

Budget 2019

et

Plan financier et des tâches 2020-2022



Le Locle / La Chaux-de-Fonds
Urbanisme horloger inscrit au
Patrimoine mondial UNESCO

2009 - 2019 10ème anniversaire



Budget 2019 accompagné du plan financier et des tâches 2020-2022

Table des matières

Rapport à l'appui du budget

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

Budget 2019

Compte de résultats.....	22
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	23-24
Budget d'exploitation détaillé selon la classification institutionnelle.....	25-110
Classification par nature.....	111-114
Classification fonctionnelle.....	115-117
Mécanisme de maîtrise des finances.....	118
Investissements 2019.....	119-125

Plan financier et des tâches 2020-2022

Rapport du Conseil communal.....	126-134
Détail des investissements.....	119-125

Informations supplémentaires

Indicateurs.....	135
Mesure de modération du déficit 2019-2022.....	136-137



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2019

(Du 5 novembre 2018)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2019.

INTRODUCTION

Conformément aux 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 2020-2022, 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 2019, avec son excédent de charges de 3'468'183.- 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. Il est à relever que pour le budget 2019, aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été intégré marquant ainsi une amélioration notable par rapport au budget 2018 qui prévoit un déficit de 5.4 millions de francs malgré un prélèvement de 820'000.- francs à ladite réserve.

Après une période de basse conjoncture dont les effets financiers se sont fait sentir dès les comptes 2016, puis subis de plein fouet dans les comptes 2017, la situation semble meilleure pour l'économie de notre région et l'activité des entreprises locloises. De plus, le développement de la zone économique des Saigoles se poursuit avec l'installation à venir de l'entreprise Audemars Piguet, rejoignant Cartier Joaillerie déjà sur place. Les

feux sont au vert et avec la reprise conjoncturelle, une prévision à la hausse des recettes fiscales des personnes morales est inscrite au budget 2019.

Cependant, la reprise conjoncturelle à elle seule ne suffit pas pour atteindre une situation équilibrée. 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. Avec ces nouvelles répartitions, les leviers que nous avons en cas de reprise économique ne sont plus les mêmes et des mesures doivent être prises pour revenir à un équilibre budgétaire à moyen terme.

Fort de ce constat et conscient de ses responsabilités, le Conseil communal a décidé de réagir en proposant une liste de vingt-quatre mesures visant à modérer le déficit des comptes communaux de manière pérenne. Les effets de ces mesures seront pleinement atteints d'ici 2022, avec une amélioration financière à terme de 1.6 million de francs. Pour le budget 2019, les mesures intégrées participent déjà à la réduction du déficit de 1 million de francs, permettant avec l'effet conjugué de la reprise conjoncturelle, de limiter le déficit à 3.5 millions de francs. Les effets totaux sont intégrés dans le plan financier et des tâches 2020-2022.

Le budget 2019 a aussi fait l'objet d'un examen minutieux et il est à relever que tout a été fait pour limiter au maximum les charges dont le Conseil communal a la maîtrise. Hors imputations internes, les charges d'exploitation sont de près de 1 million de francs inférieures au budget 2018 et s'affichent au même niveau que les comptes 2017, malgré l'augmentation des charges d'amortissement de 0.6 million de francs. Par rapport à 2017, les charges de personnel sont inférieures de près de 400'000.- francs et les subventions de 200'000.- francs. Les revenus d'exploitation ont été réévalués et participent aussi à l'amélioration du résultat en progressant de 2.2 millions de francs par rapport au budget 2018 et de 4.5 millions de francs par rapport à l'année 2017 qui a concentré une grande partie des effets de la dégradation conjoncturelle.

Les premières mesures prises en 2018 ne suffisent pas pour un retour à l'équilibre et, comme annoncé, le Conseil communal a dû poursuivre son analyse. Les mesures mises, ou à mettre en œuvre participant à la modération du déficit du budget 2019 font l'objet d'un rapport séparé mais figurent de manière synthétique sous forme de liste en annexe du présent rapport. Elles n'ont pas été prises de gaité de cœur, mais le Conseil communal a essayé d'avoir une approche équilibrée sur l'ensemble des personnes impactées.

Sans être exhaustif, relevons par exemple les mesures suivantes intégrées au budget 2019:

- Réduction de subventions communales (Job service, Fête des Promotions, Open Sunday, Midnight et beaucoup d'autres) ;
- Réorganisations internes par exemple pour ce qui concerne les prestations de conciergerie ou pour l'entretien des zones vertes ;
- Adaptation de tarifs (tarif horaire du garage communal, prix des entrées individuelles à la piscine sans modification du prix des abonnements, prix de l'économie familiale) ;
- Augmentation du coefficient fiscal communal de deux points, de 69 à 71 ;
- Dissolution de la musique scolaire en conservant le Jam's Jam's (Jeunes Artistes de la Musique scolaire) avec une augmentation marquée des subventions aux fanfares de la Ville, dont le Jam's fera partie, pour permettre la formation des jeunes musiciens ;

- Indexation partielle des salaires à l'indice des prix à la consommation (0.5 point au lieu de 1.1)
- Suppression de l'allocation de chauffage en conservant les autres aides à bien vivre (allocation de Noël et prestations complémentaires communales).

La modération du déficit est un objectif indispensable dans la maîtrise des finances communales, avec pour objectif principal de freiner la progression du niveau de la dette. Cette dernière a augmenté de 12 millions en 2017 pour se fixer à 100.7 millions de francs. Selon les projections, elle augmentera encore de 9 millions de francs en 2018.

Une attention particulière a été consacrée à l'examen des investissements, afin de limiter la progression du niveau d'endettement et éviter d'implémenter de nouvelles charges dans le compte d'exploitation. Il n'y a pas de gros projets, hormis la réalisation de la nouvelle STEP, qui est prévue au budget et les chantiers routiers en ville du Locle qui se limitent à un seul par année.

L'ensemble de ces mesures doit permettre de retrouver à moyen terme des finances communales équilibrées avec un niveau de la dette maîtrisé. Le Conseil communal poursuivra encore en 2019 son étude des différents postes de charges et de recettes, en se basant sur les mesures à mettre en œuvre dès 2020 ou 2021. Il espère que les mesures proposées, conjuguées à la reprise conjoncturelle, s'avéreront suffisantes pour redresser de manière durable la situation financière de la Ville. Le plan financier et des tâches 2020-2022, auquel une partie de ce document est consacrée, permet d'avoir une meilleure vision à moyen terme et démontre une amélioration tangible d'ici 2022. 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, compte tenu de la nouvelle 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 et restait pour moitié acquise à la Ville du Locle.

L'exécutif est conscient des difficultés à venir et des efforts demandés, mais reste confiant puisque, avec l'appui de votre Autorité, les mesures proposées peuvent permettre de corriger l'écart entre les charges et les revenus.

Globalement et sans les imputations internes, le budget 2019 enregistre une diminution des charges de 615'689.- francs, soit -0.8%, et une augmentation des revenus de 2'154'540.- francs (sans tenir compte du prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle en 2018), soit +3.1%, par rapport au budget 2018. 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 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	513 700	508 400	+1.0%	523 777
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17 668 206	17 927 086	-1.4%	18 497 551
302	Salaires des enseignants	12 502 300	12 465 700	+0.3%	12 084 119
304	Allocations	450 900	495 130	-8.9%	500 914
305	Cotisations patronales	6 409 740	6 266 072	+2.3%	6 404 839
306	Prestations de l'employeur	4 800	1 800	+166.7%	73 384
309	Autres charges de personnel	244 810	259 170	-5.5%	101 893
Total		37 794 456	37 923 358	-0.3%	38 186 477

Les charges de personnel (30) sont en diminution par rapport au budget 2018 de 128'902.- francs (salaires et charges sociales comprises).

La masse salariale du personnel communal (301) est en diminution de 258'880.- francs par rapport au budget 2018 et de 829'345.- francs par rapport aux comptes 2017.

Les diminutions ci-dessus sont possibles grâce notamment à notre politique salariale et à notre échelle des traitements figurant dans le règlement d'application du statut du personnel (RASP) mises en place en 2014.

Pour 2019, le Conseil communal a souhaité respecter la progression salariale prévue par le RASP en octroyant les échelons automatiques. Cependant, compte tenu de la situation financière, la compensation de l'inflation ne sera accordée que partiellement. La progression sera ainsi, selon l'indice suisse des prix à la consommation (IPC), au 1^{er} janvier 2019 de 0.5 point au lieu de 1.1 point dû statutairement (indice de mai). La différence du non-octroi de l'inflation restera à compenser sur une éventuelle future déflation ou en réserve pour des meilleures années en termes financiers.

Il est à relever que les cotisations « employeur » à la caisse de pensions augmentent au 1^{er} janvier 2019 de 1.55%. Par contre, avec le passage de la primauté des prestations à la primauté des cotisations, les cotisations liées aux rappels ne seront plus calculées.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	2 127 578	2 210 393	-3.7%	1 858 239
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	345 600	362 030	-4.5%	353 871
312	Alimentation et élimination	1 686 610	1 823 700	-7.5%	1 648 367
313	Prestations de services et honoraires	5 785 190	5 881 990	-1.6%	5 182 231
314	Travaux de gros entretien	945 800	949 130	-0.4%	871 734
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	504 555	552 863	-8.7%	449 698
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	907 403	863 227	+5.1%	866 960
317	Dédommagements	268 905	270 400	-0.6%	205 775
318	Réévaluations sur créances	539 800	660 300	-18.2%	539 393
319	Diverses charges d'exploitation	-480 900	-258 880	+85.8%	419 573
Total		12 630 541	13 315 153	-5.1%	12 395 841

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en diminution par rapport au budget 2018 (-5.1%), en étant supérieures aux comptes 2017 (+1.9%). Les principales variations sont commentées ci-après.

Les dépenses affectées aux charges de matériel et de marchandises sont en diminution de 82'815.- francs par rapport au budget 2018. Des montants inférieurs sont enregistrés notamment pour le matériel d'exploitation et fournitures (-74'550.- frs), le matériel chimique (-34'845.- frs), les fournitures de bureau et informatique (-11'950.- frs) et les achats de livres et documents (-13'100.- frs). A l'inverse, les frais de repas pour l'accueil extra-familial augmentent de 31'200.- francs et les dépenses pour le matériel d'entretien et produits de nettoyage de 9'340.- francs.

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernent des meubles et appareils qui ne peuvent pas être considérés comme un investissement en raison des montants trop faibles. La baisse constatée par rapport au budget 2018 (-16'430.- frs), en étant aussi inférieure aux comptes 2017 (-8'270.- 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 en diminution par rapport au dernier budget (-137'090.- frs) et en légère augmentation par rapport aux comptes 2017 (+38'243.- frs). Le poste chauffage est évalué à la hausse dans ce budget (+20'950.- frs), mais les autres postes tels que l'électricité (-101'670.- frs, avec -69'000.- frs à la STEP et -21'000.- frs à la piscine) et l'eau (-41'870.- frs, avec -44'400.- frs à la STEP) sont revus à la baisse.

Le montant consacré aux prestations de services et honoraires diminue de 96'800.- francs par rapport au budget 2018, lui-même inférieur de 127'837.- francs au budget 2017, démontrant la volonté du Conseil communal de réduire au maximum les charges dont il a la maîtrise. De manière générale, la diminution concerne le recours aux prestations de tiers (-43'850.- frs), les dépenses pour les assurances (-32'930.- frs), les frais de sécurité et surveillance (-24'805.- frs), le mandat Viteos pour la gestion de l'eau (-50'000.- frs), les coûts liés à l'évacuation des boues à la STEP (-20'400.- frs) et les frais de port qui sont ajustés sur les derniers comptes (-11'770.- frs). A l'inverse, une hausse de 63'500.- francs est enregistrée pour le transport d'élèves par des tiers à la suite du départ en retraite du chauffeur de bus communal et le recours à un prestataire externe pour l'année 2019.

La dépense pour les travaux de gros entretien est stable par rapport au budget 2018 (-3'330.- frs) et en augmentation par rapport aux comptes 2017 (+74'066.- frs). L'entier du budget n'est pas entièrement dépensé pour ce type de dépense, expliquant l'écart par rapport aux comptes, sans appeler de commentaire particulier d'un budget à l'autre.

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est légèrement inférieur au budget (-48'308.- frs), surtout pour ce qui concerne l'entretien de machines et véhicules (-19'670.- frs) et les dépenses relatives aux contrats de maintenance (-23'108.- frs).

Le poste pour les loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation augmente de 44'176.- francs par rapport au dernier budget, essentiellement avec l'adaptation à la réalité des comptes d'une location de classe externe dans le cercle scolaire (+40'000.- frs). Cette adaptation est répercutée dans les frais d'écolage de la commune ayant augmenté le tarif de location, rendant l'opération neutre.

Le montant des dédommagements est très proche du montant prévu au budget 2018 (-1'495.- frs). Il se compose d'une part des frais de déplacement et autres frais (54'705.- frs) et d'autre part des camps organisés par le cercle scolaire (214'200.- frs).

Les réévaluations sur créances représentent les pertes sur débiteurs. La diminution globale de 120'500.- francs par rapport au dernier budget s'explique par l'adaptation des pertes sur débiteurs impôts des personnes physiques à la réalité des comptes 2017. Un montant de 500'000.- francs est ainsi prévu à ce titre, contre 610'000.- francs au budget 2018 (492'152.- frs dans les comptes 2017).

Les diverses charges d'exploitation connaissent une baisse (-222'020.- frs) et ont la particularité d'avoir un montant total négatif ! Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de -900'000.- 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 à hauteur de -700'000.- francs aux budgets 2017 et 2018. Après examen des derniers exercices, le montant a été relevé à 900'000.- francs pour ce budget 2019, expliquant la baisse constatée pour ces dépenses.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	8 714 600	8 492 200	+2.6%	8 135 693
Total		8 714 600	8 492 200	+2.6%	8 135 693

Les amortissements connaissent une augmentation de 222'400.- francs par rapport au budget 2018. Cela concerne surtout les biens meubles du compte général avec un amortissement qui augmente de 118'750.- francs. Les charges d'amortissement dans le domaine des routes communales (+24'360.- frs) et de l'aménagement des eaux (STEP, Actiflo, Réseau d'eau : +59'810.- frs) augmentent aussi. Tous ces montants sont issus des investissements réalisés avant la période budgétaire 2019.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 747 000	1 338 200	+30.5%	1 445 618
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	37 000	15 000	+146.7%	17 588
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 535 170	1 588 690	-3.4%	1 406 703
349	Différentes charges financières	13 500	33 500	-59.7%	13 194
Total		3 332 670	2 975 390	+12.0%	2 883 104

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 augmentent globalement de 357'280.- francs par rapport au budget 2018.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs a terminé sa période de baisse, puisqu'une augmentation de 408'800.- francs est prévue. Cela ne traduit pas une hausse

des taux, qui sont toujours très bas et relativement stables, mais une hausse du montant de la dette. Cette dernière va augmenter avec la réalisation de la STEP, mais elle a aussi nettement augmenté avec l'accumulation des déficits depuis 2016. Il n'empêche, l'environnement des taux actuels est une véritable chance dans l'élaboration de notre budget communal dont il faut être conscient. En 2018, les taux d'intérêt pratiqués sur le marché des capitaux sont restés à un niveau bas, avec même des taux négatifs pour des prêts à court terme. Pour l'année 2019, rien n'indique que les taux vont remonter. En terme de trésorerie, l'année 2018 verra un emprunt de 7'000'000.- de francs arriver à échéance en février. S'ajoute à cela l'amortissement financier de différents emprunts à hauteur de 374'430.- francs. Le budget 2019 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 18.2 millions de francs (renouvellement de l'emprunt échu, financement des investissements et financement de Prévoyance.ne) et d'un montant supplémentaire de 6 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les autres investissements et besoins de trésorerie courants. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2018 ou au courant de l'année 2019 et dépendent du rythme de réalisation des investissements à venir. Mais une augmentation marquée du niveau d'endettement, de l'ordre de 15 millions de francs, est à prévoir en 2019 (voir aussi à ce propos le PFT 2020-2022).

Le compte d'exploitation (charges pour bien-fonds, patrimoine financier) diminue de 53'520.- francs par rapport au budget 2018. Il comprend essentiellement les charges pour le gros entretien du patrimoine financier pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles (-21'000.- frs), ainsi que le montant consacré à l'entretien courant des immeubles (-7'000.- frs). Ces montants sont ajustés chaque année en fonction des besoins et doivent garantir que les immeubles locatifs communaux restent attractifs sur le marché de la location en essayant de réduire les taux de vacance au minimum.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	420 660	241 788	+74.0%	603 708
Total		420 660	241 788	+74.0%	603 708

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 la STEP soit bénéficiaire et alimente ainsi la réserve à hauteur de 254'550.- francs, en raison de l'augmentation de la taxe d'épuration. De plus, en application des principes du MCH2, l'alimentation de la provision pour les fonctions pénibles n'étant pas un financement spécial, elle ne se fait plus par cette nature « 351 » mais directement dans une nature « 305 » relative aux charges de personnel.

Les prévisions budgétaires sont souvent différentes de la réalité des comptes, ce qui explique la variation par rapport aux comptes 2017.

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	279 600	276 100	+1.3%	303 944
361	Dédommagements à des collectivités publiques	8 243 973	8 116 100	+1.6%	7 813 888
362	Péréquation financière et compensation des charges	361 600	1 334 200	-72.9%	1 334 188
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 353 360	4 072 860	+6.9%	4 023 639
365	Réévaluations, participations PA	0	0	-	0
Total		13 238 533	13 799 260	-4.1%	13 475 658

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charge diminue globalement de 560'727.- francs par rapport au budget 2018.

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 127'873.- francs, surtout en raison de la hausse de notre participation au SIS (+236'840.- frs). Ceci s'explique par la répercussion de la charge du SIS pour l'assainissement de Prévoyance.ne. Pour le reste, notre participation aux transports publics neuchâtelois diminue légèrement (-19'700.- 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. Il est à relever que cette dernière diminue de manière globale de 87'807.- francs. Le tableau ci-dessous présente le détail de l'évolution selon les rubriques concernées :

Détail de la facture sociale	Budget Le Locle		
	2018	2019	Ecart
Subsides LAMal	1 664 200	1 553 294	-110 906
Assistance, charge nette	2 692 900	2 706 978	+14 078
Bourses d'études	103 300	114 139	+10 839
Avances de contributions d'entretien	9 300	21 712	+12 412
Indemnités aux organismes du social	71 900	78 427	+6 527
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	132 800	135 117	+2 317
Intégration socio-professionnelle PACTE	262 000	242 047	-19 953
Fonds d'intégration prof. LACI	122 400	114 905	-7 495
Lutte contre la fraude	22 600	26 974	+4 374
TOTAL	5 081 400	4 993 593	-87 807

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges diminue de 972'600.- francs. Il s'agit de notre participation à la péréquation financière intercommunale, dont nous sommes toujours contributeur net à hauteur de 361'600.- francs, avec une baisse logique de notre contribution résultant de la chute de nos recettes fiscales sur les derniers exercices.

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une augmentation marquée à hauteur de 280'500.- francs. Avec la mise en place d'un fonds communal de l'énergie, le budget 2019 intègre pour la première fois des subventions de ce fonds en charge à hauteur de 429'000.- francs. Ces subventions sont en réalité au bénéfice exclusif de la commune du Locle et ce montant apparaît en majorité en recettes de certains de nos investissements. Sans tenir compte de ce montant, les subventions à des tiers sont en réalité en diminution de 148'500.- francs. Une partie de l'explication concerne l'ajustement du montant des subventions à verser pour l'accueil extra-familial et pour les subsides de l'office de l'enseignement spécialisé (-30'000.- frs). Pour le solde, une diminution globale des subventions s'explique à travers différents postes, suite à un examen attentif par le Conseil communal. Nous pouvons par exemple relever la suppression de l'allocation de chauffage (-36'500.- frs), la suppression des exonérations pour les soins conservateurs (-30'000.- frs) et la diminution pour les jardins coopératifs (-20'000.- frs).

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	198 410	185 900	+6.7%	198 295
391	Prestations de services	4 345 740	4 352 305	-0.2%	4 023 272
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	722 460	736 370	-1.9%	662 028
393	Frais administratifs et d'exploitation	145 800	151 600	-3.8%	159 930
394	Intérêts et charges financières théoriques	810 370	985 570	-17.8%	754 568
Total		6 222 780	6 411 745	-2.9%	5 798 093

Les imputations internes représentent des charges non monétaires qui traduisent des échanges de prestations entre services de l'administration. Les 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 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-25 364 000	-25 792 000	-1.7%	-25 317 904
401	Impôts directs, personnes morales	-11 450 000	-10 290 000	+11.3%	-8 598 515
402	Autres impôts directs	-320 000	-320 000	+0.0%	-351 463
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-106 000	-100 000	+6.0%	-105 081
Total		-37 240 000	-36 502 000	+2.0%	-34 372 962

Les revenus fiscaux augmentent au total de 738'000.- francs par rapport au budget 2018 et de près de 2.9 millions de francs par rapport aux comptes 2017. Aucune modification liée à la réforme fiscale annoncée n'a été prise en compte dans ce budget, tant pour les personnes physiques que morales, d'une part car l'entrée en vigueur est prévue dès 2020 et d'autre part car tout est encore ouvert et sujet à modification jusqu'au vote du Grand Conseil. En revanche, l'augmentation du coefficient fiscal de 2 points pour les personnes physiques qui sera soumis à votre Autorité est intégrée au budget 2019.

L'impôt des personnes morales est logiquement plus sujet à d'importantes variations conjoncturelles et l'année comptable 2017 a subi de plein fouet la mauvaise performance de l'année fiscale 2016 (taxation en 2017), avec l'effet conjugué de l'adaptation des acomptes pour l'année fiscale 2017 (basée sur la taxation 2016). L'amélioration prévue au budget 2018 se confirme dans les comptes au moment de la rédaction du présent rapport et elle devrait se poursuivre en 2019. Cela se traduit dans les chiffres par une augmentation attendue de l'impôt des personnes morales de 1'160'000.- francs par rapport au budget 2018, soit plus de 2.8 millions de francs par rapport aux comptes 2017.

L'impôt des personnes physiques total, avec l'impôt frontalier, progresse légèrement par rapport aux comptes 2017 (+46'095.- frs), mais s'inscrit à la baisse par rapport au budget 2018 (-428'000.- frs), ce dernier se révélant manifestement trop optimiste.

Sans tenir compte de l'impôt frontalier, nous constatons ainsi une baisse par rapport aux comptes 2017 (-219'250.- frs). Cette dernière est due aux effets ponctuels de l'amnistie fiscale en 2017, avec un montant total record de rappel d'impôt pour près de 660'000.- francs. Au budget 2019, seulement 200'000.- francs ont été prévus à ce titre. Sans cet élément particulier, l'impôt budgété est globalement supérieur de 240'750.- francs, intégrant la hausse du coefficient fiscal de 2 points dont l'impact est arrondi à 500'000.- francs.

L'impôt sur le revenu des frontaliers est estimé à la baisse de 300'000.- francs par rapport au budget 2018, mais en hausse de 265'346.- par rapport aux comptes 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 de l'assurance chômage.

Toutes les projections pour le budget 2019, 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 2018, en appliquant la bascule d'impôt 124/76 à tous les impôts, sauf l'impôt frontalier avec une bascule conservée à 51/149. Il est réjouissant de constater que le creux de la vague conjoncturelle est dépassé et que les prévisions de croissance de l'économie sont optimistes. Des hypothèses ont été faites dans ce sens dans notre plan financier et des tâches 2020-2022.

Les autres impôts directs sont constitués de l'impôt foncier, tandis que l'impôt sur la possession et sur la dépense représente le cumul de la taxe des chiens et de la taxe sur les spectacles. Ces postes n'amènent pas de commentaires particuliers.

TAXES

42 Taxes		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
421	Emoluments administratifs	-473 500	-470 500	+0.6%	-526 734
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-804 000	-794 000	+1.3%	-797 606
423	Ecolages et taxes de cours	-25 000	-18 000	+38.9%	-22 955
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-11 047 872	-9 740 840	+13.4%	-10 043 343
425	Recette sur ventes	-1 930 740	-2 138 840	-9.7%	-2 075 999
426	Remboursements	-672 870	-668 370	+0.7%	-1 230 509
427	Amendes	-160 000	-235 000	-31.9%	-158 147
429	Autres taxes	-170 000	-164 000	+3.7%	-171 043
Total		-15 283 982	-14 229 550	+7.4%	-15 026 337

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 augmentation par rapport au budget 2018, avec une progression de 1'054'432.- francs (+7.4%). Cette hausse est moindre en regard des comptes 2017 (+257'645.- frs ou +1.7%). Les recettes hospitalières comprennent la facturation des soins dentaires et d'orthophonie.

Les taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services augmentent de manière globale de 1'307'032.- francs. Dans le détail, il y a quelques variations importantes. Au chapitre des augmentations, une grande part provient de la hausse de la taxe d'épuration au 1^{er} janvier 2019 (+813'000.- frs). Il y a aussi le produit des observations du BO-COSC (+199'422.- frs), indicateur s'il en est d'une reprise de l'activité horlogère, la facturation de l'accueil extra-familial (+121'200.- frs, en fonction des taux de remplissage estimés pour nos structures) ou encore les recettes des entrées à la piscine (+30'000.- frs avec l'adaptation du prix des entrées individuelles à celui pratiqué par La Chaux-de-Fonds). La redevance pour l'usage du domaine public poursuit sa diminution entamée en 2018 (-210'000.- frs de perte à ajouter par année en 2018, 2019 et 2020), compensée partiellement par la redevance à vocation énergétique (+331'000.- frs de manière unique dès 2018).

Les recettes sur ventes diminuent de 208'100.- francs, essentiellement en raison du produit de la vente d'eau (-221'600.- frs avec la baisse du prix au m³).

Les remboursements prévus sont stables par rapport au dernier budget. Mais 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 en diminution par rapport au budget 2018 (-75'000.- frs), car il a été adapté à la réalité des comptes 2017.

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 2017.

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 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-189 780	-179 680	+5.6%	-150 603
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-50 000	-50 000	+0.0%	-29 000
Total		-239 780	-229 680	+4.4%	-179 603

Les revenus d'exploitation divers augmentent de 10'000.- francs avec la rétrocession dès 2019 d'une partie des recettes de courtage issues de la gestion de notre portefeuille d'assurances. Sinon ce poste est stable et comprend les recettes sur les cartes journalières CFF (86'000.- frs), le dédommagement du mandat d'administrateur Viteos et Groupe E (85'000.- frs) et les recettes de sponsoring de Velospot (7'280.- 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 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-222 340	-241 640	-8.0%	-173 313
441	Gains réalisés PF	0	0	-	-136 260
442	Revenus de participations PF	-663 000	-663 000	+0.0%	-995 340
443	Produit des biens-fonds PF	-2 679 600	-2 698 700	-0.7%	-2 835 817
444	Réévaluations, immobilisations PF	-330 000	-330 000	-	-1 649 508
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-900	-900	+0.0%	-915
447	Produit des biens-fonds PA	-355 540	-376 140	-5.5%	-421 949
449	Autres revenus financiers	-15 000	-15 000	-	-124 431
Total		-4 266 380	-4 325 380	-1.4%	-6 337 533

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 19'300.- francs. Il s'agit essentiellement de l'intérêt rémunérateur reçu des impôts en retard qui est plus faible que prévu (-24'000.- frs) et qui a été adapté selon les comptes 2017.

Les produits des biens-fonds PF représentent les loyers des immeubles locatifs. Ces derniers sont stables, malgré le contexte de la baisse du taux moyen hypothécaire de référence.

Les revenus de participations PF comprennent 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%. La réévaluation des actions Viteos avait engendré une plus-value importante dans les comptes 2017, mais il n'apparaît pas prudent de se baser sur une estimation similaire au budget 2019.

Le produit des biens-fonds PA est constitué en majorité des loyers perçus pour les bâtiments qui accueillent des services administratifs.

Les autres revenus financiers comprennent les rémunérations que nous obtenons pour des emprunts à taux négatifs, ainsi que les réévaluations sur les titres du patrimoine administratif (par exemple ARESA ou VADEC).

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 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-2 198 305	-2 391 013	-8.1%	-1 478 874
Total		-2 198 305	-2 391 013	-8.1%	-1 478 874

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 de l'eau (720'200.- frs) et des réserves pour les déchets ménages et entreprises (180'935.- frs). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de 1'100'220.- francs pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie et un prélèvement au fonds communal de l'énergie est prévu à hauteur de 98'000.- francs (financement de projets communaux favorisant les économies énergétiques).

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
461	Dédommagements de collectivités publiques	-3 942 700	-3 358 840	+17.4%	-3 435 894
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-6 896 020	-6 843 874	+0.8%	-6 814 692
469	Différents revenus de transfert	-21 400	-21 400	+0.0%	-25 202
Total		-10 860 120	-10 224 114	+6.2%	-10 275 788

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 augmentation de 636'006.- francs par rapport au budget 2018.

Cela concerne surtout les dédommagements de collectivités publiques qui sont en hausse de 583'860.- francs. Cela s'explique par la prise en charge de manière indirecte par les autres communes des coûts supplémentaires pour l'assainissement de Prévoyance.ne à charge de la ville du Locle (augmentation marquée des charges salariales). L'impact sur les frais d'écolage à charge des communes du cercle scolaire est ainsi de +451'800.- francs et de +24'600.- francs pour la part de la ville de La Chaux-de-Fonds au service forestier.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont en légère augmentation (+52'146.- frs). Cela concerne essentiellement la hausse des subventions cantonales au titre de l'accueil extra-familial (+33'000.- frs)

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-2 525 810	-3 373 100	-25.1%	-6 471 229
Total		-2 525 810	-3 373 100	-25.1%	-6 471 229

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

A l'instar du budget 2018, le budget 2019 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 est de 2'525'810.- francs au budget 2019.

En revanche, le budget 2019 ne prévoit aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, alors qu'un prélèvement à hauteur de 820'000.- francs était prévu au budget 2018 et que 3.9 millions ont été prélevés à cette réserve dans les comptes 2017 afin de compenser la chute des recettes fiscales.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Budget 2019	Budget 2018	Variations par rapport au budget 2018	Comptes 2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-199 360	-185 700	+7.4%	-198 536
491	Prestations de services	-2 898 960	-2 978 155	-2.7%	-2 725 542
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 302 090	-2 250 320	+2.3%	-2 107 447
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-810 370	-985 570	-17.8%	-754 568
Total		-6 222 780	-6 411 745	-2.9%	-5 798 093

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 13'000'000.- francs destinés à financer le budget 2019. Cela doit d'une part permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2019 à hauteur de 7.4 millions de francs et d'autre part absorber l'insuffisance de financement du budget 2019 (5.3 millions, compte tenu du paiement unique de 6.2 millions à Prévoyance.ne). Il convient aussi de rappeler que tous les crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2019 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)	1 311 000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	1 241 500	
Résultat (déficit)	3 468 183	
Prélèvement aux financements spéciaux (gr. 45)	2 198 305	
Attribution aux financements spéciaux (gr. 35)		420 660
Prélèvement aux réserves extraordinaires (gr. 48)	2 525 810	
Attribution aux réserves extraordinaires (gr. 38)		-
Prélèvement provision Prévoyance.ne (unique en 2019)	6 241 000	
Amortissements comptables patr. admin.		8 714 600
Amortissements financiers	7 374 430	
Disponible au 31.12.2018 (estimation)		2 224 968
Financement nécessaire		13 000 000
TOTAL	24 360 228	24 360 228

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2019 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 2017 pour le budget 2019.

L'enveloppe des investissements nets du patrimoine administratif à voter en 2019 est fixée à 9'470'411.- francs. Les investissements nets présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2019 atteignent 4'377'500.- francs. Le solde de l'enveloppe est donc positif à hauteur de 5'092'911.- francs. Cette marge témoigne de la volonté du Conseil communal de contenir au maximum la progression de l'endettement ces prochaines années. Ce montant ne tient pas compte des crédits déjà votés, en particulier le crédit d'engagement pour la réalisation de la nouvelle STEP.

Enveloppe des investissements	Utilisation	Solde	Remarque
Solde initial de l'enveloppe		9 470 411	
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	1 311 000	8 159 411	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédits extra-budgétaires totaux (à voter durant l'année 2019)	1 825 000	6 334 411	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal	1 241 500	5 092 911	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Solde final prévisible de l'enveloppe		5 092 911	

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de 8'714'600.- francs, un excédent de charges budgétaires de 3'468'183.- francs, le différentiel négatif de 1'777'645.- francs entre les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux et le prélèvement aux réserves de 2'525'810.- francs, la marge d'autofinancement ordinaire de la Ville du Locle est positive et se monte à 942'962.- francs. Toutefois, en ajoutant la dissolution de la provision pour l'assainissement de Prévoyance.ne à hauteur de 6'241'000.- francs, la marge d'autofinancement réelle est négative de près de 5.3 millions de francs. Cette situation est toutefois particulière à l'année 2019 et il convient de remarquer que la marge d'autofinancement ordinaire revient en terrain positif, alors qu'elle était de -2'533'827.- francs au budget 2018 et qu'elle a été de -815'104.- francs aux comptes 2017. Il faut remonter aux comptes 2016 pour avoir un montant positif (6'208'320.- frs).

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 2022.

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.

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.

Cette tendance déficitaire ne va cependant pas se résoudre par la seule force de la reprise conjoncturelle. Et il n'est pas envisageable de laisser la dette s'accumuler sans penser au fardeau qu'un jour ou l'autre les générations à venir devront assumer. C'est donc conscient de ses responsabilités que 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 et s'est résolu à proposer une série de mesures de modération du déficit.

Ces mesures, décrites de manière synthétique en annexe du présent rapport, feront l'objet d'un rapport séparé avec davantage de détails. Le Conseil communal est conscient des sacrifices demandés, mais il juge que l'approche est équilibrée sur l'ensemble des personnes impactées, avec une ampleur mesurée.

Les perspectives présentées dans le plan financier et des tâches 2020-2022, compte tenu de l'intégration des mesures de modération du déficit, offrent une vision rassurante. La sortie de l'ornière est possible, mais pas sans le soutien de votre Autorité.

Les reports de charges du canton sur les communes constituent un autre défi pour le Conseil communal et les communes du canton. Les réformes fiscales annoncées, tant pour les personnes physiques que morales, risquent de réduire encore les ressources fiscales. Il est donc d'autant plus important de redresser maintenant nos finances

communales. Tout comme il est indispensable que le redressement et l'assainissement des finances cantonales au sens large puissent 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, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs, à bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

M. Perez

Le chancelier,

P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2019

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 5 novembre 2018

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

Article premier. - Est approuvé le budget de l'exercice 2019 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 79'021'570.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. -72'093'867.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 6'927'703.-</u>
Charges financières	Fr. 3'332'670.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. -4'266'380.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -933'710.-</u>
Résultat opérationnel (1+2)	<u>Fr. 5'993'993.-</u>
Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. -2'525'810.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -2'525'810.-</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	<u>Fr. 3'468'183.-</u>

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'335'500.-
Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr. 51'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 1'665'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr. 1'945'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 7'453'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 12'449'500.-</u>
Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. -94'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -354'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr. -120'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -1'485'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -2'053'000.-</u>
Total des investissements nets	<u>Fr. 10'396'500.-</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.	1'335'500.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	1'665'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>1'945'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>4'945'500.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	-94'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	-354'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>-120'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-568'000.-</u>

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr.	51'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>7'453'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>7'504'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>-1'485'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-1'485'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 10'396'500.-**

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

La présidente,
D. Andermatt-Gindrat

Le secrétaire,
P. Surdez

ARRETE

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2019

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 5 novembre 2018

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 1'665'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2019.

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. 1'665'000.-
Total des dépenses	<u>Fr. 1'665'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. -354'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -354'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 1'311'000.-**

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

La présidente,
D. Andermatt-Gindrat

Le secrétaire,
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 5 novembre 2018

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. 13'000'000.-, 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 2019.

