

Budget 2018

et

Plan financier et des tâches 2019-2021





Budget 2018 accompagné du plan financier et des tâches 2019-2021

Table des matières

Rapport à l'appui du budget

Rapport du Conseil communal.....	1-17
Arrêtés.....	18-21

Budget 2018

Compte de résultats.....	22
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	23-24
Budget d'exploitation détaillé selon la classification institutionnelle.....	25-109
Classification par nature.....	110-113
Classification fonctionnelle.....	114-115
Mécanisme de maîtrise des finances.....	116-117
Investissements 2018.....	118-125

Plan financier et des tâches 2019-2021

Rapport du Conseil communal.....	126-134
Détail des investissements.....	135-142

Informations supplémentaires

Indicateurs.....	143
------------------	-----



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2018

(Du 6 novembre 2017)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2018.

INTRODUCTION

Conformément aux nouvelles règles législatives en vigueur, avec la loi sur les Finances de l'Etat et des communes (LFinEC), un plan financier et des tâches (PFT) doit être établi chaque année pour les trois ans suivant le budget (art.13 à 17 LFinEC). Ce PFT, concernant la période 2019-2021, porte tant sur le compte d'exploitation que le compte des investissements. Il est présenté de manière distincte en tant que partie de ce document consacré au budget, mais n'est pas intégré au rapport du Conseil communal à l'appui du budget dont la présente introduction fait partie. Cette présentation se justifie car le budget doit être adopté et fait l'objet d'un arrêté du Conseil général, tandis que le plan financier et des tâches doit être présenté au législatif en même temps que le budget pour qu'il en prenne connaissance.

Le budget du compte de résultats 2018, avec son excédent de charges initial de 6'361'582.- 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 de l'évolution du contexte conjoncturel et structurel connu à ce jour. A ce titre, compte tenu de la dégradation conjoncturelle constatée, il faut relever que le résultat final du budget intègre un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de 820'000.- francs, permettant au budget 2018 d'afficher un déficit de 5'541'582.- francs. Le budget 2018 est stable par rapport au budget 2017 qui présentait un déficit de 6,4 millions de francs. Toutefois, ce dernier incluait la bascule de l'impôt sur le revenu des frontaliers.

En ce qui concerne l'économie de notre région, nous avons constaté en 2016 un très net ralentissement dans l'activité des entreprises locloises qui se confirme en 2017, avec en corollaire une baisse importante des recettes fiscales. Au stade de nos connaissances actuelles, le budget 2018 ne prévoit pas d'effets financiers liés à la reprise de la

conjoncture, même si des prémices sont annoncées. La répercussion sur les recettes fiscales n'est jamais immédiate et l'on observe habituellement un décalage de deux voire trois années comptables entre le cycle conjoncturel et le niveau de l'impôt. On notera en particulier que les statistiques du « personnel occupé dans les fabriques » montrent qu'un pic a été atteint au 30 mars 2014 en affichant le nombre record de 5222 personnes. Ce chiffre est redescendu à 5004 personnes à fin décembre 2015, puis 4865 personnes au 30 juin 2016 et a chuté à 4388 personnes au 30 juin 2017 ! L'impact observé sur les recettes fiscales est donc corroboré par les chiffres de l'emploi.

Dès l'année 2014, l'introduction de la bascule de la répartition de l'impôt pour les personnes physiques et morales a engendré des répercussions importantes sur nos comptes communaux. Fort heureusement, la bascule de l'impôt sur le revenu des frontaliers n'a pas été appliquée, suite au résultat des votations. Cela permet de présenter un budget certes déficitaire, mais dont l'ampleur du déficit est atténuée.

Il faut toutefois noter que les velléités cantonales de reprendre deux points d'impôts en 2018 afin d'améliorer le budget du canton ne sont pas prises en compte. Cette bascule de deux points sur tous les impôts en faveur du canton n'est pas incluse dans le budget 2018 présenté, étant donné que le Grand Conseil ne s'est pas encore prononcé sur cette mesure. Il représenterait une dégradation nette du résultat du budget 2018 de 800'000.- francs. Et ce montant serait voué à être doublé dès 2019 !

Ce budget 2018 est certes nettement déficitaire, mais il faut relever que la partie des charges est bien maîtrisée. Le Conseil communal a entrepris un travail important pour contenir ce déficit en limitant globalement la croissance des charges d'exploitation qui sont de 343'438.- francs supérieures aux comptes 2016, mais surtout en raison des charges d'amortissements qui augmentent de 817'206.- francs. Cette stabilité, par rapport aux derniers comptes bouclés, n'a pu être atteinte que par un examen rigoureux du budget par le Conseil communal en limitant au maximum la progression des charges dont il a la maîtrise. Des décisions n'ont pas été prises de gaité de cœur : l'avenir du Centre d'accueil des Calame a été discuté et devrait aboutir à la vente du bâtiment, la fermeture de la crèche de l'Etoile est proposée, les salaires ont été globalement stabilisés par la combinaison de mesures diminuant les traitements (indexation négative, participation APG), compensées par l'octroi des échelons en application du statut du personnel. Des mesures ont aussi été prises en termes d'investissements, afin de limiter la progression du niveau d'endettement et éviter d'implémenter de nouvelles charges dans le compte d'exploitation. Les gros projets de l'aménagement de la plaine du Col-des-Roches avec la création d'un lac ou la construction d'une piscine couverte ne figurent ainsi pas dans ce budget. Les chantiers routiers en ville du Locle se limitent à un seul par année.

Si l'évolution des charges a pu être stabilisée, il en va autrement de l'évolution des revenus d'exploitation. Ces derniers sont en dessous des comptes 2016 de près de 1.1 million de francs. La raison principale de ces diminutions, comme déjà mentionnée précédemment, est à chercher du côté des recettes fiscales qui sont en nette baisse avec la dégradation marquée de la situation conjoncturelle.

Le Conseil communal poursuivra encore en 2018 son étude des différents postes de charges et de recettes afin de pouvoir équilibrer, à court et moyen terme, les comptes communaux. Le plan financier et des tâches 2019-2021, auquel une partie de ce document est consacrée, permet d'avoir une meilleure vision à moyen terme. La poursuite de la diminution du déficit structurel restera une priorité pour le Conseil communal. La reprise conjoncturelle à elle seule ne suffira pas à le résorber, pas dans la situation actuelle de la répartition des recettes fiscales. Nous ne sommes plus dans

la même réalité que les années 2010-2012, où une partie importante de nos recettes était issue des entreprises.

L'exécutif est conscient des difficultés à venir, mais reste confiant puisque, avec l'appui de votre Autorité, il a pris des premières mesures permettant de corriger l'écart entre les charges et les revenus. Les perspectives financières d'avenir sont présentées dans la partie dédiée à la PFT 2019-2021.

Globalement, le budget 2018 enregistre une augmentation des charges de 641'772.- francs, soit +0.8%, et des revenus de 1'538'383.- francs (y compris prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle), soit +2.0%, par rapport au budget 2017. Ces variations, ainsi que les grandes lignes qui ont conduit la réflexion du Conseil communal dans l'élaboration de ce budget, sont expliquées ci-après sous la forme de chapitres présentant l'évolution détaillée des charges et des revenus.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	508 400	514 200	-1.1%	510 817
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17 995 320	18 554 520	-3.0%	18 261 421
302	Salaires des enseignants	12 465 700	11 971 900	+4.1%	11 994 332
304	Allocations	488 830	535 720	-8.8%	524 502
305	Cotisations patronales	6 271 600	6 389 850	-1.9%	6 622 619
306	Prestations de l'employeur	1 800	374 300	-99.5%	370 664
309	Autres charges de personnel	259 670	300 520	-13.6%	232 875
Total		37 991 320	38 641 010	-1.7%	38 517 230

Les charges de personnel (30) sont en diminution par rapport au budget 2017 de 649'690.- francs (salaires et charges sociales comprises).

La masse salariale du personnel communal (301) est en diminution de 559'200.- francs par rapport au budget 2017 et de 266'101.- francs par rapport aux comptes 2016.

L'échelle des traitements n'a pas été indexée depuis 2014. Ainsi, l'indice suisse des prix à la consommation (IPC) de référence pour 2017 est celui de mai 2014, soit 99.5 points (base décembre 2010=100). Pour 2018, et comme le prévoit le statut du personnel, l'échelle des traitements sera indexée selon l'IPC de mai 2017, soit 98.3. Ainsi, elle subira une déflation de 1.2 point (98.3 – 99.5).

La déflation de 1.2 point a également été appliquée aux traitements du Conseil communal, charges 300. Ainsi, ils présentent une diminution de 5'200.- francs par rapport au budget 2017.

Pour 2017, le Conseil communal avait bloqué les échelons automatiques conformément à l'alinéa 3 de l'article 126 du règlement d'application du statut du personnel. Compte tenu de l'application de la déflation, les échelons 2017 pour les personnes qui pouvaient en bénéficier seront octroyés au 1^{er} janvier 2018. De plus, les échelons 2018 seront également accordés.

Au 1^{er} janvier 2016, le Conseil communal a souscrit une police d'assurance maladie perte de gain (APG) pour une couverture à 80% dès le 181^{ème} jour. La prime a été entièrement prise en charge par la Ville du Locle jusqu'au 31 décembre 2017. Dès le 1^{er}

janvier 2018, la moitié de la prime, 0.596%, sera prélevée sur le salaire des employés communaux.

Pour les employés qui ne compenseraient pas la déflation 2018 et la prime d'APG maladie par les échelons automatiques, une allocation compensatoire sera versée en 2018 pour garantir le salaire net 2017 avant cotisations et rappel caisse de pension. Le calcul de l'allocation d'accompagnement ne tient pas compte de modifications salariales telles que les allocations enfants, les indemnités, les forfaits pour convention « smartphone », les diminutions de taux d'activités, etc. Le traitement du Conseil communal n'est pas concerné par cette compensation.

Les salaires des apprentis et stagiaires ne seront pas diminués en 2018. En effet, la déflation ne leur sera pas appliquée et la prime APG maladie continuera à être prise en charge entièrement par l'employeur.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	2 217 793	2 245 255	-1.2%	1 946 880
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	361 730	445 490	-18.8%	401 094
312	Alimentation et élimination	1 823 600	1 815 300	+0.5%	1 546 189
313	Prestations de services et honoraires	5 861 618	5 989 455	-2.1%	5 984 672
314	Travaux de gros entretien	949 130	935 930	+1.4%	890 407
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	552 863	513 875	+7.6%	524 865
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	856 727	884 517	-3.1%	833 355
317	Dédommagements	270 630	271 590	-0.4%	236 621
318	Réévaluations sur créances	660 300	592 300	+11.5%	727 651
319	Diverses charges d'exploitation	-258 410	-225 695	+14.5%	463 453
Total		13 295 981	13 468 017	-1.3%	13 555 188

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en diminution tant par rapport au budget 2017 (-1.3%) que par rapport aux comptes 2016 (-1.9%). Les principales variations sont commentées ci-après. Ce poste a fait l'objet d'un examen attentif par le Conseil communal.

Les dépenses affectées aux charges de matériel et de marchandises sont en diminution de 27'462.- francs par rapport au budget 2017. Les variations sont contrastées, avec des montants supérieurs pour le matériel d'exploitation et fournitures (+49'930.- frs, compensation avec le poste matériel d'entretien et produits de nettoyage) et pour le matériel chimique de la STEP (+30'100.- frs). En revanche, des montants inférieurs sont prévus pour les frais de repas et subsistance (-28'300.- frs, avec le fonctionnement de la crèche de l'Etoile sur 8 mois), le matériel d'entretien et produits de nettoyage (-28'142.- frs, voir le poste matériel d'exploitation et fournitures), les frais de réception (-17'270.- frs), les dépenses affectées à la promotion et à la publicité (-12'250.- frs), les frais d'imprimés, brochures et dépliants (-9'500.- frs) et le poste des fournitures de bureau (-5'900.- frs).

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernant du petit matériel d'entretien qui ne peut pas être considéré comme un investissement en raison des montants trop faibles. La baisse constatée par rapport au budget 2017 (-83'760.- frs), en étant aussi inférieure aux comptes 2016 (-39'364.- frs), démontre la volonté du Conseil communal de stabiliser au maximum ce type de dépense pour l'année

prochaine. Aucun écart n'est significativement à mettre en évidence, il s'agit de la somme de plusieurs « petits » ajustements.

Le compte intitulé « Alimentation et élimination » concerne des dépenses énergétiques. Les dépenses prévues sont stables par rapport au dernier budget. L'écart positif de 277'411.- francs par rapport aux comptes 2016 s'explique principalement par les dépenses liées à la consommation d'électricité (+115'672.- frs) et d'eau (+68'372.- frs) à la STEP et Actiflo. Les frais de chauffage sont aussi globalement à la hausse de 64'410.- francs par rapport aux derniers comptes, bien qu'en dessous du budget 2017 (-24'100.- frs).

Le montant consacré aux prestations de services et honoraires diminue de 127'837.- francs par rapport au budget 2017. De manière générale, le recours aux prestations de tiers est diminué, notamment au service forestier (-21'000.- frs), au service de la jeunesse (-20'000.- frs) et au poste du déneigement (-20'000.- frs). Diminuent aussi les frais de manifestation (-50'200.- frs en raison de la réception du Président du Grand Conseil en 2017), les montants consacrés aux honoraires d'exposition et d'animations (-12'550.- frs) et les frais d'assurance (-12'630.- frs).

Le montant consacré aux travaux de gros entretien est stable par rapport au budget 2017 (+13'200.- frs) et en légère augmentation par rapport aux comptes 2016 (+58'723.- frs). Par rapport au budget 2017, notons la réduction de 26'400.- francs pour l'entretien des abords de la piscine-patinoire et l'augmentation de manière générale de 39'750.- pour l'entretien des immeubles communaux.

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est légèrement supérieur au budget 2017 (+38'988.- frs). Cela concerne surtout les dépenses consacrées aux contrats de maintenance (+31'250.- frs). Il s'agit de montants prévus pour l'entretien du mobilier, appareils de bureau, machines et véhicules.

Les postes pour les loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation, de même que pour les dédommagements et pour les réévaluations sur créances sont tous légèrement inférieurs au budget 2017, témoignant de la volonté de maîtrise des charges dans ce budget 2018.

Le montant des dédommagements est très proche du montant prévu au budget 2017. Il se scinde d'une part avec les frais de déplacement et autres frais (63'230.- frs) et d'autre part avec les camps organisés par le cercle scolaire (207'400.- frs).

Les réévaluations sur créances représentent les pertes sur débiteurs. L'augmentation globale de 68'000.- francs par rapport au dernier budget s'explique par l'adaptation des pertes sur débiteurs impôts des personnes physiques à la réalité des comptes 2016. Un montant de 610'000.- francs est ainsi prévu à ce titre, contre 540'000.- francs au budget 2017 (610'308.- frs dans les comptes 2016).

Les diverses charges d'exploitation connaissent une baisse (-32'715.- frs) et elles ont la particularité d'avoir un montant total négatif ! Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de -700'000.- francs, en étant une « recette » dans les charges pour tenir compte d'un écart systématiquement constaté entre le budget et les comptes des biens, services et marchandises. Cet écart était déjà porté au budget 2015 et 2016 à hauteur de -500'000.- francs et après examen des derniers exercices, le montant a été adapté à la hausse à 700'000.- francs dès le budget 2017.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	8 530 080	8 239 430	+3.5%	7 712 874
Total		8 530 080	8 239 430	+3.5%	7 712 874

Les amortissements connaissent une augmentation de 290'650.- francs par rapport au budget 2017. Cela concerne surtout le domaine des routes communales (+92'600.- frs) et de l'aménagement des eaux (STEP, Actiflo, Réseau d'eau : +75'720.- frs). L'amortissement pour les biens meubles du compte général augmente aussi nettement (+118'030.- frs). Tous ces montants sont issus des investissements réalisés avant la période budgétaire 2018.

Il faut relever qu'avec la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif en 2016, la masse des amortissements a connu une hausse marquée (+2'553'100.- frs par rapport à l'état avant réévaluation). Mais ce surcoût est absorbé par la réserve de réévaluation avec un prélèvement du même montant, en tant que revenu extraordinaire, prévu en recette au budget 2018 pour ne pas péjorer le résultat.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 338 200	1 492 800	-10.4%	1 659 275
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	15 000	67 200	-77.7%	11 000
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 588 690	1 506 600	+5.4%	1 561 648
344	Réévaluations, immobilisations PF	0	0		160 000
349	Différentes charges financières	33 500	29 000	+15.5%	33 783
Total		2 975 390	3 095 600	-3.9%	3 425 706

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). Elles se réduisent globalement de 120'210.- francs par rapport au budget 2017.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs poursuit sa diminution régulière (-154'600.- frs) amorcée ces dernières années en raison des taux d'intérêt sur les marchés financiers à des niveaux toujours historiquement très bas. Et ce, malgré un niveau d'endettement en augmentation en 2018 avec le financement d'une partie du déficit prévu ainsi que les projets d'investissements. L'environnement des taux actuels est une véritable chance dans l'élaboration de notre budget communal dont il faut être conscient. En 2017, les taux d'intérêt pratiqués sur le marché des capitaux sont restés à un niveau bas, en atteignant 0% voire parfois des taux légèrement négatifs pour des prêts à court terme. Pour l'année 2018, rien n'indique que les taux vont remonter. En terme de trésorerie, l'année 2018 verra un emprunt de 3'675'000.- de francs arriver à échéance en juin. S'ajoute à cela l'amortissement financier de différents emprunts à hauteur de 438'580.- francs. Le budget 2018 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 6.5 millions de francs (renouvellement de l'emprunt échu et consolidation des besoins de trésorerie) et d'un montant supplémentaire de 4 millions

de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les autres investissements. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2017 ou au courant de l'année 2018 et dépendent du rythme de réalisation des investissements à venir.

Le compte d'exploitation (charges pour bien-fonds, patrimoine financier) progresse de 82'090.- francs par rapport au budget 2017. Il comprend essentiellement les charges pour le gros entretien du patrimoine financier pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles (+63'000.- frs), ainsi que le montant consacré à l'entretien courant des immeubles (+21'000.- frs). Ces montants supplémentaires doivent garantir que les immeubles locatifs communaux restent attractifs sur le marché de la location en essayant de réduire les taux de vacances au minimum.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	0	10 000	-100.0%	0
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	241 788	130 985	+84.6%	194 383
Total		241 788	140 985	+71.5%	194 383

L'attribution aux fonds et financements spéciaux comprend les mouvements financiers pour l'alimentation des différentes réserves des domaines autoporteurs. Il y a ainsi, pour ne citer que les principales, dans les capitaux de tiers, la réserve pour le remplacement d'abris PC et dans le capital propre, la réserve pour la taxe d'épuration, la réserve de l'eau, la réserve forestière, la réserve pour les fonctions pénibles et la réserve du BO-COSC. Il est à noter que le budget 2018 prévoit à nouveau que le BO-COSC soit bénéficiaire et alimente ainsi la réserve à hauteur de 150'958.- francs.

Les prévisions budgétaires sont souvent différentes de la réalité des comptes, ce qui explique la variation importante par rapport aux comptes 2016.

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	276 100	276 000	+0.0%	274 311
361	Dédommagements à des collectivités publiques	8 116 100	7 809 760	+3.9%	7 671 561
362	Péréquation financière et compensation des charges	1 334 200	558 000	+139.1%	1 910 321
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 072 860	4 190 380	-2.8%	3 997 908
365	Réévaluations, participations PA	0	0	-	0
Total		13 799 260	12 834 140	+7.5%	13 854 101

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charge augmente globalement de 965'120.- francs par rapport au budget 2017. Cette variation importante trouve sa source principalement dans la prévision de dissolution d'une

provision à hauteur de 1 million de francs au budget 2017. Sans cet élément, l'évolution de ce poste est contenue, après un examen attentif par le Conseil communal.

Dans le détail, les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont stables. Il s'agit de parts revenant à l'Etat dans différents domaines (permis pour étrangers, documents d'identité, taxe des chiens, etc.).

Les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de 306'340.- francs, surtout pour ce qui concerne notre participation aux transports publics neuchâtelois (+181'900.- frs) et notre part communale au SIS (+106'600.- frs), avec la mutualisation des coûts du service des ambulances. La participation au fonds des missions de secours de l'ECAP est en revanche stable (-1'000.- frs). Ce groupe de charges comprend aussi les comptes de la facture sociale mise en place en 2015 dont les coûts sont répartis à raison de 60% pour le canton et 40% pour les communes. Cette dernière augmente de manière globale de 55'600.- francs. Le tableau ci-dessous présente le détail de l'évolution selon les rubriques concernées :

Détail de la facture sociale	Budget Le Locle		
	2017	2018	Ecart
Subsides LAMal	1 629 300	1 664 200	+34 900
Assistance, charge nette	2 667 000	2 692 900	+25 900
Bourses d'études	120 100	103 300	-16 800
Avances de contributions d'entretien	12 900	9 300	-3 600
Indemnités aux organismes du social	78 500	71 900	-6 600
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	106 300	132 800	+26 500
Intégration socio-professionnelle PACTE	254 500	262 000	+7 500
Fonds d'intégration prof. LACI	134 700	122 400	-12 300
Lutte contre la fraude	22 500	22 600	+100
TOTAL	5 025 800	5 081 400	+55 600

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges augmente globalement de 776'200.- francs. Cette augmentation cache en fait une diminution réelle de notre facture péréquative, puisque le budget 2017 prévoyait la dissolution d'une provision « péréquation » à hauteur de 1 million de francs. Ce prélèvement visait à compenser la bascule de l'impôt frontalier, puisque la péréquation n'aurait été adaptée qu'avec un décalage : nous aurions contribué en 2017 sur la base d'années où la situation était plus favorable. La bascule ayant été refusée en votation populaire, ce recours à la provision n'aura pas lieu en 2017. Notre participation réelle à la péréquation financière en 2018 sera donc 223'800.- francs inférieure au montant prévu en 2017, conséquence de la baisse des recettes fiscales enregistrées ces dernières années.

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une baisse de 117'520.- francs. La principale explication est l'ajustement du montant des subventions à verser pour l'accueil extra-familial et pour les subsides OES (office de l'enseignement spécialisé) à la réalité des comptes 2016 (79'700.- frs). De plus, le chapitre des subventions a fait l'objet d'un examen attentif par le Conseil communal, en visant au minimum à limiter la croissance par rapport au budget précédent.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	185 900	220 750	-15.8%	168 069
391	Prestations de services	4 352 305	4 116 280	+5.7%	4 061 902
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	736 370	709 980	+3.7%	738 141
393	Frais administratifs et d'exploitation	151 600	150 200	+0.9%	156 240
394	Intérêts et charges financières théoriques	985 570	987 400	-0.2%	968 608
Total		6 411 745	6 184 610	+3.7%	6 092 960

Les imputations internes représentent des charges non monétaires qui traduisent des échanges de prestations entre services de l'administration. Des variations représentent une augmentation ou une diminution de l'intensité des échanges entre les services communaux, mais n'ont pas d'impact sur le résultat des comptes.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-25 792 000	-23 327 000	+10.6%	-27 143 754
401	Impôts directs, personnes morales	-10 290 000	-12 310 000	-16.4%	-10 710 701
402	Autres impôts directs	-320 000	-280 000	+14.3%	-338 886
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-100 000	-85 000	+17.6%	-97 751
Total		-36 502 000	-36 002 000	+1.4%	-38 291 092

Le tableau ci-dessous permet une comparaison des revenus fiscaux entre le budget 2018 et le budget 2017, en étant plus détaillé sur les types d'impôts et en « corrigeant » le budget 2017 qui contenait la bascule de l'impôt frontalier. Nous avons donc adapté le budget 2017 par calcul afin d'avoir une base de comparaison identique. 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 ci-dessus. Cet écart s'explique, car des revenus fiscaux ne sont pas mis en évidence dans notre tableau ci-dessous, telles que la taxe des chiens, la taxe sur les spectacles et la taxe de matches au loto et de cinéma.

Nature	Libellé	Budget 2018 avec bascule 124/76 PP, PM sauf Front. 49/151	Budget 2017 voté avec bascule 121/79 PP, PM & Front.	Budget 2017 adapté avec bascule 124/76, sauf frontaliers 49/151	Différence budget 2018 actuel et budget 2017 adapté
		[1]	[2]	[3]	[4] = [3] - [1]
40000.00	Revenus des personnes physiques	-15 900 000	-16 300 000	-15 680 000	+220 000
40010.00	Fortune des personnes physiques	-1 400 000	-1 357 000	-1 310 000	+90 000
40001.00	Insuffisance taxation tardive personnes physiques	-90 000	-200 000	-200 000	-110 000
40030.00	Impôt sur les prestations en capital	-250 000	-350 000	-340 000	-90 000
40050.00	Revenus des frontaliers	-7 100 000	-3 900 000	-7 360 000	-260 000
40050.01	Revenus des frontaliers, année préc.	-	-200 000	-200 000	-200 000
40020.00	Revenus impôt à la source	-910 000	-1 000 000	-960 000	-50 000
40110.00	Capital des personnes morales	-250 000	-250 000	-240 000	+10 000
40100.00	Bénéfice des personnes morales*	-8 000 000	-10 080 000	-9 700 000	-1 700 000
40101.00	Insuffisance taxation tardive personnes morales	-50 000	-	-	+50 000
40210.00	Impôt foncier	-320 000	-280 000	-280 000	+40 000
40190.00	Part au fonds IPM	-1 990 000	-1 980 000	-1 900 000	+90 000
Recettes fiscales totales :		-36 260 000	-35 897 000	-38 170 000	-1 910 000

*Participation au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales déduite

En préambule, il faut relever que la bascule de deux points de tous les impôts (PM, PP et frontaliers) annoncée par le Conseil d'Etat pour améliorer son budget 2018 n'est pas intégrée dans le budget communal. Cette mesure représenterait pour la ville du Locle une baisse de recettes fiscales de 800'000.- francs en 2018. La perte serait doublée en 2019, avec la bascule de deux points d'impôt supplémentaires. A titre informatif, un point d'impôt équivaut à 400'000.- francs et se décompose à raison de 244'000.- francs pour les personnes physiques, 108'000.- francs pour les personnes morales et 48'000.- francs pour l'impôt des frontaliers. En cas d'acceptation par le Grand Conseil de cette mesure, les différentes recettes fiscales seraient ainsi réduites de deux points selon ces ordres de grandeur.

Compte tenu de ces remarques liminaires au sujet du chapitre des impôts, et correction faite de la bascule d'impôt, nous constatons que le budget 2018 se dégrade de 1.9 million de francs par rapport au budget 2017. Les diminutions constatées portent surtout sur l'impôt des personnes morales et sur l'impôt des travailleurs frontaliers, ces impôts étant les plus soumis à des variations conjoncturelles rapides.

Dans le détail, en prenant en compte l'impôt sur le bénéfice, le capital, l'impôt attendu des années précédentes et notre part au fonds de redistribution des personnes morales, la baisse est estimée à 1.5 million de francs par rapport au budget 2017. Il faut à ce propos préciser que le budget 2017, au moment de son élaboration, n'intégrait pas encore tous les effets du ralentissement que nous subissons cette année. Toutefois, selon certaines études d'instituts de prévision, à l'instar du dernier baromètre conjoncturel du KOF, une embellie conjoncturelle est annoncée. Le niveau des recettes fiscales serait ainsi à son plus bas, avec des perspectives de croissances réjouissantes. Des hypothèses ont été faites dans ce sens dans notre plan financier et des tâches 2019-2021.

Du côté des personnes physiques, sans l'impôt frontalier, nous constatons aussi une stabilisation (+60'000.- frs), après une baisse enregistrée sur l'année 2017. Le gel des réformes fiscales en cours et la perspective d'une reprise conjoncturelle signifie aussi, nous l'espérons, un plancher au niveau de ces recettes.

Une forte baisse de l'impôt sur le revenu des frontaliers a été enregistrée en 2017. Ce type d'impôt est aussi fortement lié à la conjoncture, car la perception de l'impôt est liée à l'emploi et non à l'individu. En cas de perte d'emploi, l'impôt n'est plus dû, contrairement à un contribuable local qui sera toujours imposé sur le montant perçu du chômage. La baisse prévue par rapport au budget 2017 est ainsi de 460'000.- francs.

Toutes les projections pour le budget 2018, que cela soit pour les personnes physiques ou morales, ont été faites de la manière la plus réaliste possible, sur la base des dernières données chiffrées avant la clôture du budget, soit fin septembre 2017, en appliquant la bascule d'impôt 124/76 à tous les impôts, sauf l'impôt frontalier avec une bascule conservée à 51/149.

TAXES

42 Taxes		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
420	Taxes d'exemption	0	-10 000	-100.0%	0
421	Emoluments administratifs	-470 500	-468 000	+0.5%	-494 980
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-794 000	-777 500	+2.1%	-816 589
423	Ecolages et taxes de cours	-18 000	-20 000	-10.0%	-16 970
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-9 718 040	-10 049 150	-3.3%	-9 408 587
425	Recette sur ventes	-2 138 840	-2 107 920	+1.5%	-2 476 626
426	Remboursements	-668 370	-716 520	-6.7%	-900 216
427	Amendes	-235 000	-234 500	+0.2%	-368 551
429	Autres taxes	-164 000	-160 000	+2.5%	-164 228
Total		-14 206 750	-14 543 590	-2.3%	-14 646 746

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. De manière générale, les montants facturés sont en diminution par rapport au budget 2017, avec une baisse de 336'840.- francs (-2.3%). Les recettes hospitalières comprennent la facturation des soins dentaires et d'orthophonie.

Les taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services diminuent de manière globale de 331'110.- francs. Dans le détail, il y a quelques variations importantes. Au chapitre des augmentations, il y a le produit des observations du BO-COSC (+205'200.- frs), indicateur s'il en est d'une reprise de l'activité horlogère. A la baisse, nous pouvons relever la facturation de l'accueil préscolaire (-150'000.- frs) avec la fermeture prévue dès la rentrée d'août de la crèche de l'Etoile, le produit de la redevance électrique (-150'000.- frs) en raison de l'entrée en vigueur de la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), le produit des entrées de nos musées (-45'000.- frs en ajustant par rapport aux comptes 2016) et la facturation de l'accueil parascolaire (-40'000.- frs, en fonction des taux de remplissage estimés pour nos structures). La facturation interne à nos propres investissements (123'250.- frs), a été revue à la baisse en fonction de la réalité des comptes 2016.

Les recettes sur ventes augmentent de 30'920.- francs et les remboursements prévus diminuent de 48'150.- francs. Dans les deux cas, il s'agit essentiellement de petits ajustements. Il est difficile de prévoir ces recettes, qui sont en grande partie très variables d'une année à l'autre.

Le montant des amendes est stable. Les comptes 2016 comptabilisent en réalité trois semestres, raison de la différence marquée avec le budget 2018. La comparaison est possible en retranchant un tiers des recettes en 2016.

Enfin, les autres taxes représentent la récupération du contentieux de l'impôt des personnes morales et physiques. Le montant inscrit au budget correspond à la réalité des comptes 2016.

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 DIVERS

43 Revenus divers		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-179 680	-124 800	+44.0%	-131 710
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-50 000	-50 000	+0.0%	-76 296
Total		-229 680	-174 800	+31.4%	-208 006

Les revenus d'exploitation divers augmentent de 54'880.- francs car la rémunération du mandat d'administrateur Viteos (Président) et nouvellement du Groupe E augmente de 55'000.-. Sinon ce poste est stable et comprend en plus les recettes sur les cartes journalières CFF (85'900.- frs) et les recettes de sponsoring de Velospot (7'000.- frs).

L'inscription de prestations propres à l'actif concerne la facturation des honoraires de l'urbanisme dans le suivi d'objets d'investissement.

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-241 640	-295 340	-18.2%	-247 855
441	Gains réalisés PF	0	0	-	-769 000
442	Revenus de participations PF	-663 000	-663 000	+0.0%	-995 340
443	Produit des biens-fonds PF	-2 698 700	-2 724 200	-0.9%	-2 751 567
444	Réévaluations, immobilisations PF	-330 000	0	-	-41 376
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-900	-900	+0.0%	-915
447	Produit des biens-fonds PA	-376 140	-394 540	-4.7%	-372 731
449	Autres revenus financiers	-15 000	0	-	-3 028
Total		-4 325 380	-4 077 980	+6.1%	-5 181 812

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction 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 ».

Le revenu des intérêts diminue globalement de 53'700.- francs. Il s'agit essentiellement de l'intérêt rémunérateur reçu des impôts en retard qui est plus faible que prévu (-53'000.- frs) et qui a été adapté selon les comptes 2016.

Les revenus de participations PF représentent le dividende reçu de Viteos (taux de 4%). La réévaluation des immobilisations du PF représente la plus-value estimée sur les actions Viteos en fonction de l'augmentation de ses fonds propres si le dividende se limite à 4%.

Le produit des biens-fonds, en majorité les loyers perçus, a été légèrement revu à la baisse par rapport au budget 2017.

Les autres revenus financiers comprennent les rémunérations que nous obtenons pour des emprunts à taux négatifs.

Les autres postes varient peu et n'amènent pas de commentaires particuliers.

PRÉLÈVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-2 391 013	-2 043 645	+17.0%	-1 600 692
Total		-2 391 013	-2 043 645	+17.0%	-1 600 692

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 autoporteurs. C'est le cas par exemple de la réserve d'épuration (363'425.- frs), de la réserve de l'eau (623'580.- frs) et des réserves pour les déchets ménages et entreprises (54'785.- frs). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de 936'800.- francs pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
461	Dédommagements de collectivités publiques	-3 358 840	-3 484 800	-3.6%	-3 285 147
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-6 830 174	-6 827 574	+0.0%	-6 906 992
469	Différents revenus de transfert	-21 400	-21 300	+0.5%	-21 446
Total		-10 210 414	-10 333 674	-1.2%	-10 213 584

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 création de places d'accueil parascolaire par exemple) ou d'autres entités (tourisme neuchâtelois ou rétrocession de la CCNC par exemple). Les revenus de transfert sont en baisse de 123'260.- francs par rapport au budget 2017.

Les dédommagements de collectivités publiques sont en diminution de 125'960.- francs. Cela concerne notamment les frais d'écolage (-117'800.- frs), en raison de la baisse du nombre d'élèves externes et la participation du canton à l'entretien des routes (-32'000.- frs). A l'inverse, la participation des communes aux services sociaux des Montagnes

neuchâteloises (+21'000.- frs) et la part de la ville de La Chaux-de-Fonds au service forestier (+9'300.- frs) sont en augmentation.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont très stables par rapport au dernier budget et n'appellent pas de commentaires particuliers, aucun changement significatif n'étant à relever.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-3 373 100	-2 748 100	+22.7%	-3 783 200
Total		-3 373 100	-2 748 100	+22.7%	-3 783 200

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

A l'instar du budget 2017, le budget 2018 prévoit un prélèvement dans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, afin de compenser la surcharge d'amortissement découlant de la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif. Ce montant a été affiné dans le budget 2018 et se monte à 2'553'100.- francs (2'748'100.- au budget 2017). La contre-partie étant le montant des amortissements en augmentation du même montant.

En revanche, le budget 2018 prévoit un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de 820'000.- francs, visant à compenser en partie la perte de recettes fiscales. Le budget 2017 ne prévoyait aucun prélèvement à ce titre.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Budget 2018	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-185 700	-220 550	-15.8%	-167 332
491	Prestations de services	-2 978 155	-2 830 030	+5.2%	-2 863 924
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 250 320	-2 134 630	+5.4%	-2 081 096
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-985 570	-987 400	-0.2%	-968 608
Total		-6 411 745	-6 184 610	+3.7%	-6 092 960

Les commentaires des variations constatées pour le groupe 39 des imputations internes sont valables pour ce chapitre aussi, étant donné que les natures 39 et 49 sont « des miroirs ».

RENOUVELLEMENT ET CONCLUSION D'EMPRUNTS

Conformément à l'article 25 alinéa 3 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 7'000'000.- francs destiné à financer le budget 2018. Le montant doit d'une part permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2018 à hauteur de 4.1 millions de francs et d'autre part financer l'insuffisance de financement du budget 2018 (2.5 millions). Il convient aussi de rappeler que tous les

crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2018 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

Renouvellement et conclusion d'emprunts	A financer	Source de financement
Crédits d'engagement du Conseil général, limités à une année (les invest. sur les crédits déjà votés sont financés. Les crédits d'engagement à demander au Conseil général seront assortis d'une autorisation)	1 830 000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	1 446 900	
Résultat (déficit)	5 541 582	
Prélèvement aux financements spéciaux (gr. 45)	2 391 013	
Attribution aux financements spéciaux (gr. 35)		241 788
Prélèvement aux réserves extraordinaires (gr. 48)	3 373 100	
Attribution aux réserves extraordinaires (gr. 38)		-
Amortissements comptables patr. admin.		8 530 080
Amortissements financiers	4 113 580	
Disponible au 31.12.2017 (estimation)		2 924 307
Financement nécessaire		7 000 000
TOTAL	18 696 175	18 696 175

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2018 est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2016 pour le budget 2018.

L'enveloppe des investissements nets du patrimoine administratif à voter en 2018 est fixée à 8'824'913.- francs. Les investissements nets présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2018 atteignent 9'249'900.- francs. De ce montant, il faut enlever :

- 2'400'000.- francs (montant pour l'année 2018) représentant les investissements nets qui seront proposés hors enveloppe, à voter à la majorité qualifiée du Conseil général, de par le caractère exceptionnel des investissements concernés selon le sens de l'art.12 al.7 du règlement communal sur les finances ;
- 67'000.- francs représentant les investissements nets dont le retour financier sur investissement est positif et peut être démontré sur une période de maximum 10 ans, selon le sens de l'art.12 al.3 du règlement communal sur les finances.

Sous déduction de ces crédits, le montant des investissements nets à imputer dans l'enveloppe se monte à 6'782'900.- francs. Le solde de l'enveloppe est donc positif à hauteur de 2'042'013.- francs. Cette marge témoigne de la volonté du Conseil communal de contenir au maximum la progression de l'endettement ces prochaines années.

Enveloppe des investissements	Utilisation	Solde	Remarque
Solde initial de l'enveloppe		8 824 913	
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	1 830 000	6 994 913	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédits extra-budgétaires totaux (à voter durant l'année 2017)	5 973 000	1 021 913	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal	1 446 900	-424 987	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits à considérer hors enveloppe - rentabilité démontrée sur 10 ans	-67 000	-357 987	Hors enveloppe
Crédits à considérer hors enveloppe - majorité qualifiée au Conseil général	-2 400 000	2 042 013	Hors enveloppe
Solde final prévisible de l'enveloppe		2 042 013	

Selon les dispositions en vigueur, le Conseil communal propose à votre autorité de considérer un investissement d'importance hors enveloppe des investissements. Ce dernier, qui vous sera donc soumis pour adoption à la majorité qualifiée des trois cinquièmes des membres présents, est le suivant :

Crédits hors enveloppe - majorité qualifiée :	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
Construction nouvelle STEP (subventionnement de 20%)	33 000 000	6 600 000	26 400 000

En outre, l'investissement suivant générera des économies d'énergie dépassant le montant investi au cours des 10 années suivant sa réalisation et est par conséquent à considérer hors de l'enveloppe des investissements :

Crédits hors enveloppe - rentabilité démontrée	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
Changement de l'éclairage de la Patinoire	67 000	0	67 000

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de 8'530'080.- francs, un excédent de charges budgétaires de 5'541'582.- francs, le différentiel négatif de 2'149'225.- francs entre les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux et le prélèvement aux réserves de 3'373'100.- francs, la marge d'autofinancement de la Ville du Locle est négative et se monte à -2'533'827.- francs, contre -2'849'523.- francs au budget 2017. S'il s'agit d'une prévision, notons que l'autofinancement des comptes 2016 a été négatif à hauteur de -777'053.- francs, bien loin de l'autofinancement positif des comptes 2015 de 6'208'320.- francs. 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 et conduit à une augmentation de l'endettement si rien n'est entrepris. Le plan financier et des tâches met cette problématique en avant avec une perspective du niveau d'endettement à l'horizon 2021.

C'est la raison pour laquelle le Conseil communal a été extrêmement prudent dans le budget des investissements, en écartant des projets qui lui semblaient difficilement finançables dans le contexte actuel. Nous pensons notamment à la réalisation de la piscine couverte, à l'aménagement de la plaine du Col-des-Roches et à l'assainissement de tronçons routiers.

CONCLUSION

Le Conseil communal n'est bien sûr pas satisfait de présenter un budget avec un excédent de charges. Il tient toutefois à souligner que cette situation est générée par une chute des recettes entamée dès 2014 avec les réformes fiscales entreprises, puis les nouvelles répartitions des recettes d'impôts entre les communes et l'Etat. Dès 2016, le ralentissement conjoncturel s'est ajouté à ces effets, amplifiant le déficit des derniers budgets. Mais il est satisfait d'avoir pu contenir l'évolution des charges au maximum, dans la mesure de ses compétences.

La modération de la croissance des charges n'est pas une tendance naturelle dans l'élaboration d'un budget, elle ne se fait pas sans effort. Le Conseil communal a pris le temps lors de la procédure budgétaire d'examiner de manière particulièrement détaillée l'ensemble des postes de charges et de recettes qui composent les comptes de la ville. Il a pris des premières mesures visant à contenir toutes les charges dont il a la maîtrise. La fermeture de la crèche de l'Etoile est proposée en raison d'un taux de remplissage trop faible, l'exploitation du centre d'accueil des Calame cessera, les salaires des employés communaux sont stabilisés par la combinaison de mesures diminuant les traitements compensés par l'octroi des échelons en application du statut du personnel. Les subventions ont aussi été stabilisées, voire parfois réduites. Les différents postes de charges, même de moindre importance, on fait l'objet d'un examen attentif partant du principe que les petits ruisseaux font les grandes rivières. Les perspectives présentées dans le plan financier et des tâches 2019-2021 ne sont toutefois pas réjouissantes et il persiste un déficit structurel qui devra être comblé à moyen terme par d'autres mesures au cours des années à venir. Un travail avec votre Autorité, et notamment sa Commission financière, devra nécessairement être intensifié.

Les reports de charges du canton sur les communes constituent un autre défi pour le Conseil communal et les communes du canton. L'annonce du report de deux points d'impôt en 2018 et deux points supplémentaires dès 2019 représente un risque financier accru. Le projet de réforme de la péréquation financière structurelle sera aussi un enjeu important en termes de ressources. Il est indispensable que le redressement et l'assainissement des finances cantonales au sens large puisse se faire en concertation avec tous les acteurs, canton et communes. Il en va de la préservation de la cohésion cantonale.

