500	387'720	-54'910	343'264	-10'454
31900.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives 31920.00 Redevances	4'700 1'250				
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC	. 230	387'720		343'264	
33 Amortissements du patrimoine administratif 33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g. 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c. 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du 33999.00 Amortissements - historique MCH1	25'800 4'600 17'500 3'700	6'600	19'200	6'570 6'570	19'230
35 Attributions aux fonds et financements spéci 35999.00 Attributions aux financements spéciaux			0	2'950 2'950	-2'950
 36 Charges de transfert 36010.08 Participation suivi d'élèves en psychiatrie 36120.00 Contributions à d'autres communes 36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent 	17'500 2'500 15'000	22'000 22'000	-4'500	11'881 11'881	5'619
39 Imputations internes 39100.04 Visites dentaires 39100.05 Traitement des déchets 39100.06 Taxe de base interne	732'415 4'500 2'600 500	786'360	-53'945	787'538	-55'123



(Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
39100.16 \$ 39100.17 (39200.02 L	Abords bâtiments scolaires Service socio-éducatif Coûts bâtiments scolaires Loyers Halle du Communal Imputations internes - historiques MCH1	1'000 76'300 598'775 48'740	786'360		787'538	
42 42600.05 42600.05 42600.16 42600.18 42600.20	Taxes Récupérations diverses PA Etat, récupérations sur salaires ACF, Projet intergénérationnel Economie familiale, Participations des parents Camps de ski, Participations des parents Matériel scolaire, Participations des élèves Spectacles, Participations des élèves	-91'200 -2'000 -30'000 -400 -7'800 -47'500 -2'000 -1'500	-167'000	75'800	-87'265	-3'935
	Contributions et part à des recettes sans affect	1 000	-167'000		-87'265	
44720.00 F	Revenus financiers Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-1'000 -1'000		-1'000	-1'065 -1'065	65
45110.01 F	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvement réserve BO Prélèvements aux financ. spéciaux - historique	-61'100 -61'100		-61'100	-2'160 -2'160	-58'940
46 I 46120.00 0 46300.03 0 46310.00 0 46310.03 0	Revenus de transfert Contributions d'autres communes Subventions J+S camps Subventions cantonales Subventions matériel scolaire Dédommagements de coll. publiques et subvent	-3'471'500 -1'278'000 -16'000 -2'177'200 -300	-3'754'100 -3'754'100	282'600	-3'539'032 -3'539'032	67'532
40999.00 1	Dedominagements de con. publiques et subvent		-3 7 34 100		-3 339 032	
(Formation professionnelle Charges Revenus	17'300 17'300 0	60'400 60'400 0	-43'100 -43'100 0	61'074 62'387 -1'313	-43'774 -45'087 1'313
	Charges de personnel Fonds de formation FFPP	17'300 17'300		17'300		17'300
	Charges de transfert Dédommagements de coll. publiques et subvent		60'400 60'400	-60'400	62'387 62'387	-62'387
	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements aux financ. spéciaux - historique			0	-1'313 -1'313	1'313
(Musique scolaire Charges Revenus	278'800 296'500 -17'700	204'850 227'550 -22'700	73'950 68'950 5'000	199'674 221'044 -21'370	79'126 75'456 3'670
30100.00 7 30490.01 6 30500.00 6 30500.01 6 30520.00 6 30530.00 6 30540.00 6 30593.00 6	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Cotisations patronales caisse de remplacements Charges de personnel - historique MCH1	231'800 195'800 1'000 10'400 2'100 15'000 400 4'200 2'900	191'500	40'300	197'159	34'641
31 (31000.00 F 31010.02 F 31020.00 F 31050.00 F 31051.00 F 31051.00 F	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'entretien et produits de nettoyage Imprimés, brochures, dépliants et reliures Promotion - Publicité Repas et subsistance Frais de réception Meubles et appareils de bureau	62'300 500 100 3'500 100 1'000 1'000 2'500	33'550	28'750	23'885	38'415



Classification institutione	lle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31110.00 Mobilier, machines et outils 31200.01 Electricité 31300.03 Port 31300.33 Frais de manifestations 31330.00 Hébergement et utilisation de serv 31340.00 Assurances 31370.00 Impôts et taxes 31510.00 Entretien de machines, véhicules 31600.00 Loyers et fermages 31600.01 Location de salles 31700.00 Frais de déplacements et divers 31710.01 Autres camps 31920.00 Redevances 31999.00 Biens, services et marchandises -	et outils	5'000 500 1'000 1'000 100 400 10'000 20'900 2'000 1'000 12'000	33'550		23'885	
33 Amortissements du patrimoine 33006.00 Amortissements planifiés, biens m 33999.00 Amortissements - historique MCH	administratif neubles PA du	2'400 2'400	2'500 2'500	-100		2'400
42 Taxes 42300.00 Ecolages, contributions des paren 42400.16 Produits des entrées 42600.17 Camps de musique scolaire, Parti 42999.00 Contributions et part à des recette	cipations des	-17'700 -10'000 -2'200 -5'500	-22'700 -22'700	5'000	-21'370 -21'370	3'670
4050 Collège Daniel-Jeanrichard 9 Charges Revenus		0 71'900 -71'900	0 69'500 -69'500	0 2'400 -2'400	0 57'500 -57'500	0 14'400 -14'400
31 Charges de biens et services et 31010.02 Matériel d'entretien et produits de 31200.00 Chauffage 31200.01 Electricité 31200.02 Eau 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31340.00 Assurances 31440.00 Entretien des immeubles 31580.00 Entretien de matériel incorporel (c 31999.00 Biens, services et marchandises -	nettoyage	48'000 1'500 15'000 7'000 3'500 500 4'300 15'000	47'700	300	39'750	8'250
33 Amortissements du patrimoine 33004.00 Amortissements planifiés, terrains 33999.00 Amortissements - historique MCH	bâtis PA du c	23'900 23'900	21'800 21'800	2'100	17'750 17'750	6'150
44 Revenus financiers 44710.00 Facturation appartement de service 44999.00 Revenus des biens - historique Mo		-7'200 -7'200	-7'200 -7'200	0	-7'200 -7'200	0
49 Imputations internes 49200.05 Imputation bâtiments scolaires 49999.00 Imputations internes - historique N	ИСН1	-64'700 -64'700	-62'300 -62'300	-2'400	-50'300 -50'300	-14'400
4051 Collège Daniel-Jeanrichard 11 Charges Revenus		0 155'200 -155'200	0 161'200 -161'200	-6'000 6'000	0 143'573 -143'573	0 11'627 -11'627
31 Charges de biens et services et 31010.02 Matériel d'entretien et produits de 31200.00 Chauffage 31200.01 Electricité 31200.02 Eau 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31340.00 Assurances 31440.00 Entretien des immeubles 31580.00 Entretien de matériel incorporel (c. 31900.00 Riens services et marchandises et 31500.00 Entretien de matériel incorporel (c. 31900.00 Riens services et marchandises et marchan	nettoyage	82'600 2'000 38'000 9'000 2'000 1'300 9'400 18'000 2'900	79'700	2'900	61'123	21'477
31999.00 Biens, services et marchandises -	nistorique MC		79'700		61'123	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	72'600 72'600	81'500	-8'900	82'450	-9'850
	Amortissements - historique MCH1	4.551000	81'500	21222	82'450	44100=
	Imputations internes Imputation bâtiments scolaires	-155'200 -155'200	-161'200	6'000	-143'573	-11'627
49999.00	Imputations internes - historique MCH1		-161'200		-143'573	
4052	Collège des Jeanneret	0	0	0	1	-1
	Charges Revenus	190'900 -190'900	218'100 -218'100	-27'200 27'200	172'066 -172'065	18'834 -18'835
31200.00 31200.01 31200.02 31320.03 31340.00 31440.00	Honoraires prestations Energo Assurances Entretien des immeubles	96'500 3'000 60'000 5'500 3'000 700 11'300 13'000	119'500	-23'000	86'747	9'753
	Biens, services et marchandises - historique MC		119'500		86'747	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	94'400 94'400	98'600	-4'200	85'319	9'081
	Amortissements - historique MCH1	401000	98'600	0	85'319	20
	Revenus financiers Facturation appartement de service	-12'000 -7'800	-12'000	0	-12'030	30
	Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-4'200	-12'000		-12'030	
49	Imputations internes Imputation bâtiments scolaires	-178'900 -178'900	-206'100	27'200	-160'035	-18'865
	Imputations internes - historique MCH1	-170 300	-206'100		-160'035	
4053	Collège du Corbusier Charges Revenus	90'900 -90'900	0 89'500 -89'500	0 1'400 -1'400	0 76'152 -76'152	0 14'748 -14'748
31200.00 31200.01 31200.02 31320.03 31340.00 31440.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Honoraires prestations Energo Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC	55'900 1'000 25'000 5'000 3'000 2'000 4'000 15'000 900	54'500 54'500	1'400	41'232 41'232	14'668
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'000	35'000	0	34'920	80
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	35'000	35'000	ŭ	34'920	00
44	Revenus financiers	-2'200	-2'200	0	-2'220	20
	Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-2'200	-2'200		-2'220	
49	Imputations internes	-88'700	-87'300	-1'400	-73'932	-14'768
	Imputation bâtiments scolaires Imputations internes - historique MCH1	-88'700	-87'300		-73'932	
4054	Collège de la Jaluse Charges Revenus	0 69'700 -69'700	0 71'100 -71'100	0 -1'400 1'400	0 65'244 -65'244	0 4'456 -4'456



	Classification institutionelle	Budget 2015		Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31200.00 31200.01 31200.02 31340.00 31440.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai	48'200 1'000 20'000 5'000 2'800 3'700 15'000		-1'400	43'784	4'416
	Biens, services et marchandises - historique MC	700	49'600		43'784	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	21'500 21'500		0	21'460	40
49	Amortissements - historique MCH1 Imputations internes	-69'700	21'500 -71'100	1'400	21'460 -65'244	-4'456
49200.05	Imputation bâtiments scolaires Imputations internes - historique MCH1	-69'700		1 400	-65'244	4 400
4055	Collège des Girardet Charges Revenus	0 77'400 -77'400		0 0 0	0 71'574 -71'574	0 5'826 -5'826
31200.00 31200.01 31200.02 31340.00 31440.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité	40'100 1'500 15'000 4'000 1'500 2'400 15'000	40'100	0	35'994	4'106
	Biens, services et marchandises - historique MC		40'100		35'994	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	37'300 37'300		0	35'580 35'580	1'720
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-755	-245
	Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-1'000	-1'000		-755	
	Imputations internes Imputation bâtiments scolaires Imputations internes - historique MCH1	-76'400 -76'400		0	-70'819 -70'819	-5'581
10000.00	Imparations interness motorique morri		70 100		70010	
4056	Collège des Monts Charges Revenus	0 15'500 -15'500		0 500 -500	0 13'701 -13'701	0 1'799 -1'799
31200.00 31200.01 31200.02 31340.00 31440.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai	13'300 900 4'000 1'400 700 900 5'000 400		500	11'501	1'799
	Biens, services et marchandises - historique MC		12'800		11'501	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	2'200 2'200		0	2'200 2'200	0
49	Imputations internes	-15'500		-500	-13'701	-1'799
	Imputation bâtiments scolaires Imputations internes - historique MCH1	-15'500	-15'000		-13'701	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
4057	Collège Jehan-Droz	0	0	0	1	-1
	Charges Revenus	488'550 -488'550	495'600 -495'600	-7'050 7'050	485'599 -485'598	2'951 -2'952
31110.00 31200.01 31200.02 31320.03 31340.00 31440.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Mobilier, machines et outils Chauffage Electricité Eau Honoraires prestations Energo Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC		310'600 310'600	3'350	304'940 304'940	9'010
31999.00 33				-10'400		CIOEO
33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	174'600 174'600	185'000 185'000	-10 400	180'659 180'659	-6'059
44	Revenus financiers	-2'500	-2'500	0	-2'500	0
	Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-2'500	-2'500		-2'500	
49	Imputations internes	-486'050	-493'100	7'050	-483'098	-2'952
	Imputation bâtiments scolaires Imputations internes - historique MCH1	-486'050	-493'100		-483'098	
4058	Collège de Beau-Site Charges Revenus	0 187'600 -187'600	0 199'300 -199'300	0 -11'700 11'700	0 172'946 -172'946	0 14'654 -14'654
31200.00 31200.01 31200.02 31300.14 31320.03 31340.00 31440.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Alarmes, sécurité et surveillance Honoraires prestations Energo Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC		128'900 128'900	-8'700	108'126 108'126	12'074
33	Amortissements du patrimoine administratif	67'400	70'400	-3'000	64'820	2'580
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	67'400	70'400		64'820	
	Revenus financiers Facturation appartement de service Facturation locations	-37'800 -7'900 -29'900	-37'000	-800	-38'650	850
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-37'000		-38'650	
49 49200.05	Imputations internes Imputation bâtiments scolaires	-149'800 -149'800	-162'300	12'500	-134'296	-15'504
49999.00	Imputations internes - historique MCH1		-162'300		-134'296	
4080	Ancienne halle de Beau-Site Charges Revenus	0 40'550 -40'550	0 38'100 -38'100	0 2'450 -2'450	0 28'452 -28'452	0 12'098 -12'098
31200.00 31200.01 31200.02	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Assurances	33'950 700 18'000 600 1'500 1'850	33'900	50	24'252	9'698



	Classification institutionelle	Budget	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
04.440.00	Enterting designs 11	2015	2014		2013	
31580.00	Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC		33'900		24'252	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	6'600 4'200	4'200	2'400	4'200	2'400
	Amortissements planifiés, autres immobilisation Amortissements - historique MCH1	2'400	4'200		4'200	
	Revenus financiers Facturation locations	-2'000 -2'000	-2'000	0	-1'706	-294
44999.00 49	Revenus des biens - historique MCH1 Imputations internes	-38'550	-2'000 -36'100	-2'450	-1'706 -26'746	-11'804
49200.05	Imputation bâtiments scolaires Imputations internes - historique MCH1	-38'550	-36'100	-2 430	-26'746	-11 004
10000.00	Imparatione internee Theterique intern		00.100		207.10	
4081	Halle Collège 1	0	0	0	0	0
	Charges Revenus	72'600 -72'600	87'900 -87'900	-15'300 15'300	55'585 -55'585	17'015 -17'015
31 31010.02	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage	51'900 1'200	67'300	-15'400	34'965	16'935
31200.00	Chauffage Electricité	19'000 10'000				
31200.02		3'000				
	Honoraires prestations Energo	2'100				
	Assurances Entretien des immeubles	3'400 10'000				
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC	3'200	67'300		34'965	
01000.00	zione, convicce de marchanalices micronique men		0.000		0.000	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	20'700 20'700	20'600 20'600	100	20'620 20'620	80
33999.00	Amortissements - historique MCH1		20 600		20 620	
	Revenus financiers Facturation locations	-3'500 -3'500	-3'000	-500	-4'360	860
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-3'000		-4'360	
49	Imputations internes	-69'100	-84'900	15'800	-51'225	-17'875
	Imputation bâtiments scolaires Imputations internes - historique MCH1	-69'100	-84'900		-51'225	
4082	Halle des Jeanneret	0	0	0	0	0
.002	Charges	58'100	68'200	-10'100	58'836	-736
	Revenus	-58'100	-68'200	10'100	-58'836	736
	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage	52'500 1'500 28'000	62'600	-10'100	53'276	-776
	Electricité	5'000				
31200.02		3'500				
	Honoraires prestations Energo Assurances	300 4'200				
	Entretien des immeubles	10'000				
	Biens, services et marchandises - historique MC		62'600		53'276	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	5'600 5'600	5'600	0	5'560	40
	Amortissements - historique MCH1		5'600		5'560	_
	Revenus financiers Facturation locations	-5'000 -5'000	-5'000	0	-5'514	514
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-5'000		-5'514	
49	Imputations internes	-53'100	-63'200	10'100	-53'322	222



Classification institutionelle	Budget 2015	•	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
49200.05 Imputation bâtiments scolaires 49999.00 Imputations internes - historique MCH1	-53'100	-63'200		-53'322	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	INSTITUTIONS PARASCOLAIRES Charges Revenus	3'663'920 5'914'520 -2'250'600	3'806'290 5'274'040 -1'467'750	-142'370 640'480 -782'850	2'058'416 3'620'572 -1'562'156	1'605'504 2'293'948 -688'444
4101	Clinique dentaire scolaire Charges Revenus	127'225 536'725 -409'500	119'350 530'550 -411'200	7'875 6'175 1'700	32'761 427'934 -395'173	94'464 108'791 -14'327
30100.03 30100.04 30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30900.01	Charges de personnel Traitement du personnel d'entretien Traitement des apprentis Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Prestations aux apprentis Autres charges de personnel Charges de personnel - historique MCH1	343'940 252'800 12'200 12'000 500 14'700 3'000 33'200 1'000 5'900 2'140 6'500	338'200 338'200	5'740	316'945 316'945	26'995
30999.00	Charges de personnei - historique MCH1		338 200		316945	
31010.00 31010.02 31010.06 31030.00 31040.00 31060.01 31110.00 31130.00 31200.01 31300.02 31300.03 31340.00 31510.00 31580.00 31580.00 31600.00 31700.00 31900.04	Assurances Taxes CCP Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Loyers et fermages Frais de déplacements et divers Cotisations	96'305 585 7'000 700 19'400 200 200 3'600 28'000 1'350 300 100 150 350 120 400 7'850 2'350 13'800 2'000 1'950	92'250	4'055	79'125	17'180
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		92'250		79'125	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du	32'500 32'500	26'500	6'000	22'420	10'080
36 36370.10 36370.11	Amortissements - historique MCH1 Charges de transfert Exonérations soins conservateurs Exonérations soins orthodontie	63'900 600 14'400	26'500 73'500	-9'600	22'420 9'394	54'506
	Rabais soins conservateurs Dédommagements de coll. publiques et subvent	48'900	73'500		9'394	
	Imputations internes Traitement des déchets Imputations internes - historiques MCH1	80 80	100 100	-20	50 50	30
42210.01	Taxes Facturation soins conservateurs Facturation orthodontie	-383'500 -148'500 - 235'000	-389'000	5'500	-366'791	-16'709
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect		-389'000		-366'791	
46 46340.00	Revenus de transfert Subventions Fonds Formation et Perfec. Profes	-500 -500		-500	-1'560	1'060