Art. 2.-

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente,
D. Andermatt-Gindrat

Le secrétaire,
P. Surdez

Compte de résultats	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Charges d'exploitation	79'021'570.00	80'183'504.00	-1'161'934.00	78'597'504.91	424'065.09
30 Charges de personnel	37'794'456.00	37'923'358.00	-128'902.00	38'186'477.35	-392'021.35
31 Charges de biens, services et autres char..	12'630'541.00	13'315'153.00	-684'612.00	12'395'841.49	234'699.51
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'714'600.00	8'492'200.00	222'400.00	8'135'692.84	578'907.16
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	420'660.00	241'788.00	178'872.00	603'708.06	-183'048.06
36 Charges de transfert	13'238'533.00	13'799'260.00	-560'727.00	13'477'692.20	-239'159.20
39 Imputations internes	6'222'780.00	6'411'745.00	-188'965.00	5'798'092.97	424'687.03
Revenus d'exploitation	-72'093'867.00	-70'042'002.00	2'051'865.00	-67'165'441.60	4'928'425.40
40 Revenus fiscaux	-37'240'000.00	-36'502'000.00	738'000.00	-34'372'962.24	2'867'037.76
41 Revenus régaliens et de concessions	-48'900.00	-53'900.00	-5'000.00	-33'785.00	15'115.00
42 Taxes	-15'283'982.00	-14'229'550.00	1'054'432.00	-15'026'336.96	257'645.04
43 Revenus divers	-239'780.00	-229'680.00	10'100.00	-179'602.80	60'177.20
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'198'305.00	-2'391'013.00	-192'708.00	-1'478'873.80	719'431.20
46 Revenus de transfert	-10'860'120.00	-10'224'114.00	636'006.00	-10'275'787.83	584'332.17
49 Imputations internes	-6'222'780.00	-6'411'745.00	-188'965.00	-5'798'092.97	424'687.03
Résultat des activités d'exploitation	6'927'703.00	10'141'502.00	889'931.00	11'432'063.31	5'352'490.49
34 Charges financières	3'332'670.00	2'975'390.00	357'280.00	2'883'103.68	449'566.32
44 Revenus financiers	-4'266'380.00	-4'325'380.00	59'000.00	-6'337'532.52	2'071'152.52
Résultat provenant de financements	-933'710.00	-1'349'990.00	416'280.00	-3'454'428.84	2'520'718.84
Résultat opérationnel	5'993'993.00	8'791'512.00	1'306'211.00	7'977'634.47	7'873'209.33
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-2'525'810.00	-3'373'100.00	847'290.00	-6'471'229.00	3'945'419.00
Résultat extraordinaire	-2'525'810.00	-3'373'100.00	847'290.00	-6'471'229.00	3'945'419.00
Total du compte de résultats	3'468'183.00	5'418'412.00	2'153'501.00	1'506'405.47	11'818'628.33



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Résultat	3'468'183	5'418'412	-1'950'229	1'506'449	1'961'734
AUTORITES	843'870	704'330	139'540	840'014	3'856
Charges	929'770	790'230	139'540	908'804	20'966
Revenus	-85'900	-85'900	0	-68'790	-17'110
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'312'745	1'070'875	241'870	1'073'423	239'322
Charges	1'413'645	1'176'375	237'270	1'144'730	268'915
Revenus	-100'900	-105'500	4'600	-71'307	-29'593
FINANCES	-39'873'992	-33'369'212	-6'504'780	-34'724'384	-5'149'608
Charges	-916'072	5'854'808	-6'770'880	7'066'444	-7'982'516
Revenus	-38'957'920	-39'224'020	266'100	-41'790'828	2'832'908
MUSEES ET TOURISME	2'409'450	2'246'400	163'050	2'186'223	223'227
Charges	3'821'670	3'515'200	306'470	3'408'600	413'070
Revenus	-1'412'220	-1'268'800	-143'420	-1'222'377	-189'843
BIBLIOTHEQUES	883'515	745'330	138'185	710'627	172'888
Charges	899'055	760'870	138'185	723'735	175'320
Revenus	-15'540	-15'540	0	-13'108	-2'432
SYLVICULTURE	205'910	176'461	29'449	160'700	45'210
Charges	921'000	823'165	97'835	818'969	102'031
Revenus	-715'090	-646'704	-68'386	-658'269	-56'821
CULTES	110'870	105'160	5'710	95'434	15'436
Charges	110'870	105'160	5'710	95'434	15'436
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	13'799'065	11'704'695	2'094'370	11'289'731	2'509'334
Charges	25'745'695	23'116'545	2'629'150	22'528'148	3'217'547
Revenus	-11'946'630	-11'411'850	-534'780	-11'238'417	-708'213
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'832'037	3'539'080	292'957	3'099'772	732'265
Charges	6'384'457	5'852'010	532'447	5'629'160	755'297
Revenus	-2'552'420	-2'312'930	-239'490	-2'529'388	-23'032
ACTIONS SOCIALES	7'121'598	5'835'810	1'285'788	5'878'039	1'243'559
Charges	7'726'618	6'440'830	1'285'788	6'504'417	1'222'201
Revenus	-605'020	-605'020	0	-626'378	21'358
GARAGE	294'065	209'635	84'430	74'124	219'941
Charges	1'359'995	1'261'785	98'210	1'154'118	205'877
Revenus	-1'065'930	-1'052'150	-13'780	-1'079'994	14'064
ADMINISTRATION VOIRIE	197'315	174'768	22'547	169'224	28'091
Charges	201'115	178'568	22'547	171'494	29'621
Revenus	-3'800	-3'800	0	-2'270	-1'530
VOIRIE	5'195'130	4'892'895	302'235	4'792'231	402'899
Charges	8'815'415	8'532'085	283'330	8'230'420	584'995
Revenus	-3'620'285	-3'639'190	18'905	-3'438'189	-182'096
LOISIRS ET ANIMATIONS	416'500	446'000	-29'500	409'921	6'579
Charges	416'500	446'000	-29'500	409'921	6'579
Revenus	0	0	0	0	0
STATION EPURATION	0	0	0	4	-4
Charges	2'894'000	2'727'898	166'102	2'276'895	617'105
Revenus	-2'894'000	-2'727'898	-166'102	-2'276'891	-617'109
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3'746'535	3'442'995	303'540	3'129'768	616'767
Charges	3'878'655	3'580'115	298'540	3'303'406	575'249
Revenus	-132'120	-137'120	5'000	-173'638	41'518
ADMINISTRATION IMMEUBLES	103'790	143'100	-39'310	72'684	31'106
Charges	296'940	293'100	3'840	278'325	18'615
Revenus	-193'150	-150'000	-43'150	-205'641	12'491



Classification institutionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-765'060	-631'040	-134'020	-1'234'950	469'890
Charges	1'849'540	2'002'660	-153'120	1'718'003	131'537
Revenus	-2'614'600	-2'633'700	19'100	-2'952'953	338'353
TERRAINS DE SPORTS	1'174'065	1'308'330	-134'265	1'195'165	-21'100
Charges	2'152'835	2'256'680	-103'845	2'081'191	71'644
Revenus	-978'770	-948'350	-30'420	-886'026	-92'744
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	594'130	550'230	43'900	532'445	61'685
Charges	1'961'180	1'920'880	40'300	1'886'952	74'228
Revenus	-1'367'050	-1'370'650	3'600	-1'354'507	-12'543
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	57'410	111'350	-53'940	84'104	-26'694
Charges	377'880	470'010	-92'130	444'008	-66'128
Revenus	-320'470	-358'660	38'190	-359'904	39'434
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	2'470'230	2'923'345	-453'115	2'891'437	-421'207
Charges	3'731'050	4'259'165	-528'115	4'150'921	-419'871
Revenus	-1'260'820	-1'335'820	75'000	-1'259'484	-1'336
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	219'445	183'845	35'600	170'695	48'750
Charges	288'045	258'445	29'600	248'818	39'227
Revenus	-68'600	-74'600	6'000	-78'123	9'523
DEFENSE PASSIVE	161'050	161'100	-50	160'902	148
Charges	161'050	161'100	-50	160'902	148
Revenus	0	0	0	0	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	1	-1
Charges	2'462'022	2'262'600	199'422	2'548'700	-86'678
Revenus	-2'462'022	-2'262'600	-199'422	-2'548'699	86'677
ECLAIRAGE PUBLIC	640'000	634'420	5'580	595'688	44'312
Charges	640'000	634'420	5'580	612'545	27'455
Revenus	0	0	0	-16'857	16'857
ENERGIE	0	0	0	0	0
Charges	429'000	0	429'000	0	429'000
Revenus	-429'000	0	-429'000	0	-429'000
SERVICE DE L'EAU	0	0	0	0	0
Charges	3'193'600	3'270'580	-76'980	2'803'846	389'754
Revenus	-3'193'600	-3'270'580	76'980	-2'803'846	-389'754
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-1'681'490	-1'891'490	210'000	-2'146'573	465'083
Charges	208'710	207'610	1'100	171'761	36'949
Revenus	-1'890'200	-2'099'100	208'900	-2'318'334	428'134



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
AUTORITES	843'870	704'330	139'540	840'014	3'856
Charges	929'770	790'230	139'540	908'804	20'966
Revenus	-85'900	-85'900	0	-68'790	-17'110
1001 Conseil général	39'600	45'100	-5'500	48'590	-8'990
Charges	39'600	45'100	-5'500	48'590	-8'990
Revenus	0	0	0	0	0
30 Charges de personnel	30'000	30'000	0	39'530	-9'530
30000.01 Indemnités membres du Conseil général	30'000	30'000	0	39'530	-9'530
31 Charges de biens, services et autres charges	9'600	15'100	-5'500	9'060	540
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5'000	5'500	-500	3'076	1'924
31020.01 Publications et insertions	500	0	500	0	500
31051.00 Frais de réception	2'000	6'000	-4'000	4'751	-2'751
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	0	0	153	-153
31300.00 Prestations de tiers	500	500	0	0	500
31300.33 Frais de manifestations	0	500	-500	0	0
31320.00 Honoraires	500	1'500	-1'000	0	500
31920.01 Redevance logiciel	1'100	1'100	0	1'080	20
1002 Conseil communal	799'270	654'230	145'040	788'643	10'627
Charges	885'170	740'130	145'040	857'433	27'737
Revenus	-85'900	-85'900	0	-68'790	-17'110
30 Charges de personnel	748'770	605'800	142'970	683'018	65'752
30000.00 Traitement du Conseil communal	483'700	478'400	5'300	484'247	-547
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'600	16'900	-4'300	14'160	-1'560
30500.00 Cotisations patronales AVS	25'700	25'400	300	25'711	-11
30500.01 Cotisations patronales AC	5'300	5'300	0	5'327	-27
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	71'900	65'100	6'800	65'156	6'744
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	131'670	0	131'670	0	131'670
30530.00 Cotisations patronales accidents	800	800	0	784	16
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'200	10'000	200	10'169	31
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'900	2'900	0	5'490	-2'590
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités	361'300	358'300	3'000	433'168	-71'868
30610.03 Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-358'300	-358'300	0	-361'584	3'284
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	390	610
31 Charges de biens, services et autres charges	106'900	106'230	670	139'926	-33'026
31000.01 Fournitures informatiques	0	200	-200	125	-125
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	500	1'000	-500	469	31
31020.01 Publications et insertions	1'000	0	1'000	0	1'000
31051.00 Frais de réception	20'000	16'000	4'000	14'636	5'364
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'440	1'440	0	1'715	-275
31300.02 Téléphones	670	150	520	418	252
31300.33 Frais de manifestations	2'500	1'000	1'500	38'141	-35'641
31320.00 Honoraires	4'000	4'000	0	1'790	2'210
31340.00 Assurances	50	0	50	0	50
31370.02 Taxes véhicules	20	20	0	17	3
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	200	0	200	146	54
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'000	2'100	900	2'284	716
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	320	120	200	120	200
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	5'000	5'000	0	3'960	1'040
31990.04 Cotisations	18'200	25'200	-7'000	24'954	-6'754
31990.06 Dons	50'000	50'000	0	51'151	-1'151
36 Charges de transfert	27'500	22'500	5'000	28'828	-1'328
36360.03 Subventions sociétés diverses	22'500	22'500	0	15'000	7'500
36360.27 Soutien actions politiques	5'000	0	5'000	13'828	-8'828
39 Imputations internes	2'000	5'600	-3'600	5'661	-3'661
39000.00 Carburant véhicule interne	500	600	-100	395	105
39100.26 Frais véhicules et machines	500	1'000	-500	367	133
39100.34 Manifestations et animations	1'000	4'000	-3'000	4'689	-3'689
39200.03 Location de salles	0	0	0	210	-210



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42	Taxes	-900	-900	0	-1'290	390
42600.01	Récupérations diverses PA	-900	-900	0	-1'290	390
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-10'000	10'000
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-10'000	10'000
49	Imputations internes	-85'000	-85'000	0	-57'500	-27'500
49100.18	Mandat administrateur	-85'000	-85'000	0	-57'500	-27'500
1003	Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	2'781	2'219
	Charges	5'000	5'000	0	2'781	2'219
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	2'781	2'219
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	2'781	2'219



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'312'745	1'070'875	241'870	1'073'423	239'322
Charges	1'413'645	1'176'375	237'270	1'144'730	268'915
Revenus	-100'900	-105'500	4'600	-71'307	-29'593
2001 Chancellerie	797'565	651'175	146'390	665'609	131'956
Charges	851'265	703'475	147'790	713'497	137'768
Revenus	-53'700	-52'300	-1'400	-47'888	-5'812
30 Charges de personnel	671'270	543'300	127'970	561'046	110'224
30100.00 Traitement du personnel	448'200	440'100	8'100	454'859	-6'659
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'700	4'300	400	4'320	380
30500.00 Cotisations patronales AVS	23'800	23'400	400	24'152	-352
30500.01 Cotisations patronales AC	4'900	4'800	100	4'912	-12
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	60'400	57'700	2'700	57'187	3'213
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	115'570	0	115'570	0	115'570
30530.00 Cotisations patronales accidents	700	700	0	712	-12
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'400	9'200	200	9'552	-152
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'600	2'600	0	5'157	-2'557
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	500	500	195	805
31 Charges de biens, services et autres charges	139'025	122'575	16'450	127'840	11'185
31000.00 Fournitures de bureau	20'000	15'000	5'000	15'219	4'781
31000.01 Fournitures informatiques	0	900	-900	384	-384
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	6'000	0	6'000	3'210	2'790
31020.01 Publications et insertions	6'250	1'500	4'750	1'632	4'618
31020.03 Photocopies	4'000	4'000	0	4'369	-369
31030.00 Journaux, revues et abonnements	2'700	2'700	0	2'555	145
31051.00 Frais de réception	4'500	2'000	2'500	3'182	1'318
31090.00 Relations publiques	200	200	0	338	-138
31090.01 Cadeaux aux nonagénaires	1'000	1'200	-200	748	252
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	200	800
31300.00 Prestations de tiers	600	600	0	298	302
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	290	290	0	343	-53
31300.02 Téléphones	200	0	200	0	200
31300.03 Port	70'000	70'000	0	71'403	-1'403
31300.12 Indemnités élections et votations	4'000	2'000	2'000	4'050	-50
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	0	1'000
31320.01 Frais d'actes	10'000	10'000	0	10'391	-391
31340.00 Assurances	0	500	-500	0	0
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	745	255
31580.00 Entretien de matériel incorporel	350	2'600	-2'250	324	26
31600.00 Loyers et fermages	0	0	0	3'410	-3'410
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'200	0	2'200	0	2'200
31620.00 Leasing	1'500	3'700	-2'200	3'694	-2'194
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	609	391
31920.00 Redevances	635	635	0	636	-1
31990.04 Cotisations	100	250	-150	100	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	38'970	35'600	3'370	24'330	14'640
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	22'410	25'800	-3'390	17'310	5'100
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	16'560	9'800	6'760	7'020	9'540
39 Imputations internes	2'000	2'000	0	281	1'719
39000.01 Achat interne fournitures	1'000	1'000	0	32	968
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	249	751
42 Taxes	-18'000	-18'000	0	-12'228	-5'772
42100.00 Autres émoluments	-3'000	-3'000	0	-4'980	1'980
42600.01 Récupérations diverses PA	-10'000	-10'000	0	-2'100	-7'900
42600.25 Récupérations frais de port	-5'000	-5'000	0	-5'148	148
49 Imputations internes	-35'700	-34'300	-1'400	-35'660	-40
49100.00 Secrétariat ADL	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49100.06 Facturation interne	-25'700	-24'300	-1'400	-25'660	-40
2002 Promotion de la ville	515'180	419'700	95'480	407'814	107'366

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Charges	562'380	472'900	89'480	431'233	131'147
Revenus	-47'200	-53'200	6'000	-23'419	-23'781
30 Charges de personnel	371'160	282'700	88'460	279'835	91'325
30100.00 Traitement du personnel	252'900	226'800	26'100	224'692	28'208
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'300	4'700	-2'400	4'680	-2'380
30500.00 Cotisations patronales AVS	13'400	12'000	1'400	11'931	1'469
30500.01 Cotisations patronales AC	2'800	2'500	300	2'472	328
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	35'100	30'100	5'000	28'431	6'669
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	57'460	0	57'460	0	57'460
30530.00 Cotisations patronales accidents	400	400	0	364	36
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'300	4'800	500	4'718	582
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'500	1'400	100	2'547	-1'047
31 Charges de biens, services et autres charges	146'800	145'900	900	110'392	36'408
31000.00 Fournitures de bureau	1'500	1'000	500	1'428	72
31000.01 Fournitures informatiques	1'000	500	500	124	876
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	35	1'965
31010.07 Matériel de signalisation	500	500	0	0	500
31010.14 Matériel d'expositions et animations	0	0	0	116	-116
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	54'000	55'000	-1'000	56'153	-2'153
31020.02 Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	20'198	4'802
31020.03 Photocopies	3'000	3'000	0	1'456	1'544
31030.00 Journaux, revues et abonnements	300	0	300	35	265
31051.00 Frais de réception	10'000	10'000	0	6'789	3'211
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	204	1'796
31110.00 Mobilier, machines et outils	4'000	4'000	0	539	3'461
31130.00 Matériel informatique	2'000	2'000	0	0	2'000
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'500	2'000	500	745	1'755
31200.01 Electricité	1'000	1'000	0	843	157
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0	292	708
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	293	7
31300.02 Téléphones	600	500	100	308	292
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	7'000	7'000	0	2'150	4'850
31300.33 Frais de manifestations	6'000	6'000	0	5'857	143
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	600	600	0	562	38
31340.00 Assurances	0	0	0	53	-53
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	392	608
31580.00 Entretien de matériel incorporel	8'000	8'000	0	6'659	1'341
31590.02 Entretien du mobilier urbain	7'000	7'000	0	3'805	3'195
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'500	2'500	0	540	1'960
31610.01 Emplacement publicitaire	500	500	0	400	100
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'500	1'500	0	335	1'165
31920.00 Redevances	2'000	2'000	0	81	1'919
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'920	23'800	120	20'780	3'140
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	23'920	23'800	120	20'780	3'140
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	3'097	1'903
36120.01 Midi Tonus	2'000	2'000	0	1'980	20
36360.23 Sponsoring et soutiens divers	3'000	3'000	0	1'117	1'883
39 Imputations internes	15'500	15'500	0	17'129	-1'629
39100.15 Prestations internes	15'000	15'000	0	17'129	-2'129
39100.34 Manifestations et animations	500	500	0	0	500
42 Taxes	-42'000	-48'000	6'000	-21'631	-20'369
42400.00 Facturations	-22'000	-25'000	3'000	-14'394	-7'606
42400.16 Produits des entrées	-5'000	-5'000	0	-1'935	-3'065
42500.03 Vente produits divers	-12'000	-15'000	3'000	-2'922	-9'078
42600.01 Récupérations diverses PA	-3'000	-3'000	0	-2'380	-620
44 Revenus financiers	-3'500	-3'500	0	-1'638	-1'862
44700.02 Redevance location panneaux entrées de ville	-3'500	-3'500	0	-1'638	-1'862
49 Imputations internes	-1'700	-1'700	0	-150	-1'550
49000.02 Vente interne fournitures	-1'500	-1'500	0	-150	-1'350
49100.06 Facturation interne	-200	-200	0	0	-200



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
FINANCES	-39'873'992	-33'369'212	-6'504'780	-34'724'384	-5'149'608
Charges	-916'072	5'854'808	-6'770'880	7'066'444	-7'982'516
Revenus	-38'957'920	-39'224'020	266'100	-41'790'828	2'832'908
3001 Service des finances	-35'203'230	-34'786'600	-416'630	-36'615'019	1'411'789
Charges	3'466'240	4'149'570	-683'330	4'779'419	-1'313'179
Revenus	-38'669'470	-38'936'170	266'700	-41'394'438	2'724'968
30 Charges de personnel	1'087'810	892'200	195'610	874'354	213'456
30100.00 Traitement du personnel	727'900	715'900	12'000	706'907	20'993
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'180	1'180
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'200	9'900	2'300	10'680	1'520
30500.00 Cotisations patronales AVS	38'700	38'000	700	37'533	1'167
30500.01 Cotisations patronales AC	8'000	7'900	100	7'775	225
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	99'800	95'000	4'800	87'290	12'510
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	176'410	0	176'410	0	176'410
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'200	1'200	0	1'145	55
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'300	15'000	300	14'845	455
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'300	4'300	0	8'014	-3'714
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	5'000	-1'000	1'345	2'655
31 Charges de biens, services et autres charges	5'000	332'900	-327'900	913'010	-908'010
31000.00 Fournitures de bureau	4'000	4'000	0	7'519	-3'519
31000.01 Fournitures informatiques	0	2'000	-2'000	1'179	-1'179
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4'600	6'000	-1'400	4'518	82
31020.01 Publications et insertions	1'700	1'700	0	0	1'700
31020.03 Photocopies	400	480	-80	581	-181
31030.00 Journaux, revues et abonnements	800	800	0	615	185
31051.00 Frais de réception	400	400	0	371	29
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'200	500	1'700	0	2'200
31130.00 Matériel informatique	0	1'200	-1'200	0	0
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	60	0	60	60	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	850	850	0	929	-79
31300.02 Téléphones	300	0	300	90	210
31300.03 Port	50	50	0	30	20
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	1'900	1'500	400	2'209	-309
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	12'600	7'700	4'900	18'466	-5'866
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	2'130	3'230	-1'100	1'863	267
31300.07 Frais judiciaires et de poursuites impôts	52'600	57'600	-5'000	48'772	3'828
31300.10 Achat cartes CFF Flexicard	84'000	84'000	0	84'000	0
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	780	780	0	720	60
31320.00 Honoraires	29'500	51'000	-21'500	46'568	-17'068
31320.07 Honoraires recouvrements	1'400	1'000	400	1'362	38
31331.00 Etat perception impôts	134'000	133'000	1'000	133'564	436
31340.00 Assurances	28'400	28'400	0	28'097	303
31370.01 Taxes CCP	8'100	8'800	-700	8'057	43
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31530.00 Entretien de matériel informatique	0	180	-180	0	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'910	2'970	-60	2'622	288
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'200	0	3'200	0	3'200
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'200	-200	1'237	763
31800.00 Variation provision débiteurs	0	0	0	15'700	-15'700
31810.00 Pertes sur débiteurs	17'000	17'000	0	7'539	9'461
31811.00 Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	500'000	610'000	-110'000	492'152	7'848
31811.01 Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	4'500	5'000	-500	4'070	430
31920.00 Redevances	4'300	300	4'000	0	4'300
31990.00 Ecart statistique	-900'000	-700'000	-200'000	0	-900'000
31990.04 Cotisations	120	60	60	120	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	11'880	6'900	4'980	1'880	10'000
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	11'880	6'900	4'980	1'880	10'000
34 Charges financières	1'797'500	1'386'700	410'800	1'476'400	321'100
34000.00 Intérêts passifs, engagements courants	0	13'200	-13'200	0	0
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'747'000	1'325'000	422'000	1'445'618	301'382
34200.00 Frais emprunts	37'000	15'000	22'000	17'588	19'412
34990.00 Intérêts rémunérateurs SIPP	6'500	20'000	-13'500	6'236	264
34990.01 Intérêts rémunérateurs PM	7'000	13'500	-6'500	6'958	42



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36 Charges de transfert	361'600	1'334'200	-972'600	1'336'222	-974'622
36227.00 Péréquation financière	361'600	1'334'200	-972'600	1'334'188	-972'588
36500.00 Réévaluations, participations PA	0	0	0	2'034	-2'034
39 Imputations internes	202'450	196'670	5'780	177'553	24'897
39100.00 Secrétariat ADL	10'000	10'000	0	10'000	0
39100.01 Halle communale prestations sociétés	192'450	186'670	5'780	167'553	24'897
40 Revenus fiscaux	-37'134'000	-36'402'000	-732'000	-34'267'883	-2'866'117
40000.00 Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-15'430'000	-15'900'000	470'000	-15'040'557	-389'443
40001.00 Impôt des PP, années précédentes	-200'000	-90'000	-110'000	-454'210	254'210
40002.00 Rappels d'impôts	-200'000	-40'000	-160'000	-659'167	459'167
40006.00 Imputations forfaitaires d'impôt, PP	-4'000	-2'000	-2'000	4'560	-8'560
40010.00 Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'475'000	-1'400'000	-75'000	-1'456'283	-18'717
40020.00 Impôt à la source, PP	-875'000	-910'000	35'000	-839'295	-35'705
40030.00 Impôt sur les prestations en capital, PP	-380'000	-350'000	-30'000	-338'299	-41'701
40050.00 Impôt sur le revenu des frontaliers	-6'800'000	-7'100'000	300'000	-7'000'000	200'000
40050.01 Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	0	0	0	465'346	-465'346
40100.00 Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-9'100'000	-8'000'000	-1'100'000	-6'472'118	-2'627'882
40101.00 Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	0	-50'000	50'000	0	0
40107.00 Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	0	0	0	340'599	-340'599
40110.00 Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-220'000	-250'000	30'000	-248'058	28'058
40111.00 Impôt sur le capital, PM, années précédentes	0	0	0	-55'418	55'418
40190.00 Part au fonds IPM	-2'130'000	-1'990'000	-140'000	-2'163'520	33'520
40210.00 Impôts fonciers, PM	-320'000	-320'000	0	-351'463	31'463
41 Revenus régaliens et de concessions	-5'700	-5'700	0	-5'585	-115
41200.03 Taxes bien-plaire	-5'700	-5'700	0	-5'585	-115
42 Taxes	-246'000	-235'000	-11'000	-303'784	57'784
42600.01 Récupérations diverses PA	-20'000	-12'000	-8'000	-77'785	57'785
42600.02 Travaux comptables externes	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
42600.07 Remboursement frais de poursuites impôts	-55'000	-58'000	3'000	-53'956	-1'044
42901.00 Récupération contentieux impôts PP-PM	-170'000	-164'000	-6'000	-171'043	1'043
43 Revenus divers	-96'000	-85'900	-10'100	-86'730	-9'270
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-10'000	0	-10'000	0	-10'000
43090.03 Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-86'000	-85'900	-100	-86'730	730
44 Revenus financiers	-294'700	-314'000	19'300	-1'966'958	1'672'258
44000.00 Placement à court terme	-2'000	-2'500	500	-2'077	77
44010.00 Intérêts de retard et divers	-100	-100	0	-49	-51
44010.01 Intérêts moratoires PP	-170'000	-170'000	0	-133'794	-36'206
44010.02 Intérêts moratoires PM	-6'000	-30'000	24'000	-5'615	-385
44010.04 Intérêts rémunérateurs cautionnement	-35'200	-30'000	-5'200	-30'951	-4'249
44090.00 Patrimoine financier	-500	-500	0	-495	-5
44300.01 Droits de superficie	-65'000	-65'000	0	-138'295	73'295
44420.00 Réévaluations participations PF	0	0	0	-1'530'336	1'530'336
44510.00 Patrimoine administratif	-900	-900	0	-915	15
44900.00 Réévaluations PA	0	0	0	-100'031	100'031
44990.00 Autres revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-24'400	9'400
48 Revenus extraordinaires	0	-820'000	820'000	-3'918'129	3'918'129
48940.00 Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	0	-820'000	820'000	-3'918'129	3'918'129
49 Imputations internes	-893'070	-1'073'570	180'500	-845'369	-47'701
49100.06 Facturation interne	-82'700	-88'000	5'300	-90'800	8'100
49400.00 Intérêts ordures ménagères	-11'900	-12'100	200	-8'222	-3'678
49400.01 Intérêts prêt STEP	-239'400	-239'400	0	-183'324	-56'076
49400.02 Intérêts immeubles locatifs	-314'370	-413'970	99'600	-311'300	-3'070
49400.03 Intérêts BO-COSC	-40'600	-65'200	24'600	-47'683	7'083
49400.04 Intérêts Viteos SA	-8'300	-8'300	0	0	-8'300
49400.05 Intérêts Eau	-178'500	-222'400	43'900	-186'358	7'858
49400.06 Intérêts Forêts	-15'900	-22'300	6'400	-16'255	355
49400.07 Intérêts Services Sociaux	-1'400	-1'900	500	-1'427	27

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
3002 Informatique et téléphonie	673'778	623'188	50'590	616'233	57'545
Charges	728'078	677'488	50'590	668'563	59'515
Revenus	-54'300	-54'300	0	-52'330	-1'970
30 Charges de personnel	346'310	287'700	58'610	281'952	64'358
30100.00 Traitement du personnel	228'100	224'200	3'900	224'488	3'612
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	7'920	-20
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'100	11'900	200	11'919	181
30500.01 Cotisations patronales AC	2'500	2'500	0	2'469	31
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	31'700	30'800	900	27'468	4'232
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	55'510	0	55'510	0	55'510
30530.00 Cotisations patronales accidents	400	400	0	364	36
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'800	4'700	100	4'714	86
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'300	3'300	-2'000	2'545	-1'245
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	65	1'935
31 Charges de biens, services et autres charges	242'188	257'388	-15'200	243'049	-861
31000.00 Fournitures de bureau	200	200	0	0	200
31000.01 Fournitures informatiques	2'000	2'000	0	2'637	-637
31010.05 Matériel téléphonie	16'000	13'000	3'000	11'259	4'741
31020.01 Publications et insertions	0	4'700	-4'700	0	0
31020.03 Photocopies	200	1'000	-800	983	-783
31030.00 Journaux, revues et abonnements	350	350	0	284	66
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	12'500	1'000	11'500	11'749	751
31300.00 Prestations de tiers	8'000	3'000	5'000	5'519	2'481
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	288	288	0	468	-180
31300.02 Téléphones	6'100	21'600	-15'500	25'827	-19'727
31320.00 Honoraires	2'000	2'000	0	1'116	884
31340.00 Assurances	1'700	2'300	-600	1'623	77
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	0	0	178	-178
31530.00 Entretien de matériel informatique	3'000	1'700	1'300	1'525	1'475
31580.00 Entretien de matériel incorporel	43'600	41'000	2'600	35'115	8'485
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	350	0	350	0	350
31690.00 Location fibres optiques	2'400	4'400	-2'000	2'348	52
31690.01 Location téléphonie et télé-réseau	2'500	350	2'150	310	2'190
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	1'961	39
31920.00 Redevances	29'500	29'500	0	29'294	206
31920.01 Redevance logiciel	109'500	127'000	-17'500	110'853	-1'353
33 Amortissements du patrimoine administratif	139'580	132'400	7'180	143'562	-3'982
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	60'040	0	60'040	0	60'040
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	79'540	132'400	-52'860	143'562	-64'022
42 Taxes	-14'400	-14'400	0	-14'939	539
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-646	646
42600.09 Refacturation téléphonie mobile	-2'000	-2'000	0	-1'910	-90
42600.14 Participations Etat civil	-12'400	-12'400	0	-12'383	-17
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	-37'500	0	-34'991	-2'509
49100.06 Facturation interne	-32'000	-32'000	0	-29'530	-2'470
49100.09 Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'500	-5'500	0	-5'461	-39
3003 Ressources humaines	-5'673'920	483'820	-6'157'740	963'424	-6'637'344
Charges	-5'597'220	561'020	-6'158'240	1'200'682	-6'797'902
Revenus	-76'700	-77'200	500	-237'258	160'558
30 Charges de personnel	-5'702'060	468'950	-6'171'010	1'114'765	-6'816'825
30100.00 Traitement du personnel	517'300	558'100	-40'800	552'794	-35'494
30100.04 Traitement des apprentis	117'800	104'800	13'000	79'951	37'849
30108.01 Variation provision heures supplémentaires	0	0	0	321'000	-321'000
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-514'000	-514'000	0	-38'474	-475'526
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'600	14'900	-2'300	15'942	-3'342
30490.02 Indemnités projets LIFT	400	400	0	403	-3
30500.00 Cotisations patronales AVS	33'700	35'200	-1'500	31'820	1'880
30500.01 Cotisations patronales AC	7'000	7'300	-300	6'593	407

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	71'200	73'600	-2'400	66'847	4'353
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	135'090	0	135'090	0	135'090
30520.03 Prélèvement provision prévoyance.ne 2019	-6'241'000	0	-6'241'000	0	-6'241'000
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'200	2'100	100	1'807	393
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'300	13'900	-600	12'585	715
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'100	3'900	-800	-724	3'824
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	53'600	56'700	-3'100	55'616	-2'016
30610.01 Prestations pont AVS fonctions pénibles	84'240	84'240	0	0	84'240
30610.02 Variation provision fonctions pénibles	-84'240	-84'240	0	0	-84'240
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	42'100	55'800	-13'700	41'062	1'038
30900.01 Prestations aux apprentis	7'950	11'350	-3'400	6'705	1'245
30910.00 Annonces recherche de personnel	13'000	13'000	0	8'459	4'541
30990.00 Autres charges de personnel	11'600	20'900	-9'300	16'407	-4'807
30990.02 Prévention santé au travail	11'000	11'000	0	15'078	-4'078
30990.03 Variation provision litiges du personnel	0	0	0	-79'106	79'106
31 Charges de biens, services et autres charges	79'550	80'570	-1'020	76'038	3'512
31000.00 Fournitures de bureau	1'800	2'200	-400	1'726	74
31000.01 Fournitures informatiques	500	350	150	540	-40
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	113	-113
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	0	0	5	-5
31010.13 Matériel de sécurité	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.03 Photocopies	200	200	0	198	2
31030.00 Journaux, revues et abonnements	400	400	0	235	165
31050.02 Projet Fruct'Osez	0	0	0	1'328	-1'328
31051.00 Frais de réception	3'400	3'000	400	3'934	-534
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'400	6'000	-4'600	1'361	39
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	350	420	-70	343	7
31300.02 Téléphones	400	0	400	0	400
31300.03 Port	0	0	0	9	-9
31320.00 Honoraires	6'000	6'000	0	8'892	-2'892
31320.04 Honoraires sécurité au travail	3'500	3'500	0	3'500	0
31370.00 Impôts et taxes	0	0	0	15	-15
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31530.00 Entretien de matériel informatique	200	200	0	0	200
31580.00 Entretien de matériel incorporel	33'100	33'100	0	27'000	6'100
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	860	0	860	0	860
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'700	1'700	0	2'493	-793
31900.04 Cotisations	0	0	0	180	-180
31920.01 Redevance logiciel	24'000	21'900	2'100	23'806	194
31990.04 Cotisations	540	400	140	360	180
33 Amortissements du patrimoine administratif	25'290	11'500	13'790	9'810	15'480
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	25'290	11'500	13'790	9'810	15'480
39 Imputations internes	0	0	0	69	-69
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	44	-44
39200.03 Location de salles	0	0	0	25	-25
42 Taxes	-2'500	-2'500	0	-152'546	150'046
42600.01 Récupérations diverses PA	-2'500	-2'500	0	-152'546	150'046
46 Revenus de transfert	-21'400	-21'400	0	-25'882	4'482
46340.01 Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-680	680
46900.00 CCNC rétrocession taxe CO2	-21'400	-21'400	0	-25'202	3'802
49 Imputations internes	-52'800	-53'300	500	-58'830	6'030
49100.06 Facturation interne	-52'800	-53'300	500	-58'830	6'030
3004 Pool de conciergerie	314'080	295'080	19'000	223'600	90'480
Charges	389'880	369'780	20'100	310'402	79'478
Revenus	-75'800	-74'700	-1'100	-86'802	11'002
30 Charges de personnel	368'590	345'020	23'570	293'565	75'025
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	231'600	264'800	-33'200	259'446	-27'846
30100.04 Traitement des apprentis	9'100	9'000	100	10'110	-1'010
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-44'347	44'347
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	800	1'100	-300	413	387

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'800	14'600	-1'800	14'256	-1'456
30500.01 Cotisations patronales AC	2'600	3'000	-400	2'953	-353
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	29'200	34'800	-5'600	33'272	-4'072
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	67'240	0	67'240	0	67'240
30530.00 Cotisations patronales accidents	4'300	5'700	-1'400	5'959	-1'659
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'100	5'800	-700	5'639	-539
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'700	-300	3'062	-1'662
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
30900.01 Prestations aux apprentis	2'550	2'520	30	1'711	839
30990.01 Equipement du personnel	1'400	1'500	-100	1'091	309
31 Charges de biens, services et autres charges	12'430	15'200	-2'770	9'290	3'140
31000.00 Fournitures de bureau	50	100	-50	0	50
31000.01 Fournitures informatiques	250	250	0	188	62
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'200	-200	287	713
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	300	-300	0	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'300	2'500	-1'200	2'812	-1'512
31300.00 Prestations de tiers	400	400	0	0	400
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'400	1'400	0	988	412
31300.02 Téléphones	220	50	170	209	11
31340.00 Assurances	1'000	1'000	0	762	238
31370.02 Taxes véhicules	1'400	1'400	0	1'349	51
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000	175	1'825
31600.00 Loyers et fermages	2'600	2'600	0	2'520	80
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	0	210	0	210
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	600	1'000	-400	0	600
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'350	2'400	-50	2'350	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'350	2'400	-50	2'350	0
39 Imputations internes	6'510	7'160	-650	5'197	1'313
39000.00 Carburant véhicule interne	1'810	2'080	-270	1'414	396
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	822	178
39100.26 Frais véhicules et machines	3'700	4'080	-380	2'961	739
42 Taxes	0	0	0	-8'560	8'560
42400.00 Facturations	0	0	0	-8'000	8'000
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	0	0	0	-560	560
46 Revenus de transfert	-600	-600	0	-4'151	3'551
46340.00 Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-600	-600	0	-4'151	3'551
49 Imputations internes	-75'200	-74'100	-1'100	-74'091	-1'109
49100.06 Facturation interne	-75'200	-74'100	-1'100	-74'091	-1'109
3005 Service économique	15'300	15'300	0	87'378	-72'078
Charges	96'950	96'950	0	107'378	-10'428
Revenus	-81'650	-81'650	0	-20'000	-61'650
31 Charges de biens, services et autres charges	5'300	5'300	0	3'570	1'730
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	100	100	0	0	100
31320.00 Honoraires	5'000	5'000	0	3'370	1'630
31990.04 Cotisations	200	200	0	200	0
36 Charges de transfert	91'650	91'650	0	103'808	-12'158
36350.00 Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'650	81'650	0	81'648	2
36350.01 Prestations aux entreprises	10'000	10'000	0	22'160	-12'160
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-81'650	-81'650	0	-20'000	-61'650
45110.01 Prélèvement réserve BO	-81'650	-81'650	0	-20'000	-61'650



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
MUSEES ET TOURISME	2'409'450	2'246'400	163'050	2'186'223	223'227
Charges	3'821'670	3'515'200	306'470	3'408'600	413'070
Revenus	-1'412'220	-1'268'800	-143'420	-1'222'377	-189'843
3100 Secrétariat de la culture et du tourisme	776'530	796'350	-19'820	822'476	-45'946
Charges	776'530	796'350	-19'820	826'476	-49'946
Revenus	0	0	0	-4'000	4'000
30 Charges de personnel	21'470	34'600	-13'130	34'305	-12'835
30100.00 Traitement du personnel	11'300	27'900	-16'600	27'731	-16'431
30500.00 Cotisations patronales AVS	600	1'500	-900	1'473	-873
30500.01 Cotisations patronales AC	100	300	-200	305	-205
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'600	3'600	-2'000	3'499	-1'899
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	7'070	0	7'070	0	7'070
30530.00 Cotisations patronales accidents	100	100	0	45	55
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	600	-400	583	-383
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	100	200	-100	315	-215
30990.00 Autres charges de personnel	400	400	0	354	46
31 Charges de biens, services et autres charges	52'500	52'530	-30	46'988	5'512
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	0	50
31010.07 Matériel de signalisation	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'000	200	800	0	1'000
31020.02 Promotion - Publicité	500	300	200	1'396	-896
31051.00 Frais de réception	300	300	0	242	58
31300.00 Prestations de tiers	37'000	37'000	0	36'176	824
31320.00 Honoraires	5'000	6'000	-1'000	2'414	2'586
31580.00 Entretien de matériel incorporel	100	100	0	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	1'250	1'280	-30	971	279
33 Amortissements du patrimoine administratif	34'840	34'800	40	34'800	40
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300	29'300	0	29'300	0
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	5'540	5'500	40	5'500	40
36 Charges de transfert	667'220	673'920	-6'700	710'383	-43'163
36360.00 Subventions sociétés culturelles	147'620	163'570	-15'950	153'049	-5'429
36360.01 Subventions sociétés et événements musicaux	216'100	205'350	10'750	245'075	-28'975
36360.03 Subventions sociétés diverses	3'000	3'000	0	14'016	-11'016
36360.07 Subvention théâtre de la Ville	210'000	210'000	0	210'000	0
36360.08 Musée d'histoire, entretien collection	10'000	10'000	0	10'000	0
36360.09 Subventions associations touristiques	70'000	70'000	0	67'756	2'244
36360.22 Parc naturel régional du Doubs	10'500	12'000	-1'500	10'487	13
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	-4'000	4'000
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-4'000	4'000
3101 Musée du Château des Monts	0	0	0	0	0
Charges	1'191'220	1'027'800	163'420	1'007'484	183'736
Revenus	-1'191'220	-1'027'800	-163'420	-1'007'484	-183'736
30 Charges de personnel	924'580	768'000	156'580	749'751	174'829
30100.00 Traitement du personnel	419'900	406'600	13'300	439'463	-19'563
30100.02 Traitement des surveillants	78'400	78'100	300	58'977	19'423
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	135'500	133'300	2'200	111'634	23'866
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-208	208
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'600	11'500	1'100	11'850	750
30500.00 Cotisations patronales AVS	33'600	32'800	800	31'320	2'280
30500.01 Cotisations patronales AC	7'000	6'800	200	6'489	511
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	79'700	76'400	3'300	66'988	12'712
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	135'380	0	135'380	0	135'380
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'500	3'800	-300	4'164	-664