Pour toutes ces raisons, le Conseil communal tient à poursuivre sa politique de prudence dans les dépenses de fonctionnement et à reporter pour l'instant les projets d'investissements d'importance, tout en assurant les investissements indispensables en poursuivant 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 compréhension face aux mesures prises, 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,

C. Dupraz

Le chancelier,

P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2018

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014

Vu le rapport du Conseil communal, du 6 novembre 2017

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

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

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

Charges d'exploitation	Fr. 80'270'174.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. -70'005'502.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 10'264'672.-</u>
Charges financières	Fr. 2'975'390.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. -4'325'380.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -1'349'990.-</u>
Résultat opérationnel (1+2)	<u>Fr. 8'914'682.-</u>
Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. -3'373'100.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -3'373'100.-</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	<u>Fr. 5'541'582.-</u>

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'446'900.-
Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr. 105'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 1'900'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr. 7'255'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 1'275'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 11'981'900.-</u>
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -70'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr. -1'282'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -30'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -1'382'000.-</u>
Total des investissements nets	<u>Fr. 10'599'900.-</u>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Art. 2.-

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président,	Le secrétaire suppléant,
O. Favre	P. Surdez

ARRETE

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

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014

Vu le rapport du Conseil communal, du 6 novembre 2017

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

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

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

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

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

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

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

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

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président,
O. Favre

Le secrétaire suppléant,
P. Surdez

ARRETE

concernant le renouvellement ou la conclusion des emprunts

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014

Vu le rapport du Conseil communal, du 6 novembre 2017

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

Article premier.-

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

Art. 2.-

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président,
O. Favre

Le secrétaire suppléant,
P. Surdez

Budget 2018

Compte de résultats	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Charges d'exploitation	80'270'174.00	79'508'192.00	761'982.00	79'926'735.54	343'438.46
30 Charges de personnel	37'991'320.00	38'641'010.00	-649'690.00	38'517'229.55	-525'909.55
31 Charges de biens, services et autres char..	13'295'981.00	13'468'017.00	-172'036.00	13'555'187.89	-259'206.89
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'530'080.00	8'239'430.00	290'650.00	7'712'873.50	817'206.50
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	241'788.00	140'985.00	100'803.00	194'382.68	47'405.32
36 Charges de transfert	13'799'260.00	12'834'140.00	965'120.00	13'854'101.43	-54'841.43
39 Imputations internes	6'411'745.00	6'184'610.00	227'135.00	6'092'960.49	318'784.51
Revenus d'exploitation	-70'005'502.00	-69'339'519.00	-665'983.00	-71'087'012.47	1'081'510.47
40 Revenus fiscaux	-36'502'000.00	-36'002'000.00	500'000.00	-38'291'091.86	-1'789'091.86
41 Revenus régaliens et de concessions	-53'900.00	-57'200.00	-3'300.00	-33'932.00	19'968.00
42 Taxes	-14'206'750.00	-14'543'590.00	-336'840.00	-14'646'745.89	-439'995.89
43 Revenus divers	-229'680.00	-174'800.00	54'880.00	-208'006.20	21'673.80
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'391'013.00	-2'043'645.00	347'368.00	-1'600'692.06	790'320.94
46 Revenus de transfert	-10'210'414.00	-10'333'674.00	-123'260.00	-10'213'583.97	-3'169.97
49 Imputations internes	-6'411'745.00	-6'184'610.00	227'135.00	-6'092'960.49	318'784.51
Résultat des activités d'exploitation	10'264'672.00	10'168'673.00	-95'999.00	8'839'723.07	-1'424'948.93
34 Charges financières	2'975'390.00	3'095'600.00	-120'210.00	3'425'705.82	-450'315.82
44 Revenus financiers	-4'325'380.00	-4'077'980.00	-247'400.00	-5'181'811.78	856'431.78
Résultat provenant de financements	-1'349'990.00	-982'380.00	-367'610.00	-1'756'105.96	406'115.96
Résultat opérationnel	8'914'682.00	9'186'293.00	-271'611.00	7'083'617.11	1'831'064.89
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-3'373'100.00	-2'748'100.00	-625'000.00	-3'783'200.00	410'100.00
Résultat extraordinaire	-3'373'100.00	-2'748'100.00	-625'000.00	-3'783'200.00	410'100.00
Total du compte de résultats	5'541'582.00	6'438'193.00	-896'611.00	3'300'417.11	2'241'164.89

Classification institutionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Résultat	5'541'582	6'438'193	-896'611	3'300'445	2'241'137
AUTORITES	704'330	1'209'020	-504'690	1'135'427	-431'097
Charges	790'230	1'240'220	-449'990	1'179'911	-389'681
Revenus	-85'900	-31'200	-54'700	-44'484	-41'416
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'070'875	1'077'435	-6'560	1'199'156	-128'281
Charges	1'176'375	1'183'735	-7'360	1'274'822	-98'447
Revenus	-105'500	-106'300	800	-75'666	-29'834
FINANCES	-33'369'212	-31'994'118	-1'375'094	-33'476'874	107'662
Charges	5'854'808	5'906'982	-52'174	7'912'917	-2'058'109
Revenus	-39'224'020	-37'901'100	-1'322'920	-41'389'791	2'165'771
MUSEES ET TOURISME	2'246'400	2'230'190	16'210	2'098'907	147'493
Charges	3'515'200	3'605'590	-90'390	3'345'116	170'084
Revenus	-1'268'800	-1'375'400	106'600	-1'246'209	-22'591
BIBLIOTHEQUES	745'330	730'220	15'110	666'638	78'692
Charges	760'870	745'940	14'930	701'508	59'362
Revenus	-15'540	-15'720	180	-34'870	19'330
SYLVICULTURE	176'461	164'836	11'625	190'613	-14'152
Charges	823'165	832'150	-8'985	866'130	-42'965
Revenus	-646'704	-667'314	20'610	-675'517	28'813
CULTES	105'160	105'800	-640	121'110	-15'950
Charges	105'160	105'800	-640	121'110	-15'950
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	11'704'695	11'371'225	333'470	11'118'066	586'629
Charges	23'116'545	22'690'075	426'470	22'144'769	971'776
Revenus	-11'411'850	-11'318'850	-93'000	-11'026'703	-385'147
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'662'250	3'570'620	91'630	3'374'704	287'546
Charges	5'938'680	6'102'030	-163'350	5'999'162	-60'482
Revenus	-2'276'430	-2'531'410	254'980	-2'624'458	348'028
ACTIONS SOCIALES	5'835'810	5'649'470	186'340	5'654'128	181'682
Charges	6'440'830	6'226'490	214'340	6'289'964	150'866
Revenus	-605'020	-577'020	-28'000	-635'836	30'816
GARAGE	209'635	92'375	117'260	142'179	67'456
Charges	1'261'785	1'227'645	34'140	1'219'283	42'502
Revenus	-1'052'150	-1'135'270	83'120	-1'077'104	24'954
ADMINISTRATION VOIRIE	174'768	167'980	6'788	188'518	-13'750
Charges	178'568	171'780	6'788	192'795	-14'227
Revenus	-3'800	-3'800	0	-4'277	477
VOIRIE	4'892'895	4'966'165	-73'270	4'733'748	159'147
Charges	8'532'085	8'588'505	-56'420	8'318'987	213'098
Revenus	-3'639'190	-3'622'340	-16'850	-3'585'239	-53'951
LOISIRS ET ANIMATIONS	446'000	440'500	5'500	431'421	14'579
Charges	446'000	440'500	5'500	431'421	14'579
Revenus	0	0	0	0	0
STATION EPURATION	0	0	0	2	-2
Charges	2'727'898	2'572'273	155'625	2'299'916	427'982
Revenus	-2'727'898	-2'572'273	-155'625	-2'299'914	-427'984
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3'442'995	3'165'245	277'750	2'862'142	580'853
Charges	3'580'115	3'302'015	278'100	3'050'043	530'072
Revenus	-137'120	-136'770	-350	-187'901	50'781
ADMINISTRATION IMMEUBLES	143'100	108'300	34'800	101'651	41'449
Charges	293'100	288'300	4'800	281'686	11'414
Revenus	-150'000	-180'000	30'000	-180'035	30'035

Classification institutionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-631'040	-738'500	107'460	-1'335'566	704'526
Charges	2'002'660	1'905'700	96'960	2'119'276	-116'616
Revenus	-2'633'700	-2'644'200	10'500	-3'454'842	821'142
TERRAINS DE SPORTS	1'308'330	1'312'930	-4'600	1'220'704	87'626
Charges	2'256'680	2'189'280	67'400	2'086'577	170'103
Revenus	-948'350	-876'350	-72'000	-865'873	-82'477
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	550'230	604'080	-53'850	624'087	-73'857
Charges	1'920'880	1'986'250	-65'370	2'000'183	-79'303
Revenus	-1'370'650	-1'382'170	11'520	-1'376'096	5'446
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	111'350	96'630	14'720	87'780	23'570
Charges	470'010	478'750	-8'740	464'916	5'094
Revenus	-358'660	-382'120	23'460	-377'136	18'476
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	2'923'345	2'817'485	105'860	3'365'864	-442'519
Charges	4'259'165	4'176'905	82'260	4'824'977	-565'812
Revenus	-1'335'820	-1'359'420	23'600	-1'459'113	123'293
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	183'845	196'995	-13'150	175'929	7'916
Charges	258'445	274'595	-16'150	254'886	3'559
Revenus	-74'600	-77'600	3'000	-78'957	4'357
DEFENSE PASSIVE	161'100	161'100	0	161'103	-3
Charges	161'100	171'100	-10'000	161'103	-3
Revenus	0	-10'000	10'000	0	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	3	-3
Charges	2'262'600	2'060'542	202'058	2'053'151	209'449
Revenus	-2'262'600	-2'060'542	-202'058	-2'053'148	-209'452
ECLAIRAGE PUBLIC	634'420	643'700	-9'280	570'509	63'911
Charges	634'420	643'700	-9'280	573'331	61'089
Revenus	0	0	0	-2'822	2'822
SERVICE DE L'EAU	0	0	0	1	-1
Charges	3'270'580	3'334'330	-63'750	3'022'807	247'773
Revenus	-3'270'580	-3'334'330	63'750	-3'022'806	-247'774
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-1'891'490	-1'711'490	-180'000	-2'111'505	220'015
Charges	207'610	152'610	55'000	161'729	45'881
Revenus	-2'099'100	-1'864'100	-235'000	-2'273'234	174'134

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
AUTORITES		704'330	1'209'020	-504'690	1'135'427	-431'097
Charges		790'230	1'240'220	-449'990	1'179'911	-389'681
Revenus		-85'900	-31'200	-54'700	-44'484	-41'416
1001 Conseil général		45'100	45'100	0	37'310	7'790
Charges		45'100	45'100	0	37'310	7'790
Revenus		0	0	0	0	0
30 Charges de personnel		30'000	30'000	0	26'570	3'430
30000.01 Indemnités membres du Conseil général		30'000	30'000	0	26'570	3'430
31 Charges de biens, services et autres charges		15'100	15'100	0	10'740	4'360
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures		5'500	5'500	0	3'854	1'646
31051.00 Frais de réception		6'000	6'000	0	5'806	194
31300.00 Prestations de tiers		500	500	0	0	500
31300.33 Frais de manifestations		500	500	0	0	500
31320.00 Honoraires		1'500	1'500	0	0	1'500
31920.01 Redevance logiciel		1'100	1'100	0	1'080	20
1002 Conseil communal		654'230	1'158'920	-504'690	1'096'280	-442'050
Charges		740'130	1'190'120	-449'990	1'140'764	-400'634
Revenus		-85'900	-31'200	-54'700	-44'484	-41'416
30 Charges de personnel		605'800	979'400	-373'600	980'103	-374'303
30000.00 Traitement du Conseil communal		478'400	484'200	-5'800	484'247	-5'847
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		16'900	14'600	2'300	14'085	2'815
30500.00 Cotisations patronales AVS		25'400	25'700	-300	25'711	-311
30500.01 Cotisations patronales AC		5'300	5'300	0	5'327	-27
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		65'100	65'100	0	65'168	-68
30530.00 Cotisations patronales accidents		800	800	0	800	0
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		10'000	10'200	-200	10'169	-169
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		2'900	0	2'900	5'342	-2'442
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités		358'300	372'500	-14'200	368'864	-10'564
30610.03 Variation provision prest. de l'employeur aux retraités		-358'300	0	-358'300	0	-358'300
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'000	1'000	0	390	610
31 Charges de biens, services et autres charges		106'230	174'120	-67'890	127'326	-21'096
31000.01 Fournitures informatiques		200	0	200	118	82
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'000	300	700	650	350
31051.00 Frais de réception		16'000	22'700	-6'700	12'830	3'170
31300.00 Prestations de tiers		0	0	0	218	-218
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		1'440	2'100	-660	2'100	-660
31300.02 Téléphones		150	100	50	138	12
31300.33 Frais de manifestations		1'000	57'000	-56'000	316	684
31320.00 Honoraires		4'000	4'000	0	1'994	2'006
31370.02 Taxes véhicules		20	0	20	0	20
31580.00 Entretien de matériel incorporel		2'100	4'400	-2'300	0	2'100
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		120	120	0	91	29
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		5'000	8'000	-3'000	4'919	81
31990.04 Cotisations		25'200	25'400	-200	30'889	-5'689
31990.06 Dons		50'000	50'000	0	73'063	-23'063
36 Charges de transfert		22'500	25'000	-2'500	27'925	-5'425
36360.03 Subventions sociétés diverses		22'500	25'000	-2'500	27'500	-5'000
36360.27 Soutien actions politiques		0	0	0	425	-425
39 Imputations internes		5'600	11'600	-6'000	5'410	190
39000.00 Carburant véhicule interne		600	1'000	-400	513	87
39000.01 Achat interne fournitures		0	1'000	-1'000	0	0
39100.26 Frais véhicules et machines		1'000	1'000	0	857	143
39100.34 Manifestations et animations		4'000	8'600	-4'600	4'040	-40
42 Taxes		-900	-1'200	300	-654	-246
42600.01 Récupérations diverses PA		-900	-1'200	300	-654	-246
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux		0	0	0	-8'000	8'000

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-8'000	8'000
49	Imputations internes	-85'000	-30'000	-55'000	-35'830	-49'170
49100.18	Mandat administrateur	-85'000	-30'000	-55'000	-35'830	-49'170
1003	Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	1'837	3'163
	Charges	5'000	5'000	0	1'837	3'163
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	1'837	3'163
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	1'837	3'163

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
CHANCELLERIE ET PROMOTION		1'070'875	1'077'435	-6'560	1'199'156	-128'281
Charges		1'176'375	1'183'735	-7'360	1'274'822	-98'447
Revenus		-105'500	-106'300	800	-75'666	-29'834
2001	Chancellerie	651'175	647'935	3'240	778'138	-126'963
Charges		703'475	700'235	3'240	817'512	-114'037
Revenus		-52'300	-52'300	0	-39'374	-12'926
30	Charges de personnel	543'300	555'700	-12'400	631'370	-88'070
30100.00	Traitement du personnel	440'100	458'400	-18'300	509'148	-69'048
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'300	4'200	100	5'430	-1'130
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'400	24'300	-900	27'034	-3'634
30500.01	Cotisations patronales AC	4'800	5'000	-200	5'509	-709
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	57'700	52'900	4'800	66'830	-9'130
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	800	-100	815	-115
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'200	9'600	-400	10'692	-1'492
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'600	0	2'600	5'617	-3'017
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	295	205
31	Charges de biens, services et autres charges	122'575	126'235	-3'660	171'892	-49'317
31000.00	Fournitures de bureau	15'000	15'000	0	20'822	-5'822
31000.01	Fournitures informatiques	900	500	400	890	10
31020.01	Publications et insertions	1'500	1'500	0	1'762	-262
31020.03	Photocopies	4'000	5'000	-1'000	3'377	623
31020.05	Imprimés, publications élections et votations	0	0	0	27'581	-27'581
31030.00	Journaux, revues et abonnements	2'700	2'700	0	2'715	-15
31051.00	Frais de réception	2'000	3'300	-1'300	2'739	-739
31090.00	Relations publiques	200	600	-400	160	40
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	1'200	1'200	0	1'150	50
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	283	717
31300.00	Prestations de tiers	600	800	-200	292	308
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	290	420	-130	420	-130
31300.03	Port	70'000	70'000	0	74'061	-4'061
31300.12	Indemnités élections et votations	2'000	5'700	-3'700	16'483	-14'483
31320.00	Honoraires	1'000	2'000	-1'000	1'588	-588
31320.01	Frais d'actes	10'000	10'000	0	7'206	2'794
31340.00	Assurances	500	500	0	473	27
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	100	400	379	121
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	0	1'000	256	744
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	350	-350	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'600	0	2'600	2'608	-8
31600.00	Loyers et fermages	0	0	0	1'659	-1'659
31620.00	Leasing	3'700	3'700	0	3'694	6
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	579	421
31920.00	Redevances	635	615	20	615	20
31990.04	Cotisations	250	250	0	100	150
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'600	16'300	19'300	12'760	22'840
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'800	12'900	12'900	9'360	16'440
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	9'800	3'400	6'400	3'400	6'400
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	1'490	510
39000.01	Achat interne fournitures	1'000	1'000	0	384	616
39100.15	Prestations internes	1'000	1'000	0	1'106	-106
42	Taxes	-18'000	-18'000	0	-29'374	11'374
42100.00	Autres émoluments	-3'000	-3'000	0	-5'610	2'610
42600.01	Récupérations diverses PA	-10'000	-10'000	0	-18'961	8'961
42600.25	Récupérations frais de port	-5'000	-5'000	0	-4'803	-197
49	Imputations internes	-34'300	-34'300	0	-10'000	-24'300
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49100.06	Facturation interne	-24'300	-24'300	0	0	-24'300
2002	Promotion de la ville	419'700	429'500	-9'800	421'018	-1'318
Charges		472'900	483'500	-10'600	457'310	15'590
Revenus		-53'200	-54'000	800	-36'292	-16'908

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30	Charges de personnel	282'700	272'400	10'300	279'415	3'285
30100.00	Traitement du personnel	226'800	224'700	2'100	224'807	1'993
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'700	0	4'700	3'510	1'190
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'000	11'900	100	11'937	63
30500.01	Cotisations patronales AC	2'500	2'500	0	2'473	27
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'100	28'200	1'900	29'116	984
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	400	0	371	29
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'800	4'700	100	4'721	79
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	0	1'400	2'480	-1'080
31	Charges de biens, services et autres charges	145'900	165'900	-20'000	151'761	-5'861
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	812	188
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	237	263
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	828	1'172
31010.07	Matériel de signalisation	500	500	0	0	500
31010.14	Matériel d'expositions et animations	0	0	0	104	-104
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	55'000	65'000	-10'000	38'229	16'771
31020.02	Promotion - Publicité	25'000	30'000	-5'000	19'677	5'323
31020.03	Photocopies	3'000	3'000	0	1'126	1'874
31051.00	Frais de réception	10'000	18'000	-8'000	8'825	1'175
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	561	1'439
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'000	4'000	0	2'118	1'882
31130.00	Matériel informatique	2'000	0	2'000	12'634	-10'634
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'000	2'000	0	247	1'753
31200.01	Electricité	1'000	1'000	0	862	138
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	38'187	-37'187
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	300	0
31300.02	Téléphones	500	500	0	310	190
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7'000	7'000	0	7'332	-332
31300.33	Frais de manifestations	6'000	5'000	1'000	6'157	-157
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	600	600	0	518	82
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'000	8'000	0	4'753	3'247
31590.02	Entretien du mobilier urbain	7'000	7'000	0	4'999	2'001
31600.01	Location de salles	0	0	0	193	-193
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'500	2'500	0	1'534	966
31610.01	Emplacement publicitaire	500	500	0	400	100
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'500	1'500	0	378	1'122
31920.00	Redevances	2'000	2'000	0	440	1'560
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'800	22'200	1'600	14'080	9'720
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	23'800	22'200	1'600	14'080	9'720
36	Charges de transfert	5'000	4'500	500	6'015	-1'015
36120.01	Midi Tonus	2'000	2'000	0	1'940	60
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	3'000	2'500	500	4'075	-1'075
39	Imputations internes	15'500	18'500	-3'000	6'039	9'461
39100.15	Prestations internes	15'000	18'000	-3'000	6'039	8'961
39100.34	Manifestations et animations	500	500	0	0	500
42	Taxes	-48'000	-48'000	0	-29'947	-18'053
42400.00	Facturations	-25'000	-25'000	0	-14'550	-10'450
42400.16	Produits des entrées	-5'000	-5'000	0	-2'850	-2'150
42500.03	Vente produits divers	-15'000	-15'000	0	-12'547	-2'453
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'000	-3'000	0	0	-3'000
43	Revenus divers	0	0	0	-4'000	4'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-4'000	4'000
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	0	-1'863	-1'637
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-3'500	-3'500	0	-1'863	-1'637
49	Imputations internes	-1'700	-2'500	800	-482	-1'218
49000.02	Vente interne fournitures	-1'500	-2'300	800	-482	-1'018
49100.06	Facturation interne	-200	-200	0	0	-200

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
FINANCES		-33'369'212	-31'994'118	-1'375'094	-33'476'874	107'662
Charges		5'854'808	5'906'982	-52'174	7'912'917	-2'058'109
Revenus		-39'224'020	-37'901'100	-1'322'920	-41'389'791	2'165'771
3001 Service des finances		-34'786'600	-34'239'460	-547'140	-35'357'313	570'713
Charges		4'149'570	3'440'840	708'730	5'809'744	-1'660'174
Revenus		-38'936'170	-37'680'300	-1'255'870	-41'167'057	2'230'887
30 Charges de personnel		892'200	872'600	19'600	925'580	-33'380
30100.00 Traitement du personnel		715'900	706'900	9'000	750'614	-34'714
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-11'615	11'615
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		9'900	12'200	-2'300	11'265	-1'365
30500.00 Cotisations patronales AVS		38'000	37'500	500	39'854	-1'854
30500.01 Cotisations patronales AC		7'900	7'800	100	8'256	-356
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		95'000	87'200	7'800	100'896	-5'896
30530.00 Cotisations patronales accidents		1'200	1'200	0	1'239	-39
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		15'000	14'800	200	15'763	-763
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		4'300	0	4'300	8'281	-3'981
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		5'000	5'000	0	1'027	3'973
31 Charges de biens, services et autres charges		332'900	253'110	79'790	1'108'984	-776'084
31000.00 Fournitures de bureau		4'000	8'200	-4'200	1'293	2'707
31000.01 Fournitures informatiques		2'000	1'300	700	2'075	-75
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures		6'000	6'000	0	4'795	1'205
31020.01 Publications et insertions		1'700	0	1'700	1'665	35
31020.03 Photocopies		480	550	-70	477	3
31030.00 Journaux, revues et abonnements		800	900	-100	862	-62
31051.00 Frais de réception		400	400	0	191	209
31100.00 Meubles et appareils de bureau		500	500	0	1'226	-726
31130.00 Matériel informatique		1'200	0	1'200	965	235
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		0	0	0	228	-228
31300.00 Prestations de tiers		0	0	0	427	-427
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		850	1'020	-170	1'020	-170
31300.02 Téléphones		0	50	-50	39	-39
31300.03 Port		50	50	0	16	34
31300.04 Frais bancaires et droits de garde		1'500	1'500	0	949	551
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements		7'700	8'200	-500	7'619	81
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit		3'230	1'400	1'830	1'601	1'629
31300.07 Frais judiciaires et de poursuites impôts		57'600	55'800	1'800	55'127	2'473
31300.10 Achat cartes CFF Flexicard		84'000	84'000	0	79'800	4'200
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		780	1'000	-220	720	60
31320.00 Honoraires		51'000	51'100	-100	72'572	-21'572
31320.07 Honoraires recouvrements		1'000	1'000	0	1'085	-85
31331.00 Etat perception impôts		133'000	133'100	-100	132'397	603
31340.00 Assurances		28'400	28'400	0	28'447	-47
31370.01 Taxes CCP		8'800	9'500	-700	8'801	-1
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		200	200	0	0	200
31530.00 Entretien de matériel informatique		180	180	0	0	180
31580.00 Entretien de matériel incorporel		2'970	3'500	-530	2'763	207
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		2'200	2'200	0	2'961	-761
31800.00 Variation provision débiteurs		0	0	0	56'000	-56'000
31810.00 Pertes sur débiteurs		17'000	8'000	9'000	27'020	-10'020
31811.00 Pertes sur débiteurs impôts personnes physique		610'000	540'000	70'000	610'308	-308
31811.01 Pertes sur débiteurs impôts personnes morales		5'000	5'000	0	5'475	-475
31920.00 Redevances		300	0	300	0	300
31990.00 Ecart statistique		-700'000	-700'000	0	0	-700'000
31990.04 Cotisations		60	60	0	60	0
33 Amortissements du patrimoine administratif		6'900	1'900	5'000	1'880	5'020
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		6'900	1'900	5'000	1'880	5'020
34 Charges financières		1'386'700	1'589'000	-202'300	1'704'059	-317'359
34000.00 Intérêts passifs, engagements courants		13'200	13'200	0	10'931	2'269
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes		1'325'000	15'200	1'309'800	119'312	1'205'688
34060.00 Intérêts passifs, dettes à long terme		0	1'464'400	-1'464'400	1'529'032	-1'529'032
34200.00 Frais emprunts		15'000	67'200	-52'200	11'000	4'000
34990.00 Intérêts rémunérateurs SIPP		20'000	19'000	1'000	20'049	-49
34990.01 Intérêts rémunérateurs PM		13'500	10'000	3'500	13'735	-235

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36	Charges de transfert	1'334'200	558'000	776'200	1'910'321	-576'121
36227.00	Péréquation financière	1'334'200	1'558'000	-223'800	1'910'321	-576'121
36227.01	Provision péréquation financière	0	-1'000'000	1'000'000	0	0
39	Imputations internes	196'670	166'230	30'440	158'920	37'750
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	53	-53
39100.00	Secrétariat ADL	10'000	10'000	0	10'000	0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	186'670	156'230	30'440	148'867	37'803
40	Revenus fiscaux	-36'402'000	-35'917'000	-485'000	-38'193'342	1'791'342
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-15'900'000	-16'300'000	400'000	-16'059'167	159'167
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	-90'000	-200'000	110'000	-89'709	-291
40002.00	Rappels d'impôts	-40'000	-40'000	0	-98'249	58'249
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	-2'000	20'000	-22'000	1'839	-3'839
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'400'000	-1'357'000	-43'000	-1'349'550	-50'450
40020.00	Impôt à la source, PP	-910'000	-1'000'000	90'000	-924'317	14'317
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-350'000	-350'000	0	-403'601	53'601
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-7'100'000	-3'900'000	-3'200'000	-7'650'000	550'000
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	0	-200'000	200'000	-571'000	571'000
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-8'000'000	-10'080'000	2'080'000	-8'154'758	154'758
40101.00	Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	-50'000	0	-50'000	-79'092	29'092
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-250'000	-250'000	0	-526'510	276'510
40117.00	Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse	0	0	0	10'140	-10'140
40190.00	Part au fonds IPM	-1'990'000	-1'980'000	-10'000	-1'960'482	-29'518
40210.00	Impôts fonciers, PM	-320'000	-280'000	-40'000	-338'886	18'886
41	Revenus régaliens et de concessions	-5'700	-6'000	300	-5'767	67
41200.03	Taxes bien-plaire	-5'700	-6'000	300	-5'767	67
42	Taxes	-235'000	-233'000	-2'000	-245'229	10'229
42600.01	Récupérations diverses PA	-12'000	-12'000	0	-22'050	10'050
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-58'000	-60'000	2'000	-57'951	-49
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-164'000	-160'000	-4'000	-164'228	228
43	Revenus divers	-85'900	-85'900	0	-85'260	-640
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-85'900	-85'900	0	-85'260	-640
44	Revenus financiers	-314'000	-367'700	53'700	-346'852	32'852
44000.00	Placement à court terme	-2'500	-4'700	2'200	-2'614	114
44010.00	Intérêts de retard et divers	-100	-100	0	-161	61
44010.01	Intérêts moratoires PP	-170'000	-230'000	60'000	-166'359	-3'641
44010.02	Intérêts moratoires PM	-30'000	-23'000	-7'000	-37'863	7'863
44010.04	Intérêts rémunérateurs cautionnement	-30'000	-28'500	-1'500	-28'217	-1'783
44090.00	Patrimoine financier	-500	-500	0	-595	95
44300.01	Droits de superficie	-65'000	-80'000	15'000	-65'724	724
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-41'376	41'376
44510.00	Patrimoine administratif	-900	-900	0	-915	15
44990.00	Autres revenus financiers	-15'000	0	-15'000	-3'028	-11'972
48	Revenus extraordinaires	-820'000	0	-820'000	-1'230'100	410'100
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	-820'000	0	-820'000	-1'000'000	180'000
48990.00	Prélèvement à la réserve sur le capital propre	0	0	0	-230'100	230'100
49	Imputations internes	-1'073'570	-1'070'700	-2'870	-1'060'507	-13'063
49100.06	Facturation interne	-88'000	-83'300	-4'700	-91'900	3'900
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-12'100	-14'400	2'300	-12'648	548
49400.01	Intérêts prêt STEP	-239'400	-187'100	-52'300	-223'312	-16'088
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-413'970	-399'100	-14'870	-397'630	-16'340
49400.03	Intérêts BO-COSC	-65'200	-70'000	4'800	-64'273	-927
49400.04	Intérêts Viteos SA	-8'300	-8'300	0	-11'638	3'338
49400.05	Intérêts Eau	-222'400	-284'000	61'600	-236'429	14'029
49400.06	Intérêts Forêts	-22'300	-22'300	0	-20'659	-1'641
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-1'900	-2'200	300	-2'018	118
3002	Informatique et téléphonie	623'188	650'320	-27'132	610'077	13'111
	Charges	677'488	716'020	-38'532	665'228	12'260

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Revenus		-54'300	-65'700	11'400	-55'151	851
30	Charges de personnel	287'700	279'300	8'400	271'579	16'121
30100.00	Traitement du personnel	224'200	219'800	4'400	219'755	4'445
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-8'159	8'159
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	7'920	-20
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'900	11'700	200	11'235	665
30500.01	Cotisations patronales AC	2'500	2'400	100	2'328	172
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'800	27'500	3'300	29'588	1'212
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	400	0	349	51
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'700	4'600	100	4'444	256
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'300	0	3'300	2'334	966
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	5'000	-3'000	1'785	215
31	Charges de biens, services et autres charges	257'388	275'120	-17'732	233'692	23'696
31000.00	Fournitures de bureau	200	0	200	0	200
31000.01	Fournitures informatiques	2'000	3'000	-1'000	1'914	86
31010.05	Matériel téléphonie	13'000	13'000	0	15'397	-2'397
31020.01	Publications et insertions	4'700	0	4'700	0	4'700
31020.03	Photocopies	1'000	1'000	0	639	361
31030.00	Journaux, revues et abonnements	350	350	0	195	155
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	200	-200	0	0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	2'000	-1'000	3'520	-2'520
31300.00	Prestations de tiers	3'000	5'000	-2'000	2'686	314
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288	720	-432	720	-432
31300.02	Téléphones	21'600	33'800	-12'200	30'368	-8'768
31320.00	Honoraires	2'000	5'000	-3'000	583	1'417
31340.00	Assurances	2'300	2'300	0	2'272	28
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'700	1'000	700	781	919
31580.00	Entretien de matériel incorporel	41'000	39'100	1'900	30'956	10'044
31690.00	Location fibres optiques	4'400	5'800	-1'400	1'728	2'672
31690.01	Location téléphonie	350	350	0	456	-106
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	1'510	490
31920.00	Redevances	29'500	28'500	1'000	28'755	745
31920.01	Redevance logiciel	127'000	132'000	-5'000	111'212	15'788
33	Amortissements du patrimoine administratif	132'400	161'600	-29'200	159'957	-27'557
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	132'400	161'600	-29'200	159'957	-27'557
42	Taxes	-14'400	-26'800	12'400	-17'287	2'887
42600.01	Récupérations diverses PA	0	-12'500	12'500	-3'137	3'137
42600.09	Refacturation téléphonie mobile	-2'000	-2'000	0	-1'817	-183
42600.14	Participations Etat civil	-12'400	-12'300	-100	-12'333	-67
44	Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-2'400	0
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400	-2'400	0	-2'400	0
49	Imputations internes	-37'500	-36'500	-1'000	-35'464	-2'036
49100.06	Facturation interne	-32'000	-31'000	-1'000	-30'000	-2'000
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'500	-5'500	0	-5'464	-36
3003	Ressources humaines	483'820	1'171'972	-688'152	741'586	-257'766
	Charges	561'020	1'252'372	-691'352	824'949	-263'929
	Revenus	-77'200	-80'400	3'200	-83'363	6'163
30	Charges de personnel	468'950	1'167'490	-698'540	740'294	-271'344
30100.00	Traitement du personnel	558'100	517'700	40'400	533'103	24'997
30100.04	Traitement des apprentis	104'800	123'200	-18'400	73'349	31'451
30108.01	Variation provision heures supplémentaires	0	0	0	-156'100	156'100
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-514'000	0	-514'000	-49'618	-464'382
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'900	14'900	0	14'940	-40
30490.02	Indemnités projets LIFT	400	400	0	293	107
30500.00	Cotisations patronales AVS	35'200	34'000	1'200	31'209	3'991
30500.01	Cotisations patronales AC	7'300	7'100	200	6'467	833
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	73'600	64'300	9'300	71'756	1'844
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'100	1'900	200	5'682	-3'582
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'900	13'500	400	12'344	1'556
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'900	215'800	-211'900	10'594	-6'694

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30559.00	Remb. cotisations patronales APG maladie	0	-107'000	107'000	0	0
30590.00	Prestations pont AVS fonctions pénibles	0	84'240	-84'240	0	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	56'700	55'600	1'100	55'896	804
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	84'240	84'240	0	198'972	-114'732
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-84'240	-84'240	0	-198'972	114'732
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	55'800	67'300	-11'500	54'053	1'747
30900.01	Prestations aux apprentis	11'350	12'750	-1'400	10'554	796
30910.00	Annonces recherche de personnel	13'000	17'400	-4'400	16'191	-3'191
30990.00	Autres charges de personnel	20'900	22'200	-1'300	27'671	-6'771
30990.02	Prévention santé au travail	11'000	22'200	-11'200	21'910	-10'910
31	Charges de biens, services et autres charges	80'570	73'282	7'288	74'633	5'937
31000.00	Fournitures de bureau	2'200	2'200	0	1'001	1'199
31000.01	Fournitures informatiques	350	350	0	470	-120
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	50	-50
31010.13	Matériel de sécurité	1'000	1'000	0	567	433
31020.01	Publications et insertions	0	0	0	237	-237
31020.03	Photocopies	200	200	0	241	-41
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0	341	59
31050.02	Projet Fruct'Osez	0	3'350	-3'350	3'321	-3'321
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	3'247	-247
31100.00	Meubles et appareils de bureau	6'000	6'000	0	3'349	2'651
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	2'200	-2'200
31300.00	Prestations de tiers	0	1'000	-1'000	0	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	420	420	0	420	0
31320.00	Honoraires	6'000	6'000	0	2'676	3'324
31320.04	Honoraires sécurité au travail	3'500	3'500	0	3'500	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31530.00	Entretien de matériel informatique	200	162	38	0	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	33'100	20'100	13'000	28'943	4'157
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'700	3'100	-1'400	1'782	-82
31920.01	Redevance logiciel	21'900	21'900	0	21'928	-28
31990.04	Cotisations	400	400	0	360	40
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'500	11'600	-100	8'310	3'190
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	11'500	11'600	-100	8'310	3'190
39	Imputations internes	0	0	0	1'712	-1'712
39100.15	Prestations internes	0	0	0	1'712	-1'712
42	Taxes	-2'500	-2'500	0	-7'877	5'377
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'500	-2'500	0	-7'877	5'377
46	Revenus de transfert	-21'400	-21'300	-100	-21'446	46
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-21'400	-21'300	-100	-21'446	46
49	Imputations internes	-53'300	-56'600	3'300	-54'040	740
49100.06	Facturation interne	-53'300	-56'600	3'300	-54'040	740
3004	Pool de conciergerie	295'080	311'100	-16'020	462'977	-167'897
	Charges	369'780	385'800	-16'020	547'197	-177'417
	Revenus	-74'700	-74'700	0	-84'220	9'520
30	Charges de personnel	345'020	361'120	-16'100	525'761	-180'741
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	264'800	275'900	-11'100	417'611	-152'811
30100.04	Traitement des apprentis	9'000	15'400	-6'400	21'358	-12'358
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-22'169	22'169
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'100	2'200	-1'100	4'404	-3'304
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'600	15'400	-800	21'669	-7'069
30500.01	Cotisations patronales AC	3'000	3'300	-300	4'489	-1'489
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'800	32'200	2'600	52'216	-17'416
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'700	6'200	-500	8'284	-2'584
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'800	6'100	-300	8'570	-2'770
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'700	0	1'700	4'503	-2'803
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	0	500	0	500
30900.01	Prestations aux apprentis	2'520	2'920	-400	4'199	-1'679
30990.01	Equipement du personnel	1'500	1'500	0	627	873

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	15'200	14'600	600	13'739	1'461
31000.00	Fournitures de bureau	100	100	0	88	12
31000.01	Fournitures informatiques	250	250	0	53	197
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'700	-500	644	556
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	300	300	0	0	300
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'500	3'000	-500	2'846	-346
31300.00	Prestations de tiers	400	400	0	0	400
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'400	1'400	0	1'279	121
31300.02	Téléphones	50	50	0	59	-9
31340.00	Assurances	1'000	1'400	-400	764	236
31370.02	Taxes véhicules	1'400	1'400	0	1'365	35
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'000	500	2'500	4'121	-1'121
31600.00	Loyers et fermages	2'600	2'600	0	2'520	80
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'500	-500	0	1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'350	50
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400	2'400	0	2'350	50
39	Imputations internes	7'160	7'680	-520	5'347	1'813
39000.00	Carburant véhicule interne	2'080	2'080	0	1'508	572
39100.15	Prestations internes	1'000	1'600	-600	0	1'000
39100.26	Frais véhicules et machines	4'080	4'000	80	3'839	241
42	Taxes	0	0	0	-4'640	4'640
42400.00	Facturations	0	0	0	-4'080	4'080
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	0	0	0	-560	560
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-2'492	2'492
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-2'492	2'492
46	Revenus de transfert	-600	-600	0	-2'997	2'397
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-600	-600	0	-2'997	2'397
49	Imputations internes	-74'100	-74'100	0	-74'091	-9
49100.06	Facturation interne	-74'100	-74'100	0	-74'091	-9
3005	Service économique	15'300	111'950	-96'650	65'799	-50'499
	Charges	96'950	111'950	-15'000	65'799	31'151
	Revenus	-81'650	0	-81'650	0	-81'650
31	Charges de biens, services et autres charges	5'300	10'300	-5'000	19'839	-14'539
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0	0	100
31320.00	Honoraires	5'000	10'000	-5'000	0	5'000
31320.01	Frais d'actes	0	0	0	19'639	-19'639
31990.04	Cotisations	200	200	0	200	0
36	Charges de transfert	91'650	101'650	-10'000	45'960	45'690
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'650	81'650	0	45'960	35'690
36350.01	Prestations aux entreprises	10'000	20'000	-10'000	0	10'000
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-81'650	0	-81'650		-81'650
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81'650	0	-81'650	0	-81'650

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
MUSEES ET TOURISME		2'246'400	2'230'190	16'210	2'098'907	147'493
Charges		3'515'200	3'605'590	-90'390	3'345'116	170'084
Revenus		-1'268'800	-1'375'400	106'600	-1'246'209	-22'591
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	796'350	841'740	-45'390	772'682	23'668
Charges		796'350	841'740	-45'390	775'157	21'193
Revenus		0	0	0	-2'475	2'475
30	Charges de personnel	34'600	34'100	500	34'390	210
30100.00	Traitement du personnel	27'900	27'700	200	27'731	169
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'500	1'500	0	1'473	27
30500.01	Cotisations patronales AC	300	300	0	305	-5
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	3'600	3'500	100	3'554	46
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	46	54
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	600	600	0	583	17
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	200	0	200	306	-106
30990.00	Autres charges de personnel	400	400	0	392	8
31	Charges de biens, services et autres charges	52'530	52'800	-270	7'544	44'986
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	38	12
31010.07	Matériel de signalisation	1'000	500	500	0	1'000
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	200	200	0	697	-497
31020.02	Promotion - Publicité	300	1'050	-750	50	250
31051.00	Frais de réception	300	300	0	78	222
31300.00	Prestations de tiers	37'000	37'000	0	0	37'000
31320.00	Honoraires	6'000	6'000	0	0	6'000
31580.00	Entretien de matériel incorporel	100	150	-50	0	100
31600.00	Loyers et fermages	1'500	1'500	0	1'469	31
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'500	4'500	0	4'320	180
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	300	300	0	0	300
31990.04	Cotisations	1'280	1'250	30	892	388
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'800	35'200	-400	32'200	2'600
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300	29'700	-400	26'700	2'600
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	5'500	5'500	0	5'500	0
36	Charges de transfert	673'920	719'140	-45'220	701'023	-27'103
36360.00	Subventions sociétés culturelles	163'570	168'390	-4'820	152'496	11'074
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	205'350	224'750	-19'400	231'965	-26'615
36360.03	Subventions sociétés diverses	3'000	5'000	-2'000	7'951	-4'951
36360.07	Subventions animations Casino	210'000	210'000	0	217'000	-7'000
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10'000	10'000	0	12'000	-2'000
36360.09	Subventions associations touristiques	70'000	89'000	-19'000	69'128	872
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	12'000	12'000	0	10'483	1'517
39	Imputations internes	500	500	0	0	500
39100.15	Prestations internes	500	500	0	0	500
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-2'475	2'475
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-2'475	2'475
3101	Musée du Château des Monts	0	0	0	0	0
Charges		1'027'800	1'119'400	-91'600	1'011'494	16'306
Revenus		-1'027'800	-1'119'400	91'600	-1'011'494	-16'306
30	Charges de personnel	768'000	843'100	-75'100	772'546	-4'546
30100.00	Traitement du personnel	406'600	473'500	-66'900	492'334	-85'734
30100.02	Traitement des surveillants	78'100	94'700	-16'600	32'724	45'376
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	133'300	123'300	10'000	99'140	34'160
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'500	9'700	1'800	9'840	1'660
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'800	36'700	-3'900	32'182	618
30500.01	Cotisations patronales AC	6'800	7'600	-800	6'357	443
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	76'400	76'400	0	76'436	-36
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'800	4'000	-200	3'812	-12
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'000	14'500	-1'500	12'728	272
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'700	0	3'700	6'687	-2'987
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'700	-700	0	2'000

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	306	-306
31	Charges de biens, services et autres charges	125'500	136'800	-11'300	104'389	21'111
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	2'000	0	149	1'851
31000.01	Fournitures informatiques	750	750	0	1'296	-546
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'400	1'400	0	274	1'126
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'500	1'500	0	772	728
31020.02	Promotion - Publicité	5'000	5'000	0	7'008	-2'008
31020.03	Photocopies	260	260	0	174	86
31030.02	Livres et documents	1'500	1'500	0	909	591
31050.00	Repas et subsistance	0	0	0	200	-200
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	2'599	401
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'530	1'530	0	1'831	-301
31110.00	Mobilier, machines et outils	14'000	16'000	-2'000	13'506	494
31130.00	Matériel informatique	0	2'000	-2'000	0	0
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	610	1'390
31300.00	Prestations de tiers	12'000	12'000	0	27'939	-15'939
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	700	700	0	660	40
31300.02	Téléphones	2'200	2'500	-300	2'070	130
31300.03	Port	2'500	2'500	0	0	2'500
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	17'000	17'000	0	14'385	2'615
31320.00	Honoraires	16'000	16'000	0	1'458	14'542
31340.00	Assurances	28'000	28'000	0	19'903	8'097
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	171	-171
31400.03	Entretien des abords et parcs	0	5'000	-5'000	0	0
31440.00	Entretien des immeubles	1'500	1'500	0	1'465	35
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	700	700	0	437	263
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	427	373
31600.00	Loyers et fermages	2'760	2'760	0	0	2'760
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	400	400	0	0	400
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	8'000	10'000	-2'000	6'146	1'854
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'700	3'700	0	3'620	80
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	800	800	0	720	80
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'900	2'900	0	2'900	0
36	Charges de transfert	24'000	32'000	-8'000	29'040	-5'040
36360.03	Subventions sociétés diverses	20'000	25'000	-5'000	25'000	-5'000
36360.10	Part sur les entrées	4'000	7'000	-3'000	4'040	-40
39	Imputations internes	106'600	103'800	2'800	101'899	4'701
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	57	43
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	100	-100
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	116	84
39100.15	Prestations internes	4'000	3'000	1'000	0	4'000
39100.26	Frais véhicules et machines	700	700	0	2'068	-1'368
39200.00	Loyers internes	101'600	99'800	1'800	99'558	2'042
42	Taxes	-91'000	-121'000	30'000	-93'660	2'660
42400.16	Produits des entrées	-40'000	-70'000	30'000	-41'241	1'241
42600.01	Récupérations diverses PA	-51'000	-51'000	0	-52'419	1'419
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-936'800	-998'400	61'600	-917'834	-18'966
45110.01	Prélèvement réserve BO	-936'800	-998'400	61'600	-917'834	-18'966
3102	Musée des Beaux-Arts	977'550	961'550	16'000	929'805	47'745
	Charges	1'002'550	981'550	21'000	950'245	52'305
	Revenus	-25'000	-20'000	-5'000	-20'440	-4'560
30	Charges de personnel	478'600	438'000	40'600	475'416	3'184
30100.00	Traitement du personnel	332'500	307'100	25'400	344'904	-12'404
30100.02	Traitement des surveillants	54'000	54'000	0	53'780	220
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-18'256	18'256
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'900	9'900	1'000	9'855	1'045
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'600	19'200	1'400	21'078	-478
30500.01	Cotisations patronales AC	4'200	4'000	200	4'367	-167
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	42'900	33'800	9'100	43'379	-479
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'100	600	500	1'565	-465

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'100	7'400	700	8'337	-237
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'300	0	2'300	4'380	-2'080
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	2'027	-27
31	Charges de biens, services et autres charges	214'900	246'800	-31'900	194'479	20'421
31000.00	Fournitures de bureau	4'000	5'500	-1'500	3'813	187
31000.01	Fournitures informatiques	300	300	0	547	-247
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	47'000	40'000	7'000	39'855	7'145
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0	0	0	283	-283
31020.02	Promotion - Publicité	30'000	33'000	-3'000	29'933	67
31020.03	Photocopies	3'000	2'500	500	2'251	749
31030.00	Journaux, revues et abonnements	600	600	0	650	-50
31030.02	Livres et documents	800	800	0	800	0
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	942	58
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	8'000	-6'000	8'471	-6'471
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'000	8'000	-2'000	7'903	-1'903
31130.00	Matériel informatique	500	1'000	-500	804	-304
31190.00	Acquisition d'œuvres	3'000	3'000	0	3'000	0
31200.00	Chauffage	0	25'000	-25'000	0	0
31200.01	Electricité	0	5'000	-5'000	0	0
31300.00	Prestations de tiers	20'000	11'000	9'000	14'918	5'082
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	480	20
31300.02	Téléphones	1'200	1'800	-600	1'062	138
31300.03	Port	4'500	4'500	0	326	4'174
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'500	2'500	0	1'982	518
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	11'000	14'000	-3'000	8'654	2'346
31320.00	Honoraires	35'000	36'000	-1'000	35'833	-833
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	204	46
31340.00	Assurances	21'800	21'800	0	12'462	9'338
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	125	-125
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000	2'924	-924
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'200	1'000	200	1'162	38
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'000	3'000	-1'000	1'959	41
31690.01	Location téléphonie	400	400	0	0	400
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'200	2'200	1'000	2'199	1'001
31920.00	Redevances	50	50	0	46	4
31920.01	Redevance logiciel	10'100	10'100	0	9'701	399
31990.04	Cotisations	1'000	1'000	0	1'190	-190
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'500	0	2'500		2'500
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'500	0	2'500	0	2'500
36	Charges de transfert	52'500	12'000	40'500	12'018	40'482
36360.03	Subventions sociétés diverses	50'000	10'000	40'000	10'000	40'000
36360.10	Part sur les entrées	2'500	2'000	500	2'018	482
39	Imputations internes	254'050	284'750	-30'700	268'332	-14'282
39100.05	Traitement des déchets	250	250	0	202	48
39100.15	Prestations internes	5'000	9'200	-4'200	3'711	1'289
39200.00	Loyers internes	248'800	275'300	-26'500	264'419	-15'619
42	Taxes	-25'000	-20'000	-5'000	-20'440	-4'560
42400.16	Produits des entrées	-25'000	-20'000	-5'000	-20'425	-4'575
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-15	15
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches	472'500	426'900	45'600	396'420	76'080
	Charges	688'500	662'900	25'600	608'220	80'280
	Revenus	-216'000	-236'000	20'000	-211'800	-4'200
30	Charges de personnel	470'100	444'500	25'600	430'965	39'135
30100.00	Traitement du personnel	305'600	291'700	13'900	283'792	21'808
30100.02	Traitement des surveillants	85'000	85'300	-300	77'845	7'155
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'100	2'000	-900	0	1'100
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'700	20'000	700	17'593	3'107
30500.01	Cotisations patronales AC	4'300	4'100	200	3'621	679
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	39'900	30'300	9'600	36'701	3'199
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'000	1'200	-200	597	403
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'200	7'900	300	6'958	1'242