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent	2010	2011		-1'560	
	Imputations internes Visites dentaires des écoles	-25'500 -25'500	-22'200	-3'300	-26'822	1'322
49999.00	Imputations internes - historique MCH1		-22'200		-26'822	
4102	Centre d'orthophonie Charges Revenus	205'865 605'465 -399'600	339'870 739'970 -400'100	-134'005 -134'505 500	202'606 586'184 -383'578	3'259 19'281 -16'022
30100.03 30200.03 30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30593.00 30900.00	Charges de personnel Traitement du personnel administratif Traitement du personnel d'entretien Traitement du personnel soignant Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Cotisations patronales caisses de remplacements Formation et perfectionnement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	546'800 26'600 15'400 396'900 4'400 23'400 4'900 54'800 1'100 9'200 5'900 4'200	687'100	-140'300	543'743 543'743	3'057
31010.02 31040.00 31100.00 31130.00 31200.01 31300.03 31370.01 31500.00 31580.00 31600.00 31700.00	Taxes CCP Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Loyers et fermages Frais de déplacements et divers	45'705 1'200 500 1'500 2'335 1'600 1'600 300 150 50 150 5'400 30'000 920	48'310	-2'605	38'295	7'410
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		48'310		38'295	
33 33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du	8'400 8'400		8'400		8'400
	Imputations internes Traitement des déchets Frais administratifs	4'560 60 4'500	4'560	0	4'146	414
	Imputations internes - historiques MCH1	. 555	4'560		4'146	
42400.03	Taxes Facturation parents et OES Facturations institutions	-389'000 -350'000 -39'000	-389'000	0	-369'264	-19'736
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect		-389'000		-369'264	
46120.05	Revenus de transfert Contributions d'autres communes Participation des communes au déficit	-10'600 -600 -10'000	-11'100	500	-14'314	3'714
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent		-11'100		-14'314	
4103	Service médical Charges Revenus	284'470 287'270 -2'800	283'000 285'000 -2'000	1'470 2'270 -800	250'131 253'260 -3'129	34'339 34'010 329
30490.01 30500.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC	258'300 199'100 11'000 10'600 2'200	237'300	21'000	214'383	43'917



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation	25'400 300 4'200				
	Formation et perfectionnement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	5'500	237'300		214'383	
31 31000.00 31010.02 31040.00 31100.00 31180.00 31300.01 31300.02 31300.03 31300.08 31320.00 31510.00 31580.00 31700.00 31900.01	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'entretien et produits de nettoyage Matériel didactique Matériel et fournitures médicales Meubles et appareils de bureau Développement et acquisition de logiciels, licenc Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones Port Transport d'élèves par des tiers Honoraires Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Frais de déplacements et divers Frais divers Cotisations	28'970 1'000 1'200 1'700 3'000 1'000 1'500 900 300 450 1'200 300 10'320 300 900 2'300 1'000 1'600	47'700	-18'730	38'877	-9'907
	Biens, services et marchandises - historique MC		47'700		38'877	
42400.00	Taxes Facturations Contributions et part à des recettes sans affect	-1'800 -1'800	-1'000 -1'000	-800	-2'049 -2'049	249
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	-1'080	80
	Participation SP Dédommagements de coll. publiques et subvent	-1'000	-1'000		-1'080	
	Service de la jeunesse Charges Revenus	364'290 364'290 0	203'320 203'320 0	160'970 160'970 0	55'710 55'710 0	308'580 308'580 0
30100.00 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30900.01	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Prestations aux apprentis Charges de personnel - historique MCH1	205'100 169'200 9'000 1'900 20'200 400 3'600 800	89'300	115'800	6'249	198'851
31 31000.00 31010.00 31040.05 31050.00 31051.00 31100.00 31110.00 31200.01 31200.02 31300.00 31300.01 31300.02 31300.03 31300.11 31300.33 31300.00 31340.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'exploitation et fournitures Matériel éducatif Repas et subsistance Frais de réception Matériel et fournitures médicales Meubles et appareils de bureau Mobilier, machines et outils Electricité Eau Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones	121'370 300 500 2'000 4'000 3'500 1'000 2'000 1'000 2'000 1'800 1'800 26'000 20'000 2'000 50 30'820	104'900	16'470		121'370



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31600.01 Location de salles 31700.00 Frais de déplacements et divers 31920.00 Redevances 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC	150 600 100	104'900			
33 Amortissements du patrimoine administratif 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du	26'200		26'200	1'126	25'074
33999.00 Amortissements - historique MCH1	20200			1'126	
36 Charges de transfert36360.03 Subventions sociétés diverses36360.16 Subventions Fondation Carrefour	11'620 2'500 9'120	9'120	2'500	48'335	-36'715
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent		9'120		48'335	
4105 Service socio-éducatif cercle scolaire Charges Revenus	0 218'700 -218'700	0 214'450 -214'450	0 4'250 -4'250	0 217'492 -217'492	0 1'208 -1'208
30 Charges de personnel 30100.00 Traitement du personnel 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants 30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel 30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	213'100 169'600 1'000 9'000 1'900 22'700 300 3'600 5'000	202'300 202'300	10'800	206'405 206'405	6'695
31 Charges de biens et services et autres charg. 31000.00 Fournitures de bureau 31000.01 Fournitures informatiques 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures 31100.00 Meubles et appareils de bureau 31130.00 Matériel informatique 31300.02 Téléphones 31300.03 Port 31700.00 Frais de déplacements et divers 31920.00 Redevances 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC.	5'600 400 300 100 1'000 2'000 200 200 300 1'100	12'150	-6'550	11'087	-5'487
49 Imputations internes	-218'700	-214'450	-4'250	-217'492	-1'208
49100.06 Facturation interne 49999.00 Imputations internes - historique MCH1	-218'700	-214'450		-217'492	
4106 Accueil extra-familial (préscolaire) Charges Revenus	1'493'280 2'083'280 -590'000	1'555'900 1'645'900 -90'000	-62'620 437'380 -500'000	958'596 1'038'739 -80'143	534'684 1'044'541 -509'857
30 Charges de personnel 30100.00 Traitement du personnel d'entretien 30100.03 Traitement du personnel d'entretien 30100.04 Traitement des apprentis 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants 30500.00 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30900.01 Prestations aux apprentis	654'700 491'000 22'600 16'400 23'400 28'300 5'900 54'300 900 11'100 800	352'400	302'300	7'802	646'898
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	0401402	352'400	401000	7'802	0001040
31 Charges de biens et services et autres charg 31000.00 Fournitures de bureau 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage 31040.05 Matériel éducatif	210'180 200 14'780 4'200 2'000	193'500	16'680	9'370	200'810



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31050.00 Repas et subsistance 31051.00 Frais de réception 31060.00 Matériel et fournitures médicales 31110.00 Mobilier, machines et outils 31200.01 Electricité 31200.02 Eau 31300.00 Prestations de tiers 31300.02 Téléphones 31300.01 Honoraires d'expositions et animations 31340.00 Assurances 31600.00 Loyers et fermages 31700.00 Frais de déplacements et divers 31920.01 Redevance logiciel 31999.00 Biens, services et marchandises - historique M0	130'000 600 1'200 4'000 2'000 1'000 1'000 200 100 44'600 500 2'200	193'500		9'370	
33 Amortissements du patrimoine administratif 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du	8'400		8'400		8'400
36 Charges de transfert 36360.17 Institutions de la petite enfance Les Diablotins 36360.18 Institutions de la petite enfance Les Enfants d'a 36360.19 Institutions de la petite enfance communes exte 36360.20 Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de 36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subven	r 150'000 60'000	1'100'000 1'100'000	110'000	1'021'567 1'021'567	188'433
42 Taxes 42400.00 Facturations	-250'000 -250'000	-90'000	-160'000	-5'143	-244'857
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect.		-90'000	2.401000	-5'143	0051000
 46 Revenus de transfert 46300.00 Subventions fédérales 46310.00 Subventions cantonales 46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subventions 	-340'000 -130'000 -210'000 t		-340'000	-75'000 -75'000	-265'000
4107 Accueil extra-familial (parascolaire) Charges Revenus	1'188'790 1'818'790 -630'000	1'304'850 1'654'850 -350'000	-116'060 163'940 -280'000	558'612 1'041'253 -482'641	630'178 777'537 -147'359
30 Charges de personnel 30100.00 Traitement du personnel 30100.03 Traitement du personnel d'entretien 30100.04 Traitement des apprentis 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants 30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30900.01 Prestations aux apprentis 30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	892'300 602'600 76'600 58'500 15'200 39'400 8'000 70'900 3'200 15'500 2'400	710'600 710'600	181'700	484'630 484'630	407'670
31 Charges de biens et services et autres chargande de sur la sur	500'640 600 6'900 7'600 2'400 3'000 322'000 1'800 4'600 2'000 1'500 300 900 300 4'500	478'650	21'990	261'223	239'417



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31300.21 Elimination des déchets	2'900				
31340.00 Assurances	700				
31370.02 Taxes véhicules	900				
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	3'400				
31600.00 Loyers et fermages	123'640				
31690.00 Location fibres optiques	500				
31690.01 Location téléphonie	600				
31700.00 Frais de déplacements et divers	1'500				
31920.01 Redevance logiciel	6'300	4701050		0041000	
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC		478'650		261'223	
33 Amortissements du patrimoine administratif 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du	15'700 15'700	15'600	100	10'600	5'100
33999.00 Amortissements - historique MCH1		15'600		10'600	
36 Charges de transfert 36360.17 Institutions de la petite enfance Les Diablotins 36360.18 Institutions de la petite enfance Les Enfants d'ab 36360.20 Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de	410'000 180'000 200'000 30'000	450'000	-40'000	284'791	125'209
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent	30 000	450'000		284'791	
39 Imputations internes 39100.05 Traitement des déchets	150 150		150	9	141
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	130			9	
42 Taxes 42400.00 Facturations	-290'000 -290'000	-200'000	-90'000	-219'019	-70'981
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect	200 000	-200'000		-219'019	
46 Revenus de transfert 46300.00 Subventions fédérales 46310.00 Subventions cantonales	-340'000 -90'000 - 250'000	-150'000	-190'000	-263'622	-76'378
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent	-230 000	-150'000		-263'622	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	ACTIONS SOCIALES	5'526'800	5'423'284	103'516	4'592'775	934'025
	Charges Revenus	5'931'800 -405'000	5'784'284 -361'000	147'516 -44'000	5'051'506 -458'731	880'294 53'731
	Revenus	-403 000	-301 000	-44 000	-4 36731	55751
4400	Antenne ACCORD	141'510	0	141'510	0	141'510
4400	Charges	141'510	0	141'510	0	141'510
	Revenus	0	0	0	0	0
30500.00 30500.01 30520.00	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension	125'000 103'600 5'500 1'100 12'300		125'000		125'000
	Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation	400 2'100				
31 31000.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5'260 600 60		5'260		5'260
	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	150				
	Photocopies	700				
	Meubles et appareils de bureau Téléphones	2'000 130				
	Elimination des déchets	200				
	Honoraires	500				
	Assurances Taxes véhicules	40 50				
	Entretien du mobilier et appareils de bureau	120				
	Entretien de machines, véhicules et outils	160				
	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Loyers et fermages	40 120				
	Frais de déplacements et divers	390				
39	Imputations internes	11'250		11'250		11'250
	Informatique	5'000				
	Loyers internes Frais administratifs	4'000 2'200				
39400.00		50				
4401	Services sociaux	840'190	1'126'100	-285'910	637'799	202'391
	Charges Revenus	1'245'190 -405'000	1'487'100 -361'000	-241'910 -44'000	1'096'530 -458'731	148'660 53'731
30 30100 00	Charges de personnel Traitement du personnel	1'126'000 878'000	1'408'400	-282'400	1'015'029	110'971
	Traitement du personnel Al	28'900				
	Allocations complémentaires pour enfants	21'200				
	Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC	48'400 10'000				
	Cotisations patronales aux caisses de pension	118'200				
	Cotisations patronales accidents	2'200				
	Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	19'100	1'408'400		1'015'029	
31 31000 00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau	46'040 5'400	35'800	10'240	37'408	8'632
	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	540				
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	1'250				
	Imprimés, brochures, dépliants et reliures Photocopies	100 700				
	Journaux, revues et abonnements	650				
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4'000				
	Forfaits téléphones mobiles	300 1'120				
	Téléphones Elimination des déchets	200				
31320.00	Honoraires	3'000				
31340.00	Assurances	400				



Classification institution	nelle	Budget 2015	•	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31370.01 Taxes CCP 31370.02 Taxes véhicules 31500.00 Entretien du mobilier et appare 31510.00 Entretien de machines, véhicule 31580.00 Entretien de matériel incorpore 31600.00 Loyers et fermages 31700.00 Frais de déplacements et diver 31900.00 Dons 31900.04 Cotisations 31920.01 Redevance logiciel 31999.00 Biens, services et marchandise	es et outils I (contrats de mai s	1'200 390 380 1'340 80 1'080 3'310 400 2'200 18'000			37'408	
33 Amortissements du patrimoi	·	8'400		7'000	1'370	7'030
33006.00 Amortissements planifiés, biens 33999.00 Amortissements - historique Mo	s meubles PA du	8'400			1'370	
35 Attributions aux fonds et fina 35999.00 Attributions aux financements s				0	310 310	-310
39 Imputations internes 39100.02 Informatique 39200.00 Loyers internes 39300.01 Frais administratifs 39400.00 Intérêts		64'750 11'000 34'500 19'100 150		23'250	42'413	22'337
39999.00 Imputations internes - historiqu	es MCH1		41'500		42'413	
42 Taxes 42999.00 Contributions et part à des rece	ettes sans affect			0	-2'480 -2'480	2'480
46120.01 Participation des communes du 46310.00 Subventions cantonales		-405'000 -65'000 -340'000		-44'000	-456'251	51'251
46999.00 Dédommagements de coll. pub	onques et subvent		-361'000		-456'251	
4402 Participation aux institutions Charges Revenus	sociales et sani	4'545'100 4'545'100 0		247'916 247'916 0	3'954'976 3'954'976 0	590'124 590'124 0
31 Charges de biens et services 31320.05 Prestations sanitaires	_	10'000 10'000		10'000	9'980	20
33 Amortissements du patrimoir 33999.00 Amortissements - historique Mo	ne administratif			0	9'980 7'560 7'560	-7'560
36 Charges de transfert 36110.00 Assistance, charge nette 36110.02 Programmes d'insertion 36110.05 Subsides LAMal 36110.06 Bourses d'études 36110.07 Avances de contribution d'entre 36110.08 Indemnités aux organismes du 36110.10 Allocations familiales personne 36120.02 Planning familial 36360.03 Subventions sociétés diverses 36360.14 Subventions sociétés caritative 36999.00 Dédommagements de coll. pub	social s sans activité lu s	4'535'100 2'452'000 73'800 1'592'900 152'000 14'200 73'800 80'400 26'000 25'000 45'000		237'916	3'937'436 3'937'436	597'664
55555.00 Dedominagements de con. pur	inques et subveilt		7231 104		3331 430	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	GARAGE Charges Revenus	147'830 1'332'430 -1'184'600	166'850 1'305'450 -1'138'600	-19'020 26'980 -46'000	-785 1'248'991 -1'249'776	148'615 83'439 65'176
4800	Garage Charges Revenus	147'830 1'332'430 -1'184'600	166'850 1'305'450 -1'138'600	-19'020 26'980 -46'000	-785 1'248'991 -1'249'776	148'615 83'439 65'176
30100.01 30100.04 30490.00 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30900.01 30990.00	Charges de personnel Traitement du personnel administratif Traitement des apprentis Indemnités de piquet de neige Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel Prestations aux apprentis Autres charges de personnel	627'300 469'500 9'900 12'200 2'200 12'200 26'100 5'400 59'900 15'100 10'400 2'200 1'000	608'200	19'100	609'656	17'644
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1		608'200		609'656	
31010.00 31010.00 31010.04 31010.10 31010.11 31020.03 31030.00 31200.01 31200.02 31300.03 31300.03 31300.14 31300.15 31320.03 31340.00 31370.04 31510.00 31580.00 31700.00	Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones Port Alarmes, sécurité et surveillance Tri et récupération des déchets Honoraires prestations Energo Assurances Taxes véhicules	666'680 50 16'000 1'300 1'500 320'000 25'000 80 120 17'000 20'000 5'000 1'600 20'000 600 50 250 7'600 200 1'250 4'500 680 6'900 4'000 3'500 2'000 5'500	657'850	8'830	612'568	54'112
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		657'850		612'568	
33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements - historique MCH1	30'300 12'100 18'200	30'200 30'200	100	17'356 17'356	12'944
	Attributions aux fonds et financements spéci Attribution réserve CP fonctions pénibles Attributions aux financements spéciaux	7'550 7'550	8'600	-1'050	8'600	-1'050
39 39100.05	Imputations internes Traitement des déchets Imputations internes - historiques MCH1	600 600	600	0	811 811	-211



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
42	Taxes	-1'154'700	-1'125'200	-29'500	-1'241'396	86'696
42400.00	Facturations	-230'000				
42400.01	Facturations à répartir	-660'000				
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investisseme	-32'500				
42500.06	Vente carburant Diesel	-210'000				
42500.07	Vente carburant Essence	-22'000				
42600.01	Récupérations diverses PA	-200				
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect		-1'125'200		-1'241'396	
49	Imputations internes	-29'900	-13'400	-16'500	-8'380	-21'520
49100.06	Facturation interne	-18'000				
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-11'900				
49999.00	Imputations internes - historique MCH1		-13'400		-8'380	