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'300	13'000	300	12'387	913
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'700	3'700	0	6'687	-2'987
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	0	2'000
31 Charges de biens, services et autres charges	129'600	125'500	4'100	131'035	-1'435
31000.00 Fournitures de bureau	1'200	2'000	-800	1'219	-19
31000.01 Fournitures informatiques	750	750	0	1'824	-1'074
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	900	1'400	-500	6'019	-5'119
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'500	1'500	0	1'086	414
31020.02 Promotion - Publicité	5'000	5'000	0	5'399	-399
31020.03 Photocopies	260	260	0	128	132
31030.02 Livres et documents	1'500	1'500	0	1'354	146
31050.00 Repas et subsistance	1'000	0	1'000	103	897
31051.00 Frais de réception	4'000	3'000	1'000	2'334	1'666
31090.00 Relations publiques	1'000	0	1'000	600	400
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'530	1'530	0	428	1'102
31110.00 Mobilier, machines et outils	10'000	14'000	-4'000	16'104	-6'104
31130.00 Matériel informatique	5'000	0	5'000	1'871	3'129
31190.00 Acquisition d'œuvres	2'000	2'000	0	1'994	6
31300.00 Prestations de tiers	20'000	12'000	8'000	20'349	-349
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	700	700	0	752	-52
31300.02 Téléphones	2'700	2'200	500	1'997	703
31300.03 Port	1'000	2'500	-1'500	20	980
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	15'000	17'000	-2'000	12'656	2'344
31320.00 Honoraires	20'000	16'000	4'000	15'355	4'645
31340.00 Assurances	21'000	28'000	-7'000	20'298	702
31370.00 Impôts et taxes	700	0	700	700	0
31400.03 Entretien des abords et parcs	1'000	0	1'000	12'721	-11'721
31440.00 Entretien des immeubles	1'500	1'500	0	412	1'088
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	700	700	0	48	652
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.	1'100	400	700	0	1'100
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	5'000	8'000	-3'000	4'837	163
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'100	3'700	400	3'620	480
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720	800	-80	720	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	3'380	2'900	480	2'900	480
36 Charges de transfert	34'000	24'000	10'000	29'097	4'903
36360.03 Subventions sociétés diverses	30'000	20'000	10'000	25'000	5'000
36360.10 Part sur les entrées	4'000	4'000	0	4'097	-97
39 Imputations internes	98'940	106'600	-7'660	93'981	4'959
39000.00 Carburant véhicule interne	100	100	0	0	100
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	134	66
39100.15 Prestations internes	4'000	4'000	0	2'827	1'173
39100.26 Frais véhicules et machines	700	700	0	699	1
39200.00 Loyers internes	93'940	101'600	-7'660	90'321	3'619
42 Taxes	-91'000	-91'000	0	-85'966	-5'034
42400.16 Produits des entrées	-40'000	-40'000	0	-40'966	966
42600.01 Récupérations diverses PA	-51'000	-51'000	0	-45'000	-6'000
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'100'220	-936'800	-163'420	-921'518	-178'702
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-10'323	10'323
45110.01 Prélèvement réserve BO	-1'100'220	-936'800	-163'420	-911'195	-189'025
3102 Musée des Beaux-Arts	1'070'030	977'550	92'480	919'150	150'880
Charges	1'085'030	1'002'550	82'480	929'985	155'045
Revenus	-15'000	-25'000	10'000	-10'835	-4'165
30 Charges de personnel	580'150	478'600	101'550	461'906	118'244
30100.00 Traitement du personnel	317'100	332'500	-15'400	362'321	-45'221
30100.02 Traitement des surveillants	54'600	54'000	600	52'894	1'706
30100.04 Traitement des apprentis	27'400	0	27'400	0	27'400
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-51'330	51'330
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'600	10'900	1'700	11'090	1'510



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'200	20'600	600	22'043	-843
30500.01 Cotisations patronales AC	4'400	4'200	200	4'567	-167
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	42'100	42'900	-800	43'619	-1'519
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	88'150	0	88'150	0	88'150
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'300	1'100	200	1'962	-662
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'400	8'100	300	8'718	-318
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'900	2'300	-400	4'707	-2'807
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	2'000	-1'000	1'315	-315
31 Charges de biens, services et autres charges	224'650	214'900	9'750	198'487	26'163
31000.00 Fournitures de bureau	5'000	4'000	1'000	5'328	-328
31000.01 Fournitures informatiques	0	300	-300	0	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	47'000	47'000	0	39'102	7'898
31020.02 Promotion - Publicité	33'000	30'000	3'000	32'933	67
31020.03 Photocopies	3'000	3'000	0	2'873	127
31030.00 Journaux, revues et abonnements	400	600	-200	401	-1
31030.02 Livres et documents	800	800	0	738	62
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	986	14
31100.00 Meubles et appareils de bureau	4'000	2'000	2'000	8'786	-4'786
31110.00 Mobilier, machines et outils	6'000	6'000	0	7'993	-1'993
31130.00 Matériel informatique	0	500	-500	0	0
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	0	0	169	-169
31190.00 Acquisition d'oeuvres	3'000	3'000	0	3'000	0
31300.00 Prestations de tiers	20'000	20'000	0	11'363	8'637
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	466	34
31300.02 Téléphones	900	1'200	-300	848	52
31300.03 Port	200	4'500	-4'300	161	39
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	12'500	2'500	10'000	2'453	10'047
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	10'000	11'000	-1'000	8'774	1'226
31300.21 Elimination des déchets	1'400	0	1'400	1'357	43
31320.00 Honoraires	36'000	35'000	1'000	36'818	-818
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	400	250	150	384	16
31340.00 Assurances	18'000	21'800	-3'800	16'018	1'982
31370.00 Impôts et taxes	200	0	200	162	38
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	3'800	2'000	1'800	2'871	929
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'200	1'200	0	1'162	38
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'000	2'000	0	487	1'513
31690.01 Location téléphonie et téléréseau	400	400	0	0	400
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'200	3'200	0	2'149	1'051
31920.00 Redevances	50	50	0	48	2
31920.01 Redevance logiciel	9'700	10'100	-400	9'667	33
31990.04 Cotisations	1'000	1'000	0	990	10
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'500	-100		2'400
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400	2'500	-100	0	2'400
36 Charges de transfert	11'500	52'500	-41'000	11'084	416
36360.03 Subventions sociétés diverses	10'000	50'000	-40'000	10'000	0
36360.10 Part sur les entrées	1'500	2'500	-1'000	1'084	416
39 Imputations internes	266'330	254'050	12'280	258'508	7'822
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	0	0	0	2'280	-2'280
39100.05 Traitement des déchets	250	250	0	224	26
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0	13'220	-8'220
39200.00 Loyers internes	261'080	248'800	12'280	242'784	18'296
42 Taxes	-15'000	-25'000	10'000	-10'835	-4'165
42400.16 Produits des entrées	-15'000	-25'000	10'000	-10'835	-4'165
3103 Moulins Souterrains du Col-des-Roches	562'890	472'500	90'390	444'597	118'293
Charges	768'890	688'500	80'390	644'655	124'235
Revenus	-206'000	-216'000	10'000	-200'058	-5'942
30 Charges de personnel	548'580	470'100	78'480	444'564	104'016
30100.00 Traitement du personnel	311'300	305'600	5'700	295'114	16'186
30100.02 Traitement des surveillants	85'900	85'000	900	75'074	10'826
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	0	1'100	-1'100	504	-504
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'100	20'700	400	21'159	-59

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30500.01 Cotisations patronales AC	4'400	4'300	100	3'726	674
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	41'600	39'900	1'700	35'418	6'182
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	71'580	0	71'580	0	71'580
30530.00 Cotisations patronales accidents	600	1'000	-400	1'529	-929
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'300	8'200	100	7'197	1'103
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'800	2'300	-500	4'518	-2'718
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	325	1'675
31 Charges de biens, services et autres charges	173'800	171'600	2'200	160'876	12'924
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	2'000	-1'000	199	801
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	10'000	10'000	0	5'332	4'668
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'823	177
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	5'000	5'000	0	4'821	179
31020.02 Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	32'842	-7'842
31020.03 Photocopier	700	500	200	619	81
31030.00 Journaux, revues et abonnements	500	500	0	391	109
31030.02 Livres et documents	1'000	1'000	0	648	352
31050.03 Frais ateliers alimentaires	500	500	0	166	334
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	93	907
31060.00 Matériel et fournitures médicales	100	0	100	53	47
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	1'972	28
31130.00 Matériel informatique	1'000	0	1'000	2'176	-1'176
31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	1'250	750
31200.00 Chauffage	19'000	20'000	-1'000	16'074	2'926
31200.01 Electricité	13'000	12'000	1'000	12'874	126
31200.02 Eau	2'500	2'500	0	2'109	391
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0	2'907	-1'907
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	466	34
31300.02 Téléphones	700	700	0	601	99
31300.03 Port	700	700	0	223	477
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	13'000	13'000	0	20'000	-7'000
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	14'000	14'000	0	13'305	695
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	0	1'000
31340.00 Assurances	3'700	3'500	200	3'619	81
31440.00 Entretien des immeubles	34'000	34'000	0	22'647	11'353
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	2'000	1'000	1'000	2'110	-110
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'000	1'000	0	0	1'000
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'300	3'300	0	3'257	43
31600.00 Loyers et fermages	5'400	5'400	0	5'400	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'600	500	1'100	0	1'600
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	1'009	991
31920.01 Redevance logiciel	1'100	1'500	-400	1'080	20
31990.04 Cotisations	1'000	1'000	0	810	190
33 Amortissements du patrimoine administratif	9'010	8'500	510	4'430	4'580
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'430	4'500	-70	4'430	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	4'580	4'000	580	0	4'580
36 Charges de transfert	32'000	33'000	-1'000	31'393	607
36360.03 Subventions sociétés diverses	15'000	15'000	0	15'000	0
36360.10 Part sur les entrées	17'000	18'000	-1'000	16'393	607
39 Imputations internes	5'500	5'300	200	3'392	2'108
39100.05 Traitement des déchets	500	300	200	416	84
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0	2'976	2'024
42 Taxes	-170'000	-180'000	10'000	-164'058	-5'942
42400.16 Produits des entrées	-170'000	-180'000	10'000	-164'058	-5'942
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



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
BIBLIOTHEQUES	883'515	745'330	138'185	710'627	172'888
Charges	899'055	760'870	138'185	723'735	175'320
Revenus	-15'540	-15'540	0	-13'108	-2'432
3201 Bibliothèque de la ville	479'520	400'900	78'620	375'081	104'439
Charges	492'720	414'100	78'620	381'319	111'401
Revenus	-13'200	-13'200	0	-6'238	-6'962
30 Charges de personnel	360'970	271'100	89'870	254'118	106'852
30100.00 Traitement du personnel	217'800	189'700	28'100	183'116	34'684
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	21'200	20'900	300	20'579	621
30100.04 Traitement des apprentis	12'300	9'000	3'300	3'235	9'065
30500.00 Cotisations patronales AVS	13'340	11'700	1'640	10'988	2'352
30500.01 Cotisations patronales AC	2'800	2'400	400	2'276	524
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	31'500	29'200	2'300	24'953	6'547
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	50'430	0	50'430	0	50'430
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'000	900	100	766	234
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'300	4'600	700	4'345	955
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'300	100	2'346	-946
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'400	1'400	0	180	1'220
30900.01 Prestations aux apprentis	2'500	0	2'500	1'284	1'216
30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	50	-50
31 Charges de biens, services et autres charges	81'550	92'800	-11'250	78'000	3'550
31000.00 Fournitures de bureau	300	2'500	-2'200	154	146
31000.01 Fournitures informatiques	200	200	0	0	200
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	0	500
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	600	600	0	600	0
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	150	150	0	732	-582
31010.14 Matériel d'expositions et animations	350	350	0	0	350
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	7'000	7'000	0	6'845	155
31020.02 Promotion - Publicité	2'500	2'500	0	0	2'500
31020.03 Photocopies	300	300	0	171	129
31030.02 Livres et documents	30'000	38'000	-8'000	38'918	-8'918
31030.03 Achat DVD	1'000	1'000	0	0	1'000
31051.00 Frais de réception	400	400	0	358	42
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'300	1'300	0	0	1'300
31110.00 Mobilier, machines et outils	2'000	4'750	-2'750	4'618	-2'618
31200.00 Chauffage	7'000	8'000	-1'000	5'411	1'589
31200.01 Electricité	4'500	5'000	-500	3'672	828
31300.00 Prestations de tiers	400	400	0	0	400
31300.02 Téléphones	100	0	100	0	100
31300.03 Port	300	300	0	196	104
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	3'000	1'000	2'000	200	2'800
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	600	600	0	892	-292
31300.21 Elimination des déchets	0	0	0	24	-24
31340.00 Assurances	3'000	3'000	0	2'698	302
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
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	800	0	800	0	800
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'400	-400	544	456
31920.00 Redevances	700	0	700	276	424
31920.01 Redevance logiciel	11'500	11'500	0	10'099	1'401
31990.04 Cotisations	1'550	1'550	0	1'430	120
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'900	3'900	0	3'900	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	3'900	3'900	0	3'900	0
39 Imputations internes	46'300	46'300	0	45'301	999
39100.05 Traitement des déchets	800	800	0	417	383
39100.15 Prestations internes	400	400	0	44	356
39200.00 Loyers internes	42'200	42'200	0	42'240	-40
39300.01 Frais administratifs	2'900	2'900	0	2'600	300
42 Taxes	-2'200	-2'200	0	-1'238	-962
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-300	-300	0	-384	84
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'900	-1'900	0	-854	-1'046

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
43 Revenus divers	-1'000	-1'000	0		-1'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
46 Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-5'000	-5'000
46310.00 Subventions cantonales	-10'000	-10'000	0	-5'000	-5'000
3202 Bibliothèque des jeunes	403'995	344'430	59'565	335'546	68'449
Charges	406'335	346'770	59'565	342'416	63'919
Revenus	-2'340	-2'340	0	-6'870	4'530
30 Charges de personnel	345'400	284'300	61'100	279'098	66'302
30100.00 Traitement du personnel	218'300	214'600	3'700	212'020	6'280
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	17'900	17'600	300	17'325	575
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'621	1'621
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'500	12'400	100	12'119	381
30500.01 Cotisations patronales AC	2'600	2'600	0	2'511	89
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	31'000	29'200	1'800	27'215	3'785
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	55'000	0	55'000	0	55'000
30530.00 Cotisations patronales accidents	700	800	-100	733	-33
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'000	4'900	100	4'793	207
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	2'588	-1'188
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	800	200	1'415	-415
31 Charges de biens, services et autres charges	51'435	52'970	-1'535	51'853	-418
31000.00 Fournitures de bureau	670	670	0	473	197
31000.01 Fournitures informatiques	0	0	0	103	-103
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	500	150	350	323	177
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	300	-200	115	-15
31010.14 Matériel d'expositions et animations	200	120	80	26	174
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'050	2'050	0	2'250	-200
31020.02 Promotion - Publicité	50	50	0	0	50
31020.03 Photocopies	150	0	150	0	150
31030.02 Livres et documents	15'000	20'000	-5'000	18'594	-3'594
31051.00 Frais de réception	100	100	0	0	100
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	200	800	1'000	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	100	100	0	70	30
31130.00 Matériel informatique	100	100	0	0	100
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'200	0	1'200	0	1'200
31200.01 Electricité	1'300	1'500	-200	1'281	19
31300.00 Prestations de tiers	200	200	0	0	200
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	293	7
31300.02 Téléphones	140	0	140	0	140
31300.03 Port	100	100	0	111	-11
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	1'500	1'500	0	1'000	500
31340.00 Assurances	400	400	0	338	62
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31600.00 Loyers et fermages	21'000	20'000	1'000	21'022	-22
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250	0	250	0	250
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	750	750	0	590	160
31920.00 Redevances	100	100	0	93	7
31920.01 Redevance logiciel	3'400	3'100	300	3'071	329
31990.04 Cotisations	725	1'130	-405	1'100	-375
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	5'165	-1'965
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	62	38
39100.15 Prestations internes	0	0	0	2'003	-2'003
39300.01 Frais administratifs	3'100	3'100	0	3'100	0
42 Taxes	-1'840	-1'840	0	-1'373	-467
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-1'300	-1'300	0	-998	-302
42500.03 Vente produits divers	-40	-40	0	-25	-15
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-79	79
42600.06 Réparations, remboursements	-500	-500	0	-271	-229



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
43 Revenus divers	-500	-500	0	-497	-3
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-497	-3
46 Revenus de transfert	0	0	0	-5'000	5'000
46310.00 Subventions cantonales	0	0	0	-5'000	5'000



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
SYLVICULTURE	205'910	176'461	29'449	160'700	45'210
Charges	921'000	823'165	97'835	818'969	102'031
Revenus	-715'090	-646'704	-68'386	-658'269	-56'821
3401 Service forestier intercommunal	205'910	176'461	29'449	160'700	45'210
Charges	921'000	823'165	97'835	818'969	102'031
Revenus	-715'090	-646'704	-68'386	-658'269	-56'821
30 Charges de personnel	641'840	527'500	114'340	538'825	103'015
30100.00 Traitement du personnel	385'700	363'000	22'700	375'219	10'481
30100.01 Traitement du personnel administratif	10'900	18'900	-8'000	18'752	-7'852
30100.04 Traitement des apprentis	9'000	13'100	-4'100	13'808	-4'808
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-650	650
30490.00 Indemnités de piquet de neige	1'100	1'100	0	1'100	0
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	14'000	14'000	0	14'055	-55
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'100	21'000	100	20'933	167
30500.01 Cotisations patronales AC	4'400	4'300	100	4'338	62
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	53'400	49'000	4'400	46'212	7'188
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	93'390	0	93'390	0	93'390
30530.00 Cotisations patronales accidents	15'200	17'100	-1'900	17'299	-2'099
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'400	8'300	100	8'280	120
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'400	0	4'470	-2'070
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	7'550	0	7'550	0	7'550
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'900	0	1'900	100	1'800
30900.01 Prestations aux apprentis	1'400	2'900	-1'500	2'515	-1'115
30990.00 Autres charges de personnel	4'500	4'900	-400	3'518	982
30990.01 Equipement du personnel	7'500	7'500	0	8'876	-1'376
31 Charges de biens, services et autres charges	150'500	155'795	-5'295	151'035	-535
31000.00 Fournitures de bureau	500	500	0	400	100
31000.01 Fournitures informatiques	500	300	200	615	-115
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	15'600	16'150	-550	12'488	3'112
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	5'000	5'000	0	3'799	1'201
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	0	50	52	-2
31030.00 Journaux, revues et abonnements	500	500	0	137	363
31051.00 Frais de réception	500	500	0	350	150
31060.00 Matériel et fournitures médicales	50	0	50	39	11
31110.00 Mobilier, machines et outils	5'000	5'000	0	5'648	-648
31200.01 Electricité	1'500	1'500	0	1'176	324
31200.02 Eau	750	750	0	662	88
31300.00 Prestations de tiers	68'500	68'500	0	68'560	-60
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'000	1'260	-260	987	13
31300.02 Téléphones	950	900	50	904	46
31300.03 Port	50	50	0	32	18
31300.15 Tri et récupération des déchets	50	0	50	27	23
31300.17 Participation au compostage	800	800	0	1'050	-250
31320.00 Honoraires	12'500	13'000	-500	11'945	555
31340.00 Assurances	4'800	4'800	0	4'617	183
31370.00 Impôts et taxes	400	400	0	89	311
31370.02 Taxes véhicules	2'500	2'500	0	2'295	205
31370.04 TVA	0	3'300	-3'300	3'714	-3'714
31410.00 Entretien des routes	5'000	5'000	0	7'124	-2'124
31440.01 Entretien Centre forestier	1'400	1'400	0	2'339	-939
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	12'500	9'900	2'600	15'125	-2'625
31600.00 Loyers et fermages	1'600	1'600	0	1'582	18
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'500	1'500	0	162	1'338
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	500	500	0	35	465
31990.04 Cotisations	6'500	10'185	-3'685	5'082	1'418
33 Amortissements du patrimoine administratif	76'470	75'000	1'470	65'389	11'081
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'790	38'800	-10	38'609	181
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	37'680	36'200	1'480	26'780	10'900
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	7'800	14'080	-6'280	15'840	-8'040
35110.00 Attribution réserve forestière	7'800	6'530	1'270	8'290	-490
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles	0	7'550	-7'550	7'550	-7'550
39 Imputations internes	44'390	50'790	-6'400	47'880	-3'490



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39000.00 Carburant véhicule interne	9'500	9'500	0	10'196	-696
39000.01 Achat interne fournitures	250	250	0	87	163
39100.02 Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	219	-19
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	1'636	-636
39100.26 Frais véhicules et machines	7'500	7'500	0	10'097	-2'597
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	150	850
39200.00 Loyers internes	840	840	0	840	0
39300.01 Frais administratifs	6'200	6'200	0	6'400	-200
39400.01 Intérêts sur invest. fonctionnement	15'900	22'300	-6'400	16'255	-355
42 Taxes	-357'500	-326'500	-31'000	-351'593	-5'907
42400.00 Facturations	-43'500	-45'500	2'000	-38'341	-5'159
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-3'500	-3'500	0	-1'804	-1'696
42400.05 Facturation formation et force publique	-500	-2'500	2'000	0	-500
42400.25 Facturation aux autres communes	-20'000	0	-20'000	0	-20'000
42500.00 Vente de bois de service	-185'000	-185'000	0	-202'771	17'771
42500.01 Vente de bois d'industrie	-15'000	0	-15'000	-2'854	-12'146
42500.02 Vente de bois de feu	-54'500	-54'500	0	-45'687	-8'813
42500.03 Vente produits divers	-4'500	-4'500	0	-8'862	4'362
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-4'800	3'800
42600.04 Prestations du garde en forêts privées	-30'000	-30'000	0	-46'074	16'074
42700.01 Amendes sur élimination sacs non-conformes	0	0	0	-400	400
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	-284'800	-258'414	-26'386	-233'017	-51'783
46120.03 Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-174'800	-150'200	-24'600	-123'491	-51'309
46300.00 Subventions fédérales	-77'500	-76'900	-600	-77'429	-71
46300.01 Restitution droits de douane sur carburants	-2'500	-2'500	0	-2'300	-200
46310.00 Subventions cantonales	-16'500	-15'750	-750	-16'293	-207
46310.01 Subventions cantonales pour garde forestier	-13'500	-13'064	-436	-13'504	4
48 Revenus extraordinaires	-2'290	-2'290	0	-2'290	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'290	-2'290	0	-2'290	0
49 Imputations internes	-65'500	-54'500	-11'000	-66'369	869
49000.02 Vente interne fournitures	-500	0	-500	-745	245
49100.06 Facturation interne	-40'000	-45'000	5'000	-38'220	-1'780
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-25'000	-9'500	-15'500	-27'404	2'404



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
CULTES		110'870	105'160	5'710	95'434	15'436
Charges		110'870	105'160	5'710	95'434	15'436
Revenus		0	0	0	0	0
3501 Cultes		110'870	105'160	5'710	95'434	15'436
Charges		110'870	105'160	5'710	95'434	15'436
Revenus		0	0	0	0	0
30 Charges de personnel		20'700	18'800	1'900	18'403	2'297
30100.05 Traitement de l'organiste		15'700	15'600	100	15'249	451
30500.00 Cotisations patronales AVS		800	800	0	769	31
30500.01 Cotisations patronales AC		200	200	0	159	41
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		0	1'700	-1'700	1'733	-1'733
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		3'500	0	3'500	0	3'500
30530.00 Cotisations patronales accidents		100	100	0	25	75
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		300	300	0	304	-4
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		100	100	0	164	-64
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		78'170	74'360	3'810	65'031	13'139
39200.00 Loyers internes		78'170	74'360	3'810	65'031	13'139



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
INSTRUCTION PUBLIQUE	13'799'065	11'704'695	2'094'370	11'289'731	2'509'334
Charges	25'745'695	23'116'545	2'629'150	22'528'148	3'217'547
Revenus	-11'946'630	-11'411'850	-534'780	-11'238'417	-708'213
4000 Secrétariat instruction publique	484'320	411'100	73'220	444'502	39'818
Charges	484'320	411'100	73'220	444'602	39'718
Revenus	0	0	0	-100	100
30 Charges de personnel	201'590	166'900	34'690	160'565	41'025
30100.00 Traitement du personnel	136'600	133'900	2'700	130'042	6'558
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0	1'980	20
30500.00 Cotisations patronales AVS	7'300	7'100	200	6'904	396
30500.01 Cotisations patronales AC	1'500	1'500	0	1'431	69
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	18'500	18'600	-100	15'731	2'769
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	31'790	0	31'790	0	31'790
30530.00 Cotisations patronales accidents	200	200	0	211	-11
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'900	2'800	100	2'731	169
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	800	800	0	1'474	-674
30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	61	-61
31 Charges de biens, services et autres charges	5'650	5'700	-50	4'814	836
31000.00 Fournitures de bureau	200	300	-100	17	183
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	0	50
31020.03 Photocopies	800	800	0	983	-183
31030.02 Livres et documents	100	100	0	87	13
31051.00 Frais de réception	3'000	3'000	0	2'960	40
31090.00 Relations publiques	100	100	0	151	-51
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	293	7
31300.02 Téléphones	300	0	300	0	300
31300.03 Port	50	50	0	30	20
31300.33 Frais de manifestations	200	800	-600	164	36
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	350	0	350	0	350
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	64	36
31990.04 Cotisations	100	100	0	65	35
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'380	1'800	580	1'800	580
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'380	1'800	580	1'800	580
36 Charges de transfert	274'700	236'700	38'000	277'423	-2'723
36360.00 Subventions sociétés culturelles	11'000	11'000	0	10'943	57
36360.03 Subventions sociétés diverses	2'500	2'500	0	2'402	98
36360.04 Subventions Université Populaire	1'200	1'200	0	0	1'200
36360.15 Musée d'histoire naturelle, entretien collection	10'000	10'000	0	14'074	-4'074
36360.24 Subsides scolaires OES	250'000	210'000	40'000	250'004	-4
36370.00 Subventions Cartes Vacances	0	2'000	-2'000	0	0
42 Taxes	0	0	0	-100	100
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-100	100
4002 Cercle scolaire - cycle 1	3'267'060	2'925'200	341'860	2'772'677	494'383
Charges	5'966'460	5'287'700	678'760	5'012'076	954'384
Revenus	-2'699'400	-2'362'500	-336'900	-2'239'399	-460'001
30 Charges de personnel	4'954'940	4'335'600	619'340	4'165'393	789'547
30100.01 Traitement du personnel administratif	33'400	26'100	7'300	40'965	-7'565
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	176'900	189'800	-12'900	242'065	-65'165
30100.07 Traitement du personnel de direction	169'600	158'000	11'600	166'943	2'657
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-12'711	12'711
30200.00 Traitement du personnel enseignant	3'097'500	3'098'300	-800	3'005'956	91'544
30200.01 Traitement devoirs surveillés	17'300	17'000	300	12'620	4'680
30200.02 Prime de fidélité	19'000	19'000	0	3'749	15'251
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	13'000	13'000	0	5'606	7'394
30200.06 Traitement remplacements divers	26'000	26'000	0	21'270	4'730
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	21'700	15'000	6'700	0	21'700
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	10'891	4'109
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	100'000	100'000	0	8'428	91'572
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	1'000	0	1'000	0	1'000



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	23'100	0	23'100	0	23'100
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	19'000	0	19'000	0	19'000
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-5'272	5'272
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	32'100	40'800	-8'700	41'835	-9'735
30500.00 Cotisations patronales AVS	188'700	191'300	-2'600	185'484	3'216
30500.01 Cotisations patronales AC	39'300	39'600	-300	38'408	892
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	318'800	288'500	30'300	283'575	35'225
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	546'740	0	546'740	0	546'740
30530.00 Cotisations patronales accidents	14'100	15'800	-1'700	17'897	-3'797
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	75'000	75'600	-600	73'359	1'641
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'200	1'300	-100	5'056	-3'856
30593.00 Cotisations patronales caisse de remplacements	0	0	0	16'368	-16'368
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	3'000	1'000	1'797	2'203
30990.00 Autres charges de personnel	2'500	2'500	0	1'104	1'396
31 Charges de biens, services et autres charges	497'650	454'400	43'250	400'561	97'089
31000.00 Fournitures de bureau	600	800	-200	170	430
31000.01 Fournitures informatiques	2'500	2'500	0	1'113	1'387
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	600	600	0	105	495
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	1'600	400	1'909	91
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	200	400	-200	27	173
31020.01 Publications et insertions	800	500	300	792	8
31020.03 Photocopies	9'500	8'500	1'000	9'443	57
31030.00 Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01 Bibliothèques et journaux	550	550	0	301	249
31040.00 Matériel didactique	46'150	46'150	0	28'538	17'612
31051.00 Frais de réception	500	500	0	346	154
31100.00 Meubles et appareils de bureau	17'000	18'500	-1'500	9'469	7'531
31110.00 Mobilier, machines et outils	5'300	5'300	0	5'617	-317
31130.00 Matériel informatique	2'700	2'200	500	2'617	83
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	600	1'000	-400	383	217
31190.01 Equipement pour sports et animations	1'600	2'500	-900	1'134	466
31200.00 Chauffage	100	100	0	0	100
31200.01 Electricité	2'000	2'500	-500	1'786	214
31200.02 Eau	150	150	0	0	150
31300.00 Prestations de tiers	3'000	3'500	-500	2'036	964
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	650	550	100	541	109
31300.02 Téléphones	1'400	1'300	100	1'351	49
31300.03 Port	1'000	1'000	0	835	165
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	45'500	8'500	37'000	10'154	35'346
31300.09 Projets d'établissement	8'500	7'500	1'000	5'878	2'622
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	15'300	15'050	250	11'377	3'923
31320.00 Honoraires	5'500	5'500	0	5'337	163
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	215	35
31340.00 Assurances	6'000	6'000	0	5'224	776
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	3'000	4'000	-1'000	2'468	532
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	4'200	-200	4'120	-120
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'500	2'500	0	2'194	306
31600.00 Loyers et fermages	110'000	110'000	0	102'900	7'100
31600.01 Location de salles	2'000	2'000	0	2'180	-180
31600.03 Locations externes	170'000	170'000	0	162'021	7'979
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	0	100	64	36
31690.00 Location fibres optiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'500	1'500	0	992	508
31710.01 Autres camps	200	200	0	0	200
31710.02 Courses et excursions	6'000	200	5'800	0	6'000
31900.01 Frais divers	250	250	0	109	141
31920.00 Redevances	2'000	1'700	300	1'847	153
31920.01 Redevance logiciel	6'000	5'200	800	5'975	25
31990.01 Frais divers	300	300	0	151	149
31990.04 Cotisations	2'000	1'000	1'000	2'161	-161
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'200	5'200	0	5'131	69
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'650	5'600	1'050	5'197	1'453
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	6'650	5'600	1'050	5'197	1'453
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'500	1'500	0	1'043	457
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'500	1'500	0	1'043	457

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36 Charges de transfert	25'500	25'500	0	8'945	16'555
36120.00 Contributions à d'autres communes	25'000	25'000	0	8'945	16'055
36370.01 Exonérations	500	500	0	0	500
39 Imputations internes	480'220	465'100	15'120	430'937	49'283
39000.00 Carburant véhicule interne	2'000	1'800	200	1'915	85
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	100	-100
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	3'500	3'500	0	1'680	1'820
39100.04 Visites dentaires	15'000	13'000	2'000	14'590	410
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	68	32
39100.06 Taxe de base interne	700	700	0	541	159
39100.12 Abords bâtiments scolaires	1'200	500	700	1'136	64
39100.15 Prestations internes	1'500	2'000	-500	1'083	417
39100.16 Service socio-éducatif	76'050	73'300	2'750	60'342	15'708
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	362'300	367'500	-5'200	338'658	23'642
39100.26 Frais véhicules et machines	4'000	2'200	1'800	4'574	-574
39200.02 Loyers Halle du Communal	13'370	0	13'370	5'860	7'510
39200.03 Location de salles	500	500	0	390	110
42 Taxes	-14'000	-16'000	2'000	-21'360	7'360
42600.01 Récupérations diverses PA	-14'000	-16'000	2'000	-14'716	716
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	0	0	0	-6'644	6'644
43 Revenus divers	0	0	0	-1'043	1'043
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'043	1'043
46 Revenus de transfert	-2'685'400	-2'346'500	-338'900	-2'216'996	-468'404
46120.00 Contributions d'autres communes	-1'075'400	-747'000	-328'400	-710'787	-364'613
46310.00 Subventions cantonales	-1'610'000	-1'599'500	-10'500	-1'505'033	-104'967
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-1'176	1'176
4003 Cercle scolaire - cycle 2	4'655'890	3'826'450	829'440	3'793'384	862'506
Charges	7'507'690	6'533'050	974'640	6'646'617	861'073
Revenus	-2'851'800	-2'706'600	-145'200	-2'853'233	1'433
30 Charges de personnel	6'338'740	5'419'300	919'440	5'621'217	717'523
30100.01 Traitement du personnel administratif	172'500	125'400	47'100	154'511	17'989
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	292'700	270'000	22'700	306'202	-13'502
30100.06 Traitement du personnel transport élèves	0	41'200	-41'200	40'799	-40'799
30100.07 Traitement du personnel de direction	195'300	200'700	-5'400	206'567	-11'267
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-16'084	16'084
30200.00 Traitement du personnel enseignant	3'762'100	3'692'500	69'600	3'881'699	-119'599
30200.01 Traitement devoirs surveillés	18'000	20'000	-2'000	12'695	5'305
30200.02 Prime de fidélité	8'000	8'000	0	5'388	2'612
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	20'000	35'000	-15'000	9'430	10'570
30200.06 Traitement remplacements divers	20'000	35'000	-15'000	36'787	-16'787
30200.07 Traitement allègements	28'800	23'000	5'800	34'538	-5'738
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	19'000	15'000	4'000	5'223	13'777
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	20'613	-5'613
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	100'000	100'000	0	17'485	82'515
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	7'000	0	7'000	0	7'000
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	7'000	0	7'000	0	7'000
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	8'000	0	8'000	0	8'000
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-16'436	16'436
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	53'100	61'200	-8'100	59'151	-6'051
30500.00 Cotisations patronales AVS	241'000	236'900	4'100	246'977	-5'977
30500.01 Cotisations patronales AC	50'000	49'100	900	51'133	-1'133
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	412'300	366'200	46'100	408'797	3'503
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	788'940	0	788'940	0	788'940
30530.00 Cotisations patronales accidents	19'100	21'600	-2'500	24'112	-5'012
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	93'200	96'000	-2'800	97'690	-4'490
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'700	2'500	200	8'002	-5'302
30593.00 Cotisations patronales caisse de remplacements	0	0	0	22'339	-22'339
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'622	378
30990.00 Autres charges de personnel	3'000	3'000	0	1'977	1'023
31 Charges de biens, services et autres charges	422'400	373'480	48'920	352'531	69'869



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	1'200	-200	567	433
31000.01 Fournitures informatiques	6'500	6'000	500	6'563	-63
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	2'100	1'500	600	4'081	-1'981
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	500	-200	179	121
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	2'000	2'000	0	1'158	842
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	300	600	-300	71	229
31020.01 Publications et insertions	500	800	-300	377	123
31020.03 Photocopies	16'000	15'500	500	15'918	82
31030.00 Journaux, revues et abonnements	50	200	-150	9	41
31030.01 Bibliothèques et journaux	600	600	0	566	34
31040.00 Matériel didactique	32'600	33'400	-800	24'824	7'776
31040.04 Activités complémentaires facultatives	0	0	0	1'860	-1'860
31051.00 Frais de réception	400	400	0	324	76
31100.00 Meubles et appareils de bureau	3'500	2'300	1'200	4'690	-1'190
31110.00 Mobilier, machines et outils	10'050	9'200	850	5'275	4'775
31130.00 Matériel informatique	2'000	2'000	0	284	1'716
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	1'000	0	651	349
31190.01 Equipement pour sports et animations	1'300	1'800	-500	814	486
31300.00 Prestations de tiers	3'000	3'500	-500	1'431	1'569
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'350	1'450	-100	887	463
31300.02 Téléphones	2'000	2'000	0	1'170	830
31300.03 Port	800	800	0	780	20
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	33'000	6'000	27'000	7'345	25'655
31300.09 Projets d'établissement	7'000	6'000	1'000	3'310	3'690
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	11'000	15'000	-4'000	8'998	2'002
31300.32 Mentorat	0	0	0	200	-200
31320.00 Honoraires	6'400	5'900	500	6'162	238
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	232	18
31340.00 Assurances	6'500	7'500	-1'000	5'548	952
31370.00 Impôts et taxes	250	250	0	0	250
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	6'800	7'080	-280	4'284	2'516
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'400	2'200	200	2'356	44
31600.00 Loyers et fermages	3'000	3'000	0	0	3'000
31600.01 Location de salles	3'500	3'500	0	2'180	1'320
31600.03 Locations externes	170'000	130'000	40'000	167'221	2'779
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	0	0	64	-64
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	1'791	1'009
31710.00 Camps de ski	52'000	56'200	-4'200	41'871	10'129
31710.01 Autres camps	2'000	23'000	-21'000	11'867	-9'867
31710.02 Courses et excursions	10'000	0	10'000	0	10'000
31900.01 Frais divers	150	250	-100	109	41
31920.00 Redevances	1'500	1'500	0	1'353	147
31920.01 Redevance logiciel	6'500	6'000	500	6'456	44
31990.01 Frais divers	600	1'000	-400	471	129
31990.04 Cotisations	1'200	1'200	0	962	238
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'600	5'500	100	5'731	-131
33 Amortissements du patrimoine administratif	51'070	53'100	-2'030	45'397	5'673
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	51'070	53'100	-2'030	45'397	5'673
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'800	1'800	0	1'043	757
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'800	1'800	0	1'043	757
36 Charges de transfert	8'600	7'600	1'000	6'431	2'169
36120.00 Contributions à d'autres communes	5'000	4'000	1'000	4'949	51
36370.01 Exonérations	3'600	3'600	0	1'482	2'118
39 Imputations internes	685'080	677'770	7'310	619'998	65'082
39000.00 Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	1'915	85
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	100	-100
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'000	0	1'000	1'048	-48
39100.04 Visites dentaires	10'000	14'000	-4'000	8'481	1'519
39100.05 Traitement des déchets	4'000	3'500	500	3'901	99
39100.06 Taxe de base interne	750	750	0	672	78
39100.12 Abords bâtiments scolaires	1'200	500	700	1'136	64
39100.15 Prestations internes	1'000	1'400	-400	603	397
39100.16 Service socio-éducatif	94'420	78'200	16'220	74'920	19'500