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'300	0	2'300	3'656	-1'356
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	185	1'815
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	17	-17
31	Charges de biens, services et autres charges	171'600	174'200	-2'600	142'002	29'598
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	2'000	0	2'172	-172
31000.01	Fournitures informatiques	500	0	500	332	168
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'000	5'000	5'000	17'633	-7'633
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	812	1'188
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5'000	4'000	1'000	4'748	252
31020.02	Promotion - Publicité	25'000	30'000	-5'000	30'776	-5'776
31020.03	Photocopies	500	500	0	950	-450
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	381	119
31030.02	Livres et documents	1'000	1'000	0	167	833
31050.03	Frais ateliers alimentaires	500	0	500	62	438
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	691	309
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0	1'718	282
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	100	1'900
31200.00	Chauffage	20'000	20'000	0	13'694	6'306
31200.01	Electricité	12'000	10'000	2'000	11'194	806
31200.02	Eau	2'500	2'500	0	2'143	357
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	102	898
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	480	20
31300.02	Téléphones	700	1'000	-300	549	151
31300.03	Port	700	1'500	-800	434	266
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	0	0	0	-182	182
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	13'000	22'000	-9'000	5'000	8'000
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	14'000	14'000	0	13'912	88
31320.00	Honoraires	1'000	0	1'000	4'216	-3'216
31340.00	Assurances	3'500	3'000	500	905	2'595
31440.00	Entretien des immeubles	34'000	33'000	1'000	15'811	18'189
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	0	1'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'000	0	1'000	499	501
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'300	3'300	0	2'607	693
31600.00	Loyers et fermages	5'400	5'400	0	5'400	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	2'356	-356
31900.04	Cotisations	0	0	0	150	-150
31920.01	Redevance logiciel	1'500	1'500	0	1'350	150
31990.04	Cotisations	1'000	1'000	0	840	160
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'500	3'300	5'200	1'630	6'870
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'500	3'300	1'200	1'630	2'870
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'000	0	4'000	0	4'000
36	Charges de transfert	33'000	35'000	-2'000	32'537	463
36360.03	Subventions sociétés diverses	15'000	15'000	0	15'000	0
36360.10	Part sur les entrées	18'000	20'000	-2'000	17'537	463
39	Imputations internes	5'300	5'900	-600	1'086	4'214
39100.05	Traitement des déchets	300	400	-100	278	22
39100.15	Prestations internes	5'000	5'500	-500	808	4'192
42	Taxes	-180'000	-200'000	20'000	-175'800	-4'200
42100.00	Autres émoluments	0	0	0	-245	245
42400.16	Produits des entrées	-180'000	-200'000	20'000	-175'554	-4'446
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-1	1
46	Revenus de transfert	-36'000	-36'000	0	-36'000	0
46310.02	Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000	-36'000	0	-36'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
BIBLIOTHEQUES		745'330	730'220	15'110	666'638	78'692
Charges		760'870	745'940	14'930	701'508	59'362
Revenus		-15'540	-15'720	180	-34'870	19'330
3201	Bibliothèque de la ville	400'900	386'470	14'430	346'836	54'064
Charges		414'100	399'670	14'430	371'322	42'778
Revenus		-13'200	-13'200	0	-24'486	11'286
30	Charges de personnel	271'100	255'800	15'300	244'768	26'332
30100.00	Traitement du personnel	189'700	183'100	6'600	183'116	6'584
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'900	20'600	300	20'579	321
30100.04	Traitement des apprentis	9'000	3'200	5'800	0	9'000
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7'402	7'402
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	5'100	-5'100	3'315	-3'315
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'700	10'900	800	10'290	1'410
30500.01	Cotisations patronales AC	2'400	2'300	100	2'132	268
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'200	24'000	5'200	25'577	3'623
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	900	0	524	376
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'600	4'300	300	4'069	531
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'300	0	1'300	2'138	-838
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'400	1'400	0	430	970
31	Charges de biens, services et autres charges	92'800	95'370	-2'570	78'922	13'878
31000.00	Fournitures de bureau	2'500	2'500	0	332	2'168
31000.01	Fournitures informatiques	200	200	0	187	13
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	6	494
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	600	600	0	15	585
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	150	150	0	47	103
31010.14	Matériel d'expositions et animations	350	350	0	0	350
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	7'000	7'000	0	6'494	506
31020.02	Promotion - Publicité	2'500	2'500	0	50	2'450
31020.03	Photocopies	300	300	0	233	67
31030.02	Livres et documents	38'000	41'000	-3'000	38'936	-936
31030.03	Achat DVD	1'000	1'000	0	2'121	-1'121
31051.00	Frais de réception	400	370	30	1'040	-640
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'300	1'300	0	171	1'129
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'750	4'750	0	562	4'188
31190.00	Acquisition d'oeuvres	0	0	0	400	-400
31200.00	Chauffage	8'000	8'000	0	5'799	2'201
31200.01	Electricité	5'000	5'000	0	4'361	639
31300.00	Prestations de tiers	400	0	400	526	-126
31300.03	Port	300	300	0	361	-61
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'000	1'000	0	200	800
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	600	600	0	540	60
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	3'142	-142
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	0	300
31530.00	Entretien de matériel informatique	200	200	0	0	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	0	0	162	-162
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'400	1'400	0	1'339	61
31920.00	Redevances	0	0	0	3'755	-3'755
31920.01	Redevance logiciel	11'500	11'500	0	6'645	4'855
31990.01	Frais divers	0	0	0	73	-73
31990.04	Cotisations	1'550	1'550	0	1'425	125
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'900	2'200	1'700	2'200	1'700
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'900	2'200	1'700	2'200	1'700
39	Imputations internes	46'300	46'300	0	45'432	868
39100.05	Traitement des déchets	800	800	0	292	508
39100.15	Prestations internes	400	400	0	0	400
39200.00	Loyers internes	42'200	42'200	0	42'240	-40
39300.01	Frais administratifs	2'900	2'900	0	2'900	0
42	Taxes	-2'200	-2'200	0	-15'109	12'909
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-300	-300	0	-551	251
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'900	-1'900	0	-14'497	12'597
42600.06	Réparations, remboursements	0	0	0	-61	61

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-1'877	877
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-1'877	877
46	Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-7'500	-2'500
46310.00	Subventions cantonales	-10'000	-10'000	0	-7'500	-2'500
3202	Bibliothèque des jeunes	344'430	343'750	680	319'802	24'628
	Charges	346'770	346'270	500	330'186	16'584
	Revenus	-2'340	-2'520	180	-10'384	8'044
30	Charges de personnel	284'300	278'400	5'900	267'685	16'615
30100.00	Traitement du personnel	214'600	212'000	2'600	212'020	2'580
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	17'600	17'900	-300	19'138	-1'538
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-15'200	15'200
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'400	12'300	100	12'274	126
30500.01	Cotisations patronales AC	2'600	2'500	100	2'544	56
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'200	27'100	2'100	28'573	627
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	700	100	741	59
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'900	4'900	0	4'855	45
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	0	1'400	2'550	-1'150
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	800	1'000	-200	190	610
31	Charges de biens, services et autres charges	52'970	58'370	-5'400	52'810	160
31000.00	Fournitures de bureau	670	720	-50	469	201
31000.01	Fournitures informatiques	0	200	-200	212	-212
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	150	1'100	-950	264	-114
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	305	-5
31010.14	Matériel d'expositions et animations	120	300	-180	101	19
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'050	2'300	-250	2'302	-252
31020.02	Promotion - Publicité	50	50	0	50	0
31030.02	Livres et documents	20'000	20'000	0	19'199	801
31051.00	Frais de réception	100	100	0	45	55
31100.00	Meubles et appareils de bureau	200	2'970	-2'770	2'563	-2'363
31110.00	Mobilier, machines et outils	100	400	-300	0	100
31130.00	Matériel informatique	100	400	-300	485	-385
31200.01	Electricité	1'500	1'350	150	1'487	13
31300.00	Prestations de tiers	200	0	200	618	-418
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	300	0
31300.03	Port	100	100	0	95	5
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'500	1'500	0	2'549	-1'049
31340.00	Assurances	400	1'000	-600	394	6
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	200	-150	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	66	-66
31600.00	Loyers et fermages	20'000	20'000	0	17'305	2'695
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	750	750	0	151	599
31920.00	Redevances	100	100	0	96	4
31920.01	Redevance logiciel	3'100	3'100	0	2'624	476
31990.04	Cotisations	1'130	1'130	0	1'130	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'300	6'300	0	6'300	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'300	6'300	0	6'300	0
39	Imputations internes	3'200	3'200	0	3'391	-191
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	35	65
39100.15	Prestations internes	0	0	0	456	-456
39300.01	Frais administratifs	3'100	3'100	0	2'900	200
42	Taxes	-1'840	-2'020	180	-2'211	371
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1'300	-1'500	200	-1'251	-49
42500.03	Vente produits divers	-40	-20	-20	-39	-1
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-489	489
42600.06	Réparations, remboursements	-500	-500	0	-432	-68
43	Revenus divers	-500	-500	0	-673	173
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-673	173
46	Revenus de transfert	0	0	0	-7'500	7'500
46310.00	Subventions cantonales	0	0	0	-7'500	7'500

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
SYLVICULTURE		176'461	164'836	11'625	190'613	-14'152
Charges		823'165	832'150	-8'985	866'130	-42'965
Revenus		-646'704	-667'314	20'610	-675'517	28'813
3401 Service forestier intercommunal		176'461	164'836	11'625	190'613	-14'152
Charges		823'165	832'150	-8'985	866'130	-42'965
Revenus		-646'704	-667'314	20'610	-675'517	28'813
30 Charges de personnel		527'500	514'550	12'950	553'951	-26'451
30100.00 Traitement du personnel		363'000	359'100	3'900	382'866	-19'866
30100.01 Traitement du personnel administratif		18'900	18'800	100	18'418	482
30100.04 Traitement des apprentis		13'100	11'900	1'200	18'074	-4'974
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-774	774
30490.00 Indemnités de piquet de neige		1'100	1'100	0	1'100	0
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		14'000	11'000	3'000	13'084	916
30500.00 Cotisations patronales AVS		21'000	20'700	300	21'847	-847
30500.01 Cotisations patronales AC		4'300	4'300	0	4'527	-227
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		49'000	45'900	3'100	51'977	-2'977
30530.00 Cotisations patronales accidents		17'100	16'900	200	17'973	-873
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		8'300	8'200	100	8'641	-341
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		2'400	0	2'400	4'539	-2'139
30900.01 Prestations aux apprentis		2'900	2'500	400	800	2'100
30990.00 Autres charges de personnel		4'900	4'900	0	5'325	-425
30990.01 Equipement du personnel		7'500	9'250	-1'750	5'554	1'946
31 Charges de biens, services et autres charges		155'795	179'110	-23'315	179'696	-23'901
31000.00 Fournitures de bureau		500	500	0	311	189
31000.01 Fournitures informatiques		300	300	0	0	300
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		16'150	16'150	0	14'508	1'642
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		5'000	6'050	-1'050	2'735	2'265
31030.00 Journaux, revues et abonnements		500	500	0	609	-109
31051.00 Frais de réception		500	500	0	106	394
31110.00 Mobilier, machines et outils		5'000	6'800	-1'800	5'384	-384
31200.01 Electricité		1'500	1'000	500	1'414	86
31200.02 Eau		750	750	0	723	27
31300.00 Prestations de tiers		68'500	89'500	-21'000	88'748	-20'248
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		1'260	1'260	0	1'260	0
31300.02 Téléphones		900	900	0	920	-20
31300.03 Port		50	0	50	36	14
31300.17 Participation au compostage		800	0	800	1'053	-253
31320.00 Honoraires		13'000	13'000	0	23'360	-10'360
31340.00 Assurances		4'800	4'800	0	4'629	171
31370.00 Impôts et taxes		400	400	0	469	-69
31370.02 Taxes véhicules		2'500	2'250	250	2'610	-110
31370.04 TVA		3'300	3'300	0	3'123	177
31410.00 Entretien des routes		5'000	5'000	0	4'209	791
31440.01 Entretien Centre forestier		1'400	1'400	0	436	964
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		9'900	13'900	-4'000	14'124	-4'224
31600.00 Loyers et fermages		1'600	1'600	0	1'560	40
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		1'500	3'500	-2'000	1'441	59
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		500	500	0	31	469
31990.04 Cotisations		10'185	5'250	4'935	5'897	4'288
33 Amortissements du patrimoine administratif		75'000	64'300	10'700	67'005	7'995
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		38'800	37'500	1'300	36'009	2'791
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		36'200	26'800	9'400	30'996	5'204
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		14'080	15'650	-1'570	16'984	-2'904
35110.00 Attribution réserve forestière		6'530	8'100	-1'570	9'434	-2'904
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles		7'550	7'550	0	7'550	0
39 Imputations internes		50'790	58'540	-7'750	48'494	2'296
39000.00 Carburant véhicule interne		9'500	10'500	-1'000	8'542	958
39000.01 Achat interne fournitures		250	0	250	204	46
39100.02 Informatique		2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05 Traitement des déchets		200	200	0	192	8
39100.15 Prestations internes		1'000	500	500	3'262	-2'262
39100.26 Frais véhicules et machines		7'500	15'000	-7'500	6'720	780

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	375	625
39200.00	Loyers internes	840	840	0	840	0
39300.01	Frais administratifs	6'200	6'200	0	5'700	500
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	22'300	22'300	0	20'659	1'641
42	Taxes	-326'500	-347'000	20'500	-340'820	14'320
42400.00	Facturations	-45'500	-45'500	0	-49'526	4'026
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-3'500	-3'500	0	-7'880	4'380
42400.05	Facturation formation et force publique	-2'500	-2'500	0	-348	-2'152
42500.00	Vente de bois de service	-185'000	-185'000	0	-173'366	-11'634
42500.02	Vente de bois de feu	-54'500	-75'000	20'500	-83'564	29'064
42500.03	Vente produits divers	-4'500	-4'500	0	-4'668	168
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-18	-982
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-30'000	-30'000	0	-21'450	-8'550
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'000	0
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000	-5'000	0	-5'000	0
46	Revenus de transfert	-258'414	-245'014	-13'400	-268'919	10'505
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-150'200	-129'500	-20'700	-147'910	-2'290
46120.04	Part aux homes d'enfants	0	-11'400	11'400	-12'149	12'149
46300.00	Subventions fédérales	-76'900	-73'800	-3'100	-76'889	-11
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2'500	-2'500	0	-2'839	339
46310.00	Subventions cantonales	-15'750	-14'750	-1'000	-16'068	318
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-13'064	-13'064	0	-13'064	0
48	Revenus extraordinaires	-2'290	-2'300	10	-2'290	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'290	-2'300	10	-2'290	0
49	Imputations internes	-54'500	-68'000	13'500	-58'488	3'988
49000.02	Vente interne fournitures	0	0	0	-150	150
49100.06	Facturation interne	-45'000	-31'000	-14'000	-48'761	3'761
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-9'500	-37'000	27'500	-9'577	77

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
CULTES		105'160	105'800	-640	121'110	-15'950
Charges		105'160	105'800	-640	121'110	-15'950
Revenus		0	0	0	0	0
3501	Cultes	105'160	105'800	-640	121'110	-15'950
	Charges	105'160	105'800	-640	121'110	-15'950
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	18'800	18'700	100	17'943	857
30100.05	Traitement de l'organiste	15'600	15'600	0	14'767	833
30500.00	Cotisations patronales AVS	800	800	0	784	16
30500.01	Cotisations patronales AC	200	200	0	162	38
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'700	1'700	0	1'733	-33
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	24	76
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	300	0	310	-10
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	0	100	163	-63
36	Charges de transfert	12'000	12'000	0	12'000	0
36360.11	Paroisse catholique	12'000	12'000	0	12'000	0
39	Imputations internes	74'360	75'100	-740	91'167	-16'807
39200.00	Loyers internes	74'360	75'100	-740	91'167	-16'807

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
INSTRUCTION PUBLIQUE		11'704'695	11'371'225	333'470	11'118'066	586'629
Charges		23'116'545	22'690'075	426'470	22'144'769	971'776
Revenus		-11'411'850	-11'318'850	-93'000	-11'026'703	-385'147
4000	Secrétariat instruction publique	411'100	469'550	-58'450	406'275	4'825
Charges		411'100	469'550	-58'450	415'512	-4'412
Revenus		0	0	0	-9'237	9'237
30	Charges de personnel	166'900	178'900	-12'000	166'612	288
30100.00	Traitement du personnel	133'900	144'700	-10'800	131'183	2'717
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	4'300	-2'300	3'345	-1'345
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'100	7'700	-600	6'965	135
30500.01	Cotisations patronales AC	1'500	1'600	-100	1'443	57
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	18'600	17'400	1'200	19'028	-428
30530.00	Cotisations patronales accidents	200	200	0	216	-16
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'800	3'000	-200	2'755	45
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	0	800	1'447	-647
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	230	-230
31	Charges de biens, services et autres charges	5'700	10'650	-4'950	3'341	2'359
31000.00	Fournitures de bureau	300	500	-200	235	65
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	0	50
31020.03	Photocopies	800	800	0	1'005	-205
31030.02	Livres et documents	100	100	0	71	29
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	1'360	1'640
31090.00	Relations publiques	100	300	-200	78	22
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	400	-400	157	-157
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	300	0
31300.03	Port	50	100	-50	40	10
31300.33	Frais de manifestations	800	800	0	0	800
31320.00	Honoraires	0	3'000	-3'000	0	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	1'100	-1'100	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
31990.04	Cotisations	100	100	0	95	5
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'800	0	1'800		1'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800	0	1'800	0	1'800
36	Charges de transfert	236'700	280'000	-43'300	245'559	-8'859
36010.03	Part Etat écolage	0	0	0	7'198	-7'198
36360.00	Subventions sociétés culturelles	11'000	11'000	0	8'726	2'274
36360.03	Subventions sociétés diverses	2'500	800	1'700	2'660	-160
36360.04	Subventions Université Populaire	1'200	1'200	0	1'244	-44
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	10'000	15'000	-5'000	19'647	-9'647
36360.24	Subsides scolaires OES	210'000	250'000	-40'000	206'084	3'916
36370.00	Subventions Cartes Vacances	2'000	2'000	0	0	2'000
42	Taxes	0	0	0	-8'737	8'737
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-8'737	8'737
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-500	500
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-500	500
4002	Cercle scolaire - cycle 1	2'925'200	2'709'990	215'210	2'562'933	362'267
Charges		5'287'700	4'956'390	331'310	4'767'844	519'856
Revenus		-2'362'500	-2'246'400	-116'100	-2'204'911	-157'589
30	Charges de personnel	4'335'600	4'022'000	313'600	3'937'320	398'280
30100.01	Traitement du personnel administratif	26'100	36'000	-9'900	36'857	-10'757
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	189'800	67'200	122'600	66'660	123'140
30100.04	Traitement des apprentis	0	3'000	-3'000	0	0
30100.07	Traitement du personnel de direction	158'000	184'700	-26'700	174'527	-16'527
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-8'757	8'757
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'098'300	3'019'700	78'600	2'967'640	130'660
30200.01	Traitement devoirs surveillés	17'000	17'000	0	16'562	438
30200.02	Prime de fidélité	19'000	6'500	12'500	7'682	11'318
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	13'000	3'500	9'500	12'418	582

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30200.06	Traitement remplacements divers	26'000	24'000	2'000	26'324	-324
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	15'000	0	15'000	0	15'000
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	0	15'000	0	15'000
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	100'000	0	100'000	0	100'000
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-484	484
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	40'800	37'200	3'600	37'621	3'179
30500.00	Cotisations patronales AVS	191'300	178'000	13'300	173'834	17'466
30500.01	Cotisations patronales AC	39'600	36'800	2'800	35'976	3'624
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	288'500	272'200	16'300	261'502	26'998
30530.00	Cotisations patronales accidents	15'800	13'300	2'500	11'947	3'853
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	75'600	70'400	5'200	68'755	6'845
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'300	0	1'300	3'167	-1'867
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0	43'000	-43'000	41'696	-41'696
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	6'000	-3'000	1'288	1'712
30990.00	Autres charges de personnel	2'500	3'500	-1'000	2'105	395
31	Charges de biens, services et autres charges	454'400	456'550	-2'150	381'598	72'802
31000.00	Fournitures de bureau	800	1'000	-200	482	318
31000.01	Fournitures informatiques	2'500	3'500	-1'000	1'973	527
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	600	100	500	595	5
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'600	2'600	-1'000	1'589	11
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	400	50	350	171	229
31020.01	Publications et insertions	500	1'000	-500	136	364
31020.03	Photocopies	8'500	8'550	-50	7'824	676
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	0	50	34	16
31030.01	Bibliothèques et journaux	550	850	-300	159	391
31040.00	Matériel didactique	46'150	44'900	1'250	31'074	15'076
31051.00	Frais de réception	500	1'500	-1'000	179	321
31100.00	Meubles et appareils de bureau	18'500	18'000	500	6'397	12'103
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'300	7'600	-2'300	2'501	2'799
31130.00	Matériel informatique	2'200	2'500	-300	1'814	386
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	500	500	997	3
31190.01	Equipement pour sports et animations	2'500	4'600	-2'100	949	1'551
31200.00	Chauffage	100	0	100	61	39
31200.01	Electricité	2'500	2'700	-200	2'034	466
31200.02	Eau	150	150	0	0	150
31300.00	Prestations de tiers	3'500	4'500	-1'000	2'810	690
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	550	200	350	522	28
31300.02	Téléphones	1'300	1'300	0	1'196	104
31300.03	Port	1'000	1'000	0	984	16
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	8'500	10'000	-1'500	2'599	5'901
31300.09	Projets d'établissement	7'500	5'000	2'500	3'678	3'822
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	15'050	12'000	3'050	11'557	3'493
31320.00	Honoraires	5'500	5'500	0	4'582	918
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	250	0	250	227	23
31340.00	Assurances	6'000	6'000	0	7'058	-1'058
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	260	-260
31370.02	Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	4'000	4'000	0	0	4'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'200	7'600	-3'400	3'241	959
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'500	1'700	800	2'148	352
31600.00	Loyers et fermages	110'000	110'000	0	102'220	7'780
31600.01	Location de salles	2'000	2'000	0	1'637	363
31600.03	Locations externes	170'000	170'000	0	161'812	8'188
31690.00	Location fibres optiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'500	2'100	-600	1'376	124
31710.01	Autres camps	200	0	200	168	32
31710.02	Courses et excursions	200	200	0	0	200
31800.00	Variation provision débiteurs	0	0	0	160	-160
31900.01	Frais divers	250	0	250	246	4
31920.00	Redevances	1'700	1'350	350	1'699	1
31920.01	Redevance logiciel	5'200	4'300	900	5'199	1
31990.01	Frais divers	300	500	-200	242	58
31990.04	Cotisations	1'000	1'000	0	403	597
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'200	3'600	1'600	5'064	136
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'600	5'200	400	4'210	1'390
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'600	5'200	400	4'210	1'390

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'500	1'500	0	1'835	-335
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'500	1'500	0	1'835	-335
36	Charges de transfert	25'500	35'000	-9'500	15'264	10'236
36120.00	Contributions à d'autres communes	25'000	34'000	-9'000	15'264	9'736
36370.01	Exonérations	500	1'000	-500	0	500
39	Imputations internes	465'100	436'140	28'960	427'617	37'483
39000.00	Carburant véhicule interne	1'800	2'000	-200	1'554	246
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	3'500	3'500	0	0	3'500
39100.04	Visites dentaires	13'000	8'500	4'500	12'602	398
39100.05	Traitement des déchets	100	500	-400	69	31
39100.06	Taxe de base interne	700	600	100	683	17
39100.12	Abords bâtiments scolaires	500	500	0	420	80
39100.15	Prestations internes	2'000	2'000	0	840	1'160
39100.16	Service socio-éducatif	73'300	62'650	10'650	68'737	4'563
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	367'500	351'190	16'310	340'259	27'241
39100.26	Frais véhicules et machines	2'200	2'500	-300	2'063	137
39200.03	Location de salles	500	2'200	-1'700	390	110
42	Taxes	-16'000	-14'000	-2'000	-23'361	7'361
42600.01	Récupérations diverses PA	-16'000	-14'000	-2'000	-20'344	4'344
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	0	0	0	-3'017	3'017
43	Revenus divers	0	0	0	-1'835	1'835
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'835	1'835
46	Revenus de transfert	-2'346'500	-2'232'400	-114'100	-2'179'715	-166'785
46120.00	Contributions d'autres communes	-747'000	-710'400	-36'600	-691'865	-55'135
46310.00	Subventions cantonales	-1'599'500	-1'522'000	-77'500	-1'479'192	-120'308
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-504	504
46310.04	Subventions transport d'élèves	0	0	0	-8'154	8'154
4003	Cercle scolaire - cycle 2	3'826'450	3'847'154	-20'704	3'904'700	-78'250
	Charges	6'533'050	6'712'154	-179'104	6'700'691	-167'641
	Revenus	-2'706'600	-2'865'000	158'400	-2'795'991	89'391
30	Charges de personnel	5'419'300	5'664'600	-245'300	5'693'541	-274'241
30100.01	Traitement du personnel administratif	125'400	128'500	-3'100	129'256	-3'856
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	270'000	290'500	-20'500	272'397	-2'397
30100.04	Traitement des apprentis	0	3'000	-3'000	0	0
30100.06	Traitement du personnel transport élèves	41'200	40'800	400	42'368	-1'168
30100.07	Traitement du personnel de direction	200'700	206'800	-6'100	206'391	-5'691
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-16'967	16'967
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'692'500	3'969'100	-276'600	3'996'787	-304'287
30200.01	Traitement devoirs surveillés	20'000	25'000	-5'000	16'898	3'102
30200.02	Prime de fidélité	8'000	24'000	-16'000	6'613	1'387
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	35'000	20'500	14'500	35'214	-214
30200.06	Traitement remplacements divers	35'000	13'500	21'500	34'189	811
30200.07	Traitement allègements	23'000	0	23'000	23'058	-58
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	15'000	0	15'000	0	15'000
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	0	15'000	0	15'000
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	100'000	0	100'000	0	100'000
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'829	1'829
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	61'200	63'500	-2'300	61'626	-426
30500.00	Cotisations patronales AVS	236'900	249'300	-12'400	250'273	-13'373
30500.01	Cotisations patronales AC	49'100	51'600	-2'500	51'809	-2'709
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	366'200	391'400	-25'200	399'038	-32'838
30530.00	Cotisations patronales accidents	21'600	22'400	-800	20'999	601
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	96'000	98'600	-2'600	98'991	-2'991
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	0	2'500	6'442	-3'942
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0	56'000	-56'000	56'562	-56'562
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	4'500	-2'500	445	1'555
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	5'600	-2'600	2'981	19
31	Charges de biens, services et autres charges	373'480	376'020	-2'540	364'426	9'054
31000.00	Fournitures de bureau	1'200	1'500	-300	999	201
31000.01	Fournitures informatiques	6'000	4'500	1'500	5'813	187

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'500	1'270	230	574	926
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	421	79
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	2'000	1'600	400	1'935	65
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	600	100	500	171	429
31020.01	Publications et insertions	800	800	0	789	11
31020.03	Photocopies	15'500	17'100	-1'600	14'605	895
31030.00	Journaux, revues et abonnements	200	0	200	153	47
31030.01	Bibliothèques et journaux	600	1'000	-400	400	200
31040.00	Matériel didactique	33'400	33'000	400	27'113	6'287
31051.00	Frais de réception	400	1'500	-1'100	159	241
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'300	14'000	-11'700	6'218	-3'918
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'200	10'300	-1'100	8'422	778
31130.00	Matériel informatique	2'000	0	2'000	17'796	-15'796
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	1'000	0	997	3
31190.01	Equipement pour sports et animations	1'800	1'800	0	1'806	-6
31300.00	Prestations de tiers	3'500	3'200	300	2'651	849
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'450	1'450	0	1'001	449
31300.02	Téléphones	2'000	2'000	0	1'353	647
31300.03	Port	800	750	50	784	16
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	6'000	6'000	0	1'695	4'305
31300.09	Projets d'établissement	6'000	3'250	2'750	3'739	2'261
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	15'000	12'500	2'500	14'625	375
31320.00	Honoraires	5'900	5'900	0	5'672	228
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	250	0	250	220	30
31340.00	Assurances	7'500	6'500	1'000	7'409	91
31370.00	Impôts et taxes	250	0	250	260	-10
31370.02	Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'080	6'000	1'080	2'945	4'135
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'200	2'200	0	2'286	-86
31600.00	Loyers et fermages	3'000	3'000	0	1'200	1'800
31600.01	Location de salles	3'500	3'500	0	1'637	1'863
31600.03	Locations externes	130'000	130'000	0	144'944	-14'944
31690.00	Location fibres optiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'800	2'800	0	1'554	1'246
31710.00	Camps de ski	56'200	56'200	0	52'566	3'634
31710.01	Autres camps	23'000	23'000	0	14'522	8'478
31800.00	Variation provision débiteurs	0	0	0	160	-160
31900.01	Frais divers	250	0	250	246	4
31920.00	Redevances	1'500	1'500	0	1'440	60
31920.01	Redevance logiciel	6'000	6'000	0	5'577	423
31990.01	Frais divers	1'000	1'000	0	242	758
31990.04	Cotisations	1'200	1'200	0	306	894
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'500	5'500	0	5'480	20
33	Amortissements du patrimoine administratif	53'100	45'400	7'700	41'670	11'430
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	53'100	45'400	7'700	41'670	11'430
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'800	1'800	0	1'835	-35
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'800	1'800	0	1'835	-35
36	Charges de transfert	7'600	6'000	1'600	2'240	5'360
36120.00	Contributions à d'autres communes	4'000	4'000	0	0	4'000
36370.01	Exonérations	3'600	2'000	1'600	2'240	1'360
39	Imputations internes	677'770	618'334	59'436	596'979	80'791
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	1'554	446
39100.04	Visites dentaires	14'000	8'500	5'500	13'256	744
39100.05	Traitement des déchets	3'500	3'000	500	3'314	186
39100.06	Taxe de base interne	750	600	150	738	12
39100.12	Abords bâtiments scolaires	500	500	0	420	80
39100.15	Prestations internes	1'400	1'400	0	840	560
39100.16	Service socio-éducatif	78'200	78'700	-500	73'298	4'902
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	498'150	470'180	27'970	436'732	61'418
39100.26	Frais véhicules et machines	2'800	2'800	0	2'063	737
39200.02	Loyers Halle du Communal	70'970	49'154	21'816	59'649	11'321
39200.03	Location de salles	5'500	1'500	4'000	5'115	385
42	Taxes	-24'000	-24'000	0	-66'011	42'011
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'180	1'180

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	0	0	0	-31'362	31'362
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	0	0	0	-235	235
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-16'500	-16'500	0	-25'298	8'798
42600.19	Camps 8ème, participations des parents	-7'500	-7'500	0	-7'936	436
43	Revenus divers	0	0	0	-1'835	1'835
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'835	1'835
44	Revenus financiers	-1'800	-1'800	0	-3'290	1'490
44720.00	Facturation locations	-1'800	-1'800	0	-3'290	1'490
46	Revenus de transfert	-2'680'800	-2'839'200	158'400	-2'724'855	44'055
46120.00	Contributions d'autres communes	-773'400	-826'700	53'300	-694'221	-79'179
46300.03	Subventions J+S camps	-7'000	-7'000	0	-7'176	176
46310.00	Subventions cantonales	-1'900'400	-2'005'500	105'100	-1'999'935	99'535
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-315	315
46310.04	Subventions transport d'élèves	0	0	0	-23'208	23'208
4004	Cercle scolaire - cycle 3	4'273'170	4'080'606	192'564	3'990'573	282'597
	Charges	7'758'670	7'503'606	255'064	7'314'453	444'217
	Revenus	-3'485'500	-3'423'000	-62'500	-3'323'880	-161'620
30	Charges de personnel	6'513'700	6'308'100	205'600	6'237'723	275'977
30100.00	Traitement du personnel	0	0	0	2'646	-2'646
30100.01	Traitement du personnel administratif	264'000	262'900	1'100	270'127	-6'127
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	252'400	369'800	-117'400	368'088	-115'688
30100.04	Traitement des apprentis	0	3'000	-3'000	0	0
30100.07	Traitement du personnel de direction	177'600	159'300	18'300	144'517	33'083
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-23'638	23'638
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'619'200	4'400'600	218'600	4'395'992	223'208
30200.02	Prime de fidélité	20'900	10'000	10'900	7'181	13'719
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	9'000	9'000	0	5'175	3'825
30200.05	Traitement remplacements service militaire	5'000	1'500	3'500	4'757	243
30200.06	Traitement remplacements divers	31'000	15'000	16'000	31'978	-978
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	15'000	0	15'000	0	15'000
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	0	15'000	0	15'000
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	80'000	0	80'000	0	80'000
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-17'417	17'417
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	51'600	68'700	-17'100	63'116	-11'516
30500.00	Cotisations patronales AVS	286'800	283'100	3'700	275'536	11'264
30500.01	Cotisations patronales AC	58'300	57'500	800	56'858	1'442
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	448'500	433'300	15'200	448'393	107
30530.00	Cotisations patronales accidents	23'400	24'800	-1'400	22'869	531
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	113'400	109'500	3'900	108'979	4'421
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'000	0	3'000	8'446	-5'446
30591.00	Fonds de formation FFPP	27'400	27'300	100	0	27'400
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0	61'100	-61'100	60'768	-60'768
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'000	9'000	0	160	8'840
30990.00	Autres charges de personnel	3'200	2'700	500	3'192	8
31	Charges de biens, services et autres charges	374'950	385'710	-10'760	329'054	45'896
31000.00	Fournitures de bureau	2'500	2'600	-100	1'453	1'047
31000.01	Fournitures informatiques	1'000	1'500	-500	589	411
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'400	9'500	900	9'720	680
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'100	500	600	1'093	7
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	2'000	2'500	-500	522	1'478
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4'700	4'500	200	4'727	-27
31020.01	Publications et insertions	1'100	800	300	1'163	-63
31020.03	Photocopies	22'000	21'850	150	24'183	-2'183
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	1'000	-500	153	347
31030.01	Bibliothèques et journaux	1'000	2'000	-1'000	787	213
31040.00	Matériel didactique	36'500	36'860	-360	30'293	6'207
31040.04	Activités complémentaires facultatives	8'650	7'700	950	5'617	3'033
31050.00	Repas et subsistance	300	500	-200	104	196
31050.01	Repas économie familiale	30'500	33'600	-3'100	28'105	2'395
31051.00	Frais de réception	1'500	1'600	-100	273	1'227
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4'000	10'000	-6'000	2'228	1'772
31110.00	Mobilier, machines et outils	24'450	31'900	-7'450	18'666	5'784

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31130.00	Matériel informatique	10'000	10'000	0	3'766	6'234
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	1'000	0	997	3
31190.01	Equiperment pour sports et animations	5'000	5'400	-400	5'138	-138
31300.00	Prestations de tiers	9'600	14'500	-4'900	1'008	8'592
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'100	1'200	-100	857	243
31300.02	Téléphones	1'600	1'500	100	1'523	77
31300.03	Port	800	600	200	737	63
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	5'000	4'000	1'000	4'721	279
31300.09	Projets d'établissement	7'000	1'250	5'750	763	6'237
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	10'500	11'300	-800	8'608	1'892
31300.32	Mentorat	500	400	100	500	0
31320.00	Honoraires	6'000	6'000	0	6'004	-4
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	200	0	200	201	-1
31340.00	Assurances	4'700	4'700	0	5'776	-1'076
31370.01	Taxes CCP	0	50	-50	0	0
31440.00	Entretien des immeubles	5'000	0	5'000	21'311	-16'311
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	5'300	10'300	-5'000	0	5'300
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'100	5'500	-400	5'092	8
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'500	6'000	-500	5'429	71
31600.01	Location de salles	1'000	1'000	0	0	1'000
31600.03	Locations externes	850	800	50	864	-14
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'600	4'600	-1'000	2'683	917
31710.00	Camps de ski	115'000	108'400	6'600	114'477	523
31710.01	Autres camps	2'000	2'000	0	1'246	754
31710.02	Courses et excursions	800	1'000	-200	187	613
31800.00	Variation provision débiteurs	0	0	0	160	-160
31920.00	Redevances	1'100	1'600	-500	1'022	78
31920.01	Redevance logiciel	9'900	8'800	1'100	5'010	4'890
31990.01	Frais divers	200	500	-300	17	183
31990.04	Cotisations	400	400	0	331	69
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'000	4'000	0	950	3'050
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'000	35'300	-4'300	16'690	14'310
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	3'000	3'000	0	2'940	60
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	12'500	-12'500	0	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	28'000	19'800	8'200	13'750	14'250
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'000	1'000	0	760	240
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'000	1'000	0	760	240
36	Charges de transfert	28'600	34'500	-5'900	19'564	9'036
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie	3'100	3'000	100	2'744	356
36120.00	Contributions à d'autres communes	20'000	28'000	-8'000	12'812	7'188
36370.01	Exonérations	5'500	3'500	2'000	4'008	1'492
39	Imputations internes	809'420	738'996	70'424	710'662	98'758
39000.01	Achat interne fournitures	100	0	100	46	54
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'500	0	1'500	1'430	70
39100.04	Visites dentaires	12'000	6'000	6'000	11'285	715
39100.05	Traitement des déchets	2'500	2'500	0	2'239	261
39100.06	Taxe de base interne	650	600	50	639	11
39100.12	Abords bâtiments scolaires	700	600	100	420	280
39100.15	Prestations internes	500	1'000	-500	0	500
39100.16	Service socio-éducatif	85'100	84'800	300	79'835	5'265
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	648'300	603'280	45'020	565'964	82'336
39200.02	Loyers Halle du Communal	58'070	40'216	17'854	48'804	9'266
42	Taxes	-99'900	-93'500	-6'400	-131'388	31'488
42600.01	Récupérations diverses PA	-20'000	-15'000	-5'000	-38'065	18'065
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-19'000	-19'000	0	-24'479	5'479
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-200	-200	0	-200	0
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-9'000	-7'800	-1'200	-9'060	60
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-48'000	-48'000	0	-55'625	7'625
42600.20	Matériel scolaire, Participations des élèves	-1'200	-500	-700	-1'323	123
42600.21	Spectacles, Participations des élèves	-2'500	-3'000	500	-2'636	136
44	Revenus financiers	-3'500	-1'500	-2'000	-3'495	-5
44720.00	Facturation locations	-3'500	-1'500	-2'000	-3'495	-5

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-51	51
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-51	51
46	Revenus de transfert	-3'382'100	-3'328'000	-54'100	-3'188'946	-193'154
46120.00	Contributions d'autres communes	-1'013'700	-1'087'600	73'900	-974'480	-39'220
46300.03	Subventions J+S camps	-16'000	-16'000	0	-19'569	3'569
46310.00	Subventions cantonales	-2'352'400	-2'224'400	-128'000	-2'193'952	-158'448
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-945	945
4005	Formation professionnelle	0	0	0	0	0
	Charges	17'300	17'300	0	27'016	-9'716
	Revenus	-17'300	-17'300	0	-27'016	9'716
30	Charges de personnel	17'300	17'300	0	27'016	-9'716
30591.00	Fonds de formation FFPP	17'300	17'300	0	27'016	-9'716
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-17'300	-17'300	0	-27'016	9'716
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-17'300	-17'300	0	-27'016	9'716
4006	Musique scolaire	268'775	263'925	4'850	253'584	15'191
	Charges	294'675	290'925	3'750	276'056	18'619
	Revenus	-25'900	-27'000	1'100	-22'472	-3'428
30	Charges de personnel	220'600	213'300	7'300	211'921	8'679
30100.00	Traitement du personnel	188'600	182'200	6'400	177'565	11'035
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'000	1'000	0	941	59
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'000	9'700	300	9'369	631
30500.01	Cotisations patronales AC	2'100	2'000	100	1'942	158
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'200	12'000	1'200	12'359	841
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	1'839	-1'539
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'000	3'800	200	3'705	295
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'100	0	1'100	1'947	-847
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0	2'300	-2'300	2'254	-2'254
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	0	300	0	300
31	Charges de biens, services et autres charges	62'375	60'925	1'450	48'415	13'960
31000.00	Fournitures de bureau	400	400	0	586	-186
31000.01	Fournitures informatiques	200	200	0	95	105
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	0	1'000	0	1'000
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	800	-400	268	132
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5'000	6'300	-1'300	830	4'170
31020.02	Promotion - Publicité	100	100	0	50	50
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	50	0
31050.00	Repas et subsistance	500	500	0	277	223
31051.00	Frais de réception	200	500	-300	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	200	500	-300	0	200
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'400	2'000	2'400	2'933	1'467
31300.00	Prestations de tiers	2'300	5'900	-3'600	1'463	837
31300.03	Port	0	50	-50	0	0
31300.33	Frais de manifestations	300	500	-200	250	50
31320.00	Honoraires	5'000	0	5'000	3'240	1'760
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	400	400	0	108	292
31340.00	Assurances	100	100	0	107	-7
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'500	-500	3'109	-2'109
31600.00	Loyers et fermages	26'825	26'825	0	24'797	2'028
31600.01	Location de salles	1'500	2'500	-1'000	0	1'500
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'000	1'200	-200	489	511
31710.01	Autres camps	10'000	10'000	0	9'336	664
31900.04	Cotisations	1'000	0	1'000	0	1'000
31920.00	Redevances	500	600	-100	427	73
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'700	5'700	0	5'700	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700	5'700	0	5'700	0
36	Charges de transfert	6'000	11'000	-5'000	8'808	-2'808
36370.01	Exonérations	6'000	11'000	-5'000	8'808	-2'808

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	0	0	0	1'212	-1'212
39100.15	Prestations internes	0	0	0	1'212	-1'212
42	Taxes	-25'900	-27'000	1'100	-22'472	-3'428
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-18'000	-20'000	2'000	-16'970	-1'030
42400.16	Produits des entrées	-500	-1'500	1'000	0	-500
42500.03	Vente produits divers	-1'000	0	-1'000	0	-1'000
42600.17	Camps de musique scolaire, Participations des parents	-6'400	-5'500	-900	-5'502	-898
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9	0	0	0	0	0
	Charges	130'700	126'800	3'900	121'823	8'877
	Revenus	-130'700	-126'800	-3'900	-121'823	-8'877
31	Charges de biens, services et autres charges	41'400	37'500	3'900	31'562	9'838
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'200	0	921	279
31200.00	Chauffage	12'000	13'000	-1'000	9'192	2'808
31200.01	Electricité	4'900	5'100	-200	4'314	586
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	2'919	81
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	800	500	300	743	57
31340.00	Assurances	3'300	3'500	-200	3'214	86
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	10'000	5'000	9'123	5'877
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'200	1'200	0	1'136	64
33	Amortissements du patrimoine administratif	88'700	88'700	0	88'650	50
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'700	88'700	0	88'650	50
39	Imputations internes	600	600	0	1'611	-1'011
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	16	84
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1'595	-1'095
44	Revenus financiers	-10'200	-10'200	0	-9'700	-500
44710.00	Facturation appartement de service	-7'200	-7'200	0	-7'200	0
44720.00	Facturation locations	-3'000	-3'000	0	-2'500	-500
48	Revenus extraordinaires	-64'800	-64'900	100	-64'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800	-64'900	100	-64'800	0
49	Imputations internes	-55'700	-51'700	-4'000	-47'323	-8'377
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-55'700	-51'700	-4'000	-47'323	-8'377
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11	0	0	0	-1	1
	Charges	293'700	294'800	-1'100	288'102	5'598
	Revenus	-293'700	-294'800	1'100	-288'103	-5'597
31	Charges de biens, services et autres charges	71'800	73'000	-1'200	69'181	2'619
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	2'082	-82
31200.00	Chauffage	31'000	33'000	-2'000	23'636	7'364
31200.01	Electricité	9'000	8'700	300	9'448	-448
31200.02	Eau	2'300	2'000	300	2'137	163
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'500	1'300	200	1'912	-412
31340.00	Assurances	8'000	8'000	0	7'850	150
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	19'195	-4'195
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'000	3'000	0	2'921	79
33	Amortissements du patrimoine administratif	221'300	221'200	100	217'060	4'240
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	221'300	221'200	100	217'060	4'240
39	Imputations internes	600	600	0	1'861	-1'261
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	42	58
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1'819	-1'319
48	Revenus extraordinaires	-145'700	-145'800	100	-145'700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700	-145'800	100	-145'700	0
49	Imputations internes	-148'000	-149'000	1'000	-142'403	-5'597
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-148'000	-149'000	1'000	-142'403	-5'597

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
4052	Collège des Jeanneret	0	0	0	1	-1
	Charges	456'900	451'000	5'900	452'401	4'499
	Revenus	-456'900	-451'000	-5'900	-452'400	-4'500
31	Charges de biens, services et autres charges	92'800	92'000	800	97'864	-5'064
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'500	0	2'421	79
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	1'347	-1'347
31200.00	Chauffage	51'000	51'000	0	50'828	172
31200.01	Electricité	5'600	5'100	500	5'459	141
31200.02	Eau	3'500	2'700	800	3'664	-164
31320.03	Honoraires prestations Energo	700	700	0	616	84
31340.00	Assurances	9'500	10'000	-500	9'147	353
31440.00	Entretien des immeubles	20'000	20'000	0	24'382	-4'382
33	Amortissements du patrimoine administratif	363'600	358'500	5'100	351'450	12'150
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	362'300	357'300	5'000	351'450	10'850
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300	1'200	100	0	1'300
39	Imputations internes	500	500	0	3'087	-2'587
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	3'087	-2'587
44	Revenus financiers	-12'000	-12'000	0	-8'780	-3'220
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800	-7'800	0	-4'550	-3'250
44720.00	Facturation locations	-4'200	-4'200	0	-4'230	30
48	Revenus extraordinaires	-252'800	-252'900	100	-252'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800	-252'900	100	-252'800	0
49	Imputations internes	-192'100	-186'100	-6'000	-190'820	-1'280
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-192'100	-186'100	-6'000	-190'820	-1'280
4053	Collège du Corbusier	0	0	0	0	0
	Charges	138'200	137'500	700	131'384	6'816
	Revenus	-138'200	-137'500	-700	-131'384	-6'816
31	Charges de biens, services et autres charges	42'100	41'400	700	35'364	6'736
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'000	200	1'003	197
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	0	2'000	0	2'000
31200.00	Chauffage	18'000	19'000	-1'000	15'496	2'504
31200.01	Electricité	3'500	3'900	-400	3'284	216
31200.02	Eau	2'500	2'600	-100	974	1'526
31320.03	Honoraires prestations Energo	800	800	0	745	55
31340.00	Assurances	3'200	3'200	0	3'026	174
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	9'932	68
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	904	-4
33	Amortissements du patrimoine administratif	96'100	96'100	0	96'020	80
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	96'100	96'100	0	96'020	80
44	Revenus financiers	-2'100	-2'200	100	-2'100	0
44720.00	Facturation locations	-2'100	-2'200	100	-2'100	0
48	Revenus extraordinaires	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
49	Imputations internes	-80'800	-80'000	-800	-73'984	-6'816
49200.00	Loyers internes PA	-100	0	-100	-120	20
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-80'700	-80'000	-700	-73'864	-6'836
4054	Collège de la Jaluse	0	0	0	0	0
	Charges	109'850	108'250	1'600	103'467	6'383
	Revenus	-109'850	-108'250	-1'600	-103'467	-6'383
31	Charges de biens, services et autres charges	41'100	39'500	1'600	35'110	5'990
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'000	200	1'181	19