	Classification institutionelle	Budget 2015		Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	ADMINISTRATION VOIRIE	193'590		1'510	196'762	-3'172
	Charges	197'110		3'710	199'792	-2'682
	Revenus	-3'520	-1'320	-2'200	-3'030	-490
4900	Administration voirie	193'590		1'510	196'762	-3'172
	Charges	197'110		3'710	199'792	-2'682
	Revenus	-3'520	-1'320	-2'200	-3'030	-490
30	Charges de personnel	122'100	120'000	2'100	120'760	1'340
30100.00	Traitement du personnel	75'200				
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'900				
	Traitement des apprentis	12'000				
	Allocations complémentaires pour enfants	4'000				
	Cotisations patronales AVS	5'000				
	Cotisations patronales AC	1'000				
	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'500				
	Cotisations patronales accidents	400				
	Cotisations patronales caisses de compensation					
	Prestations de l'employeur aux retraités	700				
	Prestations aux apprentis	2'500				
	Autres charges de personnel	800				
	Charges de personnel - historique MCH1	000	120'000		120'760	
31	Charges de hiere et conviere et autres abore	201240	4.414.00	E1040	13'722	6'588
-	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau	20'310		5'910	13 / 22	0 300
		800				
	Photocopies	700				
	Journaux, revues et abonnements	400				
	Meubles et appareils de bureau	2'000				
	Chauffage	4'200				
	Electricité	200				
31200.02		300				
	Forfaits téléphones mobiles	5'220				
	Téléphones	300				
	Alarmes, sécurité et surveillance	1'440				
	Frais de déplacements et divers	50				
	Frais divers	100				
	Cotisations	4'600			401700	
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		14'400		13'722	
35	Attributions aux fonds et financements spéci			-4'500	60'610	-10'810
	Attribution réserve CP fonctions pénibles Attributions aux financements spéciaux	49'800	54'300		60'610	
33999.00	Attributions aux imancements speciaux		34 300		00 010	
39	Imputations internes	4'900		200	4'700	200
39100.05	Traitement des déchets	500				
	Taxe de base interne	4'400				
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1		4'700		4'700	
42	Taxes	-200		-200		-200
	Récupérations diverses PA	-200				
44	Davenus financias:	410.00	41000	•	41000	•
44	Revenus financiers	-1'320		0	-1'320	0
	Facturation loyers	-1'320			41000	
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-1'320		-1'320	
40	Devenue de transfert	01000		01000	41746	000
46	Revenus de transfert	-2'000		-2'000	-1'710	-290
	Subventions Fonds Formation et Perfec. Profes	-2'000			41740	
40999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent				-1'710	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	VOIRIE Charges Revenus	5'166'050 8'726'960 -3'560'910	4'748'340 8'124'632 -3'376'292	417'710 602'328 -184'618	4'665'771 8'269'747 -3'603'976	500'279 457'213 43'066
5001	Balisage des routes Charges Revenus	152'025 171'025 -19'000	148'000 166'000 -18'000	4'025 5'025 -1'000	141'780 164'148 -22'368	10'245 6'877 3'368
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Autres charges de personnel	118'770 93'300 2'570 4'980 1'020 11'050 2'890 1'960 1'000	114'540	4'230	106'141	12'629
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1		114'540		106'141	
31010.04 31110.00 31320.03 31340.00 31370.02 31370.04 31440.00 31510.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Mobilier, machines et outils Honoraires prestations Energo Assurances Taxes véhicules TVA Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Loyers et fermages	40'555 28'600 1'450 500 130 800 500 800 300 3'700 3'775	40'660	-105	39'153	1'402
	Biens, services et marchandises - historique MC		40'660		39'153	
33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements - historique MCH1	11'700 1'400 10'300	10'800 10'800	900	18'854 18'854	-7'154
	Taxes Facturations Facturation interne du PA au PF et investisseme	-19'000 -18'000 -1'000	-18'000	-1'000	-22'368	3'368
	Contributions et part à des recettes sans affect		-18'000		-22'368	
5002	Entretien voies de communications Charges Revenus	2'357'685 2'467'485 -109'800	2'274'425 2'375'225 -100'800	83'260 92'260 -9'000	2'107'437 2'255'201 -147'764	250'248 212'284 37'964
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30900.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel Autres charges de personnel	741'730 578'870 15'930 30'880 6'360 68'580 17'940 12'170 5'000 6'000	710'190	31'540	725'901	15'829
	Charges de personnel - historique MCH1		710'190		725'901	
31010.04 31110.00 31180.00 31200.00 31200.01 31200.02	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Mobilier, machines et outils Développement et acquisition de logiciels, licenc Chauffage Electricité Eau Prises eau TP	782'555 90'500 38'500 16'900 305 15'750 15'000 2'700 21'000	766'935	15'620	747'571	34'984



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31300.00 Prestations de tiers 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31300.21 Elimination des déchets 31320.03 Honoraires prestations Energo 31340.00 Assurances 31370.02 Taxes véhicules 31370.04 TVA 31410.00 Entretien des routes 31440.00 Entretien des immeubles 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils 31590.00 Entretien abris de bus	12'000 5'400 28'000 1'025 10'500 12'500 3'100 400'000 2'200 99'000 3'000				
31600.00 Loyers et fermages 31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines 31700.00 Frais de déplacements et divers 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC	3'775 1'200 200	766'935		747'571	
33 Amortissements du patrimoine administratif 33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	6'500	877'300	43'400	760'084	160'616
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du 33999.00 Amortissements - historique MCH1	61'400	877'300		760'084	
39 Imputations internes 39100.03 Prêt de main-d'oeuvre 39100.05 Traitement des déchets	22'500 3'500 19'000	20'800	1'700	21'645	855
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	.000	20'800		21'645	
42 Taxes 42600.11 Participation des CFF (TVA 4.4%) 42600.12 Droit de fouilles	-51'800 -11'800 -40'000	-50'800	-1'000	-73'066	21'266
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect		-50'800		-73'066	
 46 Revenus de transfert 46110.00 Dédommagement du canton 46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent 	-58'000 -58'000	-50'000 -50'000	-8'000	-74'698 -74'698	16'698
5003 Enlèvement de la neige Charges Revenus	1'676'440 1'888'940 -212'500	1'442'475 1'742'475 -300'000	233'965 146'465 87'500	1'547'731 1'807'493 -259'762	128'709 81'447 47'262
30 Charges de personnel 30100.00 Traitement du personnel 30490.00 Indemnités de piquet de neige 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants 30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation 30990.00 Autres charges de personnel 30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	1'072'420 829'900 20'000 22'920 44'430 9'150 96'390 24'720 17'410 7'500	959'920 959'920	112'500	1'021'064 1'021'064	51'356
31 Charges de biens et services et autres charg 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage 31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances) 31110.00 Mobilier, machines et outils 31180.00 Développement et acquisition de logiciels, licenc 31200.00 Chauffage 31300.00 Prestations de tiers 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31320.03 Honoraires prestations Energo 31340.00 Assurances 31370.02 Taxes véhicules 31370.04 TVA 31440.00 Entretien des immeubles 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai 31600.00 Loyers et fermages	15'750 130'000 5'400 1'025 19'800 28'700 8'600 2'200 229'500	630'255	4'965	680'134	-44'914



Classification institution	elle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31999.00 Biens, services et marchandises	- historique MC		630'255		680'134	
33 Amortissements du patrimoine 33004.00 Amortissements planifiés, terrair 33006.00 Amortissements planifiés, biens 33999.00 Amortissements - historique MC	s bâtis PA du c meubles PA du	157'500 11'200 146'300	147'300 147'300	10'200	105'188 105'188	52'312
·						
39 Imputations internes39100.03 Prêt de main-d'oeuvre39999.00 Imputations internes - historique	s MCH1	23'800 23'800	5'000 5'000	18'800	1'107 1'107	22'693
	5 W. G				-	
42 Taxes 42400.00 Facturations 42400.02 Facturation interne du PA au PF 42400.09 Participation propriétaires (TVA	4.4%)	-135'000 -65'000 -10'000 -60'000	-152'500	17'500	-173'781	38'781
42999.00 Contributions et part à des recet	tes sans affect		-152'500		-173'781	
46 Revenus de transfert 46110.00 Dédommagement du canton		-70'000 -70'000	-140'000	70'000	-74'916	4'916
46999.00 Dédommagements de coll. publi	ques et subvent		-140'000		-74'916	
49 Imputations internes49100.02 Déneigement abords collèges		-7'500 -7'500	-7'500	0	-11'065	3'565
49999.00 Imputations internes - historique	MCH1		-7'500		-11'065	
5004 Aqueducs, canaux-égoûts, co	urs d'eau	0	0	0	1	-1
Charges	uis u cau	190'810	182'092	8'718	193'091	-2'281
Revenus		-190'810	-182'092	-8'718	-193'090	2'280
30 Charges de personnel 30100.00 Traitement du personnel 30490.01 Allocations complémentaires por 30500.00 Cotisations patronales AVS 30500.01 Cotisations patronales AC 30520.00 Cotisations patronales aux caiss 30530.00 Cotisations patronales accidents 30540.00 Cotisations patronales caisses d 30990.00 Autres charges de personnel 30999.00 Charges de personnel - historique	es de pension e compensation	57'170 44'970 1'240 2'400 490 5'330 1'390 950 400	54'730 54'730	2'440	53'327 53'327	3'843
31 Charges de biens et services et 31010.02 Matériel d'entretien et produits d 31010.04 Frais de véhicules (sans taxes e 31110.00 Mobilier, machines et outils 31200.00 Chauffage 31300.00 Prestations de tiers 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31300.20 Traitement boues de dépotoirs 31320.03 Honoraires prestations Energo 31340.00 Assurances 31370.02 Taxes véhicules 31440.00 Entretien de machines, véhicules 31600.02 Droit de passage CFF	e nettoyage t assurances)	68'940 1'000 7'200 9'000 1'400 17'000 480 10'000 100 1'700 2'300 200 18'500 60	63'062	5'878	75'890	-6'950
31999.00 Biens, services et marchandises	- historique MC	00	63'062		75'890	
33 Amortissements du patrimoine 33004.00 Amortissements planifiés, terrair	s bâtis PA du c	63'400 600	63'000	400	62'674	726
33006.00 Amortissements planifiés, biens 33999.00 Amortissements - historique MC		62'800	63'000		62'674	
39 Imputations internes 39100.03 Prêt de main-d'oeuvre		1'300 100	1'300	0	1'200	100
39300.01 Frais administratifs 39999.00 Imputations internes - historique	s MCH1	1'200	1'300		1'200	
42 Taxes 42999.00 Contributions et part à des recet	tes sans affect		-300 -300	300	-171 -171	171



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
49	Imputations internes Charges liées à la STEP	-190'810 -190'810	-181'792	-9'018	-192'919	2'109
	Imputations internes - historique MCH1	-190610	-181'792		-192'919	
5005	Jardins, zones vertes Charges Revenus	542'970 594'970 -52'000	525'240 590'340 -65'100	17'730 4'630 13'100	469'931 522'155 -52'224	73'039 72'815 224
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation	318'980 250'720 6'900 13'370 2'750 29'700 7'770 5'270	326'190	-7'210	287'552	31'428
30990.00	Autres charges de personnel Charges de personnel - historique MCH1	2'500	326'190		287'552	
31010.04 31110.00 31180.00 31200.00 31300.01 31300.14 31320.03 31340.00 31370.02 31440.00 31510.00 31600.00 31610.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Mobilier, machines et outils Développement et acquisition de logiciels, licenc Chauffage Prestations de tiers Alarmes, sécurité et surveillance Honoraires prestations Energo Assurances Taxes véhicules Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Loyers et fermages Location, frais d'utilisation de matériel, machines Biens, services et marchandises - historique MC	6'300 124'000 2'160 400 3'100 3'800 900 31'000 100 400	204'650 204'650	7'340	184'643	27'347
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du	47'600 4'500 43'100	40'400	7'200	34'660	12'940
33999.00	Amortissements - historique MCH1		40'400		34'660	
	Charges de transfert Fichier cantonal des chiens Dédommagements de coll. publiques et subvent	16'000 16'000	18'500 18'500	-2'500	15'300 15'300	700
	Imputations internes Prêt de main-d'oeuvre Imputations internes - historiques MCH1	400 400	600	-200		400
40 40330.00	Revenus fiscaux Taxes des chiens	-52'000 -52'000	-61'500	9'500	-51'300	-700
	Impôts - historique MCH1		-61'500		-51'300	
42 42999.00	Taxes Contributions et part à des recettes sans affect		-3'600 -3'600	3'600	-924 -924	924
5006	Décoration ville, foires, marchés Charges Revenus	45'240 46'840 -1'600	39'320 41'120 -1'800	5'920 5'720 200	38'369 40'009 -1'640	6'871 6'831 40
30490.01 30500.00 30500.01	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension	26'200 20'520 560 1'090 230 2'430	20'160	6'040	25'496	704



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
30540.00 30990.00	Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Autres charges de personnel Charges de personnel - historique MCH1	640 430 300	20'160		25'496	
31010.04 31110.00 31320.03 31340.00 31370.02 31440.00 31510.00 31510.01 31600.00 31900.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Mobilier, machines et outils Honoraires prestations Energo Assurances Taxes véhicules Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Entretien des horloges publiques Loyers et fermages Dons Biens, services et marchandises - historique MC	17'440 2'000 950 2'500 130 300 300 2'500 2'500 960 5'000	18'360	-920	11'957	5'483
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'000	400	1'756	644
33004.00 33006.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements - historique MCH1	500 1'900	2'000	400	1'756	044
39	Imputations internes	800	600	200	800	0
	Prêt de main-d'oeuvre Imputations internes - historiques MCH1	800	600		800	
42	Taxes	-1'600	-200	-1'400	-82	-1'518
	Location bancs de foire Contributions et part à des recettes sans affect	-1'600	-200		-82	
44 44999.00	Revenus financiers Revenus des biens - historique MCH1		-1'600 -1'600	1'600	-1'558 -1'558	1'558
5007	Décoration ville, foires, marchés Charges Revenus	-42'055 887'145 -929'200	-97'820 707'480 -805'300	55'765 179'665 -123'900	-55'677 797'990 -853'667	13'622 89'155 -75'533
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30900.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	681'240 536'500 14'760 28'620 5'890 63'560 16'630 11'280 4'000	529'130 529'130	152'110	589'573 589'573	91'667
31010.04 31110.00 31180.00 31200.01 31300.00 31300.14 31320.03 31340.00 31370.02 31370.04 31440.00 31510.00 31600.00 31900.00	Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Loyers et fermages	169'205 23'000 26'500 3'350 80 6'000 600 13'000 1'200 225 5'400 8'500 5'000 500 68'000 7'550 300	149'150	20'055	178'517	-9'312
2.000.00	,quo inon					



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du	34'700 6'600 28'100	28'500	6'200	25'437	9'263
	Amortissements - historique MCH1		28'500		25'437	
39100.05	Imputations internes Prêt de main-d'oeuvre Traitement des déchets	2'000 1'500 500	700	1'300	4'463	-2'463
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1		700		4'463	
42400.02	Taxes Facturations Facturation interne du PA au PF et investisseme Récupérations diverses PA	-365'400 -110'000 -251'200 -4'200	-495'300	129'900	-521'823	156'423
	Contributions et part à des recettes sans affect		-495'300		-521'823	
	Imputations internes Facturation interne Imputations internes - historique MCH1	-563'800 -563'800	-310'000 -310'000	-253'800	-331'844 -331'844	-231'956
49999.00	imputations internes - historique MOTT		-310 000		-331 044	
5008	Enlèvement des déchets - ménages Charges	433'745 1'919'495	416'700 1'778'450	17'045 141'045	416'199 1'901'755	17'546 17'740
	Revenus	-1'485'750	-1'361'750	-124'000	-1'485'556	-194
30100.01 30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Traitement du personnel administratif Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Autres charges de personnel	925'470 720'320 6'600 19'820 38'820 15'240 8'010 86'240 22'420 8'000	803'740	121'730	843'784	81'686
	Charges de personnel - historique MCH1		803'740		843'784	
31010.04 31020.01 31110.00 31200.00 31300.05 31300.14 31300.15 31300.17 31320.03 31340.00 31370.02 31370.04 31440.00 31510.00 31600.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Publications et insertions Mobilier, machines et outils Chauffage Prestations de tiers Frais de poursuites et recouvrements Alarmes, sécurité et surveillance Tri et récupération des déchets Participation au compostage Honoraires prestations Energo Assurances Taxes véhicules TVA Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Loyers et fermages Pertes sur débiteurs	522'025 3'000 64'800 100 2'000 3'500 3'000 29'000 1'200 67'000 90'000 225 15'700 20'900 31'700 500 167'300 100 22'000	489'700	32'325	429'998	92'027
	Biens, services et marchandises - historique MC		489'700		429'998	
33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du	166'900 20'800 146'100	204'100	-37'200	191'529	-24'629
	Amortissements - historique MCH1		204'100		191'529	
35 35999.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux		610 610	-610	115'795 115'795	-115'795
36 36120.04	Charges de transfert Participation déchetterie	232'000 232'000	200'000	32'000	240'000	-8'000



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent		200'000		240'000	
39100.21	Imputations internes Prêt de main-d'oeuvre Part entreprises ventes déchets Frais administratifs Intérêts	73'100 3'000 6'300 45'000 18'800	80'300	-7'200	80'649	-7'549
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1		80'300		80'649	
42400.12 42400.25 42500.04 42600.00 42600.01 42700.00	Taxes Facturations Taxe déchets ménages (TVA 2.9%) Facturation aux autres communes Vente de déchets Rétrocession VADEC Récupérations diverses PA Part sur amendes Contributions et part à des recettes sans affect	-1'174'600 -20'000 -794'900 -60'000 -60'000 -216'900 -18'000 -4'800	-1'071'600 -1'071'600	-103'000	-1'188'441 -1'188'441	13'841
	·	450		000		405
	Revenus financiers Intérêts de retard et divers Revenus des biens - historique MCH1	-450 -450	-650 -650	200	-315 -315	-135
	·					
49100.11 49100.12 49100.13 49100.14 49100.15	Imputations internes Traitement du personnel entreprises Participation déchetterie Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoy Frais de véhicules et machines Frais de locaux Assurances Tri, récupération déchets et compostage	-310'700 -197'400 -11'800 -500 -82'300 -600 -1'600 -16'500	-289'500	-21'200	-296'800	-13'900
	Imputations internes - historique MCH1		-289'500		-296'800	
5009	Enlèvement des déchets - entreprises Charges Revenus	0 560'250 -560'250	0 541'450 -541'450	0 18'800 -18'800	0 587'905 -587'905	0 -27'655 27'655
31020.01 31110.00 31300.00 31300.05 31300.16 31370.04	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Publications et insertions Mobilier, machines et outils Prestations de tiers Frais de poursuites et recouvrements Participation à Vadec TVA Pertes sur débiteurs	213'250 3'000 150 2'000 2'000 2'000 189'500 14'100 500	212'450	800	195'303	17'947
	Biens, services et marchandises - historique MC		212'450		195'303	
33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du	17'200 2'500 14'700	19'800	-2'600	19'869	-2'669
33999.00 35	Amortissements - historique MCH1 Attributions aux fonds et financements spéci		19'800	0	19'869 57'521	-57'521
	Attributions aux financements spéciaux			v	57'521	01 021
39100.23 39100.24 39100.25 39100.26 39100.27 39100.28 39100.29	Imputations internes Prêt de main-d'oeuvre Traitement du personnel entreprises Participation déchetterie Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoy Frais véhicules et machines Frais de locaux Assurances Tri, récupération déchets et compostage Frais administratifs Intérêts	329'800 100 197'400 11'800 500 82'300 600 1'600 16'500 16'800 2'200	309'200	20'600	315'212	14'588
	Imputations internes - historiques MCH1	2 200	309'200		315'212	