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	516'760	498'150	18'610	487'097	29'663
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	2'800	2'200	4'574	426
39200.02 Loyers Halle du Communal	43'450	70'970	-27'520	35'161	8'289
39200.03 Location de salles	5'500	5'500	0	390	5'110
42 Taxes	-43'000	-24'000	-19'000	-84'608	41'608
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	0	-1'000	-2'858	1'858
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-35'000	0	-35'000	-54'983	19'983
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-7'000	-16'500	9'500	-18'647	11'647
42600.19 Camps 8ème, participations des parents	0	-7'500	7'500	-8'120	8'120
43 Revenus divers	0	0	0	-1'043	1'043
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'043	1'043
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	-2'807'000	-2'680'800	-126'200	-2'764'292	-42'708
46120.00 Contributions d'autres communes	-870'100	-773'400	-96'700	-836'793	-33'307
46300.03 Subventions J+S camps	-4'500	-7'000	2'500	-4'353	-147
46310.00 Subventions cantonales	-1'932'400	-1'900'400	-32'000	-1'922'831	-9'569
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-315	315
4004 Cercle scolaire - cycle 3	5'151'910	4'273'170	878'740	4'018'015	1'133'895
Charges	8'619'010	7'758'670	860'340	7'358'240	1'260'770
Revenus	-3'467'100	-3'485'500	18'400	-3'340'225	-126'875
30 Charges de personnel	7'277'240	6'513'700	763'540	6'269'985	1'007'255
30100.01 Traitement du personnel administratif	228'100	264'000	-35'900	237'703	-9'603
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	219'800	252'400	-32'600	256'282	-36'482
30100.07 Traitement du personnel de direction	199'000	177'600	21'400	158'913	40'087
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-737	737
30200.00 Traitement du personnel enseignant	4'477'700	4'619'200	-141'500	4'547'829	-70'129
30200.02 Prime de fidélité	20'900	20'900	0	5'702	15'198
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	9'000	9'000	0	5'201	3'799
30200.05 Traitement remplacements service militaire	8'000	5'000	3'000	9'332	-1'332
30200.06 Traitement remplacements divers	20'000	31'000	-11'000	16'481	3'519
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	10'000	15'000	-5'000	4'791	5'209
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	0	15'000
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	93'000	80'000	13'000	9'981	83'019
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	5'000	0	5'000	0	5'000
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	12'400	0	12'400	0	12'400
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	20'000	0	20'000	0	20'000
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-9'667	9'667
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	53'600	51'600	2'000	54'278	-678
30500.00 Cotisations patronales AVS	281'700	286'800	-5'100	277'433	4'267
30500.01 Cotisations patronales AC	57'300	58'300	-1'000	57'453	-153
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	470'400	448'500	21'900	469'912	488
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	904'040	0	904'040	0	904'040
30530.00 Cotisations patronales accidents	20'400	23'400	-3'000	24'650	-4'250
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	111'400	113'400	-2'000	109'731	1'669
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'600	3'000	-400	7'363	-4'763
30591.00 Fonds de formation FFPP	25'700	27'400	-1'700	0	25'700
30593.00 Cotisations patronales caisse de remplacements	0	0	0	24'680	-24'680
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	9'000	9'000	0	813	8'187
30990.00 Autres charges de personnel	3'200	3'200	0	1'861	1'339
31 Charges de biens, services et autres charges	385'780	374'950	10'830	278'805	106'975
31000.00 Fournitures de bureau	2'000	2'500	-500	1'156	844
31000.01 Fournitures informatiques	800	1'000	-200	369	431
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	9'100	10'400	-1'300	11'128	-2'028
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	1'100	-700	66	334
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	2'000	2'000	0	140	1'860
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4'000	4'700	-700	3'210	790
31020.01 Publications et insertions	1'000	1'100	-100	377	623
31020.03 Photocopies	22'000	22'000	0	19'839	2'161
31030.00 Journaux, revues et abonnements	200	500	-300	9	191
31030.01 Bibliothèques et journaux	1'000	1'000	0	548	452

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31040.00 Matériel didactique	38'030	36'500	1'530	29'044	8'986
31040.04 Activités complémentaires facultatives	8'850	8'650	200	3'078	5'772
31050.00 Repas et subsistance	300	300	0	279	21
31050.01 Repas économie familiale	32'000	30'500	1'500	27'452	4'548
31051.00 Frais de réception	800	1'500	-700	267	533
31100.00 Meubles et appareils de bureau	4'000	4'000	0	3'735	265
31110.00 Mobilier, machines et outils	22'150	24'450	-2'300	10'043	12'107
31130.00 Matériel informatique	10'000	10'000	0	3'441	6'559
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	800	1'000	-200	551	249
31190.01 Equipement pour sports et animations	5'000	5'000	0	0	5'000
31300.00 Prestations de tiers	10'200	9'600	600	1'838	8'362
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'100	1'100	0	585	515
31300.02 Téléphones	2'500	1'600	900	2'331	169
31300.03 Port	800	800	0	694	106
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	5'000	5'000	0	3'022	1'978
31300.09 Projets d'établissement	8'000	7'000	1'000	2'181	5'819
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	10'500	10'500	0	10'884	-384
31300.32 Mentorat	500	500	0	0	500
31320.00 Honoraires	6'000	6'000	0	4'835	1'165
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	201	-1
31340.00 Assurances	4'700	4'700	0	4'502	198
31440.00 Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	0	5'000
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	5'300	5'300	0	4'446	854
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	5'100	-1'100	2'429	1'571
31580.00 Entretien de matériel incorporel	6'600	5'500	1'100	6'657	-57
31600.00 Loyers et fermages	500	0	500	432	68
31600.01 Location de salles	500	1'000	-500	0	500
31600.03 Locations externes	500	850	-350	0	500
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'700	3'600	100	3'498	202
31710.00 Camps de ski	115'000	115'000	0	104'862	10'138
31710.01 Autres camps	2'000	2'000	0	1'131	869
31710.02 Courses et excursions	17'000	800	16'200	134	16'866
31920.00 Redevances	1'500	1'100	400	1'488	12
31920.01 Redevance logiciel	5'600	9'900	-4'300	5'589	11
31990.01 Frais divers	200	200	0	56	144
31990.04 Cotisations	450	400	50	407	43
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'000	4'000	0	1'871	2'129
33 Amortissements du patrimoine administratif	36'820	31'000	5'820	25'279	11'541
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'940	3'000	-60	2'940	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	33'880	28'000	5'880	22'339	11'541
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'000	1'000	0		1'000
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'000	1'000	0	0	1'000
36 Charges de transfert	32'500	28'600	3'900	5'731	26'769
36010.08 Participation suivi d'élèves en psychiatrie	3'500	3'100	400	3'142	358
36120.00 Contributions à d'autres communes	25'000	20'000	5'000	0	25'000
36370.01 Exonérations	4'000	5'500	-1'500	2'589	1'411
39 Imputations internes	885'670	809'420	76'250	778'440	107'230
39000.01 Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	2'300	1'500	800	2'286	14
39100.04 Visites dentaires	13'000	12'000	1'000	12'883	117
39100.05 Traitement des déchets	2'000	2'500	-500	1'558	442
39100.06 Taxe de base interne	800	650	150	768	32
39100.12 Abords bâtiments scolaires	1'200	700	500	1'136	64
39100.15 Prestations internes	1'000	500	500	1'793	-793
39100.16 Service socio-éducatif	107'900	85'100	22'800	85'610	22'290
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	700'570	648'300	52'270	619'664	80'906
39200.02 Loyers Halle du Communal	56'800	58'070	-1'270	52'742	4'058
42 Taxes	-98'300	-99'900	1'600	-125'831	27'531
42600.01 Récupérations diverses PA	-5'000	-20'000	15'000	-5'886	886
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-50'000	-19'000	-31'000	-53'267	3'267
42600.15 ACF, Projet intergénérationnel	-200	-200	0	-265	65
42600.16 Economie familiale, Participations des parents	-22'900	-9'000	-13'900	-9'240	-13'660
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-19'000	-48'000	29'000	-51'866	32'866
42600.20 Matériel scolaire, participations des élèves	-1'200	-1'200	0	-740	-460



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42600.21 Spectacles, participations des élèves	0	-2'500	2'500	-4'567	4'567
44 Revenus financiers	-500	-3'500	3'000	-430	-70
44720.00 Facturation locations	-500	-3'500	3'000	-430	-70
46 Revenus de transfert	-3'368'300	-3'382'100	13'800	-3'213'964	-154'336
46120.00 Contributions d'autres communes	-1'044'800	-1'013'700	-31'100	-936'076	-108'724
46300.03 Subventions J+S camps	-16'000	-16'000	0	-16'822	822
46310.00 Subventions cantonales	-2'307'500	-2'352'400	44'900	-2'258'882	-48'618
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-2'184	2'184
4005 Formation professionnelle	0	0	0	1'250	-1'250
Charges	17'300	17'300	0	26'932	-9'632
Revenus	-17'300	-17'300	0	-25'682	8'382
30 Charges de personnel	17'300	17'300	0	26'882	-9'582
30591.00 Fonds de formation FFPP	17'300	17'300	0	26'882	-9'582
31 Charges de biens, services et autres charges	0	0	0	50	-50
31990.04 Cotisations	0	0	0	50	-50
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-17'300	-17'300	0	-25'682	8'382
45100.00 Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-17'300	-17'300	0	-26'882	9'582
45100.01 Prélèvement réserve eau	0	0	0	1'200	-1'200
4006 Musique scolaire	239'885	268'775	-28'890	259'898	-20'013
Charges	272'785	294'675	-21'890	292'930	-20'145
Revenus	-32'900	-25'900	-7'000	-33'032	132
30 Charges de personnel	183'270	220'600	-37'330	226'703	-43'433
30100.00 Traitement du personnel	133'000	188'600	-55'600	191'117	-58'117
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	1'700	0	1'700	1'600	100
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	600	1'000	-400	941	-341
30500.00 Cotisations patronales AVS	6'800	10'000	-3'200	10'148	-3'348
30500.01 Cotisations patronales AC	1'500	2'100	-600	2'103	-603
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	10'000	13'200	-3'200	12'899	-2'899
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	26'070	0	26'070	0	26'070
30530.00 Cotisations patronales accidents	500	300	200	813	-313
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'700	4'000	-1'300	4'014	-1'314
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	100	1'100	-1'000	2'149	-2'049
30593.00 Cotisations patronales caisse de remplacements	0	0	0	919	-919
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	0	300
31 Charges de biens, services et autres charges	55'175	62'375	-7'200	50'416	4'759
31000.00 Fournitures de bureau	200	400	-200	120	80
31000.01 Fournitures informatiques	100	200	-100	93	7
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	500	1'000	-500	857	-357
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	368	32
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'000	5'000	-2'000	1'713	1'287
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	470	30
31051.00 Frais de réception	0	200	-200	0	0
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	200	-200	0	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	4'400	-4'400	6'939	-6'939
31300.00 Prestations de tiers	300	2'300	-2'000	266	34
31300.33 Frais de manifestations	0	300	-300	0	0
31300.35 Prestations de services et honoraires refacturés	8'000	0	8'000	4'100	3'900
31320.00 Honoraires	1'000	5'000	-4'000	0	1'000
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	100	400	-300	108	-8
31340.00 Assurances	100	100	0	92	8
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	500	1'000	-500	333	167
31600.00 Loyers et fermages	26'825	26'825	0	24'506	2'319
31600.01 Location de salles	1'500	1'500	0	0	1'500
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	1'000	-500	430	70
31710.01 Autres camps	10'000	10'000	0	9'172	828
31900.04 Cotisations	0	1'000	-1'000	0	0



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31920.00 Redevances	500	500	0	427	73
31990.04 Cotisations	1'000	0	1'000	322	678
33 Amortissements du patrimoine administratif	28'940	5'700	23'240	5'700	23'240
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	28'940	5'700	23'240	5'700	23'240
36 Charges de transfert	5'400	6'000	-600	10'111	-4'711
36370.01 Exonérations	5'400	6'000	-600	10'111	-4'711
42 Taxes	-32'900	-25'900	-7'000	-33'032	132
42300.00 Ecolages, contributions des parents	-25'000	-18'000	-7'000	-22'955	-2'045
42400.16 Produits des entrées	-500	-500	0	-550	50
42500.03 Vente produits divers	-1'000	-1'000	0	-1'595	595
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'212	1'212
42600.17 Camps de musique scolaire, participations des parents	-6'400	-6'400	0	-6'720	320
4050 Collège Daniel-Jeanrichard 9	0	0	0	1	-1
Charges	156'070	130'700	25'370	130'253	25'817
Revenus	-156'070	-130'700	-25'370	-130'252	-25'818
31 Charges de biens, services et autres charges	66'900	41'400	25'500	41'379	25'521
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'100	1'200	-100	811	289
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	4'042	-4'042
31200.00 Chauffage	13'000	12'000	1'000	12'717	283
31200.01 Electricité	4'500	4'900	-400	3'990	510
31200.02 Eau	3'000	3'000	0	2'429	571
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	800	800	0	570	230
31340.00 Assurances	3'300	3'300	0	3'072	228
31440.00 Entretien des immeubles	40'000	15'000	25'000	12'606	27'394
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'200	1'200	0	1'142	58
33 Amortissements du patrimoine administratif	88'570	88'700	-130	88'650	-80
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'570	88'700	-130	88'650	-80
39 Imputations internes	600	600	0	224	376
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	0	100
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	224	276
44 Revenus financiers	-10'200	-10'200	0	-10'200	0
44710.00 Facturation appartement de service	-7'200	-7'200	0	-7'200	0
44720.00 Facturation locations	-3'000	-3'000	0	-3'000	0
48 Revenus extraordinaires	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
49 Imputations internes	-81'070	-55'700	-25'370	-55'252	-25'818
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-81'070	-55'700	-25'370	-55'252	-25'818
4051 Collège Daniel-Jeanrichard 11	0	0	0	-1	1
Charges	297'770	293'700	4'070	294'983	2'787
Revenus	-297'770	-293'700	-4'070	-294'984	-2'786
31 Charges de biens, services et autres charges	73'000	71'800	1'200	69'166	3'834
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'700	2'000	700	2'559	141
31200.00 Chauffage	32'000	31'000	1'000	32'701	-701
31200.01 Electricité	9'000	9'000	0	8'296	704
31200.02 Eau	2'300	2'300	0	2'385	-85
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	1'500	1'500	0	1'465	35
31340.00 Assurances	7'500	8'000	-500	7'121	379
31440.00 Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	11'703	3'297
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'000	3'000	0	2'936	64
33 Amortissements du patrimoine administratif	224'170	221'300	2'870	225'661	-1'491
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'170	221'300	2'870	225'661	-1'491
39 Imputations internes	600	600	0	156	444



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	0	100
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	156	344
48 Revenus extraordinaires	-145'700	-145'700	0	-145'700	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700	-145'700	0	-145'700	0
49 Imputations internes	-152'070	-148'000	-4'070	-149'284	-2'786
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-152'070	-148'000	-4'070	-149'284	-2'786
4052 Collège des Jeanneret	0	0	0	0	0
Charges	461'300	456'900	4'400	460'318	982
Revenus	-461'300	-456'900	-4'400	-460'318	-982
31 Charges de biens, services et autres charges	94'800	92'800	2'000	101'407	-6'607
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'900	2'500	400	2'496	404
31200.00 Chauffage	55'000	51'000	4'000	54'823	177
31200.01 Electricité	5'400	5'600	-200	5'682	-282
31200.02 Eau	3'300	3'500	-200	3'092	208
31320.03 Honoraires prestations Energo	700	700	0	616	84
31340.00 Assurances	8'500	9'500	-1'000	8'033	467
31440.00 Entretien des immeubles	19'000	20'000	-1'000	26'665	-7'665
33 Amortissements du patrimoine administratif	366'000	363'600	2'400	358'650	7'350
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	364'700	362'300	2'400	357'350	7'350
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300	1'300	0	1'300	0
39 Imputations internes	500	500	0	261	239
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	261	239
44 Revenus financiers	-12'000	-12'000	0	-12'030	30
44710.00 Facturation appartement de service	-7'800	-7'800	0	-7'800	0
44720.00 Facturation locations	-4'200	-4'200	0	-4'230	30
48 Revenus extraordinaires	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
49 Imputations internes	-196'500	-192'100	-4'400	-195'488	-1'012
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-196'500	-192'100	-4'400	-195'488	-1'012
4053 Collège du Corbusier	0	0	0	0	0
Charges	135'320	138'200	-2'880	131'512	3'808
Revenus	-135'320	-138'200	2'880	-131'512	-3'808
31 Charges de biens, services et autres charges	38'800	42'100	-3'300	34'997	3'803
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'600	1'200	400	1'406	194
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	2'000	-2'000	0	0
31200.00 Chauffage	18'000	18'000	0	18'282	-282
31200.01 Electricité	3'000	3'500	-500	2'763	237
31200.02 Eau	1'500	2'500	-1'000	870	630
31320.03 Honoraires prestations Energo	800	800	0	745	55
31340.00 Assurances	3'000	3'200	-200	2'851	149
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	7'176	2'824
31580.00 Entretien de matériel incorporel	900	900	0	904	-4
33 Amortissements du patrimoine administratif	96'020	96'100	-80	96'020	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	96'020	96'100	-80	96'020	0
39 Imputations internes	500	0	500	495	5
39100.32 Entretien bâtiments	500	0	500	495	5
44 Revenus financiers	0	-2'100	2'100	-2'100	2'100
44720.00 Facturation locations	0	-2'100	2'100	-2'100	2'100
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	-80'020	-80'800	780	-74'112	-5'908



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
49200.00 Loyers internes PA	-100	-100	0	-120	20
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-79'920	-80'700	780	-73'992	-5'928
4054 Collège de la Jaluse	0	0	0	1	-1
Charges	106'150	109'850	-3'700	98'956	7'194
Revenus	-106'150	-109'850	3'700	-98'955	-7'195
31 Charges de biens, services et autres charges	37'400	41'100	-3'700	29'900	7'500
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'700	1'200	500	1'307	393
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	2'000	-2'000	0	0
31200.00 Chauffage	15'000	18'000	-3'000	12'414	2'586
31200.01 Electricité	4'000	4'200	-200	3'674	326
31200.02 Eau	2'500	2'000	500	2'666	-166
31340.00 Assurances	2'700	3'000	-300	2'494	206
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	5'939	4'061
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	800	0	800	793	7
31580.00 Entretien de matériel incorporel	700	700	0	613	87
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	856	-306
39000.01 Achat interne fournitures	50	50	0	58	-8
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	798	-298
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	-62'050	-65'750	3'700	-54'855	-7'195
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-62'050	-65'750	3'700	-54'855	-7'195
4055 Collège des Girardet	0	0	0	0	0
Charges	107'590	108'300	-710	95'380	12'210
Revenus	-107'590	-108'300	710	-95'380	-12'210
31 Charges de biens, services et autres charges	40'800	41'900	-1'100	26'929	13'871
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'600	1'200	400	1'405	195
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	2'000	-2'000	0	0
31200.00 Chauffage	13'000	12'000	1'000	13'084	-84
31200.01 Electricité	4'000	4'400	-400	3'979	21
31200.02 Eau	1'800	1'800	0	1'700	100
31340.00 Assurances	1'700	1'800	-100	1'598	102
31440.00 Entretien des immeubles	18'000	18'000	0	4'495	13'505
31580.00 Entretien de matériel incorporel	700	700	0	668	32
33 Amortissements du patrimoine administratif	66'390	66'400	-10	68'353	-1'963
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'390	66'400	-10	68'353	-1'963
39 Imputations internes	400	0	400	98	302
39100.32 Entretien bâtiments	400	0	400	98	302
44 Revenus financiers	-1'400	-1'200	-200	-1'555	155
44720.00 Facturation locations	-1'400	-1'200	-200	-1'555	155
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	-75'090	-76'000	910	-62'725	-12'365
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-75'090	-76'000	910	-62'725	-12'365
4056 Collège des Monts	0	0	0	1	-1
Charges	28'100	33'200	-5'100	22'065	6'035
Revenus	-28'100	-33'200	5'100	-22'064	-6'036
31 Charges de biens, services et autres charges	14'400	19'500	-5'100	8'865	5'535
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	800	100	774	126

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31200.00 Chauffage	2'700	2'700	0	2'448	252
31200.01 Electricité	1'000	1'200	-200	938	62
31200.02 Eau	800	800	0	812	-12
31340.00 Assurances	600	600	0	518	82
31440.00 Entretien des immeubles	8'000	13'000	-5'000	3'008	4'992
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
39 Imputations internes	500	500	0		500
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
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	-18'600	-23'700	5'100	-12'564	-6'036
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-18'600	-23'700	5'100	-12'564	-6'036
4057 Collège Jehan-Droz	0	0	0	1	-1
Charges	957'480	921'600	35'880	886'968	70'512
Revenus	-957'480	-921'600	-35'880	-886'967	-70'513
31 Charges de biens, services et autres charges	318'300	298'000	20'300	288'970	29'330
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9'800	9'000	800	8'991	809
31110.00 Mobilier, machines et outils	6'000	1'500	4'500	287	5'713
31200.00 Chauffage	150'000	130'000	20'000	141'665	8'335
31200.01 Electricité	49'000	45'000	4'000	47'412	1'588
31200.02 Eau	6'300	6'800	-500	5'924	376
31300.00 Prestations de tiers	0	0	0	771	-771
31320.03 Honoraires prestations Energo	2'000	7'000	-5'000	6'577	-4'577
31340.00 Assurances	24'000	25'000	-1'000	22'519	1'481
31440.00 Entretien des immeubles	70'000	72'500	-2'500	53'124	16'876
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	555	-555
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'200	1'200	0	1'145	55
33 Amortissements du patrimoine administratif	637'680	623'600	14'080	596'430	41'250
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	637'680	623'600	14'080	596'430	41'250
39 Imputations internes	1'500	0	1'500	1'568	-68
39100.32 Entretien bâtiments	1'500	0	1'500	1'568	-68
44 Revenus financiers	-2'500	-2'500	0	-2'500	0
44720.00 Facturation locations	-2'500	-2'500	0	-2'500	0
48 Revenus extraordinaires	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
49 Imputations internes	-579'880	-544'000	-35'880	-509'367	-70'513
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-579'880	-544'000	-35'880	-509'367	-70'513
4058 Collège de Beau-Site	0	0	0	0	0
Charges	411'130	406'300	4'830	404'986	6'144
Revenus	-411'130	-406'300	-4'830	-404'986	-6'144
31 Charges de biens, services et autres charges	107'900	108'300	-400	113'378	-5'478
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5'000	4'000	1'000	4'987	13
31200.00 Chauffage	52'000	52'000	0	55'247	-3'247
31200.01 Electricité	6'800	6'800	0	6'479	321
31200.02 Eau	3'500	3'500	0	3'532	-32
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	3'700	3'600	100	3'685	15
31320.03 Honoraires prestations Energo	400	400	0	373	27
31340.00 Assurances	11'000	11'500	-500	10'433	567
31440.00 Entretien des immeubles	24'000	25'000	-1'000	27'223	-3'223
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'500	1'500	0	1'419	81
33 Amortissements du patrimoine administratif	302'730	297'500	5'230	291'430	11'300

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	302'730	297'500	5'230	291'430	11'300
39 Imputations internes	500	500	0	178	322
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	178	322
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
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	-187'730	-182'900	-4'830	-181'566	-6'164
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-187'730	-182'900	-4'830	-181'566	-6'164
4080 Ancienne halle de Beau-Site	0	0	0	1	-1
Charges	45'800	44'400	1'400	42'817	2'983
Revenus	-45'800	-44'400	-1'400	-42'816	-2'984
31 Charges de biens, services et autres charges	23'800	24'400	-600	23'751	49
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	407	93
31200.00 Chauffage	14'000	14'000	0	12'815	1'185
31200.01 Electricité	1'000	1'100	-100	1'194	-194
31200.02 Eau	1'100	1'100	0	1'110	-10
31340.00 Assurances	1'400	1'400	0	1'238	162
31440.00 Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	6'987	-1'987
31580.00 Entretien de matériel incorporel	800	1'300	-500	0	800
33 Amortissements du patrimoine administratif	21'500	20'000	1'500	18'580	2'920
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'120	17'600	1'520	16'200	2'920
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380	2'400	-20	2'380	0
39 Imputations internes	500	0	500	486	14
39100.32 Entretien bâtiments	500	0	500	486	14
44 Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-2'461	61
44720.00 Facturation locations	-2'400	-2'400	0	-2'461	61
48 Revenus extraordinaires	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
49 Imputations internes	-31'400	-30'000	-1'400	-28'355	-3'045
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-31'400	-30'000	-1'400	-28'355	-3'045
4081 Halle Collège 1	0	0	0	1	-1
Charges	113'420	112'700	720	109'401	4'019
Revenus	-113'420	-112'700	-720	-109'400	-4'020
31 Charges de biens, services et autres charges	44'700	44'400	300	38'424	6'276
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'700	1'000	700	1'664	36
31200.00 Chauffage	15'000	15'000	0	11'225	3'775
31200.01 Electricité	9'000	9'000	0	8'172	828
31200.02 Eau	2'000	2'300	-300	1'903	97
31320.03 Honoraires prestations Energo	400	400	0	373	27
31340.00 Assurances	2'500	2'600	-100	2'371	129
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	8'753	1'247
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	937	63
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'100	3'100	0	3'026	74
33 Amortissements du patrimoine administratif	68'220	68'300	-80	68'220	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920	67'000	-80	66'920	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300	1'300	0	1'300	0
39 Imputations internes	500	0	500	2'757	-2'257
39100.32 Entretien bâtiments	500	0	500	2'757	-2'257
44 Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-3'786	-214



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
44720.00 Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-3'786	-214
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	-63'120	-62'400	-720	-59'314	-3'806
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-63'120	-62'400	-720	-59'308	-3'812
49200.08 Location de salles	0	0	0	-6	6
4082 Halle des Jeanneret	0	0	0	0	0
Charges	58'000	58'200	-200	69'112	-11'112
Revenus	-58'000	-58'200	200	-69'112	11'112
31 Charges de biens, services et autres charges	57'500	57'700	-200	65'257	-7'757
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'200	1'500	700	2'153	47
31200.00 Chauffage	32'000	32'000	0	32'249	-249
31200.01 Electricité	5'800	6'300	-500	5'274	526
31200.02 Eau	4'200	4'200	0	4'170	30
31320.03 Honoraires prestations Energo	300	300	0	0	300
31340.00 Assurances	3'000	3'400	-400	2'860	140
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	18'551	-8'551
39 Imputations internes	500	500	0	3'855	-3'355
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	3'855	-3'355
44 Revenus financiers	-5'800	-5'500	-300	-6'424	624
44720.00 Facturation locations	-5'800	-5'500	-300	-6'424	624
49 Imputations internes	-52'200	-52'700	500	-62'688	10'488
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-52'200	-52'700	500	-62'663	10'463
49200.08 Location de salles	0	0	0	-25	25



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'832'037	3'539'080	292'957	3'099'772	732'265
Charges	6'384'457	5'852'010	532'447	5'629'160	755'297
Revenus	-2'552'420	-2'312'930	-239'490	-2'529'388	-23'032
4101 Clinique dentaire scolaire	56'830	77'130	-20'300	36'250	20'580
Charges	536'030	538'630	-2'600	505'663	30'367
Revenus	-479'200	-461'500	-17'700	-469'413	-9'787
30 Charges de personnel	415'740	355'050	60'690	355'232	60'508
30100.00 Traitement du personnel	242'500	262'900	-20'400	260'518	-18'018
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	9'500	9'300	200	10'148	-648
30100.04 Traitement des apprentis	22'300	12'100	10'200	17'485	4'815
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	900	800	100	810	90
30500.00 Cotisations patronales AVS	14'600	15'100	-500	15'290	-690
30500.01 Cotisations patronales AC	3'000	3'100	-100	3'169	-169
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	34'100	35'100	-1'000	32'705	1'395
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	66'090	0	66'090	0	66'090
30530.00 Cotisations patronales accidents	700	500	200	680	20
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'800	6'000	-200	6'048	-248
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'800	-400	3'265	-1'865
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	13'000	6'500	6'500	4'700	8'300
30900.01 Prestations aux apprentis	1'550	1'650	-100	414	1'136
30990.01 Equipement du personnel	300	200	100	0	300
31 Charges de biens, services et autres charges	81'850	112'200	-30'350	73'920	7'930
31000.00 Fournitures de bureau	300	400	-100	254	46
31000.01 Fournitures informatiques	200	400	-200	107	93
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	500	2'000	-1'500	208	292
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	404	-4
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0	9'500	-9'500	4'934	-4'934
31020.03 Photocopies	150	50	100	75	75
31040.00 Matériel didactique	200	200	0	6	194
31051.00 Frais de réception	0	350	-350	0	0
31060.00 Matériel et fournitures médicales	18'000	13'200	4'800	11'386	6'614
31060.01 Appareils orthodontiques	21'000	27'500	-6'500	20'278	722
31100.00 Meubles et appareils de bureau	400	600	-200	0	400
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'000	5'200	-4'200	843	157
31130.00 Matériel informatique	0	500	-500	0	0
31160.00 Acquisition d'appareil et matériel médical	0	5'500	-5'500	672	-672
31200.01 Electricité	1'350	1'350	0	1'149	201
31300.00 Prestations de tiers	0	0	0	93	-93
31300.02 Téléphones	300	400	-100	825	-525
31300.03 Port	500	2'000	-1'500	368	132
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	5'000	5'000	0	4'665	335
31340.00 Assurances	300	300	0	232	68
31370.00 Impôts et taxes	400	400	0	155	245
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	0	0	1'000	-1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	500	-500
31560.00 Entretien de machines et outils médicaux	6'550	11'400	-4'850	2'901	3'649
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'000	2'700	-700	1'866	134
31600.00 Loyers et fermages	14'040	13'800	240	14'036	4
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	230	220	10	218	12
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	1'839	161
31810.00 Pertes sur débiteurs	5'000	5'000	0	3'896	1'104
31990.04 Cotisations	2'030	1'830	200	1'010	1'020
33 Amortissements du patrimoine administratif	25'160	29'200	-4'040	34'470	-9'310
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	25'160	29'200	-4'040	34'470	-9'310
36 Charges de transfert	13'200	41'700	-28'500	41'988	-28'788
36370.10 Exonérations soins conservateurs	700	700	0	0	700
36370.11 Exonérations soins orthodontie	12'500	11'000	1'500	12'334	166
36370.12 Rabais soins conservateurs	0	30'000	-30'000	29'654	-29'654
39 Imputations internes	80	480	-400	53	27
39100.05 Traitement des déchets	80	80	0	53	27
39100.15 Prestations internes	0	400	-400	0	0



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42 Taxes	-431'200	-422'500	-8'700	-431'540	340
42210.00 Facturation soins conservateurs et orthodontie	-430'000	-420'000	-10'000	-427'938	-2'062
42500.03 Vente produits divers	-300	-800	500	-274	-26
42600.01 Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-2'968	2'568
42600.25 Récupérations frais de port	-500	-1'300	800	-360	-140
44 Revenus financiers	0	0	0	-15	15
44010.00 Intérêts de retard et divers	0	0	0	-15	15
46 Revenus de transfert	-10'000	0	-10'000	-1'903	-8'097
46140.00 Dédommagements HNE	-10'000	0	-10'000	-1'903	-8'097
49 Imputations internes	-38'000	-39'000	1'000	-35'955	-2'045
49100.04 Visites dentaires des écoles	-38'000	-39'000	1'000	-35'955	-2'045
4102 Centre d'orthophonie	362'120	159'940	202'180	180'089	182'031
Charges	782'920	580'740	202'180	641'868	141'052
Revenus	-420'800	-420'800	0	-461'779	40'979
30 Charges de personnel	725'310	525'150	200'160	574'371	150'939
30100.01 Traitement du personnel administratif	24'300	27'800	-3'500	27'442	-3'142
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	16'500	16'200	300	15'973	527
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-12'387	12'387
30200.03 Traitement du personnel soignant	445'800	423'800	22'000	423'800	22'000
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'000	5'100	-1'100	5'445	-1'445
30500.00 Cotisations patronales AVS	25'800	24'400	1'400	24'806	994
30500.01 Cotisations patronales AC	5'300	5'100	200	5'139	161
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	66'100	5'500	60'600	59'409	6'691
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	120'060	0	120'060	0	120'060
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'800	2'600	-800	2'691	-891
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'000	9'600	400	9'812	188
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	900	300	600	5'297	-4'397
30593.00 Cotisations patronales caisse de remplacements	0	0	0	2'298	-2'298
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'750	4'750	0	4'646	104
31 Charges de biens, services et autres charges	48'750	46'730	2'020	46'236	2'514
31000.00 Fournitures de bureau	1'200	1'200	0	1'209	-9
31000.01 Fournitures informatiques	600	600	0	167	433
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	100	0	100	91	9
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	337	163
31020.03 Photocopies	1'000	700	300	974	26
31030.00 Journaux, revues et abonnements	810	450	360	585	225
31040.00 Matériel didactique	1'000	1'000	0	1'583	-583
31051.00 Frais de réception	0	0	0	395	-395
31060.00 Matériel et fournitures médicales	50	50	0	0	50
31100.00 Meubles et appareils de bureau	800	500	300	1'207	-407
31110.00 Mobilier, machines et outils	300	300	0	0	300
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	500	500	0	1'000
31200.01 Electricité	1'600	1'600	0	1'234	366
31300.00 Prestations de tiers	200	0	200	88	112
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	293	7
31300.02 Téléphones	1'400	0	1'400	0	1'400
31300.03 Port	100	150	-50	80	20
31340.00 Assurances	90	90	0	74	16
31370.00 Impôts et taxes	0	0	0	37	-37
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	0	200
31580.00 Entretien de matériel incorporel	500	500	0	391	109
31600.00 Loyers et fermages	30'800	30'000	800	30'788	12
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	700	2'020	-1'320	1'289	-589
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	670	-570	14	86
31920.01 Redevance logiciel	5'400	5'400	0	5'400	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	8'344	-8'344
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	0	0	0	8'344	-8'344
36 Charges de transfert	4'000	4'000	0	3'374	626
36370.13 Exonérations soins orthophoniques	4'000	4'000	0	3'374	626



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39 Imputations internes	4'860	4'860	0	9'543	-4'683
39100.05 Traitement des déchets	60	60	0	43	17
39300.01 Frais administratifs	4'800	4'800	0	9'500	-4'700
42 Taxes	-393'000	-393'000	0	-389'198	-3'802
42210.02 Facturation parents et OES	-370'000	-370'000	0	-366'294	-3'706
42210.03 Facturation orthophonie	-4'000	-4'000	0	-3'374	-626
42400.03 Facturations institutions	-19'000	-19'000	0	-17'480	-1'520
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-970	970
42600.27 Remboursements de tiers	0	0	0	-1'080	1'080
46 Revenus de transfert	-27'800	-27'800	0	-72'581	44'781
46120.05 Participation des communes au déficit	-13'000	-13'000	0	-8'624	-4'376
46310.00 Subventions cantonales	-14'800	-14'800	0	-63'957	49'157
4103 Service promotion de santé jeunesse	303'710	297'100	6'610	282'612	21'098
Charges	321'060	311'330	9'730	297'929	23'131
Revenus	-17'350	-14'230	-3'120	-15'317	-2'033
30 Charges de personnel	286'390	275'000	11'390	268'356	18'034
30100.00 Traitement du personnel	180'800	217'300	-36'500	221'607	-40'807
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	1'100	0	1'100	0	1'100
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7'542	7'542
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	700	3'100	-2'400	4'545	-3'845
30500.00 Cotisations patronales AVS	9'700	11'500	-1'800	11'365	-1'665
30500.01 Cotisations patronales AC	2'000	2'400	-400	2'355	-355
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	24'600	28'400	-3'800	26'617	-2'017
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	53'790	0	53'790	0	53'790
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'800	400	2'400	347	2'453
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'800	4'600	-800	4'495	-695
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'100	1'300	-200	2'427	-1'327
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	2'140	3'860
31 Charges de biens, services et autres charges	33'850	35'430	-1'580	28'753	5'097
31000.00 Fournitures de bureau	750	750	0	491	259
31000.01 Fournitures informatiques	200	200	0	179	21
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	150	150	0	74	76
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	223	277
31030.00 Journaux, revues et abonnements	50	50	0	50	0
31040.00 Matériel didactique	800	800	0	653	147
31050.00 Repas et subsistance	0	0	0	1'637	-1'637
31050.03 Frais ateliers alimentaires	1'800	1'900	-100	0	1'800
31051.00 Frais de réception	500	500	0	223	277
31060.00 Matériel et fournitures médicales	3'000	2'500	500	3'123	-123
31100.00 Meubles et appareils de bureau	500	500	0	1'182	-682
31130.00 Matériel informatique	200	100	100	98	102
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'200	1'000	200	0	1'200
31300.00 Prestations de tiers	900	900	0	759	141
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	293	7
31300.02 Téléphones	400	400	0	609	-209
31300.03 Port	1'000	800	200	904	96
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	200	200	0	0	200
31320.00 Honoraires	14'200	16'980	-2'780	12'853	1'347
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	0	400
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'560	2'260	300	2'238	322
31600.01 Location de salles	0	0	0	680	-680
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'040	3'040	0	1'291	1'749
31990.04 Cotisations	1'200	1'200	0	1'193	7
33 Amortissements du patrimoine administratif	820	900	-80	820	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	820	900	-80	820	0
42 Taxes	-2'850	-2'550	-300	-5'333	2'483
42400.00 Facturations	-2'850	-2'550	-300	-4'099	1'249
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'234	1'234
43 Revenus divers	-280	-280	0	-280	0
43090.04 Sponsoring	-280	-280	0	-280	0



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46	Revenus de transfert	-14'220	-11'400	-2'820	-9'704	-4'516
46110.03	Participation SP	-1'500	-1'440	-60	-864	-636
46310.00	Subventions cantonales	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
46360.00	Subventions fondations	-11'720	-8'960	-2'760	-7'840	-3'880
4104	Service de la jeunesse	471'305	456'790	14'515	369'986	101'319
	Charges	484'005	456'790	27'215	382'952	101'053
	Revenus	-12'700	0	-12'700	-12'966	266
30	Charges de personnel	334'790	294'900	39'890	269'095	65'695
30100.00	Traitement du personnel	196'600	221'900	-25'300	231'845	-35'245
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	14'700	14'400	300	14'063	637
30100.04	Traitement des apprentis	19'700	8'500	11'200	0	19'700
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-30'698	30'698
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	0	2'000	0	2'000
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'200	13'000	-800	11'340	860
30500.01	Cotisations patronales AC	2'500	2'800	-300	2'350	150
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	26'500	26'800	-300	26'520	-20
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	53'590	0	53'590	0	53'590
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	800	0	5'169	-4'369
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'800	5'200	-400	4'485	315
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'500	-100	2'421	-1'021
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'600	-1'600
31	Charges de biens, services et autres charges	104'525	118'790	-14'265	83'142	21'383
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	440	60
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'500	2'200	300	2'340	160
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	700	-200	399	101
31020.02	Promotion - Publicité	800	500	300	1'691	-891
31020.03	Photocopies	800	800	0	903	-103
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31040.05	Matériel éducatif	1'000	1'000	0	394	606
31050.00	Repas et subsistance	4'000	4'000	0	4'044	-44
31051.00	Frais de réception	500	500	0	485	15
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	50	0	32	18
31090.00	Relations publiques	400	400	0	49	351
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0	43	457
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'000	1'000	0	129	871
31300.00	Prestations de tiers	33'300	52'000	-18'700	20'830	12'470
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	293	7
31300.02	Téléphones	275	150	125	95	180
31300.03	Port	150	150	0	139	11
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0	0	0	7	-7
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	20'000	15'900	4'100	14'034	5'966
31300.33	Frais de manifestations	2'000	2'000	0	789	1'211
31320.00	Honoraires	0	900	-900	1'800	-1'800
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540	540	0	540	0
31340.00	Assurances	25	25	0	16	9
31580.00	Entretien de matériel incorporel	170	170	0	162	8
31600.00	Loyers et fermages	32'640	32'640	0	31'187	1'453
31600.01	Location de salles	0	300	-300	480	-480
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'410	400	1'010	630	780
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	500	500	0	474	26
31920.00	Redevances	600	600	0	667	-67
31990.01	Frais divers	0	0	0	50	-50
31990.04	Cotisations	15	15	0	0	15
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'290	18'700	1'590	18'690	1'600
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290	18'700	1'590	18'690	1'600
36	Charges de transfert	24'300	24'300	0	11'335	12'965
36360.03	Subventions sociétés diverses	12'500	12'500	0	0	12'500
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'800	11'800	0	11'335	465
39	Imputations internes	100	100	0	690	-590
39100.02	Informatique	0	0	0	530	-530
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	160	-60