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	0	2'000	0	2'000
31200.00	Chauffage	18'000	18'000	0	11'658	6'342
31200.01	Electricité	4'200	4'500	-300	3'717	483
31200.02	Eau	2'000	2'300	-300	1'724	276
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	2'807	193
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	13'416	-3'416
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	607	93
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'200	68'200	0	68'200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	68'200	68'200	0	68'200	0
39	Imputations internes	550	550	0	157	393
39000.01	Achat interne fournitures	50	50	0	0	50
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	0	0	15	-15
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	142	358
48	Revenus extraordinaires	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
49	Imputations internes	-65'750	-64'150	-1'600	-59'367	-6'383
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-65'750	-64'150	-1'600	-59'367	-6'383
4055	Collège des Girardet	0	0	0	0	0
	Charges	108'300	99'100	9'200	100'081	8'219
	Revenus	-108'300	-99'100	-9'200	-100'081	-8'219
31	Charges de biens, services et autres charges	41'900	30'700	11'200	31'667	10'233
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'200	0	1'176	24
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	0	2'000	0	2'000
31200.00	Chauffage	12'000	11'000	1'000	10'504	1'496
31200.01	Electricité	4'400	4'400	0	3'863	537
31200.02	Eau	1'800	1'600	200	1'716	84
31340.00	Assurances	1'800	1'800	0	1'696	104
31440.00	Entretien des immeubles	18'000	10'000	8'000	12'050	5'950
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	662	38
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'400	68'400	-2'000	68'360	-1'960
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'400	68'400	-2'000	68'360	-1'960
39	Imputations internes	0	0	0	54	-54
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	54	-54
44	Revenus financiers	-1'200	-1'000	-200	-1'460	260
44720.00	Facturation locations	-1'200	-1'000	-200	-1'460	260
48	Revenus extraordinaires	-31'100	-31'100	0	-31'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100	-31'100	0	-31'100	0
49	Imputations internes	-76'000	-67'000	-9'000	-67'521	-8'479
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-76'000	-67'000	-9'000	-67'521	-8'479
4056	Collège des Monts	0	0	0	1	-1
	Charges	33'200	25'600	7'600	20'901	12'299
	Revenus	-33'200	-25'600	-7'600	-20'900	-12'300
31	Charges de biens, services et autres charges	19'500	11'900	7'600	7'233	12'267
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	686	114
31200.00	Chauffage	2'700	3'000	-300	1'910	790
31200.01	Electricité	1'200	1'400	-200	1'038	162
31200.02	Eau	800	700	100	769	31
31340.00	Assurances	600	600	0	540	60
31440.00	Entretien des immeubles	13'000	5'000	8'000	1'923	11'077
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200	13'200	0	13'200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200	13'200	0	13'200	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	500	500	0	468	32
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	468	32
48	Revenus extraordinaires	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
49	Imputations internes	-23'700	-16'100	-7'600	-11'400	-12'300
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-23'700	-16'100	-7'600	-11'400	-12'300
4057	Collège Jehan-Droz	0	0	0	0	0
	Charges	921'600	886'500	35'100	854'276	67'324
	Revenus	-921'600	-886'500	-35'100	-854'276	-67'324
31	Charges de biens, services et autres charges	298'000	289'800	8'200	266'065	31'935
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9'000	9'000	0	8'959	41
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'500	1'500	0	0	1'500
31200.00	Chauffage	130'000	130'000	0	128'484	1'516
31200.01	Electricité	45'000	46'000	-1'000	43'208	1'792
31200.02	Eau	6'800	7'500	-700	6'425	375
31320.03	Honoraires prestations Energo	7'000	7'000	0	6'577	423
31340.00	Assurances	25'000	25'000	0	24'468	532
31440.00	Entretien des immeubles	72'500	60'000	12'500	46'799	25'701
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'200	3'800	-2'600	1'145	55
33	Amortissements du patrimoine administratif	623'600	596'700	26'900	585'130	38'470
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	623'600	596'700	26'900	585'130	38'470
39	Imputations internes	0	0	0	3'081	-3'081
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	3'081	-3'081
42	Taxes	0	0	0	-2'969	2'969
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-2'969	2'969
44	Revenus financiers	-2'500	-2'500	0	-2'536	36
44720.00	Facturation locations	-2'500	-2'500	0	-2'536	36
48	Revenus extraordinaires	-375'100	-375'200	100	-375'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100	-375'200	100	-375'100	0
49	Imputations internes	-544'000	-508'800	-35'200	-473'671	-70'329
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-544'000	-508'800	-35'200	-473'671	-70'329
4058	Collège de Beau-Site	0	0	0	-1	1
	Charges	406'300	395'300	11'000	365'155	41'145
	Revenus	-406'300	-395'300	-11'000	-365'156	-41'144
31	Charges de biens, services et autres charges	108'300	101'400	6'900	81'567	26'733
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'000	4'000	0	3'799	201
31200.00	Chauffage	52'000	54'000	-2'000	36'130	15'870
31200.01	Electricité	6'800	7'400	-600	6'307	493
31200.02	Eau	3'500	3'500	0	3'149	351
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'600	3'600	0	3'306	294
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	373	27
31340.00	Assurances	11'500	12'000	-500	10'915	585
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	15'000	10'000	16'169	8'831
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'500	1'500	0	1'419	81
33	Amortissements du patrimoine administratif	297'500	293'400	4'100	283'430	14'070
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	297'500	293'400	4'100	283'430	14'070
39	Imputations internes	500	500	0	158	342
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	158	342
44	Revenus financiers	-11'900	-11'900	0	-11'920	20
44710.00	Facturation appartement de service	-7'900	-7'900	0	-7'920	20
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-4'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
49	Imputations internes	-182'900	-171'900	-11'000	-141'736	-41'164
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-182'900	-171'900	-11'000	-141'736	-41'164
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0	0	0	-1	1
	Charges	44'400	31'800	12'600	38'760	5'640
	Revenus	-44'400	-31'800	-12'600	-38'761	-5'639
31	Charges de biens, services et autres charges	24'400	25'200	-800	20'062	4'338
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	255	245
31200.00	Chauffage	14'000	15'500	-1'500	13'560	440
31200.01	Electricité	1'100	700	400	672	428
31200.02	Eau	1'100	800	300	1'110	-10
31340.00	Assurances	1'400	1'400	0	1'318	82
31440.00	Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	1'911	3'089
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'300	1'300	0	1'236	64
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'000	6'600	13'400	18'580	1'420
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	17'600	4'200	13'400	16'200	1'400
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'400	2'400	0	2'380	20
39	Imputations internes	0	0	0	118	-118
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	118	-118
44	Revenus financiers	-2'400	-2'200	-200	-2'504	104
44720.00	Facturation locations	-2'400	-2'200	-200	-2'504	104
48	Revenus extraordinaires	-12'000	-27'900	15'900	-12'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000	-27'900	15'900	-12'000	0
49	Imputations internes	-30'000	-1'700	-28'300	-24'257	-5'743
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-30'000	-1'700	-28'300	-24'257	-5'743
4081	Halle Collège 1	0	0	0	1	-1
	Charges	112'700	116'100	-3'400	107'499	5'201
	Revenus	-112'700	-116'100	3'400	-107'498	-5'202
31	Charges de biens, services et autres charges	44'400	49'200	-4'800	40'579	3'821
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	1'145	-145
31200.00	Chauffage	15'000	19'000	-4'000	13'298	1'702
31200.01	Electricité	9'000	9'000	0	8'727	273
31200.02	Eau	2'300	2'800	-500	2'076	224
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	373	27
31340.00	Assurances	2'600	2'600	0	2'534	66
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	7'900	2'100
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'200	-200	706	294
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'100	3'200	-100	3'820	-720
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'300	66'900	1'400	66'920	1'380
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	67'000	66'900	100	66'920	80
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300	0	1'300	0	1'300
44	Revenus financiers	-4'000	-3'500	-500	-4'103	103
44720.00	Facturation locations	-4'000	-3'500	-500	-4'103	103
48	Revenus extraordinaires	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
49	Imputations internes	-62'400	-66'300	3'900	-57'095	-5'305
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-62'400	-66'300	3'900	-57'095	-5'305
4082	Halle des Jeanneret	0	0	0	1	-1
	Charges	58'200	67'400	-9'200	59'348	-1'148
	Revenus	-58'200	-67'400	9'200	-59'347	1'147

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	57'700	61'300	-3'600	57'185	515
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'500	0	1'469	31
31200.00	Chauffage	32'000	28'000	4'000	31'827	173
31200.01	Electricité	6'300	6'300	0	6'536	-236
31200.02	Eau	4'200	3'800	400	4'215	-15
31320.03	Honoraires prestations Energo	300	300	0	0	300
31340.00	Assurances	3'400	3'400	0	3'259	141
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	18'000	-8'000	9'879	121
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	5'600	-5'600		0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	5'600	-5'600	0	0
39	Imputations internes	500	500	0	2'163	-1'663
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	2'163	-1'663
44	Revenus financiers	-5'500	-5'500	0	-5'849	349
44720.00	Facturation locations	-5'500	-5'500	0	-5'849	349
49	Imputations internes	-52'700	-61'900	9'200	-53'498	798
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-52'700	-61'900	9'200	-53'498	798

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES		3'662'250	3'570'620	91'630	3'374'704	287'546
Charges		5'938'680	6'102'030	-163'350	5'999'162	-60'482
Revenus		-2'276'430	-2'531'410	254'980	-2'624'458	348'028
4101 Clinique dentaire scolaire		77'130	122'530	-45'400	32'073	45'057
Charges		538'630	551'430	-12'800	522'858	15'772
Revenus		-461'500	-428'900	-32'600	-490'785	29'285
30 Charges de personnel		355'050	360'300	-5'250	357'360	-2'310
30100.00 Traitement du personnel		262'900	262'100	800	262'194	706
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		9'300	10'500	-1'200	11'045	-1'745
30100.04 Traitement des apprentis		12'100	18'300	-6'200	15'115	-3'015
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-195	195
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		800	800	0	810	-10
30500.00 Cotisations patronales AVS		15'100	15'400	-300	15'311	-211
30500.01 Cotisations patronales AC		3'100	3'200	-100	3'173	-73
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		35'100	33'800	1'300	35'068	32
30530.00 Cotisations patronales accidents		500	700	-200	686	-186
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		6'000	6'100	-100	6'056	-56
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		1'800	0	1'800	3'182	-1'382
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		6'500	6'500	0	3'139	3'361
30900.01 Prestations aux apprentis		1'650	2'550	-900	1'485	165
30990.00 Autres charges de personnel		0	350	-350	0	0
30990.01 Equipement du personnel		200	0	200	291	-91
31 Charges de biens, services et autres charges		112'200	106'050	6'150	102'284	9'916
31000.00 Fournitures de bureau		400	450	-50	250	150
31000.01 Fournitures informatiques		400	400	0	251	149
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		2'000	2'000	0	3'718	-1'718
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		400	400	0	492	-92
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées		9'500	14'000	-4'500	8'438	1'062
31020.03 Photocopies		50	200	-150	0	50
31030.00 Journaux, revues et abonnements		0	300	-300	0	0
31040.00 Matériel didactique		200	200	0	28	172
31051.00 Frais de réception		350	0	350	301	49
31060.00 Matériel et fournitures médicales		13'200	13'500	-300	13'373	-173
31060.01 Appareils orthodontiques		27'500	25'000	2'500	27'499	1
31100.00 Meubles et appareils de bureau		600	1'500	-900	656	-56
31110.00 Mobilier, machines et outils		5'200	1'000	4'200	1'448	3'752
31130.00 Matériel informatique		500	0	500	2'190	-1'690
31160.00 Acquisition d'appareil et matériel médical		5'500	3'600	1'900	213	5'287
31200.01 Electricité		1'350	1'350	0	1'194	156
31300.00 Prestations de tiers		0	0	0	801	-801
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		0	50	-50	0	0
31300.02 Téléphones		400	400	0	745	-345
31300.03 Port		2'000	2'000	0	1'714	286
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements		5'000	5'000	0	5'345	-345
31340.00 Assurances		300	300	0	270	30
31370.00 Impôts et taxes		400	0	400	353	47
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		0	0	0	12'008	-12'008
31560.00 Entretien de machines et outils médicaux		11'400	7'900	3'500	0	11'400
31580.00 Entretien de matériel incorporel		2'700	2'000	700	2'137	563
31600.00 Loyers et fermages		13'800	14'150	-350	11'816	1'984
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		220	220	0	218	2
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		2'000	2'000	0	617	1'383
31810.00 Pertes sur débiteurs		5'000	5'000	0	5'829	-829
31900.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives		0	600	-600	0	0
31990.04 Cotisations		1'830	2'530	-700	380	1'450
33 Amortissements du patrimoine administratif		29'200	34'500	-5'300	27'980	1'220
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		29'200	34'500	-5'300	27'980	1'220
36 Charges de transfert		41'700	50'500	-8'800	34'142	7'558
36370.10 Exonérations soins conservateurs		700	700	0	0	700
36370.11 Exonérations soins orthodontie		11'000	11'000	0	9'562	1'438
36370.12 Rabais soins conservateurs		30'000	38'800	-8'800	24'580	5'420
39 Imputations internes		480	80	400	1'092	-612

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.05	Traitement des déchets	80	80	0	106	-26
39100.15	Prestations internes	400	0	400	986	-586
42	Taxes	-422'500	-405'900	-16'600	-453'534	31'034
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-420'000	-403'500	-16'500	-448'501	28'501
42500.03	Vente produits divers	-800	-400	-400	-880	80
42600.01	Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-2'834	2'434
42600.25	Récupérations frais de port	-1'300	-1'600	300	-1'319	19
44	Revenus financiers	0	0	0	-107	107
44010.00	Intérêts de retard et divers	0	0	0	-107	107
49	Imputations internes	-39'000	-23'000	-16'000	-37'144	-1'856
49100.04	Visites dentaires des écoles	-39'000	-23'000	-16'000	-37'144	-1'856
4102	Centre d'orthophonie	159'940	177'590	-17'650	180'485	-20'545
	Charges	580'740	633'590	-52'850	648'301	-67'561
	Revenus	-420'800	-456'000	35'200	-467'816	47'016
30	Charges de personnel	525'150	567'950	-42'800	589'845	-64'695
30100.01	Traitement du personnel administratif	27'800	27'400	400	27'442	358
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	16'200	15'600	600	23'147	-6'947
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-13'178	13'178
30200.03	Traitement du personnel soignant	423'800	413'000	10'800	425'596	-1'796
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'100	4'500	600	5'363	-263
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'400	24'300	100	25'253	-853
30500.01	Cotisations patronales AC	5'100	5'000	100	5'231	-131
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	5'500	56'600	-51'100	64'702	-59'202
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'600	2'600	0	2'557	43
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'600	9'700	-100	9'988	-388
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	0	300	5'247	-4'947
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0	5'500	-5'500	5'667	-5'667
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'750	3'750	1'000	2'830	1'920
31	Charges de biens, services et autres charges	46'730	48'380	-1'650	40'782	5'948
31000.00	Fournitures de bureau	1'200	1'200	0	761	439
31000.01	Fournitures informatiques	600	600	0	261	339
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	0	0	0	30	-30
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	495	5
31020.03	Photocopies	700	700	0	598	102
31030.00	Journaux, revues et abonnements	450	650	-200	0	450
31040.00	Matériel didactique	1'000	1'500	-500	1'427	-427
31051.00	Frais de réception	0	250	-250	0	0
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	0	50	0	50
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	1'200	-700	397	103
31110.00	Mobilier, machines et outils	300	0	300	0	300
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	2'077	-2'077
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	1'000	-500	60	440
31200.01	Electricité	1'600	1'600	0	1'320	280
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	275	25
31300.02	Téléphones	0	200	-200	0	0
31300.03	Port	150	150	0	95	55
31340.00	Assurances	90	90	0	86	4
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	150	-150	0	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	0	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	500	0	500	391	109
31600.00	Loyers et fermages	30'000	30'000	0	25'972	4'028
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'020	2'020	0	1'053	967
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	670	670	0	84	586
31920.01	Redevance logiciel	5'400	5'400	0	5'400	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	8'400	-8'400	8'350	-8'350
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	8'400	-8'400	8'350	-8'350
36	Charges de transfert	4'000	4'000	0	4'328	-328
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	4'000	4'000	0	4'328	-328
39	Imputations internes	4'860	4'860	0	4'996	-136

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.05	Traitement des déchets	60	60	0	103	-43
39100.15	Prestations internes	0	0	0	93	-93
39300.01	Frais administratifs	4'800	4'800	0	4'800	0
42	Taxes	-393'000	-393'000	0	-384'910	-8'090
42210.02	Facturation parents et OES	-370'000	-370'000	0	-363'760	-6'240
42210.03	Facturation orthophonie	-4'000	-4'000	0	-4'328	328
42400.03	Facturations institutions	-19'000	-19'000	0	-16'822	-2'178
46	Revenus de transfert	-27'800	-63'000	35'200	-82'906	55'106
46120.05	Participation des communes au déficit	-13'000	-13'000	0	-13'946	946
46310.00	Subventions cantonales	-14'800	-50'000	35'200	-68'960	54'160
4103	Service promotion de santé jeunesse	297'100	303'510	-6'410	285'632	11'468
	Charges	311'330	315'870	-4'540	300'304	11'026
	Revenus	-14'230	-12'360	-1'870	-14'672	442
30	Charges de personnel	275'000	275'100	-100	267'051	7'949
30100.00	Traitement du personnel	217'300	218'800	-1'500	209'475	7'825
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'100	7'000	-3'900	7'020	-3'920
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'500	11'600	-100	11'122	378
30500.01	Cotisations patronales AC	2'400	2'400	0	2'304	96
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'400	27'300	1'100	28'114	286
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	400	0	346	54
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'600	4'600	0	4'399	201
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'300	0	1'300	2'311	-1'011
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	3'000	3'000	1'960	4'040
31	Charges de biens, services et autres charges	35'430	39'870	-4'440	32'433	2'997
31000.00	Fournitures de bureau	750	1'000	-250	568	182
31000.01	Fournitures informatiques	200	0	200	188	12
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	150	200	-50	121	29
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	1'200	-700	332	168
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	100	-50	0	50
31040.00	Matériel didactique	800	1'500	-700	358	442
31050.00	Repas et subsistance	0	1'900	-1'900	1'666	-1'666
31050.03	Frais ateliers alimentaires	1'900	0	1'900	0	1'900
31051.00	Frais de réception	500	500	0	226	274
31060.00	Matériel et fournitures médicales	2'500	3'200	-700	1'597	903
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	1'100	-600	1'542	-1'042
31130.00	Matériel informatique	100	0	100	374	-274
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	0	0	0	99	-99
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.00	Prestations de tiers	900	900	0	5'024	-4'124
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	300	0
31300.02	Téléphones	400	350	50	377	23
31300.03	Port	800	1'200	-400	514	286
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	200	300	-100	0	200
31320.00	Honoraires	16'980	17'600	-620	13'444	3'536
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	0	400
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'260	1'400	860	1'548	712
31600.01	Location de salles	0	1'120	-1'120	656	-656
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'040	2'400	640	2'136	904
31990.01	Frais divers	0	1'000	-1'000	0	0
31990.04	Cotisations	1'200	1'200	0	1'363	-163
33	Amortissements du patrimoine administratif	900	900	0	820	80
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	900	900	0	820	80
42	Taxes	-2'550	-2'000	-550	-2'422	-128
42400.00	Facturations	-2'550	-2'000	-550	-1'629	-921
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-793	793
43	Revenus divers	-280	-400	120	-400	120
43090.04	Sponsoring	-280	-400	120	-400	120
46	Revenus de transfert	-11'400	-9'960	-1'440	-11'850	450
46110.03	Participation SP	-1'440	-1'000	-440	-840	-600

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
46310.00	Subventions cantonales	-1'000	0	-1'000	-1'000	0
46360.00	Subventions fondations	-8'960	-8'960	0	-10'010	1'050
4104	Service de la jeunesse	436'790	405'420	31'370	352'311	84'479
	Charges	436'790	405'420	31'370	370'712	66'078
	Revenus	0	0	0	-18'401	18'401
30	Charges de personnel	294'900	234'800	60'100	242'561	52'339
30100.00	Traitement du personnel	221'900	193'800	28'100	229'310	-7'410
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	14'400	0	14'400	0	14'400
30100.04	Traitement des apprentis	8'500	0	8'500	0	8'500
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-36'386	36'386
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'000	10'300	2'700	10'021	2'979
30500.01	Cotisations patronales AC	2'800	2'100	700	2'077	723
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	26'800	24'200	2'600	26'974	-174
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	300	500	4'519	-3'719
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'200	4'100	1'100	3'964	1'236
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'500	0	1'500	2'082	-582
31	Charges de biens, services et autres charges	98'790	127'120	-28'330	99'057	-267
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	425	75
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'200	1'200	1'000	1'548	652
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	700	700	0	585	115
31020.02	Promotion - Publicité	500	500	0	0	500
31020.03	Photocopies	800	800	0	788	12
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	50	0
31040.00	Matériel didactique	0	0	0	43	-43
31040.05	Matériel éducatif	1'000	2'000	-1'000	308	692
31050.00	Repas et subsistance	4'000	4'900	-900	2'553	1'447
31051.00	Frais de réception	500	500	0	9	491
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	50	0	0	50
31090.00	Relations publiques	400	500	-100	295	105
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'000	1'000	0	154	846
31200.01	Electricité	0	1'000	-1'000	0	0
31300.00	Prestations de tiers	32'000	52'000	-20'000	48'229	-16'229
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	300	0
31300.02	Téléphones	150	500	-350	53	97
31300.03	Port	150	150	0	22	128
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	15'900	23'900	-8'000	8'318	7'582
31300.33	Frais de manifestations	2'000	2'000	0	0	2'000
31320.00	Honoraires	900	0	900	1'800	-900
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540	120	420	108	432
31340.00	Assurances	25	25	0	19	6
31580.00	Entretien de matériel incorporel	170	170	0	594	-424
31600.00	Loyers et fermages	32'640	32'640	0	30'855	1'785
31600.01	Location de salles	300	300	0	125	175
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	400	200	200	909	-509
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	500	500	0	374	126
31920.00	Redevances	600	100	500	527	73
31990.01	Frais divers	0	0	0	51	-51
31990.04	Cotisations	15	15	0	15	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'700	19'100	-400	17'590	1'110
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18'700	19'100	-400	17'590	1'110
36	Charges de transfert	24'300	24'300	0	11'389	12'911
36360.03	Subventions sociétés diverses	12'500	12'500	0	0	12'500
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'800	11'800	0	11'389	411
39	Imputations internes	100	100	0	115	-15
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	115	-15
42	Taxes	0	0	0	-1'841	1'841
42500.03	Vente produits divers	0	0	0	-47	47
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'754	1'754
42600.21	Spectacles, Participations des élèves	0	0	0	-40	40

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
46	Revenus de transfert	0	0	0	-16'560	16'560
46300.00	Subventions fédérales	0	0	0	-12'000	12'000
46310.00	Subventions cantonales	0	0	0	-4'560	4'560
4105	Service socio-éducatif cercle scolaire	0	0	0	1	-1
	Charges	236'600	226'150	10'450	221'871	14'729
	Revenus	-236'600	-226'150	-10'450	-221'870	-14'730
30	Charges de personnel	228'500	218'200	10'300	218'547	9'953
30100.00	Traitement du personnel	179'000	174'200	4'800	173'932	5'068
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'300	2'000	300	1'980	320
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'500	9'200	300	9'235	265
30500.01	Cotisations patronales AC	2'000	1'900	100	1'913	87
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	24'500	20'900	3'600	23'258	1'242
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	287	13
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'800	3'700	100	3'653	147
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'100	0	1'100	1'919	-819
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	2'370	3'630
31	Charges de biens, services et autres charges	8'100	7'950	150	3'324	4'776
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	74	126
31000.01	Fournitures informatiques	200	650	-450	73	127
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31020.01	Publications et insertions	0	0	0	11	-11
31030.02	Livres et documents	200	200	0	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31130.00	Matériel informatique	2'000	2'000	0	0	2'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	400	400	0	300	100
31300.02	Téléphones	600	600	0	623	-23
31300.03	Port	100	100	0	86	14
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0	0	0	85	-85
31320.00	Honoraires	300	300	0	100	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'400	800	600	1'386	14
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	600	600	0	586	14
31920.00	Redevances	1'000	1'000	0	0	1'000
49	Imputations internes	-236'600	-226'150	-10'450	-221'870	-14'730
49100.06	Facturation interne	-236'600	-226'150	-10'450	-221'870	-14'730
4106	Structures communales (préscolaire)	264'750	196'900	67'850	144'931	119'819
	Charges	628'050	754'900	-126'850	692'993	-64'943
	Revenus	-363'300	-558'000	194'700	-548'062	184'762
30	Charges de personnel	490'800	612'300	-121'500	578'299	-87'499
30100.00	Traitement du personnel	367'200	442'700	-75'500	443'381	-76'181
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	29'200	43'800	-14'600	35'176	-5'976
30100.04	Traitement des apprentis	12'300	15'600	-3'300	5'809	6'491
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-24'634	24'634
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'000	15'100	-7'100	20'165	-12'165
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'800	26'600	-4'800	24'500	-2'700
30500.01	Cotisations patronales AC	4'400	5'500	-1'100	5'075	-675
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'500	49'600	-15'100	52'213	-17'713
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'200	1'800	-600	1'437	-237
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'600	10'500	-1'900	9'689	-1'089
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	0	2'500	5'091	-2'591
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	100	300	-200	0	100
30900.01	Prestations aux apprentis	1'000	800	200	397	603
31	Charges de biens, services et autres charges	89'850	133'500	-43'650	105'674	-15'824
31000.00	Fournitures de bureau	200	300	-100	181	19
31000.01	Fournitures informatiques	300	200	100	485	-185
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5'600	9'400	-3'800	5'431	169
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'400	4'200	-1'800	2'213	187
31020.04	Annonces publicitaires	0	50	-50	0	0
31040.05	Matériel éducatif	1'300	2'000	-700	468	832
31050.00	Repas et subsistance	36'700	62'000	-25'300	45'159	-8'459
31051.00	Frais de réception	400	600	-200	530	-130

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'000	600	400	1'091	-91
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'700	4'000	-1'300	1'627	1'073
31200.01	Electricité	700	1'000	-300	815	-115
31300.00	Prestations de tiers	300	500	-200	672	-372
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	70	0	70	0	70
31300.02	Téléphones	80	100	-20	62	18
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	200	200	0	127	73
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	200	500	-300	182	18
31320.00	Honoraires	200	250	-50	0	200
31340.00	Assurances	100	100	0	73	27
31600.00	Loyers et fermages	34'400	44'600	-10'200	44'524	-10'124
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	0	100	0	100
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	300	300	0	144	156
31920.01	Redevance logiciel	2'600	2'600	0	1'890	710
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'400	9'100	38'300	9'020	38'380
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	47'400	9'100	38'300	9'020	38'380
42	Taxes	-270'000	-420'000	150'000	-387'177	117'177
42400.00	Facturations	-270'000	-420'000	150'000	-387'177	117'177
46	Revenus de transfert	-93'300	-138'000	44'700	-160'885	67'585
46300.00	Subventions fédérales	0	0	0	-27'772	27'772
46310.00	Subventions cantonales	-93'300	-138'000	44'700	-133'113	39'813
4107	Structures communales (parascolaire)	485'740	394'170	91'570	481'332	4'408
	Charges	1'265'740	1'244'170	21'570	1'343'179	-77'439
	Revenus	-780'000	-850'000	70'000	-861'847	81'847
30	Charges de personnel	881'300	861'000	20'300	973'970	-92'670
30100.00	Traitement du personnel	560'800	555'900	4'900	650'615	-89'815
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	79'700	72'100	7'600	73'053	6'647
30100.04	Traitement des apprentis	72'900	74'100	-1'200	68'379	4'521
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-8'107	8'107
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	19'500	21'100	-1'600	21'128	-1'628
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'600	37'200	-3'600	41'959	-8'359
30500.01	Cotisations patronales AC	7'900	7'700	200	8'694	-794
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	81'500	70'200	11'300	88'878	-7'378
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'300	3'100	200	2'701	599
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'000	14'700	300	16'595	-1'595
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'300	0	4'300	8'719	-4'419
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	900	-600	0	300
30900.01	Prestations aux apprentis	2'500	4'000	-1'500	1'356	1'144
31	Charges de biens, services et autres charges	366'040	364'770	1'270	346'339	19'701
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0	563	37
31000.01	Fournitures informatiques	3'500	2'000	1'500	3'458	42
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5'400	5'400	0	3'812	1'588
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'330	4'330	0	3'980	350
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31040.05	Matériel éducatif	2'400	3'000	-600	589	1'811
31050.00	Repas et subsistance	200'000	200'000	0	187'641	12'359
31051.00	Frais de réception	1'400	1'200	200	1'318	82
31060.00	Matériel et fournitures médicales	450	300	150	209	241
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	4'757	-1'757
31200.01	Electricité	3'000	2'800	200	3'068	-68
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	220	300	-80	300	-80
31300.02	Téléphones	700	900	-200	682	18
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	1'500	1'000	500	1'008	492
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'000	1'000	0	280	720
31300.21	Elimination des déchets	2'900	2'900	0	2'800	100
31320.00	Honoraires	250	250	0	250	0
31340.00	Assurances	610	610	0	353	257
31370.02	Taxes véhicules	1'040	940	100	990	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	822	-522
31600.00	Loyers et fermages	123'640	123'640	0	123'371	269
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	150	150	0	170	-20

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31690.00	Location fibres optiques	0	500	-500	0	0
31690.01	Location téléphonie	600	600	0	437	163
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	500	500	0	0	500
31920.01	Redevance logiciel	7'500	7'500	0	5'481	2'019
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'700	15'700	0	15'630	70
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'700	15'700	0	15'630	70
39	Imputations internes	2'700	2'700	0	7'240	-4'540
39000.00	Carburant véhicule interne	1'200	1'200	0	1'124	76
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	191	9
39100.26	Frais véhicules et machines	1'300	1'300	0	5'925	-4'625
42	Taxes	-630'000	-670'000	40'000	-691'254	61'254
42400.00	Facturations	-630'000	-670'000	40'000	-691'224	61'224
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-30	30
46	Revenus de transfert	-150'000	-180'000	30'000	-170'593	20'593
46300.00	Subventions fédérales	0	0	0	-20'071	20'071
46310.00	Subventions cantonales	-150'000	-180'000	30'000	-150'522	522
4108	Accueil extra-familial (préscolaire)	1'130'000	1'200'000	-70'000	1'143'063	-13'063
	Charges	1'130'000	1'200'000	-70'000	1'144'068	-14'068
	Revenus	0	0	0	-1'005	1'005
36	Charges de transfert	1'130'000	1'200'000	-70'000	1'144'068	-14'068
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	520'000	530'000	-10'000	536'695	-16'695
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	300'000	330'000	-30'000	307'405	-7'405
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	60'000	80'000	-20'000	66'401	-6'401
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	40'000	60'000	-20'000	43'344	-3'344
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	210'000	200'000	10'000	190'223	19'777
42	Taxes	0	0	0	-1'005	1'005
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'005	1'005
4109	Accueil extra-familial (parascolaire)	810'800	770'500	40'300	754'876	55'924
	Charges	810'800	770'500	40'300	754'876	55'924
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	810'800	770'500	40'300	754'876	55'924
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	140'000	110'000	30'000	117'185	22'815
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	240'000	210'000	30'000	219'597	20'403
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	800	500	300	872	-72
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	30'000	50'000	-20'000	33'350	-3'350
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	400'000	400'000	0	383'872	16'128

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
ACTIONS SOCIALES		5'835'810	5'649'470	186'340	5'654'128	181'682
Charges		6'440'830	6'226'490	214'340	6'289'964	150'866
Revenus		-605'020	-577'020	-28'000	-635'836	30'816
4400	Antenne ACCORD	126'955	123'820	3'135	113'316	13'639
Charges		176'955	166'820	10'135	168'868	8'087
Revenus		-50'000	-43'000	-7'000	-55'552	5'552
30	Charges de personnel	153'100	146'700	6'400	150'659	2'441
30100.00	Traitement du personnel	121'800	119'000	2'800	120'636	1'164
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'500	3'500	0	3'510	-10
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'500	6'300	200	6'405	95
30500.01	Cotisations patronales AC	1'300	1'300	0	1'327	-27
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'000	13'900	2'100	14'718	1'282
30530.00	Cotisations patronales accidents	200	200	0	199	1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'600	2'500	100	2'533	67
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	0	700	1'331	-631
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	0	500	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	8'680	7'170	1'510	6'594	2'086
31000.00	Fournitures de bureau	800	800	0	203	597
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	120	100	20	85	35
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	50	50	0	0	50
31020.03	Photocopies	1'500	1'200	300	1'482	18
31051.00	Frais de réception	200	200	0	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	0	2'000
31200.00	Chauffage	800	500	300	787	13
31300.00	Prestations de tiers	200	0	200	3'359	-3'159
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	50	50	0	0	50
31300.02	Téléphones	200	200	0	177	23
31300.03	Port	650	80	570	9	641
31300.21	Elimination des déchets	200	200	0	0	200
31320.00	Honoraires	500	500	0	0	500
31340.00	Assurances	50	50	0	0	50
31370.02	Taxes véhicules	50	30	20	42	8
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	60	60	0	0	60
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	100	100	194	6
31530.00	Entretien de matériel informatique	30	30	0	0	30
31580.00	Entretien de matériel incorporel	100	100	0	0	100
31600.00	Loyers et fermages	150	150	0	120	30
31600.01	Location de salles	100	100	0	0	100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	120	120	0	91	29
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	450	450	0	45	405
39	Imputations internes	15'175	12'950	2'225	11'615	3'560
39000.00	Carburant véhicule interne	0	150	-150	6	-6
39000.01	Achat interne fournitures	200	200	0	0	200
39100.02	Informatique	5'000	5'000	0	5'000	0
39100.05	Traitement des déchets	150	100	50	136	14
39100.15	Prestations internes	1'000	1'000	0	0	1'000
39100.26	Frais véhicules et machines	250	250	0	88	162
39200.00	Loyers internes	5'600	3'200	2'400	3'380	2'220
39300.01	Frais administratifs	2'500	2'500	0	2'500	0
39400.00	Intérêts	475	550	-75	505	-30
46	Revenus de transfert	-50'000	-43'000	-7'000	-55'552	5'552
46310.00	Subventions cantonales	-50'000	-43'000	-7'000	-55'552	5'552
4401	Services sociaux	926'805	806'950	119'855	744'238	182'567
Charges		1'481'825	1'340'970	140'855	1'324'522	157'303
Revenus		-555'020	-534'020	-21'000	-580'284	25'264
30	Charges de personnel	1'325'320	1'197'520	127'800	1'200'387	124'933
30100.00	Traitement du personnel	1'006'300	945'400	60'900	1'007'789	-1'489
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	9'800	0	9'800	0	9'800
30100.04	Traitement des apprentis	9'400	0	9'400	0	9'400

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30100.08	Traitement du personnel AI	29'000	29'200	-200	29'268	-268
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-101'188	101'188
30490.00	Indemnités de piquet de neige	220	220	0	220	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	35'400	25'800	9'600	31'890	3'510
30500.00	Cotisations patronales AVS	55'700	51'700	4'000	55'075	625
30500.01	Cotisations patronales AC	11'500	10'700	800	11'410	90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	136'100	111'800	24'300	130'246	5'854
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'600	2'200	400	2'275	325
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'000	20'500	1'500	21'783	217
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6'300	0	6'300	11'444	-5'144
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	0	1'000	175	825
31	Charges de biens, services et autres charges	65'180	59'470	5'710	42'608	22'572
31000.00	Fournitures de bureau	5'200	5'200	0	1'709	3'491
31000.01	Fournitures informatiques	1'500	1'500	0	0	1'500
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	0	400
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	720	600	120	740	-20
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	300	300	0	0	300
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	100	100	0	29	71
31020.03	Photocopies	1'500	1'200	300	1'482	18
31030.00	Journaux, revues et abonnements	600	500	100	583	17
31051.00	Frais de réception	500	500	0	278	222
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	0	2'000
31130.00	Matériel informatique	2'000	3'000	-1'000	0	2'000
31200.00	Chauffage	7'500	4'500	3'000	7'084	416
31300.00	Prestations de tiers	1'500	0	1'500	1'519	-19
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	260	40	300	0
31300.02	Téléphones	1'240	1'240	0	1'192	48
31300.03	Port	4'050	150	3'900	65	3'985
31300.21	Elimination des déchets	200	200	0	0	200
31320.00	Honoraires	6'000	8'000	-2'000	1'870	4'130
31340.00	Assurances	400	350	50	438	-38
31370.01	Taxes CCP	1'200	1'000	200	1'131	69
31370.02	Taxes véhicules	350	350	0	283	67
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	440	440	0	0	440
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	850	850	0	194	656
31530.00	Entretien de matériel informatique	140	140	0	0	140
31580.00	Entretien de matériel incorporel	650	650	0	162	488
31600.00	Loyers et fermages	1'100	1'050	50	1'080	20
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	840	840	0	604	236
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'500	3'050	-550	1'396	1'104
31920.01	Redevance logiciel	18'000	18'000	0	17'865	135
31990.04	Cotisations	2'700	2'700	0	2'604	96
31990.06	Dons	400	400	0	0	400
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'600	12'800	-1'200	11'530	70
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11'600	12'800	-1'200	11'530	70
39	Imputations internes	79'725	71'180	8'545	69'997	9'728
39000.00	Carburant véhicule interne	0	850	-850	42	-42
39100.02	Informatique	15'000	14'000	1'000	15'000	0
39100.05	Traitement des déchets	150	100	50	136	14
39100.15	Prestations internes	1'000	3'600	-2'600	0	1'000
39100.26	Frais véhicules et machines	1'750	1'750	0	605	1'145
39200.00	Loyers internes	37'400	28'730	8'670	30'400	7'000
39300.01	Frais administratifs	23'000	20'500	2'500	22'300	700
39400.00	Intérêts	1'425	1'650	-225	1'514	-89
42	Taxes	0	0	0	-500	500
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-500	500
44	Revenus financiers	-20	-20	0		-20
44000.00	Placement à court terme	-20	-20	0	0	-20
46	Revenus de transfert	-555'000	-534'000	-21'000	-579'784	24'784
46120.01	Participation des communes du SMN	-75'000	-54'000	-21'000	-73'721	-1'279
46310.00	Subventions cantonales	-480'000	-480'000	0	-506'063	26'063

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
4402	Participation aux institutions sociales et sani..	4'782'050	4'718'700	63'350	4'796'574	-14'524
	Charges	4'782'050	4'718'700	63'350	4'796'574	-14'524
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	2'750	3'000	-250	140	2'610
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'000	2'000	0	0	2'000
31020.01	Publications et insertions	400	400	0	0	400
31051.00	Frais de réception	0	400	-400	0	0
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	140	60
31990.04	Cotisations	150	0	150	0	150
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'500	4'300	2'200	4'300	2'200
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	6'500	4'300	2'200	4'300	2'200
36	Charges de transfert	4'772'500	4'711'100	61'400	4'792'134	-19'634
36110.00	Assistance, charge nette	2'692'900	2'667'000	25'900	2'678'855	14'045
36110.02	Programmes d'insertion	0	0	0	79'999	-79'999
36110.05	Subsides LAMal	1'664'200	1'629'300	34'900	1'674'735	-10'535
36110.06	Bourses d'études	103'300	120'100	-16'800	96'518	6'782
36110.07	Avances de contribution d'entretien	9'300	12'900	-3'600	8'716	584
36110.08	Indemnités aux organismes du social	71'900	78'500	-6'600	79'841	-7'941
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	132'800	106'300	26'500	93'555	39'245
36110.12	Lutte contre la fraude	22'600	22'500	100	0	22'600
36120.02	Planning familial	35'000	35'000	0	34'775	225
36360.03	Subventions sociétés diverses	22'000	21'000	1'000	26'700	-4'700
36360.14	Subventions sociétés caritatives	18'500	18'500	0	18'440	60
39	Imputations internes	300	300	0		300
39000.01	Achat interne fournitures	300	300	0	0	300

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
GARAGE		209'635	92'375	117'260	142'179	67'456
Charges		1'261'785	1'227'645	34'140	1'219'283	42'502
Revenus		-1'052'150	-1'135'270	83'120	-1'077'104	24'954
4800	Garage	209'635	92'375	117'260	142'179	67'456
Charges		1'261'785	1'227'645	34'140	1'219'283	42'502
Revenus		-1'052'150	-1'135'270	83'120	-1'077'104	24'954
30	Charges de personnel	590'150	571'700	18'450	568'546	21'604
30100.00	Traitement du personnel	441'200	434'300	6'900	490'472	-49'272
30100.01	Traitement du personnel administratif	11'300	11'300	0	11'051	249
30100.04	Traitement des apprentis	14'800	12'100	2'700	8'957	5'843
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-68'295	68'295
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'800	2'800	0	2'750	50
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	6'900	1'000	7'425	475
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'800	24'400	400	23'639	1'161
30500.01	Cotisations patronales AC	5'200	5'000	200	4'897	303
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	57'800	53'100	4'700	62'724	-4'924
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'600	9'400	200	9'140	460
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'800	9'600	200	9'350	450
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'800	0	2'800	4'912	-2'112
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'500	-500	650	350
30900.01	Prestations aux apprentis	750	1'000	-250	594	156
30990.00	Autres charges de personnel	300	200	100	280	20
30990.01	Equiperment du personnel	100	100	0	0	100
31	Charges de biens, services et autres charges	590'355	571'415	18'940	568'651	21'704
31000.00	Fournitures de bureau	25	25	0	0	25
31000.01	Fournitures informatiques	300	300	0	333	-33
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	17'000	14'500	2'500	17'096	-96
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	2'000	-1'600	760	-360
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	280'000	280'000	0	276'491	3'509
31010.10	Achat carburant Diesel	180'000	180'000	0	150'363	29'637
31010.11	Achat carburant Essence	15'000	15'000	0	12'763	2'237
31020.03	Photocopies	100	80	20	91	9
31030.00	Journaux, revues et abonnements	350	480	-130	263	87
31110.00	Mobilier, machines et outils	13'000	12'000	1'000	14'253	-1'253
31200.00	Chauffage	17'000	17'000	0	17'145	-145
31200.01	Electricité	4'500	5'000	-500	5'650	-1'150
31200.02	Eau	1'200	1'200	0	1'283	-83
31300.00	Prestations de tiers	25'000	18'000	7'000	26'983	-1'983
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	780	20
31300.02	Téléphones	80	0	80	71	9
31300.03	Port	50	50	0	0	50
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	6'880	3'400	3'480	2'375	4'505
31300.15	Tri et récupération des déchets	900	250	650	908	-8
31320.03	Honoraires prestations Energo	990	1'250	-260	974	16
31340.00	Assurances	3'300	2'900	400	3'278	22
31370.00	Impôts et taxes	500	0	500	430	70
31370.02	Taxes véhicules	680	680	0	674	6
31370.04	TVA	5'200	5'200	0	4'858	342
31440.00	Entretien des immeubles	2'500	900	1'600	8'534	-6'034
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'500	2'600	1'900	12'643	-8'143
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'500	0	1'500	1'393	107
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	800	0	800	768	32
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	200	0	199	1
31920.01	Redevance logiciel	7'600	7'600	0	7'292	308
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'200	72'300	-4'100	60'493	7'707
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'100	35'000	6'100	37'283	3'817
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'100	37'300	-10'200	23'210	3'890
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	7'550	7'550	0	7'550	0
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	7'550	7'550	0	7'550	0
39	Imputations internes	5'530	4'680	850	14'043	-8'513
39000.00	Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	1'247	253
39100.05	Traitement des déchets	780	780	0	809	-29

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.15	Prestations internes	750	1'200	-450	678	72
39100.26	Frais véhicules et machines	2'500	1'200	1'300	11'309	-8'809
42	Taxes	-182'700	-184'700	2'000	-169'771	-12'929
42400.00	Facturations	-180'000	-180'000	0	-167'469	-12'531
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-500	-500	0	-847	347
42500.06	Vente carburant Diesel	-2'000	-4'000	2'000	-1'455	-545
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	0	-200
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-1'194	1'194
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-1'194	1'194
46	Revenus de transfert	0	0	0	-85	85
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	0	0	0	-85	85
48	Revenus extraordinaires	-25'270	-25'300	30	-25'274	4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'270	-25'300	30	-25'274	4
49	Imputations internes	-844'180	-925'270	81'090	-880'780	36'600
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-173'680	-201'350	27'670	-152'071	-21'609
49000.01	Vente interne carburant Essence	-10'000	-15'000	5'000	-13'748	3'748
49000.02	Vente interne fournitures	-250	-1'000	750	-187	-63
49100.06	Facturation interne	-653'550	-700'770	47'220	-707'023	53'473
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-6'700	-7'150	450	-7'751	1'051

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
ADMINISTRATION VOIRIE		174'768	167'980	6'788	188'518	-13'750
Charges		178'568	171'780	6'788	192'795	-14'227
Revenus		-3'800	-3'800	0	-4'277	477
4900	Administration voirie	174'768	167'980	6'788	188'518	-13'750
Charges		178'568	171'780	6'788	192'795	-14'227
Revenus		-3'800	-3'800	0	-4'277	477
30	Charges de personnel	110'200	106'800	3'400	126'711	-16'511
30100.00	Traitement du personnel	67'500	66'900	600	80'814	-13'314
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'000	6'800	200	7'179	-179
30100.04	Traitement des apprentis	10'400	9'100	1'300	28'125	-17'725
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-17'876	17'876
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	4'000	-4'000	2'475	-2'475
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'600	4'500	100	6'169	-1'569
30500.01	Cotisations patronales AC	1'000	900	100	1'278	-278
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'500	8'900	4'600	11'933	1'567
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	500	-100	617	-217
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'700	1'700	0	2'440	-740
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	600	0	600	1'282	-682
30900.01	Prestations aux apprentis	2'500	2'500	0	1'275	1'225
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	1'000	0
31	Charges de biens, services et autres charges	13'668	10'280	3'388	11'470	2'198
31000.00	Fournitures de bureau	3'000	1'900	1'100	1'244	1'756
31000.01	Fournitures informatiques	250	250	0	116	134
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	70	-70
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	88	50	38	159	-71
31020.03	Photocopies	1'500	900	600	1'204	296
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0	381	19
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'200	0	1'200	0	1'200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	200	1'000	-800	71	129
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	1'771	-1'771
31200.00	Chauffage	3'700	3'700	0	3'770	-70
31200.01	Electricité	250	250	0	334	-84
31200.02	Eau	100	250	-150	61	39
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	40	40	0	11	29
31300.02	Téléphones	90	90	0	162	-72
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'230	200	1'030	265	965
31340.00	Assurances	620	250	370	617	3
31440.00	Entretien des immeubles	100	100	0	0	100
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	80	-80	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	150	70	80	284	-134
31990.01	Frais divers	50	50	0	300	-250
31990.04	Cotisations	700	700	0	650	50
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	49'800	49'800	0	49'800	0
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	49'800	49'800	0	49'800	0
39	Imputations internes	4'900	4'900	0	4'814	86
39100.05	Traitement des déchets	1'100	1'100	0	1'122	-22
39100.06	Taxe de base interne	3'800	3'800	0	3'692	108
44	Revenus financiers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
44700.00	Facturation loyers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	-2'477	477
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-2'000	-2'000	0	-2'477	477
49	Imputations internes	-480	-480	0	-480	0
49200.00	Loyers internes PA	-480	-480	0	-480	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
VOIRIE		4'892'895	4'966'165	-73'270	4'733'748	159'147
Charges		8'532'085	8'588'505	-56'420	8'318'987	213'098
Revenus		-3'639'190	-3'622'340	-16'850	-3'585'239	-53'951
5001	Balises des routes	121'030	116'615	4'415	118'780	2'250
Charges		134'550	140'015	-5'465	131'587	2'963
Revenus		-13'520	-23'400	9'880	-12'807	-713
30	Charges de personnel	88'950	92'150	-3'200	89'023	-73
30100.00	Traitement du personnel	70'740	73'920	-3'180	71'283	-543
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-993	993
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'290	1'630	-340	1'482	-192
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'760	3'930	-170	3'776	-16
30500.01	Cotisations patronales AC	780	810	-30	782	-2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	8'400	8'170	230	8'412	-12
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'470	1'540	-70	1'477	-7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'490	1'550	-60	1'493	-3
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	420	0	420	785	-365
30990.01	Equipeement du personnel	600	600	0	526	74
31	Charges de biens, services et autres charges	27'720	29'260	-1'540	25'221	2'499
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	25'600	26'600	-1'000	23'411	2'189
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	20	20	0	5	15
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	300	-100	0	200
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	120	120	0	114	6
31320.03	Honoraires prestations Energy	150	150	0	104	46
31340.00	Assurances	450	700	-250	438	12
31370.02	Taxes véhicules	510	370	140	505	5
31370.04	TVA	400	900	-500	419	-19
31440.00	Entretien des immeubles	200	50	150	214	-14
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	50	50	0	0	50
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	0	20	11	9
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'400	9'300	100	9'335	65
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'600	4'200	400	4'165	435
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'800	5'100	-300	5'170	-370
39	Imputations internes	8'480	9'305	-825	8'008	472
39000.00	Carburant véhicule interne	900	1'000	-100	875	25
39100.05	Traitement des déchets	180	280	-100	154	26
39100.26	Frais véhicules et machines	4'300	4'300	0	4'004	296
39200.00	Loyers internes	3'100	3'725	-625	2'975	125
42	Taxes	-10'200	-20'500	10'300	-9'531	-669
42400.00	Facturations	-10'000	-20'000	10'000	-9'524	-476
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-200	-500	300	0	-200
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-7	7
48	Revenus extraordinaires	-2'820	-2'900	80	-2'823	3
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'820	-2'900	80	-2'823	3
49	Imputations internes	-500	0	-500	-453	-47
49100.06	Facturation interne	-500	0	-500	-453	-47
5002	Entretien voies de communications	2'543'930	2'372'975	170'955	2'369'171	174'759
Charges		2'609'440	2'474'575	134'865	2'447'516	161'924
Revenus		-65'510	-101'600	36'090	-78'345	12'835
30	Charges de personnel	821'420	786'610	34'810	822'739	-1'319
30100.00	Traitement du personnel	650'700	627'680	23'020	655'662	-4'962
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-9'137	9'137
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'850	13'810	-1'960	13'632	-1'782
30500.00	Cotisations patronales AVS	34'560	33'330	1'230	34'735	-175
30500.01	Cotisations patronales AC	7'160	6'910	250	7'195	-35
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	77'300	69'350	7'950	77'375	-75
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'510	13'040	470	13'585	-75
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'660	13'190	470	13'736	-76