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
42 Taxes 42400.00 Facturations 42400.11 Taxe de base entreprise (TVA 2.9%) 42400.13 Traitement déchets entreprises (au poids TVA 2. 42600.00 Rétrocession VADEC 42600.01 Récupérations diverses PA 42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect.	-11'600 -100	-481'800 -481'800	-19'860	-527'867 -527'867	26'207
44 Revenus financiers 44010.00 Intérêts de retard et divers 44999.00 Revenus des biens - historique MCH1	-20 -20	-20 -20	0		-20
 49 Imputations internes 49100.05 Traitement déchets internes 49100.08 Taxe de base interne 49100.16 Tri, récupération déchets et compostage 49999.00 Imputations internes - historique MCH1 	-58'570 -45'470 -6'800 -6'300	-59'630 -59'630	1'060	-60'038 -60'038	1'468



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	LOISIRS ET ANIMATIONS	455'000	412'100	42'900	384'831	70'169
	Charges	482'000	439'100	42'900	384'831	97'169
	Revenus	-27'000	-27'000	0	0	-27'000
5101	Prestations des services communaux	455'000	412'100	42'900	384'831	70'169
	Charges	482'000	439'100	42'900	384'831	97'169
	Revenus	-27'000	-27'000	0	0	-27'000
39	Imputations internes	482'000	439'100	42'900	384'831	97'169
	Manifestations sportives	50'000				
	Manifestations culturelles	90'000				
	Manifestations locales	180'000				
	Abords bâtiments publics	24'000				
	Abords bâtiments scolaires	50'000				
	Zones de délassement	8'000				
	Autres secteurs	30'000				
	Prestations internes Police	50'000				
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1		439'100		384'831	
40	Revenus fiscaux	-27'000	-27'000	0		-27'000
	Taxes sur les spectacles	-27'000				
40999.00	Impôts - historique MCH1		-27'000			



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	STATION EPURATION Charges Revenus	993'800 2'611'000 -1'617'200	736'000 2'268'000 -1'532'000	257'800 343'000 -85'200	497'166 2'143'708 -1'646'542	496'634 467'292 29'342
5200	Exploitations de la Step Charges Revenus	1'617'200 -1'617'200	0 1'512'000 -1'512'000	0 105'200 -105'200	-1 1'646'541 -1'646'542	1 -29'341 29'342
30490.00 30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30990.01	Charges de personnel Traitement du personnel Indemnités de piquet de neige Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel Equipement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	217'000 168'000 5'000 2'300 9'200 1'900 16'600 5'400 3'600 3'000 2'000	215'500 215'500	1'500	218'260 218'260	-1'260
30999.00						
31010.02 31010.04 31010.12 31100.00 31200.01 31200.02 31300.01 31300.14 31300.18 31300.18 31300.19 31370.02 31370.04 31440.00 31510.00 31580.00 31900.01	Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones Alarmes, sécurité et surveillance Analyses des boues Evacuation des boues Frais de manifestations Planification et projection de tiers pour projet de Assurances Taxes véhicules	8'700 30 46'800 10'000 35'000 5'000 2'000 200	424'455	133'280	316'255 316'255	241'480
33004.00 33009.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, aménagement des ea Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, autres immobilisation Amortissements - historique MCH1	356'700 296'300 8'100 52'300	366'300	-9'600	345'589 345'589	11'111
	Attributions aux fonds et financements spéci. Attribution réserve taxe d'épuration Attribution réserve CP fonctions pénibles	127'655 123'125 4'530	158'653	-30'998	407'946	-280'291
	Attributions aux financements spéciaux		158'653		407'946	
39100.05 39100.07 39300.01	Imputations internes Informatique Traitement des déchets Charges canaux-égouts Frais administratifs Intérêts emprunt épuration des eaux	358'110 1'000 5'000 190'810 8'000 153'300	347'092	11'018	358'491	-381
	Imputations internes - historiques MCH1	. 30 030	347'092		358'491	



	Classification institutionelle	Budget 2015	•	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
42600.01	Taxes Taxe épuration eau (TVA 2.9%) Récupérations diverses PA Prise en charge boues (TVA 2.9%)	-1'617'200 -1'555'200 -2'000 -60'000		-105'200	-1'646'542	29'342
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect		-1'512'000		-1'646'542	
5201	Evacuation des eaux claires	993'800 993'800		257'800 237'800	497'167 497'167	496'633 496'633
	Charges Revenus	993 800		20'000	497 107	490 033
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation	139'800 112'000 6'000 1'200 14'700 3'500 2'400		6'500	135'528	4'272
	Charges de personnel - historique MCH1		133'300		135'528	
31010.02 31010.12 31100.00 31200.01 31200.02 31300.00 31340.00 31340.00 31510.00 31580.00 31700.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'entretien et produits de nettoyage Matériel chimique Meubles et appareils de bureau Electricité Eau Prestations de tiers Evacuation des boues Planification et projection de tiers pour projet de Assurances Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Frais de déplacements et divers Biens, services et marchandises - historique MC	702'900 500 20'000 250'000 3'000 70'000 100'000 100'000 3'400 3'000 5'000 40'000 3'000		229'200	230'841	472'059
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, aménagement des ea Amortissements - historique MCH1	146'100 146'100		2'600	123'400 123'400	22'700
39	Imputations internes	5'000		-500	7'398	-2'398
39100.05	Traitement des déchets Imputations internes - historiques MCH1	5'000		000	7'398	2 000
42 42999.00	Taxes Contributions et part à des recettes sans affect		-20'000 -20'000	20'000		0



	Classification institutionelle	Budget	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
		2015			2013	
	URBANISME ET ENVIRONNEMENT	2'778'150		1'364'830	4'638'538	-1'860'388
	Charges	2'850'650		1'265'330	5'203'564	-2'352'914
	Revenus	-72'500	-172'000	99'500	-565'026	492'526
5300	Urbanisme et environnement	1'585'500	1'365'100	220'400	4'638'538	-3'053'038
	Charges	1'646'000		120'400	5'203'564	-3'557'564
	Revenus	-60'500	-160'500	100'000	-565'026	504'526
30	Charges de personnel	919'600		143'300	756'863	162'737
	Traitement du personnel administratif	215'200				
	Traitement du personnel technique	485'600 12'800				
	Traitement agent nature Allocations complémentaires pour enfants	12'400				
	Cotisations patronales AVS	55'500				
	Cotisations patronales AC	9'400				
	Cotisations patronales aux caisses de pension	92'700				
	Cotisations patronales accidents	16'100				
	Cotisations patronales caisses de compensation	17'900				
	Formation et perfectionnement du personnel	2'000				
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1		776'300		756'863	
31	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau	548'400		14'200	334'382	214'018
	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'000 400				
	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	2'500				
	Plaques de rues et numéros d'immeubles	1'000				
	Publications et insertions	7'500				
	Photocopies	3'500				
	Journaux, revues et abonnements	2'500				
	Frais de réception	2'000				
	Meubles et appareils de bureau	14'000				
	Mobilier, machines et outils Eau fontaines décoratives	5'000 175'000				
	Prestations de tiers	15'000				
	Forfaits téléphones mobiles	300				
	Honoraires d'expositions et animations	10'000				
	Plateforme urbaine Ecoparc	18'000				
	Frais de bornage	30'000				
	Label "Cité de l'Energie"	25'000				
	Valorisation UNESCO Journée Mobilité	20'000				
	Planification et projection de tiers pour projet de	2'000 50'000				
	Honoraires	70'000				
	Assurances	500				
31370.02	Taxes véhicules	1'000				
	Emoluments permis de construire	6'000				
	Entretien des objets milieux naturels	15'000				
	Entretien fontaines décoratives	45'000				
	Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de machines, véhicules et outils	1'000 200				
	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai					
	Entretien plaques de rues	1'000				
	Loyers et fermages	1'000				
31700.00	Frais de déplacements et divers	3'000				
	Frais divers	3'000				
	Cotisations	4'000			00.410.00	
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		534'200		334'382	
33	Amortissements du patrimoine administratif	96'700		-68'400	3'170'598	-3'073'898
	Amortissements planifiés, routes/voies de comm.					
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	3'500				
	Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements planifiés, autres immobilisation	30'800 41'300				
	Amortissements - historique MCH1	41300	165'100		3'170'598	
35	Attributions aux fonds et financements spéci			0	500'000	-500'000
	Attributions aux financements spéciaux			Ū	500'000	500 000



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
36 Charges de transfert 36110.04 Encouragment à la construction de logements 36310.00 Participation RUN	75'000 25'000 50'000	50'000	25'000	441'721	-366'721
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent. 39 Imputations internes	6'300	50'000	6'300	441'721	6'300
39100.26 Frais véhicules et machines 42 Taxes 42100.03 Sanctions de plans 42400.00 Facturations 42400.15 Taxe utilisation domaine public 42600.24 Taxes d'équipement	6'300 - 60'500 -20'000 -10'000 -500 -30'000	-160'000	99'500	-164'906	104'406
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect 44 Revenus financiers		-160'000 - 500	500	-164'906	120
 44999.00 Revenus des biens - historique MCH1 45 Prélèvements sur les fonds et financements 45999.00 Prélèvements aux financ. spéciaux - historique 		-500	0	-120 - 400'000 -400'000	400'000
5301 Transports et mobilité Charges Revenus	1'192'650 1'204'650 -12'000	48'220 59'720 -11'500	1'144'430 1'144'930 -500	0 0 0	1'192'650 1'204'650 -12'000
31 Charges de biens et services et autres charg. 31020.02 Promotion - Publicité 31180.00 Développement et acquisition de logiciels, licenc. 31200.01 Electricité 31300.00 Prestations de tiers 31300.23 Plan de mobilité 31340.00 Assurances 31580.01 Site internet 31900.01 Frais divers 31920.01 Redevance logiciel 31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC.	2'500 10'000 15'000 20'000 2'500 3'150 3'000 3'000 2'500	37'720 37'720	23'930		61'650
33 Amortissements du patrimoine administratif 33999.00 Amortissements - historique MCH1		18'000 18'000	-18'000		0
 36 Charges de transfert 36110.03 Transports publics neuchâtelois 36350.02 ARESA 36370.05 Prestations Onde Verte 36370.09 Scooters et vélos électriques 36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent. 	1'138'000 1'038'000 70'000 25'000 5'000	4'000	1'134'000		1'138'000
39 Imputations internes 39100.15 Prestations internes	5'000 5'000		5'000		5'000
 42 Taxes 42500.08 Vente abonnements 42600.22 Rétrocession ventes abonnements 42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect 	-2'000 -1'000 -1'000	-11'500 -11'500	9'500		-2'000
43 Revenus divers 43090.04 Sponsoring	-10'000 -10'000		-10'000		-10'000



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	ADMINISTRATION IMMEUBLES	89'750	96'700	-6'950	50'293	39'457
	Charges	291'550	291'000	550	259'831	31'719
	Revenus	-201'800	-194'300	-7'500	-209'538	7'738
5500	Gérance des immeubles	89'750	96'700	-6'950	50'293	39'457
	Charges	291'550	291'000	550	259'831	31'719
	Revenus	-201'800	-194'300	-7'500	-209'538	7'738
	Charges de personnel Traitement du personnel administratif Allocations complémentaires pour enfants	260'200 211'700 2'000	249'600	10'600	247'029	13'171
	Cotisations patronales AVS	11'300				
	Cotisations patronales AC	2'300				
	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'200				
	Cotisations patronales accidents	300				
	Cotisations patronales caisses de compensation	4'400				
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1		249'600		247'029	
31	Charges de biens et services et autres charg	31'350	41'400	-10'050	12'802	18'548
	Fournitures de bureau Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'000 100				
	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	300				
	Publications et insertions	1'000				
	Journaux, revues et abonnements	600				
	Meubles et appareils de bureau	3'000				
	Développement et acquisition de logiciels, licenc					
31320.00	Honoraires	2'000				
	Assurances	850				
	Taxes CCP	7'000				
	Taxes véhicules	200				
	Entretien du mobilier et appareils de bureau	800				
	Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai	1'000 3'700				
	Loyers et fermages	600				
	Frais de déplacements et divers	200				
	Biens, services et marchandises - historique MC		41'400		12'802	
42	Taxes	-173'800	-82'000	-91'800	-93'873	-79'927
	Facturations	-170'800				
	Récupérations diverses PA	-3'000	201000		001070	
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect		-82'000		-93'873	
43	Revenus divers	-16'000		-16'000		-16'000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-16'000				
49 49300.00	Imputations internes Frais de gérance immeubles PA	-12'000 -12'000	-112'300	100'300	-115'665	103'665
	Imputations internes - historique MCH1		-112'300		-115'665	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER Charges Revenus	-344'500 2'057'200 -2'401'700	-113'800 2'341'800 -2'455'600	-230'700 -284'600 53'900	-355'972 2'189'286 -2'545'258	11'472 -132'086 143'558
5600	Immeubles locatifs Charges Revenus	-311'200 2'008'800 -2'320'000	-99'200 2'260'800 -2'360'000	-212'000 -252'000 40'000	-334'261 2'102'207 -2'436'468	23'061 -93'407 116'468
33 33999.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements - historique MCH1		493'000 493'000	-493'000	412'305 412'305	-412'305
34310.00 34310.01 34311.00 34312.00 34391.00 34391.01 34394.00 34395.00	Assurances PF Frais de gérance	1'635'500 240'000 700'000 54'700 3'000 15'000 35'000 281'000 206'200 95'600	1'310'700	324'800	1'296'665	338'835
34999.00	Intérêts passifs - historique MCH1		1'310'700		1'296'665	
39 39400.00		373'300 373'300	457'100	-83'800	393'237	-19'937
	Imputations internes - historiques MCH1	010001000	457'100	401000	393'237	4401400
	Revenus financiers Revenus bruts PF Revenus des biens - historique MCH1	-2'320'000 -2'320'000	-2'360'000 -2'360'000	40'000	-2'436'468 -2'436'468	116'468
44000.00	Nevertus des biens Historique Weith		2 000 000		2 400 400	
5601	Domaines Charges Revenus	-14'000 25'700 -39'700	4'700 58'300 -53'600	-18'700 -32'600 13'900	11'872 65'955 -54'083	-25'872 -40'255 14'383
31 31999.00	Charges de biens et services et autres charg Biens, services et marchandises - historique MC		35'300 35'300	-35'300	36'029 36'029	-36'029
33 33999.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements - historique MCH1		19'600 19'600	-19'600	26'280 26'280	-26'280
34391.00 34394.00	Charges financières Entretien des immeubles, courant Electricité Assurances PF Frais de gérance	25'700 18'000 2'000 3'200 2'500		25'700		25'700
39 39999.00	Imputations internes Imputations internes - historiques MCH1		3'400 3'400	-3'400	3'646 3'646	-3'646
44	Revenus financiers	-39'700	-53'600	13'900	-54'083	14'383
	Revenus bruts PF Revenus des biens - historique MCH1	-39'700	-53'600		-54'083	
5602	Terrains Charges Revenus	-19'300 22'700 -42'000	-19'300 22'700 -42'000	0 0 0	-33'583 21'124 -54'707	14'283 1'576 12'707
31 31999.00	Charges de biens et services et autres charg Biens, services et marchandises - historique MC		20'200 20'200	-20'200	18'892 18'892	-18'892
34395.00	Charges financières Assurances PF Frais de gérance Prestations de tiers PF	22'700 200 2'500 20'000		22'700		22'700



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	Imputations internes Imputations internes - historiques MCH1		2'500 2'500	-2'500	2'232 2'232	-2'232
= =	Revenus financiers Revenus bruts PF	-42'000	-42'000	0	-54'707	12'707
	Revenus des biens - historique MCH1	-42'000	-42'000		-54'707	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	TERRAINS DE SPORTS Charges Revenus	1'250'930 1'874'580 -623'650	1'142'160 1'751'660 -609'500	108'770 122'920 -14'150	5'720'654 6'403'341 -682'687	-4'469'724 -4'528'761 59'037
5700	Secrétariat sports et loisirs Charges Revenus	53'500 53'500 0	0 0 0	53'500 53'500 0	0 0 0	53'500 53'500 0
	Charges de transfert Subventions sociétés sportives Téléski Le Locle Sommartel SA	53'500 23'500 30'000		53'500		53'500
5701	Piscine et patinoire Charges Revenus	932'130 1'123'830 -191'700	888'410 1'071'810 -183'400	43'720 52'020 -8'300	5'376'894 5'574'608 -197'714	-4'444'764 -4'450'778 6'014
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30900.00 30990.00	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel Autres charges de personnel Charges de personnel - historique MCH1	553'000 448'900 23'700 4'900 47'300 13'700 9'300 5'000 200	515'300 515'300	37'700	521'250 521'250	31'750
31010.04 31010.12 31010.13 31020.01 31110.00 31200.00 31200.02 31300.01 31300.02 31300.14 31340.00 31370.02 31370.04 3140.00 31510.00 31580.00 31700.00 31900.01 31900.04	Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones Alarmes, sécurité et surveillance Assurances Taxes véhicules	331'820 14'000 1'600 14'000 1'000 1'800 12'750 32'000 74'000 80'000 1'600 180 1'700 4'000 8'700 130 6'100 50'000 20'000 4'500 1'800 600 100 750 510	399'610	-67'790	374'326 374'326	-42'506
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du	187'700 146'200 41'500	154'600	33'100	157'804	29'896
	Amortissements - historique MCH1		154'600	1'510	157'804 4'500'000	_/\'\\Q\\'\\\Q\\
35110.02	Attributions aux fonds et financements spéci Attribution réserve CP fonctions pénibles Attributions aux financements spéciaux	1'510		1 510	4'500'000	-4'498'490
39100.05	Imputations internes Prêt de main-d'oeuvre Traitement des déchets Prestations internes	49'800 10'000 1'300 38'500	2'300	47'500	21'228	28'572