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42 Taxes	-3'200	0	-3'200	-3'469	269
42500.03 Vente produits divers	-500	0	-500	-656	156
42600.01 Récupérations diverses PA	-2'700	0	-2'700	-2'813	113
46 Revenus de transfert	-9'500	0	-9'500	-9'497	-3
46310.00 Subventions cantonales	-9'500	0	-9'500	-9'497	-3
4105 Service socio-éducatif cercle scolaire	0	0	0	0	0
Charges	278'370	236'600	41'770	220'872	57'498
Revenus	-278'370	-236'600	-41'770	-220'872	-57'498
30 Charges de personnel	270'920	228'500	42'420	217'418	53'502
30100.00 Traitement du personnel	179'700	179'000	700	174'195	5'505
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'300	2'300	0	2'340	-40
30500.00 Cotisations patronales AVS	9'500	9'500	0	9'249	251
30500.01 Cotisations patronales AC	2'000	2'000	0	1'916	84
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	24'000	24'500	-500	20'892	3'108
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	42'220	0	42'220	0	42'220
30530.00 Cotisations patronales accidents	300	300	0	283	17
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'800	3'800	0	3'658	142
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'100	1'100	0	1'975	-875
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	2'910	3'090
31 Charges de biens, services et autres charges	7'450	8'100	-650	3'454	3'996
31000.00 Fournitures de bureau	100	200	-100	48	52
31000.01 Fournitures informatiques	150	200	-50	68	82
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	100	200	-100	20	80
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31130.00 Matériel informatique	1'500	2'000	-500	231	1'269
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	400	400	0	293	107
31300.02 Téléphones	700	600	100	647	53
31300.03 Port	100	100	0	0	100
31320.00 Honoraires	300	300	0	300	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'400	1'400	0	1'386	14
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	600	600	0	450	150
31920.00 Redevances	1'000	1'000	0	0	1'000
49 Imputations internes	-278'370	-236'600	-41'770	-220'872	-57'498
49100.06 Facturation interne	-278'370	-236'600	-41'770	-220'872	-57'498
4106 Structures communales (préscolaire)	198'282	121'580	76'702	120'172	78'110
Charges	640'282	521'380	118'902	594'437	45'845
Revenus	-442'000	-399'800	-42'200	-474'265	32'265
30 Charges de personnel	544'876	422'838	122'038	486'742	58'134
30100.00 Traitement du personnel	339'200	316'780	22'420	383'357	-44'157
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	6'100	10'000	-3'900	39'576	-33'476
30100.04 Traitement des apprentis	25'500	15'600	9'900	15'620	9'880
30100.09 Traitement du personnel technique	-1'914	-1'914	0	0	-1'914
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-51'851	51'851
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	11'100	14'300	-3'200	13'379	-2'279
30500.00 Cotisations patronales AVS	19'700	18'990	710	22'097	-2'397
30500.01 Cotisations patronales AC	4'100	3'740	360	4'577	-477
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	39'300	34'955	4'345	44'577	-5'277
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	90'090	0	90'090	0	90'090
30530.00 Cotisations patronales accidents	900	1'150	-250	1'495	-595
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'800	7'137	663	8'740	-940
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'000	1'500	500	4'718	-2'718
30900.01 Prestations aux apprentis	1'000	600	400	457	543
31 Charges de biens, services et autres charges	85'936	89'022	-3'086	98'675	-12'739
31000.00 Fournitures de bureau	300	300	0	235	65
31000.01 Fournitures informatiques	300	500	-200	487	-187
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	4'000	4'000	0	4'824	-824



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'200	3'600	-1'400	1'955	245
31020.04 Annonces publicitaires	50	0	50	0	50
31040.05 Matériel éducatif	1'000	1'000	0	916	84
31050.00 Repas et subsistance	37'200	30'000	7'200	38'521	-1'321
31051.00 Frais de réception	600	600	0	480	120
31060.00 Matériel et fournitures médicales	500	500	0	402	98
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	2'640	360
31200.01 Electricité	800	800	0	734	66
31300.00 Prestations de tiers	300	500	-200	278	22
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	72	72	0	73	-1
31300.02 Téléphones	180	100	80	63	117
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	200	200	0	155	45
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	200	300	-100	156	44
31320.00 Honoraires	0	250	-250	0	0
31340.00 Assurances	100	100	0	63	37
31600.00 Loyers et fermages	32'524	41'000	-8'476	44'524	-12'000
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	0	210	0	210
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	70	70	0	39	31
31920.01 Redevance logiciel	2'130	2'130	0	2'130	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	9'470	9'520	-50	9'020	450
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470	9'520	-50	9'020	450
42 Taxes	-324'000	-292'800	-31'200	-348'338	24'338
42400.00 Facturations	-324'000	-292'800	-31'200	-347'538	23'538
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-800	800
46 Revenus de transfert	-118'000	-107'000	-11'000	-125'927	7'927
46310.00 Subventions cantonales	-118'000	-107'000	-11'000	-125'927	7'927
4107 Structures communales (parascolaire)	560'990	485'740	75'250	345'684	215'306
Charges	1'462'990	1'265'740	197'250	1'220'460	242'530
Revenus	-902'000	-780'000	-122'000	-874'776	-27'224
30 Charges de personnel	1'061'680	881'300	180'380	862'622	199'058
30100.00 Traitement du personnel	635'800	560'800	75'000	571'500	64'300
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	46'100	79'700	-33'600	77'830	-31'730
30100.04 Traitement des apprentis	65'000	72'900	-7'900	62'471	2'529
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	17'400	19'500	-2'100	19'712	-2'312
30500.00 Cotisations patronales AVS	39'700	33'600	6'100	37'355	2'345
30500.01 Cotisations patronales AC	8'200	7'900	300	7'740	460
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	81'200	81'500	-300	70'849	10'351
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	143'180	0	143'180	0	143'180
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'500	3'300	-800	2'784	-284
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'800	15'000	800	14'775	1'025
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'000	4'300	-300	7'976	-3'976
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	0	300
30900.01 Prestations aux apprentis	2'500	2'500	0	524	1'976
30990.03 Variation provision litiges du personnel	0	0	0	-10'894	10'894
31 Charges de biens, services et autres charges	382'680	366'040	16'640	338'779	43'901
31000.00 Fournitures de bureau	600	600	0	588	12
31000.01 Fournitures informatiques	1'800	3'500	-1'700	2'178	-378
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	4'200	5'400	-1'200	3'627	573
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'730	4'330	-600	3'309	421
31020.04 Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31040.05 Matériel éducatif	2'100	2'400	-300	1'751	349
31050.00 Repas et subsistance	224'000	200'000	24'000	183'808	40'192
31051.00 Frais de réception	1'200	1'400	-200	888	312
31060.00 Matériel et fournitures médicales	360	450	-90	274	86
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	2'029	971
31200.01 Electricité	3'000	3'000	0	2'780	220
31300.00 Prestations de tiers	0	1'000	-1'000	0	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	220	220	0	220	0
31300.02 Téléphones	900	700	200	508	392
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	1'000	1'500	-500	762	238
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	1'000	1'000	0	554	446
31300.21 Elimination des déchets	2'900	2'900	0	2'800	100



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31320.00 Honoraires	0	250	-250	0	0
31340.00 Assurances	610	610	0	484	126
31370.02 Taxes véhicules	1'040	1'040	0	877	163
31440.00 Entretien des immeubles	0	0	0	348	-348
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	799	-499
31600.00 Loyers et fermages	123'640	123'640	0	123'417	223
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730	150	580	0	730
31690.01 Location téléphonie et télé réseau	0	600	-600	583	-583
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	500	-400	18	82
31920.01 Redevance logicielle	6'200	7'500	-1'300	6'177	23
33 Amortissements du patrimoine administratif	15'630	15'700	-70	15'630	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	15'630	15'700	-70	15'630	0
39 Imputations internes	3'000	2'700	300	3'429	-429
39000.00 Carburant véhicule interne	1'500	1'200	300	1'459	41
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	134	66
39100.26 Frais véhicules et machines	1'300	1'300	0	1'830	-530
39200.03 Location de salles	0	0	0	6	-6
42 Taxes	-720'000	-630'000	-90'000	-692'148	-27'852
42400.00 Facturations	-720'000	-630'000	-90'000	-692'148	-27'852
46 Revenus de transfert	-182'000	-150'000	-32'000	-182'628	628
46310.00 Subventions cantonales	-182'000	-150'000	-32'000	-182'628	628
4108 Accueil extra-familial (préscolaire)	1'103'000	1'130'000	-27'000	1'020'543	82'457
Charges	1'103'000	1'130'000	-27'000	1'020'543	82'457
Revenus	0	0	0	0	0
36 Charges de transfert	1'103'000	1'130'000	-27'000	1'020'543	82'457
36360.17 Instit. de la petite enfance Les Diablotins	480'000	520'000	-40'000	471'510	8'490
36360.18 Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	336'000	300'000	36'000	279'106	56'894
36360.19 Instit. de la petite enfance communes externes	78'000	60'000	18'000	73'457	4'543
36360.20 Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	54'000	40'000	14'000	28'974	25'026
36360.25 Institutions de la petite enfance communales	155'000	210'000	-55'000	167'496	-12'496
4109 Accueil extra-familial (parascolaire)	775'800	810'800	-35'000	744'436	31'364
Charges	775'800	810'800	-35'000	744'436	31'364
Revenus	0	0	0	0	0
36 Charges de transfert	775'800	810'800	-35'000	744'436	31'364
36360.17 Instit. de la petite enfance Les Diablotins	165'000	140'000	25'000	151'916	13'084
36360.18 Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	186'000	240'000	-54'000	186'364	-364
36360.19 Instit. de la petite enfance communes externes	800	800	0	1'305	-505
36360.20 Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	24'000	30'000	-6'000	18'265	5'735
36360.25 Institutions de la petite enfance communales	400'000	400'000	0	386'586	13'414



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
ACTIONS SOCIALES	7'121'598	5'835'810	1'285'788	5'878'039	1'243'559
Charges	7'726'618	6'440'830	1'285'788	6'504'417	1'222'201
Revenus	-605'020	-605'020	0	-626'378	21'358
4400 Antenne ACCORD	157'065	126'955	30'110	114'107	42'958
Charges	207'065	176'955	30'110	163'155	43'910
Revenus	-50'000	-50'000	0	-49'048	-952
30 Charges de personnel	184'160	153'100	31'060	147'388	36'772
30100.00 Traitement du personnel	124'200	121'800	2'400	118'967	5'233
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-559	559
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	3'500	3'500	0	3'510	-10
30500.00 Cotisations patronales AVS	6'600	6'500	100	6'287	313
30500.01 Cotisations patronales AC	1'400	1'300	100	1'302	98
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	16'200	16'000	200	13'861	2'339
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	28'010	0	28'010	0	28'010
30530.00 Cotisations patronales accidents	200	200	0	192	8
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'600	2'600	0	2'486	114
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	1'342	-642
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	750	500	250	0	750
31 Charges de biens, services et autres charges	8'135	8'680	-545	3'047	5'088
31000.00 Fournitures de bureau	800	800	0	437	363
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	120	120	0	89	31
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	50	50	0	0	50
31020.03 Photocopies	1'500	1'500	0	1'275	225
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	800	0	654	146
31300.00 Prestations de tiers	200	200	0	0	200
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	50	50	0	0	50
31300.02 Téléphones	190	200	-10	51	139
31300.03 Port	50	650	-600	9	41
31300.21 Elimination des déchets	200	200	0	0	200
31320.00 Honoraires	500	500	0	0	500
31340.00 Assurances	80	50	30	12	68
31370.02 Taxes véhicules	50	50	0	18	32
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	60	60	0	0	60
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	160	200	-40	150	10
31530.00 Entretien de matériel informatique	30	30	0	0	30
31580.00 Entretien de matériel incorporel	100	100	0	92	8
31600.00 Loyers et fermages	150	150	0	140	10
31600.01 Location de salles	100	100	0	0	100
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	120	120	0	120	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	525	450	75	0	525
39 Imputations internes	14'770	15'175	-405	12'720	2'050
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	150	0	124	26
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	1'000	0
39100.26 Frais véhicules et machines	300	250	50	49	251
39200.00 Loyers internes	3'860	5'600	-1'740	3'690	170
39300.01 Frais administratifs	3'910	2'500	1'410	2'500	1'410
39400.00 Intérêts	350	475	-125	357	-7
46 Revenus de transfert	-50'000	-50'000	0	-49'048	-952
46310.00 Subventions cantonales	-50'000	-50'000	0	-49'048	-952
4401 Services sociaux	1'325'990	926'805	399'185	879'471	446'519
Charges	1'881'010	1'481'825	399'185	1'456'801	424'209
Revenus	-555'020	-555'020	0	-577'330	22'310
30 Charges de personnel	1'730'300	1'325'320	404'980	1'318'643	411'657
30100.00 Traitement du personnel	1'139'700	1'006'300	133'400	1'041'664	98'036
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	26'100	9'800	16'300	9'257	16'843



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30100.04 Traitement des apprentis	9'400	9'400	0	0	9'400
30100.08 Traitement du personnel AI	0	29'000	-29'000	29'405	-29'405
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-34'649	34'649
30490.00 Indemnités de piquet de neige	0	220	-220	80	-80
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	34'600	35'400	-800	41'238	-6'638
30500.00 Cotisations patronales AVS	62'400	55'700	6'700	57'218	5'182
30500.01 Cotisations patronales AC	12'900	11'500	1'400	11'854	1'046
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	155'700	136'100	19'600	124'698	31'002
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	252'000	0	252'000	0	252'000
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'400	2'600	-200	2'501	-101
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	24'700	22'000	2'700	22'630	2'070
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	6'900	6'300	600	12'217	-5'317
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'500	1'000	2'500	460	3'040
30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	70	-70
31 Charges de biens, services et autres charges	64'330	65'180	-850	48'502	15'828
31000.00 Fournitures de bureau	5'200	5'200	0	3'080	2'120
31000.01 Fournitures informatiques	1'500	1'500	0	3'851	-2'351
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	0	400
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	720	720	0	631	89
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	300	300	0	0	300
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0	0	100
31020.03 Photocopies	1'500	1'500	0	1'275	225
31030.00 Journaux, revues et abonnements	600	600	0	491	109
31051.00 Frais de réception	500	500	0	180	320
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	1'668	332
31130.00 Matériel informatique	2'000	2'000	0	0	2'000
31200.00 Chauffage	12'000	7'500	4'500	5'886	6'114
31300.00 Prestations de tiers	1'500	1'500	0	0	1'500
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	210	300	-90	293	-83
31300.02 Téléphones	870	1'240	-370	344	526
31300.03 Port	210	4'050	-3'840	122	88
31300.21 Elimination des déchets	200	200	0	0	200
31320.00 Honoraires	6'000	6'000	0	3'300	2'700
31340.00 Assurances	350	400	-50	410	-60
31370.01 Taxes CCP	1'200	1'200	0	520	680
31370.02 Taxes véhicules	210	350	-140	121	89
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	440	440	0	0	440
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	740	850	-110	1'016	-276
31530.00 Entretien de matériel informatique	140	140	0	0	140
31580.00 Entretien de matériel incorporel	650	650	0	776	-126
31600.00 Loyers et fermages	1'100	1'100	0	1'060	40
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	840	840	0	780	60
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'750	2'500	-750	2'448	-698
31920.01 Redevance logiciel	18'000	18'000	0	17'846	154
31990.04 Cotisations	2'700	2'700	0	2'404	296
31990.06 Dons	400	400	0	0	400
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'880	11'600	-720	11'742	-862
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	10'880	11'600	-720	11'742	-862
39 Imputations internes	75'500	79'725	-4'225	77'914	-2'414
39100.02 Informatique	16'000	15'000	1'000	15'000	1'000
39100.05 Traitement des déchets	150	150	0	124	26
39100.15 Prestations internes	3'600	1'000	2'600	3'600	0
39100.26 Frais véhicules et machines	1'750	1'750	0	330	1'420
39200.00 Loyers internes	34'680	37'400	-2'720	33'190	1'490
39300.01 Frais administratifs	18'270	23'000	-4'730	24'600	-6'330
39400.00 Intérêts	1'050	1'425	-375	1'070	-20
42 Taxes	0	0	0	-3'825	3'825
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-3'825	3'825
44 Revenus financiers	-20	-20	0	0	-20
44000.00 Placement à court terme	-20	-20	0	0	-20
46 Revenus de transfert	-555'000	-555'000	0	-573'505	18'505
46120.01 Participation des communes du SMN	-75'000	-75'000	0	-77'514	2'514
46310.00 Subventions cantonales	-480'000	-480'000	0	-495'991	15'991



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
4402 Participation aux institutions sociales et sani..	5'638'543	4'782'050	856'493	4'884'461	754'082
Charges	5'638'543	4'782'050	856'493	4'884'461	754'082
Revenus	0	0	0	0	0
31 Charges de biens, services et autres charges	2'650	2'750	-100	280	2'370
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'000	2'000	0	0	2'000
31020.01 Publications et insertions	400	400	0	0	400
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	280	-80
31990.04 Cotisations	50	150	-100	0	50
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'500	6'500	0	6'500	0
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	6'500	6'500	0	6'500	0
36 Charges de transfert	5'629'093	4'772'500	856'593	4'877'681	751'412
36110.00 Assistance, charge nette	2'706'978	2'692'900	14'078	2'788'772	-81'794
36110.01 Intégration socio-professionnelle PACTE	242'047	0	242'047	0	242'047
36110.05 Subsidés LAMal	1'553'294	1'664'200	-110'906	1'666'290	-112'996
36110.06 Bourses d'études	114'139	103'300	10'839	119'386	-5'247
36110.07 Avances de contribution d'entretien	21'712	9'300	12'412	9'456	12'256
36110.08 Indemnités aux organismes du social	78'427	71'900	6'527	81'976	-3'549
36110.09 Fond d'intégration prof. LACI	114'905	0	114'905	0	114'905
36110.10 Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	135'117	132'800	2'317	124'497	10'620
36110.12 Lutte contre la fraude	26'974	22'600	4'374	20'179	6'795
36120.02 Planning familial	35'000	35'000	0	27'685	7'315
36360.03 Subventions sociétés diverses	45'000	22'000	23'000	21'000	24'000
36360.12 Aide aux chômeurs	5'000	0	5'000	0	5'000
36360.14 Subventions sociétés caritatives	18'500	18'500	0	18'440	60
36360.21 Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	48'000	0	48'000	0	48'000
36360.26 Subvention aide administrative	14'000	0	14'000	0	14'000
36370.02 Allocations complémentaires communales AVS	340'000	0	340'000	0	340'000
36370.03 Allocations de Noël	130'000	0	130'000	0	130'000
39 Imputations internes	300	300	0		300
39000.01 Achat interne fournitures	300	300	0	0	300



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
GARAGE	294'065	209'635	84'430	74'124	219'941
Charges	1'359'995	1'261'785	98'210	1'154'118	205'877
Revenus	-1'065'930	-1'052'150	-13'780	-1'079'994	14'064
4800 Garage	294'065	209'635	84'430	74'124	219'941
Charges	1'359'995	1'261'785	98'210	1'154'118	205'877
Revenus	-1'065'930	-1'052'150	-13'780	-1'079'994	14'064
30 Charges de personnel	738'610	590'150	148'460	549'563	189'047
30100.00 Traitement du personnel	450'400	441'200	9'200	423'451	26'949
30100.01 Traitement du personnel administratif	14'200	11'300	2'900	11'252	2'948
30100.04 Traitement des apprentis	24'300	14'800	9'500	12'071	12'229
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-14'637	14'637
30490.00 Indemnités de piquet de neige	2'800	2'800	0	2'750	50
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	7'920	-20
30500.00 Cotisations patronales AVS	26'000	24'800	1'200	22'444	3'556
30500.01 Cotisations patronales AC	5'400	5'200	200	4'649	751
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	61'800	57'800	4'000	55'748	6'052
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	112'660	0	112'660	0	112'660
30530.00 Cotisations patronales accidents	9'000	9'600	-600	9'442	-442
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'300	9'800	500	8'877	1'423
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'700	2'800	-100	4'792	-2'092
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	7'550	0	7'550	0	7'550
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	700	1'000	-300	0	700
30900.01 Prestations aux apprentis	600	750	-150	594	6
30990.00 Autres charges de personnel	300	300	0	210	90
30990.01 Equipement du personnel	2'000	100	1'900	0	2'000
31 Charges de biens, services et autres charges	547'345	590'355	-43'010	531'295	16'050
31000.00 Fournitures de bureau	25	25	0	6	19
31000.01 Fournitures informatiques	0	300	-300	81	-81
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	17'000	-2'000	13'225	1'775
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	425	-25
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	250'000	280'000	-30'000	248'386	1'614
31010.10 Achat carburant Diesel	180'000	180'000	0	172'014	7'986
31010.11 Achat carburant Essence	15'000	15'000	0	13'697	1'303
31020.03 Photocopies	80	100	-20	60	20
31030.00 Journaux, revues et abonnements	300	350	-50	245	55
31110.00 Mobilier, machines et outils	13'000	13'000	0	19'205	-6'205
31200.00 Chauffage	17'000	17'000	0	16'463	537
31200.01 Electricité	4'500	4'500	0	4'213	287
31200.02 Eau	1'400	1'200	200	1'788	-388
31300.00 Prestations de tiers	19'000	25'000	-6'000	17'618	1'382
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	759	41
31300.02 Téléphones	610	80	530	223	387
31300.03 Port	20	50	-30	0	20
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	2'800	6'880	-4'080	1'125	1'675
31300.15 Tri et récupération des déchets	350	900	-550	159	191
31320.03 Honoraires prestations Energy	500	990	-490	487	13
31340.00 Assurances	3'300	3'300	0	3'110	190
31370.00 Impôts et taxes	150	500	-350	0	150
31370.02 Taxes véhicules	680	680	0	674	6
31370.04 TVA	4'900	5'200	-300	4'870	30
31440.00 Entretien des immeubles	6'720	2'500	4'220	2'536	4'184
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	4'500	-2'000	2'151	349
31580.00 Entretien de matériel incorporel	0	1'500	-1'500	0	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	990	800	190	768	222
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	120	200	-80	84	36
31920.01 Redevance logiciel	7'200	7'600	-400	6'923	277
33 Amortissements du patrimoine administratif	68'760	68'200	560	60'493	8'267
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'690	41'100	590	37'283	4'407
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	27'070	27'100	-30	23'210	3'860
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	7'550	-7'550	7'550	-7'550
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles	0	7'550	-7'550	7'550	-7'550
39 Imputations internes	5'280	5'530	-250	5'217	63



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39000.00 Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	1'413	87
39100.05 Traitement des déchets	780	780	0	767	13
39100.15 Prestations internes	100	750	-650	0	100
39100.26 Frais véhicules et machines	2'900	2'500	400	2'877	23
39100.27 Frais de locaux	0	0	0	160	-160
42 Taxes	-181'700	-182'700	1'000	-170'954	-10'746
42400.00 Facturations	-178'000	-180'000	2'000	-167'832	-10'168
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-500	-500	0	0	-500
42500.06 Vente carburant Diesel	-3'000	-2'000	-1'000	-3'122	122
42600.01 Récupérations diverses PA	-200	-200	0	0	-200
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-1'944	1'944
45100.00 Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-1'944	1'944
48 Revenus extraordinaires	-25'270	-25'270	0	-25'274	4
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'270	-25'270	0	-25'274	4
49 Imputations internes	-858'960	-844'180	-14'780	-881'822	22'862
49000.00 Vente interne carburant Diesel	-183'210	-173'680	-9'530	-182'210	-1'000
49000.01 Vente interne carburant Essence	-13'050	-10'000	-3'050	-13'973	923
49000.02 Vente interne fournitures	-250	-250	0	-87	-163
49100.06 Facturation interne	-655'100	-653'550	-1'550	-676'169	21'069
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-7'350	-6'700	-650	-9'383	2'033



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
ADMINISTRATION VOIRIE	197'315	174'768	22'547	169'224	28'091
Charges	201'115	178'568	22'547	171'494	29'621
Revenus	-3'800	-3'800	0	-2'270	-1'530
4900 Administration voirie	197'315	174'768	22'547	169'224	28'091
Charges	201'115	178'568	22'547	171'494	29'621
Revenus	-3'800	-3'800	0	-2'270	-1'530
30 Charges de personnel	185'530	110'200	75'330	107'204	78'326
30100.00 Traitement du personnel	71'400	67'500	3'900	66'930	4'470
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	7'100	7'000	100	6'833	267
30100.04 Traitement des apprentis	9'100	10'400	-1'300	45'500	-36'400
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-42'560	42'560
30500.00 Cotisations patronales AVS	4'700	4'600	100	6'312	-1'612
30500.01 Cotisations patronales AC	1'000	1'000	0	1'307	-307
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	10'200	13'500	-3'300	12'830	-2'630
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	25'930	0	25'930	0	25'930
30530.00 Cotisations patronales accidents	500	400	100	751	-251
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'800	1'700	100	2'496	-696
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	500	600	-100	1'348	-848
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	49'800	0	49'800	0	49'800
30900.01 Prestations aux apprentis	2'500	2'500	0	4'257	-1'757
30990.00 Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	1'200	-200
31 Charges de biens, services et autres charges	10'585	13'668	-3'083	8'957	1'628
31000.00 Fournitures de bureau	1'500	3'000	-1'500	771	729
31000.01 Fournitures informatiques	0	250	-250	0	0
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	88	88	0	89	-1
31020.03 Photocopies	620	1'500	-880	614	6
31030.00 Journaux, revues et abonnements	400	400	0	391	9
31060.00 Matériel et fournitures médicales	1'000	1'200	-200	131	869
31100.00 Meubles et appareils de bureau	200	200	0	821	-621
31200.00 Chauffage	3'600	3'700	-100	3'528	72
31200.01 Electricité	250	250	0	286	-36
31200.02 Eau	130	100	30	128	2
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	40	40	0	7	33
31300.02 Téléphones	250	90	160	390	-140
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	200	1'230	-1'030	95	105
31320.03 Honoraires prestations Energo	0	0	0	104	-104
31340.00 Assurances	600	620	-20	578	22
31440.00 Entretien des immeubles	50	100	-50	10	40
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707	0	707	0	707
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	200	150	50	364	-164
31990.01 Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04 Cotisations	700	700	0	650	50
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	49'800	-49'800	49'800	-49'800
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles	0	49'800	-49'800	49'800	-49'800
39 Imputations internes	5'000	4'900	100	5'533	-533
39100.05 Traitement des déchets	1'200	1'100	100	1'502	-302
39100.06 Taxe de base interne	3'800	3'800	0	4'031	-231
42 Taxes	0	0	0	-470	470
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-470	470
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	0	-2'000
46340.00 Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
49 Imputations internes	-480	-480	0	-480	0
49200.00 Loyers internes PA	-480	-480	0	-480	0

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
VOIRIE	5'195'130	4'892'895	302'235	4'792'231	402'899
Charges	8'815'415	8'532'085	283'330	8'230'420	584'995
Revenus	-3'620'285	-3'639'190	18'905	-3'438'189	-182'096
5001 Balisage des routes	123'640	121'030	2'610	107'015	16'625
Charges	142'460	134'550	7'910	131'278	11'182
Revenus	-18'820	-13'520	-5'300	-24'263	5'443
30 Charges de personnel	95'860	88'950	6'910	86'175	9'685
30100.00 Traitement du personnel	64'230	70'740	-6'510	69'161	-4'931
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-909	909
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	980	1'290	-310	1'329	-349
30500.00 Cotisations patronales AVS	3'410	3'760	-350	3'657	-247
30500.01 Cotisations patronales AC	710	780	-70	755	-45
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	7'260	8'400	-1'140	7'872	-612
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	15'910	0	15'910	0	15'910
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'170	1'470	-300	1'560	-390
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'350	1'490	-140	1'445	-95
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	380	420	-40	781	-401
30990.01 Equipement du personnel	460	600	-140	524	-64
31 Charges de biens, services et autres charges	29'315	27'720	1'595	28'706	609
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	26'600	25'600	1'000	26'802	-202
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	20	20	0	4	16
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	120	120	0	102	18
31300.02 Téléphones	25	0	25	19	6
31320.03 Honoraires prestations Energo	0	150	-150	0	0
31340.00 Assurances	350	450	-100	336	14
31370.02 Taxes véhicules	510	510	0	496	14
31370.04 TVA	700	400	300	666	34
31440.00 Entretien des immeubles	720	200	520	267	453
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	50	50	0	0	50
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	14	6
33 Amortissements du patrimoine administratif	9'400	9'400	0	9'188	212
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'660	4'600	60	4'165	495
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	4'740	4'800	-60	5'023	-283
39 Imputations internes	7'885	8'480	-595	7'209	676
39000.00 Carburant véhicule interne	990	900	90	945	45
39100.05 Traitement des déchets	150	180	-30	127	23
39100.26 Frais véhicules et machines	3'720	4'300	-580	3'505	215
39200.00 Loyers internes	3'025	3'100	-75	2'632	393
42 Taxes	-15'500	-10'200	-5'300	-16'702	1'202
42400.00 Facturations	-15'000	-10'000	-5'000	-15'148	148
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-500	-200	-300	-1'550	1'050
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-4	4
48 Revenus extraordinaires	-2'820	-2'820	0	-2'823	3
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'820	-2'820	0	-2'823	3
49 Imputations internes	-500	-500	0	-4'738	4'238
49100.06 Facturation interne	-500	-500	0	-4'738	4'238
5002 Entretien voies de communications	2'529'655	2'543'930	-14'275	2'285'697	243'958
Charges	2'595'165	2'609'440	-14'275	2'357'691	237'474
Revenus	-65'510	-65'510	0	-71'994	6'484
30 Charges de personnel	823'360	821'420	1'940	738'361	84'999
30100.00 Traitement du personnel	546'630	650'700	-104'070	588'517	-41'887
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7'738	7'738
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	8'340	11'850	-3'510	11'313	-2'973
30500.00 Cotisations patronales AVS	29'010	34'560	-5'550	31'116	-2'106
30500.01 Cotisations patronales AC	6'020	7'160	-1'140	6'422	-402
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	61'810	77'300	-15'490	66'983	-5'173

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	135'370	0	135'370	0	135'370
30530.00 Cotisations patronales accidents	9'960	13'510	-3'550	13'274	-3'314
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11'490	13'660	-2'170	12'299	-809
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'230	3'880	-650	6'644	-3'414
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	7'000	4'000	3'000	5'070	1'930
30990.01 Equipement du personnel	4'500	4'800	-300	4'461	39
31 Charges de biens, services et autres charges	542'840	573'720	-30'880	526'030	16'810
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	56'500	80'700	-24'200	52'521	3'979
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'500	500	3'000	3'653	-153
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	120	300	-180	110	10
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'200	800	2'400	3'303	-103
31200.00 Chauffage	14'000	14'000	0	13'229	771
31200.01 Electricité	9'300	12'000	-2'700	9'390	-90
31200.02 Eau	3'400	3'000	400	4'471	-1'071
31200.06 Prises eau TP	10'000	12'000	-2'000	16'452	-6'452
31300.00 Prestations de tiers	10'000	11'000	-1'000	9'377	623
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	900	1'100	-200	872	28
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	400	4'600	-4'200	356	44
31300.21 Elimination des déchets	35'000	36'000	-1'000	34'174	826
31320.03 Honoraires prestations Energo	400	900	-500	391	9
31340.00 Assurances	10'100	12'700	-2'600	10'071	29
31370.00 Impôts et taxes	13'000	16'000	-3'000	12'281	719
31370.02 Taxes véhicules	13'600	13'200	400	13'027	573
31370.04 TVA	1'400	1'400	0	1'271	129
31410.00 Entretien des routes	350'000	350'000	0	336'238	13'762
31440.00 Entretien des immeubles	5'400	1'000	4'400	2'037	3'363
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	99	-99
31590.00 Entretien abris de bus	250	250	0	239	11
31600.00 Loyers et fermages	770	770	0	768	2
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'500	1'400	100	1'584	-84
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	116	-16
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'067'840	1'037'700	30'140	943'561	124'279
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	956'600	932'200	24'400	852'910	103'690
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'290	22'000	290	19'930	2'360
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	88'950	83'500	5'450	70'721	18'229
39 Imputations internes	161'125	176'600	-15'475	149'739	11'386
39000.00 Carburant véhicule interne	26'400	24'000	2'400	24'845	1'555
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	3'000	8'500	-5'500	2'700	300
39100.05 Traitement des déchets	29'500	31'000	-1'500	27'439	2'061
39100.26 Frais véhicules et machines	99'200	110'000	-10'800	92'123	7'077
39200.00 Loyers internes	3'025	3'100	-75	2'632	393
42 Taxes	-32'000	-32'000	0	-41'613	9'613
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-93	93
42600.11 Participation des CFF (TVA 4.3%)	-12'000	-12'000	0	-12'024	24
42600.12 Droit de fouilles	-20'000	-20'000	0	-29'496	9'496
46 Revenus de transfert	-20'000	-20'000	0	-16'869	-3'131
46110.00 Dédommagement du canton	-20'000	-20'000	0	-16'869	-3'131
48 Revenus extraordinaires	-13'510	-13'510	0	-13'512	2
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'510	-13'510	0	-13'512	2
5003 Enlèvement de la neige	1'731'785	1'338'900	392'885	1'598'470	133'315
Charges	1'939'485	1'560'600	378'885	1'824'516	114'969
Revenus	-207'700	-221'700	14'000	-226'046	18'346
30 Charges de personnel	1'127'130	823'100	304'030	1'009'777	117'353
30100.00 Traitement du personnel	737'510	633'860	103'650	794'077	-56'567
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-10'441	10'441
30490.00 Indemnités de piquet de neige	26'500	26'500	0	20'358	6'142
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	11'250	11'540	-290	15'264	-4'014
30500.00 Cotisations patronales AVS	39'150	33'660	5'490	41'985	-2'835
30500.01 Cotisations patronales AC	8'120	6'980	1'140	8'665	-545

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	83'400	75'310	8'090	90'379	-6'979
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	182'650	0	182'650	0	182'650
30530.00 Cotisations patronales accidents	13'440	13'160	280	17'911	-4'471
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'500	13'310	2'190	16'595	-1'095
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'360	3'780	580	8'965	-4'605
30990.01 Equipement du personnel	5'250	5'000	250	6'019	-769
31 Charges de biens, services et autres charges	283'975	273'400	10'575	308'965	-24'990
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	80'500	80'500	0	78'819	1'681
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'300	500	2'800	3'355	-55
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	300	300	0	272	28
31110.00 Mobilier, machines et outils	6'200	3'800	2'400	2'380	3'820
31200.00 Chauffage	14'000	14'000	0	13'229	771
31200.01 Electricité	100	0	100	0	100
31300.00 Prestations de tiers	100'000	100'000	0	132'997	-32'997
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'300	1'300	0	1'177	123
31300.02 Téléphones	25	0	25	8	17
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	11'500	17'600	-6'100	11'493	7
31320.03 Honoraires prestations Energy	400	900	-500	391	9
31340.00 Assurances	21'000	20'200	800	20'961	39
31370.02 Taxes véhicules	31'450	24'000	7'450	32'299	-849
31370.04 TVA	7'100	7'600	-500	8'168	-1'068
31440.00 Entretien des immeubles	5'400	1'000	4'400	2'037	3'363
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'000	1'300	-300	922	78
31600.00 Loyers et fermages	300	300	0	300	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	157	-57
33 Amortissements du patrimoine administratif	213'630	189'800	23'830	185'131	28'499
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	39'960	39'400	560	35'859	4'101
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	173'670	150'400	23'270	149'272	24'398
39 Imputations internes	314'750	274'300	40'450	320'643	-5'893
39000.00 Carburant véhicule interne	61'050	50'000	11'050	61'600	-550
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	23'000	23'000	0	29'336	-6'336
39100.15 Prestations internes	100	100	0	100	0
39100.26 Frais véhicules et machines	229'400	200'000	29'400	228'407	993
39200.00 Loyers internes	1'200	1'200	0	1'200	0
42 Taxes	-125'000	-137'000	12'000	-122'631	-2'369
42400.00 Facturations	-60'000	-70'000	10'000	-63'196	3'196
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-10'000	-10'000	0	-5'810	-4'190
42400.09 Participation propriétaires (TVA 4.3%)	-54'000	-54'000	0	-52'766	-1'234
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-3'000	2'000	-859	-141
46 Revenus de transfert	-48'000	-48'000	0	-69'683	21'683
46110.00 Dédommagement du canton	-48'000	-48'000	0	-69'683	21'683
48 Revenus extraordinaires	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2
49 Imputations internes	-10'000	-12'000	2'000	-9'034	-966
49000.02 Vente interne fournitures	0	0	0	-58	58
49100.02 Déneigement abords collègues	-5'000	-7'000	2'000	-4'971	-29
49100.06 Facturation interne	-5'000	-5'000	0	-4'005	-995
5004 Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0	0	0	2	-2
Charges	187'010	231'625	-44'615	180'853	6'157
Revenus	-187'010	-231'625	44'615	-180'851	-6'159
30 Charges de personnel	71'770	112'570	-40'800	66'125	5'645
30100.00 Traitement du personnel	48'090	89'580	-41'490	51'776	-3'686
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-681	681
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	730	1'630	-900	995	-265
30500.00 Cotisations patronales AVS	2'550	4'760	-2'210	2'738	-188
30500.01 Cotisations patronales AC	530	990	-460	565	-35
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	5'440	10'640	-5'200	5'893	-453
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	11'910	0	11'910	0	11'910
30530.00 Cotisations patronales accidents	880	1'860	-980	1'168	-288



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'010	1'880	-870	1'082	-72
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	280	530	-250	585	-305
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'612	-1'612
30990.01 Equipement du personnel	350	700	-350	392	-42
31 Charges de biens, services et autres charges	23'620	22'605	1'015	22'194	1'426
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	650	800	-150	556	94
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25	25	0	23	2
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	23	7
31110.00 Mobilier, machines et outils	4'000	4'000	0	2'950	1'050
31200.00 Chauffage	1'300	1'300	0	1'176	124
31300.00 Prestations de tiers	10'000	3'500	6'500	10'128	-128
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	100	100	0	77	23
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	40	410	-370	32	8
31300.20 Traitement boues de dépotoirs	2'300	4'500	-2'200	2'267	33
31320.03 Honoraires prestations Energo	35	100	-65	35	0
31340.00 Assurances	1'700	3'150	-1'450	1'695	5
31370.02 Taxes véhicules	2'550	4'100	-1'550	2'744	-194
31440.00 Entretien des immeubles	480	80	400	181	299
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	100	200	-100	0	100
31600.02 Droit de passage CFF	60	60	0	54	6
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	10	-10
31920.00 Redevances	250	250	0	243	7
33 Amortissements du patrimoine administratif	64'320	64'400	-80	64'224	96
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'960	2'000	-40	1'749	211
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	62'360	62'400	-40	62'475	-115
39 Imputations internes	27'300	32'050	-4'750	28'310	-1'010
39000.00 Carburant véhicule interne	4'950	6'000	-1'050	5'234	-284
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	0	50
39100.26 Frais véhicules et machines	18'600	25'000	-6'400	19'406	-806
39300.01 Frais administratifs	3'700	1'000	2'700	3'670	30
42 Taxes	0	0	0	-20	20
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-20	20
48 Revenus extraordinaires	-1'190	-1'190	0	-1'186	-4
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'190	-1'190	0	-1'186	-4
49 Imputations internes	-185'820	-230'435	44'615	-179'645	-6'175
49100.03 Charges liées à la STEP	-185'820	-230'435	44'615	-179'645	-6'175
5005 Jardins, zones vertes	539'660	607'510	-67'850	516'885	22'775
Charges	628'100	691'950	-63'850	604'278	23'822
Revenus	-88'440	-84'440	-4'000	-87'393	-1'047
30 Charges de personnel	346'660	416'060	-69'400	311'648	35'012
30100.00 Traitement du personnel	232'300	331'160	-98'860	250'119	-17'819
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-3'289	3'289
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	3'540	6'030	-2'490	4'808	-1'268
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'330	17'590	-5'260	13'224	-894
30500.01 Cotisations patronales AC	2'560	3'640	-1'080	2'729	-169
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	26'270	39'340	-13'070	28'468	-2'198
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	57'530	0	57'530	0	57'530
30530.00 Cotisations patronales accidents	4'230	6'880	-2'650	5'642	-1'412
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'880	6'950	-2'070	5'227	-347
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'370	1'970	-600	2'824	-1'454
30990.01 Equipement du personnel	1'650	2'500	-850	1'896	-246
31 Charges de biens, services et autres charges	155'120	154'200	920	158'756	-3'636
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	14'500	15'000	-500	18'597	-4'097
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'850	150	1'700	1'836	14
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	50	50	0	37	13
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'500	1'400	100	3'165	-1'665
31200.00 Chauffage	5'500	5'500	0	5'292	208
31300.00 Prestations de tiers	120'000	120'000	0	119'861	139
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	400	500	-100	371	29