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'880	0	3'880	7'217	-3'337
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'800	-800	3'780	220
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	125	-125
30990.01	Equiperment du personnel	4'800	4'500	300	4'834	-34
31	Charges de biens, services et autres charges	573'720	577'240	-3'520	561'375	12'345
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	80'700	77'000	3'700	76'291	4'409
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	0	500	1'737	-1'237
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	300	600	-300	131	169
31110.00	Mobilier, machines et outils	800	4'040	-3'240	11'563	-10'763
31200.00	Chauffage	14'000	14'000	0	13'777	223
31200.01	Electricité	12'000	15'000	-3'000	14'274	-2'274
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	3'240	-240
31200.06	Prises eau TP	12'000	16'000	-4'000	18'575	-6'575
31300.00	Prestations de tiers	11'000	12'000	-1'000	10'779	221
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'100	1'100	0	1'051	49
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'600	600	4'000	992	3'608
31300.21	Elimination des déchets	36'000	32'000	4'000	35'769	231
31320.03	Honoraires prestations Energo	900	1'100	-200	782	118
31340.00	Assurances	12'700	15'000	-2'300	12'549	151
31370.00	Impôts et taxes	16'000	14'000	2'000	10'198	5'802
31370.02	Taxes véhicules	13'200	11'000	2'200	13'198	2
31370.04	TVA	1'400	1'800	-400	2'004	-604
31410.00	Entretien des routes	350'000	350'000	0	330'467	19'533
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	900	100	1'893	-893
31590.00	Entretien abris de bus	250	1'000	-750	19	231
31600.00	Loyers et fermages	770	0	770	768	2
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'400	7'000	-5'600	1'217	183
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	101	-1
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'037'700	924'500	113'200	891'599	146'101
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	932'200	839'600	92'600	808'273	123'927
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'000	20'000	2'000	19'930	2'070
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	83'500	64'900	18'600	63'396	20'104
39	Imputations internes	176'600	186'225	-9'625	171'803	4'797
39000.00	Carburant véhicule interne	24'000	30'000	-6'000	22'856	1'144
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	8'500	1'500	7'000	10'326	-1'826
39100.05	Traitement des déchets	31'000	31'000	0	30'984	16
39100.15	Prestations internes	0	0	0	80	-80
39100.26	Frais véhicules et machines	110'000	120'000	-10'000	104'582	5'418
39200.00	Loyers internes	3'100	3'725	-625	2'975	125
42	Taxes	-32'000	-48'000	16'000	-47'964	15'964
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-16'923	16'923
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.4%)	-12'000	-12'000	0	-11'754	-246
42600.12	Droit de fouilles	-20'000	-36'000	16'000	-19'287	-713
46	Revenus de transfert	-20'000	-40'000	20'000	-16'869	-3'131
46110.00	Dédommagement du canton	-20'000	-40'000	20'000	-16'869	-3'131
48	Revenus extraordinaires	-13'510	-13'600	90	-13'512	2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'510	-13'600	90	-13'512	2
5003	Enlèvement de la neige	1'338'900	1'577'880	-238'980	1'269'165	69'735
	Charges	1'560'600	1'812'230	-251'630	1'499'787	60'813
	Revenus	-221'700	-234'350	12'650	-230'622	8'922
30	Charges de personnel	823'100	964'330	-141'230	820'524	2'576
30100.00	Traitement du personnel	633'860	752'860	-119'000	640'642	-6'782
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-8'901	8'901
30490.00	Indemnités de piquet de neige	26'500	26'600	-100	20'718	5'782
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'540	16'560	-5'020	13'280	-1'740
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'660	39'980	-6'320	33'939	-279
30500.01	Cotisations patronales AC	6'980	8'290	-1'310	7'030	-50
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	75'310	83'180	-7'870	75'376	-66
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'160	15'640	-2'480	13'257	-97

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'310	15'820	-2'510	13'422	-112
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'780	0	3'780	7'052	-3'272
30990.01	Equiperment du personnel	5'000	5'400	-400	4'709	291
31	Charges de biens, services et autres charges	273'400	298'780	-25'380	238'126	35'274
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	80'500	79'500	1'000	81'812	-1'312
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	0	500	1'737	-1'237
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	300	700	-400	291	9
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'800	6'040	-2'240	7'255	-3'455
31200.00	Chauffage	14'000	14'000	0	13'777	223
31300.00	Prestations de tiers	100'000	120'000	-20'000	58'048	41'952
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'300	1'300	0	1'024	276
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	17'600	13'000	4'600	18'298	-698
31320.03	Honoraires prestations Energo	900	1'100	-200	782	118
31340.00	Assurances	20'200	28'500	-8'300	20'069	131
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	190	-190
31370.02	Taxes véhicules	24'000	23'000	1'000	23'399	601
31370.04	TVA	7'600	8'100	-500	8'142	-542
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	600	400	1'781	-781
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	1'200	-1'200	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'300	1'500	-200	1'123	177
31600.00	Loyers et fermages	300	240	60	300	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	0	100	98	2
33	Amortissements du patrimoine administratif	189'800	184'700	5'100	191'675	-1'875
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	39'400	35'900	3'500	35'859	3'541
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	150'400	148'800	1'600	155'816	-5'416
39	Imputations internes	274'300	364'420	-90'120	249'462	24'838
39000.00	Carburant véhicule interne	50'000	60'000	-10'000	40'521	9'479
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	23'000	40'000	-17'000	22'327	673
39100.15	Prestations internes	100	100	0	0	100
39100.26	Frais véhicules et machines	200'000	263'000	-63'000	185'414	14'586
39200.00	Loyers internes	1'200	1'320	-120	1'200	0
42	Taxes	-137'000	-134'000	-3'000	-146'296	9'296
42400.00	Facturations	-70'000	-70'000	0	-67'645	-2'355
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-10'000	-10'000	0	-8'061	-1'939
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-54'000	-54'000	0	-55'240	1'240
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'000	0	-3'000	-15'350	12'350
46	Revenus de transfert	-48'000	-60'000	12'000	-46'811	-1'189
46110.00	Dédommagement du canton	-48'000	-60'000	12'000	-46'811	-1'189
48	Revenus extraordinaires	-24'700	-24'800	100	-24'698	-2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'700	-24'800	100	-24'698	-2
49	Imputations internes	-12'000	-15'550	3'550	-12'817	817
49000.02	Vente interne fournitures	0	-50	50	0	0
49100.02	Déneigement abords collèges	-7'000	-7'500	500	-8'358	1'358
49100.06	Facturation interne	-5'000	-8'000	3'000	-4'459	-541
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0	0	0	1	-1
	Charges	231'625	184'380	47'245	236'468	-4'843
	Revenus	-231'625	-184'380	-47'245	-236'467	4'842
30	Charges de personnel	112'570	59'550	53'020	112'731	-161
30100.00	Traitement du personnel	89'580	47'680	41'900	90'266	-686
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'258	1'258
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'630	1'050	580	1'877	-247
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'760	2'530	2'230	4'782	-22
30500.01	Cotisations patronales AC	990	530	460	991	-1
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'640	5'270	5'370	10'652	-12
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'860	990	870	1'870	-10
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'880	1'000	880	1'891	-11
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	530	0	530	994	-464
30990.01	Equiperment du personnel	700	500	200	666	34

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	22'605	27'780	-5'175	19'383	3'222
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	800	700	100	800	0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25	0	25	40	-15
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	110	-80	23	7
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'000	5'500	-1'500	6'133	-2'133
31200.00	Chauffage	1'300	1'300	0	1'225	75
31300.00	Prestations de tiers	3'500	7'000	-3'500	0	3'500
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	100	100	0	145	-45
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	410	80	330	88	322
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	4'500	8'000	-3'500	2'864	1'636
31320.03	Honoraires prestations Energy	100	100	0	70	30
31340.00	Assurances	3'150	2'300	850	3'102	48
31370.02	Taxes véhicules	4'100	2'000	2'100	4'048	52
31440.00	Entretien des immeubles	80	80	0	143	-63
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	403	-203
31600.02	Droit de passage CFF	60	60	0	54	6
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	14	-14
31920.00	Redevances	250	250	0	231	19
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'400	64'500	-100	64'286	114
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'000	1'800	200	1'749	251
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62'400	62'700	-300	62'537	-137
39	Imputations internes	32'050	32'550	-500	40'068	-8'018
39000.00	Carburant véhicule interne	6'000	5'000	1'000	7'010	-1'010
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	0	50
39100.26	Frais véhicules et machines	25'000	22'000	3'000	32'078	-7'078
39300.01	Frais administratifs	1'000	5'500	-4'500	980	20
42	Taxes	0	0	0	-36	36
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-36	36
48	Revenus extraordinaires	-1'190	-1'200	10	-1'186	-4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'190	-1'200	10	-1'186	-4
49	Imputations internes	-230'435	-183'180	-47'255	-235'245	4'810
49100.03	Charges liées à la STEP	-230'435	-183'180	-47'255	-235'245	4'810
5005	Jardins, zones vertes	607'510	525'650	81'860	614'433	-6'923
	Charges	691'950	600'150	91'800	691'877	73
	Revenus	-84'440	-74'500	-9'940	-77'444	-6'996
30	Charges de personnel	416'060	333'220	82'840	416'744	-684
30100.00	Traitement du personnel	331'160	267'460	63'700	333'698	-2'538
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-4'650	4'650
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'030	5'880	150	6'938	-908
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'590	14'200	3'390	17'678	-88
30500.01	Cotisations patronales AC	3'640	2'950	690	3'662	-22
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	39'340	29'550	9'790	39'380	-40
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'880	5'560	1'320	6'914	-34
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'950	5'620	1'330	6'991	-41
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'970	0	1'970	3'673	-1'703
30990.01	Equipeement du personnel	2'500	2'000	500	2'460	40
31	Charges de biens, services et autres charges	154'200	150'990	3'210	162'611	-8'411
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	10'000	5'000	16'970	-1'970
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	150	0	150	847	-697
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	50	120	-70	28	22
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'400	6'660	-5'260	6'192	-4'792
31200.00	Chauffage	5'500	5'500	0	5'511	-11
31300.00	Prestations de tiers	120'000	120'000	0	121'318	-1'318
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	535	-35
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'840	250	1'590	397	1'443
31320.03	Honoraires prestations Energy	410	410	0	313	97
31340.00	Assurances	4'450	4'400	50	4'426	24
31370.00	Impôts et taxes	250	0	250	987	-737
31370.02	Taxes véhicules	3'800	2'300	1'500	3'799	1
31440.00	Entretien des immeubles	250	250	0	641	-391

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31600.00	Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	500	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	51	-51
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'600	67'600	3'000	60'236	10'364
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'400	14'000	1'400	13'918	1'482
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	55'200	53'600	1'600	46'318	8'882
36	Charges de transfert	16'240	16'240	0	15'300	940
36010.04	Fichier cantonal des chiens	16'000	16'000	0	15'060	940
36360.03	Subventions sociétés diverses	240	240	0	240	0
39	Imputations internes	34'850	32'100	2'750	36'986	-2'136
39000.00	Carburant véhicule interne	6'800	6'000	800	6'580	220
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	50	100	-50	0	50
39100.15	Prestations internes	0	0	0	300	-300
39100.26	Frais véhicules et machines	28'000	26'000	2'000	30'106	-2'106
40	Revenus fiscaux	-60'000	-50'000	-10'000	-49'950	-10'050
40330.00	Taxes des chiens	-60'000	-50'000	-10'000	-49'950	-10'050
42	Taxes	0	0	0	-848	848
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-848	848
48	Revenus extraordinaires	-9'440	-9'500	60	-9'436	-4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'440	-9'500	60	-9'436	-4
49	Imputations internes	-15'000	-15'000	0	-17'210	2'210
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-15'000	-15'000	0	-17'210	2'210
5006	Décoration ville, foires, marchés	36'925	38'285	-1'360	37'659	-734
	Charges	38'885	40'185	-1'300	39'759	-874
	Revenus	-1'960	-1'900	-60	-2'100	140
30	Charges de personnel	19'100	19'000	100	19'090	10
30100.00	Traitement du personnel	15'170	15'220	-50	15'285	-115
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-213	213
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	280	330	-50	318	-38
30500.00	Cotisations patronales AVS	810	810	0	810	0
30500.01	Cotisations patronales AC	170	170	0	168	2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'800	1'680	120	1'804	-4
30530.00	Cotisations patronales accidents	310	320	-10	317	-7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	320	320	0	320	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	90	0	90	168	-78
30990.01	Equipeement du personnel	150	150	0	113	37
31	Charges de biens, services et autres charges	11'735	14'485	-2'750	12'593	-858
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	500	-400	0	100
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10	10	0	3	7
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'500	6'500	-3'000	2'500	1'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	25	25	0	25	0
31320.03	Honoraires prestations Energo	140	140	0	104	36
31340.00	Assurances	500	550	-50	446	54
31370.02	Taxes véhicules	450	250	200	447	3
31440.00	Entretien des immeubles	50	50	0	214	-164
31510.01	Entretien des horloges publiques	1'500	1'000	500	3'379	-1'879
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	0	0	140	-140
31600.00	Loyers et fermages	960	960	0	960	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	2	-2
31990.06	Dons	4'500	4'500	0	4'373	127
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'200	3'300	-100	3'165	35
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600	1'500	100	1'412	188
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'600	1'800	-200	1'753	-153
39	Imputations internes	4'850	3'400	1'450	4'911	-61
39000.00	Carburant véhicule interne	750	600	150	773	-23
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	600	300	300	599	1

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.26	Frais véhicules et machines	3'500	2'500	1'000	3'539	-39
42	Taxes	-1'000	-900	-100	-1'142	142
42400.23	Location bancs de foire	-1'000	-900	-100	-1'138	138
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-4	4
48	Revenus extraordinaires	-960	-1'000	40	-958	-2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-960	-1'000	40	-958	-2
5007	Travaux autres services, tiers	-179'300	-71'540	-107'760	-75'459	-103'841
	Charges	846'250	940'950	-94'700	866'119	-19'869
	Revenus	-1'025'550	-1'012'490	-13'060	-941'578	-83'972
30	Charges de personnel	615'850	683'620	-67'770	617'067	-1'217
30100.00	Traitement du personnel	489'930	548'800	-58'870	493'685	-3'755
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-6'880	6'880
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'920	12'070	-3'150	10'264	-1'344
30500.00	Cotisations patronales AVS	26'020	29'140	-3'120	26'154	-134
30500.01	Cotisations patronales AC	5'390	6'050	-660	5'418	-28
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	58'210	60'630	-2'420	58'260	-50
30530.00	Cotisations patronales accidents	10'170	11'400	-1'230	10'229	-59
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'290	11'530	-1'240	10'343	-53
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'920	0	2'920	5'434	-2'514
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	520	-520
30990.01	Equiperment du personnel	4'000	4'000	0	3'640	360
31	Charges de biens, services et autres charges	71'400	74'880	-3'480	93'157	-21'757
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16'000	16'000	0	21'058	-5'058
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	30	0	30	319	-289
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	120	200	-80	109	11
31051.00	Frais de réception	550	550	0	565	-15
31110.00	Mobilier, machines et outils	900	1'500	-600	1'371	-471
31200.00	Chauffage	4'600	5'300	-700	4'604	-4
31200.01	Electricité	400	400	0	538	-138
31300.00	Prestations de tiers	18'000	18'000	0	25'522	-7'522
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	900	900	0	791	109
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'020	150	870	220	800
31320.03	Honoraires prestations Energo	230	230	0	174	56
31340.00	Assurances	8'000	9'950	-1'950	7'833	167
31370.00	Impôts et taxes	300	0	300	426	-126
31370.02	Taxes véhicules	10'200	8'600	1'600	10'122	78
31370.04	TVA	4'800	4'800	0	5'406	-606
31440.00	Entretien des immeubles	900	900	0	3'652	-2'752
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'000	7'000	-3'000	10'004	-6'004
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	50	0	50	76	-26
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'000	46'800	200	46'958	42
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'300	20'200	2'100	20'192	2'108
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	24'700	26'600	-1'900	26'766	-2'066
39	Imputations internes	112'000	135'650	-23'650	108'937	3'063
39000.00	Carburant véhicule interne	18'000	22'000	-4'000	17'528	472
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'000	2'400	-400	1'900	100
39100.05	Traitement des déchets	3'800	4'800	-1'000	3'354	446
39100.26	Frais véhicules et machines	82'000	99'000	-17'000	80'205	1'795
39200.00	Loyers internes	6'200	7'450	-1'250	5'950	250
42	Taxes	-284'000	-283'000	-1'000	-209'176	-74'824
42400.00	Facturations	-105'000	-106'000	1'000	-104'207	-793
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-90'000	-173'000	83'000	-84'761	-5'239
42400.23	Location bancs de foire	0	0	0	-25	25
42400.25	Facturation aux autres communes	-85'000	0	-85'000	0	-85'000
42500.03	Vente produits divers	0	0	0	-711	711
42500.07	Vente carburant Essence	0	0	0	-38	38
42600.01	Récupérations diverses PA	-4'000	-4'000	0	-19'434	15'434
48	Revenus extraordinaires	-13'690	-13'700	10	-13'690	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690	-13'700	10	-13'690	0
49	Imputations internes	-727'860	-715'790	-12'070	-718'712	-9'148
49000.01	Vente interne carburant Essence	0	-80	80	0	0
49000.02	Vente interne fournitures	-270	-770	500	-695	425
49100.06	Facturation interne	-602'750	-630'100	27'350	-564'357	-38'393
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-124'000	-84'000	-40'000	-152'820	28'820
49200.00	Loyers internes PA	-840	-840	0	-840	0
5008	Enlèvement des déchets - ménages	423'900	406'300	17'600	400'000	23'900
	Charges	1'824'985	1'812'350	12'635	1'831'348	-6'363
	Revenus	-1'401'085	-1'406'050	4'965	-1'431'348	30'263
30	Charges de personnel	876'130	879'200	-3'070	877'619	-1'489
30100.00	Traitement du personnel	690'180	698'500	-8'320	702'840	-12'660
30100.01	Traitement du personnel administratif	7'500	7'500	0	0	7'500
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-9'692	9'692
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'570	15'370	-2'800	14'460	-1'890
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'050	37'490	-440	37'234	-184
30500.01	Cotisations patronales AC	7'700	7'790	-90	7'713	-13
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	83'000	78'070	4'930	83'051	-51
30530.00	Cotisations patronales accidents	14'330	14'610	-280	14'423	-93
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'690	14'870	-180	14'725	-35
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'110	0	4'110	7'737	-3'627
30990.01	Equipement du personnel	5'000	5'000	0	5'128	-128
31	Charges de biens, services et autres charges	277'655	290'675	-13'020	265'873	11'782
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'500	3'500	0	3'168	332
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	75	0	75	135	-60
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	430	300	130	428	2
31020.01	Publications et insertions	100	100	0	30	70
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	6'500	-3'500	944	2'056
31200.00	Chauffage	3'000	3'000	0	3'062	-62
31300.00	Prestations de tiers	2'500	2'500	0	0	2'500
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'200	1'200	0	1'115	85
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	25'000	25'000	0	23'969	1'031
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'025	150	875	220	805
31300.15	Tri et récupération des déchets	50'000	51'000	-1'000	47'566	2'434
31300.17	Participation au compostage	85'000	80'000	5'000	83'149	1'851
31320.03	Honoraires prestations Energo	225	225	0	174	51
31320.07	Honoraires recouvrements	4'400	4'000	400	4'339	61
31340.00	Assurances	19'700	10'000	9'700	19'604	96
31370.00	Impôts et taxes	200	0	200	190	10
31370.02	Taxes véhicules	26'000	40'000	-14'000	25'562	438
31370.04	TVA	30'000	30'000	0	29'857	143
31440.00	Entretien des immeubles	100	100	0	913	-813
31600.00	Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	0	100	107	-7
31810.00	Pertes sur débiteurs	22'000	33'000	-11'000	21'245	755
33	Amortissements du patrimoine administratif	195'200	176'400	18'800	181'999	13'201
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'500	38'000	2'500	37'342	3'158
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	154'700	138'400	16'300	144'657	10'043
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	3'715	-3'715	20'953	-20'953
35100.01	Attribution réserve déchets	0	3'715	-3'715	20'953	-20'953
36	Charges de transfert	217'000	234'760	-17'760	172'950	44'050
36120.04	Participation déchetterie	217'000	234'760	-17'760	172'950	44'050
39	Imputations internes	259'000	227'600	31'400	311'954	-52'954
39000.00	Carburant véhicule interne	46'000	56'500	-10'500	44'268	1'732
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'000	1'200	800	1'849	151
39100.21	Part entreprises ventes déchets	5'200	5'400	-200	5'200	0
39100.26	Frais véhicules et machines	150'000	110'000	40'000	202'557	-52'557
39300.01	Frais administratifs	45'000	41'600	3'400	46'750	-1'750
39400.00	Intérêts	10'800	12'900	-2'100	11'330	-530

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42	Taxes	-1'021'900	-1'106'650	84'750	-1'115'345	93'445
42400.00	Facturations	-5'000	-3'000	-2'000	-5'708	708
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-350	250	0	-100
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-767'000	-767'000	0	-767'312	312
42400.25	Facturation aux autres communes	0	-85'000	85'000	-87'090	87'090
42500.04	Vente de déchets	-50'000	-52'000	2'000	-50'108	108
42600.00	Rétrocession VADEC	-184'800	-184'800	0	-186'883	2'083
42600.01	Récupérations diverses PA	-10'000	-10'000	0	-10'784	784
42700.00	Part sur amendes	-2'000	-1'500	-500	-3'660	1'660
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	-3'000	-3'000	0	-3'800	800
44	Revenus financiers	-200	-200	0	-301	101
44010.00	Intérêts de retard et divers	-200	-200	0	-301	101
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-37'285	0	-37'285		-37'285
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-37'285	0	-37'285	0	-37'285
48	Revenus extraordinaires	-16'600	-16'600	0	-16'602	2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'600	-16'600	0	-16'602	2
49	Imputations internes	-325'100	-282'600	-42'500	-299'100	-26'000
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-195'300	-196'000	700	-191'100	-4'200
49100.11	Participation déchetterie	-11'200	-12'100	900	-8'900	-2'300
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-300	-700	400	-100	-200
49100.13	Frais de véhicules et machines	-98'500	-55'300	-43'200	-80'800	-17'700
49100.14	Frais de locaux	-3'600	-3'800	200	-2'700	-900
49100.15	Assurances	-2'100	-1'000	-1'100	-2'000	-100
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-14'100	-13'700	-400	-13'500	-600
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	0	0	0	-2	2
	Charges	593'800	583'670	10'130	574'526	19'274
	Revenus	-593'800	-583'670	-10'130	-574'528	-19'272
31	Charges de biens, services et autres charges	231'700	232'000	-300	232'186	-486
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	200	800	875	125
31020.01	Publications et insertions	100	100	0	0	100
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	3'000	-2'500	0	500
31300.00	Prestations de tiers	100	200	-100	0	100
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	3'000	1'500	1'500	2'870	130
31300.16	Participation à Vadec	212'000	212'000	0	213'024	-1'024
31370.04	TVA	14'500	14'500	0	14'574	-74
31810.00	Pertes sur débiteurs	500	500	0	843	-343
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'100	19'100	3'000	19'031	3'069
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'800	4'500	300	4'344	456
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'300	14'600	2'700	14'687	2'613
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	34'870	-34'870	6'771	-6'771
35100.01	Attribution réserve déchets	0	34'870	-34'870	6'771	-6'771
39	Imputations internes	340'000	297'700	42'300	316'538	23'462
39100.05	Traitement des déchets	0	0	0	10	-10
39100.23	Traitement du personnel entreprises	195'300	196'000	-700	191'100	4'200
39100.24	Participation déchetterie	11'200	12'100	-900	8'900	2'300
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	300	700	-400	100	200
39100.26	Frais véhicules et machines	98'500	55'300	43'200	80'800	17'700
39100.27	Frais de locaux	3'600	3'800	-200	2'700	900
39100.28	Assurances	2'100	1'000	1'100	2'000	100
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	14'100	13'700	400	13'500	600
39300.01	Frais administratifs	13'600	13'600	0	16'110	-2'510
39400.00	Intérêts	1'300	1'500	-200	1'318	-18
42	Taxes	-485'700	-490'600	4'900	-504'038	18'338
42400.00	Facturations	-100	-100	0	0	-100
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-110'000	-115'000	5'000	-119'355	9'355
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%)	-365'000	-365'000	0	-374'214	9'214
42600.00	Rétrocession VADEC	-10'100	-10'100	0	-9'840	-260
42600.01	Récupérations diverses PA	-500	-400	-100	-629	129

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44	Revenus financiers	-20	-20	0		-20
44010.00	Intérêts de retard et divers	-20	-20	0	0	-20
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-17'500	0	-17'500		-17'500
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-17'500	0	-17'500	0	-17'500
48	Revenus extraordinaires	-1'930	-2'000	70	-1'931	1
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'930	-2'000	70	-1'931	1
49	Imputations internes	-88'650	-91'050	2'400	-68'559	-20'091
49100.05	Traitement déchets internes	-77'250	-79'750	2'500	-57'323	-19'927
49100.08	Taxe de base interne	-6'200	-5'900	-300	-6'036	-164
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-5'200	-5'400	200	-5'200	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
LOISIRS ET ANIMATIONS		446'000	440'500	5'500	431'421	14'579
Charges		446'000	440'500	5'500	431'421	14'579
Revenus		0	0	0	0	0
5101 Prestations des services communaux		446'000	440'500	5'500	431'421	14'579
Charges		446'000	440'500	5'500	431'421	14'579
Revenus		0	0	0	0	0
39 Imputations internes		446'000	440'500	5'500	431'421	14'579
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	150	-150
39100.08	Manifestations sportives	57'000	40'000	17'000	57'025	-25
39100.09	Manifestations culturelles	100'000	104'000	-4'000	96'632	3'368
39100.10	Manifestations locales	180'000	191'000	-11'000	172'537	7'463
39100.11	Abords bâtiments publics	3'000	3'500	-500	2'331	669
39100.12	Abords bâtiments scolaires	50'000	51'000	-1'000	47'522	2'478
39100.13	Zones de délasserement	4'000	5'000	-1'000	3'188	812
39100.14	Autres secteurs	22'000	14'000	8'000	21'706	294
39100.31	Prestations internes Police	30'000	32'000	-2'000	30'330	-330

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
STATION EPURATION		0	0	0	2	-2
Charges		2'727'898	2'572'273	155'625	2'299'916	427'982
Revenus		-2'727'898	-2'572'273	-155'625	-2'299'914	-427'984
5200 Exploitations de la Step		0	0	0	2	-2
Charges		2'727'898	2'572'273	155'625	2'299'916	427'982
Revenus		-2'727'898	-2'572'273	-155'625	-2'299'914	-427'984
30 Charges de personnel		397'500	368'000	29'500	369'801	27'699
30100.00	Traitement du personnel	312'600	287'900	24'700	290'369	22'231
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'700	1'700	0	0	1'700
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'100	7'900	-2'800	7'920	-2'820
30500.00	Cotisations patronales AVS	16'600	15'300	1'300	15'417	1'183
30500.01	Cotisations patronales AC	3'400	3'200	200	3'194	206
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36'700	32'600	4'100	32'079	4'621
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'100	6'000	100	6'029	71
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'600	6'000	600	6'098	502
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'900	0	1'900	3'204	-1'304
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'300	4'400	-1'100	2'940	360
30990.00	Autres charges de personnel	500	0	500	0	500
30990.01	Equipement du personnel	3'000	3'000	0	2'551	449
31 Charges de biens, services et autres charges		1'117'233	1'077'663	39'570	880'745	236'488
31000.00	Fournitures de bureau	1'500	1'500	0	1'417	83
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	132	-132
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	54'000	50'000	4'000	47'130	6'870
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'000	10'000	-4'000	4'788	1'212
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	1'200	1'200	0	0	1'200
31010.12	Matériel chimique	131'250	98'150	33'100	43'973	87'277
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0	0	0	909	-909
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	210	790
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	3'000	-1'000	3'656	-1'656
31110.00	Mobilier, machines et outils	94'500	113'500	-19'000	122'436	-27'936
31130.00	Matériel informatique	4'000	2'000	2'000	1'174	2'826
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	10'500	-10'000	12'420	-11'920
31200.00	Chauffage	3'000	3'000	0	3'025	-25
31200.01	Electricité	205'000	184'500	20'500	89'328	115'672
31200.02	Eau	78'000	49'600	28'400	9'627	68'373
31300.00	Prestations de tiers	76'000	76'000	0	64'246	11'754
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	660	660	0	660	0
31300.02	Téléphones	2'000	2'000	0	2'434	-434
31300.03	Port	200	0	200	245	-45
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	110	-110
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	0	3'000	0	3'000
31300.18	Analyses des boues	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.19	Evacuation des boues	140'400	140'000	400	111'144	29'256
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	3'000	5'000	-2'000	185	2'815
31300.21	Elimination des déchets	0	0	0	618	-618
31300.33	Frais de manifestations	5'000	0	5'000	0	5'000
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	30'000	0	30'000	0	30'000
31320.00	Honoraires	0	0	0	30'883	-30'883
31340.00	Assurances	12'100	12'100	0	11'611	489
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	364	-364
31370.02	Taxes véhicules	860	960	-100	906	-46
31370.04	TVA	0	49'600	-49'600	48'406	-48'406
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	90'000	94'000	-4'000	88'920	1'080
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	20'000	5'000	26'094	-1'094
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	110'000	113'500	-3'500	120'087	-10'087
31580.00	Entretien de matériel incorporel	31'813	30'843	970	32'438	-625
31690.00	Location fibres optiques	1'200	0	1'200	0	1'200
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'000	4'000	-1'000	1'119	1'881
31990.04	Cotisations	50	50	0	50	0
33 Amortissements du patrimoine administratif		682'400	694'400	-12'000	530'165	152'235
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	584'200	554'700	29'500	469'843	114'357
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'300	8'100	-6'800	8'050	-6'750
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	39'100	32'700	6'400	0	39'100
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	57'800	98'900	-41'100	52'272	5'528

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	4'530	4'530	0	4'530	0
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	4'530	4'530	0	4'530	0
39	Imputations internes	526'235	427'680	98'555	514'675	11'560
39000.00	Carburant véhicule interne	1'700	2'700	-1'000	1'031	669
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	68	-68
39100.02	Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05	Traitement des déchets	24'000	24'000	0	8'436	15'564
39100.07	Charges canaux-égouts	230'435	183'180	47'255	235'245	-4'810
39100.15	Prestations internes	20'000	20'000	0	27'985	-7'985
39100.26	Frais véhicules et machines	2'500	2'500	0	2'998	-498
39300.01	Frais administratifs	6'200	6'200	0	13'600	-7'400
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	239'400	187'100	52'300	223'312	16'088
42	Taxes	-2'081'000	-2'111'000	30'000	-1'669'183	-411'817
42400.14	Taxe épuration eau (TVA 2.9%)	-2'056'000	-2'056'000	0	-1'607'882	-448'118
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-4'366	4'366
42600.10	Prise en charge boues (TVA 2.9%)	-25'000	-55'000	30'000	-56'935	31'935
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-646'898	-283'473	-363'425	-630'731	-16'167
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-646'898	-283'473	-363'425	-630'731	-16'167
48	Revenus extraordinaires	0	-177'800	177'800		0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0	-177'800	177'800	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
URBANISME ET ENVIRONNEMENT		3'442'995	3'165'245	277'750	2'862'142	580'853
Charges		3'580'115	3'302'015	278'100	3'050'043	530'072
Revenus		-137'120	-136'770	-350	-187'901	50'781
5300 Urbanisme et environnement		1'521'545	1'448'145	73'400	1'231'883	289'662
Charges		1'648'615	1'574'915	73'700	1'414'288	234'327
Revenus		-127'070	-126'770	-300	-182'405	55'335
30 Charges de personnel		897'000	875'300	21'700	867'301	29'699
30100.01	Traitement du personnel administratif	160'900	160'200	700	174'631	-13'731
30100.09	Traitement du personnel technique	538'200	527'400	10'800	527'407	10'793
30100.11	Traitement agent nature	13'200	13'000	200	-10'799	23'999
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'300	9'300	-4'000	4'116	1'184
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'800	37'900	-100	36'702	1'098
30500.01	Cotisations patronales AC	7'900	7'800	100	7'570	330
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	95'400	88'200	7'200	90'743	4'657
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'100	12'400	-300	8'951	3'149
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'000	15'100	-100	14'516	484
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'200	0	4'200	7'626	-3'426
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	4'000	3'000	5'838	1'162
31 Charges de biens, services et autres charges		412'185	388'835	23'350	283'272	128'913
31000.00	Fournitures de bureau	3'000	3'000	0	1'041	1'959
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	891	-391
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	0	1'000	54	946
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	0	200
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100	100	0	50	50
31010.07	Matériel de signalisation	3'000	3'000	0	2'646	354
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	2'000	2'000	0	625	1'375
31020.01	Publications et insertions	7'500	7'500	0	319	7'181
31020.03	Photocopies	2'500	2'500	0	2'199	301
31030.00	Journaux, revues et abonnements	2'000	1'860	140	1'973	27
31051.00	Frais de réception	3'000	1'500	1'500	2'497	503
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4'000	4'000	0	1'253	2'747
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	0	3'000
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	3'000	3'000	0	0	3'000
31200.01	Electricité	0	0	0	108	-108
31200.05	Eau fontaines décoratives	140'000	140'000	0	127'993	12'007
31300.00	Prestations de tiers	10'000	10'000	0	4'790	5'210
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	600	0	600	0
31300.02	Téléphones	50	0	50	31	19
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	10'000	10'000	0	0	10'000
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	15'000	15'000	0	23'714	-8'714
31300.22	Frais de bornage	12'000	12'000	0	4'068	7'932
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	10'000	12'600	-2'600	16'699	-6'699
31300.28	Valorisation UNESCO	24'500	11'000	13'500	25'394	-894
31300.29	Journée Mobilité	2'000	2'000	0	0	2'000
31300.34	Dissolution provision Henry-Grandjean 1	0	0	0	-12'220	12'220
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	20'000	20'000	0	0	20'000
31320.00	Honoraires	50'000	50'000	0	16'194	33'806
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	140	0	140	140	0
31340.00	Assurances	500	500	0	423	77
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	342	658
31370.02	Taxes véhicules	650	630	20	646	4
31370.05	Emoluments permis de construire	10'000	10'000	0	5'752	4'248
31400.04	Entretien des objets milieux naturels	10'000	10'000	0	0	10'000
31490.00	Entretien fontaines décoratives	35'000	35'000	0	34'587	413
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	35	965
31580.00	Entretien de matériel incorporé	6'550	5'750	800	13'602	-7'052
31590.01	Entretien plaques de rues	1'000	1'000	0	0	1'000
31600.00	Loyers et fermages	600	600	0	600	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	120	120	0	91	29
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	876	1'124
31920.01	Redevance logiciel	3'000	3'000	0	2'482	518
31990.01	Frais divers	0	0	0	1'080	-1'080
31990.04	Cotisations	10'475	1'875	8'600	1'697	8'778
31990.06	Dons	200	0	200	0	200

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	232'600	202'100	30'500	180'120	52'480
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	21'100	21'100	0	21'060	40
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'100	3'900	200	3'890	210
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18'000	21'100	-3'100	18'010	-10
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	189'400	156'000	33'400	137'160	52'240
36	Charges de transfert	80'200	82'200	-2'000	75'502	4'698
36110.04	Encouragement à la construction de logements	15'000	17'000	-2'000	14'233	767
36110.11	Contributions qualité du paysage	0	0	0	5'125	-5'125
36310.00	Participation RUN	45'200	45'200	0	35'293	9'907
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	20'000	20'000	0	20'851	-851
39	Imputations internes	26'630	26'480	150	8'093	18'537
39000.00	Carburant véhicule interne	2'050	2'000	50	260	1'790
39000.01	Achat interne fournitures	100	0	100	0	100
39100.15	Prestations internes	19'000	19'000	0	2'997	16'003
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	4'356	644
39200.00	Loyers internes	480	480	0	480	0
42	Taxes	-75'400	-75'100	-300	-104'742	29'342
42100.03	Sanctions de plans	-30'000	-30'000	0	-39'910	9'910
42400.00	Facturations	-10'000	-10'000	0	-23'957	13'957
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-300	0	-300	-290	-10
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-5'000	-5'000	0	-3'730	-1'270
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-100	0	0	-100
42600.24	Taxes d'équipement	-30'000	-30'000	0	-36'855	6'855
43	Revenus divers	-50'000	-50'000	0	-60'000	10'000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-50'000	-50'000	0	-60'000	10'000
44	Revenus financiers	-1'370	-1'370	0	-400	-970
44720.00	Facturation locations	-1'370	-1'370	0	-400	-970
46	Revenus de transfert	0	0	0	-17'000	17'000
46300.00	Subventions fédérales	0	0	0	-17'000	17'000
49	Imputations internes	-300	-300	0	-263	-37
49100.06	Facturation interne	-300	-300	0	-263	-37
5301	Transports et mobilité	1'921'450	1'717'100	204'350	1'630'259	291'191
	Charges	1'931'500	1'727'100	204'400	1'635'755	295'745
	Revenus	-10'050	-10'000	-50	-5'496	-4'554
31	Charges de biens, services et autres charges	141'100	121'400	19'700	105'203	35'897
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.02	Promotion - Publicité	3'500	2'000	1'500	1'588	1'912
31051.00	Frais de réception	200	200	0	64	136
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'500	0	1'500	1'413	87
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'200	2'200	0	0	2'200
31200.01	Electricité	8'000	10'000	-2'000	5'704	2'296
31300.00	Prestations de tiers	20'000	25'000	-5'000	16'180	3'820
31300.02	Téléphones	3'000	1'500	1'500	1'104	1'896
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	18'000	18'000	0	14'083	3'917
31300.23	Plan de mobilité	2'000	2'000	0	0	2'000
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.00	Assurances	5'000	5'000	0	2'171	2'829
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	35'000	30'000	5'000	37'969	-2'969
31580.00	Entretien de matériel incorporel	27'500	13'000	14'500	18'252	9'248
31580.01	Site internet	3'000	3'000	0	0	3'000
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'500	1'500	0	0	1'500
31900.01	Frais divers	200	0	200	100	100
31900.04	Cotisations	0	1'000	-1'000	0	0
31920.01	Redevance logiciel	2'500	2'500	0	0	2'500
31990.01	Frais divers	1'500	1'500	0	0	1'500
31990.04	Cotisations	3'500	0	3'500	6'575	-3'075

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'500	63'700	2'800	61'580	4'920
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'500	32'500	0	32'420	80
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	31'200	26'400	4'800	26'360	4'840
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'800	4'800	-2'000	2'800	0
36	Charges de transfert	1'713'900	1'532'000	181'900	1'464'875	249'025
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'531'900	1'350'000	181'900	1'365'352	166'548
36110.13	Transports publics neuchâtelois	80'000	80'000	0	0	80'000
36350.02	ARESA	70'000	70'000	0	64'050	5'950
36370.05	Prestations Onde Verte	25'000	25'000	0	27'680	-2'680
36370.09	Scooters et vélos électriques	7'000	7'000	0	7'793	-793
39	Imputations internes	10'000	10'000	0	4'097	5'903
39100.15	Prestations internes	10'000	10'000	0	4'097	5'903
42	Taxes	-3'050	-3'000	-50	-3'496	446
42500.08	Vente abonnements	-2'000	-2'000	0	-3'199	1'199
42600.01	Récupérations diverses PA	-50	0	-50	-36	-14
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-1'000	-1'000	0	-261	-739
43	Revenus divers	-7'000	-7'000	0		-7'000
43090.04	Sponsoring	-7'000	-7'000	0	0	-7'000
46	Revenus de transfert	0	0	0	-2'000	2'000
46300.00	Subventions fédérales	0	0	0	-2'000	2'000

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
ADMINISTRATION IMMEUBLES		143'100	108'300	34'800	101'651	41'449
Charges		293'100	288'300	4'800	281'686	11'414
Revenus		-150'000	-180'000	30'000	-180'035	30'035
5500 Gérance des immeubles		143'100	108'300	34'800	101'651	41'449
Charges		293'100	288'300	4'800	281'686	11'414
Revenus		-150'000	-180'000	30'000	-180'035	30'035
30 Charges de personnel		270'400	262'400	8'000	267'021	3'379
30100.01 Traitement du personnel administratif		218'600	214'900	3'700	214'879	3'721
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		2'000	2'000	0	1'980	20
30500.00 Cotisations patronales AVS		11'600	11'400	200	11'409	191
30500.01 Cotisations patronales AC		2'400	2'400	0	2'363	37
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		29'500	26'800	2'700	28'771	729
30530.00 Cotisations patronales accidents		400	400	0	355	45
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		4'600	4'500	100	4'513	87
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		1'300	0	1'300	2'371	-1'071
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		0	0	0	380	-380
31 Charges de biens, services et autres charges		22'100	25'200	-3'100	14'013	8'087
31000.00 Fournitures de bureau		1'000	1'000	0	1'095	-95
31000.01 Fournitures informatiques		500	500	0	219	281
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		100	100	0	0	100
31020.01 Publications et insertions		1'000	1'000	0	0	1'000
31020.03 Photocopies		1'200	1'200	0	0	1'200
31030.00 Journaux, revues et abonnements		600	600	0	551	49
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'000	1'000	0	0	1'000
31130.00 Matériel informatique		500	500	0	0	500
31300.02 Téléphones		100	100	0	91	9
31320.00 Honoraires		2'000	2'000	0	1'640	360
31340.00 Assurances		400	400	0	328	72
31370.01 Taxes CCP		6'000	6'000	0	5'662	338
31370.02 Taxes véhicules		100	100	0	124	-24
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		800	800	0	0	800
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		1'000	1'000	0	35	965
31580.00 Entretien de matériel incorporel		5'000	8'100	-3'100	3'607	1'393
31600.00 Loyers et fermages		600	600	0	600	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		200	200	0	61	139
39 Imputations internes		600	700	-100	652	-52
39000.00 Carburant véhicule interne		100	200	-100	64	36
39100.15 Prestations internes		0	0	0	98	-98
39100.26 Frais véhicules et machines		500	500	0	490	10
42 Taxes		-138'000	-168'000	30'000	-151'739	13'739
42400.00 Facturations		-138'000	-128'000	-10'000	-148'369	10'369
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.		0	-40'000	40'000	0	0
42600.01 Récupérations diverses PA		0	0	0	-3'370	3'370
43 Revenus divers		0	0	0	-16'296	16'296
43100.00 Facturation honoraires invest. PA		0	0	0	-16'296	16'296
49 Imputations internes		-12'000	-12'000	0	-12'000	0
49300.00 Frais de gérance immeubles PA		-12'000	-12'000	0	-12'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER		-631'040	-738'500	107'460	-1'335'566	704'526
Charges		2'002'660	1'905'700	96'960	2'119'276	-116'616
Revenus		-2'633'700	-2'644'200	10'500	-3'454'842	821'142
5600	Immeubles locatifs	-617'730	-706'100	88'370	-711'475	93'745
Charges		1'942'270	1'856'900	85'370	1'869'163	73'107
Revenus		-2'560'000	-2'563'000	3'000	-2'580'638	20'638
34	Charges financières	1'528'300	1'457'800	70'500	1'471'533	56'767
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	203'000	150'000	53'000	153'880	49'120
34310.00	Entretien des immeubles, courant	720'000	700'000	20'000	749'178	-29'178
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	56'300	55'300	1'000	55'469	831
34310.02	Charges sociales du personnel d'entretien	4'800	4'800	0	4'762	38
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3'000	3'000	0	1'924	1'076
34312.00	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	14'167	833
34391.00	Electricité	30'000	30'000	0	26'357	3'643
34391.01	Eau	196'000	199'000	-3'000	170'223	25'777
34394.00	Assurances PF	199'000	199'000	0	191'614	7'386
34395.00	Frais de gérance	101'200	101'700	-500	103'959	-2'759
39	Imputations internes	413'970	399'100	14'870	397'630	16'340
39400.00	Intérêts	413'970	399'100	14'870	397'630	16'340
44	Revenus financiers	-2'560'000	-2'563'000	3'000	-2'580'638	20'638
44300.00	Revenus bruts PF	-2'560'000	-2'563'000	3'000	-2'580'638	20'638
5601	Domaines	2'390	-12'900	15'290	-565'871	568'261
Charges		38'090	26'300	11'790	231'424	-193'334
Revenus		-35'700	-39'200	3'500	-797'295	761'595
34	Charges financières	38'090	26'300	11'790	231'424	-193'334
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	10'000	0	10'000	40'196	-30'196
34310.00	Entretien des immeubles, courant	21'000	20'000	1'000	19'000	2'000
34391.00	Electricité	0	0	0	149	-149
34391.01	Eau	1'200	1'200	0	3'130	-1'930
34394.00	Assurances PF	3'720	3'000	720	5'455	-1'735
34395.00	Frais de gérance	2'170	2'100	70	3'495	-1'325
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	0	0	0	159'999	-159'999
44	Revenus financiers	-35'700	-39'200	3'500	-797'295	761'595
44114.00	Gains vente de bâtiments PF	0	0	0	-750'000	750'000
44300.00	Revenus bruts PF	-35'700	-39'200	3'500	-47'295	11'595
5602	Terrains	-15'700	-19'500	3'800	-58'220	42'520
Charges		22'300	22'500	-200	18'689	3'611
Revenus		-38'000	-42'000	4'000	-76'909	38'909
34	Charges financières	22'300	22'500	-200	18'689	3'611
34394.00	Assurances PF	300	300	0	473	-173
34395.00	Frais de gérance	2'000	2'200	-200	2'340	-340
34395.01	Prestations de tiers PF	20'000	20'000	0	15'875	4'125
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	1	-1
44	Revenus financiers	-38'000	-42'000	4'000	-76'909	38'909
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-19'000	19'000
44300.00	Revenus bruts PF	-38'000	-42'000	4'000	-57'909	19'909