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	2013	2'300		21'228	
42400.18 42500.03	Taxes Produits des entrées piscine (TVA 3.7%) Produits des entrées patinoire (TVA 3.7%) Vente produits divers Récupérations diverses PA	-164'700 -132'000 -30'000 -2'500 -200	-161'400	-3'300	-170'815	6'115
	Contributions et part à des recettes sans affect		-161'400		-170'815	
44720.00	Revenus financiers Location de la piste (TVA 3.7%) Facturation locations	-27'000 -3'000 -24'000	-22'000	-5'000	-26'899	-101
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-22'000		-26'899	
5702	Bâtiment vestiaires du communal Charges Revenus	23'450 23'450 0	18'000 18'000 0	5'450 5'450 0	14'185 14'185 0	9'265 9'265 0
31200.00 31200.01 31200.02 31340.00 31440.00 31580.00	Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai		13'300	150	9'485	3'965
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		13'300		9'485	
33006.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, biens meubles PA du	10'000 4'700 5'300	4'700	5'300	4'700	5'300
33999.00	Amortissements - historique MCH1		4'700		4'700	
5703	Terrains de sports Charges Revenus	202'800 202'800 0	197'850 197'850 0	4'950 4'950 0	298'016 298'016 0	-95'216 -95'216 0
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	75'100 60'400 3'200 700 7'600 1'900 1'300	73'000	2'100	74'786	314
		4071700		451550		051405
31200.00 31200.01 31200.02 31340.00 31400.00 31400.01 31610.00	Charges de biens et services et autres charg. Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Assurances Entretien des terrains Entretien de la Piste Vita Location, frais d'utilisation de matériel, machines. Frais de déplacements et divers	127'700 16'000 1'700 3'700 5'000 250 74'000 25'000 2'000 50	112'150	15'550	153'195	-25'495
	Biens, services et marchandises - historique MC		112'150		153'195	
33 33999.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements - historique MCH1		12'300 12'300	-12'300	70'035 70'035	-70'035
39 39999.00	Imputations internes Imputations internes - historiques MCH1		400 400	-400		0
5704	Pistes de fond Charges	29'850 29'850	29'300 29'300	550 550	30'772 30'772	-922 -922



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	Revenus	0	0	0	0	0
31200.01 31340.00 31370.02 31400.02	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Electricité Assurances Taxes véhicules Entretien des pistes de fonds et raquettes	29'850 100 300 250 200 29'000	29'300	550	30'772	-922
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		29'300		30'772	
5705	Stand de tir Charges Revenus	7'050 8'450 -1'400	6'600 8'000 -1'400	450 450 0	2'869 4'219 -1'350	4'181 4'231 -50
31440.00	Assurances Entretien des immeubles	8'450 500 1'950 6'000	8'000	450	4'219	4'231
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		8'000		4'219	
44 44700.05	Revenus financiers Contribution Commission de tir	-1'400 -1'400	-1'400	0	-1'350	-50
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-1'400		-1'350	
5706	Halle polyvalente	0	0	0	-1	1
	Charges Revenus	425'550 -425'550	419'700 -419'700	5'850 -5'850	478'337 -478'338	-52'787 52'788
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel d'entretien Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	206'700 164'600 2'300 8'800 1'800 20'600 5'100 3'500	204'700 204'700	2'000	198'649 198'649	8'051
31 31010.02 31010.04 31110.00 31200.00 31200.01 31200.02 31300.02 31340.00 31440.03 31510.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Mobilier, machines et outils Chauffage Electricité	127'150 3'000 200 5'500 39'000 15'000 8'000 1'200 11'650 1'000 30'000 10'000 2'500 100	125'500	1'650	190'174	-63'024
	Biens, services et marchandises - historique MC		125'500		190'174	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	78'900 78'900	76'900 76'900	2'000	76'850 76'850	2'050
39 39100.05 39300.00	Imputations internes Traitement des déchets Frais de gestion Imputations internes - historiques MCH1	12'800 800 12'000	12'600	200	12'664	136
42	Taxes	-135'750	-104'040	-31'710	-118'095	-17'655
42400.08 42600.01	Part CIFOM frais exploitation Récupérations diverses PA	-134'750 -1'000		3 v		300
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect		-104'040		-118'095	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
44 44720.00	Revenus financiers Facturation locations	-30'000 -30'000	-30'000	0	-31'107	1'107
	Revenus des biens - historique MCH1	33 333	-30'000		-31'107	
	Imputations internes Part sociétés et manifestations Part Ecoles frais d'exploitation	-259'800 -151'480 -108'320	-285'660	25'860	-329'136	69'336
	Imputations internes - historique MCH1	-100 320	-285'660		-329'136	
5707	Batiment camping Charges Revenus	2'150 7'150 -5'000	2'000 7'000 -5'000	150 150 0	-2'081 3'204 -5'285	4'231 3'946 285
31440.00	Charges de biens et services et autres charg Electricité Assurances Entretien des immeubles Biens, services et marchandises - historique MC	2'650 200 450 2'000	2'500 2'500	150	284	2'366
33 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	4'500 4'500	4'500 4'500	0	2'920 2'920	1'580
44 44720.00	Revenus financiers Facturation locations	-5'000 -5'000	-5'000	0	-5'285	285
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-5'000		-5'285	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	Charges Revenus	648'910 1'309'700 -660'790	674'900 1'015'900 -341'000	-25'990 293'800 -319'790	647'408 987'877 -340'469	1'502 321'823 -320'321
5800	Daniel-Jeanrichard 38 Charges Revenus	-30'350 30'950 -61'300	-30'700 30'600 -61'300	350 350 0	-34'314 27'066 -61'380	3'964 3'884 80
31200.02 31300.14 31340.00 31440.00 31580.00	Alarmes, sécurité et surveillance Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai	16'150 400 800 1'900 2'150 10'000 900	15'800	350	12'266	3'884
33	Biens, services et marchandises - historique MC Amortissements du patrimoine administratif Amortissements - historique MCH1		15'800 14'800 14'800	-14'800	12'266 14'800 14'800	-14'800
34	Charges financières Entretien des immeubles, gros oeuvre	14'800 14'800	14 800	14'800	14 000	14'800
44 44720.00	Revenus financiers Facturation locations	-19'100 -19'100	-19'100	0	-19'140	40
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-19'100		-19'140	
	Imputations internes Loyers Bibliothèque de la Ville Imputations internes - historique MCH1	-42'200 -42'200	-42'200 -42'200	0	-42'240 -42'240	40
5801	Casino - Théâtre Charges Revenus	199'950 267'950 -68'000	200'100 271'100 -71'000	-150 -3'150 3'000	215'350 284'619 -69'269	-15'400 -16'669 1'269
30100.03 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Traitement du personnel d'entretien Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	79'200 43'600 20'300 3'400 700 7'900 2'000 1'300	77'100	2'100	75'821 75'821	3'379
31200.00 31200.01 31200.02 31300.00 31340.00 31440.00 31510.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Prestations de tiers Assurances Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC		98'700 98'700	-1'250	79'708	17'742
33	Amortissements du patrimoine administratif	91'200	98 700 95'200	-4'000	129'090	-37'890
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	91'200	95'200		129'090	
	Imputations internes Traitement des déchets Imputations internes - historiques MCH1	100 100	100 100	0		100
44	Revenus financiers Loyers des bâtiment PA	-68'000 -30'000	-71'000	3'000	-69'269	1'269



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-38'000	-71'000		-69'269	
5802	Hôtel de Ville Charges Revenus	256'510 294'950 -38'440	255'500 289'500 -34'000	1'010 5'450 -4'440	253'658 287'738 -34'080	2'852 7'212 -4'360
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel d'entretien Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	134'500 108'500 5'800 1'200 13'300 3'400 2'300	131'800 131'800	2'700	130'231 130'231	4'269
31200.00 31200.01 31200.02 31300.14 31340.00 31440.00 31500.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Alarmes, sécurité et surveillance Assurances Entretien des immeubles Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC	107'250 2'500 44'000 13'000 2'500 6'000 20'250 15'000 2'000	104'500 104'500	2'750	104'341 104'341	2'909
33 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	51'700 51'700	51'700	0	51'630	70
	Amortissements - historique MCH1		51'700		51'630	
	Imputations internes Traitement des déchets Imputations internes - historiques MCH1	1'500 1'500	1'500 1'500	0	1'536 1'536	-36
44 44710.00	Revenus financiers Facturation appartement de service	-7'000 -7'000	-7'000	0	-7'080	80
	Revenus des biens - historique MCH1		-7'000		-7'080	
49 49200.00 49999.00	Imputations internes Loyers internes PA Imputations internes - historique MCH1	-31'440 -31'440	-27'000 -27'000	-4'440	-27'000 -27'000	-4'440
5803	Marie-Anne-Calame 6-10 Charges Revenus	0 261'700 -261'700	93'200 154'100 -60'900	-93'200 107'600 -200'800	77'612 139'592 -61'980	-77'612 122'108 -199'720
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel d'entretien Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	79'200 64'600 3'400 700 7'100 2'000 1'400	44'500 44'500	34'700	49'916 49'916	29'284
31200.00 31200.01 31200.02 31300.14 31340.00 31440.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Alarmes, sécurité et surveillance Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC	65'500 1'000 28'000 7'000 2'000 3'000 9'100 12'000 3'400	24'600 24'600	40'900	18'296 18'296	47'204



	Classification institutionelle	Budget 2015		Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
33 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	117'000 117'000		32'000	71'380	45'620
	Amortissements - historique MCH1		85'000		71'380	
44 44999.00	Revenus financiers Revenus des biens - historique MCH1			0	-1'080 -1'080	1'080
49 49200.02	Imputations internes Loyers Musée des Beaux-Arts	-261'700 -261'700		-200'800	-60'900	-200'800
	Imputations internes - historique MCH1		-60'900		-60'900	
5804	Château des Monts	0	26'100	-26'100	15'641	-15'641
	Charges Revenus	113'250 -113'250		10'350 -36'450	92'441 -76'800	20'809 -36'450
31010.04 31110.00 31200.00 31200.01 31200.02 31300.14 31340.00 31400.03 31440.00 31510.00 31580.00	Alarmes, sécurité et surveillance Assurances Entretien des abords et parcs Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai			10'650	67'381	17'569
	Biens, services et marchandises - historique MC		74'300			
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	28'300 28'300		-300	25'060 25'060	3'240
44 44710.00	Revenus financiers Facturation appartement de service	-9'700 -9'700		-9'700		-9'700
49 49200 01	Imputations internes Loyers Musée d'Horlogerie	-103'550 -103'550	-76'800	-26'750	-76'800	-26'750
	Imputations internes - historique MCH1	100 000	-76'800		-76'800	
5805	Technicum 21 Charges Revenus	139'400 176'400 -37'000	167'700	8'700 8'700 0	119'461 156'421 -36'960	19'939 19'979 -40
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel d'entretien Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	57'200 45'000 1'400 2'400 500 5'600 1'400		1'400	54'075	3'125
31200.00 31200.01 31200.02 31300.14 31340.00 31440.00 31580.00	Alarmes, sécurité et surveillance Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai			-600	54'892	6'308
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		61'800		54'892	



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
33 Amortissements du patrimoine admin 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis 33999.00 Amortissements - historique MCH1		48'900 48'900	7'900	46'360 46'360	10'440
39 Imputations internes 39100.05 Traitement des déchets	1'200 1'200	1'200	0	1'094	106
39999.00 Imputations internes - historiques MCH149 Imputations internes	-37'000	1'200 -37'000	0	1'094 -36'960	-40
49200.07 Part charges de Viteos SA 49999.00 Imputations internes - historique MCH1	-37'000	-37'000		-36'960	
5806 Grande-Rue 11-13	83'400	0	83'400	0	83'400
Charges Revenus	164'500 -81'100	0 0	164'500 -81'100	0 0	164'500 -81'100
31 Charges de biens et services et autre: 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoy 31200.00 Chauffage 31200.01 Electricité 31200.02 Eau 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance 31340.00 Assurances 31440.00 Entretien des immeubles 31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats	rage 500 20'000 5'000 2'000 3'000 5'000 15'000		52'400		52'400
33 Amortissements du patrimoine admin 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis			112'100		112'100
44 Revenus financiers 44720.00 Facturation locations	-32'000 -32'000		-32'000		-32'000
49 Imputations internes 49200.00 Loyers internes PA	-49'100 -49'100		-49'100		-49'100



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	Charges Revenus	84'700 245'100 -160'400	59'600 223'200 -163'600	25'100 21'900 3'200	51'247 205'342 -154'095	33'453 39'758 -6'305
5900	Temple Charges Revenus	90'300 -90'300	0 88'600 -88'600	0 1'700 -1'700	0 82'310 -82'310	0 7'990 -7'990
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel d'entretien Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation	31'800 25'600 1'400 300 3'200 800 500	29'800	2'000	29'438	2'362
31 31010.02 31200.00 31200.01 31200.02 31340.00 31440.00 31500.00 31510.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Electricité Eau Assurances Entretien des immeubles Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC	45'200 500 11'000 2'200 600 10'100 14'000 1'000 5'000 800	29'800 45'500 45'500	-300	29'438 39'592 39'592	5'608
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	13'300 13'300	13'300	0	13'280 13'280	20
	Revenus financiers Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-4'000 -4'000	-4'000 -4'000	0	-4'750 -4'750	750
	Imputations internes Loyers du Temple Imputations internes - historique MCH1	-86'300 -86'300	-84'600 -84'600	-1'700	-77'560 -77'560	-8'740
5901	Centre d'accueil (les Calame 5) Charges Revenus	33'900 62'300 -28'400	37'000 70'400 -33'400	-3'100 -8'100 5'000	33'277 55'549 -22'272	623 6'751 -6'128
30500.00 30500.01 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	15'300 13'700 700 200 400 300	15'200 15'200	100	14'737 14'737	563
31010.02 31100.00 31200.01 31200.02 31300.02 31340.00 31370.03 31440.00 31510.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'exploitation et fournitures Matériel d'entretien et produits de nettoyage Meubles et appareils de bureau Chauffage Electricité Eau Téléphones Assurances Taxes séjour centre d'accueil Entretien des immeubles Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC	37'600 2'100 1'700 2'000 12'000 1'600 3'000 2'300 800 10'000 200 1'600	45'800 45'800	-8'200	31'502 31'502	6'098



	Classification institutionelle	Budget 2015	•	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
33 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	9'400 9'400		0	9'310	90
	Amortissements - historique MCH1		9'400		9'310	
42 42999.00	Taxes Contributions et part à des recettes sans affect		-25'000 -25'000	25'000	-13'872 -13'872	13'872
44720.00	Revenus financiers Facturation appartement de service Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	- 28'400 -8'400 -20'000		-20'000	-8'400 -8'400	-20'000
5902	Col-des-Roches 29-31 Charges Revenus	-2'750 5'950 -8'700	5'700	250 250 0	-3'750 5'010 -8'760	1'000 940 60
31340.00	Charges de biens et services et autres charg Electricité Assurances Entretien des immeubles	2'450 200 1'250 1'000		250	1'510	940
	Biens, services et marchandises - historique MC	1 000	2'200		1'510	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	3'500 3'500		0	3'500	0
	Amortissements - historique MCH1	01700	3'500	•	3'500	00
	Revenus financiers Facturation locations	-8'700 -8'700		0	-8'760	60
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1		-8'700		-8'760	
5903	Hangar des pompes Charges Revenus	0 15'100 -15'100		0 100 -100	0 22'813 -22'813	0 -7'713 7'713
31200.01 31340.00 31440.00	Charges de biens et services et autres charg Chauffage Electricité Assurances Entretien des immeubles Pions parviose et marchandiage historique MC	15'100 6'000 4'800 300 4'000		100	22'813 22'813	-7'713
44	Biens, services et marchandises - historique MC			-100		71742
44720.00	Revenus financiers Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-15'100 -15'100		-100	-22'813 -22'813	7'713
5904	Edicules publics Charges Revenus	43'150 46'050 -2'900	20'500	25'550 25'550 0	15'813 18'753 -2'940	27'337 27'297 40
31200.01 31200.02 31340.00 31440.00 31600.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Electricité Eau Assurances Entretien des immeubles Loyers et fermages Biens, services et marchandises - historique MC	21'050 700 6'500 6'000 650 6'000 1'200		550	18'753 18'753	2'297
39 39100.03	Imputations internes Prêt de main-d'oeuvre	25'000 25'000		25'000		25'000
	Revenus financiers Facturation locations Revenus des biens - historique MCH1	-2'900 -2'900		0	-2'940 -2'940	40



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
5905	Clos aux Vaux Charges Revenus	10'400 25'400 -15'000	8'000 23'000 -15'000	2'400 2'400 0	5'907 20'907 -15'000	4'493 4'493 0
31200.00 31200.02 31340.00 31440.00 31580.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Chauffage Eau Assurances Entretien des immeubles Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Biens, services et marchandises - historique MC	17'300 200 3'500 2'000 1'100 10'000 500	14'900 14'900	2'400	12'887 12'887	4'413
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	8'100 8'100	8'100 8'100	0	8'020 8'020	80
	Revenus financiers Facturation appartement de service Revenus des biens - historique MCH1	-15'000 -15'000	-15'000 -15'000	0	-15'000 -15'000	0