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	150	1'840	-1'690	142	8
31320.03 Honoraires prestations Energo	160	410	-250	157	3
31340.00 Assurances	4'200	4'450	-250	3'989	211
31370.00 Impôts et taxes	100	250	-150	0	100
31370.02 Taxes véhicules	4'250	3'800	450	4'349	-99
31440.00 Entretien des immeubles	2'160	250	1'910	815	1'345
31600.00 Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	200	500	-300	0	200
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	49	-49
33 Amortissements du patrimoine administratif	64'280	70'600	-6'320	70'164	-5'884
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'570	15'400	170	13'918	1'652
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	48'710	55'200	-6'490	56'246	-7'536
36 Charges de transfert	22'740	16'240	6'500	24'580	-1'840
36010.04 Fichier cantonal des chiens	22'000	16'000	6'000	21'840	160
36360.03 Subventions sociétés diverses	740	240	500	2'740	-2'000
39 Imputations internes	39'300	34'850	4'450	39'130	170
39000.00 Carburant véhicule interne	8'250	6'800	1'450	8'294	-44
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	85	-85
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	0	50
39100.26 Frais véhicules et machines	31'000	28'000	3'000	30'751	249
40 Revenus fiscaux	-66'000	-60'000	-6'000	-65'800	-200
40330.00 Taxes des chiens	-66'000	-60'000	-6'000	-65'800	-200
42 Taxes	0	0	0	-31	31
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-31	31
48 Revenus extraordinaires	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
49 Imputations internes	-13'000	-15'000	2'000	-12'126	-874
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-13'000	-15'000	2'000	-12'126	-874
5006 Décoration ville, foires, marchés	60'225	36'925	23'300	57'957	2'268
Charges	62'185	38'885	23'300	60'124	2'061
Revenus	-1'960	-1'960	0	-2'167	207
30 Charges de personnel	42'220	19'100	23'120	37'958	4'262
30100.00 Traitement du personnel	28'290	15'170	13'120	30'464	-2'174
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-401	401
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	430	280	150	586	-156
30500.00 Cotisations patronales AVS	1'500	810	690	1'611	-111
30500.01 Cotisations patronales AC	310	170	140	332	-22
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	3'200	1'800	1'400	3'467	-267
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	7'010	0	7'010	0	7'010
30530.00 Cotisations patronales accidents	520	310	210	687	-167
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	590	320	270	637	-47
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	170	90	80	344	-174
30990.01 Equipement du personnel	200	150	50	231	-31
31 Charges de biens, services et autres charges	12'785	11'735	1'050	14'852	-2'067
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	750	100	650	747	3
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10	10	0	3	7
31110.00 Mobilier, machines et outils	2'500	3'500	-1'000	5'132	-2'632
31200.01 Electricité	100	0	100	0	100
31300.00 Prestations de tiers	50	0	50	79	-29
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	50	25	25	45	5
31320.03 Honoraires prestations Energo	55	140	-85	0	55
31340.00 Assurances	250	500	-250	251	-1
31370.02 Taxes véhicules	340	450	-110	344	-4
31440.00 Entretien des immeubles	720	50	670	267	453
31510.01 Entretien des horloges publiques	2'500	1'500	1'000	2'575	-75
31600.00 Loyers et fermages	960	960	0	960	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	6	-6
31990.06 Dons	4'500	4'500	0	4'443	57



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'190	3'200	-10	3'115	75
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'580	1'600	-20	1'412	168
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'610	1'600	10	1'703	-93
39 Imputations internes	3'990	4'850	-860	4'199	-209
39000.00 Carburant véhicule interne	660	750	-90	656	4
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	850	600	250	1'109	-259
39100.26 Frais véhicules et machines	2'480	3'500	-1'020	2'434	46
42 Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'209	209
42400.23 Location bancs de foire	-1'000	-1'000	0	-1'207	207
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-2	2
48 Revenus extraordinaires	-960	-960	0	-958	-2
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-960	-960	0	-958	-2
5007 Travaux autres services, tiers	-161'335	-179'300	17'965	-178'594	17'259
Charges	802'345	846'250	-43'905	745'144	57'201
Revenus	-963'680	-1'025'550	61'870	-923'738	-39'942
30 Charges de personnel	594'450	615'850	-21'400	534'394	60'056
30100.00 Traitement du personnel	397'890	489'930	-92'040	428'409	-30'519
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-5'633	5'633
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	6'070	8'920	-2'850	8'235	-2'165
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'120	26'020	-4'900	22'651	-1'531
30500.01 Cotisations patronales AC	4'380	5'390	-1'010	4'675	-295
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	44'990	58'210	-13'220	48'760	-3'770
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	98'540	0	98'540	0	98'540
30530.00 Cotisations patronales accidents	7'250	10'170	-2'920	9'663	-2'413
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'360	10'290	-1'930	8'953	-593
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'350	2'920	-570	4'836	-2'486
30990.00 Autres charges de personnel	600	0	600	598	2
30990.01 Equipement du personnel	2'900	4'000	-1'100	3'247	-347
31 Charges de biens, services et autres charges	66'140	71'400	-5'260	74'026	-7'886
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	14'900	16'000	-1'100	13'937	963
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	570	30	540	572	-2
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	120	-20	75	25
31051.00 Frais de réception	250	550	-300	208	42
31110.00 Mobilier, machines et outils	800	900	-100	597	203
31200.00 Chauffage	5'000	4'600	400	6'000	-1'000
31200.01 Electricité	400	400	0	1'893	-1'493
31300.00 Prestations de tiers	18'000	18'000	0	17'765	235
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	650	900	-250	635	15
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	80	1'020	-940	79	1
31320.03 Honoraires prestations Energo	90	230	-140	87	3
31340.00 Assurances	5'500	8'000	-2'500	5'371	129
31370.00 Impôts et taxes	300	300	0	0	300
31370.02 Taxes véhicules	9'350	10'200	-850	8'885	465
31370.04 TVA	4'500	4'800	-300	9'019	-4'519
31440.00 Entretien des immeubles	1'200	900	300	1'226	-26
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'000	4'000	0	7'225	-3'225
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	50	50	0	85	-35
33 Amortissements du patrimoine administratif	47'380	47'000	380	46'355	1'025
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'580	22'300	280	20'192	2'388
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	24'800	24'700	100	26'163	-1'363
39 Imputations internes	94'375	112'000	-17'625	90'369	4'006
39000.00 Carburant véhicule interne	18'150	18'000	150	16'945	1'205
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	2'000	2'000	0	2'052	-52
39100.05 Traitement des déchets	3'000	3'800	-800	2'772	228
39100.15 Prestations internes	0	0	0	507	-507
39100.26 Frais véhicules et machines	68'200	82'000	-13'800	62'830	5'370
39200.00 Loyers internes	3'025	6'200	-3'175	5'263	-2'238



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42 Taxes	-280'500	-284'000	3'500	-306'023	25'523
42400.00 Facturations	-94'000	-105'000	11'000	-93'327	-673
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-90'000	-90'000	0	-100'312	10'312
42400.23 Location bancs de foire	0	0	0	-25	25
42400.25 Facturation aux autres communes	-88'000	-85'000	-3'000	-87'923	-77
42500.03 Vente produits divers	-500	0	-500	-706	206
42600.01 Récupérations diverses PA	-8'000	-4'000	-4'000	-23'730	15'730
48 Revenus extraordinaires	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
49 Imputations internes	-669'490	-727'860	58'370	-604'025	-65'465
49000.00 Vente interne carburant Diesel	0	0	0	-8	8
49000.02 Vente interne fournitures	-850	-270	-580	-1'304	454
49100.06 Facturation interne	-549'800	-602'750	52'950	-501'003	-48'797
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-118'000	-124'000	6'000	-100'870	-17'130
49200.00 Loyers internes PA	-840	-840	0	-840	0
5008 Enlèvement des déchets - ménages	371'500	423'900	-52'400	404'799	-33'299
Charges	1'881'055	1'824'985	56'070	1'752'729	128'326
Revenus	-1'509'555	-1'401'085	-108'470	-1'347'930	-161'625
30 Charges de personnel	960'100	876'130	83'970	858'884	101'216
30100.00 Traitement du personnel	633'380	690'180	-56'800	689'456	-56'076
30100.01 Traitement du personnel administratif	10'500	7'500	3'000	0	10'500
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-8'967	8'967
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	9'660	12'570	-2'910	13'109	-3'449
30500.00 Cotisations patronales AVS	34'220	37'050	-2'830	36'455	-2'235
30500.01 Cotisations patronales AC	7'070	7'700	-630	7'524	-454
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	73'020	83'000	-9'980	78'551	-5'531
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	158'750	0	158'750	0	158'750
30530.00 Cotisations patronales accidents	11'640	14'330	-2'690	15'394	-3'754
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'510	14'690	-1'180	14'409	-899
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'850	4'110	-260	7'784	-3'934
30990.01 Equipement du personnel	4'500	5'000	-500	5'169	-669
31 Charges de biens, services et autres charges	248'115	277'655	-29'540	240'978	7'137
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	9'500	3'500	6'000	1'211	8'289
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	75	75	0	75	0
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	220	430	-210	211	9
31020.01 Publications et insertions	100	100	0	30	70
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'500	3'000	-1'500	0	1'500
31200.00 Chauffage	3'000	3'000	0	2'940	60
31300.00 Prestations de tiers	3'000	2'500	500	2'777	223
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'100	1'200	-100	1'011	89
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	25'000	25'000	0	29'015	-4'015
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	80	1'025	-945	79	1
31300.15 Tri et récupération des déchets	46'000	50'000	-4'000	45'815	185
31300.17 Participation au compostage	71'500	85'000	-13'500	71'296	204
31320.03 Honoraires prestations Energo	90	225	-135	87	3
31320.07 Honoraires recouvrements	5'400	4'400	1'000	5'446	-46
31340.00 Assurances	15'000	19'700	-4'700	15'016	-16
31370.00 Impôts et taxes	200	200	0	0	200
31370.02 Taxes véhicules	22'950	26'000	-3'050	25'083	-2'133
31370.04 TVA	30'000	30'000	0	28'011	1'989
31440.00 Entretien des immeubles	1'200	100	1'100	457	743
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	921	-921
31600.00 Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	135	-35
31810.00 Pertes sur débiteurs	12'000	22'000	-10'000	11'266	734
33 Amortissements du patrimoine administratif	196'850	195'200	1'650	176'579	20'271
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'870	40'500	370	37'970	2'900
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	155'980	154'700	1'280	138'609	17'371
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	0	0	20'515	-20'515
35100.01 Attribution réserve déchets	0	0	0	20'515	-20'515



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36 Charges de transfert	202'040	217'000	-14'960	171'890	30'150
36120.04 Participation déchetterie	202'040	217'000	-14'960	171'890	30'150
39 Imputations internes	273'950	259'000	14'950	283'883	-9'933
39000.00 Carburant véhicule interne	44'550	46'000	-1'450	47'838	-3'288
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'400	2'000	-600	1'338	62
39100.15 Prestations internes	0	0	0	938	-938
39100.21 Part entreprises ventes déchets	4'900	5'200	-300	4'600	300
39100.26 Frais véhicules et machines	167'400	150'000	17'400	177'380	-9'980
39300.01 Frais administratifs	45'000	45'000	0	44'430	570
39400.00 Intérêts	10'700	10'800	-100	7'359	3'341
42 Taxes	-1'015'600	-1'021'900	6'300	-1'035'957	20'357
42400.00 Facturations	-3'500	-5'000	1'500	-3'027	-473
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42400.12 Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	-762'000	-767'000	5'000	-758'672	-3'328
42500.04 Vente de déchets	-50'000	-50'000	0	-46'641	-3'359
42600.00 Rétrocession VADEC	-185'000	-184'800	-200	-206'450	21'450
42600.01 Récupérations diverses PA	-10'000	-10'000	0	-19'167	9'167
42700.00 Part sur amendes	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
42700.01 Amendes sur élimination sacs non-conformes	-3'000	-3'000	0	-2'000	-1'000
44 Revenus financiers	-200	-200	0	-271	71
44010.00 Intérêts de retard et divers	-200	-200	0	-271	71
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-167'445	-37'285	-130'160		-167'445
45100.02 Prélèvement réserve déchets	-167'445	-37'285	-130'160	0	-167'445
48 Revenus extraordinaires	-16'710	-16'600	-110	-16'602	-108
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'710	-16'600	-110	-16'602	-108
49 Imputations internes	-309'600	-325'100	15'500	-295'100	-14'500
49100.10 Traitement du personnel entreprises	-197'000	-195'300	-1'700	-176'300	-20'700
49100.11 Participation déchetterie	0	-11'200	11'200	0	0
49100.12 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-200	-300	100	-100	-100
49100.13 Frais de véhicules et machines	-97'700	-98'500	800	-104'200	6'500
49100.14 Frais de locaux	-1'600	-3'600	2'000	-1'500	-100
49100.15 Assurances	-1'500	-2'100	600	-1'500	0
49100.16 Tri, récupération déchets et compostage	-11'600	-14'100	2'500	-11'500	-100
5009 Enlèvement des déchets - entreprises	0	0	0	0	0
Charges	577'610	593'800	-16'190	573'807	3'803
Revenus	-577'610	-593'800	16'190	-573'807	-3'803
31 Charges de biens, services et autres charges	230'300	231'700	-1'400	244'465	-14'165
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	700	1'000	-300	653	47
31020.01 Publications et insertions	100	100	0	0	100
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'000	500	500	879	121
31300.00 Prestations de tiers	1'000	100	900	12'630	-11'630
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	4'000	3'000	1'000	3'908	92
31300.16 Participation à Vadeq	209'000	212'000	-3'000	207'976	1'024
31370.04 TVA	14'000	14'500	-500	13'649	351
31810.00 Pertes sur débiteurs	500	500	0	4'770	-4'270
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'910	22'100	810	18'949	3'961
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'760	4'800	-40	4'417	343
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	18'150	17'300	850	14'532	3'618
39 Imputations internes	324'400	340'000	-15'600	310'393	14'007
39100.23 Traitement du personnel entreprises	197'000	195'300	1'700	176'300	20'700
39100.24 Participation déchetterie	0	11'200	-11'200	0	0
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	200	300	-100	100	100
39100.26 Frais véhicules et machines	97'700	98'500	-800	104'200	-6'500
39100.27 Frais de locaux	1'600	3'600	-2'000	1'500	100
39100.28 Assurances	1'500	2'100	-600	1'500	0
39100.29 Tri, récupération déchets et compostage	11'600	14'100	-2'500	11'500	100
39300.01 Frais administratifs	13'600	13'600	0	14'430	-830
39400.00 Intérêts	1'200	1'300	-100	863	337



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42 Taxes	-485'700	-485'700	0	-476'512	-9'188
42400.00 Facturations	-100	-100	0	0	-100
42400.11 Taxe de base entreprise (TVA 2.8%)	-110'000	-110'000	0	-109'952	-48
42400.13 Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.8%)	-365'000	-365'000	0	-354'272	-10'728
42600.00 Rétrocession VADEC	-10'100	-10'100	0	-11'206	1'106
42600.01 Récupérations diverses PA	-500	-500	0	-1'082	582
44 Revenus financiers	-20	-20	0	-46	26
44010.00 Intérêts de retard et divers	-20	-20	0	-46	26
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-13'490	-17'500	4'010	-31'046	17'556
45100.02 Prélèvement réserve déchets	-13'490	-17'500	4'010	-31'046	17'556
48 Revenus extraordinaires	-1'830	-1'930	100	-1'931	101
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'830	-1'930	100	-1'931	101
49 Imputations internes	-76'570	-88'650	12'080	-64'272	-12'298
49100.05 Traitement déchets internes	-65'320	-77'250	11'930	-53'377	-11'943
49100.08 Taxe de base interne	-6'350	-6'200	-150	-6'295	-55
49100.16 Tri, récupération déchets et compostage	-4'900	-5'200	300	-4'600	-300



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
LOISIRS ET ANIMATIONS	416'500	446'000	-29'500	409'921	6'579
Charges	416'500	446'000	-29'500	409'921	6'579
Revenus	0	0	0	0	0
5101 Prestations des services communaux	416'500	446'000	-29'500	409'921	6'579
Charges	416'500	446'000	-29'500	409'921	6'579
Revenus	0	0	0	0	0
31 Charges de biens, services et autres charges	0	0	0	622	-622
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	622	-622
39 Imputations internes	416'500	446'000	-29'500	409'299	7'201
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	460	-460
39100.08 Manifestations sportives	35'000	57'000	-22'000	33'750	1'250
39100.09 Manifestations culturelles	120'000	100'000	20'000	119'967	33
39100.10 Manifestations locales	160'000	180'000	-20'000	155'046	4'954
39100.11 Abords bâtiments publics	5'500	3'000	2'500	5'474	26
39100.12 Abords bâtiments scolaires	30'000	50'000	-20'000	28'158	1'842
39100.13 Zones de délasserement	6'000	4'000	2'000	5'813	187
39100.14 Autres secteurs	30'000	22'000	8'000	30'058	-58
39100.31 Prestations internes Police	30'000	30'000	0	30'573	-573

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
STATION EPURATION	0	0	0	4	-4
Charges	2'894'000	2'727'898	166'102	2'276'895	617'105
Revenus	-2'894'000	-2'727'898	-166'102	-2'276'891	-617'109
5200 Exploitations de la Step	0	0	0	4	-4
Charges	2'894'000	2'727'898	166'102	2'276'895	617'105
Revenus	-2'894'000	-2'727'898	-166'102	-2'276'891	-617'109
30 Charges de personnel	565'150	397'500	167'650	442'903	122'247
30100.00 Traitement du personnel	387'400	312'600	74'800	351'655	35'745
30490.00 Indemnités de piquet de neige	0	1'700	-1'700	0	0
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	3'100	5'100	-2'000	8'892	-5'792
30500.00 Cotisations patronales AVS	20'600	16'600	4'000	18'671	1'929
30500.01 Cotisations patronales AC	4'300	3'400	900	3'868	432
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	47'300	36'700	10'600	37'516	9'784
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	75'820	0	75'820	0	75'820
30530.00 Cotisations patronales accidents	6'700	6'100	600	7'943	-1'243
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'100	6'600	1'500	7'385	715
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'300	1'900	400	3'987	-1'687
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	4'530	0	4'530	0	4'530
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'500	3'300	-1'800	0	1'500
30990.00 Autres charges de personnel	500	500	0	113	387
30990.01 Equipement du personnel	3'000	3'000	0	2'873	127
31 Charges de biens, services et autres charges	860'140	1'117'233	-257'093	780'354	79'786
31000.00 Fournitures de bureau	1'400	1'500	-100	1'128	272
31000.01 Fournitures informatiques	0	0	0	134	-134
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	41'200	54'000	-12'800	32'752	8'448
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5'600	6'000	-400	8'915	-3'315
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	1'000	1'200	-200	14	986
31010.12 Matériel chimique	96'405	131'250	-34'845	39'211	57'194
31051.00 Frais de réception	900	1'000	-100	638	262
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'800	2'000	-200	3'639	-1'839
31110.00 Mobilier, machines et outils	80'400	94'500	-14'100	144'332	-63'932
31130.00 Matériel informatique	3'700	4'000	-300	0	3'700
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	460	500	-40	449	11
31200.00 Chauffage	4'000	3'000	1'000	3'907	93
31200.01 Electricité	136'000	205'000	-69'000	80'864	55'136
31200.02 Eau	33'600	78'000	-44'400	10'825	22'775
31300.00 Prestations de tiers	63'900	76'000	-12'100	48'905	14'995
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	660	660	0	701	-41
31300.02 Téléphones	2'750	2'000	750	2'044	706
31300.03 Port	200	200	0	373	-173
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	153	-153
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	5'000	3'000	2'000	9'524	-4'524
31300.18 Analyses des boues	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.19 Evacuation des boues	120'000	140'400	-20'400	114'530	5'470
31300.20 Traitement boues de dépotoirs	2'800	3'000	-200	2'578	222
31300.21 Elimination des déchets	1'000	0	1'000	5'071	-4'071
31300.33 Frais de manifestations	3'000	5'000	-2'000	0	3'000
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction	0	30'000	-30'000	0	0
31340.00 Assurances	12'100	12'100	0	11'338	762
31370.00 Impôts et taxes	200	0	200	0	200
31370.02 Taxes véhicules	1'040	860	180	959	81
3137006 Taxe fédérale sur les eaux usées	90'000	90'000	0	88'389	1'611
31440.00 Entretien des immeubles	23'200	25'000	-1'800	20'076	3'124
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	93'900	110'000	-16'100	115'503	-21'603
31580.00 Entretien de matériel incorporel	30'465	31'813	-1'348	15'008	15'457
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	0	210	0	210
31690.00 Location fibres optiques	1'200	1'200	0	1'050	150
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	3'000	-2'000	531	469
31900.02 TVA non-récupérable	0	0	0	16'763	-16'763
31990.04 Cotisations	50	50	0	50	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	738'040	682'400	55'640	631'175	106'865
33002.00 Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	635'460	584'200	51'260	529'270	106'190
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'200	1'300	-100	8'010	-6'810
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	39'410	39'100	310	36'310	3'100



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	61'970	57'800	4'170	57'585	4'385
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	254'550	4'530	250'020	4'530	250'020
35100.00 Attribution réserve taxe d'épuration	254'550	0	254'550	0	254'550
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles	0	4'530	-4'530	4'530	-4'530
39 Imputations internes	476'120	526'235	-50'115	417'933	58'187
39000.00 Carburant véhicule interne	1'700	1'700	0	1'634	66
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	50	-50
39100.02 Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05 Traitement des déchets	14'000	24'000	-10'000	9'468	4'532
39100.07 Charges canaux-égouts	185'820	230'435	-44'615	179'645	6'175
39100.15 Prestations internes	24'000	20'000	4'000	24'062	-62
39100.26 Frais véhicules et machines	3'000	2'500	500	2'850	150
39300.01 Frais administratifs	6'200	6'200	0	14'900	-8'700
39400.02 Intérêts emprunt épuration des eaux	239'400	239'400	0	183'324	56'076
42 Taxes	-2'894'000	-2'081'000	-813'000	-1'862'879	-1'031'121
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	0	0	0	-874	874
42400.14 Taxe épuration eau (TVA 2.8%)	-2'869'000	-2'056'000	-813'000	-1'812'310	-1'056'690
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-11'628	11'628
42600.10 Prise en charge boues (TVA 2.8%)	-25'000	-25'000	0	-38'067	13'067
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	-646'898	646'898	-409'657	409'657
45100.00 Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	-646'898	646'898	-409'657	409'657
46 Revenus de transfert	0	0	0	-4'355	4'355
46310.00 Subventions cantonales	0	0	0	-4'355	4'355



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3'746'535	3'442'995	303'540	3'129'768	616'767
Charges	3'878'655	3'580'115	298'540	3'303'406	575'249
Revenus	-132'120	-137'120	5'000	-173'638	41'518
5300 Urbanisme et environnement	1'862'025	1'521'545	340'480	1'416'260	445'765
Charges	1'984'095	1'648'615	335'480	1'584'002	400'093
Revenus	-122'070	-127'070	5'000	-167'742	45'672
30 Charges de personnel	1'036'980	897'000	139'980	894'524	142'456
30100.01 Traitement du personnel administratif	121'700	160'900	-39'200	183'425	-61'725
30100.09 Traitement du personnel technique	548'000	538'200	9'800	547'877	123
30100.11 Traitement agent nature	13'400	13'200	200	10'799	2'601
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-26'942	26'942
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'900	5'300	-2'400	5'205	-2'305
30500.00 Cotisations patronales AVS	36'300	37'800	-1'500	39'446	-3'146
30500.01 Cotisations patronales AC	7'500	7'900	-400	8'139	-639
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	91'300	95'400	-4'100	89'701	1'599
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	181'280	0	181'280	0	181'280
30530.00 Cotisations patronales accidents	10'200	12'100	-1'900	11'098	-898
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'300	15'000	-700	15'602	-1'302
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'900	4'200	-300	8'422	-4'522
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'000	7'000	-1'000	1'526	4'474
30990.01 Equipement du personnel	200	0	200	226	-26
31 Charges de biens, services et autres charges	442'325	412'185	30'140	262'593	179'732
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	3'000	-2'000	463	537
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	121	379
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	0	1'000
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	0	100
31010.07 Matériel de signalisation	3'000	3'000	0	1'516	1'484
31010.08 Plaques de rues et numéros d'immeubles	2'000	2'000	0	59	1'941
31020.01 Publications et insertions	7'500	7'500	0	8'140	-640
31020.03 Photocopies	2'500	2'500	0	1'317	1'183
31030.00 Journaux, revues et abonnements	1'450	2'000	-550	880	570
31051.00 Frais de réception	3'000	3'000	0	2'183	817
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'500	4'000	-1'500	553	1'947
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	141	2'859
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	3'000	3'000	0	0	3'000
31200.05 Eau fontaines décoratives	150'000	140'000	10'000	148'273	1'727
31300.00 Prestations de tiers	8'000	10'000	-2'000	3'239	4'761
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	600	600	0	418	182
31300.02 Téléphones	1'450	50	1'400	750	700
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	10'000	10'000	0	0	10'000
31300.13 Plateforme urbaine Ecoparc	10'000	15'000	-5'000	10'582	-582
31300.22 Frais de bornage	12'000	12'000	0	28'557	-16'557
31300.26 Label "Cité de l'Energie"	10'000	10'000	0	13'608	-3'608
31300.28 Valorisation UNESCO	44'500	24'500	20'000	10'800	33'700
31300.29 Journée Mobilité	2'000	2'000	0	0	2'000
31300.34 Dissolution provision Henry-Grandjean 1	0	0	0	-54'850	54'850
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction	20'000	20'000	0	6'112	13'888
31320.00 Honoraires	72'000	50'000	22'000	31'161	40'839
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	140	140	0	0	140
31340.00 Assurances	500	500	0	423	77
31370.00 Impôts et taxes	1'000	1'000	0	0	1'000
31370.02 Taxes véhicules	650	650	0	667	-17
31370.05 Emoluments permis de construire	5'000	10'000	-5'000	183	4'817
31400.04 Entretien des objets milieux naturels	0	10'000	-10'000	0	0
31490.00 Entretien fontaines décoratives	35'000	35'000	0	31'675	3'325
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	260	740
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	1'169	-169
31580.00 Entretien de matériel incorporel	6'550	6'550	0	5'820	730
31590.01 Entretien plaques de rues	1'000	1'000	0	0	1'000
31600.00 Loyers et fermages	600	600	0	600	0
31600.01 Location de salles	0	0	0	230	-230
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	910	120	790	220	690
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	444	1'556
31920.01 Redevance logiciel	5'000	3'000	2'000	2'482	2'518



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31990.01 Frais divers	0	0	0	100	-100
31990.04 Cotisations	10'475	10'475	0	4'297	6'178
31990.06 Dons	200	200	0	0	200
33 Amortissements du patrimoine administratif	385'510	232'600	152'910	328'096	57'414
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	21'060	21'100	-40	21'060	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890	4'100	-210	4'086	-196
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	16'090	18'000	-1'910	18'010	-1'920
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	344'470	189'400	155'070	284'940	59'530
36 Charges de transfert	92'700	80'200	12'500	88'504	4'196
36110.04 Encouragement à la construction de logements	15'000	15'000	0	12'700	2'300
36110.11 Contributions qualité du paysage	7'500	0	7'500	6'678	822
36310.00 Participation RUN	45'200	45'200	0	35'279	9'921
36310.02 Projet d'agglomération 3ème génération	20'000	20'000	0	10'424	9'576
36370.14 Dédommagements divers à des privés	5'000	0	5'000	23'423	-18'423
39 Imputations internes	26'580	26'630	-50	10'285	16'295
39000.00 Carburant véhicule interne	2'000	2'050	-50	283	1'717
39000.01 Achat interne fournitures	100	100	0	75	25
39100.15 Prestations internes	19'000	19'000	0	7'543	11'457
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	1'904	3'096
39200.00 Loyers internes	480	480	0	480	0
42 Taxes	-70'400	-75'400	5'000	-109'633	39'233
42100.03 Sanctions de plans	-35'000	-30'000	-5'000	-42'148	7'148
42400.00 Facturations	-15'000	-10'000	-5'000	-33'235	18'235
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-300	-300	0	0	-300
42400.15 Taxe utilisation domaine public	-5'000	-5'000	0	-350	-4'650
42600.01 Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-20'761	20'661
42600.24 Taxes d'équipement	-15'000	-30'000	15'000	-13'139	-1'861
43 Revenus divers	-50'000	-50'000	0	-29'000	-21'000
43100.00 Facturation honoraires invest. PA	-50'000	-50'000	0	-29'000	-21'000
44 Revenus financiers	-1'370	-1'370	0	-27'800	26'430
44720.00 Facturation locations	-1'370	-1'370	0	-400	-970
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	-27'400	27'400
46 Revenus de transfert	0	0	0	-496	496
46340.01 Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-496	496
49 Imputations internes	-300	-300	0	-813	513
49100.06 Facturation interne	-300	-300	0	-813	513
5301 Transports et mobilité	1'884'510	1'921'450	-36'940	1'713'508	171'002
Charges	1'894'560	1'931'500	-36'940	1'719'404	175'156
Revenus	-10'050	-10'050	0	-5'896	-4'154
31 Charges de biens, services et autres charges	125'900	141'100	-15'200	80'387	45'513
31000.00 Fournitures de bureau	500	1'000	-500	90	410
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	0	1'000	776	224
31020.02 Promotion - Publicité	3'000	3'500	-500	706	2'294
31051.00 Frais de réception	200	200	0	110	90
31110.00 Mobilier, machines et outils	5'100	1'500	3'600	3'082	2'018
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'200	2'200	0	0	2'200
31200.01 Electricité	8'000	8'000	0	4'908	3'092
31300.00 Prestations de tiers	20'000	20'000	0	21'049	-1'049
31300.02 Téléphones	3'000	3'000	0	1'207	1'793
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	13'000	18'000	-5'000	6'680	6'320
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	4'079	921
31370.00 Impôts et taxes	700	0	700	0	700
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	35'000	35'000	0	12'646	22'354
31580.00 Entretien de matériel incorporel	11'500	27'500	-16'000	15'690	-4'190
31580.01 Site internet	3'000	3'000	0	0	3'000



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'500	1'500	0	0	1'500
31900.01 Frais divers	200	200	0	0	200
31900.04 Cotisations	0	0	0	250	-250
31920.01 Redevance logiciel	6'500	2'500	4'000	10'089	-3'589
31990.01 Frais divers	1'500	1'500	0	100	1'400
31990.04 Cotisations	1'000	3'500	-2'500	-1'075	2'075
33 Amortissements du patrimoine administratif	62'460	66'500	-4'040	62'880	-420
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420	32'500	-80	32'420	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	27'080	31'200	-4'120	27'660	-580
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'960	2'800	160	2'800	160
36 Charges de transfert	1'696'200	1'713'900	-17'700	1'574'151	122'049
36110.03 Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'512'200	1'531'900	-19'700	1'461'165	51'035
36110.13 Transports publics neuchâtelois	80'000	80'000	0	13'055	66'945
36350.02 ARESA	70'000	70'000	0	64'050	5'950
36360.03 Subventions sociétés diverses	2'000	0	2'000	2'000	0
36370.05 Prestations Onde Verte	25'000	25'000	0	24'640	360
36370.06 Sacs déchets enfants	0	0	0	80	-80
36370.09 Scooters et vélos électriques	7'000	7'000	0	9'161	-2'161
39 Imputations internes	10'000	10'000	0	1'986	8'014
39100.15 Prestations internes	10'000	10'000	0	1'986	8'014
42 Taxes	-3'050	-3'050	0	-386	-2'664
42500.08 Vente abonnements	-2'000	-2'000	0	-386	-1'614
42600.01 Récupérations diverses PA	-50	-50	0	0	-50
42600.22 Rétrocession ventes abonnements	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
43 Revenus divers	-7'000	-7'000	0	-3'510	-3'490
43090.04 Sponsoring	-7'000	-7'000	0	-3'510	-3'490
46 Revenus de transfert	0	0	0	-2'000	2'000
46300.00 Subventions fédérales	0	0	0	-2'000	2'000



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
ADMINISTRATION IMMEUBLES	103'790	143'100	-39'310	72'684	31'106
Charges	296'940	293'100	3'840	278'325	18'615
Revenus	-193'150	-150'000	-43'150	-205'641	12'491
5500 Gérance des immeubles	103'790	143'100	-39'310	72'684	31'106
Charges	296'940	293'100	3'840	278'325	18'615
Revenus	-193'150	-150'000	-43'150	-205'641	12'491
30 Charges de personnel	275'900	270'400	5'500	264'680	11'220
30100.01 Traitement du personnel administratif	222'500	218'600	3'900	214'879	7'621
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0	1'980	20
30500.00 Cotisations patronales AVS	11'800	11'600	200	11'409	391
30500.01 Cotisations patronales AC	2'400	2'400	0	2'363	37
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	30'800	29'500	1'300	26'752	4'048
30530.00 Cotisations patronales accidents	400	400	0	348	52
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'700	4'600	100	4'513	187
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'300	1'300	0	2'436	-1'136
31 Charges de biens, services et autres charges	20'440	22'100	-1'660	13'276	7'164
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	952	48
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	735	-235
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	100	-50	38	12
31020.01 Publications et insertions	500	1'000	-500	0	500
31020.03 Photocopies	1'200	1'200	0	659	541
31030.00 Journaux, revues et abonnements	600	600	0	35	565
31100.00 Meubles et appareils de bureau	600	1'000	-400	499	101
31130.00 Matériel informatique	200	500	-300	64	136
31300.02 Téléphones	440	100	340	91	349
31320.00 Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.00 Assurances	400	400	0	329	71
31370.01 Taxes CCP	5'500	6'000	-500	5'442	58
31370.02 Taxes véhicules	100	100	0	87	13
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	800	-300	138	362
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	500	1'000	-500	0	500
31580.00 Entretien de matériel incorporel	5'400	5'000	400	3'607	1'793
31600.00 Loyers et fermages	600	600	0	600	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250	0	250	0	250
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	200	-100	0	100
39 Imputations internes	600	600	0	369	231
39000.00 Carburant véhicule interne	100	100	0	49	51
39100.26 Frais véhicules et machines	500	500	0	320	180
42 Taxes	-181'150	-138'000	-43'150	-193'641	12'491
42400.00 Facturations	-35'000	-138'000	103'000	-93'413	58'413
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-40'000	0	-40'000	-48'738	8'738
42400.27 Facturations honoraires	-106'150	0	-106'150	-51'227	-54'923
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-263	263
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



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-765'060	-631'040	-134'020	-1'234'950	469'890
Charges	1'849'540	2'002'660	-153'120	1'718'003	131'537
Revenus	-2'614'600	-2'633'700	19'100	-2'952'953	338'353
5600 Immeubles locatifs	-745'230	-617'730	-127'500	-937'301	192'071
Charges	1'794'770	1'942'270	-147'500	1'672'050	122'720
Revenus	-2'540'000	-2'560'000	20'000	-2'609'351	69'351
34 Charges financières	1'480'400	1'528'300	-47'900	1'360'750	119'650
34304.00 Entretien des immeubles, gros oeuvre	180'000	203'000	-23'000	118'275	61'725
34310.00 Entretien des immeubles, courant	720'000	720'000	0	698'473	21'527
34310.01 Traitement du personnel d'entretien PF	56'300	56'300	0	54'106	2'194
34310.02 Charges sociales du personnel d'entretien	4'800	4'800	0	4'162	638
34311.00 Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	2'800	3'000	-200	2'584	216
34312.00 Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	17'343	-2'343
34391.00 Electricité	29'000	30'000	-1'000	24'887	4'113
34391.01 Eau	180'000	196'000	-16'000	154'414	25'586
34394.00 Assurances PF	190'100	199'000	-8'900	180'728	9'372
34395.00 Frais de gérance	102'400	101'200	1'200	104'588	-2'188
34399.00 Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	1'190	-1'190
39 Imputations internes	314'370	413'970	-99'600	311'300	3'070
39400.00 Intérêts	314'370	413'970	-99'600	311'300	3'070
44 Revenus financiers	-2'540'000	-2'560'000	20'000	-2'609'351	69'351
44300.00 Revenus bruts PF	-2'540'000	-2'560'000	20'000	-2'609'351	69'351
5601 Domaines	-3'680	2'390	-6'070	-9'103	5'423
Charges	32'920	38'090	-5'170	27'785	5'135
Revenus	-36'600	-35'700	-900	-36'888	288
34 Charges financières	32'920	38'090	-5'170	27'785	5'135
34304.00 Entretien des immeubles, gros oeuvre	12'000	10'000	2'000	0	12'000
34310.00 Entretien des immeubles, courant	14'000	21'000	-7'000	21'372	-7'372
34391.01 Eau	1'100	1'200	-100	871	229
34394.00 Assurances PF	3'570	3'720	-150	3'333	237
34395.00 Frais de gérance	2'250	2'170	80	2'209	41
44 Revenus financiers	-36'600	-35'700	-900	-36'888	288
44300.00 Revenus bruts PF	-36'600	-35'700	-900	-36'888	288
5602 Terrains	-16'150	-15'700	-450	-288'546	272'396
Charges	21'850	22'300	-450	18'168	3'682
Revenus	-38'000	-38'000	0	-306'714	268'714
34 Charges financières	21'850	22'300	-450	18'168	3'682
34394.00 Assurances PF	350	300	50	325	25
34395.00 Frais de gérance	1'500	2'000	-500	2'238	-738
34395.01 Prestations de tiers PF	20'000	20'000	0	15'605	4'395
44 Revenus financiers	-38'000	-38'000	0	-306'714	268'714
44110.00 Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-136'260	136'260
44300.00 Revenus bruts PF	-38'000	-38'000	0	-51'282	13'282
44430.00 Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	0	0	0	-119'172	119'172