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
TERRAINS DE SPORTS		1'308'330	1'312'930	-4'600	1'220'704	87'626
Charges		2'256'680	2'189'280	67'400	2'086'577	170'103
Revenus		-948'350	-876'350	-72'000	-865'873	-82'477
5700	Secrétariat sports et loisirs	46'900	48'000	-1'100	73'320	-26'420
Charges		46'900	48'000	-1'100	73'320	-26'420
Revenus		0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	46'900	48'000	-1'100	73'320	-26'420
36360.02	Subventions sociétés sportives	21'900	18'000	3'900	26'150	-4'250
36360.03	Subventions sociétés diverses	0	0	0	4'417	-4'417
36360.05	Télési Le Locle Sommartel SA	25'000	30'000	-5'000	42'753	-17'753
5701	Piscine et patinoire	997'980	1'013'980	-16'000	883'055	114'925
Charges		1'245'380	1'261'380	-16'000	1'133'525	111'855
Revenus		-247'400	-247'400	0	-250'470	3'070
30	Charges de personnel	532'100	521'100	11'000	547'387	-15'287
30100.00	Traitement du personnel	429'600	431'300	-1'700	442'135	-12'535
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-333	333
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'900	5'900	0	5'940	-40
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'800	22'900	-100	23'474	-674
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	4'700	0	4'863	-163
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46'200	38'300	7'900	44'425	1'775
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'800	4'400	1'400	9'180	-3'380
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'000	9'100	-100	9'285	-285
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'600	0	2'600	4'878	-2'278
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'500	-500	3'540	460
30990.01	Equipeement du personnel	1'500	0	1'500	0	1'500
31	Charges de biens, services et autres charges	264'850	292'350	-27'500	277'973	-13'123
31000.00	Fournitures de bureau	50	0	50	28	22
31000.01	Fournitures informatiques	150	150	0	134	16
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	10'000	-2'000	7'576	424
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'200	3'100	-900	2'071	129
31010.12	Matériel chimique	12'000	15'000	-3'000	10'719	1'281
31010.13	Matériel de sécurité	1'100	900	200	1'055	45
31020.01	Publications et insertions	1'900	1'700	200	1'779	121
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'000	0	1'000	0	1'000
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	1'000	2'000	6'319	-3'319
31200.00	Chauffage	25'000	32'000	-7'000	22'036	2'964
31200.01	Electricité	82'000	80'000	2'000	81'871	129
31200.02	Eau	70'000	66'000	4'000	69'344	656
31300.00	Prestations de tiers	2'800	2'800	0	3'053	-253
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	350	350	0	300	50
31300.02	Téléphones	1'600	1'700	-100	1'521	79
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'000	2'700	-700	1'942	58
31340.00	Assurances	8'150	8'500	-350	8'074	76
31370.02	Taxes véhicules	150	150	0	124	26
31370.04	TVA	6'100	6'100	0	6'222	-122
31400.03	Entretien des abords et parcs	10'600	37'000	-26'400	36'941	-26'341
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	5'963	4'037
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	11'600	6'800	4'800	5'127	6'473
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'500	1'800	700	2'412	88
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'000	3'500	-2'500	856	144
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	500	500	2'010	-1'010
31920.00	Redevances	50	50	0	46	4
31990.01	Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04	Cotisations	500	500	0	450	50
33	Amortissements du patrimoine administratif	385'700	386'700	-1'000	245'150	140'550
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	206'400	210'600	-4'200	204'900	1'500
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	44'000	40'300	3'700	40'250	3'750
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	135'300	135'800	-500	0	135'300
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'510	1'510	0	1'510	0
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510	1'510	0	1'510	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	61'220	59'720	1'500	61'505	-285
39000.00	Carburant véhicule interne	1'500	1'800	-300	1'401	99
39000.01	Achat interne fournitures	120	120	0	0	120
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	40'000	34'000	6'000	39'629	371
39100.05	Traitement des déchets	1'600	1'800	-200	1'480	120
39100.15	Prestations internes	13'000	20'000	-7'000	11'269	1'731
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	2'000	3'000	7'726	-2'726
42	Taxes	-164'400	-164'400	0	-168'672	4'272
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.7%)	-132'000	-132'000	0	-130'996	-1'004
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.7%)	-30'000	-30'000	0	-33'551	3'551
42500.03	Vente produits divers	-2'000	-2'000	0	-1'591	-409
42600.01	Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-2'534	2'134
44	Revenus financiers	-23'000	-23'000	0	-21'798	-1'202
44700.00	Facturation loyers	-19'000	-19'000	0	-18'423	-577
44700.03	Location de la piste (TVA 3.7%)	-4'000	-4'000	0	-3'375	-625
48	Revenus extraordinaires	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
5702	Bâtiment vestiaires du communal	19'200	22'700	-3'500	14'033	5'167
	Charges	31'500	35'000	-3'500	26'333	5'167
	Revenus	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	9'200	13'500	-4'300	4'863	4'337
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	0	200
31200.00	Chauffage	1'000	1'300	-300	696	304
31200.01	Electricité	1'500	1'500	0	1'348	152
31200.02	Eau	1'700	1'700	0	1'773	-73
31340.00	Assurances	400	400	0	392	8
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	8'000	-4'000	286	3'714
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	368	32
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'300	21'500	800	21'470	830
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'300	21'500	800	21'470	830
48	Revenus extraordinaires	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
5703	Terrains de sports	213'800	188'400	25'400	221'016	-7'216
	Charges	213'800	188'400	25'400	221'016	-7'216
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	77'400	75'500	1'900	77'538	-138
30100.00	Traitement du personnel	62'000	61'200	800	62'574	-574
30490.00	Indemnités de piquet de neige	600	600	0	413	187
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'300	3'200	100	3'344	-44
30500.01	Cotisations patronales AC	700	700	0	693	7
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'800	7'200	600	7'188	612
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'300	1'300	0	1'308	-8
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'300	1'300	0	1'323	-23
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	400	0	400	695	-295
31	Charges de biens, services et autres charges	48'100	36'600	11'500	50'162	-2'062
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	24'000	0	24'000	22'418	1'582
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	20'000	-20'000	0	0
31200.00	Chauffage	1'300	1'000	300	1'220	80
31200.01	Electricité	4'500	1'500	3'000	4'362	138
31200.02	Eau	4'000	8'000	-4'000	3'586	414
31300.00	Prestations de tiers	7'000	0	7'000	6'737	263
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	135	15
31320.00	Honoraires	150	0	150	138	12
31340.00	Assurances	2'000	1'000	1'000	1'134	866
31400.00	Entretien des terrains	4'400	4'400	0	8'887	-4'487
31400.01	Entretien de la Piste Vita	50	0	50	45	5

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	1'500	-1'000
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	50	50	0	0	50
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'300	5'300	0	5'240	60
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'300	5'300	0	5'240	60
39	Imputations internes	83'000	71'000	12'000	88'076	-5'076
39100.15	Prestations internes	65'000	65'000	0	73'760	-8'760
39100.35	Entretien Piste Vita	18'000	6'000	12'000	14'316	3'684
5704	Pistes de fond	26'100	28'100	-2'000	25'311	789
	Charges	26'100	28'100	-2'000	25'311	789
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	1'100	1'100	0	1'034	66
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	0	50
31200.01	Electricité	250	250	0	256	-6
31340.00	Assurances	500	500	0	483	17
31370.02	Taxes véhicules	300	300	0	295	5
39	Imputations internes	25'000	27'000	-2'000	24'277	723
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	25'000	27'000	-2'000	24'277	723
5705	Stand de tir	6'750	9'650	-2'900	6'202	548
	Charges	35'900	38'800	-2'900	35'352	548
	Revenus	-29'150	-29'150	0	-29'150	0
31	Charges de biens, services et autres charges	5'900	8'900	-3'000	5'628	272
31200.02	Eau	500	500	0	501	-1
31340.00	Assurances	1'400	1'400	0	1'346	54
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	7'000	-3'000	3'781	219
33	Amortissements du patrimoine administratif	28'000	27'900	100	27'920	80
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	28'000	27'900	100	27'920	80
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	1'804	196
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	1'067	933
39100.33	Entretien abords et parcs	0	0	0	737	-737
44	Revenus financiers	-1'350	-1'350	0	-1'350	0
44700.05	Contribution société de tir	-1'350	-1'350	0	-1'350	0
48	Revenus extraordinaires	-27'800	-27'800	0	-27'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'800	-27'800	0	-27'800	0
5706	Halle polyvalente	0	0	0	1	-1
	Charges	654'500	582'500	72'000	568'529	85'971
	Revenus	-654'500	-582'500	-72'000	-568'528	-85'972
30	Charges de personnel	260'000	202'600	57'400	175'630	84'370
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	208'000	160'200	47'800	160'349	47'651
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-17'903	17'903
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'300	6'700	-2'400	5'415	-1'115
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'000	8'500	2'500	8'592	2'408
30500.01	Cotisations patronales AC	2'300	1'800	500	1'780	520
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	24'500	18'700	5'800	8'853	15'647
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'300	3'300	1'000	3'360	940
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'400	3'400	1'000	3'399	1'001
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'200	0	1'200	1'785	-585
31	Charges de biens, services et autres charges	122'800	113'200	9'600	127'745	-4'945
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'000	3'000	0	1'641	1'359
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	0	0	846	-846
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'700	8'600	-1'900	20'966	-14'266
31200.00	Chauffage	38'000	30'000	8'000	34'805	3'195
31200.01	Electricité	15'000	15'000	0	15'545	-545

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31200.02	Eau	8'500	7'800	700	8'575	-75
31300.02	Téléphones	1'200	1'200	0	1'105	95
31340.00	Assurances	8'000	8'000	0	7'779	221
31440.00	Entretien des immeubles	32'000	30'000	2'000	26'449	5'551
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	8'000	8'000	0	7'790	210
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'300	1'500	800	2'244	56
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	255'200	250'200	5'000	250'140	5'060
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	255'200	250'200	5'000	250'140	5'060
39	Imputations internes	16'500	16'500	0	15'014	1'486
39000.00	Carburant véhicule interne	200	200	0	79	121
39100.05	Traitement des déchets	800	800	0	556	244
39100.26	Frais véhicules et machines	2'000	2'000	0	881	1'119
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1'082	-582
39100.33	Entretien abords et parcs	1'000	1'000	0	416	584
39300.00	Frais de gestion	12'000	12'000	0	12'000	0
42	Taxes	-138'690	-136'800	-1'890	-109'855	-28'835
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-137'290	-135'800	-1'490	-108'434	-28'856
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'400	-1'000	-400	-1'421	21
44	Revenus financiers	-30'000	-30'000	0	-31'253	1'253
44720.00	Facturation locations	-30'000	-30'000	0	-31'253	1'253
48	Revenus extraordinaires	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
49	Imputations internes	-315'710	-245'600	-70'110	-257'320	-58'390
49100.01	Part sociétés et manifestations	-186'670	-156'230	-30'440	-148'867	-37'803
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-129'040	-89'370	-39'670	-108'453	-20'587
5707	Bâtiment camping	-2'400	2'100	-4'500	-2'234	-166
	Charges	2'600	7'100	-4'500	3'191	-591
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-5'425	425
31	Charges de biens, services et autres charges	2'600	2'600	0	3'139	-539
31200.01	Electricité	200	200	0	0	200
31340.00	Assurances	400	400	0	344	56
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	300	-300
31440.00	Entretien des immeubles	2'000	2'000	0	2'495	-495
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	4'500	-4'500		0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	4'500	-4'500	0	0
39	Imputations internes	0	0	0	52	-52
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	52	-52
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'425	425
44720.00	Facturation locations	-5'000	-5'000	0	-5'425	425

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS		550'230	604'080	-53'850	624'087	-73'857
Charges		1'920'880	1'986'250	-65'370	2'000'183	-79'303
Revenus		-1'370'650	-1'382'170	11'520	-1'376'096	5'446
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-28'500	-20'300	-8'200	-26'673	-1'827
Charges		52'400	60'600	-8'200	54'307	-1'907
Revenus		-80'900	-80'900	0	-80'980	80
31	Charges de biens, services et autres charges	15'600	25'600	-10'000	19'347	-3'747
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	277	123
31200.02	Eau	800	800	0	706	94
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'900	1'900	0	1'897	3
31340.00	Assurances	1'600	1'600	0	1'505	95
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	20'000	-10'000	14'062	-4'062
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	900	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'800	35'000	1'800	34'960	1'840
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'800	35'000	1'800	34'960	1'840
44	Revenus financiers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
44700.00	Facturation loyers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
48	Revenus extraordinaires	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
49	Imputations internes	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
5801	Casino - Théâtre	197'250	195'100	2'150	193'121	4'129
Charges		336'450	327'000	9'450	336'594	-144
Revenus		-139'200	-131'900	-7'300	-143'473	4'273
30	Charges de personnel	95'100	91'300	3'800	93'687	1'413
30100.00	Traitement du personnel	57'400	57'200	200	57'191	209
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	19'800	17'400	2'400	18'414	1'386
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'000	3'900	100	4'014	-14
30500.01	Cotisations patronales AC	800	800	0	832	-32
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'500	8'800	700	9'244	256
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'600	1'600	0	1'570	30
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'600	1'600	0	1'588	12
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	400	0	400	834	-434
31	Charges de biens, services et autres charges	98'150	93'200	4'950	101'836	-3'686
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'400	1'200	200	1'444	-44
31200.00	Chauffage	34'000	30'000	4'000	28'848	5'152
31200.01	Electricité	8'000	8'500	-500	7'889	111
31200.02	Eau	4'000	4'000	0	4'239	-239
31300.00	Prestations de tiers	2'200	2'000	200	2'000	200
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	50	0	50	29	21
31340.00	Assurances	6'000	6'000	0	5'511	489
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	300	-300
31440.00	Entretien des immeubles	33'000	33'000	0	42'771	-9'771
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'000	6'000	1'000	6'342	658
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'500	2'500	0	2'463	37
33	Amortissements du patrimoine administratif	141'200	140'500	700	139'230	1'970
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	141'200	140'500	700	139'230	1'970
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	1'841	159
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	1'841	159
44	Revenus financiers	-86'000	-81'000	-5'000	-90'768	4'768
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-36'000	-36'000	0	-38'122	2'122
44720.00	Facturation locations	-50'000	-45'000	-5'000	-52'646	2'646
48	Revenus extraordinaires	-47'200	-47'200	0	-47'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200	-47'200	0	-47'200	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
49	Imputations internes	-6'000	-3'700	-2'300	-5'505	-495
49200.08	Location de salles	-6'000	-3'700	-2'300	-5'505	-495
5802	Hôtel de Ville	239'030	233'270	5'760	257'965	-18'935
	Charges	602'380	595'900	6'480	622'975	-20'595
	Revenus	-363'350	-362'630	-720	-365'010	1'660
30	Charges de personnel	100'700	96'400	4'300	125'584	-24'884
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	78'600	77'700	900	101'188	-22'588
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'195	2'195
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	2'000	2'000	3'218	782
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'200	4'100	100	5'373	-1'173
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	1'113	-213
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'300	8'500	800	11'545	-2'245
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'600	1'600	0	2'101	-501
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'600	1'600	0	2'125	-525
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	0	500	1'116	-616
31	Charges de biens, services et autres charges	108'080	108'500	-420	114'159	-6'079
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	2'663	-663
31200.00	Chauffage	46'000	44'000	2'000	46'779	-779
31200.01	Electricité	11'000	11'800	-800	11'114	-114
31200.02	Eau	2'400	2'200	200	2'383	17
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	180	0	180	135	45
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'800	1'800	0	1'966	-166
31340.00	Assurances	16'000	16'000	0	15'308	692
31440.00	Entretien des immeubles	20'000	22'000	-2'000	26'635	-6'635
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	2'000	2'000	0	670	1'330
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'700	6'700	0	6'506	194
33	Amortissements du patrimoine administratif	391'700	389'100	2'600	380'000	11'700
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	391'700	389'100	2'600	380'000	11'700
39	Imputations internes	1'900	1'900	0	3'232	-1'332
39100.05	Traitement des déchets	1'300	1'300	0	1'352	-52
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1'880	-1'380
44	Revenus financiers	-7'900	-7'900	0	-7'190	-710
44710.00	Facturation appartement de service	-7'900	-7'900	0	-7'190	-710
48	Revenus extraordinaires	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
49	Imputations internes	-29'950	-29'230	-720	-32'320	2'370
49200.00	Loyers internes PA	-29'950	-29'230	-720	-32'320	2'370
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0	0	0	0	0
	Charges	343'000	369'500	-26'500	358'619	-15'619
	Revenus	-343'000	-369'500	26'500	-358'619	15'619
30	Charges de personnel	64'700	90'500	-25'800	90'679	-25'979
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	50'600	69'400	-18'800	67'841	-17'241
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'700	5'900	-4'200	4'485	-2'785
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'700	3'700	-1'000	3'602	-902
30500.01	Cotisations patronales AC	600	800	-200	746	-146
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'600	7'800	-1'200	10'423	-3'823
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'100	1'400	-300	1'409	-309
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'100	1'500	-400	1'425	-325
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	0	300	748	-448
31	Charges de biens, services et autres charges	56'000	57'000	-1'000	50'143	5'857
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	703	297
31200.00	Chauffage	24'000	24'000	0	23'382	618
31200.01	Electricité	8'600	8'600	0	8'633	-33
31200.02	Eau	1'000	1'300	-300	966	34

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	2'200	-600	1'566	34
31340.00	Assurances	6'300	6'400	-100	6'127	173
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	5'532	4'468
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'500	3'500	0	3'234	266
33	Amortissements du patrimoine administratif	221'800	221'500	300	217'630	4'170
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	221'800	221'500	300	217'630	4'170
39	Imputations internes	500	500	0	167	333
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	167	333
48	Revenus extraordinaires	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
49	Imputations internes	-248'800	-275'300	26'500	-264'419	15'619
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-248'800	-275'300	26'500	-264'419	15'619
5804	Château des Monts	0	0	0	1	-1
	Charges	261'900	260'200	1'700	259'859	2'041
	Revenus	-261'900	-260'200	-1'700	-259'858	-2'042
31	Charges de biens, services et autres charges	71'500	72'200	-700	73'922	-2'422
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'500	0	1'833	667
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31200.00	Chauffage	18'000	19'000	-1'000	18'110	-110
31200.01	Electricité	16'000	16'000	0	15'320	680
31200.02	Eau	3'500	3'500	0	2'681	819
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0	2'893	107
31340.00	Assurances	8'000	8'000	0	7'899	101
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'500	8'200	300	8'353	147
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	15'111	-5'111
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'800	1'800	0	1'722	78
33	Amortissements du patrimoine administratif	187'100	184'700	2'400	184'160	2'940
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	187'100	184'700	2'400	184'160	2'940
39	Imputations internes	3'300	3'300	0	1'777	1'523
39000.00	Carburant véhicule interne	300	300	0	203	97
39100.26	Frais véhicules et machines	2'000	2'000	0	1'574	426
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	0	1'000
44	Revenus financiers	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
44710.00	Facturation appartement de service	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
48	Revenus extraordinaires	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
49	Imputations internes	-101'500	-99'800	-1'700	-99'438	-2'062
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-101'500	-99'800	-1'700	-99'438	-2'062
5805	Technicum 21	76'300	126'700	-50'400	126'320	-50'020
	Charges	144'100	194'600	-50'500	194'080	-49'980
	Revenus	-67'800	-67'900	100	-67'760	-40
30	Charges de personnel	0	52'300	-52'300	54'521	-54'521
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	0	42'400	-42'400	43'028	-43'028
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	500	-500	1'116	-1'116
30500.00	Cotisations patronales AVS	0	2'300	-2'300	2'285	-2'285
30500.01	Cotisations patronales AC	0	500	-500	474	-474
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0	4'800	-4'800	5'346	-5'346
30530.00	Cotisations patronales accidents	0	900	-900	893	-893
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0	900	-900	904	-904
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0	0	0	475	-475
31	Charges de biens, services et autres charges	59'200	57'300	1'900	54'754	4'446
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	3'000	-500	2'242	258
31200.00	Chauffage	23'000	22'000	1'000	23'924	-924

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31200.01	Electricité	12'000	12'600	-600	11'142	858
31200.02	Eau	1'400	1'400	0	1'304	96
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'900	1'900	2'000	1'771	2'129
31340.00	Assurances	3'100	3'100	0	2'970	130
31440.00	Entretien des immeubles	12'000	12'000	0	10'171	1'829
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'300	1'300	0	1'230	70
33	Amortissements du patrimoine administratif	82'600	82'600	0	82'520	80
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	82'600	82'600	0	82'520	80
39	Imputations internes	2'300	2'400	-100	2'285	15
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	30	70
39100.05	Traitement des déchets	1'100	1'200	-100	1'018	82
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	1'237	-237
48	Revenus extraordinaires	-30'800	-30'900	100	-30'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800	-30'900	100	-30'800	0
49	Imputations internes	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
49200.07	Part charges de Viteos SA	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
5806	Grande-Rue 11-13	66'150	69'310	-3'160	73'353	-7'203
	Charges	180'650	178'450	2'200	173'749	6'901
	Revenus	-114'500	-109'140	-5'360	-100'396	-14'104
31	Charges de biens, services et autres charges	30'500	31'900	-1'400	27'212	3'288
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	500	-200	147	153
31200.01	Electricité	2'500	3'500	-1'000	2'204	296
31200.02	Eau	1'500	1'700	-200	1'472	28
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	5'000	5'000	0	4'849	151
31340.00	Assurances	3'600	3'600	0	3'553	47
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	12'406	2'594
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'600	2'600	0	2'581	19
33	Amortissements du patrimoine administratif	149'600	146'000	3'600	145'805	3'795
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	149'600	146'000	3'600	145'805	3'795
39	Imputations internes	550	550	0	732	-182
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	50	50	0	15	35
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	717	-217
44	Revenus financiers	-33'400	-39'600	6'200	-28'696	-4'704
44700.00	Facturation loyers	-33'400	-39'600	6'200	-28'696	-4'704
48	Revenus extraordinaires	-28'600	-28'800	200	-28'600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600	-28'800	200	-28'600	0
49	Imputations internes	-52'500	-40'740	-11'760	-43'100	-9'400
49200.00	Loyers internes PA	-52'500	-40'740	-11'760	-43'100	-9'400

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE		111'350	96'630	14'720	87'780	23'570
Charges		470'010	478'750	-8'740	464'916	5'094
Revenus		-358'660	-382'120	23'460	-377'136	18'476
5900 Temple		0	0	0	0	0
Charges		235'860	236'600	-740	252'417	-16'557
Revenus		-235'860	-236'600	740	-252'417	16'557
30 Charges de personnel		26'300	26'800	-500	28'575	-2'275
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		21'400	21'900	-500	23'168	-1'768
30500.00 Cotisations patronales AVS		1'100	1'200	-100	1'230	-130
30500.01 Cotisations patronales AC		200	200	0	255	-55
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		2'700	2'500	200	2'699	1
30530.00 Cotisations patronales accidents		400	500	-100	481	-81
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		400	500	-100	486	-86
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		100	0	100	256	-156
31 Charges de biens, services et autres charges		38'760	39'000	-240	53'062	-14'302
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		200	300	-100	0	200
31200.00 Chauffage		10'000	10'000	0	8'661	1'339
31200.01 Electricité		2'300	2'400	-100	2'239	61
31200.02 Eau		500	600	-100	462	38
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		60	0	60	36	24
31340.00 Assurances		7'800	7'800	0	7'545	255
31440.00 Entretien des immeubles		10'000	10'000	0	20'010	-10'010
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		5'000	5'000	0	13'332	-8'332
31580.00 Entretien de matériel incorporel		1'900	1'900	0	777	1'123
33 Amortissements du patrimoine administratif		170'800	170'800	0	170'780	20
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		170'800	170'800	0	170'780	20
44 Revenus financiers		-4'000	-4'000	0	-3'750	-250
44720.00 Facturation locations		-4'000	-4'000	0	-3'750	-250
48 Revenus extraordinaires		-157'500	-157'500	0	-157'500	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA		-157'500	-157'500	0	-157'500	0
49 Imputations internes		-74'360	-75'100	740	-91'167	16'807
49200.04 Loyers du Temple		-74'360	-75'100	740	-91'167	16'807
5901 Centre d'accueil (les Calame 5)		35'950	31'550	4'400	34'044	1'906
Charges		77'650	93'250	-15'600	77'607	43
Revenus		-41'700	-61'700	20'000	-43'563	1'863
30 Charges de personnel		6'400	15'000	-8'600	15'267	-8'867
30100.00 Traitement du personnel		5'700	13'700	-8'000	13'669	-7'969
30500.00 Cotisations patronales AVS		300	700	-400	726	-426
30500.01 Cotisations patronales AC		100	200	-100	150	-50
30530.00 Cotisations patronales accidents		100	100	0	284	-184
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		100	300	-200	287	-187
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		100	0	100	151	-51
31 Charges de biens, services et autres charges		31'400	37'300	-5'900	23'922	7'478
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'000	2'000	-1'000	620	380
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'500	1'700	-200	1'458	42
31100.00 Meubles et appareils de bureau		500	500	0	0	500
31200.00 Chauffage		10'000	12'000	-2'000	8'071	1'929
31200.01 Electricité		1'500	1'600	-100	1'491	9
31200.02 Eau		2'800	2'800	0	2'657	143
31300.02 Téléphones		900	900	0	912	-12
31340.00 Assurances		1'800	1'800	0	1'769	31
31370.03 Taxes séjour centre d'accueil		600	1'100	-500	32	568
31440.00 Entretien des immeubles		9'000	11'000	-2'000	5'167	3'833
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		200	300	-100	177	23
31580.00 Entretien de matériel incorporel		1'600	1'600	0	1'568	32

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	37'300	38'400	-1'100	38'384	-1'084
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35'500	36'600	-1'100	36'584	-1'084
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800	1'800	0	1'800	0
39	Imputations internes	2'550	2'550	0	34	2'516
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	50	50	0	0	50
39100.26	Frais véhicules et machines	500	500	0	0	500
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	0	1'000
39100.33	Entretien abords et parcs	1'000	1'000	0	34	966
44	Revenus financiers	-14'400	-34'400	20'000	-16'263	1'863
44710.00	Facturation appartement de service	-9'400	-9'400	0	-9'420	20
44720.00	Facturation locations	-5'000	-25'000	20'000	-6'843	1'843
48	Revenus extraordinaires	-27'300	-27'300	0	-27'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'300	-27'300	0	-27'300	0
5902	Col-des-Roches 29-31	-2'700	1'000	-3'700	-3'330	630
	Charges	25'800	29'500	-3'700	25'230	570
	Revenus	-28'500	-28'500	0	-28'560	60
31	Charges de biens, services et autres charges	2'100	6'200	-4'100	1'930	170
31200.01	Electricité	200	200	0	133	67
31340.00	Assurances	900	1'000	-100	888	12
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	5'000	-4'000	909	91
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'700	23'300	400	23'300	400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'700	23'300	400	23'300	400
44	Revenus financiers	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
44720.00	Facturation locations	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
48	Revenus extraordinaires	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
5903	Hangar des pompes	0	0	0	0	0
	Charges	20'600	23'200	-2'600	20'100	500
	Revenus	-20'600	-23'200	2'600	-20'100	-500
31	Charges de biens, services et autres charges	12'400	14'900	-2'500	11'900	500
31200.00	Chauffage	3'000	3'000	0	3'699	-699
31200.01	Electricité	4'000	6'500	-2'500	3'601	399
31340.00	Assurances	400	400	0	327	73
31440.00	Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	4'273	727
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'200	8'300	-100	8'200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200	8'300	-100	8'200	0
48	Revenus extraordinaires	-8'200	-8'300	100	-8'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200	-8'300	100	-8'200	0
49	Imputations internes	-12'400	-14'900	2'500	-11'900	-500
49200.00	Loyers internes PA	-12'400	-14'900	2'500	-11'900	-500
5904	Edicules publics	40'000	31'880	8'120	33'349	6'651
	Charges	53'900	45'800	8'100	47'745	6'155
	Revenus	-13'900	-13'920	20	-14'396	496
31	Charges de biens, services et autres charges	27'700	19'700	8'000	19'785	7'915
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	727	273
31200.01	Electricité	6'500	6'500	0	6'054	446
31200.02	Eau	4'500	4'500	0	3'257	1'243
31340.00	Assurances	500	500	0	484	16
31440.00	Entretien des immeubles	14'000	6'000	8'000	8'063	5'937
31600.00	Loyers et fermages	1'200	1'200	0	1'200	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'200	10'100	100	10'201	-1
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	10'200	10'100	100	10'200	0
33014.00	Amortissements non planifiés, terrains bâtis PA d u compte général	0	0	0	1	-1
39	Imputations internes	16'000	16'000	0	17'759	-1'759
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	15'000	15'000	0	17'210	-2'210
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	0	0	15	-15
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	534	466
44	Revenus financiers	-2'900	-2'900	0	-2'940	40
44700.00	Facturation loyers	-2'900	-2'900	0	-2'940	40
48	Revenus extraordinaires	-9'800	-9'700	-100	-9'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'800	-9'700	-100	-9'800	0
49	Imputations internes	-1'200	-1'320	120	-1'656	456
49100.06	Facturation interne	0	0	0	-456	456
49200.00	Loyers internes PA	-1'200	-1'320	120	-1'200	0
5905	Clos aux Vaux	38'100	32'200	5'900	23'717	14'383
	Charges	56'200	50'400	5'800	41'817	14'383
	Revenus	-18'100	-18'200	100	-18'100	0
31	Charges de biens, services et autres charges	21'800	16'000	5'800	7'262	14'538
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	109	91
31200.00	Chauffage	3'000	3'000	0	2'886	114
31200.02	Eau	1'400	1'600	-200	1'290	110
31340.00	Assurances	700	700	0	651	49
31440.00	Entretien des immeubles	16'000	10'000	6'000	1'925	14'075
31580.00	Entretien de matériel incorporel	500	500	0	401	99
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'400	34'400	0	34'320	80
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'400	34'400	0	34'320	80
39	Imputations internes	0	0	0	235	-235
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	235	-235
44	Revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
48	Revenus extraordinaires	-3'100	-3'200	100	-3'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100	-3'200	100	-3'100	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE		2'923'345	2'817'485	105'860	3'365'864	-442'519
Charges		4'259'165	4'176'905	82'260	4'824'977	-565'812
Revenus		-1'335'820	-1'359'420	23'600	-1'459'113	123'293
6001	Agence AVS	102'440	108'530	-6'090	110'317	-7'877
Charges		154'740	162'730	-7'990	166'029	-11'289
Revenus		-52'300	-54'200	1'900	-55'712	3'412
30	Charges de personnel	133'400	141'400	-8'000	143'507	-10'107
30100.00	Traitement du personnel	110'200	116'700	-6'500	116'679	-6'479
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'800	6'200	-400	6'195	-395
30500.01	Cotisations patronales AC	1'200	1'300	-100	1'283	-83
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'000	14'500	-1'500	15'420	-2'420
30530.00	Cotisations patronales accidents	200	200	0	193	7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'300	2'500	-200	2'450	-150
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	0	700	1'287	-587
31	Charges de biens, services et autres charges	2'000	2'250	-250	1'017	983
31000.00	Fournitures de bureau	300	300	0	118	182
31020.03	Photocopies	450	500	-50	376	74
31030.00	Journaux, revues et abonnements	600	700	-100	523	77
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	600	-100	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	150	150	0	0	150
36	Charges de transfert	7'000	7'000	0	8'315	-1'315
36360.06	Associations du 3ème Age	7'000	7'000	0	8'315	-1'315
39	Imputations internes	12'340	12'080	260	13'190	-850
39100.02	Informatique	1'000	1'000	0	1'000	0
39200.00	Loyers internes	10'740	10'480	260	11'590	-850
39300.01	Frais administratifs	600	600	0	600	0
46	Revenus de transfert	-52'300	-54'200	1'900	-55'712	3'412
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'000	-20'000	0	-20'522	522
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'000	-5'000	0	-5'894	894
46120.05	Participation des communes au déficit	-27'300	-29'200	1'900	-29'296	1'996
6002	Contrôle des habitants	215'020	209'020	6'000	206'347	8'673
Charges		402'520	394'020	8'500	391'052	11'468
Revenus		-187'500	-185'000	-2'500	-184'705	-2'795
30	Charges de personnel	288'500	280'900	7'600	285'103	3'397
30100.00	Traitement du personnel	231'800	228'500	3'300	228'490	3'310
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'800	4'800	0	4'752	48
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'300	12'100	200	12'132	168
30500.01	Cotisations patronales AC	2'600	2'500	100	2'513	87
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'300	27'800	2'500	29'519	781
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	400	0	378	22
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'900	4'800	100	4'798	102
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	0	1'400	2'521	-1'121
31	Charges de biens, services et autres charges	4'820	3'420	1'400	2'971	1'849
31000.00	Fournitures de bureau	200	500	-300	34	166
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	104	-104
31020.03	Photocopies	400	400	0	331	69
31300.00	Prestations de tiers	2'000	0	2'000	0	2'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	250	250	0	240	10
31300.02	Téléphones	50	50	0	37	13
31320.00	Honoraires	0	0	0	710	-710
31580.00	Entretien de matériel incorporel	300	300	0	271	29
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	656	344
31920.00	Redevances	520	300	220	518	2
31920.01	Redevance logiciel	0	520	-520	0	0
31990.04	Cotisations	100	100	0	70	30
33	Amortissements du patrimoine administratif	700	1'200	-500		700

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	700	1'200	-500	0	700
36	Charges de transfert	108'000	108'000	0	102'843	5'157
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	85'000	85'000	0	81'368	3'632
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	23'000	23'000	0	21'475	1'525
39	Imputations internes	500	500	0	135	365
39100.15	Prestations internes	500	500	0	135	365
42	Taxes	-187'500	-185'000	-2'500	-184'705	-2'795
42100.00	Autres émoluments	-1'500	-1'000	-500	-1'711	211
42100.01	Emoluments documents d'identité	-35'000	-35'000	0	-33'602	-1'398
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-120'000	-120'000	0	-117'157	-2'843
42100.04	Emoluments renseignements	-11'000	-10'000	-1'000	-11'600	600
42100.06	Emoluments attestations	-20'000	-19'000	-1'000	-20'635	635
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises	79'660	88'800	-9'140	80'017	-357
	Charges	553'460	589'800	-36'340	574'534	-21'074
	Revenus	-473'800	-501'000	27'200	-494'517	20'717
30	Charges de personnel	473'700	510'500	-36'800	509'225	-35'525
30100.00	Traitement du personnel	387'000	419'500	-32'500	410'257	-23'257
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'300	2'300	0	2'340	-40
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'500	22'300	-1'800	21'782	-1'282
30500.01	Cotisations patronales AC	4'300	4'600	-300	4'513	-213
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	48'100	51'800	-3'700	56'514	-8'414
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	700	-100	677	-77
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'100	8'800	-700	8'616	-516
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'300	0	2'300	4'526	-2'226
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	27'250	27'250	0	22'256	4'994
31000.00	Fournitures de bureau	7'000	7'000	0	3'521	3'479
31000.01	Fournitures informatiques	2'200	2'200	0	0	2'200
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	800	800	0	645	155
31020.03	Photocopies	200	200	0	283	-83
31030.00	Journaux, revues et abonnements	100	100	0	178	-78
31300.02	Téléphones	100	100	0	36	64
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	500	500	0	189	311
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	200	200	0	189	11
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	412	-412
31580.00	Entretien de matériel incorporel	300	300	0	433	-133
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	1'670	-670
31810.00	Pertes sur débiteurs	800	800	0	450	350
31920.00	Redevances	700	700	0	648	52
31920.01	Redevance logiciel	12'400	12'400	0	13'242	-842
31990.04	Cotisations	450	450	0	360	90
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0	375	2'625
36010.02	Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	3'000	3'000	0	375	2'625
39	Imputations internes	49'510	49'050	460	42'678	6'832
39100.02	Informatique	7'000	7'000	0	5'000	2'000
39100.15	Prestations internes	1'000	1'000	0	784	216
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'500	5'500	0	5'464	36
39200.00	Loyers internes	19'210	18'750	460	20'730	-1'520
39300.01	Frais administratifs	16'800	16'800	0	10'700	6'100
42	Taxes	-250'000	-250'000	0	-268'779	18'779
42100.00	Autres émoluments	-250'000	-250'000	0	-264'510	14'510
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-4'264	4'264
42600.25	Récupérations frais de port	0	0	0	-5	5
46	Revenus de transfert	-223'800	-251'000	27'200	-225'738	1'938
46120.00	Contributions d'autres communes	-223'800	-251'000	27'200	-225'738	1'938

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
6004	Office du travail	1'000'200	1'012'500	-12'300	1'018'586	-18'386
	Charges	1'035'200	1'047'500	-12'300	1'018'586	16'614
	Revenus	-35'000	-35'000	0	0	-35'000
30	Charges de personnel	18'300	18'800	-500	18'998	-698
30100.00	Traitement du personnel	14'700	15'500	-800	15'470	-770
30500.00	Cotisations patronales AVS	800	800	0	822	-22
30500.01	Cotisations patronales AC	200	200	0	170	30
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'100	1'900	200	2'015	85
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	25	75
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	300	0	325	-25
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	0	100	171	-71
31	Charges de biens, services et autres charges	6'000	6'000	0	650	5'350
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	108	92
31020.03	Photocopies	200	200	0	231	-31
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	300	0	311	-11
31100.00	Meubles et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31300.31	Honoraires dentistes (dispensaire)	5'000	5'000	0	0	5'000
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
36	Charges de transfert	1'010'900	1'022'700	-11'800	998'832	12'068
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	262'000	254'500	7'500	221'614	40'386
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	122'400	134'700	-12'300	134'422	-12'022
36360.03	Subventions sociétés diverses	30'000	30'000	0	30'000	0
36360.12	Aide aux chômeurs	7'000	7'000	0	5'142	1'858
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	68'000	75'000	-7'000	68'657	-657
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	340'000	340'000	0	349'236	-9'236
36370.03	Allocations de Noël	130'000	130'000	0	135'883	-5'883
36370.04	Actions de secours diverses	36'500	36'500	0	40'095	-3'595
36370.06	Sacs déchets enfants 0-3 ans	15'000	15'000	0	13'783	1'217
39	Imputations internes	0	0	0	106	-106
39100.15	Prestations internes	0	0	0	106	-106
42	Taxes	-5'000	-5'000	0		-5'000
42600.13	Participations dispensaires	-5'000	-5'000	0	0	-5'000
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-30'000	-30'000	0		-30'000
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-30'000	-30'000	0	0	-30'000
6005	Sécurité publique	264'185	241'395	22'790	816'252	-552'067
	Charges	843'585	817'795	25'790	1'538'576	-694'991
	Revenus	-579'400	-576'400	-3'000	-722'324	142'924
30	Charges de personnel	742'200	724'700	17'500	745'807	-3'607
30100.00	Traitement du personnel	525'400	512'300	13'100	530'340	-4'940
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'200	15'600	-9'400	0	6'200
30100.10	Traitement des patrouilleurs	68'000	68'300	-300	73'086	-5'086
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'800	2'800	0	2'200	600
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'300	8'300	0	9'840	-1'540
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'800	31'600	200	32'156	-356
30500.01	Cotisations patronales AC	6'600	6'600	0	6'661	-61
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	70'900	60'500	10'400	66'204	4'696
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'100	1'200	-100	1'309	-209
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'500	12'500	0	12'719	-219
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'600	0	3'600	6'682	-3'082
30990.01	Equipeement du personnel	5'000	5'000	0	4'610	390
31	Charges de biens, services et autres charges	45'275	44'175	1'100	740'906	-695'631
31000.00	Fournitures de bureau	3'400	3'400	0	2'633	767
31000.01	Fournitures informatiques	400	400	0	238	162
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'430	1'230	1'200	566	1'864
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	487	13
31020.03	Photocopies	1'500	1'500	0	1'437	63
31030.00	Journaux, revues et abonnements	560	660	-100	559	1
31051.00	Frais de réception	1'400	1'400	0	221	1'179

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31200.00	Chauffage	2'600	2'600	0	2'187	413
31300.00	Prestations de tiers	12'600	12'600	0	10'800	1'800
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'500	1'500	0	1'276	224
31300.02	Téléphones	40	40	0	42	-2
31300.03	Port	50	50	0	30	20
31301.00	Police cantonale	0	0	0	709'580	-709'580
31320.00	Honoraires	3'500	3'500	0	0	3'500
31340.00	Assurances	800	800	0	716	84
31370.00	Impôts et taxes	2'000	2'000	0	150	1'850
31370.02	Taxes véhicules	125	125	0	195	-70
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	1'904	-1'904
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'670	2'670	0	1'620	1'050
31600.00	Loyers et fermages	3'240	3'240	0	1'635	1'605
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'300	2'300	0	588	1'712
31920.00	Redevances	260	260	0	907	-647
31920.01	Redevance logiciel	0	0	0	1'050	-1'050
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	2'000	2'000	0	985	1'015
31990.04	Cotisations	1'200	1'200	0	1'100	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'700	21'200	6'500	21'200	6'500
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18'600	18'600	0	18'600	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	9'100	2'600	6'500	2'600	6'500
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	6'040	6'040	0	6'040	0
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	6'040	6'040	0	6'040	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	7'978	-2'978
36140.00	Part parcomètres aux CFF	5'000	5'000	0	7'978	-2'978
39	Imputations internes	17'370	16'680	690	16'645	725
39000.00	Carburant véhicule interne	4'600	4'600	0	5'089	-489
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	23	77
39100.26	Frais véhicules et machines	3'170	3'170	0	2'213	957
39200.00	Loyers internes	9'500	8'810	690	9'320	180
40	Revenus fiscaux	-40'000	-35'000	-5'000	-47'801	7'801
40320.00	Taxes sur les spectacles	-40'000	-35'000	-5'000	-47'801	7'801
41	Revenus régaliens et de concessions	-29'200	-29'200	0	-3'100	-26'100
41200.00	Taxes d'affichage	-3'000	-3'000	0	-3'000	0
41200.02	Taxes de permissions tardives	-2'000	-2'000	0	-100	-1'900
41200.04	Part sur patentes ventes d'alcool	-22'000	-22'000	0	0	-22'000
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	-2'200	-2'200	0	0	-2'200
42	Taxes	-290'200	-290'200	0	-430'134	139'934
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-8'500	-8'500	0	-9'573	1'073
42400.22	Service de police	-8'000	-8'000	0	-62	-7'938
42400.24	Parcomètres	-10'000	-10'000	0	-10'503	503
42400.25	Facturation aux autres communes	-18'500	-18'500	0	-18'900	400
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-12'805	12'605
42600.26	Récupération sur mandat	-15'000	-15'000	0	-17'200	2'200
42700.00	Part sur amendes	-230'000	-230'000	0	-361'091	131'091
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-337	337
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-337	337
46	Revenus de transfert	-190'000	-190'000	0	-210'622	20'622
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-190'000	-190'000	0	-210'622	20'622
49	Imputations internes	-30'000	-32'000	2'000	-30'330	330
49100.06	Facturation interne	-30'000	-32'000	2'000	-30'330	330
6006	Signalisation	162'040	163'040	-1'000	161'468	572
	Charges	169'860	170'860	-1'000	163'323	6'537
	Revenus	-7'820	-7'820	0	-1'855	-5'965

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	57'060	56'060	1'000	40'049	17'011
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	381	419
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	3'500	3'500	0	0	3'500
31010.07	Matériel de signalisation	21'800	21'800	0	16'319	5'481
31020.01	Publications et insertions	4'500	4'500	0	3'285	1'215
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'200	1'200	0	864	336
31200.03	Energie feux de signalisation	5'800	4'800	1'000	3'872	1'928
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	395	605
31300.02	Téléphones	0	0	0	415	-415
31340.00	Assurances	2'610	2'610	0	2'603	7
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'500	9'500	0	9'259	241
31600.00	Loyers et fermages	6'350	6'350	0	2'400	3'950
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	0	0	256	-256
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'700	28'700	-2'000	26'670	30
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	26'700	28'700	-2'000	26'670	30
39	Imputations internes	86'100	86'100	0	96'604	-10'504
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	84'000	84'000	0	96'604	-12'604
39100.15	Prestations internes	2'100	2'100	0	0	2'100
41	Revenus régaliens et de concessions	-1'400	-1'400	0	-1'855	455
41200.01	Taxes de marchés	-1'400	-1'400	0	-1'855	455
42	Taxes	-6'420	-6'420	0		-6'420
42600.01	Récupérations diverses PA	-420	-420	0	0	-420
42600.06	Réparations, remboursements	-6'000	-6'000	0	0	-6'000
6007	Service d'incendie et de secours	1'099'800	994'200	105'600	972'877	126'923
	Charges	1'099'800	994'200	105'600	972'877	126'923
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'099'800	994'200	105'600	972'877	126'923
36120.03	Part communale au SIS	974'600	868'000	106'600	846'614	127'986
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	125'200	126'200	-1'000	126'263	-1'063