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE Charges Revenus	3'595'110 4'814'610 -1'219'500	3'460'715 4'702'815 -1'242'100	134'395 111'795 22'600	2'883'273 3'913'773 -1'030'500	711'837 900'837 -189'000
6001	Agence AVS Charges Revenus	106'770 160'970 -54'200	118'700 178'200 -59'500	-11'930 -17'230 5'300	91'461 140'382 -48'921	15'309 20'588 -5'279
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	139'900 114'300 6'100 1'300 15'600 200 2'400	166'100	-26'200	130'224	9'676
31 31000.00 31020.03 31030.00 31100.00 31700.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Photocopies Journaux, revues et abonnements Meubles et appareils de bureau Frais de déplacements et divers Biens, services et marchandises - historique MC	2'700 400 500 700 800 300	3'500	-800	1'558	1'142
36 36360.06	Charges de transfert Associations du 3ème Age	5'500 5'500		5'500		5'500
39200.00 39300.01	Imputations internes Informatique Loyers internes Frais administratifs Imputations internes - historiques MCH1	12'870 1'000 11'270 600	8'600	4'270	8'600	4'270
46110.02 46120.05	Revenus de transfert Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle Indemnités gérance AVS - Chômage communes Participation des communes au déficit Dédommagements de coll. publiques et subvent	- 54'200 -20'000 -5'000 -29'200	-59'500 -59'500	5'300	-48'921 -48'921	-5'279
6002	Contrôle des habitants Charges Revenus	167'520 347'520 -180'000	171'700 351'700 -180'000	-4'180 -4'180 0	127'555 391'723 -264'168	39'965 -44'203 84'168
30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	266'000 215'400 4'400 11'500 2'400 27'500 300 4'500	270'700 270'700	-4'700	266'148 266'148	-148
		71520		490		5 07
31020.03 31100.00 31300.01 31300.02 31320.00 31500.00 31580.00 31700.00 31900.04	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Photocopies Meubles et appareils de bureau Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones Honoraires Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Frais de déplacements et divers Cotisations Redevances	7'520 800 300 3'200 500 300 100 520 200 300 1'000 100 200	8'000	-480	6'933	587



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		8'000		6'933	
36010.01	Charges de transfert Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité Dédommagements de coll. publiques et subvent	73'000 50'000 23'000	73'000 73'000	0	118'642 118'642	-45'642
39 39100.15	Imputations internes Prestations internes	1'000 1'000		1'000		1'000
42100.01 42100.02 42100.04 42100.05 42100.06	Taxes Autres émoluments Emoluments documents d'identité Emoluments permis pour étrangers Emoluments renseignements Emoluments annonces étrangers Emoluments attestations Contributions et part à des recettes sans affect	-180'000 -1'000 -35'000 -100'000 -8'000 -17'000 -19'000	-180'000 -180'000	0	-264'168 -264'168	84'168
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises Charges Revenus	85'670 577'170 -491'500	101'700 638'500 -536'800	-16'030 -61'330 45'300	55'906 472'891 -416'985	29'764 104'279 -74'515
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	482'900 396'500 21'200 4'400 51'900 600 8'300	560'400 560'400	-77'500	399'945 399'945	82'955
31010.01 31020.03 31030.00 31300.00 31300.05 31300.06 31500.00 31580.00 31700.00 31900.04 31920.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériaux, bois, plants, fleurs Photocopies Journaux, revues et abonnements Prestations de tiers Téléphones Frais de poursuites et recouvrements Frais encaissements des cartes de crédit Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Frais de déplacements et divers Pertes sur débiteurs Cotisations Redevances Biens, services et marchandises - historique MC	37'700 7'000 7'000 500 300 1'000 100 3'500 200 650 350 1'500 800 450 20'650	33'600	4'100	29'147 29'147	8'553
33 33999.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements - historique MCH1		200 200	-200	772 772	-772
36	Charges de transfert	5'000	3'000	2'000	4'760	240
	Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages Dédommagements de coll. publiques et subvent	5'000	3'000		4'760	
39100.18 39200.00 39300.01	Imputations internes Informatique Maintenance logiciel Zivis Loyers internes Frais administratifs Imputations internes - historiques MCH1	51'570 7'000 5'400 20'170 19'000	41'300 41'300	10'270	38'267 38'267	13'303
42	Taxes	-250'000	-250'000	0	-259'262	9'262
42100.00	Autres émoluments Contributions et part à des recettes sans affect	-250'000	-250'000	·	-259'262	
44	Revenus financiers			0	-3	3



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	2013	2014		-3	
46 46120.00	Revenus de transfert Contributions d'autres communes	-241'500 -241'500	-286'800	45'300	-157'720	-83'780
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent		-286'800		-157'720	
6004	Office du travail Charges Revenus	975'200 1'010'200 -35'000	962'955 967'955 -5'000	12'245 42'245 -30'000	942'394 972'394 -30'000	32'806 37'806 -5'000
30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00	Charges de personnel Traitement du personnel Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Charges de personnel - historique MCH1	18'600 15'200 800 200 2'000 100 300	17'800	800	17'388 17'388	1'212
31020.03 31030.00 31100.00 31300.31 31700.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Photocopies Journaux, revues et abonnements Meubles et appareils de bureau Honoraires dentistes (dispensaire) Frais de déplacements et divers	6'100 200 200 300 300 5'000 100	6'500	-400	537	5'563
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		6'500		537	
36110.09 36360.03 36360.12 36360.21 36370.02 36370.03 36370.04 36370.06	Charges de transfert Mesures d'intégration professionnelle Fond d'intégration prof. LACI Subventions sociétés diverses Aide aux chômeurs Subventions projets de Jardins coopératifs d'ins Allocations complémentaires communales AVS Allocations de Noël Actions de secours diverses Sacs déchets enfants 0-3 ans	985'500 230'400 119'600 30'000 7'000 75'000 340'000 130'000 36'500 17'000	943'655	41'845	954'469	31'031
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent		943'655		954'469	
	Taxes Participations dispensaires Contributions et part à des recettes sans affect	-5'000 -5'000	-5'000 -5'000	0		-5'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements	-30'000		-30'000	-30'000	0
	Prélèvement sur fonds de capitaux propres Prélèvements aux financ. spéciaux - historique	-30'000			-30'000	
6005	Sécurité publique Charges	1'053'100 1'505'400	1'001'960 1'456'260	51'140 49'140	592'668 859'748	460'432 645'652
	Revenus	-452'300	-454'300	2'000	-267'080	-185'220
30100.03 30100.10 30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30990.01	Charges de personnel Traitement du personnel administratif Traitement du personnel d'entretien Traitement des patrouilleurs Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Equipement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	670'280 478'600 11'200 60'000 6'700 29'300 6'000 61'900 1'500 11'600 3'480	657'900	12'380	316'731 316'731	353'549
31 31000.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau	767'780 4'180	130'660	637'120	25'222	742'558



CI	lassification institutionelle	Budget	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
04040 00 11	and state of the s	2015	2014		2013	
	atériel d'exploitation et fournitures	540				
	atériel d'entretien et produits de nettoyage ais de véhicules (sans taxes et assurances)	400 4'800				
31020.03 Ph		1'200				
	ournaux, revues et abonnements	760				
	eubles et appareils de bureau	300				
	obilier, machines et outils	200				
31300.00 Pre	estations de tiers	1'250				
31300.01 Fo	orfaits téléphones mobiles	1'020				
	plice cantonale	710'000				
31320.00 Ho		3'500				
31340.00 Ass		900				
31370.00 lmp		750				
	axes véhicules	110				
	ntretien du mobilier et appareils de bureau ntretien de machines, véhicules et outils	500 2'920				
	ntretien de matériel incorporel (contrats de mai	1'650				
	byers et fermages	22'500				
	ais de déplacements et divers	6'700				
31900.01 Fra		400				
	édommagements divers à des tiers	2'000				
31900.04 Co		1'200				
31999.00 Bie	ens, services et marchandises - historique MC		130'660		25'222	
	mortissements du patrimoine administratif	46'800		46'800		46'800
33006.00 Am	nortissements planifiés, biens meubles PA du	46'800				
25 44	tributions our founds at financements ou fai	CIO 40		CI0.40		CI0.40
	tributions aux fonds et financements spéci			6'040		6'040
35110.02 All	tribution réserve CP fonctions pénibles	6'040				
36 Ch	narges de transfert	3'500	667'500	-664'000	517'795	-514'295
	art parcomètres aux CFF	3'500	001 000	004 000	317 733	314 233
	édommagements de coll. publiques et subvent	0 000	667'500		517'795	
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,					
	putations internes	11'000	200	10'800		11'000
39100.05 Tra	aitement des déchets	400				
39200.00 Lo		10'600				
39999.00 lm	putations internes - historiques MCH1		200			
40 D-		001400		001400	201455	01055
	evenus fiscaux	-28'400		-28'400	-30'455	2'055
	exes sur les spectacles exes de matches au loto et de cinéma	-28'000 -400				
	ipôts - historique MCH1	-400			-30'455	
+0000.00 IIII	pots mistorique Morri				00 1 00	
41 Re	evenus régaliens et de concessions	-27'200	-5'700	-21'500	-6'947	-20'253
	axes d'affichage	-2'000				
	axes de permissions tardives	-1'000				
41200.04 Pa	art sur patentes ventes d'alcool	-22'000				
	exes sur appareils automatiques	-2'200				
41999.00 Pa	atentes et concessions - historique MCH1		-5'700		-6'947	
				01400	444000	0.41700
	ixes	-206'700	-203'600	-3'100	-114'978	-91'722
	axe utilisation domaine public	-9'000				
	ervice de police	-400 71000				
42400.24 Pa	écupérations diverses PA	-7'000 -300				
	art sur amendes	-190'000				
	ontributions et part à des recettes sans affect	-190 000	-203'600		-114'978	
4 2000.00 00	ontributions of part a des resettes sans affect		200 000		114370	
44 Re	evenus financiers		-15'000	15'000	-18'468	18'468
	evenus des biens - historique MCH1		-15'000		-18'468	
	·					
	evenus de transfert	-140'000	-140'000	0	-51'834	-88'166
	édommagement canton notif. commandement	-140'000				
46999.00 Dé	édommagements de coll. publiques et subvent		-140'000		-51'834	
	and the second second			401555		=16.5.5
	putations internes	-50'000	-90'000	40'000	-44'398	-5'602
	acturation interne	-50'000	-90'000		-44'398	
45555.00 1111	putations internes - historique MCH1		-90 000		-44 390	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
6006	Signalisation Charges Revenus	168'850 175'350 -6'500	145'700 152'200 -6'500	23'150 23'150 0	131'826 135'172 -3'346	37'024 40'178 -3'154
30 30999.00	Charges de personnel Charges de personnel - historique MCH1		70'070 70'070	-70'070	66'270 66'270	-66'270
31010.04 31010.06 31010.07 31020.01 31110.00 31200.03 31300.00 31340.00 31580.00 31600.00	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'entretien et produits de nettoyage Frais de véhicules (sans taxes et assurances) Matériel d'exploitation et fournitures refacturées Matériel de signalisation Publications et insertions Mobilier, machines et outils Energie feux de signalisation Prestations de tiers Assurances Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Loyers et fermages Biens, services et marchandises - historique MC	66'850 800 10'000 4'000 17'000 5'000 2'800 5'500 2'500 3'100 10'000 6'150	57'330 57'330	9'520	44'557 44'557	22'293
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, biens meubles PA du Amortissements - historique MCH1	24'500 24'500	24'800 24'800	-300	24'345 24'345	155
39 39100.03	Imputations internes Prêt de main-d'oeuvre	84'000 84'000		84'000		84'000
	Revenus régaliens et de concessions Taxes de marchés Patentes et concessions - historique MCH1	-1'500 -1'500	-1'500 -1'500	0	-1'770 -1'770	270
	Taxes Réparations, remboursements Contributions et part à des recettes sans affect	-5'000 -5'000	-5'000 -5'000	0	-1'576 -1'576	-3'424
6007	Service d'incendie et de secours Charges Revenus	1'038'000 1'038'000 0	958'000 958'000 0	80'000 80'000 0	941'463 941'463 0	96'537 96'537 0
36220.00	Charges de transfert Part communale au SIS et à l'ECAP Subventions au SIS Dédommagements de coll. publiques et subvent	1'038'000 663'000 375'000	958'000 958'000	80'000	941'463 941'463	96'537



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMB RES MORTUAIRES	207'910	234'800	-26'890	194'893	13'017
	Charges	296'910	316'800	-19'890	281'112	15'798
	Revenus	-89'000	-82'000	-7'000	-86'219	-2'781
6101	Service d'hygiène	10'750	13'900	-3'150	7'460	3'290
	Charges Revenus	10'750 0	13'900 0	-3'150 0	7'460 0	3'290 0
20					-	
	Charges de personnel Formation et perfectionnement du personnel Charges de personnel - historique MCH1	800 800	800 800	0	750 750	50
31	Charges de biens et services et autres charg	9'300	12'500	-3'200	6'091	3'209
-	Fournitures de bureau	100	12 000	0 200	0 00 1	0 200
	Honoraires	300				
	Contrôles champignons	2'800				
	Location de salles Cotisations	6'000 100				
	Biens, services et marchandises - historique MC	100	12'500		6'091	
36	Charges de transfert	650	600	50	619	31
	Lutte campagnols Dédommagements de coll. publiques et subvent	650	600		619	
00000.00	Describing as compact, questioned				0.0	
6102	Cimetière	197'160	220'900	-23'740	193'688	3'472
	Charges	276'160	292'900	-16'740	271'507	4'653
	Revenus	-79'000	-72'000	-7'000	-77'819	-1'181
30	Charges de personnel	147'900	145'600	2'300	144'315	3'585
	Traitement du personnel	84'400				
	Traitement du personnel administratif Allocations complémentaires pour enfants	33'500 2'300				
	Cotisations patronales AVS	6'300				
	Cotisations patronales AC	1'300				
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	14'900				
	Cotisations patronales accidents	2'700				
	Cotisations patronales caisses de compensation	2'500	4.451000		4.44104.5	
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1		145'600		144'315	
31	Charges de biens et services et autres charg	94'250	118'500	-24'250	117'743	-23'493
	Matériaux, bois, plants, fleurs	21'000				
	Matériel d'entretien et produits de nettoyage Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	2'000 2'500				
	Publications et insertions	1'000				
	Mobilier, machines et outils	5'000				
	Electricité	300				
31200.02		3'000				
	Prestations de tiers	2'000				
	Forfaits téléphones mobiles	300				
	Téléphones Frais d'inhumation et d'exhumation	500 5'000				
	Prest. jardinier paysagiste externe	27'000				
	Assurances	450				
	Taxes véhicules	200				
	Entretien des abords et parcs	20'000				
	Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	110'500		117'710	
	Biens, services et marchandises - historique MC		118'500		117'743	
33 33003 00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, autres ouvrages de g	30'500 7'700	26'300	4'200	7'740	22'760
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	22'800				
	Amortissements - historique MCH1		26'300		7'740	
35	Attributions aux fonds et financements spéci	1'510		1'510		1'510
33110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510				



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
39 Imputations internes	2'000	2'500	-500	1'709	291
39100.05 Traitement des déchets 39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	2'000	2'500		1'709	
41 Revenus régaliens et de concessions 41200.06 Concessions 41200.07 Droits de pose monuments 41200.09 Dépôts de cendres	-29'000 -25'000 -2'000 -2'000	-22'000	-7'000	-31'010	2'010
41999.00 Patentes et concessions - historique MCH1		-22'000		-31'010	
42 Taxes 42400.21 Contrats d'entretien des tombes	-50'000 -50'000	-50'000	0	-46'809	-3'191
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect		-50'000		-46'809	
6103 Chambres mortuaires	0	0	0	-6'255	6'255
Charges	10'000	10'000	0	2'145	7'855
Revenus	-10'000	-10'000	0	-8'400	-1'600
31 Charges de biens et services et autres charg 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage 31100.00 Meubles et appareils de bureau 31200.01 Electricité 31440.00 Entretien des immeubles 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	10'000 1'500 3'500 1'500 1'500 2'000	10'000	0	2'145	7'855
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC		10'000		2'145	
44 Revenus financiers 44700.07 Location chambres mortuaires	-10'000 -10'000	-10'000	0	-8'400	-1'600
44999.00 Revenus des biens - historique MCH1		-10'000		-8'400	



	Classification institutionelle	Budget 2015	•	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	DEFENSE PASSIVE	161'100	158'960	2'140	157'822	3'278
	Charges	171'100		-7'860	157'822	13'278
	Revenus	-10'000	-20'000	10'000	0	-10'000
6200	Protection civile	161'100	158'960	2'140	157'822	3'278
0200	Charges	171'100		-7'860	157'822	13'278
	Revenus	-10'000		10'000	0	-10'000
	revenus	10 000	20000	10 000	O	10 000
31	Charges de biens et services et autres charg	700	560	140	588	112
31340.00	Assurances	700				
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC		560		588	
33	Amortissements du patrimoine administratif		14'400	-14'400	14'350	-14'350
33999.00	Amortissements - historique MCH1		14'400		14'350	
0.4		4 41 400		4.414.00		4.41400
34	Charges financières	14'400		14'400		14'400
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	14'400				
35	Attributions aux fonds et financements spéci	10'000	20'000	-10'000		10'000
	Attribution réserve remplacement abris	10'000		.000		10 000
	Attributions aux financements spéciaux	.000	20'000			
36	Charges de transfert	146'000	144'000	2'000	142'884	3'116
36010.05	Participation cantonale protection civile	146'000				
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent		144'000		142'884	
42	Taxes	-10'000		10'000	15'000	-25'000
	Taxes de remplacement abris PC	-10'000			4.510.5.5	
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect		-20'000		15'000	
45	Prélèvements sur les fonds et financements			0	-15'000	15'000
. •	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique			U	-15 000 -15'000	13 000
- 0000.00	i reievernente aux illiane. Speciaux - Ilistolique				- 10 000	