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
TERRAINS DE SPORTS	1'174'065	1'308'330	-134'265	1'195'165	-21'100
Charges	2'152'835	2'256'680	-103'845	2'081'191	71'644
Revenus	-978'770	-948'350	-30'420	-886'026	-92'744
5700 Secrétariat sports et loisirs	35'700	46'900	-11'200	42'227	-6'527
Charges	35'700	46'900	-11'200	42'227	-6'527
Revenus	0	0	0	0	0
36 Charges de transfert	35'700	46'900	-11'200	42'227	-6'527
36360.02 Subventions sociétés sportives	10'700	21'900	-11'200	11'808	-1'108
36360.05 Télési Le Locle Sommartel SA	25'000	25'000	0	30'419	-5'419
5701 Piscine et patinoire	915'075	997'980	-82'905	939'689	-24'614
Charges	1'192'475	1'245'380	-52'905	1'173'617	18'858
Revenus	-277'400	-247'400	-30'000	-233'928	-43'472
30 Charges de personnel	605'580	532'100	73'480	553'444	52'136
30100.00 Traitement du personnel	419'500	429'600	-10'100	447'515	-28'015
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5'900	5'900	0	5'940	-40
30500.00 Cotisations patronales AVS	22'300	22'800	-500	23'760	-1'460
30500.01 Cotisations patronales AC	4'600	4'700	-100	4'922	-322
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	43'700	46'200	-2'500	42'793	907
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	86'480	0	86'480	0	86'480
30530.00 Cotisations patronales accidents	6'300	5'800	500	10'108	-3'808
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'800	9'000	-200	9'398	-598
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'600	-100	5'073	-2'573
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	3'860	140
30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	75	-75
30990.01 Equipement du personnel	1'500	1'500	0	0	1'500
31 Charges de biens, services et autres charges	273'335	264'850	8'485	306'964	-33'629
31000.00 Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31000.01 Fournitures informatiques	0	150	-150	247	-247
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	17'150	8'000	9'150	8'169	8'981
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'600	2'200	400	2'618	-18
31010.12 Matériel chimique	12'000	12'000	0	11'688	312
31010.13 Matériel de sécurité	1'000	1'100	-100	803	197
31020.01 Publications et insertions	1'800	1'900	-100	1'685	115
31051.00 Frais de réception	500	0	500	550	-50
31060.00 Matériel et fournitures médicales	1'000	1'000	0	0	1'000
31100.00 Meubles et appareils de bureau	500	0	500	0	500
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'650	3'000	650	2'240	1'410
31200.00 Chauffage	25'000	25'000	0	28'445	-3'445
31200.01 Electricité	61'000	82'000	-21'000	76'554	-15'554
31200.02 Eau	75'600	70'000	5'600	92'210	-16'610
31300.00 Prestations de tiers	7'200	2'800	4'400	7'191	9
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	350	-50	293	7
31300.02 Téléphones	1'300	1'600	-300	1'227	73
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	2'300	2'000	300	3'661	-1'361
31340.00 Assurances	7'300	8'150	-850	7'271	29
31370.00 Impôts et taxes	500	0	500	489	11
31370.02 Taxes véhicules	150	150	0	124	26
31370.04 TVA	6'200	6'100	100	5'532	668
31400.03 Entretien des abords et parcs	24'600	10'600	14'000	36'196	-11'596
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	4'819	5'181
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	8'000	11'600	-3'600	12'255	-4'255
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'800	2'500	-700	1'699	101
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	735	1'000	-265	0	735
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	500	1'000	-500	500	0
31920.00 Redevances	50	50	0	48	2
31990.01 Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04 Cotisations	500	500	0	450	50
33 Amortissements du patrimoine administratif	253'810	385'700	-131'890	250'350	3'460
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	209'130	206'400	2'730	206'400	2'730
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	44'680	44'000	680	43'950	730
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	135'300	-135'300	0	0

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	1'510	-1'510	1'510	-1'510
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles	0	1'510	-1'510	1'510	-1'510
39 Imputations internes	59'750	61'220	-1'470	61'349	-1'599
39000.00 Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	1'994	-494
39000.01 Achat interne fournitures	150	120	30	252	-102
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	34'000	40'000	-6'000	31'141	2'859
39100.05 Traitement des déchets	1'600	1'600	0	1'430	170
39100.15 Prestations internes	15'000	13'000	2'000	14'962	38
39100.26 Frais véhicules et machines	7'500	5'000	2'500	11'570	-4'070
42 Taxes	-194'400	-164'400	-30'000	-152'011	-42'389
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	0	0	0	-4'999	4'999
42400.17 Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-162'000	-132'000	-30'000	-119'863	-42'137
42400.18 Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-30'000	-30'000	0	-25'082	-4'918
42500.03 Vente produits divers	-2'000	-2'000	0	-1'188	-812
42600.01 Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-879	479
44 Revenus financiers	-23'000	-23'000	0	-21'917	-1'083
44700.00 Facturation loyers	-19'000	-19'000	0	-18'542	-458
44700.03 Location de la piste (TVA 3.5%)	-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	19'220	19'200	20	22'354	-3'134
Charges	31'520	31'500	20	34'654	-3'134
Revenus	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
31 Charges de biens, services et autres charges	9'000	9'200	-200	12'354	-3'354
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	186	14
31200.00 Chauffage	800	1'000	-200	563	237
31200.01 Electricité	1'500	1'500	0	1'425	75
31200.02 Eau	1'700	1'700	0	1'457	243
31340.00 Assurances	400	400	0	337	63
31440.00 Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	8'018	-4'018
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	368	32
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'520	22'300	220	22'300	220
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'520	22'300	220	22'300	220
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	175'440	213'800	-38'360	163'953	11'487
Charges	175'440	213'800	-38'360	163'953	11'487
Revenus	0	0	0	0	0
30 Charges de personnel	93'120	77'400	15'720	77'698	15'422
30100.00 Traitement du personnel	63'000	62'000	1'000	62'603	397
30490.00 Indemnités de piquet de neige	600	600	0	413	187
30500.00 Cotisations patronales AVS	3'300	3'300	0	3'346	-46
30500.01 Cotisations patronales AC	700	700	0	693	7
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	8'200	7'800	400	7'183	1'017
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	14'520	0	14'520	0	14'520
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'100	1'300	-200	1'423	-323
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'300	1'300	0	1'323	-23
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	400	400	0	714	-314
31 Charges de biens, services et autres charges	29'850	48'100	-18'250	38'353	-8'503
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	19'000	24'000	-5'000	18'502	498
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	0	600	529	71
31200.00 Chauffage	350	1'300	-950	206	144
31200.01 Electricité	500	4'500	-4'000	483	17
31200.02 Eau	5'200	4'000	1'200	6'292	-1'092
31300.00 Prestations de tiers	2'000	7'000	-5'000	1'403	597

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	130	20
31320.00 Honoraires	150	150	0	0	150
31340.00 Assurances	550	2'000	-1'450	544	6
31400.00 Entretien des terrains	1'000	4'400	-3'400	10'264	-9'264
31400.01 Entretien de la Piste Vita	50	50	0	0	50
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250	500	-250	0	250
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	50	50	0	0	50
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'470	5'300	1'170	5'240	1'230
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	6'470	5'300	1'170	5'240	1'230
39 Imputations internes	46'000	83'000	-37'000	42'662	3'338
39100.15 Prestations internes	36'000	65'000	-29'000	34'651	1'349
39100.35 Entretien Piste Vita	10'000	18'000	-8'000	8'011	1'989
5704 Pistes de fond	25'710	26'100	-390	25'418	292
Charges	25'710	26'100	-390	25'418	292
Revenus	0	0	0	0	0
31 Charges de biens, services et autres charges	710	1'100	-390	627	83
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	0	50
31200.01 Electricité	180	250	-70	159	21
31340.00 Assurances	280	500	-220	273	7
31370.02 Taxes véhicules	200	300	-100	195	5
39 Imputations internes	25'000	25'000	0	24'791	209
39100.36 Entretien des pistes de fonds et raquettes	25'000	25'000	0	24'791	209
5705 Stand de tir	6'570	6'750	-180	6'669	-99
Charges	35'720	35'900	-180	35'819	-99
Revenus	-29'150	-29'150	0	-29'150	0
31 Charges de biens, services et autres charges	5'800	5'900	-100	7'899	-2'099
31200.02 Eau	500	500	0	523	-23
31340.00 Assurances	1'300	1'400	-100	1'237	63
31440.00 Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	6'139	-2'139
33 Amortissements du patrimoine administratif	27'920	28'000	-80	27'920	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'920	28'000	-80	27'920	0
39 Imputations internes	2'000	2'000	0	0	2'000
39100.32 Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	0	2'000
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	654'920	654'500	420	605'196	49'724
Revenus	-654'920	-654'500	-420	-605'195	-49'725
30 Charges de personnel	244'820	260'000	-15'180	217'850	26'970
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	155'300	208'000	-52'700	184'862	-29'562
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-17'597	17'597
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	8'600	4'300	4'300	6'750	1'850
30500.00 Cotisations patronales AVS	8'200	11'000	-2'800	9'815	-1'615
30500.01 Cotisations patronales AC	1'700	2'300	-600	2'033	-333
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	19'900	24'500	-4'600	21'833	-1'933
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	44'120	0	44'120	0	44'120
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'800	4'300	-1'500	4'175	-1'375
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'300	4'400	-1'100	3'883	-583
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	900	1'200	-300	2'096	-1'196
31 Charges de biens, services et autres charges	124'700	122'800	1'900	122'771	1'929



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	100	0	100	45	55
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'300	3'000	300	3'133	167
31110.00 Mobilier, machines et outils	7'100	6'700	400	9'047	-1'947
31200.00 Chauffage	40'000	38'000	2'000	41'725	-1'725
31200.01 Electricité	15'000	15'000	0	15'391	-391
31200.02 Eau	8'500	8'500	0	9'262	-762
31300.02 Téléphones	1'000	1'200	-200	985	15
31340.00 Assurances	7'000	8'000	-1'000	6'747	253
31440.00 Entretien des immeubles	30'000	32'000	-2'000	27'205	2'795
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	7'500	8'000	-500	6'987	513
31580.00 Entretien de matériel incorporel	5'100	2'300	2'800	2'244	2'856
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
33 Amortissements du patrimoine administratif	269'650	255'200	14'450	250'140	19'510
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	269'650	255'200	14'450	250'140	19'510
39 Imputations internes	15'750	16'500	-750	14'435	1'315
39000.00 Carburant véhicule interne	150	200	-50	108	42
39100.05 Traitement des déchets	800	800	0	702	98
39100.26 Frais véhicules et machines	1'300	2'000	-700	996	304
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	305	195
39100.33 Entretien abords et parcs	1'000	1'000	0	324	676
39300.00 Frais de gestion	12'000	12'000	0	12'000	0
42 Taxes	-148'750	-138'690	-10'060	-145'180	-3'570
42400.08 Part CIFOM frais exploitation	-147'350	-137'290	-10'060	-143'731	-3'619
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'400	-1'400	0	-1'449	49
44 Revenus financiers	-30'000	-30'000	0	-28'389	-1'611
44720.00 Facturation locations	-30'000	-30'000	0	-28'389	-1'611
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	-306'070	-315'710	9'640	-261'526	-44'544
49100.01 Part sociétés et manifestations	-192'450	-186'670	-5'780	-167'553	-24'897
49200.06 Part Ecoles frais d'exploitation	-113'620	-129'040	15'420	-93'763	-19'857
49200.08 Location de salles	0	0	0	-210	210
5707 Bâtiment camping	-3'650	-2'400	-1'250	-5'146	1'496
Charges	1'350	2'600	-1'250	307	1'043
Revenus	-5'000	-5'000	0	-5'453	453
31 Charges de biens, services et autres charges	1'350	2'600	-1'250	307	1'043
31200.01 Electricité	0	200	-200	0	0
31340.00 Assurances	350	400	-50	307	43
31440.00 Entretien des immeubles	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
44 Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'453	453
44720.00 Facturation locations	-5'000	-5'000	0	-5'453	453



Classification institutionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS		594'130	550'230	43'900	532'445	61'685
Charges		1'961'180	1'920'880	40'300	1'886'952	74'228
Revenus		-1'367'050	-1'370'650	3'600	-1'354'507	-12'543
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-33'180	-28'500	-4'680	-29'804	-3'376
Charges		47'720	52'400	-4'680	51'176	-3'456
Revenus		-80'900	-80'900	0	-80'980	80
31	Charges de biens, services et autres charges	11'400	15'600	-4'200	16'216	-4'816
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	400	-100	190	110
31200.02	Eau	800	800	0	714	86
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'900	1'900	0	2'457	-557
31340.00	Assurances	1'500	1'600	-100	1'450	50
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	10'000	-4'000	10'499	-4'499
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	906	-6
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'320	36'800	-480	34'960	1'360
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320	36'800	-480	34'960	1'360
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	210'780	197'250	13'530	174'017	36'763
Charges		359'980	336'450	23'530	331'543	28'437
Revenus		-149'200	-139'200	-10'000	-157'526	8'326
30	Charges de personnel	115'950	95'100	20'850	94'658	21'292
30100.00	Traitement du personnel	58'500	57'400	1'100	57'191	1'309
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'200	19'800	400	19'329	871
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'200	4'000	200	4'063	137
30500.01	Cotisations patronales AC	900	800	100	842	58
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'300	9'500	800	9'030	1'270
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	18'250	0	18'250	0	18'250
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'400	1'600	-200	1'729	-329
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'700	1'600	100	1'607	93
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	400	100	867	-367
31	Charges de biens, services et autres charges	100'900	98'150	2'750	94'715	6'185
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'400	1'400	0	1'288	112
31200.00	Chauffage	34'000	34'000	0	34'185	-185
31200.01	Electricité	8'500	8'000	500	8'280	220
31200.02	Eau	3'500	4'000	-500	3'374	126
31300.00	Prestations de tiers	2'200	2'200	0	2'200	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	50	-50	20	-20
31340.00	Assurances	5'200	6'000	-800	4'960	240
31440.00	Entretien des immeubles	37'000	33'000	4'000	30'976	6'024
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'000	7'000	0	7'357	-357
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'100	2'500	-400	2'075	25
33	Amortissements du patrimoine administratif	141'130	141'200	-70	141'130	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	141'130	141'200	-70	141'130	0
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	1'040	960
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	1'040	960
44	Revenus financiers	-96'000	-86'000	-10'000	-109'546	13'546
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-36'000	-36'000	0	-33'121	-2'879
44720.00	Facturation locations	-60'000	-50'000	-10'000	-76'425	16'425
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 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
49 Imputations internes	-6'000	-6'000	0	-780	-5'220
49200.08 Location de salles	-6'000	-6'000	0	-780	-5'220
5802 Hôtel de Ville	256'380	239'030	17'350	237'849	18'531
Charges	616'440	602'380	14'060	601'069	15'371
Revenus	-360'060	-363'350	3'290	-363'220	3'160
30 Charges de personnel	120'220	100'700	19'520	99'415	20'805
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	80'300	78'600	1'700	77'688	2'612
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'000	0	3'960	40
30500.00 Cotisations patronales AVS	4'300	4'200	100	4'125	175
30500.01 Cotisations patronales AC	900	900	0	855	45
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	9'800	9'300	500	8'519	1'281
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	17'220	0	17'220	0	17'220
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'500	1'600	-100	1'755	-255
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'700	1'600	100	1'632	68
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	881	-381
31 Charges de biens, services et autres charges	94'900	108'080	-13'180	112'659	-17'759
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'500	2'000	1'500	3'578	-78
31200.00 Chauffage	47'000	46'000	1'000	46'384	616
31200.01 Electricité	9'500	11'000	-1'500	9'202	298
31200.02 Eau	2'900	2'400	500	2'836	64
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	0	180	-180	75	-75
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	2'000	1'800	200	1'994	6
31340.00 Assurances	14'000	16'000	-2'000	13'361	639
31440.00 Entretien des immeubles	15'000	20'000	-5'000	28'560	-13'560
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31580.00 Entretien de matériel incorporel	0	6'700	-6'700	6'669	-6'669
33 Amortissements du patrimoine administratif	398'920	391'700	7'220	386'400	12'520
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	398'920	391'700	7'220	386'400	12'520
39 Imputations internes	2'400	1'900	500	2'595	-195
39100.05 Traitement des déchets	1'300	1'300	0	1'266	34
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	0	100
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	500	500	881	119
39100.33 Entretien abords et parcs	0	0	0	448	-448
44 Revenus financiers	-7'900	-7'900	0	-7'920	20
44710.00 Facturation appartement de service	-7'900	-7'900	0	-7'920	20
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	-26'660	-29'950	3'290	-29'800	3'140
49200.00 Loyers internes PA	-26'660	-29'950	3'290	-29'800	3'140
5803 Marie-Anne-Calame 6-10	0	0	0	1	-1
Charges	355'280	343'000	12'280	336'985	18'295
Revenus	-355'280	-343'000	-12'280	-336'984	-18'296
30 Charges de personnel	76'550	64'700	11'850	62'226	14'324
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	51'600	50'600	1'000	49'194	2'406
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'700	1'700	0	1'660	40
30500.00 Cotisations patronales AVS	2'700	2'700	0	2'611	89
30500.01 Cotisations patronales AC	600	600	0	542	58
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	6'500	6'600	-100	5'516	984
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	11'150	0	11'150	0	11'150
30530.00 Cotisations patronales accidents	900	1'100	-200	1'111	-211
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'100	1'100	0	1'034	66
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	300	300	0	558	-258
31 Charges de biens, services et autres charges	56'400	56'000	400	52'446	3'954
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'000	200	904	296
31200.00 Chauffage	25'000	24'000	1'000	28'210	-3'210

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31200.01 Electricité	8'600	8'600	0	8'468	132
31200.02 Eau	1'000	1'000	0	887	113
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	1'600	0	1'566	34
31340.00 Assurances	5'700	6'300	-600	5'352	348
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	4'232	5'768
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'300	3'500	-200	2'827	473
33 Amortissements du patrimoine administratif	221'830	221'800	30	221'030	800
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	221'830	221'800	30	221'030	800
39 Imputations internes	500	500	0	1'283	-783
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	1'283	-783
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	-261'080	-248'800	-12'280	-242'784	-18'296
49200.02 Loyers Musée des Beaux-Arts	-261'080	-248'800	-12'280	-242'784	-18'296
5804 Château des Monts	0	0	0	1	-1
Charges	254'240	261'900	-7'660	250'622	3'618
Revenus	-254'240	-261'900	7'660	-250'621	-3'619
31 Charges de biens, services et autres charges	64'800	71'500	-6'700	64'826	-26
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'800	2'500	-700	1'653	147
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	200	-200	0	0
31200.00 Chauffage	15'000	18'000	-3'000	14'974	26
31200.01 Electricité	15'000	16'000	-1'000	14'772	228
31200.02 Eau	2'500	3'500	-1'000	2'186	314
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0	2'893	107
31340.00 Assurances	7'200	8'000	-800	6'977	223
31400.03 Entretien des abords et parcs	8'500	8'500	0	8'216	284
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	11'365	-1'365
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'800	1'800	0	1'790	10
33 Amortissements du patrimoine administratif	186'140	187'100	-960	184'205	1'935
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	186'140	187'100	-960	184'205	1'935
39 Imputations internes	3'300	3'300	0	1'591	1'709
39000.00 Carburant véhicule interne	300	300	0	271	29
39100.26 Frais véhicules et machines	2'000	2'000	0	1'199	801
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	121	879
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	-93'840	-101'500	7'660	-90'201	-3'639
49200.01 Loyers Musée d'Horlogerie	-93'840	-101'500	7'660	-90'201	-3'639
5805 Technicum 21	76'450	76'300	150	70'306	6'144
Charges	144'250	144'100	150	138'066	6'184
Revenus	-67'800	-67'800	0	-67'760	-40
31 Charges de biens, services et autres charges	59'200	59'200	0	53'242	5'958
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'900	2'500	400	2'836	64
31200.00 Chauffage	25'000	23'000	2'000	24'187	813
31200.01 Electricité	11'000	12'000	-1'000	10'311	689
31200.02 Eau	1'400	1'400	0	1'412	-12
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	4'200	3'900	300	4'174	26
31340.00 Assurances	2'800	3'100	-300	2'636	164
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	12'000	-2'000	6'433	3'567
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'900	1'300	600	1'253	647
33 Amortissements du patrimoine administratif	82'950	82'600	350	82'520	430



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	82'950	82'600	350	82'520	430
39 Imputations internes	2'100	2'300	-200	2'304	-204
39000.01 Achat interne fournitures	0	100	-100	0	0
39100.05 Traitement des déchets	1'100	1'100	0	1'026	74
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	100	-100	0	0
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	1'278	-278
48 Revenus extraordinaires	-30'800	-30'800	0	-30'800	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800	-30'800	0	-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	83'700	66'150	17'550	80'075	3'625
Charges	183'270	180'650	2'620	177'491	5'779
Revenus	-99'570	-114'500	14'930	-97'416	-2'154
31 Charges de biens, services et autres charges	29'900	30'500	-600	28'782	1'118
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	300	-100	0	200
31200.01 Electricité	2'500	2'500	0	2'461	39
31200.02 Eau	1'500	1'500	0	2'759	-1'259
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	4'600	5'000	-400	4'565	35
31340.00 Assurances	3'300	3'600	-300	3'151	149
31440.00 Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	13'251	1'749
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'800	2'600	200	2'595	205
33 Amortissements du patrimoine administratif	152'820	149'600	3'220	148'305	4'515
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	152'820	149'600	3'220	148'305	4'515
39 Imputations internes	550	550	0	404	146
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	50	50	0	0	50
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	404	96
44 Revenus financiers	-21'800	-33'400	11'600	-21'756	-44
44700.00 Facturation loyers	-21'800	-33'400	11'600	-21'756	-44
48 Revenus extraordinaires	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
49 Imputations internes	-49'170	-52'500	3'330	-47'060	-2'110
49200.00 Loyers internes PA	-49'170	-52'500	3'330	-47'060	-2'110



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	57'410	111'350	-53'940	84'104	-26'694
Charges	377'880	470'010	-92'130	444'008	-66'128
Revenus	-320'470	-358'660	38'190	-359'904	39'434
5900 Temple	0	0	0	1	-1
Charges	239'670	235'860	3'810	226'282	13'388
Revenus	-239'670	-235'860	-3'810	-226'281	-13'389
30 Charges de personnel	31'790	26'300	5'490	25'738	6'052
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	21'800	21'400	400	20'882	918
30500.00 Cotisations patronales AVS	1'200	1'100	100	1'108	92
30500.01 Cotisations patronales AC	200	200	0	229	-29
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'800	2'700	100	2'371	429
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	4'790	0	4'790	0	4'790
30530.00 Cotisations patronales accidents	400	400	0	472	-72
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	500	400	100	439	61
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	237	-137
31 Charges de biens, services et autres charges	37'100	38'760	-1'660	29'646	7'454
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	111	89
31200.00 Chauffage	10'000	10'000	0	8'209	1'791
31200.01 Electricité	1'900	2'300	-400	1'465	435
31200.02 Eau	500	500	0	520	-20
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	0	60	-60	22	-22
31340.00 Assurances	7'000	7'800	-800	6'623	377
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	5'800	4'200
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	1'000	-500	0	500
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	5'000	5'000	0	4'931	69
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'000	1'900	100	1'965	35
33 Amortissements du patrimoine administratif	170'780	170'800	-20	170'780	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	170'780	170'800	-20	170'780	0
39 Imputations internes	0	0	0	118	-118
39100.32 Entretien bâtiments	0	0	0	118	-118
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	-78'170	-74'360	-3'810	-65'031	-13'139
49200.04 Loyers du Temple	-78'170	-74'360	-3'810	-65'031	-13'139
5901 Centre d'accueil (les Calame 5)	1'800	35'950	-34'150	29'439	-27'639
Charges	1'800	77'650	-75'850	83'735	-81'935
Revenus	0	-41'700	41'700	-54'296	54'296
30 Charges de personnel	0	6'400	-6'400	15'296	-15'296
30100.00 Traitement du personnel	0	5'700	-5'700	13'669	-13'669
30500.00 Cotisations patronales AVS	0	300	-300	726	-726
30500.01 Cotisations patronales AC	0	100	-100	150	-150
30530.00 Cotisations patronales accidents	0	100	-100	309	-309
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0	100	-100	287	-287
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	0	100	-100	155	-155
31 Charges de biens, services et autres charges	0	31'400	-31'400	30'944	-30'944
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	1'000	-1'000	0	0
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	1'500	-1'500	1'744	-1'744
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	500	-500	0	0
31200.00 Chauffage	0	10'000	-10'000	11'801	-11'801
31200.01 Electricité	0	1'500	-1'500	1'978	-1'978
31200.02 Eau	0	2'800	-2'800	3'049	-3'049
31300.02 Téléphones	0	900	-900	1'031	-1'031
31340.00 Assurances	0	1'800	-1'800	1'680	-1'680
31370.03 Taxes séjour centre d'accueil	0	600	-600	1'098	-1'098



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31440.00 Entretien des immeubles	0	9'000	-9'000	6'531	-6'531
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	200	-200	458	-458
31580.00 Entretien de matériel incorporel	0	1'600	-1'600	1'574	-1'574
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'800	37'300	-35'500	37'230	-35'430
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	35'500	-35'500	35'430	-35'430
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800	1'800	0	1'800	0
39 Imputations internes	0	2'550	-2'550	265	-265
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	50	-50	0	0
39100.26 Frais véhicules et machines	0	500	-500	0	0
39100.32 Entretien bâtiments	0	1'000	-1'000	138	-138
39100.33 Entretien abords et parcs	0	1'000	-1'000	127	-127
44 Revenus financiers	0	-14'400	14'400	-26'996	26'996
44710.00 Facturation appartement de service	0	-9'400	9'400	-9'420	9'420
44720.00 Facturation locations	0	-5'000	5'000	-17'576	17'576
48 Revenus extraordinaires	0	-27'300	27'300	-27'300	27'300
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0	-27'300	27'300	-27'300	27'300
5902 Col-des-Roches 29-31	-2'960	-2'700	-260	754	-3'714
Charges	25'540	25'800	-260	29'314	-3'774
Revenus	-28'500	-28'500	0	-28'560	60
31 Charges de biens, services et autres charges	1'900	2'100	-200	5'674	-3'774
31200.01 Electricité	0	200	-200	325	-325
31340.00 Assurances	900	900	0	837	63
31440.00 Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	4'512	-3'512
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'640	23'700	-60	23'640	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640	23'700	-60	23'640	0
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	20'300	20'600	-300	18'727	1'573
Revenus	-20'300	-20'600	300	-18'727	-1'573
31 Charges de biens, services et autres charges	12'100	12'400	-300	10'527	1'573
31200.00 Chauffage	3'500	3'000	500	3'513	-13
31200.01 Electricité	3'200	4'000	-800	3'111	89
31340.00 Assurances	400	400	0	309	91
31440.00 Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	3'594	1'406
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'200	8'200	0	8'200	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200	8'200	0	8'200	0
48 Revenus extraordinaires	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
49 Imputations internes	-12'100	-12'400	300	-10'527	-1'573
49200.00 Loyers internes PA	-12'100	-12'400	300	-10'527	-1'573
5904 Edicules publics	30'700	40'000	-9'300	32'298	-1'598
Charges	44'600	53'900	-9'300	46'238	-1'638
Revenus	-13'900	-13'900	0	-13'940	40
31 Charges de biens, services et autres charges	20'400	27'700	-7'300	23'087	-2'687
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	1'000	-200	629	171
31200.01 Electricité	6'200	6'500	-300	5'822	378
31200.02 Eau	4'700	4'500	200	5'963	-1'263



Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31340.00 Assurances	500	500	0	451	49
31440.00 Entretien des immeubles	7'000	14'000	-7'000	9'022	-2'022
31600.00 Loyers et fermages	1'200	1'200	0	1'200	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'200	10'200	0	10'200	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	10'200	10'200	0	10'200	0
39 Imputations internes	14'000	16'000	-2'000	12'951	1'049
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	13'000	15'000	-2'000	12'126	874
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	825	175
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	-9'800	0	-9'800	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'800	-9'800	0	-9'800	0
49 Imputations internes	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
49200.00 Loyers internes PA	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
5905 Clos aux Vaux	27'870	38'100	-10'230	21'612	6'258
Charges	45'970	56'200	-10'230	39'712	6'258
Revenus	-18'100	-18'100	0	-18'100	0
31 Charges de biens, services et autres charges	11'650	21'800	-10'150	5'392	6'258
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	200	-100	25	75
31200.00 Chauffage	3'000	3'000	0	2'093	907
31200.02 Eau	1'400	1'400	0	1'320	80
31340.00 Assurances	700	700	0	631	69
31440.00 Entretien des immeubles	6'000	16'000	-10'000	922	5'078
31580.00 Entretien de matériel incorporel	450	500	-50	401	49
33 Amortissements du patrimoine administratif	34'320	34'400	-80	34'320	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'320	34'400	-80	34'320	0
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	-3'100	0	-3'100	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100	-3'100	0	-3'100	0

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	2'470'230	2'923'345	-453'115	2'891'437	-421'207
Charges	3'731'050	4'259'165	-528'115	4'150'921	-419'871
Revenus	-1'260'820	-1'335'820	75'000	-1'259'484	-1'336
6001 Agence AVS	131'090	102'440	28'650	110'418	20'672
Charges	192'590	154'740	37'850	165'832	26'758
Revenus	-61'500	-52'300	-9'200	-55'414	-6'086
30 Charges de personnel	164'560	133'400	31'160	143'168	21'392
30100.00 Traitement du personnel	110'200	110'200	0	116'679	-6'479
30500.00 Cotisations patronales AVS	5'800	5'800	0	6'195	-395
30500.01 Cotisations patronales AC	1'200	1'200	0	1'283	-83
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	13'000	13'000	0	15'049	-2'049
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	30'410	0	30'410	0	30'410
30530.00 Cotisations patronales accidents	200	200	0	189	11
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'300	2'300	0	2'450	-150
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	1'323	-623
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	750	0	750	0	750
31 Charges de biens, services et autres charges	7'260	2'000	5'260	2'126	5'134
31000.00 Fournitures de bureau	300	300	0	260	40
31000.01 Fournitures informatiques	0	0	0	246	-246
31020.03 Photocopies	450	450	0	428	22
31030.00 Journaux, revues et abonnements	600	600	0	531	69
31100.00 Meubles et appareils de bureau	3'000	500	2'500	615	2'385
31130.00 Matériel informatique	500	0	500	0	500
31200.00 Chauffage	800	0	800	0	800
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	50	0	50	0	50
31300.02 Téléphones	190	0	190	0	190
31300.03 Port	50	0	50	0	50
31320.00 Honoraires	500	0	500	0	500
31340.00 Assurances	80	0	80	0	80
31370.02 Taxes véhicules	50	0	50	0	50
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	160	0	160	0	160
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	530	150	380	46	484
36 Charges de transfert	7'000	7'000	0	8'258	-1'258
36360.06 Associations du 3ème Age	7'000	7'000	0	8'258	-1'258
39 Imputations internes	13'770	12'340	1'430	12'280	1'490
39100.02 Informatique	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000
39100.05 Traitement des déchets	100	0	100	0	100
39100.15 Prestations internes	1'000	0	1'000	0	1'000
39100.26 Frais véhicules et machines	300	0	300	0	300
39200.00 Loyers internes	6'450	10'740	-4'290	10'680	-4'230
39300.01 Frais administratifs	3'920	600	3'320	600	3'320
46 Revenus de transfert	-61'500	-52'300	-9'200	-55'414	-6'086
46110.01 Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'000	-20'000	0	-20'497	497
46110.02 Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'000	-5'000	0	-5'781	781
46120.05 Participation des communes au déficit	-36'500	-27'300	-9'200	-29'136	-7'364
6002 Contrôle des habitants	289'760	215'020	74'740	205'852	83'908
Charges	475'260	402'520	72'740	422'999	52'261
Revenus	-185'500	-187'500	2'000	-217'147	31'647
30 Charges de personnel	350'950	288'500	62'450	287'204	63'746
30100.00 Traitement du personnel	235'800	231'800	4'000	231'793	4'007
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'800	4'800	0	4'752	48
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'500	12'300	200	12'308	192
30500.01 Cotisations patronales AC	2'600	2'600	0	2'549	51
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	32'000	30'300	1'700	27'932	4'068
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	56'450	0	56'450	0	56'450
30530.00 Cotisations patronales accidents	400	400	0	375	25
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'000	4'900	100	4'867	133
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	2'628	-1'228

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31 Charges de biens, services et autres charges	3'270	4'820	-1'550	1'947	1'323
31000.00 Fournitures de bureau	600	200	400	275	325
31020.03 Photocopies	400	400	0	275	125
31300.00 Prestations de tiers	0	2'000	-2'000	0	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	250	250	0	234	16
31300.02 Téléphones	50	50	0	38	12
31580.00 Entretien de matériel incorporel	300	300	0	271	29
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	450	0	450	0	450
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	600	1'000	-400	266	334
31920.00 Redevances	520	520	0	518	2
31990.04 Cotisations	100	100	0	70	30
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'540	700	1'840	700	1'840
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'540	700	1'840	700	1'840
36 Charges de transfert	118'000	108'000	10'000	132'975	-14'975
36010.00 Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	85'000	85'000	0	112'666	-27'666
36010.01 Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	23'000	23'000	0	20'309	2'691
36370.06 Sacs déchets enfants	10'000	0	10'000	0	10'000
39 Imputations internes	500	500	0	173	327
39100.15 Prestations internes	500	500	0	173	327
42 Taxes	-185'500	-187'500	2'000	-217'147	31'647
42100.00 Autres émoluments	-1'500	-1'500	0	-1'375	-125
42100.01 Emoluments documents d'identité	-35'000	-35'000	0	-31'845	-3'155
42100.02 Emoluments permis pour étrangers	-120'000	-120'000	0	-155'812	35'812
42100.04 Emoluments renseignements	-10'000	-11'000	1'000	-9'170	-830
42100.06 Emoluments attestations	-19'000	-20'000	1'000	-18'945	-55
6003 Etat civil des montagnes neuchâteloises	78'450	79'660	-1'210	77'368	1'082
Charges	550'050	553'460	-3'410	558'307	-8'257
Revenus	-471'600	-473'800	2'200	-480'939	9'339
30 Charges de personnel	485'820	473'700	12'120	495'514	-9'694
30100.00 Traitement du personnel	308'300	387'000	-78'700	415'696	-107'396
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-14'006	14'006
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'300	2'300	0	2'340	-40
30500.00 Cotisations patronales AVS	16'400	20'500	-4'100	21'327	-4'927
30500.01 Cotisations patronales AC	3'400	4'300	-900	4'419	-1'019
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	41'300	48'100	-6'800	51'868	-10'568
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	104'820	0	104'820	0	104'820
30530.00 Cotisations patronales accidents	500	600	-100	651	-151
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'500	8'100	-1'600	8'435	-1'935
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'800	2'300	-500	4'554	-2'754
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	230	270
31 Charges de biens, services et autres charges	24'120	27'250	-3'130	25'078	-958
31000.00 Fournitures de bureau	3'500	7'000	-3'500	3'238	262
31000.01 Fournitures informatiques	2'200	2'200	0	5'977	-3'777
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	800	800	0	670	130
31020.03 Photocopies	200	200	0	151	49
31030.00 Journaux, revues et abonnements	0	100	-100	0	0
31300.02 Téléphones	260	100	160	36	224
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	0	500	-500	0	0
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	300	200	100	239	61
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31580.00 Entretien de matériel incorporel	300	300	0	433	-133
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	0	710	0	710
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	417	583
31810.00 Pertes sur débiteurs	800	800	0	0	800
31920.00 Redevances	700	700	0	648	52
31920.01 Redevance logiciel	12'400	12'400	0	12'909	-509
31990.04 Cotisations	450	450	0	360	90
36 Charges de transfert	100	3'000	-2'900	50	50
36010.02 Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	100	3'000	-2'900	50	50

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39 Imputations internes	40'010	49'510	-9'500	37'665	2'345
39100.02 Informatique	5'000	7'000	-2'000	4'000	1'000
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	784	216
39100.18 Maintenance logiciel Zivis	5'500	5'500	0	5'461	39
39200.00 Loyers internes	20'210	19'210	1'000	19'120	1'090
39300.01 Frais administratifs	8'300	16'800	-8'500	8'300	0
42 Taxes	-250'000	-250'000	0	-262'671	12'671
42100.00 Autres émoluments	-250'000	-250'000	0	-262'459	12'459
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-212	212
44 Revenus financiers	0	0	0	-1	1
44010.00 Intérêts de retard et divers	0	0	0	-1	1
46 Revenus de transfert	-221'600	-223'800	2'200	-218'267	-3'333
46120.00 Contributions d'autres communes	-221'600	-223'800	2'200	-218'267	-3'333
6004 Office du travail	0	1'000'200	-1'000'200	1'080'958	-1'080'958
Charges	0	1'035'200	-1'035'200	1'080'958	-1'080'958
Revenus	0	-35'000	35'000	0	0
30 Charges de personnel	0	18'300	-18'300	18'960	-18'960
30100.00 Traitement du personnel	0	14'700	-14'700	15'470	-15'470
30500.00 Cotisations patronales AVS	0	800	-800	822	-822
30500.01 Cotisations patronales AC	0	200	-200	170	-170
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	0	2'100	-2'100	1'973	-1'973
30530.00 Cotisations patronales accidents	0	100	-100	25	-25
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0	300	-300	325	-325
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	0	100	-100	175	-175
31 Charges de biens, services et autres charges	0	6'000	-6'000	470	-470
31000.00 Fournitures de bureau	0	200	-200	32	-32
31020.03 Photocopies	0	200	-200	107	-107
31030.00 Journaux, revues et abonnements	0	300	-300	177	-177
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	200	-200	154	-154
31300.31 Honoraires dentistes (dispensaire)	0	5'000	-5'000	0	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	100	-100	0	0
36 Charges de transfert	0	1'010'900	-1'010'900	1'061'475	-1'061'475
36110.01 Intégration socio-professionnelle PACTE	0	262'000	-262'000	200'935	-200'935
36110.09 Fond d'intégration prof. LACI	0	122'400	-122'400	146'192	-146'192
36360.03 Subventions sociétés diverses	0	30'000	-30'000	30'000	-30'000
36360.12 Aide aux chômeurs	0	7'000	-7'000	5'000	-5'000
36360.21 Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	0	68'000	-68'000	68'528	-68'528
36360.26 Subvention aide administrative	0	0	0	28'000	-28'000
36370.02 Allocations complémentaires communales AVS	0	340'000	-340'000	380'055	-380'055
36370.03 Allocations de Noël	0	130'000	-130'000	148'441	-148'441
36370.04 Actions de secours diverses	0	36'500	-36'500	43'612	-43'612
36370.06 Sacs déchets enfants	0	15'000	-15'000	10'712	-10'712
39 Imputations internes	0	0	0	53	-53
39100.15 Prestations internes	0	0	0	53	-53
42 Taxes	0	-5'000	5'000	0	0
42600.13 Participations dispensaires	0	-5'000	5'000	0	0
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	-30'000	30'000	0	0
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	-30'000	30'000	0	0
6005 Sécurité publique	472'245	264'185	208'060	344'676	127'569
Charges	1'006'645	843'585	163'060	848'790	157'855
Revenus	-534'400	-579'400	45'000	-504'114	-30'286
30 Charges de personnel	887'680	742'200	145'480	740'693	146'987
30100.00 Traitement du personnel	536'300	525'400	10'900	0	536'300