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES		183'845	196'995	-13'150	175'929	7'916
Charges		258'445	274'595	-16'150	254'886	3'559
Revenus		-74'600	-77'600	3'000	-78'957	4'357
6101	Service d'hygiène	8'950	8'950	0	7'894	1'056
Charges		8'950	8'950	0	7'894	1'056
Revenus		0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	8'300	8'300	0	7'275	1'025
31320.02	Contrôles champignons	2'200	2'200	0	1'200	1'000
31600.01	Location de salles	6'000	6'000	0	6'000	0
31990.04	Cotisations	100	100	0	75	25
36	Charges de transfert	650	650	0	619	31
36370.08	Lutte campagnols	650	650	0	619	31
6102	Cimetière	179'870	193'020	-13'150	172'803	7'067
Charges		246'470	262'620	-16'150	244'760	1'710
Revenus		-66'600	-69'600	3'000	-71'957	5'357
30	Charges de personnel	149'200	146'100	3'100	148'690	510
30100.00	Traitement du personnel	85'500	85'100	400	85'147	353
30100.01	Traitement du personnel administratif	34'700	34'000	700	33'991	709
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'200	800	400	1'188	12
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'300	6'300	0	6'326	-26
30500.01	Cotisations patronales AC	1'300	1'200	100	1'310	-10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'100	14'300	800	14'903	197
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'900	1'900	0	1'824	76
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'500	2'500	0	2'502	-2
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	0	700	1'314	-614
30990.01	Equipement du personnel	0	0	0	185	-185
31	Charges de biens, services et autres charges	66'260	61'110	5'150	61'139	5'121
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	37'000	37'000	0	35'871	1'129
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	700	1'300	540	1'460
31110.00	Mobilier, machines et outils	300	1'000	-700	635	-335
31200.01	Electricité	50	50	0	34	16
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	2'450	550
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	360	360	0	360	0
31300.02	Téléphones	300	300	0	304	-4
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	2'000	2'000	0	4'187	-2'187
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	12'000	12'000	0	11'080	920
31320.00	Honoraires	0	0	0	328	-328
31340.00	Assurances	600	550	50	560	40
31370.02	Taxes véhicules	150	150	0	124	26
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'500	4'000	4'500	4'666	3'834
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'000	35'200	-23'200	11'470	530
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	12'000	12'000	0	11'470	530
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	23'200	-23'200	0	0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'510	1'510	0	1'510	0
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510	1'510	0	1'510	0
39	Imputations internes	17'500	18'700	-1'200	21'951	-4'451
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'200	-200	1'365	635
39000.01	Achat interne fournitures	0	1'500	-1'500	988	-988
39100.05	Traitement des déchets	2'500	2'500	0	1'898	602
39100.15	Prestations internes	2'000	2'000	0	1'767	233
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	4'500	500	7'156	-2'156
39100.33	Entretien abords et parcs	6'000	6'000	0	8'777	-2'777
41	Revenus régalien et de concessions	-17'600	-20'600	3'000	-23'210	5'610
41200.06	Concessions	-15'000	-18'000	3'000	-19'900	4'900
41200.07	Droits de pose monuments	-1'000	-1'000	0	-400	-600
41200.09	Dépôts de cendres	-1'600	-1'600	0	-2'910	1'310

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42	Taxes	-49'000	-49'000	0	-48'747	-253
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-49'000	-49'000	0	-48'717	-283
42500.03	Vente produits divers	0	0	0	-30	30
6103	Chambres mortuaires	-4'975	-4'975	0	-4'768	-207
	Charges	3'025	3'025	0	2'232	793
	Revenus	-8'000	-8'000	0	-7'000	-1'000
31	Charges de biens, services et autres charges	3'025	3'025	0	2'232	793
31200.01	Electricité	2'000	2'000	0	1'466	534
31340.00	Assurances	25	25	0	21	4
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	745	255
44	Revenus financiers	-8'000	-8'000	0	-7'000	-1'000
44700.07	Location chambres mortuaires	-8'000	-8'000	0	-7'000	-1'000

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
DEFENSE PASSIVE		161'100	161'100	0	161'103	-3
	Charges	161'100	171'100	-10'000	161'103	-3
	Revenus	0	-10'000	10'000	0	0
6200	Protection civile	161'100	161'100	0	161'103	-3
	Charges	161'100	171'100	-10'000	161'103	-3
	Revenus	0	-10'000	10'000	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	700	700	0	663	37
31340.00	Assurances	700	700	0	663	37
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'400	14'400	0	14'350	50
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'400	14'400	0	14'350	50
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	10'000	-10'000		0
35000.00	Attribution réserve remplacement abris	0	10'000	-10'000	0	0
36	Charges de transfert	146'000	146'000	0	146'090	-90
36010.05	Participation cantonale protection civile	146'000	146'000	0	146'090	-90
42	Taxes	0	-10'000	10'000		0
42000.00	Taxes de remplacement abris PC	0	-10'000	10'000	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES		0	0	0	3	-3
Charges		2'262'600	2'060'542	202'058	2'053'151	209'449
Revenus		-2'262'600	-2'060'542	-202'058	-2'053'148	-209'452
7909 Bureau d'observation		0	0	0	3	-3
Charges		2'262'600	2'060'542	202'058	2'053'151	209'449
Revenus		-2'262'600	-2'060'542	-202'058	-2'053'148	-209'452
30 Charges de personnel		1'473'700	1'422'000	51'700	1'450'976	22'724
30100.00 Traitement du personnel		1'171'900	1'134'300	37'600	1'138'892	33'008
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		41'700	46'400	-4'700	44'413	-2'713
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		14'300	17'300	-3'000	16'185	-1'885
30500.00 Cotisations patronales AVS		64'400	62'700	1'700	62'827	1'573
30500.01 Cotisations patronales AC		13'400	13'000	400	13'016	384
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		130'000	115'700	14'300	128'326	1'674
30530.00 Cotisations patronales accidents		3'500	3'500	0	3'412	88
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		25'500	24'800	700	24'850	650
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		7'200	0	7'200	13'055	-5'855
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités		1'800	1'800	0	1'800	0
30990.00 Autres charges de personnel		0	2'500	-2'500	4'200	-4'200
31 Charges de biens, services et autres charges		337'042	332'842	4'200	302'875	34'167
31000.00 Fournitures de bureau		2'000	2'000	0	1'169	831
31000.01 Fournitures informatiques		200	200	0	32	168
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'000	1'500	-500	1'549	-549
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'300	1'500	-200	998	302
31030.00 Journaux, revues et abonnements		500	550	-50	545	-45
31051.00 Frais de réception		500	500	0	759	-259
31100.00 Meubles et appareils de bureau		0	0	0	269	-269
31110.00 Mobilier, machines et outils		500	500	0	383	117
31200.00 Chauffage		2'000	2'000	0	1'546	454
31200.01 Electricité		41'000	41'000	0	39'375	1'625
31200.02 Eau		800	1'000	-200	600	200
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		300	300	0	300	0
31300.02 Téléphones		1'000	1'500	-500	946	54
31300.03 Port		1'700	1'700	0	1'420	280
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		3'050	3'050	0	3'985	-935
31340.00 Assurances		15'800	26'800	-11'000	3'620	12'180
31370.04 TVA		138'000	125'500	12'500	124'628	13'372
31440.00 Entretien des immeubles		3'500	3'500	0	464	3'036
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		10'000	5'000	5'000	12'197	-2'197
31580.00 Entretien de matériel incorporel		31'950	31'750	200	31'109	841
31600.00 Loyers et fermages		73'242	72'992	250	68'016	5'226
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		3'200	3'200	0	3'104	96
31620.00 Leasing		3'500	4'800	-1'300	5'009	-1'509
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'000	1'000	0	852	148
33 Amortissements du patrimoine administratif		221'200	221'200	0	220'170	1'030
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		220'200	220'200	0	220'170	30
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		1'000	1'000	0	0	1'000
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		150'958	0	150'958		150'958
35110.03 Attribution réserve BO		150'958	0	150'958	0	150'958
39 Imputations internes		79'700	84'500	-4'800	79'130	570
39100.05 Traitement des déchets		300	300	0	174	126
39100.06 Taxe de base interne		300	300	0	283	17
39300.01 Frais administratifs		13'900	13'900	0	14'400	-500
39400.00 Intérêts		65'200	70'000	-4'800	64'273	927
42 Taxes		-2'262'600	-2'057'400	-205'200	-2'043'086	-219'514
42400.19 Produits des observations (TVA 6.1%)		-2'262'600	-2'057'400	-205'200	-2'043'086	-219'514
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux		0	-3'142	3'142	-10'062	10'062
45110.01 Prélèvement réserve BO		0	-3'142	3'142	-10'062	10'062

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
ECLAIRAGE PUBLIC		634'420	643'700	-9'280	570'509	63'911
	Charges	634'420	643'700	-9'280	573'331	61'089
	Revenus	0	0	0	-2'822	2'822
9110	Eclairage public	634'420	643'700	-9'280	570'509	63'911
	Charges	634'420	643'700	-9'280	573'331	61'089
	Revenus	0	0	0	-2'822	2'822
31	Charges de biens, services et autres charges	634'420	643'700	-9'280	573'331	61'089
31200.04	Achat énergie	122'500	125'000	-2'500	118'529	3'971
31300.27	Mandat Viteos SA	511'920	471'000	40'920	409'720	102'200
31990.02	TVA non-récupérable	0	47'700	-47'700	45'082	-45'082
42	Taxes	0	0	0	-2'822	2'822
42600.26	Récupération sur mandat	0	0	0	-2'822	2'822

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
SERVICE DE L'EAU		0	0	0	1	-1
	Charges	3'270'580	3'334'330	-63'750	3'022'807	247'773
	Revenus	-3'270'580	-3'334'330	63'750	-3'022'806	-247'774
9300	Captage, aduc., uc, réservoirs	0	1'482'460	-1'482'460	1'323'079	-1'323'079
	Charges	0	1'482'460	-1'482'460	1'323'079	-1'323'079
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	0	1'068'750	-1'068'750	923'506	-923'506
31300.27	Mandat Viteos SA	0	1'068'750	-1'068'750	923'506	-923'506
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	307'410	-307'410	304'210	-304'210
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	0	307'410	-307'410	304'210	-304'210
36	Charges de transfert	0	3'200	-3'200	3'180	-3'180
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	0	3'200	-3'200	3'180	-3'180
39	Imputations internes	0	103'100	-103'100	92'183	-92'183
39400.00	Intérêts	0	103'100	-103'100	92'183	-92'183
9301	Distribution eau	0	-1'885'630	1'885'630	-1'675'617	1'675'617
	Charges	0	1'448'700	-1'448'700	1'347'189	-1'347'189
	Revenus	0	-3'334'330	3'334'330	-3'022'806	3'022'806
31	Charges de biens, services et autres charges	0	900'000	-900'000	777'689	-777'689
31300.27	Mandat Viteos SA	0	900'000	-900'000	777'689	-777'689
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	410'100	-410'100	387'550	-387'550
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	0	410'100	-410'100	387'550	-387'550
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	0	0	72'794	-72'794
35100.02	Attribution réserve eau	0	0	0	72'794	-72'794
39	Imputations internes	0	138'600	-138'600	109'156	-109'156
39400.00	Intérêts	0	138'600	-138'600	109'156	-109'156
42	Taxes	0	-2'567'000	2'567'000	-2'902'543	2'902'543
42400.10	Taxe de base eau	0	-799'000	799'000	-758'808	758'808
42500.05	Vente d'eau	0	-1'768'000	1'768'000	-2'144'383	2'144'383
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	648	-648
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	-711'330	711'330		0
45100.01	Prélèvement réserve eau	0	-711'330	711'330	0	0
46	Revenus de transfert	0	-56'000	56'000	-120'263	120'263
46120.02	Participation SEVAB	0	-56'000	56'000	-120'263	120'263
9302	Branchements et compteurs d'eau	0	403'170	-403'170	352'539	-352'539
	Charges	0	403'170	-403'170	352'539	-352'539
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	0	281'250	-281'250	243'028	-243'028
31300.27	Mandat Viteos SA	0	281'250	-281'250	243'028	-243'028
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	79'620	-79'620	74'420	-74'420
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	0	46'020	-46'020	43'020	-43'020
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	33'600	-33'600	31'400	-31'400
39	Imputations internes	0	42'300	-42'300	35'091	-35'091
39400.00	Intérêts	0	42'300	-42'300	35'091	-35'091
9303	Exploitation de l'eau	0	0	0	0	0
	Charges	3'270'580	0	3'270'580	0	3'270'580
	Revenus	-3'270'580	0	-3'270'580	0	-3'270'580

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	2'200'000	0	2'200'000		2'200'000
31300.27	Mandat Viteos SA	2'200'000	0	2'200'000	0	2'200'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	844'980	0	844'980		844'980
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	809'750	0	809'750	0	809'750
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	35'230	0	35'230	0	35'230
36	Charges de transfert	3'200	0	3'200		3'200
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'200	0	3'200	0	3'200
39	Imputations internes	222'400	0	222'400		222'400
39400.00	Intérêts	222'400	0	222'400	0	222'400
42	Taxes	-2'596'000	0	-2'596'000		-2'596'000
42400.10	Taxe de base eau	-774'000	0	-774'000	0	-774'000
42500.05	Vente d'eau	-1'822'000	0	-1'822'000	0	-1'822'000
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-623'580	0	-623'580		-623'580
45100.01	Prélèvement réserve eau	-623'580	0	-623'580	0	-623'580
46	Revenus de transfert	-51'000	0	-51'000		-51'000
46120.02	Participation SEVAB	-51'000	0	-51'000	0	-51'000

Classification institutionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
ADMINISTRATION VITEOS S.A.		-1'891'490	-1'711'490	-180'000	-2'111'505	220'015
Charges		207'610	152'610	55'000	161'729	45'881
Revenus		-2'099'100	-1'864'100	-235'000	-2'273'234	174'134
9900	Viteos S.A.	-1'891'490	-1'711'490	-180'000	-2'111'505	220'015
Charges		207'610	152'610	55'000	161'729	45'881
Revenus		-2'099'100	-1'864'100	-235'000	-2'273'234	174'134
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'510	1'510	0	1'510	0
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510	1'510	0	1'510	0
39	Imputations internes	206'100	151'100	55'000	160'219	45'881
39100.19	Frais de conciergerie	74'100	74'100	0	74'091	9
39100.20	Frais d'accueil	1'700	1'700	0	1'700	0
39100.30	Mandat administrateur	85'000	30'000	55'000	35'830	49'170
39200.01	Location Technicum 21	37'000	37'000	0	36'960	40
39400.00	Intérêts	8'300	8'300	0	11'638	-3'338
42	Taxes	-975'800	-1'125'800	150'000	-1'193'466	217'666
42400.06	Facturation conciergerie	-74'100	-74'100	0	-74'091	-9
42400.07	Facturation accueil	-1'700	-1'700	0	-1'700	0
42400.20	Redevance	-900'000	-1'050'000	150'000	-1'117'675	217'675
43	Revenus divers	-85'000	-30'000	-55'000	-35'830	-49'170
43090.02	Mandat administrateur	-85'000	-30'000	-55'000	-35'830	-49'170
44	Revenus financiers	-1'038'300	-708'300	-330'000	-1'043'938	5'638
44010.03	Facturation intérêts	-8'300	-8'300	0	-11'638	3'338
44200.00	Dividende Viteos SA	-663'000	-663'000	0	-995'340	332'340
44420.00	Réévaluations participations PF	-330'000	0	-330'000	0	-330'000
44700.00	Facturation loyers	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
CHARGES		83'245'564	82'603'792	641'772	83'352'441.36	-106'877
30	Charges de personnel	37'991'320	38'641'010	-649'690	38'517'229.55	-525'910
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	508'400	514'200	-5'800	510'816.75	-2'417
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	0	0	0	0.00	0
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'509'320	18'554'520	-45'200	18'932'088.20	-422'768
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	-156'100.00	156'100
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-514'000	0	-514'000	-514'567.20	567
30200	Salaires des enseignants	12'465'700	11'971'900	493'800	12'014'062.85	451'637
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-19'730.70	19'731
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	488'830	535'720	-46'890	524'501.70	-35'672
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'992'220	1'991'210	1'010	1'989'078.05	3'142
30509	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	0	0	0	0.00	0
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'185'400	3'063'300	122'100	3'281'174.05	-95'774
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	223'690	223'700	-10	231'266.65	-7'577
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	656'490	650'500	5'990	651'946.85	4'543
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	112'400	108'800	3'600	219'295.15	-106'895
30590	Cotisation Pont AVS	0	84'240	-84'240	0.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	44'700	44'600	100	27'016.01	17'684
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	56'700	55'600	1'100	55'895.77	804
30593	Caisse de remplacement	0	167'900	-167'900	166'946.25	-166'946
30610	Prestations de l'employeur	1'800	374'300	-372'500	370'664.00	-368'864
30900	Formation et perfectionnement du personnel	157'420	176'570	-19'150	110'536.47	46'884
30910	Recrutement du personnel	13'000	17'400	-4'400	16'191.30	-3'191
30990	Autres charges de personnel	89'250	106'550	-17'300	106'147.40	-16'897
30999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	13'295'981	13'468'017	-172'036	13'555'187.89	-259'207
31000	Matériel de bureau	101'045	104'995	-3'950	75'874.10	25'171
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'239'248	1'193'290	45'958	1'070'915.17	168'333
31020	Imprimés, publications	285'190	301'640	-16'450	264'634.45	20'556
31030	Littérature spécialisée, magazines	77'860	83'600	-5'740	75'509.90	2'350
31040	Matériel didactique	131'400	132'660	-1'260	97'317.25	34'083
31050	Denrées alimentaires	274'400	306'750	-32'350	269'086.90	5'313
31051	Frais de réception	59'800	77'070	-17'270	48'090.15	11'710
31060	Matériel médical et sanitaire	46'950	42'650	4'300	43'768.50	3'182
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	1'900	2'600	-700	1'683.45	217
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	56'030	87'000	-30'970	42'142.91	13'887
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	243'600	288'490	-44'890	280'890.75	-37'291
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0	0	0	0.00	0
31130	Acquisition de matériel informatique	27'100	23'400	3'700	46'278.40	-19'178
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	5'500	3'600	1'900	312.15	5'188
31180	Immobilisations incorporelles	13'200	24'200	-11'000	19'466.88	-6'267
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	16'300	18'800	-2'500	12'003.35	4'297
31200	Alimentation et élimination	1'823'600	1'815'300	8'300	1'546'188.95	277'411
31300	Prestations de services de tiers	4'575'298	4'668'085	-92'787	4'059'650.52	515'647
31301	Contrat de prestation police	0	0	0	709'580.00	-709'580
31310	Planifications et projections de tiers	50'000	20'000	30'000	0.00	50'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	281'425	290'405	-8'980	280'266.61	1'158
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'830	1'570	1'260	1'866.30	964
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	133'000	133'100	-100	132'397.05	603
31340	Primes d'assurances	376'030	388'660	-12'630	334'918.80	41'111
31370	Impôts et taxes	443'035	487'635	-44'600	465'992.85	-22'958
31400	Entretien des terrains	42'050	68'600	-26'550	58'891.70	-16'842
31410	Entretien des routes / voies de communication	355'000	355'000	0	334'676.50	20'324
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	517'080	477'330	39'750	462'251.27	54'829
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	35'000	35'000	0	34'587.05	413
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	19'350	24'250	-4'900	1'794.20	17'556
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	232'980	224'480	8'500	272'071.09	-39'091
31530	Entretien de matériel informatique	3'450	2'062	1'388	1'279.75	2'170
31560	Entretien de machines et outils médicaux	11'400	7'900	3'500	0.00	11'400
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	277'433	246'183	31'250	244'701.95	32'731
31590	Entretien d'autres biens meubles	8'250	9'000	-750	5'018.25	3'232
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	812'187	823'677	-11'490	790'459.45	21'728
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	28'390	42'690	-14'300	31'571.67	-3'182

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31620	Mensualités de leasing opérationnel	7'200	8'500	-1'300	8'702.70	-1'503
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	8'950	9'650	-700	2'621.40	6'329
31700	Frais de déplacement et autres frais	63'230	70'790	-7'560	44'120.63	19'109
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	207'400	200'800	6'600	192'500.35	14'900
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	56'481.10	-56'481
31810	Pertes sur créances effectives	45'300	47'300	-2'000	55'386.95	-10'087
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	615'000	545'000	70'000	615'783.34	-783
31900	Prestations en dommages et intérêts	1'700	1'600	100	742.65	957
31920	Indemnisation de droits	297'065	298'795	-1'730	266'202.65	30'862
31990	Autres charges d'exploitation	-557'175	-526'090	-31'085	196'507.85	-753'683
31999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'530'080	8'239'430	290'650	7'712'873.50	817'207
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication..	953'300	860'700	92'600	829'333.40	123'967
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'393'950	1'318'230	75'720	1'204'622.70	189'327
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil ..	15'800	15'800	0	15'130.00	670
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé..	4'436'900	4'408'200	28'700	4'319'452.49	117'448
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g..	1'167'630	1'049'600	118'030	965'655.41	201'975
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corporell..	562'500	586'900	-24'400	378'678.50	183'822
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis PA ..	0	0	0	1.00	-1
33999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
34	Charges financières	2'975'390	3'095'600	-120'210	3'425'705.82	-450'316
34000	Intérêts passifs des engagements courants	13'200	13'200	0	10'930.90	2'269
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'325'000	15'200	1'309'800	119'311.67	1'205'688
34060	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	0	1'464'400	-1'464'400	1'529'032.30	-1'529'032
34200	Acquisition et administration de capital	15'000	67'200	-52'200	11'000.00	4'000
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	213'000	150'000	63'000	194'076.40	18'924
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	802'100	780'100	22'000	828'409.45	-26'309
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	3'000	0	1'924.05	1'076
34312	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	14'167.35	833
34391	Eau, énergie, combustible	227'200	230'200	-3'000	199'859.45	27'341
34393	Impôts et taxes	0	0	0	0.00	0
34394	Primes d'assurances PF	203'020	202'300	720	197'542.00	5'478
34395	Prestations de services de tiers	125'370	126'000	-630	125'668.95	-299
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	0.00	0
34410	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	1.00	-1
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	159'999.00	-159'999
34990	Autres charges financières	33'500	29'000	4'500	33'783.30	-283
34999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	241'788	140'985	100'803	194'382.68	47'405
35000	Attributions aux financements spéciaux des capi..	0	10'000	-10'000	0.00	0
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0	38'585	-38'585	100'518.83	-100'519
35110	Attributions aux fonds du capital propre	241'788	92'400	149'388	93'863.85	147'924
35999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	13'799'260	12'834'140	965'120	13'854'101.43	-54'841
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	276'100	276'000	100	274'310.95	1'789
36020	Quotes-parts de revenus destinés aux commun..	0	0	0	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	6'708'300	6'472'800	235'500	6'452'964.49	255'336
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'277'600	1'205'760	71'840	1'084'355.25	193'245
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	130'200	131'200	-1'000	134'241.30	-4'041
36210	Péréquation financière et compensation des cha..	0	0	0	0.00	0
36216	Subventions de la compensation des charges a..	0	0	0	0.00	0
36220	Péréquation financière et compensation des cha..	0	0	0	0.00	0
36227	Péréquation financière intercommunale	1'334'200	558'000	776'200	1'910'321.00	-576'121
36310	Subvention aux canton	65'200	65'200	0	56'143.84	9'056
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	0	0	0	0.00	0
36350	Subventions aux entreprises privées	161'650	171'650	-10'000	110'010.00	51'640
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3'225'360	3'322'180	-96'820	3'199'960.15	25'400
36370	Subventions aux personnes physiques	620'650	631'350	-10'700	631'794.45	-11'144
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	0.00	0
36999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
38930	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0	0	0	0.00	0
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	6'411'745	6'184'610	227'135	6'092'960.49	318'785
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	185'900	220'750	-34'850	168'069.35	17'831
39100	Imputations internes pour prestations de services	4'352'305	4'116'280	236'025	4'061'902.31	290'403
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	736'370	709'980	26'390	738'140.74	-1'771
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	151'600	150'200	1'400	156'240.00	-4'640
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	985'570	987'400	-1'830	968'608.09	16'962
39999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
	PRODUITS	-77'703'982	-76'165'599	-1'538'383	-80'052'024.25	2'348'042
40	Revenus fiscaux	-36'502'000	-36'002'000	-500'000	-38'291'091.86	1'789'092
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-15'900'000	-16'300'000	400'000	-16'059'167.15	159'167
40001	Impôts des personnes physiques - années préc..	-90'000	-200'000	110'000	-89'709.12	-291
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-40'000	-40'000	0	-98'248.70	58'249
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	-2'000	20'000	-22'000	1'838.55	-3'839
40008	ADB, remises et non-valeur	0	0	0	0.00	0
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'400'000	-1'357'000	-43'000	-1'349'549.60	-50'450
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0	0	0	0.00	0
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-910'000	-1'000'000	90'000	-924'317.22	14'317
40030	Prestations en capital	-350'000	-350'000	0	-403'600.80	53'601
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-7'100'000	-4'100'000	-3'000'000	-8'221'000.00	1'121'000
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-8'000'000	-10'080'000	2'080'000	-8'154'757.67	154'758
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-50'000	0	-50'000	-79'091.55	29'092
40108	ADB, remises et non-valeur	0	0	0	0.00	0
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-250'000	-250'000	0	-526'509.80	276'510
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	0	0	0	0.00	0
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	0	0	0	10'139.88	-10'140
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-1'990'000	-1'980'000	-10'000	-1'960'481.58	-29'518
40210	Impôts fonciers	-320'000	-280'000	-40'000	-338'886.35	18'886
40320	Taxes sur les divertissements	-40'000	-35'000	-5'000	-47'800.75	7'801
40330	Taxe des chiens	-60'000	-50'000	-10'000	-49'950.00	-10'050
40390	Autres impôts sur la possession et sur la dépense	0	0	0	0.00	0
40999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
41	Revenus régaliens et de concessions	-53'900	-57'200	3'300	-33'932.00	-19'968
41200	Revenus de concessions	-53'900	-57'200	3'300	-33'932.00	-19'968
41999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-14'206'750	-14'543'590	336'840	-14'646'745.89	439'996
42000	Taxes d'exemption	0	-10'000	10'000	0.00	0
42100	Emoluments administratifs	-470'500	-468'000	-2'500	-494'979.72	24'480
42210	Paiements pour prestations particulières	-794'000	-777'500	-16'500	-816'588.55	22'589
42300	Ecolages	-18'000	-20'000	2'000	-16'970.00	-1'030
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-9'718'040	-10'049'150	331'110	-9'408'586.53	-309'453
42500	Ventes	-2'138'840	-2'107'920	-30'920	-2'476'625.91	337'786
42600	Remboursements de tiers	-668'370	-716'520	48'150	-900'215.81	231'846
42700	Amendes	-235'000	-234'500	-500	-368'551.31	133'551
42901	Récupération sur ADB	-164'000	-160'000	-4'000	-164'228.06	228
42999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
43	Revenus divers	-229'680	-174'800	-54'880	-208'006.20	-21'674
43090	Autres revenus d'exploitation	-179'680	-124'800	-54'880	-131'710.00	-47'970
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-50'000	-50'000	0	-76'296.20	26'296
44	Revenus financiers	-4'325'380	-4'077'980	-247'400	-5'181'811.78	856'432
44000	Intérêts des disponibilités	-2'520	-4'720	2'200	-2'614.14	94
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-238'620	-290'120	51'500	-244'645.39	6'025

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	-595.00	95
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-19'000.00	19'000
44114	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0	0	0	-750'000.00	750'000
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..	0	0	0	0.00	0
44200	Dividendes	-663'000	-663'000	0	-995'340.00	332'340
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'698'700	-2'724'200	25'500	-2'751'567.15	52'867
44390	Remboursement de charges	0	0	0	0.00	0
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-41'376.00	41'376
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	-330'000	0	-330'000	0.00	-330'000
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	0	0	0	0.00	0
44510	Revenus de participations PA	-900	-900	0	-915.00	15
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-172'970	-179'170	6'200	-166'588.00	-6'382
44710	Palements pour appartements de service PA	-64'900	-64'900	0	-61'000.00	-3'900
44720	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-138'270	-150'470	12'200	-145'143.30	6'873
44790	Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	0.00	0
44990	Autres revenus financiers	-15'000	0	-15'000	-3'027.80	-11'972
44999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'391'013	-2'043'645	-347'368	-1'600'692.06	-790'321
45000	Prélèv. sur les financements spéciaux des capit..	0	0	0	0.00	0
45010	Prélèv. sur les fonds des capitaux de tiers	0	0	0	0.00	0
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du capital..	-1'342'563	-1'012'103	-330'460	-657'747.38	-684'816
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'048'450	-1'031'542	-16'908	-942'944.68	-105'505
45120	Prélèv. sur legs et fondations sans personnalité ..	0	0	0	0.00	0
45999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
46	Revenus de transfert	-10'210'414	-10'333'674	123'260	-10'213'583.97	3'170
46020	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	0	0	0	0.00	0
46100	Dédommagements de la Confédération	0	0	0	0.00	0
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-284'440	-316'000	31'560	-301'557.20	17'117
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-3'074'400	-3'168'800	94'400	-2'983'589.56	-90'810
46140	Dédommagements des entreprises publiques	0	0	0	0.00	0
46227	Péréquation financière intercommunale	0	0	0	0.00	0
46300	Subventions de la Confédération	-102'400	-99'300	-3'100	-185'401.22	83'001
46310	Subventions des cantons et des concordats	-6'716'214	-6'716'714	500	-6'706'106.44	-10'108
46340	Subventions des entreprises publiques	-2'600	-2'600	0	-5'474.00	2'874
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-8'960	-8'960	0	-10'010.00	1'050
46900	Redistribution taxes CO2	-21'400	-21'300	-100	-21'445.55	46
46999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-3'373'100	-2'748'100	-625'000	-3'783'200.00	410'100
48940	Prélèvements sur la réserve de politique budgét..	-820'000	0	-820'000	-1'000'000.00	180'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'553'100	-2'748'100	195'000	-2'553'100.00	0
48990	Prélèvements sur les résultats cumulés des ann..	0	0	0	-230'100.00	230'100
49	Imputations internes	-6'411'745	-6'184'610	-227'135	-6'092'960.49	-318'785
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-185'700	-220'550	34'850	-167'332.35	-18'368
49100	Imputations internes pour prestations de services	-2'978'155	-2'830'030	-148'125	-2'863'923.93	-114'231
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2'250'320	-2'134'630	-115'690	-2'081'096.12	-169'224
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-985'570	-987'400	1'830	-968'608.09	-16'962
49999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0

Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
0	Administration Générale	3'107'773.00	5'204'237.00	-2'096'464.00	4'489'156.77	-1'381'383.77
0110	Législatif	114'100.00	100'200.00	13'900.00	92'290.80	21'809.20
0120	Exécutif	654'230.00	1'158'920.00	-504'690.00	1'096'281.09	-442'051.09
0210	Administration des finances et des contributions	-229'700.00	631'310.00	-861'010.00	181'798.99	-411'498.99
0220	Services généraux, autres	1'895'283.00	2'572'427.00	-677'144.00	2'198'176.17	-302'893.17
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	673'860.00	741'380.00	-67'520.00	920'609.72	-246'749.72
1	Ordre et sécurité publique	2'040'515.00	1'914'165.00	126'350.00	2'566'026.78	-525'511.78
1110	Police	603'385.00	577'595.00	25'790.00	1'269'075.29	-665'690.29
1400	Questions juridiques (en général)	215'020.00	209'020.00	6'000.00	206'346.79	8'673.21
1406	Office régional de l'état civil	79'660.00	88'800.00	-9'140.00	80'015.85	-355.85
1500	Service du feu (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1506	Service du feu, organisation régionale	974'600.00	868'000.00	106'600.00	846'614.00	127'986.00
1610	Défense militaire	6'750.00	9'650.00	-2'900.00	2'871.70	3'878.30
1626	Organisation régionale de protection civile	161'100.00	161'100.00	0.00	161'103.15	-3.15
2	Formation	11'835'095.00	11'516'225.00	318'870.00	11'233'659.88	601'435.12
2111	Cycle élémentaire	2'008'600.00	1'922'650.00	85'950.00	1'817'140.37	191'459.63
2120	Degré primaire	2'324'030.00	2'363'420.00	-39'390.00	2'530'908.53	-206'878.53
2130	Degré secondaire	2'533'600.00	2'271'110.00	262'490.00	2'271'121.15	262'478.85
2140	Ecoles de musique	268'775.00	263'925.00	4'850.00	253'582.77	15'192.23
2170	Bâtiments scolaires	2'590'290.00	2'472'020.00	118'270.00	2'332'698.63	257'591.37
2190	Direction et administration des écoles	1'553'800.00	1'673'350.00	-119'550.00	1'574'931.75	-21'131.75
2192	Ecole obligatoire, autres	452'700.00	429'650.00	23'050.00	356'758.78	95'941.22
2300	Formation professionnelle initiale	103'300.00	120'100.00	-16'800.00	96'517.90	6'782.10
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'963'225.00	5'808'955.00	154'270.00	5'601'654.87	361'570.13
3110	Musées et arts plastiques	1'220'400.00	1'212'690.00	7'710.00	1'163'246.34	57'153.66
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	475'500.00	430'400.00	45'100.00	398'751.29	76'748.71
3210	Bibliothèques	716'830.00	709'920.00	6'910.00	639'964.89	76'865.11
3220	Concerts et théâtre	434'900.00	454'550.00	-19'650.00	459'735.43	-24'835.43
3290	Culture, non mentionné ailleurs	530'800.00	544'600.00	-13'800.00	526'450.90	4'349.10
3410	Sports	1'547'650.00	1'497'410.00	50'240.00	1'422'620.19	125'029.81
3420	Loisirs	931'985.00	853'585.00	78'400.00	869'774.99	62'210.01
3500	Eglises et affaires religieuses	93'160.00	93'800.00	-640.00	109'110.84	-15'950.84
3501	Eglise catholique	12'000.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
4	Santé	557'670.00	626'680.00	-69'010.00	517'096.64	40'573.36
4220	Services de sauvetage	5'000.00	6'500.00	-1'500.00	6'574.05	-1'574.05
4330	Service médical des écoles	457'040.00	481'100.00	-24'060.00	466'115.54	-9'075.54
4331	Service dentaire scolaire	77'130.00	122'530.00	-45'400.00	32'073.05	45'056.95
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8'950.00	8'950.00	0.00	7'894.00	1'056.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	9'550.00	7'600.00	1'950.00	4'440.00	5'110.00
5	Sécurité sociale	9'958'680.00	9'614'790.00	343'890.00	9'560'422.38	398'257.62
5110	Assurance-maladie	1'664'200.00	1'629'300.00	34'900.00	1'674'734.55	-10'534.55
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	95'440.00	101'530.00	-6'090.00	102'001.84	-6'561.84
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	340'000.00	340'000.00	0.00	349'235.70	-9'235.70
5350	Prestations de vieillesse	7'000.00	7'000.00	0.00	8'315.00	-1'315.00
5410	Allocations familiales	132'800.00	106'300.00	26'500.00	93'555.00	39'245.00
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	9'300.00	12'900.00	-3'600.00	8'716.40	583.60
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5'000.00	5'000.00	0.00	1'837.00	3'163.00
5444	Animation de jeunesse	436'790.00	405'420.00	31'370.00	352'313.08	84'476.92
5450	Prestations aux familles (en général)	45'000.00	45'000.00	0.00	48'664.15	-3'664.15
5451	Crèches et garderies	2'691'290.00	2'561'570.00	129'720.00	2'524'203.44	167'086.56
5520	Prestations aux chômeurs	384'400.00	389'200.00	-4'800.00	356'036.20	28'363.80
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	207'700.00	221'800.00	-14'100.00	323'380.55	-115'680.55
5720	Aide matérielle légale	3'619'705.00	3'473'950.00	145'755.00	3'423'090.96	196'614.04
5721	Aide matérielle à bien plaisir	130'000.00	130'000.00	0.00	135'883.30	-5'883.30
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	22'600.00	22'500.00	100.00	0.00	22'600.00
5796	Guichets sociaux régionaux	126'955.00	123'820.00	3'135.00	113'315.21	13'639.79
5920	Actions d'entraide dans le pays	40'500.00	39'500.00	1'000.00	45'140.00	-4'640.00
6	Trafic et télécommunications	6'961'038.00	6'810'690.00	150'348.00	6'355'036.17	606'001.83
6150	Routes communales	4'975'088.00	5'042'190.00	-67'102.00	4'677'608.67	297'479.33

Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
6155	Places de stationnement	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-10'503.05	503.05
6190	Routes, non mentionné ailleurs	75'100.00	63'200.00	11'900.00	63'027.40	12'072.60
6220	Trafic régional	1'823'450.00	1'622'100.00	201'350.00	1'535'261.85	288'188.15
6230	Trafic d'agglomération	28'000.00	25'000.00	3'000.00	30'946.95	-2'946.95
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-600.00	-1'800.00	1'200.00	-5'355.65	4'755.65
6320	Aviation et navigation spatiale	70'000.00	70'000.00	0.00	64'050.00	5'950.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'242'190.00	2'162'970.00	79'220.00	1'913'540.93	328'649.07
7106	Service régional des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-387'300.00	-353'800.00	-33'500.00	-302'819.54	-84'480.46
7203	Traitement des eaux claires	387'300.00	353'800.00	33'500.00	302'819.54	84'480.46
7301	Gestion des déchets ménages	423'900.00	406'300.00	17'600.00	400'000.00	23'900.00
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7500	Protection des espèces et du paysage	0.00	0.00	0.00	5'124.80	-5'124.80
7610	Protection de l'air et du climat	28'800.00	43'100.00	-14'300.00	42'992.20	-14'192.20
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs	15'000.00	13'300.00	1'700.00	13'565.50	1'434.50
7710	Cimetières, crématoires	212'995.00	220'245.00	-7'250.00	191'751.62	21'243.38
7791	Toilettes publiques	40'000.00	31'880.00	8'120.00	33'348.20	6'651.80
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'521'495.00	1'448'145.00	73'350.00	1'226'758.61	294'736.39
8	Economie publique	-1'372'029.00	-1'088'554.00	-283'475.00	-1'562'822.65	190'793.65
8120	Améliorations structurelles	50.00	0.00	50.00	0.00	50.00
8200	Sylviculture	176'461.00	164'836.00	11'625.00	190'613.91	-14'152.91
8400	Tourisme	327'650.00	346'150.00	-18'500.00	292'269.25	35'380.75
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8506	Promotion économique régionale	15'300.00	111'950.00	-96'650.00	65'798.90	-50'498.90
8710	Electricité (en général)	-1'891'490.00	-1'711'490.00	-180'000.00	-2'111'504.71	220'014.71
9	Finances et impôts	-35'752'575.00	-36'131'965.00	379'390.00	-37'373'354.66	1'620'779.66
9100	Impôts communaux généraux	-35'894'000.00	-35'582'000.00	-312'000.00	-37'991'436.96	2'097'436.96
9101	Impôts spéciaux	-425'000.00	-370'000.00	-55'000.00	-50'900.75	-374'099.25
9300	Péréquation financière et compensation des charges	1'334'200.00	558'000.00	776'200.00	1'910'321.00	-576'121.00
9500	Quotes-parts, autres	-254'200.00	-254'200.00	0.00	-361'091.31	106'891.31
9610	Intérêts	87'130.00	166'700.00	-79'570.00	422'001.90	-334'871.90
9620	Frais d'émission	15'000.00	67'200.00	-52'200.00	11'000.00	4'000.00
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-617'730.00	-706'100.00	88'370.00	-711'475.20	93'745.20
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-28'310.00	-32'400.00	4'090.00	-668'493.70	640'183.70
9950	Charges et revenus neutres	30'335.00	20'835.00	9'500.00	66'720.36	-36'385.36
Excédent des charges/revenus (-)		5'541'582.00	6'438'193.00	-896'611.00	3'300'417.11	2'241'164.89

Mécanisme de maîtrise des finances : Equilibre budgétaire

Calcul de l'excédent maximum autorisé, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances

Données de base

Excédent du bilan au 31 décembre du dernier exercice bouclé	41'801'357.98
Capital propre au 31 décembre du dernier exercice bouclé	190'396'744.96

Détermination du déficit maximum autorisé

Couverture par l'excédent du bilan, selon art.11, al.2, let.a	41'801'357.98	Déficit maximum autorisé
20% du capital propre selon art.11, al.2, let.b	38'079'348.99	Dérogation possible une fois par période administrative

Sous réserve de l'art.11, al.5 (dérogation à l'art.11, al.2, let.b), le déficit maximum autorisé pour le budget 2018 est de :	38'079'349
--	-------------------

Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements

Calcul des investissements du patrimoine administratif à prendre en compte	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS EN 2018
Investissements nets selon article 12 al.1 :	10'601'900	1'352'000	9'249'900
<i>Investissements du patrimoine administratif à voter en 2018 :</i>			
Crédits d'engagement du Conseil général	7'255'000	1'282'000	5'973'000
Crédits d'engagement du Conseil communal	1'446'900	-	1'446'900
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	1'900'000	70'000	1'830'000
Investissements nets à déduire selon art.12 al.3	67'000	-	67'000
<i>Investissements à voter en 2018 rentables sur 10 ans :</i>			
Changement de l'éclairage de la Patinoire	67'000	-	67'000
Investissements nets à déduire selon art.12 al.7	3'000'000	600'000	2'400'000
<i>Investissements à voter en 2018 hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG) :</i>			
Construction nouvelle STEP (subventionnement de 20%) - dépenses 2018	3'000'000	600'000	2'400'000
Investissements à prendre en compte dans l'enveloppe			6'782'900
Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances		31.12.2016	
Données de base			
Résultat du dernier exercice bouclé (2016)		-3'300'417	
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé		7'712'874	
Capitaux de tiers		112'838'314	
Patrimoine financier		100'564'913	
Revenus fiscaux (groupe 40)		38'291'092	
Indicateurs :			
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)		12'273'401	
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)		32.1%	
Autofinancement du dernier exercice bouclé (2016)		4'412'456	
Détermination de l'enveloppe des investissements :			
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4		50%	
Montant maximum des investissements pour l'exercice 2018 (plafond)			8'824'913
Enveloppe des investissements	Utilisation	Solde	Remarque
Solde initial de l'enveloppe		8'824'913	
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	1'830'000	6'994'913	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédits extra-budgétaires totaux (à voter durant l'année 2017)	5'973'000	1'021'913	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal	1'446'900	-424'987	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits à considérer hors enveloppe - rentabilité démontrée sur 10 ans	-67'000	-357'987	Hors enveloppe
Crédits à considérer hors enveloppe - majorité qualifiée au Conseil général	-2'400'000	2'042'013	Hors enveloppe
Solde final prévisible de l'enveloppe		2'042'013	

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2018

	B2018	
	DÉPENSES	RECETTES
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA ET PF	12'346'900	1'431'000
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA ET PF	10'915'900	
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	11'981'900	1'382'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	10'599'900	
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'446'900	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	105'000	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1'900'000	70'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	7'255'000	1'282'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	1'275'000	30'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	365'000	49'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	316'000	
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	365'000	49'000
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES		
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	3'000'000	600'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	2'400'000	
Construction nouvelle STEP	3'000'000	600'000
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	67'000	0
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	67'000	
Changement de l'éclairage de la Patinoire	67'000	
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	7'534'900	752'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	6'782'900	
Plafond	8'824'913	
Marge par rapport au plafond	2'042'013	

Budget des investissements 2018
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

					EN FRANCS	
					B2018	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	Dépenses	Recettes
Promotion de la Ville						
Articles promotionnels	50600.00	0220	Promotion de la Ville	CC à demander	20'000	
Finances						
Acquisition d'un logiciel de gestion du contentieux	50600.00	0210	Finances	CC à demander	40'000	
Informatique						
Matériel informatique	50600.00	0220	Informatique	CC à demander	45'000	
Liaison fibre optique Piscine et Halle polyvalente	50600.00	0220	Informatique	CC à demander	30'000	
Ressources humaines						
Logiciel informatique RH	52900.00	0220	Ressources humaines	CC à demander	30'000	
Mise à jour licences SQL serveur "horaire variable" / fin projet gestion de temps	52900.00	0220	Ressources humaines	CC à demander	19'400	
Service forestier intercommunal						
Construction de deux pistes de débardage (La Baume et Rançonnière)	50300.00	8200	Service forestier intercommunal	CC à demander	16'500	
Cercle scolaire - Cycle 1						
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2111	Cycle 1	CC à demander	15'000	
Cercle scolaire - Cycle 2						
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2120	Cycle 2	CC à demander	15'000	
Tableaux blancs interactifs	50600.00	2120	Cycle 2	CC à demander	18'000	
Cercle scolaire - Cycle 3						
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2130	Cycle 3	CC à demander	25'000	
Voirie						
Mise en conformité des installations électriques de la menuiserie, Billodes 50	50400.00	0290	Voirie	CC à demander	16'000	
Signalisation hivernale	50600.00		Voirie	CC à demander	20'000	
Réfection des vestiaires du personnel à la rue des Billodes 52	50400.00	0290	Voirie	CC à demander	60'000	
Installation de conteneurs enterrés	50600.00	7301	Voirie	CC à demander	60'000	
Remplacement de 2 lames à neige (camion de sablage et camion Brechbühler)	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	60'000	
Remplacement d'une lame à neige pour une jeep (véhicule Fatton)	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	13'000	
Remplacement du rouleau compresseur DTV 222	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	40'000	
Urbanisme						
Malpierres-Supérieures - étude nouveau quartier	52900.00	6150	Urbanisme	CC à demander	30'000	
Réfection partielle place du 29 Février et remplacement de l'arbre	50300.00	7900	Urbanisme	CC à demander	30'000	
Mobilité douce	50100.00	7900	Urbanisme	CC à demander	20'000	
Modification Plan local (2ème étape)	52900.00	7900	Urbanisme	CC à demander	50'000	

Budget des investissements 2018
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

					EN FRANCS	
					B2018	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	Dépenses	Recettes
Abris bus - adaptation et mise à niveau pour accès mobilité réduite	50600.00	6150	Urbanisme	CC à demander	20'000	
Abri bus	50600.00	6150	Urbanisme	CC à demander	25'000	
Surveillance talus - pose piézomètres	50600.00	7900	Urbanisme	CC à demander	25'000	
Modération trafic et aménagement pistes cyclables	52900.00	6330	Urbanisme	CC à demander	10'000	
Etude zones de rencontre	52900.00	7900	Urbanisme	CC à demander	25'000	
Valorisation centre-ville	50100.00	7900	Urbanisme	CC à demander	100'000	
Piscine - Patinoire						
Remplacement d'une lame à neige	50600.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander	13'000	
Changement de l'éclairage de la Patinoire	50400.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander	67'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)						
Collège de Beau-Site - remplacement de fenêtres et restauration des portes d'entrées	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	80'000	
Collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	40'000	
Collège Jehan-Droz - pose d'une barrière de sécurité côté nord du préau au-dessus de l'entrée du garage souterrain	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	19'000	
Halle des Jeanneret - remplacement de fenêtres, dernière étape	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	70'000	
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	30'000	
Technicum 21 - remplacement de fenêtres	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	15'000	
Exploitation de l'eau						
Achat sondes détection de fuites	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	10'000	
Métrologie - achat compteurs	50600.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	85'000	
MCRG , télégestion	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	60'000	
Puits de la Combe-Girard (M1 et hardware)	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	30'000	
Appareil de contrôle qualité Cytomètre en flux continu CTE	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	35'000	
Réservoir du Communal, réfection cuve est	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	15'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER					1'446'900	0

Budget des investissements 2018
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉ

					Date de vote	EN FRANCS	
						B2018	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit		Dépenses	Recettes
Informatique							
Projet GED (suite)	52900.00	0220	Informatique	CC déjà voté	31.10.2016	30'000	
Services sociaux							
Réaménagement des locaux	50400.00	5720	Services sociaux	CC déjà voté	à voter en 2017	75'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉ						105'000	0

Budget des investissements 2018
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE

					EN FRANCS	
					B2018	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	Dépenses	Recettes
Voirie						
Confection d'une dalle pour la décantation des graviers de balayage	50600.00	6150	Voirie	CG limité à une année	270'000	
Remplacement du camion de sablage	50600.00	6150	Voirie	CG limité à une année	290'000	
STEP						
Tamiseur fin Actiflo	50320.00	7202	STEP	CG limité à une année	250'000	0
Urbanisme						
Travaux de routes	50100.00	6150	Urbanisme	CG limité à une année	200'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)						
Collège Jehan-Droz - cloisonnement des cages d'escaliers	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année	280'000	70'000
Hôtel-de-Ville - remplacement des fenêtres par étapes	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année	180'000	
Halle polyvalente - remplacement de la chaudière	50400.00	3410	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année	120'000	
Exploitation de l'eau						
Extensions mineures réseau et imprévus	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG limité à une année	150'000	
Entretien des branchements	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG limité à une année	160'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE					1'900'000	70'000

Budget des investissements 2018
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER

					EN FRANCS	
					B2018	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	Dépenses	Recettes
STEP						
Construction nouvelle STEP	50320.00	7202	STEP	CG à demander	3'000'000	600'000
Remplacement des collecteurs de la rue des Cardamines (2ème étape)	50320.00	7202	STEP	CG à demander	200'000	20'000
Assainissement des collecteurs	50320.00	7202	STEP	CG à demander	400'000	80'000
Urbanisme						
Réfection de la rue des Cardamines (2ème étape), yc mur de soutènement	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	800'000	
Réfection escalier Place du 1er Août / Gare et arborisation talus	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	600'000	
Malpieres-Supérieures	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	970'000	582'000
Collège des Jeanneret - réaménagement du périmètre	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	50'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)						
Halle polyvalente - réfection complète de la toiture	50400.00	290	Gérance des bâtiments PA	CG à demander	700'000	
Exploitation de l'eau						
Place du Marché	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander	270'000	
Cardamines 20 à Primevères	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander	115'000	
Extension réseau Les Monts	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander	150'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER			Exploitation de l'eau	CG à demander	7'255'000	1'282'000

Budget des investissements 2018
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ

					Date de vote	EN FRANCS	
						B2018	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit		Dépenses	Recettes
STEP							
Etude PGEE	52900.00	7202	STEP	CG déjà voté	05.04.2000	25'000	
Remplacement des collecteurs de la rue de la Corniche	50320.00	7202	STEP	CG déjà voté	A voter en 2017	250'000	30'000
Urbanisme							
Réfection de la rue de la Corniche	50100.00	6150	Urbanisme	CG déjà voté	A voter en 2017	700'000	
Réaménagement de la place du 1er Août (gare routière)	50100.00	6150	Urbanisme	CG déjà voté	29.03.2017	300'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ						1'275'000	30'000

Budget des investissements 2018
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

Patrimoine financier

					EN FRANCS	
					B2018	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	Dépenses	Recettes
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)						
Tertre 11 - réfection toiture plate centrale	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander	40'000	9'000
Concorde 3-5 - installation de l'eau chaude générale et pose de panneaux solaires	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander	200'000	10'000
Le Corbusier 18-18a - réfection de la toiture plate	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander	125'000	30'000
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER					365'000	49'000



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif au plan financier et des tâches 2019-2021

(Du 6 novembre 2017)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En complément du rapport à l'appui du budget 2018, et en exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons le plan financier et des tâches pour les années 2019 à 2021.