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES Charges Revenus	2'328'480 -2'328'480	0 2'751'840 -2'751'840	0 -423'360 423'360	1 3'420'733 -3'420'732	-1 -1'092'253 1'092'252
7909	Bureau d'observation Charges Revenus	0 2'328'480 -2'328'480	0 2'751'840 -2'751'840	0 -423'360 423'360	1 3'420'733 -3'420'732	-1 -1'092'253 1'092'252
30100.03 30490.01 30500.00 30500.01 30520.00 30530.00 30540.00 30990.00	Charges de personnel Traitement du personnel d'entretien Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS Cotisations patronales AC Cotisations patronales aux caisses de pension Cotisations patronales accidents Cotisations patronales caisses de compensation Formation et perfectionnement du personnel Autres charges de personnel Charges de personnel - historique MCH1	1'450'700 1'140'600 45'600 19'600 63'200 13'000 120'200 9'600 24'900 9'000 5'000	2'011'900 2'011'900	-561'200	1'835'825 1'835'825	-385'125
31 31000.00 31010.00 31010.00 31100.00 31110.00 31200.01 31300.02 31300.03 31300.04 31340.00 31510.00 31510.00 31610.00 31620.00 31700.00	Charges de biens et services et autres charg Fournitures de bureau Matériel d'exploitation et fournitures Matériel d'entretien et produits de nettoyage Journaux, revues et abonnements Meubles et appareils de bureau Mobilier, machines et outils Chauffage Electricité Prestations de tiers Forfaits téléphones mobiles Téléphones Port Alarmes, sécurité et surveillance Assurances TVA Entretien du mobilier et appareils de bureau Entretien de machines, véhicules et outils Entretien de matériel incorporel (contrats de mai Loyers et fermages Location, frais d'utilisation de matériel, machines	81'480 3'200 6'800 1'500	398'512	9'668	388'802 388'802	19'378
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements - historique MCH1	214'300 214'300	214'200 214'200	100	216'300 216'300	-2'000
	Attributions aux fonds et financements spéci Attribution réserve BO Attributions aux financements spéciaux	163'700 163'700	16'128 16'128	147'572	866'156 866'156	-702'456
39100.06 39400.00	Imputations internes Traitement des déchets Taxe de base interne Intérêts Imputations internes - historiques MCH1	91'600 300 500 90'800	111'100 111'100	-19'500	113'650	-22'050
	Taxes Produits des observations (TVA 6.1%) Contributions et part à des recettes sans affect	-2'328'480 -2'328'480	-2'751'840 -2'751'840	423'360	-3'420'732 -3'420'732	1'092'252



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	SI - ECLAIRAGE PUBLIC Charges Revenus	576'700 576'700 0	560'520 560'520 0	16'180 16'180 0	436'403 528'443 -92'040	140'297 48'257 92'040
9110	Eclairage public Charges Revenus	576'700 576'700 0	560'520 560'520 0	16'180 16'180 0	436'403 528'443 -92'040	140'297 48'257 92'040
31300.27	Charges de biens et services et autres charg Achat énergie Mandat Viteos SA TVA non-récupérable	576'700 130'000 404'000 42'700	560'520	16'180	528'443	48'257
31999.00 42 42999.00	Biens, services et marchandises - historique MC Taxes Contributions et part à des recettes sans affect		560'520	0	528'443 -92'040 -92'040	92'040



	Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	SI - SERVICE DE L'EAU Charges Revenus	3'243'800 -3'243'800	3'469'510 -3'469'510	0 -225'710 225'710	-1 4'514'153 -4'514'154	1 -1'270'353 1'270'354
9300	Captage, aduc., uc, réservoirs Charges Revenus	1'453'050 1'453'050 0	1'568'790 1'568'790 0	-115'740 -115'740 0	1'145'886 1'577'675 -431'789	307'164 -124'625 431'789
	Charges de biens et services et autres charg Mandat Viteos SA Biens, services et marchandises - historique MC	1'021'250 1'021'250	1'140'000 1'140'000	-118'750	1'140'000 1'140'000	-118'750
33	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, aménagement des ea	311'000	304'950	6'050	303'350	7'650
	Amortissements - historique MCH1		304'950		303'350	
	Charges de transfert Dédommagements aux agriculteurs Dédommagements de coll. publiques et subvent	3'800 3'800	3'500 3'500	300	3'740 3'740	60
			1 20'340	-3'340	130'585	-13'585
39 39400.00		117'000 117'000		-3 340		-13 383
	Imputations internes - historiques MCH1		120'340		130'585	
42 42999.00	Taxes Contributions et part à des recettes sans affect			0	-431'789 -431'789	431'789
9301	Distributions eau	-1'825'800	-1'969'320	143'520	-1'421'589	-404'211
	Charges Revenus	1'418'000 -3'243'800	1'500'190 -3'469'510	-82'190 225'710	2'546'238 -3'967'827	-1'128'238 724'027
	Charges de biens et services et autres charg Mandat Viteos SA Pertes sur débiteurs	861'000 860'000 1'000	960'000	-99'000	963'000	-102'000
	Biens, services et marchandises - historique MC		960'000		963'000	
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, aménagement des ea	386'000 386'000	365'130 365'130	20'870	350'530 350'530	35'470
	Amortissements - historique MCH1		303 130	_		410001000
35 35999.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux			0	1'062'286 1'062'286	-1'062'286
39 39400.00	Imputations internes Intérêts	171'000 171'000	175'060	-4'060	170'422	578
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1		175'060		170'422	
42500.05	Taxes Taxe de base eau Vente d'eau	-2'905'000 -750'000 -2'150'000	-3'383'100	478'100	-3'917'890	1'012'890
	Récupérations diverses PA Contributions et part à des recettes sans affect	-5'000	-3'383'100		-3'917'890	
45 45100.01	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvement réserve eau	-277'800 -277'800	-46'410	-231'390		-277'800
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique		-46'410			
46	Revenus de transfert Participation SEVAB	-61'000 -61'000	-40'000	-21'000	-49'937	-11'063
	Dédommagements de coll. publiques et subvent		-40'000		-49'937	
9302	Branchements et compteurs d'eau Charges Revenus	372'750 372'750 0	400'530 400'530 0	-27'780 -27'780 0	275'702 390'240 -114'538	97'048 -17'490 114'538
31	Charges de biens et services et autres charg	268'750	300'000	-31'250	300'000	-31'250



Classification institutionelle	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
31300.27 Mandat Viteos SA	268'750				
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC		300'000		300'000	
33 Amortissements du patrimoine administratif 33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ea 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du		60'760	1'240	53'760	8'240
33999.00 Amortissements - historique MCH1		60'760		53'760	
39 Imputations internes 39400.00 Intérêts	42'000 42'000	39'770	2'230	36'480	5'520
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1		39'770		36'480	
42 Taxes 42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect			0	-114'538 -114'538	114'538



	Classification institutionelle	Budget 2015	•	Ecarts	Comptes 2013	Ecarts
	ADMINISTRATION VITEOS SA Charges Revenus	-1'711'490 446'310 -2'157'800	426'900	-77'890 19'410 -97'300	-1'904'707 486'909 -2'391'616	193'217 -40'599 233'816
9900	Viteos S.A. Charges Revenus	-1'711'490 446'310 -2'157'800	426'900	-77'890 19'410 -97'300	-1'904'707 486'909 - 2'391'616	193'217 -40'599 233'816
31 31999.00	Charges de biens et services et autres charg Biens, services et marchandises - historique MC			0	162 162	-162
	Attributions aux fonds et financements spéci Attribution réserve CP fonctions pénibles Attributions aux financements spéciaux	1'510 1'510	10'000 10'000	-8'490	10'000 10'000	-8'490
39 39100.19 39100.20 39100.30 39200.01 39400.00	Imputations internes Frais de conciergerie Frais d'accueil Mandat administrateur Viteos SA Location Technicum 21	444'800 71'100 1'700 45'000 37'000 290'000	416'900	27'900	476'747	-31'947
42400.07 42400.20	Taxes Facturation conciergerie Facturation accueil Redevance Contributions et part à des recettes sans affect	-1'122'800 -71'100 -1'700 -1'050'000		274'100	-1'562'166 -1'562'166	439'366
43 43090.02	Revenus divers Mandat administrateur Viteos SA	-45'000 -45'000		-45'000		-45'000
44200.00	Revenus financiers Facturation intérêts Dividende Viteos SA Facturation loyers	-990'000 -290'000 -663'000 -37'000		-326'400	-829'450	-160'550
	Revenus des biens - historique MCH1	-37 000	-663'600		-829'450	

Charges et revenus par nature: tableau agrégé / MCH2

Charges et revenus par nature (en francs)	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013	Différence en frs : B2015 - B2014	Différence en frs : B2015 - C2013	Différence en % : B2015 - B2014	Différence en % : B2015 - C2013
30 Charges de personnel	38'711'290	43'766'190	35'779'185	-5'054'900	+2'932'105	-11.5%	+8.2%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	15'724'560	15'162'849	13'348'160	+561'711	+2'376'400	+3.7%	+17.8%
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'871'500	5'866'640	8'457'946	-995'140	-3'586'446	-17.0%	-42.4%
34 Charges financières	4'057'100	3'932'550	3'805'377	+124'550	+251'723	+3.2%	+6.6%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	385'525	281'091	12'110'755	+104'434	-11'725'230	+37.2%	-96.8%
36 Charges de transfert	20'549'570	18'299'095	15'950'190	+2'250'475	+4'599'380	+12.3%	+28.8%
37 Subventions à redistribuer							
38 Charges extraordinaires							
39 Imputations internes	5'425'670	5'025'202	4'857'861	+400'468	+567'809	+8.0%	+11.7%
Total des charges	89'725'215	92'333'617	94'309'475	-2'608'402	-4'584'260	-2.8%	-4.9%
40 Revenus fiscaux	45'546'400	47'188'500	54'793'701	-1'642'100	-9'247'301	-3.5%	-16.9%
41 Revenus régaliens et de concessions	63'700	35'500	45'744	+28'200	+17'956	+79.4%	+39.3%
42 Taxes	14'947'150	16'207'180	18'409'895	-1'260'030	-3'462'745	-7.8%	-18.8%
43 Revenus divers	157'500			+157'500	+157'500		
44 Produits financiers	4'197'890	3'871'490	4'177'576	+326'400	+20'314	+8.4%	+0.5%
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'417'810	6'735'960	708'683	-5'318'150	+709'127	-79.0%	+100.1%
46 Revenus de transfert	13'273'664	13'720'640	12'416'714	-446'976	+856'950	-3.3%	+6.9%
47 Subventions à redistribuer							
48 Revenus extraordinaires de concessions							
49 Imputations internes	5'425'670	5'025'202	4'857'861	+400'468	+567'809	+8.0%	+11.7%
Total des revenus	85'029'784	92'784'472	95'410'174	-7'754'688	-10'380'390	-8.4%	-10.9%
Résultat net [- = Bénéfice / + = Déficit]	4'695'431	-450'855	-1'100'699				

Natures à deux chiffres MCH2 (indicatifs pour les années antérieures à 2015)

Compte de résultats, présentation MCH2

(en francs)	Budget 2015	Budget 2014	Ecarts B2015 - B2014	Comptes 2013	Ecarts B2015 - C2013
Charges d'exploitation	80'242'445	83'375'865	-3'133'420	85'646'237	-5'403'792
30 Charges de personnel	38'711'290	43'766'190	-5'054'900	35'779'185	2'932'105
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	15'724'560	15'162'849	561'711	13'348'160	2'376'400
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'871'500	5'866'640	-995'140	8'457'946	-3'586'446
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	385'525	281'091	104'434	12'110'755	-11'725'230
36 Charges de transfert	20'549'570	18'299'095	2'250'475	15'950'190	4'599'380
37 Subventions à redistribuer	0	0	0	0	0
Revenus d'exploitation	-75'406'224	-83'887'780	8'481'556	-86'374'737	10'968'513
40 Revenus fiscaux	-45'546'400	-47'188'500	1'642'100	-54'793'701	9'247'301
41 Revenus régaliens et de concessions	-63'700	-35'500	-28'200	-45'744	-17'956
42 Taxes	-14'947'150	-16'207'180	1'260'030	-18'409'895	3'462'745
43 Revenus divers	-157'500	0	-157'500	0	-157'500
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'417'810	-6'735'960	5'318'150	-708'683	-709'127
46 Revenus de transfert	-13'273'664	-13'720'640	446'976	-12'416'714	-856'950
47 Subventions à redistribuer	0	0	0	0	0
Résultat provenant des activités d'exploitation	4'836'221	-511'915	5'348'136	-728'500	5'564'721
34 Charges financières	4'057'100	3'932'550	124'550	3'805'377	251'723
44 Produits financiers	-4'197'890	-3'871'490	-326'400	-4'177'576	-20'314
Résultat provenant de financements	-140'790	61'060	-201'850	-372'199	231'409
Résultat opérationnel	4'695'431	-450'855	5'146'286	-1'100'699	5'796'130
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	0	0	0	0	0
Résultat extraordinaire	0	0	0	0	0
Résultat total, compte de résultats	4'695'431	-450'855	5'146'286	-1'100'699	5'796'130

Remarques:

⁻ La répartition par nature des années antérieures à 2015 est indicative.

⁻ Les imputations internes qui se montent à 10'851'340 francs (39 et 49 additionnés) ne figurent plus dans le compte de résultats avec le MCH2.

⁻ Cette nouvelle présentation à trois niveaux de résultats met en évidence le résultat provenant des activités d'exploitation et de financements qui constituent le résultat opérationnel, et le résultat extraordinaire. Le résultat total ou compte de résultats est l'addition des résultats opérationnel et extraordinaires.

Charges et revenus par fonction / MCH2

Charges et revenus par fonction	BUDGE	T 2015	BUDGET 2014		COMPTES 2013	
(en francs)	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
Désignation						
0 Administration Générale	5'847'950	799'540	22'183'246	58'767'810	20'459'261	59'835'053
0110 Législatif	42'500		688'200	25'100	719'494	16'936
0120 Exécutif	1'183'650	45'360	1'188'700	700	1'248'236	31'435
0210 Administration des finances et des contributions	626'980	105'900	13'336'796	52'437'670	15'380'714	59'123'572
0220 Services généraux, autres	2'821'810	420'040	6'067'650	6'157'040	2'251'536	501'893
0290 Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	1'173'010	228'240	901'900	147'300	859'282	161'217
1 Ordre et sécurité publique	3'718'690	906'400	3'612'120	1'216'200	2'855'689	981'156
1110 Police	1'555'400	199'700	1'456'260	454'300	859'749	267'079
1400 Questions juridiques (en général)	347'520	180'000	351'700	180'000	391'722	264'168
1406 Office régional de l'état civil	577'170	491'500	638'500	536'800	472'891	416'985
1500 Service du feu (en général)	15'100	15'100	15'000	15'000	22'813	22'813
1506 Service du feu, organisation régionale	1'038'000		958'000		941'463	
1610 Défense militaire	14'400	10'100	13'700	10'100	9'229	10'110
1626 Organisation régionales de protection civile	171'100	10'000	178'960	20'000	157'822	
2 Formation	21'861'690	10'834'700	23'598'460	11'065'650	21'158'968	10'359'021
2111 Cycle élémentaire	4'042'730	2'278'600	5'495'145	2'243'700	3'283'693	1'814'548
2120 Degré primaire	5'753'080	3'126'700	7'688'735	3'072'800	7'282'095	3'249'553
2130 Degré secondaire	5'597'810	3'577'300	7'940'880	3'921'100	8'163'345	3'629'522
2140 Ecoles de musique	296'500	17'700	227'550	22'700	221'043	21'370
2170 Bâtiments scolaires	3'830'920	1'518'900	1'590'900	1'590'900	1'401'225	1'401'225
2190 Direction et administration des écoles	1'476'150		380'400		527'687	24'000
2192 Ecole obligatoire, autres	695'200	333'200	214'450	214'450	217'492	217'492
2300 Formation professionnelle initiale	169'300		60'400		62'387	1'313
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	8'376'245	2'704'170	6'989'840	2'366'650	11'262'979	1'614'369
3110 Musées et arts plastiques	2'630'170	1'415'620	2'120'300	1'120'950	1'889'278	277'894
3120 Conservation des monuments historiques et protection du paysage	662'780	247'500	626'950	247'500	591'385	253'160
3210 Bibliothèques	811'525	98'800	828'170	99'200	776'150	103'972
3220 Concerts et théâtre	514'950	95'000	271'100	71'000	284'620	69'269
3290 Culture, non mentionné ailleurs	580'200	35'000	495'100	31'000	515'584	70'293
3410 Sports	2'060'460	617'250	1'736'660	603'100	6'395'918	676'051
3420 Loisirs	909'260	87'000	708'860	105'300	620'917	81'421
3500 Eglises et affaires religieuses	194'900	90'300	202'700	88'600	189'128	82'310
3501 Eglise catholique	12'000					
4 Santé	1'450'210	811'900	5'866'604	813'300	5'229'814	781'880
4330 Service médical des écoles	892'735	402'400		402'100	839'444	386'707
4331 Service dentaire scolaire	536'725	409'500	530'550	411'200	427'935	395'173

Charges et revenus par fonction / MCH2

Charges et revenus par fonction (en francs)			BUDGET 2015 CHARGES REVENUS		BUDGET 2014 CHARGES REVENUS		COMPTES 2013 CHARGES REVENUS	
Désignation		0111111020		0111111020				
4340 Contrôle des denrées alir	nentaires	10'750		13'900		7'460		
4900 Santé publique, non men	tionné ailleurs	10'000		4'297'184		3'954'976		
5 Sécurité sociale		11'212'330	1'714'200	6'142'325	865'500	4'345'007	1'100'435	
5110 Assurance-maladie		1'592'900						
5310 Assurance-vieillesse et si	, ,	155'470	54'200	178'200	59'500	140'382	48'921	
5320 Prestations complémenta	ires à l'AVS	340'000		967'955	5'000	972'394	30'000	
5350 Prestations de vieillesse		5'500						
5410 Allocations familiales		80'400						
5430 Avance et recouvrement	•	14'200						
5440 Protection de la jeunesse	e (en général)	5'000		5'000				
5444 Animation de jeunesse		364'290		203'320		55'709		
5450 Prestations aux familles (en général)	43'000	5'000					
5451 Crèches et garderies		3'902'070	1'220'000	3'300'750	440'000	2'079'992	562'784	
5520 Prestations aux chômeurs	S	350'000						
5590 Chômage, non mentionne	é ailleurs	320'800	30'000					
5720 Aide matérielle légale		3'697'190	405'000	1'487'100	361'000	1'096'530	458'730	
5721 Aide matérielle à bien pla	ire	130'000						
5796 Guichets sociaux régiona	ux	141'510						
5920 Actions d'entraide dans le	e pays	70'000						
6 Transports		6'761'060	453'320	5'249'540	438'120	5'090'248	528'310	
6150 Routes communales		5'476'610	351'320	5'189'820	426'620	5'090'248	528'310	
6155 Places de stationnement			7'000					
6220 Trafic régional		1'109'650	12'000	59'720	11'500			
6230 Trafic d'agglomération		25'000						
6290 Transports publics, non n	nentionné ailleurs	79'800	83'000					
6320 Aviation et navigation spa		70'000						
7 Protection de l'environr	nement et aménagement du territoire	10'528'965	7'265'210	10'111'502	7'347'202	14'857'488	9'096'431	
7106 Service régional des eaux		3'243'800	3'243'800	3'469'510	3'469'510	4'514'153	4'514'153	
7202 Stations d'épuration des e		1'808'010	1'808'010	1'694'092	1'694'092	1'839'633	1'839'633	
7203 Traitement des eaux clair		993'800		756'000	20'000	497'167		
7301 Gestion des déchets mér	nages	1'919'495	1'485'750	1'778'450	1'361'750	1'901'756	1'485'555	
7303 Gestion des déchets entr	· ·	560'250	560'250	541'450	541'450	587'905	587'905	
7710 Cimetières, crématoires	•	311'560	104'000	325'900	97'000	294'558	101'219	
7791 Toilettes publiques		46'050	2'900	20'500	2'900	18'753	2'940	
7900 Aménagement du territoir	re (en général)	1'646'000	60'500		160'500	5'203'564	565'026	
	· · · /							

Charges et revenus par fonction / MCH2

Charges et revenus par fonction	BUDGE	T 2015	BUDGET 2014		COMPTE	ES 2013
(en francs)	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
Désignation						
8 Economie publique	4'113'300	5'208'144	4'225'250	5'504'540	4'813'755	6'464'818
8200 Sylviculture	829'410	671'864	946'410	692'200	803'339	652'470
8400 Tourisme	313'000					
8500 Industrie, artisanat et commerce	2'328'480	2'328'480	2'751'840	2'751'840	3'420'732	3'420'732
8506 Promotion économique régionale	196'100	50'000	100'100		102'776	
8710 Electricité (en général)	446'310	2'157'800	426'900	2'060'500	486'909	2'391'616
9 Finances et impôts	15'854'775	54'332'200	4'354'730	4'399'500	4'236'265	4'648'702
9100 Impôts communaux généraux	41'000	45'550'000				
9101 Impôts spéciaux		31'400				
9300 Péréquation financière et compensation des charges	9'193'000	2'300'000				
9500 Quotes-parts, autres		214'200				
9610 Intérêts	2'332'000	1'721'100				
9620 Frais d'émission	12'000					
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	2'008'800	2'320'000	2'260'800	2'360'000	2'102'207	2'436'468
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	48'400	81'700	81'000	95'600	87'078	108'790
9950 Charges et revenus neutres	2'219'575	2'113'800	2'012'930	1'943'900	2'046'981	2'103'444
Total des charges / revenus	89'725'215.00	85'029'784.00	92'333'617.00	92'784'472.00	84'472.00 94'309'475.40 95	
Résultat net [- = Bénéfice / + = Déficit]	= Bénéfice / + = Déficit] 4'695'431.00 -450'855.00		150'855.00 -1'100'698.92		698.92	

Fonctionnelle à quatre chiffres MCH2 (indicatifs pour les années antérieures à 2015)

TABLEAU RÉCAPITULATIF DU BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2015

		DÉPENSES 2015	RECETTES 2015	INVESTISSEMENTS NETS EN 2015
INVESTI	SSEMENTS NETS TOTAUX 2015	17'200'000	2'735'500	14'464'500
INVESTI	SSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX 2015	16'465'000	1'735'500	14'729'500
	INVESTISSEMENTS BUDGÉTAIRES PATRIMOINE ADMINISTRATIF INVESTISSEMENTS EXTRA-BUDGÉTAIRES DÉJÀ VOTÉS PATRIMOINE ADMINISTRATIF INVESTISSEMENTS EXTRA-BUDGÉTAIRES À DEMANDER PATRIMOINE ADMINISTRATIF	4'003'000 1'773'000 10'689'000	41'500 100'000 1'594'000	3'961'500 1'673'000 9'095'000
INVESTI	SSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX 2015	735'000	1'000'000	-265'000
	INVESTISSEMENTS BUDGÉTAIRES PATRIMOINE FINANCIER INVESTISSEMENTS EXTRA-BUDGÉTAIRES DÉJÀ VOTÉS PATRIMOINE FINANCIER INVESTISSEMENTS EXTRA-BUDGÉTAIRES À DEMANDER PATRIMOINE FINANCIER	400'000 335'000 0	0 1'000'000 0	400'000 -665'000 0
RÉPART	TITION DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE	17'200'000	2'735'500	14'464'500
50100 50310 50320 50350 50400 50600 52900 70000 70400	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL DU TRAITEMENT DES EAUX USÉES AUTRES OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL TERRAINS BÂTIS BIENS MOBILIERS AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES TERRAINS PF TERRAINS BÂTIS PF	3'960'000 1'057'000 1'490'000 165'000 6'997'000 1'591'000 1'205'000 335'000 400'000	590'000 0 254'000 0 865'000 26'500 0 1'000'000	3'370'000 1'057'000 1'236'000 165'000 6'132'000 1'564'500 1'205'000 -665'000 400'000

	DÉSIGNATION		DATE / ANNEE	CRÉDIT D'INVE TOT (Crédit d'en	TAL .	INVESTISSEMENT AU BUDGET 2015 (Tranche annuelle de paiement)	
				DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
1. PATRI	MOINE ADMINISTRATIF						
1.1 INVE	STISSEMENTS SUR CRÉDITS EXTRA-BUDGÉTAIRES <u>DÉJÀ VOTÉS</u>			3'592'000	150'000	1'773'000	100'000
50100	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION			1'125'000	150'000	575'000	100'000
501.018	URBANISME : Voies de bus, mise en place	P (5) 29.01.2014	1'125'000	150'000	575'000	100'000
50320	OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL DU TRAITEMENT DES EAUX USÉES			494'000	0	200'000	0
	STEP: Saignoles, collecteurs eaux claires et usées	P (8) 01.10.2014	494'000		200'000	
50600	BIENS MOBILIERS			238'000	0	238'000	0
506.081	SERVICE DE LA JEUNESSE : Equipement de la nouvelle structure		25.06.2014	4 238'000		238'000	
52900	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1'735'000	0	760'000	0
581.115	STEP: Etude PGEE	P	05.04.200	0 1'000'000		25'000	
581.203	URBANISME : Concours de projet Place du 1er Août et esplanade de la gare		01.10.2014	4 290'000		290'000	
581.204	PISCINE-PATINOIRE : Concours de projet de création de la piscine couverte, vestiaires et annexes au Communal	P (6) 01.10.2014	445'000		445'000	
1.2 INVE	STISSEMENTS SUR CRÉDITS EXTRA-BUDGÉTAIRES À DEMANDER AU CONSEIL GÉNÉRAL			28'289'000	4'764'000	10'689'000	1'594'000
50100	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION			3'660'000	610'000	2'960'000	490'000
	URBANISME: Aménagement de l'esplanade de la gare Réfection de la rue du Crêt-Vaillant (partie centrale) Les Fritillaires, création d'un accès Malpierres-Supérieures (1ère étape), aménagement et équipement nouveau lotissement Aménagement des parcelles communales à proximité de l'Ancienne Poste Bellevue, réfection partie est Amélioration de la sécurité du passage inférieur piétons pont CFF rue de la Côte	P P P (2 P (2	•	900'000 500'000 350'000 770'000 680'000 360'000 100'000	150'000 460'000	200'000 500'000 350'000 770'000 680'000 360'000 100'000	30'000 460'000

	DÉSIGNATION			DATE / ANNEE	CRÉDIT D'INVE TOTA (Crédit d'eng	AL	INVESTISSE BUDGE (Tranche ar paiem	T 2015 nnuelle de
					DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
50310	OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE				652'000	0	652'000	0
	S.I. EAU: Distribution, entretien du réseau Crêt-Vaillant - Reçues / Grand'Rue Distribution, entretien du réseau Georges-Perrenoud - Raya / Auguste-Lambelet Distribution, entretien du réseau Cimetière - entretien du cimetière Distribution, entretien du réseau La Claire	P P P			263'000 158'000 106'000 125'000		263'000 158'000 106'000 125'000	
50320	OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL DU TRAITEMENT DES EAUX USÉES				1'290'000	254'000	1'290'000	254'000
	STEP: Assainissement collecteurs Remplacement des canalisations de la rue du Crêt-Vaillant (partie centrale, système séparatif), EU Fr. 110'000 et EC Fr. 120'000 Malpierres-Supérieures - installation canalisations (système séparatif), EU Fr. 230'000 et EC Fr. 270'000, 2 étapes - dépendra du tracé de la route qui sera défini Les Fritillaires - pose d'une canalisation (en cas de réalisation de la route d'accès) Bellevue, remplacement canalisations partie est (système séparatif), EU Fr. 66'000 et EC Fr. 74'000	P P P	(1)	2014-2016 2014	400'000 230'000 500'000 20'000 140'000	80'000 45'000 100'000 29'000	400'000 230'000 500'000 20'000 140'000	80'000 45'000 100'000 29'000
50400	TERRAINS BÂTIS				22'652'000	3'900'000	5'752'000	850'000
503.154 503.159	GÉRANCE - BÂTIMENTS SCOLAIRES : Collège Daniel-JeanRichard 11, réfection des combles Collège de Beau-Site, rénovation salle de sciences	P P	(7)	2014 2015-2016	692'000 60'000		692'000 60'000	
	PISCINE - PATINOIRE : Piscine couverte et nouveaux vestiaires	Р			21'900'000	3'900'000	5'000'000	850'000
52900	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				35'000	0	35'000	0
	URBANISME : Etude plan de quartier et route Les Saignoles	Р		2014	35'000		35'000	
2. PATRII	MOINE FINANCIER							
2.1 INVES	STISSEMENTS SUR CRÉDITS EXTRA-BUDGÉTAIRES <u>DÉJÀ VOTÉS</u>				3'705'000	3'000'000	335'000	1'000'000
7000	TERRAINS				3'705'000	3'000'000	335'000	1'000'000
500.006 500.006	URBANISME : Acquisition de terrains Les Saignoles Acquisition de terrains à Viteos SA aux Billodes	Р		04.09.2014 01.10.2014	3'500'000 205'000	3'000'000	130'000 205'000	1'000'000

	DÉSIGNATION	DATE / ANNEE	CRÉDIT D'INVI TOT (Crédit d'en	ΓAL	INVESTISS BUDGE (Tranche a paier	ET 2015 Innuelle de
			DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
Remarque	es:					
(1)	+ 30'000 francs					
(2)	+ 50'000 francs					
(3)	+ 60'000 francs					
(4)	+ 130'000 francs					
(5)	+ 175'000 francs					
(6)	+ 215'000 francs					
(7)	+ 280'000 francs					
(8)	+ 350'000 francs					
(P)	Prévu à la planification 2014-2017					

ANNEE INVESTISSEMENT AU BUDGET 2015

50'000

DÉSIGNATION

ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 3 : Rénovation de la salle polyvalente

					DÉPENSES	RECETTES
1. PATRI	MOINE ADMINISTRATIF					
1.1 INVE	STISSEMENTS SUR CRÉDITS BUDGÉTAIRES			-	4'003'000	41'500
50100	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION				425'000	0
	URBANISME:					
	Travaux de routes (génie civil)	Р			200'000	
	Modération trafic et pistes cyclables	Р			30'000	
	Trottoirs de Soleil-d'Or	Р	(3)		195'000	
50310	OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE				405'000	0
	S.I. EAU:					
	Distribution - extensions mineures du réseau	Р			80'000	
	Distribution - entretien des branchements	Р			120'000	
	Distribution - sondes pour recherche de fuites				25'000	
	MCRG - télégestion	Р			60'000	
	Métrologie - compteurs eau	Р			40'000	
	Qualité - puits de France				80'000	
50350	AUTRES OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL				165'000	0
	CIMETIÈRE :					
	Terrassement, fondation et pose d'un nouveau tapis bitumineux sur le tronçon Ouest de l'allée principale				90'000	
	Réfection complète du réseau d'eau interne alimentant les 3 fontaines maintenues à l'Ouest du cimetière (secteur incinérés-2;	Р	(5)	С	50'000	
	secteur incinérés-3, sommet secteur inhumés-8)					
	Remplacement d'une partie de la haie de l'enceinte				25'000	
50400	TERRAINS BÂTIS				1'245'000	15'000
	CHANCELLERIE:					
	Transformation locaux chancellerie et restauration du mobilier de la salle du Conseil communal	Р		2014	100'000	

	DÉSIGNATION		ANNEE	INVESTISSEMENT A	U BUDGET 2015
				DÉPENSES	RECETTES
	GÉRANCE - BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS ET CULTURELS :				
	DJeanrichard 38, rempl. fenêtre façade nord	Р		20'000	
	Divers immeubles administratifs, mise en conformité des installations électriques	P		50'000	
	GÉRANCE - BÂTIMENTS SCOLAIRES :				
	Collège des Jeanneret, remplacement de la structure d'entrée principale est	Р		180'000	
	Collège des Jeanneret, réfection des corridors au 1er étage			25'000	
	Collège du Corbusier, remplacement de fenêtres (triple vitrage)	Р		180'000	
	Collège de la Jaluse, réfection et isolation toiture	Р		110'000	15'000
	Collège des Monts - Mise aux normes BPA des surfaces de jeux extérieures			15'000	
	Collège Jehan-Droz, installation de stores et remplacement de fenêtres avec possibilité d'ouverture en imposte (remplace crédit budgétaire 2014 - groupe froid Fr. 250'000)			500'000	
	HALLE POLYVALENTE				
	Amélioration de l'isolation phonique de la halle de sport			15'000	
50600	BIENS MOBILIERS			1'353'000	26'500
	PROMOTION DE LA VILLE :				
	Articles promotionnels			30'000	
	INFORMATIQUE:				
	Matériel informatique	Р		15'000	
	Licences Microsoft Office 2013			40'000	
	Migration Abacus-ETIC, 2ème étape			30'000	
	BIBLIOTHÈQUE DES JEUNES :				
	Mobilier et matériel			16'000	
	ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 2 :				
	Remplacement de mobilier de classe	Р		40'000	
	ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 3 :				
	Remplacement de mobilier de classe (Jehan-Droz)			30'000	
	Remplacement de tableaux noirs			27'000	
	MUSIQUE SCOLAIRE :				
	Renouvellement de mobilier (chaise, bureau, déménagement)			20'000	

DÉSIGNATION		ANNEE	INVESTISSEMENT A	U BUDGET 2015
			DÉPENSES	RECETTES
SERVICE MÉDICAL: Mobilier et matériel divers (mobilier salle de réunion et locaux Fr. 10'000, poste secrétaire Fr. 10'000, frigidaire médical (ancien hors norme) Fr. 1'000, visiotest (pour exa vue dans cercle et car 2 inf.) Fr. 3'500 et audiomètre Fr. 3'000			28'000	
SERVICES SOCIAUX : Mobilier et archives Accord-GSR (2ème étape)			66'000	
GARAGE : Elévateur à genouillères			51'000	
VOIRIE: Remplacement du véhicule Pony Boschung + saleuse + laveuse Mise en conformité des jeux Remplacement d'une lame à neige Remplacement de la chargeuse Volvo L 50 Remplacement de 2 remorques Installation de conteneurs dans les quartiers	P P P P	(4)	185'000 40'000 30'000 182'000 22'500 60'000	4'500 12'000
URBANISME : Abris bus Mobilier urbain Achat d'un véhicule électrique pour les services communaux	Р	(1)	35'000 20'000 35'000	
TRANSPORT ET MOBILITÉ: Vélospot - achat de 2 stations et de vélos en libre-service Mise en place de deux abris à vélos	P	(6)	60'000 30'000	10'000
PISCINE-PATINOIRE: Révision du compresseur 1 + vanne Réfection de la barrière entre bassins 80 cm - 180 cm (y compris démolition de la plateforme en béton) Remplacement de la barrière et changement de la planche du plongeoir des 1 mètre.	Р	(2)	25'500 45'000 30'000	
ÉVACUATION DES EAUX CLAIRES Remplacement de quatre pompes Stators et rotors pompes			50'000 20'000	
SIGNALISATION : Signalisation nouvelle : zone 30 km/h, bordiers, etc. Tourne-char pour le bus scolaire au collège de la Jaluse	P P	(1)	20'000 70'000	

	DÉSIGNATION		ANNEE	INVESTISSEMENT A	AU BUDGET 2015
				DÉPENSES	RECETTES
52900	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			410'000	0
	RESSOURCES HUMAINES : Logiciel de gestion de temps, acquisition d'un module permettant la répartition des heures de travail (voirie, piscine + interface entre Zeit et Abacus pour la ventilation des heures de la voirie	Р	2014	30'000	
	INFORMATIQUE : Projet Intranet Projet GED			20'000 100'000	
	URBANISME: Etude aménagement centre-ville Plan de quartier Le Col-des-Roches Aide à la rénovation de façades et objets de qualité Etude plan de quartier et route Les Saignoles Etude hydrogéologique dans le cadre du réaménagement de la plaine du Col (Europan) Etude directeur et paysage dans le cadre du réaménagement de la plaine du Col (Europan)	P P P P	2014 2014 2014	80'000 30'000 50'000 20'000 30'000 50'000	
2. PATRI	MOINE FINANCIER				
2.1 INVE	STISSEMENTS SUR CRÉDITS BUDGÉTAIRES			400'000	0
70400	TERRAINS BÂTIS			400'000	0
	GÉRANCE : Billodes 75, remplacement des fenêtres Crêt-Vaillant 28, installation du chauffage central et de l'eau chaude générale Jambe-Ducommun 5-13, remplacement des 2 chaudières	P P P		100'000 150'000 150'000	
Remarqu	es:				
(1) (2) (3) (4) (5) (6) (C) (P)	+ 5'000 francs + 8'500 francs + 10'000 francs + 20'000 francs + 40'000 francs + 50'000 francs Coordonné avec Viteos SA Prévu à la planification 2014-2017				