INTRODUCTION

L'ancienne planification financière, réalisée tous les quatre ans, est maintenant remplacée par un plan financier et des tâches (ci-après PFT) établi annuellement, pour les trois années suivant le budget. La base légale relative à son établissement est fondée sur la loi des finances de l'Etat et des communes (LFinEC, articles 13 à 17) et son règlement d'exécution (RLFinEC, articles 10 à 12).

Le PFT vise à offrir une vision à moyen terme afin d'améliorer la seule vision budgétaire à court terme. Le PFT comporte en réalité trois volets :

1. **Compte de résultats** : Une prévision des charges et revenus du compte de fonctionnement, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses de travail. L'ensemble fournit des projections du résultat sur les trois années suivant le budget.
2. **Investissements** : Une liste des investissements prévus à l'horizon des quatre prochaines années, en incluant l'année budgétaire. Cela démontre les principaux axes de développement souhaités pour la ville du Locle à court-moyen terme.
3. **Dette et fortune** : La conjonction des deux premiers volets, avec les résultats prévisibles et le niveau des investissements, permet d'avoir des projections sur l'évolution de la dette et de la fortune en fonction de l'autofinancement dégagé. Cela fournit une base pour la politique de gestion des renouvellements des emprunts.

Les prévisions sur les trois volets ci-dessus sont toujours entachées d'incertitudes. Mais elles doivent permettre aux Autorités de prendre ou garder un cap et de fixer des priorités. Le PFT 2019-2021 qui vous est présenté par la suite inclut les éléments connus

à ce jour et tient compte des prévisions du Conseil communal, sans création d'éventuelles nouvelles prestations et sans tenir compte du processus de fusion en cours avec la commune des Brenets.

COMPTE DE RÉSULTAT

Le compte d'exploitation a fait l'objet d'un plan financier jusqu'en 2021 selon la nature des comptes (30 « Charges de personnel », 31 « Charges de biens, services et autres charges », etc.). Le but de cette planification n'était pas de montrer un état idéal en posant des objectifs à atteindre. La méthodologie a été d'une part, de se baser sur l'évolution passée des différents groupes de charges et de recettes et, d'autre part, d'intégrer certains éléments connus susceptibles de laisser croire que l'évolution passée ne va pas se poursuivre sans autre durant les prochaines années (par exemple en intégrant la diminution de la redevance électrique sur trois ans).

Les critères et hypothèses servant à l'établissement de la planification financière quant à l'évolution des groupes de charges et de revenus sont les suivants :

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
30. Charges de personnel	Progression annuelle moyenne sur la période 2012-2016 : +3.6%, avec des créations de postes. Une progression de 0.7% est retenue (indice des prix à la consommation (IPC) nul, progression contenue y compris nouveaux postes). Masse salariale de la crèche de l'Etoile enlevée dès 2019 (518'297.- frs).
31. Charges de biens, services et autres charges	Progression annuelle moyenne sur la période 2012-2016 : +1.3%. Une progression de 0.1% est retenue. Correction des charges de biens, services et autres charges de la crèche dès 2019 (-105'674.- frs).
33. Amortissements du patrimoine administratif	Augmentation selon le 80% des montants prévus dans planification des investissements (constat empirique sur la non réalisation d'investissements prévus) avec un taux d'amortissement moyen de 4%. Il est tenu compte de la diminution annuelle des crédits arrivant en fin d'amortissement.
34. Charges financières	Intérêts passifs : Compte tenu des prévisions d'extinction de la dette avec les renouvellements nécessaires et le financement des investissements planifiés. Un taux d'emprunt moyen de 1% a été retenu en 2019, de 1.1% en 2020 et de 1.5% en 2021. Autres charges financières : Entretien des immeubles du patrimoine financier : stabilité (0%).
35. Attributions aux fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
36. Subventions accordées	Péréquation : Selon les projections établies par l'Etat, sans modification de la péréquation des charges structurelles. Facture sociale : Selon projections de l'Etat. Pot commun transport : Selon projections de l'Etat. Autres subventions : Stabilité (0%).
40. Revenus fiscaux	Impôt personnes physiques (PP) : Croissance 0.5% en 2019, 0.7% en 2020 et 1% en 2021 (reprise conjoncturelle). Bascule de +3 points en 2021. Impôt frontalier : Croissance 1% en 2019, 1.2% en 2020 et 1.5% en 2021 (reprise conjoncturelle). Bascule de -70 points en 2021.

	Impôt personnes morales (PM) : Fin du creux conjoncturel en 2018. Reprise notable dès 2019 (+4%) puis 2020 (+6%) et 2021 (+7%). Bascule de +3 points en 2021. La bascule souhaitée par le Conseil d'Etat, mais encore non validée par le Grand Conseil, de deux points de tous les impôts en 2018 et de deux points supplémentaires dès 2019 n'est pas intégrée dans le plan financier.
41. Revenus régaliens et de concessions	Stabilité (0%).
42. Taxes	Baisse de la redevance électrique en 2019 (-210'000.- frs) et 2020 (-210'000.- frs supplémentaires) avec la nouvelle loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL). Baisse de la facturation crèche dès 2019 (-387'177.- frs). Pour le reste, hypothèse de croissance de 2%.
43. Revenus divers	Revenus divers : Moyenne 2015-2018 retenue pour les années 2019 à 2021.
44. Revenus financiers	Stabilité (0%) : Taux d'intérêts faibles, loyers stables. Hausse ponctuelle possible en cas de vente du patrimoine financier.
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat, compensation de l'amortissement de la nouvelle STEP dès 2021 (368'000.- frs).
46. Revenus de transfert	Cela concerne notamment les subventions pour les salaires enseignants et la facturation des frais d'écologie aux autres communes. Croissance de 1.5%. Subventions de la crèche en moins dès 2019 (160'885.- frs).
48. Revenus extraordinaires	Le prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (PA) est constant (compensation d'amortissement avec la réévaluation en 2016). Le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle dépend des variations de recettes fiscales : rôle d'amortisseur conjoncturel.

Sur la base des hypothèses présentées ci-dessus, l'évolution prévisible du compte de fonctionnement au cours des prochaines années se présente ainsi :

PFT 2019-2021 : Evolution du compte de résultats

Natures	Comptes 2015	Comptes 2016	Estimation 2017*	Budget 2018	Prévisions 2019	Prévisions 2020	Prévisions 2021
Charges d'exploitation	79 227 481	79 926 736	79 597 141	80 270 174	80 154 512	80 408 230	81 017 917
30 Charges de personnel	39 423 644	38 517 230	38 056 770	37 991 320	37 739 003	38 003 200	38 269 200
31 Charges de biens, services et autres charges	14 053 951	13 555 188	13 468 017	13 295 981	13 203 626	13 216 800	13 230 000
33 Amortissements du patrimoine administratif	4 755 511	7 712 874	8 136 430	8 530 080	8 615 138	8 606 685	8 842 572
Investissements en cours	4 755 511	7 712 874	8 136 430	8 530 080	8 352 741	8 189 153	7 918 399
Investissements selon planification					262 397	417 533	556 173
Investissement STEP							368 000
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	598 883	194 383	140 985	241 788	241 800	241 800	241 800
36 Charges de transfert	14 430 317	13 854 101	13 610 329	13 799 260	13 943 200	13 928 000	14 022 600
Péréquation	2 527 263	1 910 321	1 334 200	1 334 200	1 334 200	1 334 200	1 334 200
Facture sociale	4 708 972	5 068 254	5 025 800	5 081 400	5 183 000	5 279 900	5 376 900
Pot commun transport	1 175 852	1 365 352	1 350 000	1 528 900	1 566 000	1 453 900	1 451 500
Autres subventions	6 018 230	5 510 175	5 900 329	5 854 760	5 860 000	5 860 000	5 860 000
39 Imputations internes	5 965 176	6 092 960	6 184 610	6 411 745	6 411 745	6 411 745	6 411 745
Revenus d'exploitation	-78 787 924	-71 087 012	-68 176 199	-70 005 502	-70 281 183	-71 361 945	-71 029 445
40 Revenus fiscaux	-45 938 793	-38 291 092	-34 655 000	-36 497 000	-37 073 100	-37 932 800	-36 797 700
Impôts personnes physiques	-19 887 323	-18 922 754	-19 305 000	-18 692 000	-18 785 500	-18 917 000	-19 860 400
Impôts personnes morales	-17 842 019	-10 710 701	-8 400 000	-10 290 000	-10 701 600	-11 343 700	-12 616 900
Impôt frontaliers	-7 842 982	-8 221 000	-6 585 000	-7 100 000	-7 171 000	-7 257 100	-3 905 400
Autres impôts	-366 469	-436 637	-365 000	-415 000	-415 000	-415 000	-415 000
41 Revenus régalien et de concessions	-51 243	-33 932	-57 200	-53 900	-53 900	-53 900	-53 900
42 Taxes	-15 400 095	-14 646 746	-14 644 190	-14 211 750	-13 898 823	-13 966 800	-14 246 100
43 Revenus divers	-304 177	-208 006	-257 880	-229 680	-249 900	-249 900	-249 900
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-91 541	-1 600 692	-2 043 645	-2 391 013	-2 391 000	-2 391 000	-2 759 000
46 Revenus de transfert	-11 036 899	-10 213 584	-10 333 674	-10 210 414	-10 202 715	-10 355 800	-10 511 100
49 Imputations internes	-5 965 176	-6 092 960	-6 184 610	-6 411 745	-6 411 745	-6 411 745	-6 411 745
Résultat des activités d'exploitation	439 557	8 839 723	11 420 942	10 264 672	9 873 329	9 046 285	9 988 472
34 Charges financières	3 841 261	3 425 706	3 095 600	2 975 390	3 110 800	3 358 000	3 402 500
Intérêts passifs	2 188 933	1 659 275	1 492 800	1 338 200	1 473 600	1 720 800	1 765 300
Autres charges financières	1 652 328	1 766 431	1 602 800	1 637 190	1 637 200	1 637 200	1 637 200
44 Revenus financiers	-5 221 286	-5 181 812	-4 629 920	-4 325 380	-4 325 400	-4 325 400	-4 364 400
Résultat provenant de financements	-1 380 025	-1 756 106	-1 534 320	-1 349 990	-1 214 600	-967 400	-961 900
Résultat opérationnel	-940 468	7 083 617	9 886 622	8 914 682	8 658 729	8 078 885	9 026 572
38 Charges extraordinaires	800 000	0	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	0	-3 783 200	-5 248 100	-3 373 100	-3 153 100	-2 553 100	-2 553 100
Prélèvements réserve de politique conjonct.	0	-1 000 000	-2 500 000	-820 000	-600 000	0	0
Prélèvements réserve retraitement du PA	0	-2 553 100	-2 748 100	-2 553 100	-2 553 100	-2 553 100	-2 553 100
Autre prélèvement au capital propre	0	-230 100	0	0	0	0	0
Résultat extraordinaire	800 000	-3 783 200	-5 248 100	-3 373 100	-3 153 100	-2 553 100	-2 553 100
Total du compte de résultats : déficit [+]/	-140 468	+3 300 417	+4 638 522	+5 541 582	+5 505 629	+5 525 785	+6 473 472

* Ne correspond pas au budget 2017 voté, des chiffres ont été adaptés à la réalité connue (péréquation, recettes fiscales, réserve politique conjoncturelle). Estimation octobre 2017.

La lecture de ce plan financier indique :

- Le déficit prévisible sur la période 2018-2020 est stabilisé.
- Le dernier prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle est effectué en 2019. En 2020, le résultat est ainsi identique (déficit 5.5 mios) sans prélèvement.
- Le déficit prévu en 2021 augmente de près de 1 million de francs avec l'intégration de la bascule de l'impôt frontalier. L'année de cette bascule n'a pas de base informative particulière. Il s'agit uniquement d'intégrer cette

modification législative qui est annoncée à moyen terme pour pouvoir en juger les effets financiers.

Le plan financier 2019-2021 est entaché de passablement d'incertitudes, mais il permet de dégager deux aspects :

1. Le déficit structurel se situe aux alentours de 5 millions de francs.
2. Ce dernier sera amené à augmenter en cas d'introduction de la bascule de l'impôt frontalier. Mais il peut varier aussi avec toute autre modification législative ou réglementaire telle que le report des deux points d'impôt en 2018 (-800'000.- frs) et quatre points dès 2019 (-1.6 million) ou la révision du volet structurel de la péréquation financière.

Le Conseil communal a pris des mesures pérennes visant à diminuer l'ampleur du déficit structurel :

- Stabilisation des charges salariales en appliquant la déflation avec une participation de moitié des primes d'assurance perte de gains (APG) maladie.
- Fermeture de la crèche de l'Etoile à fin août 2018.
- Fermeture du centre d'accueil des Calame dans le courant de l'année 2018.
- Examen de détail des charges de biens, services et marchandises et des subventions octroyées pour les maintenir au plus près de leur niveau 2016.

La préparation du budget 2019 et du PFT 2020-2022 devra poursuivre l'examen de mesures visant à diminuer ce déficit structurel.

INVESTISSEMENTS

Les investissements prévus au budget 2018 et au PFT 2019-2021 ont été réfléchis dans une optique réaliste, notamment en visant à respecter les mécanismes de maîtrise des finances. Le PFT étant désormais « roulant », il sera un véritable pré-budget pour l'année 2019 (base de départ pour le budget 2019) et sera adapté chaque année pour les trois années post-budget.

Le montant net des investissements retenus pour cette planification sur les années 2018-2021 atteint la somme de 49'689'900.- francs. Ce montant comprend la réalisation de la nouvelle STEP à hauteur de 26'400'000.- francs. Sans ce grand projet, les investissements nets se montent à 23'289'900.- francs, soit une moyenne d'un peu plus de 5.5 millions de francs par année. Ce montant peut paraître faible en regard des années précédentes, mais il correspond à une volonté du Conseil communal de contenir au maximum l'évolution de l'endettement et de prévenir la chute de la fortune compte tenu des prévisions de résultats selon le PFT d'exploitation.

Le Conseil communal a effectué des choix visant à diminuer le volume des investissements et par là même, à limiter la croissance de l'endettement :

- Renoncement de porter au PFT 2019-2021 l'investissement pour la construction de la piscine couverte.
- Renoncement de porter au PFT 2019-2021 l'investissement pour l'aménagement de la plaine du Col-des-Roches.
- Limitation à un seul gros chantier routier en ville du Locle par année :
 - 2018 : 2^{ème} étape de la réalisation de la rue des Cardamines ;
 - 2019 : Réfection de la route du Corbusier ;
 - 2020 : Réfection de la rue de la Côte, rendue possible par la réfection du pont de la gare en 2019 ;
 - 2021 : 1^{ère} étape de la réfection de la rue de Mi-Côte.

Les investissements nécessaires à l'entretien et le maintien en état ont été conservés, des reports n'engendrant que de futures dépenses plus importantes.

Le tableau ci-dessous récapitule les dépenses et recettes d'investissement sur la période 2018-2021, selon le type d'investissement :

	2018		2019		2020		2021		Invest. nets
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA¹ ET PF²	12 346 900	1 431 000	17 148 000	3 640 000	14 696 500	2 162 000	15 381 500	2 650 000	49 689 900
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA¹ ET PF²	10 915 900		13 508 000		12 534 500		12 731 500		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	11 981 900	1 382 000	16 448 000	3 600 000	14 436 500	2 104 000	15 056 500	2 605 000	48 231 900
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	10 599 900		12 848 000		12 332 500		12 451 500		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1 446 900	0	1 068 000	0	956 500	0	1 089 500	0	4 560 900
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	105 000	0	0	0	0	0	0	0	105 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1 900 000	70 000	905 000	0	1 215 000	0	1 100 000	0	5 050 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	7 255 000	1 282 000	14 450 000	3 600 000	12 240 000	2 104 000	12 842 000	2 605 000	37 196 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	1 275 000	30 000	25 000	0	25 000	0	25 000	0	1 320 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	365 000	49 000	700 000	40 000	260 000	58 000	325 000	45 000	1 458 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	316 000		660 000		202 000		280 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	365 000	49 000	700 000	40 000	260 000	58 000	325 000	45 000	1 458 000

MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	3 000 000	600 000	10 000 000	2 000 000	10 000 000	2 000 000	10 000 000	2 000 000	67 213 800
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	2 400 000		8 000 000		8 000 000		8 000 000		
Construction nouvelle STEP	3 000 000	600 000	10 000 000	2 000 000	10 000 000	2 000 000	10 000 000	2 000 000	26 400 000
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	67 000	0	0	0	65 000	0	0	0	40 681 800
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	67 000		0		65 000		0		
Changement de l'éclairage de la Patinoire	67 000								67 000
Halle polyvalente - remplacement des luminaires actuels par des luminaires LED					65 000				65 000
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	7 534 900	752 000	6 423 000	1 600 000	4 346 500	104 000	5 031 500	605 000	20 274 900
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	6 782 900		4 823 000		4 242 500		4 426 500		20 274 900
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2019 et suivantes)	8 824 913		4 997 011		4 269 283		4 442 156		
Marge par rapport au plafond	2 042 013		174 011		26 783		15 656		

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier

Ce tableau en format « pleine page » ainsi que la liste détaillée des investissements pour les années 2018 à 2021 sont présentés à la suite du présent rapport.

DETTE, FORTUNE ET AUTOFINANCEMENT

Le résultat du compte d'exploitation et du compte des investissements a bien sûr des impacts sur le bilan, et notamment sur les postes de la dette et de la fortune de la ville. Etant donné l'importance du projet de la construction d'une nouvelle STEP, nous avons séparé cet investissement dans le tableau de synthèse afin de mettre en évidence l'évolution de la dette sans en tenir compte.

En fonction des hypothèses retenues sur les comptes d'exploitation et des investissements sur la période 2018-2021, l'évolution prévisible de la dette et de la fortune est présentée dans le tableau suivant :

Evolution de la fortune nette et de la dette

Arrondis au millier de francs	Comptes 2015	Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Prévisions 2019	Prévisions 2020	Prévisions 2021
Fortune nette au 1er janvier	44 961 307	45 101 775	41 801 358	37 162 836	31 621 254	26 115 625	20 589 840
Résultat	-140 468	3 300 417	4 638 522	5 541 582	5 505 629	5 525 785	6 473 472
Fortune nette au 31 décembre	45 101 775	41 801 358	37 162 836	31 621 254	26 115 625	20 589 840	14 116 368
Autofinancement	6 203 321	-777 053	-3 652 852	-2 533 827	-2 192 791	-1 621 400	-2 701 200
Investissements patrimoine administratif :	8 131 725	7 742 508	8 677 760	8 959 920	11 878 400	11 466 000	11 561 200
Nouvelle STEP				2 400 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Autres investissements nets*	8 131 725	7 742 508	8 677 760	6 559 920	3 878 400	3 466 000	3 561 200
Remboursement Viteos	5 000 000	7 000 000	-	-	-	-	-
Sans nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	76%	-10%	-42%	-39%	-57%	-47%	-76%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-1 928 404	-8 519 561	-12 330 612	-9 093 747	-6 071 191	-5 087 400	-6 262 400
Dette au 31 décembre	89 079 670	88 416 090	100 746 702	109 840 449	115 911 640	120 999 040	127 261 440
Avec nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	76%	-10%	-42%	-28%	-18%	-14%	-23%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-1 928 404	-8 519 561	-12 330 612	-11 493 747	-14 071 191	-13 087 400	-14 262 400
Dette au 31 décembre	89 079 670	88 416 090	100 746 702	112 240 449	126 311 640	139 399 040	153 661 440

* Le montant des investissements nets pour la période 2018-2021 correspond au 80% des montants prévus dans la planification financière, selon le constat empirique que la totalité des investissements prévus n'est pas réalisée et que des priorisations seront encore effectuées.

Il ressort de ce tableau que la capacité financière de la Ville du Locle pour la réalisation du 80% des montants d'investissements prévus à la planification financière n'est pas suffisante pour maintenir son niveau de fortune et de dette à un niveau stable. Ainsi, par rapport à 2017, et en incluant le financement de la nouvelle STEP, il est prévu que la dette progresse de plus de 53 millions de francs d'ici fin 2021, tandis que la fortune diminuerait de l'ordre de 23 millions de francs sur la même période.

Si l'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune peut surprendre de prime abord, il faut rappeler que la fortune évolue principalement en fonction du résultat des comptes de fonctionnement, tandis que la dette varie en fonction non seulement du résultat du compte de fonctionnement, mais aussi et surtout en fonction du montant des investissements duquel est déduit le montant des amortissements. L'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune est donc logique et dépend directement de la notion d'autofinancement qui permet ensuite de déterminer l'excédent ou l'insuffisance de financement.

Le problème de l'autofinancement négatif dès 2016 résulte du déficit du compte d'exploitation qui ne permet pas de générer assez de trésorerie pour financer le fonctionnement courant de la commune (il y a par exemple un manque de 2'533'827.- francs au budget 2018). Un recours à l'emprunt est donc nécessaire. A cela s'ajoute encore le montant des investissements à financer, par exemple 8'959'920.- francs en 2018 avec la nouvelle STEP. Le cumul de l'autofinancement et des investissements aboutit ainsi à une insuffisance de financement de 11'493'747.- francs dans notre exemple de 2018.

Avec la nouvelle législation en vigueur, un mécanisme de maîtrise des finances a été mis en place visant justement à assurer à moyen terme :

- un autofinancement suffisant des investissements ;
- l'atteinte d'un équilibre budgétaire.

Cet aspect règlementaire est présenté dans la partie qui suit.

MÉCANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES

Le budget est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Par

analogie, le plan financier et des tâches doit aussi remplir ces critères ou alors il doit indiquer comment il sera adapté dans un futur budget pour y répondre.

Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2016 pour le budget 2018. Par analogie, nous avons admis que le résultat estimé en 2017 détermine l'enveloppe des investissements 2019, le résultat du budget 2018 celle de 2020 et le résultat du PFT 2019 celle de 2021. De plus, des hypothèses d'évolution de postes au bilan (notamment pour les capitaux propres et de tiers) ont été appliquées en fonction des résultats du PFT.

Le tableau ci-dessous présente l'application de ces principes et indique l'évaluation du respect des mécanismes réglementaires :

Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements et équilibre budgétaire

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019 Hypothèses
Données de base				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-3 300 417.11	-4 638 522.00	-5 541 582.00	-5 505 628.88 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	7 712 874	8 136 430	8 530 080	8 615 138 Selon PFT
Capitaux de tiers	112 838 314	125 168 926	134 262 673	140 333 864 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	190 396 745	180 510 123	171 595 441	162 936 712 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédant du bilan ("Fortune")	41 801 358	37 162 836	31 621 254	26 115 625 Selon PFT
Patrimoine financier	100 564 913	100 564 913	100 564 913	100 564 913 Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	38 291 092	34 655 000	36 497 000	37 073 100 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	12 273 401	24 604 013	33 697 760	39 768 951
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	32.1%	71.0%	92.3%	107.3%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	4 412 456	3 497 908	2 988 498	3 109 509
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	50%	70%	70%	70%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	8 824 913	4 997 011	4 269 283	4 442 156
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")	Budget 2018	PFT 2019	PFT 2020	PFT 2021
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	6 782 900	4 823 000	4 242 500	4 426 500
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-2 042 013	-174 011	-26 783	-15 656
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	38 079 349	36 102 025	34 319 088	32 587 342
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	41 801 358	37 162 836	31 621 254	26 115 625
Critère minimum :	38 079 349	36 102 025	31 621 254	26 115 625
Résultats prévus :	5 541 582	5 505 629	5 525 785	6 473 472
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

Deux aspects doivent être respectés dans notre mécanisme de maîtrise des finances :

1. Le montant maximum des investissements à prendre en considération par le mécanisme fixant le degré d'autofinancement ne doit pas dépasser l'enveloppe fixée pour chaque année ;
2. Le montant maximum du déficit du compte d'exploitation ne doit pas excéder un certain seuil défini en fonction du capital propre et de l'excédent du bilan.

Comme l'indique le tableau ci-dessus, pour toutes les années du PFT, l'ensemble des critères est rempli.

CONCLUSION

Un plan financier et des tâches ne peut anticiper l'inconnu. Il prend en compte les éléments connus à ce jour, intègre des hypothèses d'évolution et aboutit finalement à un tableau de bord financier. Il n'est pas l'avenir, mais une projection du présent à quatre ans, « toutes choses étant égales par ailleurs ».

Or nous le savons, rien n'est immuable. Le PFT 2019-2021 est à considérer comme un tableau de bord, une aide à la décision qui fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique pour nos Autorités afin que l'avenir soit différent que la projection du présent.

Le PFT 2019-2021 indique que les années à venir seront toujours difficiles, marquées par un résultat des comptes déficitaire oscillant entre 5.5 millions et 6.5 millions. Les investissements nécessaires au maintien des infrastructures, ou au remplacement dans le cas de la STEP, peuvent être maintenus, mais des projets d'envergure doivent être abandonnés.

Il appartient maintenant au Conseil communal, en étroite collaboration avec votre Autorité, de travailler à changer ces perspectives. Le Conseil communal est persuadé que ce travail, conjugué à une amélioration de la conjoncture, va porter ses fruits et que le prochain PFT 2020-2022 affichera des résultats plus proches de l'équilibre.

Bien sûr, des choix du Grand Conseil pourraient en décider autrement et cela échappe à notre compétence, à moins que les communes soient étroitement intégrées aux réflexions de redressement des finances cantonales.

Dans l'espoir que notre plan financier et des tâches rencontre votre accord et corresponde à vos souhaits, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de prendre acte du présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

C. Dupraz

Le chancelier,

P. Martinelli

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2018 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2019-2021

	B2018		PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA ET PF	12'346'900	1'431'000	17'148'000	3'640'000	14'696'500	2'162'000	15'381'500	2'650'000	49'689'900
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA ET PF	10'915'900		13'508'000		12'534'500		12'731'500		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	11'981'900	1'382'000	16'448'000	3'600'000	14'436'500	2'104'000	15'056'500	2'605'000	48'231'900
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	10'599'900		12'848'000		12'332'500		12'451'500		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'446'900	0	1'068'000	0	956'500	0	1'089'500	0	4'560'900
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	105'000	0	0	0	0	0	0	0	105'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1'900'000	70'000	905'000	0	1'215'000	0	1'100'000	0	5'050'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	7'255'000	1'282'000	14'450'000	3'600'000	12'240'000	2'104'000	12'842'000	2'605'000	37'196'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	1'275'000	30'000	25'000	0	25'000	0	25'000	0	1'320'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	365'000	49'000	700'000	40'000	260'000	58'000	325'000	45'000	1'458'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	316'000		660'000		202'000		280'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	365'000	49'000	700'000	40'000	260'000	58'000	325'000	45'000	1'458'000
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	3'000'000	600'000	10'000'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000	67'213'800
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	2'400'000		8'000'000		8'000'000		8'000'000		
Construction nouvelle STEP	3'000'000	600'000	10'000'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000	26'400'000
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	67'000	0	0	0	65'000	0	0	0	40'681'800
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	67'000		0		65'000		0		
Changement de l'éclairage de la Patinoire	67'000								67'000
Halle polyvalente - remplacement des luminaires actuels par des luminaires LED					65'000				65'000
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	7'534'900	752'000	6'423'000	1'600'000	4'346'500	104'000	5'031'500	605'000	20'274'900
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	6'782'900		4'823'000		4'242'500		4'426'500		20'274'900
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2019 et suivantes)	8'824'913		4'997'011		4'269'283		4'442'156		
Marge par rapport au plafond	2'042'013		174'011		26'783		15'656		

Budget 2018 et plan financier et des tâches 2019-2021
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS							
					B2018		PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Promotion de la Ville												
Articles promotionnels	50600.00	0220	Promotion de la Ville	CC à demander	20'000		20'000		20'000		20'000	
Finances												
Acquisition d'un logiciel de gestion du contentieux	50600.00	0210	Finances	CC à demander	40'000							
Informatique												
Matériel informatique	50600.00	0220	Informatique	CC à demander	45'000		45'000		10'000		10'000	
Liaison fibre optique Piscine et Halle polyvalente	50600.00	0220	Informatique	CC à demander	30'000							
Ressources humaines												
Logiciel informatique RH	52900.00	0220	Ressources humaines	CC à demander	30'000							
Mise à jour licences SQL serveur "horaire variable" / fin projet gestion de temps	52900.00	0220	Ressources humaines	CC à demander	19'400							
Service forestier intercommunal												
Remplacement du véhicule de service du garde forestier	50600.00	8200	Service forestier intercommunal	CC à demander					60'000			
Construction de deux pistes de débardage (La Baume et Rançonnière)	50300.00	8200	Service forestier intercommunal	CC à demander	16'500							
Cercle scolaire - Cycle 1												
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2111	Cycle 1	CC à demander	15'000		15'000		15'000		15'000	
Cercle scolaire - Cycle 2												
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2120	Cycle 2	CC à demander	15'000		15'000		15'000		15'000	
Tableaux blancs interactifs	50600.00	2120	Cycle 2	CC à demander	18'000		18'000		18'000		18'000	
Cercle scolaire - Cycle 3												
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2130	Cycle 3	CC à demander	25'000		25'000		25'000		25'000	
Voirie												
Mise en conformité des installations électriques de la menuiserie, Billodes 50	50400.00	0290	Voirie	CC à demander	16'000							
Signalisation hivernale	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	20'000							
Réfection des vestiaires du personnel à la rue des Billodes 52	50400.00	0290	Voirie	CC à demander	60'000							
Installation de conteneurs enterrés	50600.00	7301	Voirie	CC à demander	60'000		60'000		40'000			
Remplacement de 2 lames à neige (camion de sablage et camion Brechbühler)	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	60'000							
Remplacement d'une lame à neige pour une jeep (véhicule Fatton)	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	13'000							
Remplacement du rouleau compresseur DTV 222	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	40'000							
Remplacement du véhicule à gaz Fiat Doblo (magasinier)	50600.00	6150	Voirie	CC à demander			34'500					
Remplacement du véhicule Skoda Octavia (chef de la voirie)	50600.00	6150	Voirie	CC à demander			36'000					
Remplacement du véhicule Landrover TDI (contremaître)	50600.00	6150	Voirie	CC à demander			50'000					
Remplacement de la brosse frontale Boschung	50600.00	6150	Voirie	CC à demander			14'500					
Remplacement du véhicule Land Rover TD5	50600.00	6150	Voirie	CC à demander					50'000			
Remplacement d'une plaque vibrante de compactage des routes	50600.00	6150	Voirie	CC à demander					13'500			
Remplacement du véhicule Land Rover TD5	50600.00	6150	Voirie	CC à demander							50'000	
Remplacement de la sableuse tractée Boschung	50600.00	6150	Voirie	CC à demander							45'000	
Remplacement de la saleuse tractée Boschung	50600.00	6150	Voirie	CC à demander							45'000	
Remplacement d'une fraiseuse à neige Honda	50600.00	6150	Voirie	CC à demander							21'500	
Urbanisme												
Malpieres-Supérieures - étude nouveau quartier	52900.00	6150	Urbanisme	CC à demander	30'000							
Réfection partielle place du 29 Février et remplacement de l'arbre	50300.00	7900	Urbanisme	CC à demander	30'000							
Mobilité douce	50100.00	7900	Urbanisme	CC à demander	20'000							
Modification Plan local (2ème étape)	52900.00	7900	Urbanisme	CC à demander	50'000		50'000					
Abris bus - adaptation et mise à niveau pour accès mobilité réduite	50600.00	6150	Urbanisme	CC à demander	20'000		20'000		20'000		20'000	
Abri bus	50600.00	6150	Urbanisme	CC à demander	25'000		25'000		25'000		25'000	
Surveillance talus - pose piézomètres	50600.00	7900	Urbanisme	CC à demander	25'000		5'000		5'000		5'000	
Modération trafic et aménagement pistes cyclables	52900.00	6330	Urbanisme	CC à demander	10'000		10'000		10'000		10'000	
Etude zones de rencontre	52900.00	7900	Urbanisme	CC à demander	25'000							
Valorisation centre-ville	50100.00	7900	Urbanisme	CC à demander	100'000		100'000		100'000		100'000	

Budget 2018 et plan financier et des tâches 2019-2021
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS							
					B2018		PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Piscine - Patinoire												
Remplacement d'une lame à neige	50600.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander	13'000							
Changement de l'éclairage de la Patinoire	50400.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander	67'000							
Rhabillage du fond de la piscine extérieure	50400.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander					30'000			
Réfection de la piste d'athlétisme en tartan	50400.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander							50'000	
Peinture des bassins de la piscine extérieure	50400.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander							30'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)												
Collège de Beau-Site - remplacement de fenêtres et restauration des portes d'entrées	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	80'000							
Collège de Beau-Site - assainissement éclairage des corridors et cage d'escaliers avec pose de détecteurs par zones	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							35'000	
Collège Jehan-Droz - rénovation système de ventilation	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							30'000	
Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander			50'000		50'000		50'000	
Collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	40'000		40'000		40'000			
Collège Jehan-Droz - démontage et élimination des installations des machines de froid (ancienne tour de froid)	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander					30'000			
Collège Jehan-Droz - remplacement des portes coulissantes de la salle polyvalente	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							80'000	
Collège de La Jaluse et du Corbusier - réfection des joints de façades	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander			95'000		95'000			
Collège Jehan-Droz - pose d'une barrière de sécurité côté nord du préau au dessus de l'entrée du garage souterrain	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	19'000							
Collège des Jeanneret - remplacement de la structure d'entrée ouest	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							80'000	
Halle des Jeanneret - remplacement de fenêtres, dernière étape	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	70'000							
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	30'000		50'000		30'000		30'000	
Monts 63 - remplacement des fenêtres	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							75'000	
Halle polyvalente - remplacement des luminaires actuels par des luminaires LED	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CC à demander					65'000			
Technicum 21 - remplacement de fenêtres	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	15'000							
Exploitation de l'eau												
Achat sondes détection de fuites	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	10'000		10'000		10'000		10'000	
Métrologie - achat compteurs	50600.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	85'000		50'000		70'000		75'000	
MCRG , télégestion	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	60'000		50'000		60'000		70'000	
Puits de la Combe-Girard (M1 et hardware)	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	30'000							
Puits Groupe scolaire (M1 et hardware + turbimètre)	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander			30'000					
Appareil de contrôle qualité Cytomètre en flux continu CTE	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	35'000							
Remplacement production ozone	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander			150'000					
Réservoir du Communal, réfection cuve est	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander	15'000							
Extensions diverses	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CC à demander					50'000		50'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER					1'446'900	0	1'068'000	0	956'500	0	1'089'500	0

Budget 2018 et plan financier et des tâches 2019-2021
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉ

					Date de vote	EN FRANCS							
						B2018		PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Informatique													
Projet GED (suite)	52900.00	0220	Informatique	CC déjà voté	31.10.2016	30'000							
Services sociaux													
Réaménagement des locaux	50400.00	5720	Services sociaux	CC déjà voté	à voter en 2017	75'000							
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTE						105'000	0	0	0	0	0	0	0

Budget 2018 et plan financier et des tâches 2019-2021
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS							
					B2018		PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Voirie												
Confection d'une dalle pour la décantation des graviers de balayage	50600.00	6150	Voirie	CG limité à une année	270'000							
Remplacement des arbres aux jardins de l'Hôtel-de-Ville (zones Technicum Sud, parc de l'Hôtel-de-Ville et des jardins du côté Jehan-Droz après 2021).	50300.00	7900	Voirie	CG limité à une année							110'000	
Remplacement du camion de sablage	50600.00	6150	Voirie	CG limité à une année	290'000							
Remplacement du camion de balayures Scania	50600.00	6150	Voirie	CG limité à une année					480'000			
STEP												
Tamiseur fin Actiflo	50320.00	7202	STEP	CG limité à une année	250'000	0						
Urbanisme												
Travaux de routes	50100.00	6150	Urbanisme	CG limité à une année	200'000		200'000		200'000		200'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)												
Collège Jehan-Droz - cloisonnement des cages d'escaliers	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année	280'000	70'000						
Collège Jehan-Droz - remplacement de fenêtres	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année			240'000					
Collège Jehan-Droz - remplacement des convecteurs par des radiateurs avec de nouvelles vannes.	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année					235'000			
Collège Jehan-Droz - adaptation personnes à mobilité réduite	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année							120'000	
Hôtel-de-Ville - remplacement des fenêtres par étapes	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année	180'000		165'000					
Halle polyvalente - remplacement de la chaudière	50400.00	3410	Gérance des bâtiments PA	CG limité à une année	120'000							
Cimetière												
Aménagement d'un nouveau secteur pour les inhumations (secteur 10 d'une capacité maximale d'environ 180 tombes)	50300.00	7710	Cimetière	CG limité à une année							210'000	
Réfection tronçon Est allée principale yc rond-point parking entrée principale (en coordination avec remplacement conduites VITEOS)	50300.00	7710	Cimetière	CG limité à une année							130'000	
Réfection du réseau d'eau des fontaines de la partie Est	50300.00	7710	Cimetière	CG limité à une année							30'000	
Exploitation de l'eau												
Extensions mineures réseau et imprévus	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG limité à une année	150'000		150'000		150'000		150'000	
Entretien des branchements	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG limité à une année	160'000		150'000		150'000		150'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITE À UNE ANNÉE					1'900'000	70'000	905'000	0	1'215'000	0	1'100'000	0

Budget 2018 et plan financier et des tâches 2019-2021
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS							
					B2018		PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
STEP												
Construction nouvelle STEP	50320.00	7202	STEP	CG à demander	3'000'000	600'000	10'000'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000
Remplacement des collecteurs de la rue de la Côte	50320.00	7202	STEP	CG à demander					250'000	24'000		
Remplacement des collecteurs de la rue des Cardamines (2ème étape)	50320.00	7202	STEP	CG à demander	200'000	20'000						
Remplacement des collecteurs de la rue du Corbusier (partie inférieure)	50320.00	7202	STEP	CG à demander			200'000	20'000				
Réfection route de Mi-Côte (1ère étape)	50320.00	7202									250'000	25'000
Assainissement des collecteurs	50320.00	7202	STEP	CG à demander	400'000	80'000	400'000	80'000	400'000	80'000	400'000	80'000
Urbanisme												
Réfection de la rue de la Côte	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander					900'000			
Réfection de la rue des Cardamines (2ème étape), yc mur de soutènement	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	800'000							
Réfection du pont CFF	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander			1'200'000	500'000				
Réfection de la rue du Corbusier (partie inférieure)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander			700'000					
Réfection route de Mi-Côte, yc mur soutènement (1ère étape)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander							950'000	
Réfection voûte du Bied axe Bournot - Andrié (hauteur Casino)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander			50'000		50'000		50'000	
Réfection escalier Place du 1er Août / Gare et arborisation talus	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	600'000							
Réalisation d'équipements aux Saignoles (phases I et II)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander			1'250'000	1'000'000				
Malpierrez-Supérieures	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	970'000	582'000						
Collège des Jeanneret - réaménagement du périmètre	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	50'000							
Réaménagement axe Temple - carrefour Klaus	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander							500'000	500'000
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)												
Halle polyvalente - réfection complète de la toiture	50400.00	290	Gérance des bâtiments PA	CG à demander	700'000							
Exploitation de l'eau												
Corbusier / Tertre-Henri-Perret	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander			245'000					
Place du Marché	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander	270'000							
Réfection route de Mi-Côte (1ère étape)	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander							82'000	
Cardamines 20 à Primevères	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander	115'000							
Les Monts Collège / Pillichody	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander			255'000					
Les Monts / F.-V Dubois	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander					315'000			
Girardet, Cbe Girard / Petit-Moulin	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander					325'000			
Girardet, Petit-Moulin / Marais	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander							170'000	
Cbe des Enfers, puits / Pied du Crêt	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander							325'000	
Cimetière	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander							115'000	
Extension réseau Les Monts	50310.00	7100	Exploitation de l'eau	CG à demander	150'000		150'000					
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER			Exploitation de l'eau	CG à demander	7'255'000	1'282'000	14'450'000	3'600'000	12'240'000	2'104'000	12'842'000	2'605'000

Budget 2018 et plan financier et des tâches 2019-2021
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ

					Date de vote	EN FRANCS							
						B2018		PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
STEP													
Etude PGEE	52900.00	7202	STEP	CG déjà voté	05.04.2000	25'000		25'000		25'000		25'000	
Remplacement des collecteurs de la rue de la Corniche	50320.00	7202	STEP	CG déjà voté	A voter en 2017	250'000	30'000						
Urbanisme													
Réfection de la rue de la Corniche	50100.00	6150	Urbanisme	CG déjà voté	A voter en 2017	700'000							
Réaménagement de la place du 1er Août (gare routière)	50100.00	6150	Urbanisme	CG déjà voté	29.03.2017	300'000							
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ						1'275'000	30'000	25'000	0	25'000	0	25'000	0

Budget 2018 et plan financier et des tâches 2019-2021
CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

Patrimoine financier

					EN FRANCS							
					B2018		PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)												
M.-A. Calame 15 - reprise en sous-œuvre du bâtiment	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander			500'000					
Tertre 15-17 - réfection toiture plate	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander					60'000	18'000		
Tertre 11 - réfection toiture plate centrale	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander	40'000	9'000						
Concorde 3-5 - installation de l'eau chaude générale et pose de panneaux solaires	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander	200'000	10'000						
Le Corbusier 18-18a - réfection de la toiture plate	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander	125'000	30'000						
Petits-Monts 4 - isolation des façades et remplacement des volets	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander			200'000	40'000				
Malpierrez 7 - isolation des façades et remplacement des volets	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander					200'000	40'000		
Gérardmer 10-12 - isolation des façades et remplacement des volets	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PF	CC à demander							325'000	45'000
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER					365'000	49'000	700'000	40'000	260'000	58'000	325'000	45'000

BUDGET 2018

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)		Commune du Locle
a) <u>Taux d'endettement net</u>		
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n) Valeurs indicatives: < 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais		33.6%
b) <u>Degré d'autofinancement</u>		
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n) Valeurs indicatives: > 100% = haute conjoncture 80% à 100% = cas normal 50% à 80 = récession		-23.9%
c) <u>Part des charges d'intérêts</u>		
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n) Valeurs indicatives: 0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais		1.6%
d) <u>Degré de couverture des revenus déterminants</u>		
Solde du compte de résultat (n) / Rev. Déterminants (n) Valeurs indicatives: > valeur informative uniquement		-7.8%
Besoins de trésorerie		
Investissements nets du patrimoine administratif totaux :		10'599'900.00
Autofinancement :		-2'533'827.00
<u>Financements:</u>		
Investissements nets		10'599'900.00
./. Autofinancement		-2'533'827.00
Insuffisance de financement		13'133'727.00
<u>Besoin de trésorerie:</u>		
Insuffisance de financement		13'133'727.00
Emprunts à rembourser		4'113'580.00
Besoin de trésorerie		17'247'307.00