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30100.01 Traitement du personnel administratif	0	0	0	518'470	-518'470
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	10'200	6'200	4'000	8'677	1'523
30100.10 Traitement des patrouilleurs	68'700	68'000	700	77'983	-9'283
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	8'280	20
30500.00 Cotisations patronales AVS	32'600	31'800	800	32'247	353
30500.01 Cotisations patronales AC	6'800	6'600	200	6'680	120
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	71'300	70'900	400	60'485	10'815
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	122'240	0	122'240	0	122'240
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'200	1'100	100	1'144	56
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'900	12'500	400	12'754	146
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'300	3'600	-300	6'885	-3'585
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	6'040	0	6'040	0	6'040
30990.01 Equipement du personnel	5'000	5'000	0	4'888	112
31 Charges de biens, services et autres charges	56'385	45'275	11'110	50'406	5'979
31000.00 Fournitures de bureau	3'400	3'400	0	1'817	1'583
31000.01 Fournitures informatiques	400	400	0	125	275
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'230	2'430	-1'200	940	290
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	550	-50
31020.03 Photocopies	1'500	1'500	0	769	731
31030.00 Journaux, revues et abonnements	560	560	0	343	217
31051.00 Frais de réception	1'400	1'400	0	43	1'357
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31200.00 Chauffage	2'600	2'600	0	1'817	783
31300.00 Prestations de tiers	23'600	12'600	11'000	31'938	-8'338
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'500	1'500	0	793	707
31300.02 Téléphones	640	40	600	523	117
31300.03 Port	50	50	0	30	20
31320.00 Honoraires	3'500	3'500	0	100	3'400
31340.00 Assurances	800	800	0	708	92
31370.00 Impôts et taxes	2'000	2'000	0	150	1'850
31370.02 Taxes véhicules	125	125	0	94	31
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	3'300	-60
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	0	710	0	710
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'300	2'300	0	704	1'596
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	38'400	27'700	10'700	27'700	10'700
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	20'200	18'600	1'600	18'600	1'600
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	18'200	9'100	9'100	9'100	9'100
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	6'040	-6'040	6'040	-6'040
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles	0	6'040	-6'040	6'040	-6'040
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	4'180	820
36140.00 Part parcomètres aux CFF	5'000	5'000	0	4'180	820
39 Imputations internes	19'180	17'370	1'810	19'771	-591
39000.00 Carburant véhicule interne	4'600	4'600	0	4'692	-92
39100.00 Secrétariat ADL	0	0	0	602	-602
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	34	66
39100.15 Prestations internes	0	0	0	159	-159
39100.26 Frais véhicules et machines	3'850	3'170	680	4'104	-254
39200.00 Loyers internes	10'630	9'500	1'130	10'180	450
40 Revenus fiscaux	-40'000	-40'000	0	-39'281	-719
40320.00 Taxes sur les spectacles	-40'000	-40'000	0	-39'281	-719
41 Revenus régalien 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



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42 Taxes	-215'200	-290'200	75'000	-205'804	-9'396
42400.15 Taxe utilisation domaine public	-8'500	-8'500	0	-8'093	-407
42400.22 Service de police	-8'000	-8'000	0	-4'454	-3'546
42400.24 Parcomètres	-10'000	-10'000	0	-8'355	-1'645
42400.25 Facturation aux autres communes	-18'500	-18'500	0	0	-18'500
42600.01 Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-18'155	17'955
42600.26 Récupération sur mandat	-15'000	-15'000	0	-11'000	-4'000
42700.00 Part sur amendes	-155'000	-230'000	75'000	-155'747	747
46 Revenus de transfert	-220'000	-190'000	-30'000	-225'356	5'356
46110.04 Dédommagement canton notif. commandements de payer	-220'000	-190'000	-30'000	-225'356	5'356
49 Imputations internes	-30'000	-30'000	0	-30'573	573
49100.06 Facturation interne	-30'000	-30'000	0	-30'573	573
6006 Signalisation	162'045	162'040	5	129'187	32'858
Charges	169'865	169'860	5	131'057	38'808
Revenus	-7'820	-7'820	0	-1'870	-5'950
31 Charges de biens, services et autres charges	57'060	57'060	0	37'117	19'943
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	574	226
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	17'078	4'722
31020.01 Publications et insertions	4'500	4'500	0	427	4'073
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'200	1'200	0	79	1'121
31200.03 Energie feux de signalisation	5'800	5'800	0	4'630	1'170
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.02 Téléphones	0	0	0	2'112	-2'112
31340.00 Assurances	2'610	2'610	0	138	2'472
31580.00 Entretien de matériel incorporel	9'500	9'500	0	9'423	77
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	23'680	26'700	-3'020	26'670	-2'990
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	23'680	26'700	-3'020	26'670	-2'990
39 Imputations internes	89'125	86'100	3'025	67'270	21'855
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	84'000	84'000	0	67'270	16'730
39100.15 Prestations internes	2'100	2'100	0	0	2'100
39200.00 Loyers internes	3'025	0	3'025	0	3'025
41 Revenus régaliens et de concessions	-1'400	-1'400	0	-1'870	470
41200.01 Taxes de marchés	-1'400	-1'400	0	-1'870	470
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	1'336'640	1'099'800	236'840	942'978	393'662
Charges	1'336'640	1'099'800	236'840	942'978	393'662
Revenus	0	0	0	0	0
36 Charges de transfert	1'336'640	1'099'800	236'840	942'978	393'662
36120.03 Part communale au SIS	1'211'440	974'600	236'840	856'354	355'086
36140.01 Particip. fonds missions de secours -ECAP	125'200	125'200	0	86'624	38'576



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	219'445	183'845	35'600	170'695	48'750
Charges	288'045	258'445	29'600	248'818	39'227
Revenus	-68'600	-74'600	6'000	-78'123	9'523
6101 Service d'hygiène	8'950	8'950	0	10'294	-1'344
Charges	8'950	8'950	0	10'294	-1'344
Revenus	0	0	0	0	0
31 Charges de biens, services et autres charges	8'300	8'300	0	9'675	-1'375
31320.02 Contrôles champignons	2'200	2'200	0	3'600	-1'400
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	215'470	179'870	35'600	165'762	49'708
Charges	276'070	246'470	29'600	236'385	39'685
Revenus	-60'600	-66'600	6'000	-70'623	10'023
30 Charges de personnel	183'250	149'200	34'050	148'469	34'781
30100.00 Traitement du personnel	86'800	85'500	1'300	85'147	1'653
30100.01 Traitement du personnel administratif	35'300	34'700	600	33'991	1'309
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'200	1'200	0	1'188	12
30500.00 Cotisations patronales AVS	6'500	6'300	200	6'326	174
30500.01 Cotisations patronales AC	1'400	1'300	100	1'310	90
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	16'300	15'100	1'200	14'568	1'732
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	29'440	0	29'440	0	29'440
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'600	1'900	-300	1'978	-378
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'500	2'500	0	2'502	-2
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	1'351	-651
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	1'510	0	1'510	0	1'510
30990.01 Equipement du personnel	0	0	0	108	-108
31 Charges de biens, services et autres charges	64'550	66'260	-1'710	62'599	1'951
31000.00 Fournitures de bureau	0	0	0	6	-6
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	37'000	37'000	0	34'904	2'096
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	2'000	-1'200	591	209
31110.00 Mobilier, machines et outils	300	300	0	3'779	-3'479
31200.01 Electricité	50	50	0	21	29
31200.02 Eau	3'000	3'000	0	3'431	-431
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	360	-60	282	18
31300.02 Téléphones	300	300	0	305	-5
31300.03 Port	0	0	0	13	-13
31300.24 Frais d'inhumation et d'exhumation	2'000	2'000	0	3'137	-1'137
31300.25 Prest. jardinier paysagiste externe	12'000	12'000	0	10'546	1'454
31340.00 Assurances	600	600	0	548	52
31370.02 Taxes véhicules	200	150	50	204	-4
31400.03 Entretien des abords et parcs	8'000	8'500	-500	4'812	3'188
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	20	-20
33 Amortissements du patrimoine administratif	12'270	12'000	270	11'970	300
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	12'270	12'000	270	11'970	300
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	1'510	-1'510	1'510	-1'510
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles	0	1'510	-1'510	1'510	-1'510
39 Imputations internes	16'000	17'500	-1'500	11'837	4'163
39000.00 Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	1'806	194
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	1'052	-1'052
39100.05 Traitement des déchets	2'500	2'500	0	1'647	853
39100.15 Prestations internes	2'000	2'000	0	263	1'737
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	3'358	1'642
39100.29 Tri, récupération déchets et compostage	0	0	0	117	-117
39100.33 Entretien abords et parcs	4'500	6'000	-1'500	3'594	906



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
41 Revenus régaliens et de concessions	-12'600	-17'600	5'000	-23'230	10'630
41200.06 Concessions	-10'000	-15'000	5'000	-20'120	10'120
41200.07 Droits de pose monuments	-1'000	-1'000	0	-1'400	400
41200.09 Dépôts de cendres	-1'600	-1'600	0	-1'710	110
42 Taxes	-48'000	-49'000	1'000	-47'393	-607
42400.21 Contrats d'entretien des tombes	-48'000	-49'000	1'000	-47'393	-607
6103 Chambres mortuaires	-4'975	-4'975	0	-5'361	386
Charges	3'025	3'025	0	2'139	886
Revenus	-8'000	-8'000	0	-7'500	-500
31 Charges de biens, services et autres charges	3'025	3'025	0	2'051	974
31200.01 Electricité	2'000	2'000	0	1'800	200
31340.00 Assurances	25	25	0	18	7
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	233	767
39 Imputations internes	0	0	0	88	-88
39100.15 Prestations internes	0	0	0	88	-88
44 Revenus financiers	-8'000	-8'000	0	-7'500	-500
44700.07 Location chambres mortuaires	-8'000	-8'000	0	-7'500	-500



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
DEFENSE PASSIVE		161'050	161'100	-50	160'902	148
	Charges	161'050	161'100	-50	160'902	148
	Revenus	0	0	0	0	0
6200	Protection civile	161'050	161'100	-50	160'902	148
	Charges	161'050	161'100	-50	160'902	148
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	700	700	0	616	84
31340.00	Assurances	700	700	0	616	84
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'350	14'400	-50	14'350	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'350	14'400	-50	14'350	0
36	Charges de transfert	146'000	146'000	0	145'936	64
36010.05	Participation cantonale protection civile	146'000	146'000	0	145'936	64



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	1	-1
Charges	2'462'022	2'262'600	199'422	2'548'700	-86'678
Revenus	-2'462'022	-2'262'600	-199'422	-2'548'699	86'677
7909 Bureau d'observation	0	0	0	1	-1
Charges	2'462'022	2'262'600	199'422	2'548'700	-86'678
Revenus	-2'462'022	-2'262'600	-199'422	-2'548'699	86'677
30 Charges de personnel	1'676'150	1'473'700	202'450	1'424'320	251'830
30100.00 Traitement du personnel	1'134'200	1'171'900	-37'700	1'137'856	-3'656
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	53'300	41'700	11'600	40'442	12'858
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-8'794	8'794
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'800	14'300	-1'500	14'329	-1'529
30500.00 Cotisations patronales AVS	63'000	64'400	-1'400	62'094	906
30500.01 Cotisations patronales AC	13'100	13'400	-300	12'864	236
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	122'800	130'000	-7'200	119'376	3'424
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	241'250	0	241'250	0	241'250
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'100	3'500	-400	3'616	-516
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	24'900	25'500	-600	24'560	340
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	5'900	7'200	-1'300	13'258	-7'358
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités	1'800	1'800	0	1'800	0
30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	2'919	-2'919
31 Charges de biens, services et autres charges	355'592	337'042	18'550	349'428	6'164
31000.00 Fournitures de bureau	2'000	2'000	0	496	1'504
31000.01 Fournitures informatiques	200	200	0	48	152
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	1'097	-97
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'300	-300	288	712
31030.00 Journaux, revues et abonnements	600	500	100	555	45
31051.00 Frais de réception	500	500	0	117	383
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	0	0	1'155	-1'155
31110.00 Mobilier, machines et outils	500	500	0	0	500
31200.00 Chauffage	2'000	2'000	0	1'093	907
31200.01 Electricité	41'000	41'000	0	38'652	2'348
31200.02 Eau	1'000	800	200	821	179
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	293	7
31300.02 Téléphones	1'200	1'000	200	848	352
31300.03 Port	1'500	1'700	-200	875	625
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	3'100	3'050	50	4'794	-1'694
31340.00 Assurances	21'800	15'800	6'000	23'396	-1'596
31370.04 TVA	150'200	138'000	12'200	155'471	-5'271
31440.00 Entretien des immeubles	3'500	3'500	0	722	2'778
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	1'482	-482
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	10'000	10'000	0	6'111	3'889
31580.00 Entretien de matériel incorporel	31'950	31'950	0	31'441	509
31600.00 Loyers et fermages	73'242	73'242	0	73'237	5
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'500	3'200	300	3'210	290
31620.00 Leasing	3'500	3'500	0	3'092	408
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	134	866
33 Amortissements du patrimoine administratif	221'170	221'200	-30	221'170	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220'170	220'200	-30	220'170	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'000	1'000	0	1'000	0
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	154'010	150'958	3'052	492'817	-338'807
35110.03 Attribution réserve BO	154'010	150'958	3'052	492'817	-338'807
39 Imputations internes	55'100	79'700	-24'600	60'965	-5'865
39100.05 Traitement des déchets	300	300	0	98	202
39100.06 Taxe de base interne	300	300	0	284	16
39300.01 Frais administratifs	13'900	13'900	0	12'900	1'000
39400.00 Intérêts	40'600	65'200	-24'600	47'683	-7'083
42 Taxes	-2'462'022	-2'262'600	-199'422	-2'548'699	86'677
42400.19 Produits des observations (TVA 5.9%)	-2'462'022	-2'262'600	-199'422	-2'548'699	86'677



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
ECLAIRAGE PUBLIC		640'000	634'420	5'580	595'688	44'312
	Charges	640'000	634'420	5'580	612'545	27'455
	Revenus	0	0	0	-16'857	16'857
9110	Eclairage public	640'000	634'420	5'580	595'688	44'312
	Charges	640'000	634'420	5'580	612'545	27'455
	Revenus	0	0	0	-16'857	16'857
31	Charges de biens, services et autres charges	640'000	634'420	5'580	612'545	27'455
31200.04	Achat énergie	100'000	122'500	-22'500	120'943	-20'943
31300.27	Mandat Viteos SA	540'000	511'920	28'080	491'602	48'398
42	Taxes	0	0	0	-16'857	16'857
42600.26	Récupération sur mandat	0	0	0	-16'857	16'857



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
ENERGIE		0	0	0	0	0
	Charges	429'000	0	429'000	0	429'000
	Revenus	-429'000	0	-429'000	0	-429'000
9200	Fonds Communal de l'énergie	0	0	0	0	0
	Charges	429'000	0	429'000	0	429'000
	Revenus	-429'000	0	-429'000	0	-429'000
36	Charges de transfert	429'000	0	429'000		429'000
36320.01	Subvention énergie renouvelable	429'000	0	429'000	0	429'000
42	Taxes	-331'000	0	-331'000		-331'000
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-331'000	0	-331'000	0	-331'000
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-98'000	0	-98'000		-98'000
45110.02	Prélèvement fonds communal énergie	-98'000	0	-98'000	0	-98'000



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
SERVICE DE L'EAU		0	0	0	0	0
	Charges	3'193'600	3'270'580	-76'980	2'803'846	389'754
	Revenus	-3'193'600	-3'270'580	76'980	-2'803'846	-389'754
9303	Exploitation de l'eau	0	0	0	0	0
	Charges	3'193'600	3'270'580	-76'980	2'803'846	389'754
	Revenus	-3'193'600	-3'270'580	76'980	-2'803'846	-389'754
31	Charges de biens, services et autres charges	2'150'000	2'200'000	-50'000	1'823'088	326'912
31300.27	Mandat Viteos SA	2'150'000	2'200'000	-50'000	1'823'088	326'912
33	Amortissements du patrimoine administratif	861'900	844'980	16'920	791'220	70'680
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	818'300	809'750	8'550	759'290	59'010
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43'600	35'230	8'370	31'930	11'670
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	3'180	20
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'200	3'200	0	3'180	20
39	Imputations internes	178'500	222'400	-43'900	186'358	-7'858
39400.00	Intérêts	178'500	222'400	-43'900	186'358	-7'858
42	Taxes	-2'366'400	-2'596'000	229'600	-2'594'567	228'167
42400.10	Taxe de base eau	-766'000	-774'000	8'000	-762'190	-3'810
42500.05	Vente d'eau	-1'600'400	-1'822'000	221'600	-1'758'311	157'911
42600.26	Récupération sur mandat	0	0	0	-74'066	74'066
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-720'200	-623'580	-96'620	-55'026	-665'174
45100.01	Prélèvement réserve eau	-720'200	-623'580	-96'620	-55'026	-665'174
46	Revenus de transfert	-107'000	-51'000	-56'000	-154'253	47'253
46120.02	Participation SEVAB	-107'000	-51'000	-56'000	-154'253	47'253



VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
ADMINISTRATION VITEOS S.A.		-1'681'490	-1'891'490	210'000	-2'146'573	465'083
	Charges	208'710	207'610	1'100	171'761	36'949
	Revenus	-1'890'200	-2'099'100	208'900	-2'318'334	428'134
9900	Viteos S.A.	-1'681'490	-1'891'490	210'000	-2'146'573	465'083
	Charges	208'710	207'610	1'100	171'761	36'949
	Revenus	-1'890'200	-2'099'100	208'900	-2'318'334	428'134
30	Charges de personnel	1'510	0	1'510		1'510
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'510	0	1'510	0	1'510
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	1'510	-1'510	1'510	-1'510
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	0	1'510	-1'510	1'510	-1'510
39	Imputations internes	207'200	206'100	1'100	170'251	36'949
39100.19	Frais de conciergerie	75'200	74'100	1'100	74'091	1'109
39100.20	Frais d'accueil	1'700	1'700	0	1'700	0
39100.30	Mandat administrateur	85'000	85'000	0	57'500	27'500
39200.01	Location Technicum 21	37'000	37'000	0	36'960	40
39400.00	Intérêts	8'300	8'300	0	0	8'300
42	Taxes	-766'900	-975'800	208'900	-1'228'534	461'634
42400.06	Facturation conciergerie	-75'200	-74'100	-1'100	-74'091	-1'109
42400.07	Facturation accueil	-1'700	-1'700	0	-1'700	0
42400.20	Redevance usage du domaine public	-690'000	-900'000	210'000	-1'095'441	405'441
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-57'302	57'302
43	Revenus divers	-85'000	-85'000	0	-57'500	-27'500
43090.02	Mandat administrateur	-85'000	-85'000	0	-57'500	-27'500
44	Revenus financiers	-1'038'300	-1'038'300	0	-1'032'300	-6'000
44010.03	Facturation intérêts	-8'300	-8'300	0	0	-8'300
44200.00	Dividende Viteos SA	-663'000	-663'000	0	-995'340	332'340
44420.00	Réévaluations participations PF	-330'000	-330'000	0	0	-330'000
44700.00	Facturation loyers	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
CHARGES		82'354'240	83'158'894	-804'654	81'480'608.59	873'631
30	Charges de personnel	37'794'456	37'923'358	-128'902	38'186'477.35	-392'021
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	513'700	508'400	5'300	523'776.75	-10'077
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	0	0	0	0.00	0
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'182'206	18'441'086	-258'880	18'644'171.65	-461'966
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	321'000.00	-321'000
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-514'000	-514'000	0	-467'620.95	-46'379
30200	Salaires des enseignants	12'502'300	12'465'700	36'600	12'115'494.70	386'805
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-31'375.30	31'375
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	450'900	495'130	-44'230	500'913.95	-50'014
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'974'230	1'988'750	-14'520	1'982'005.35	-7'775
30509	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	0	0	0	0.00	0
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'316'150	3'185'855	130'295	3'167'747.35	148'403
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	196'490	223'640	-27'150	245'420.40	-48'930
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	645'290	655'027	-9'737	648'496.40	-3'206
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	102'490	111'400	-8'910	212'066.20	-109'576
30590	Cotisation Pont AVS	78'490	0	78'490	0.00	78'490
30591	Fonds de formation professionnelle	43'000	44'700	-1'700	26'882.41	16'118
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	53'600	56'700	-3'100	55'616.09	-2'016
30593	Caisse de remplacement	0	0	0	66'605.00	-66'605
30610	Prestations de l'employeur	4'800	1'800	3'000	73'384.00	-68'584
30900	Formation et perfectionnement du personnel	152'500	156'920	-4'420	97'838.30	54'662
30910	Recrutement du personnel	13'000	13'000	0	8'459.25	4'541
30990	Autres charges de personnel	79'310	89'250	-9'940	-4'404.20	83'714
30999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	12'630'541	13'315'153	-684'612	12'395'841.49	234'700
31000	Matériel de bureau	89'395	101'345	-11'950	82'618.55	6'776
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'140'863	1'238'848	-97'985	1'006'241.13	134'622
31020	Imprimés, publications	290'060	285'190	4'870	262'160.93	27'899
31030	Littérature spécialisée, magazines	63'870	77'860	-13'990	70'739.13	-6'869
31040	Matériel didactique	131'730	131'100	630	92'647.17	39'083
31050	Denrées alimentaires	301'300	267'700	33'600	257'808.41	43'492
31051	Frais de réception	62'550	60'000	2'550	48'419.50	14'131
31060	Matériel médical et sanitaire	45'110	46'450	-1'340	35'718.27	9'392
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	2'700	1'900	800	1'886.25	814
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	55'730	56'030	-300	41'409.35	14'321
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	217'550	243'900	-26'350	277'908.10	-60'358
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0	0	0	0.00	0
31130	Acquisition de matériel informatique	30'900	27'100	3'800	10'780.55	20'119
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	0	5'500	-5'500	672.15	-672
31180	Immobilisations incorporelles	26'520	13'200	13'320	14'909.58	11'610
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	14'900	16'300	-1'400	8'191.20	6'709
31200	Alimentation et élimination	1'686'610	1'823'700	-137'090	1'648'366.80	38'243
31300	Prestations de services de tiers	4'568'515	4'595'620	-27'105	4'037'080.16	531'435
31301	Contrat de prestation police	0	0	0	0.00	0
31310	Planifications et projections de tiers	20'000	50'000	-30'000	6'112.40	13'888
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	271'380	281'475	-10'095	228'836.28	42'544
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'680	2'830	-150	2'521.60	158
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	134'000	133'000	1'000	133'563.77	436
31340	Primes d'assurances	343'100	376'030	-32'930	327'990.68	15'109
31370	Impôts et taxes	445'515	443'035	2'480	446'126.06	-611
31400	Entretien des terrains	43'150	42'050	1'100	72'209.65	-29'060
31410	Entretien des routes / voies de communication	355'000	355'000	0	343'361.55	11'638
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	512'650	517'080	-4'430	424'488.05	88'162
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	35'000	35'000	0	31'674.75	3'325
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	16'550	19'350	-2'800	10'596.75	5'953
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	214'310	232'980	-18'670	210'315.80	3'994
31530	Entretien de matériel informatique	4'570	3'450	1'120	1'524.55	3'045
31560	Entretien de machines et outils médicaux	6'550	11'400	-4'850	2'901.00	3'649
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	254'325	277'433	-23'108	220'316.50	34'009
31590	Entretien d'autres biens meubles	8'250	8'250	0	4'043.75	4'206
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	851'701	818'787	32'914	832'994.10	18'707
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	42'202	28'290	13'912	22'888.70	19'313

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31620	Mensualités de leasing opérationnel	5'000	7'200	-2'200	6'785.55	-1'786
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	8'500	8'950	-450	4'291.30	4'209
31700	Frais de déplacement et autres frais	54'705	63'000	-8'295	36'739.50	17'966
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	214'200	207'400	6'800	169'035.95	45'164
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	15'700.00	-15'700
31810	Pertes sur créances effectives	35'300	45'300	-10'000	27'470.20	7'830
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	504'500	615'000	-110'500	496'222.37	8'278
31900	Prestations en dommages et intérêts	600	1'700	-1'100	17'410.80	-16'811
31920	Indemnisation de droits	287'395	296'595	-9'200	281'254.40	6'141
31990	Autres charges d'exploitation	-768'895	-557'175	-211'720	120'908.25	-889'803
31999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'714'600	8'492'200	222'400	8'135'692.84	578'907
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication..	977'660	953'300	24'360	873'970.00	103'690
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'453'760	1'393'950	59'810	1'288'560.00	165'200
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil ..	15'930	15'800	130	15'630.00	300
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé..	4'455'340	4'436'900	18'440	4'375'263.49	80'077
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g..	1'248'500	1'129'750	118'750	1'053'072.40	195'428
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corporell..	563'410	562'500	910	529'196.95	34'213
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis PA ..	0	0	0	0.00	0
33016	Amortissements non planifiés, biens meubles P..	0	0	0	0.00	0
33999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
34	Charges financières	3'332'670	2'975'390	357'280	2'883'103.68	449'566
34000	Intérêts passifs des engagements courants	0	13'200	-13'200	0.00	0
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'747'000	1'325'000	422'000	1'445'618.16	301'382
34060	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	0	0	0	0.00	0
34110	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	0.00	0
34200	Acquisition et administration de capital	37'000	15'000	22'000	17'588.35	19'412
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	192'000	213'000	-21'000	118'275.20	73'725
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	795'100	802'100	-7'000	778'112.40	16'988
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'800	3'000	-200	2'584.02	216
34312	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	17'343.00	-2'343
34391	Eau, énergie, combustible	210'100	227'200	-17'100	180'172.00	29'928
34393	Impôts et taxes	0	0	0	0.00	0
34394	Primes d'assurances PF	194'020	203'020	-9'000	184'386.17	9'634
34395	Prestations de services de tiers	126'150	125'370	780	124'640.15	1'510
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	1'190.00	-1'190
34410	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	0.00	0
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	0.00	0
34990	Autres charges financières	13'500	33'500	-20'000	13'194.23	306
34999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	420'660	241'788	178'872	603'708.06	-183'048
35000	Attributions aux financements spéciaux des capi..	0	0	0	0.00	0
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	254'550	0	254'550	20'515.12	234'035
35110	Attributions aux fonds du capital propre	166'110	241'788	-75'678	583'192.94	-417'083
35999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	13'238'533	13'799'260	-560'727	13'477'692.20	-239'159
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	279'600	276'100	3'500	303'943.65	-24'344
36020	Quotes-parts de revenus destinés aux commun..	0	0	0	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	6'608'293	6'708'300	-100'007	6'651'280.43	-42'987
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'505'480	1'277'600	227'880	1'071'803.75	433'676
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	130'200	130'200	0	90'803.45	39'397
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	361'600	1'334'200	-972'600	1'334'188.00	-972'588
36310	Subvention aux canton	65'200	65'200	0	45'703.49	19'497
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	429'000	0	429'000	0.00	429'000
36350	Subventions aux entreprises privées	161'650	161'650	0	167'858.00	-6'208
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3'145'960	3'225'360	-79'400	3'106'611.00	39'349
36370	Subventions aux personnes physiques	551'550	620'650	-69'100	703'466.65	-151'917
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	2'033.78	-2'034

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
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	6'222'780	6'411'745	-188'965	5'798'092.97	424'687
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	198'410	185'900	12'510	198'295.16	115
39100	Imputations internes pour prestations de services	4'345'740	4'352'305	-6'565	4'023'272.07	322'468
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	722'460	736'370	-13'910	662'027.62	60'432
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	145'800	151'600	-5'800	159'930.00	-14'130
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	810'370	985'570	-175'200	754'568.12	55'802
39999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
	PRODUITS	-78'886'057	-77'740'482	-1'145'575	-79'974'203.12	1'088'146
40	Revenus fiscaux	-37'240'000	-36'502'000	-738'000	-34'372'962.24	-2'867'038
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-15'430'000	-15'900'000	470'000	-15'040'556.95	-389'443
40001	Impôts des personnes physiques - années préc..	-200'000	-90'000	-110'000	-454'210.05	254'210
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-200'000	-40'000	-160'000	-659'167.10	459'167
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	-4'000	-2'000	-2'000	4'559.75	-8'560
40008	ADB, remises et non-valeur	0	0	0	0.00	0
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'475'000	-1'400'000	-75'000	-1'456'282.70	-18'717
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0	0	0	0.00	0
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-875'000	-910'000	35'000	-839'294.52	-35'705
40030	Prestations en capital	-380'000	-350'000	-30'000	-338'298.65	-41'701
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-6'800'000	-7'100'000	300'000	-6'534'654.00	-265'346
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-9'100'000	-8'000'000	-1'100'000	-6'472'117.54	-2'627'882
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	0	-50'000	50'000	0.00	0
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	0	0	0	340'599.19	-340'599
40108	ADB, remises et non-valeur	0	0	0	0.00	0
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-220'000	-250'000	30'000	-248'058.20	28'058
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	0	0	0	-55'417.91	55'418
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	0	0	0	0.00	0
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'130'000	-1'990'000	-140'000	-2'163'520.26	33'520
40210	Impôts fonciers	-320'000	-320'000	0	-351'462.55	31'463
40320	Taxes sur les divertissements	-40'000	-40'000	0	-39'280.75	-719
40330	Taxe des chiens	-66'000	-60'000	-6'000	-65'800.00	-200
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	-48'900	-53'900	5'000	-33'785.00	-15'115
41200	Revenus de concessions	-48'900	-53'900	5'000	-33'785.00	-15'115
41999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-15'283'982	-14'229'550	-1'054'432	-15'026'336.96	-257'645
42000	Taxes d'exemption	0	0	0	0.00	0
42100	Emoluments administratifs	-473'500	-470'500	-3'000	-526'733.61	53'234
42210	Paiements pour prestations particulières	-804'000	-794'000	-10'000	-797'606.20	-6'394
42300	Ecolages	-25'000	-18'000	-7'000	-22'955.00	-2'045
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-11'047'872	-9'740'840	-1'307'032	-10'043'343.13	-1'004'529
42500	Ventes	-1'930'740	-2'138'840	208'100	-2'075'999.25	145'259
42600	Remboursements de tiers	-672'870	-668'370	-4'500	-1'230'509.22	557'639
42700	Amendes	-160'000	-235'000	75'000	-158'147.28	-1'853
42901	Récupération sur ADB	-170'000	-164'000	-6'000	-171'043.27	1'043
42999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
43	Revenus divers	-239'780	-229'680	-10'100	-179'602.80	-60'177
43090	Autres revenus d'exploitation	-189'780	-179'680	-10'100	-150'602.80	-39'177
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-50'000	-50'000	0	-29'000.00	-21'000
44	Revenus financiers	-4'266'380	-4'325'380	59'000	-6'337'532.52	2'071'153

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44000	Intérêts des disponibilités	-2'020	-2'520	500	-2'077.47	57
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-219'820	-238'620	18'800	-170'740.71	-49'079
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	-495.00	-5
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-136'260.00	136'260
44114	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0	0	0	0.00	0
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	-2'679'600	-2'698'700	19'100	-2'835'816.65	156'217
44390	Remboursement de charges	0	0	0	0.00	0
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	0.00	0
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	-330'000	-330'000	0	-1'530'335.89	1'200'336
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	0	0	0	-119'172.00	119'172
44510	Revenus de participations PA	-900	-900	0	-915.00	15
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-161'370	-172'970	11'600	-155'041.50	-6'329
44710	Paiements pour appartements de service PA	-55'500	-64'900	9'400	-64'980.00	9'480
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-138'670	-138'270	-400	-174'527.75	35'858
44790	Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	-27'400.00	27'400
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-100'030.80	100'031
44990	Autres revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-24'399.75	9'400
44999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'198'305	-2'391'013	192'708	-1'478'873.80	-719'431
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..	-918'435	-1'342'563	424'128	-523'355.56	-395'079
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'279'870	-1'048'450	-231'420	-955'518.24	-324'352
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	-10'860'120	-10'224'114	-636'006	-10'275'787.83	-584'332
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..	-314'500	-284'440	-30'060	-339'049.90	24'550
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-3'618'200	-3'074'400	-543'800	-3'094'941.25	-523'259
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-10'000	0	-10'000	-1'903.00	-8'097
46227	Péréquation financière intercommunale	0	0	0	0.00	0
46300	Subventions de la Confédération	-100'500	-102'400	1'900	-102'903.05	2'403
46310	Subventions des cantons et des concordats	-6'781'200	-6'729'914	-51'286	-6'698'622.13	-82'578
46340	Subventions des entreprises publiques	-2'600	-2'600	0	-5'327.00	2'727
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-11'720	-8'960	-2'760	-7'840.00	-3'880
46900	Redistribution taxes CO2	-21'400	-21'400	0	-25'201.50	3'802
46999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-2'525'810	-3'373'100	847'290	-6'471'229.00	3'945'419
48940	Prélèvements sur la réserve de politique budgét..	0	-820'000	820'000	-3'918'129.00	3'918'129
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'525'810	-2'553'100	27'290	-2'553'100.00	27'290
48990	Prélèvements sur les résultats cumulés des ann..	0	0	0	0.00	0
49	Imputations internes	-6'222'780	-6'411'745	188'965	-5'798'092.97	-424'687
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-199'360	-185'700	-13'660	-198'535.96	-824
49100	Imputations internes pour prestations de services	-2'898'960	-2'978'155	79'195	-2'725'541.89	-173'418
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2'302'090	-2'250'320	-51'770	-2'107'447.00	-194'643
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-810'370	-985'570	175'200	-754'568.12	-55'802
49999	Historique MCH1	0	0	0	0.00	0



VILLE DU LOCLE

Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Fonctionnelle	3'468'183.00	5'418'412.00	-1'950'229.00	1'506'405.47	1'961'777.53
Total des Charges	82'354'240.00	83'158'894.00	-804'654.00	81'480'608.59	873'631.41
Total des Revenus	-78'886'057.00	-77'740'482.00	-1'145'575.00	-79'974'203.12	1'088'146.12
0 Administration Générale	-1'875'977.00	3'107'773.00	-4'983'750.00	1'012'170.75	-2'888'147.75
Charges	-436'097.00	5'325'023.00	-5'761'120.00	6'686'163.71	-7'122'260.71
Revenus	-1'439'880.00	-2'217'250.00	777'370.00	-5'673'992.96	4'234'112.96
1 Ordre et sécurité publique	2'472'665.00	2'040'515.00	432'150.00	1'888'302.74	584'362.26
Charges	3'459'115.00	3'001'165.00	457'950.00	2'913'168.65	545'946.35
Revenus	-986'450.00	-960'650.00	-25'800.00	-1'024'865.91	38'415.91
2 Formation	13'919'724.00	11'835'095.00	2'084'629.00	11'410'411.74	2'509'312.26
Charges	26'144'724.00	23'483'545.00	2'661'179.00	22'869'698.55	3'275'025.45
Revenus	-12'225'000.00	-11'648'450.00	-576'550.00	-11'459'286.81	-765'713.19
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	6'157'535.00	5'963'225.00	194'310.00	5'605'881.01	551'653.99
Charges	9'685'805.00	9'348'925.00	336'880.00	8'852'107.29	833'697.71
Revenus	-3'528'270.00	-3'385'700.00	-142'570.00	-3'246'226.28	-282'043.72
4 Santé	746'060.00	557'670.00	188'390.00	520'920.60	225'139.40
Charges	1'663'410.00	1'454'200.00	209'210.00	1'467'428.74	195'981.26
Revenus	-917'350.00	-896'530.00	-20'820.00	-946'508.14	29'158.14
5 Sécurité sociale	10'254'526.00	9'835'510.00	419'016.00	9'546'847.54	707'678.46
Charges	12'277'746.00	11'707'630.00	570'116.00	11'590'647.12	687'098.88
Revenus	-2'023'220.00	-1'872'120.00	-151'100.00	-2'043'799.58	20'579.58
6 Trafic et télécommunications	7'333'350.00	6'961'038.00	372'312.00	6'627'368.61	705'981.39
Charges	7'763'350.00	7'399'938.00	363'412.00	7'090'373.23	672'976.77
Revenus	-430'000.00	-438'900.00	8'900.00	-463'004.62	33'004.62
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'538'890.00	2'242'190.00	296'700.00	2'071'322.02	467'567.98
Charges	11'123'335.00	10'700'848.00	422'487.00	9'532'550.95	1'590'784.05
Revenus	-8'584'445.00	-8'458'658.00	-125'787.00	-7'461'228.93	-1'123'216.07
8 Economie publique	-1'126'090.00	-1'372'029.00	245'939.00	-1'569'283.61	443'193.61
Charges	4'451'872.00	3'718'025.00	733'847.00	3'976'017.13	475'854.87
Revenus	-5'577'962.00	-5'090'054.00	-487'908.00	-5'545'300.74	-32'661.26
9 Finances et impôts	-36'952'500.00	-35'752'575.00	-1'199'925.00	-35'607'535.93	-1'344'964.07
Charges	6'220'980.00	7'019'595.00	-798'615.00	6'502'453.22	-281'473.22
Revenus	-43'173'480.00	-42'772'170.00	-401'310.00	-42'109'989.15	-1'063'490.85



Budget 2019

VILLE DU LOCLE

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
0	Administration Générale	-1'875'977.00	3'107'773.00	-4'983'750.00	1'012'170.75	-2'888'147.75
0110	Législatif	99'610.00	114'100.00	-14'490.00	111'774.55	-12'164.55
0120	Exécutif	799'270.00	654'230.00	145'040.00	788'641.74	10'628.26
0210	Administration des finances et des contributions	600'190.00	-229'700.00	829'890.00	-2'822'881.64	3'423'071.64
0220	Services généraux, autres	-4'102'697.00	1'895'283.00	-5'997'980.00	2'322'049.28	-6'424'746.28
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	727'650.00	673'860.00	53'790.00	612'586.82	115'063.18
1	Ordre et sécurité publique	2'472'665.00	2'040'515.00	432'150.00	1'888'302.74	584'362.26
1110	Police	736'445.00	603'385.00	133'060.00	581'156.12	155'288.88
1400	Questions juridiques (en général)	278'710.00	215'020.00	63'690.00	205'853.66	72'856.34
1406	Office régional de l'état civil	78'450.00	79'660.00	-1'210.00	77'367.56	1'082.44
1506	Service du feu, organisation régionale	1'211'440.00	974'600.00	236'840.00	856'354.10	355'085.90
1610	Défense militaire	6'570.00	6'750.00	-180.00	6'669.75	-99.75
1626	Organisation régionale de protection civile	161'050.00	161'100.00	-50.00	160'901.55	148.45
2	Formation	13'919'724.00	11'835'095.00	2'084'629.00	11'410'411.74	2'509'312.26
2111	Cycle élémentaire	2'199'970.00	2'008'600.00	191'370.00	1'801'948.73	398'021.27
2120	Degré primaire	2'932'980.00	2'324'030.00	608'950.00	2'290'563.92	642'416.08
2130	Degré secondaire	3'197'210.00	2'533'600.00	663'610.00	2'387'692.86	809'517.14
2140	Ecoles de musique	239'885.00	268'775.00	-28'890.00	259'896.56	-20'011.56
2170	Bâtiments scolaires	2'764'910.00	2'590'290.00	174'620.00	2'543'590.93	221'319.07
2190	Direction et administration des écoles	1'958'180.00	1'553'800.00	404'380.00	1'623'945.42	334'234.58
2192	Ecole obligatoire, autres	512'450.00	452'700.00	59'750.00	382'137.77	130'312.23
2300	Formation professionnelle initiale	114'139.00	103'300.00	10'839.00	120'635.55	-6'496.55
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	6'157'535.00	5'963'225.00	194'310.00	5'605'881.01	551'653.99
3110	Musées et arts plastiques	1'283'850.00	1'220'400.00	63'450.00	1'146'572.60	137'277.40
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	568'390.00	475'500.00	92'890.00	450'072.24	118'317.76
3210	Bibliothèques	850'335.00	716'830.00	133'505.00	680'823.48	169'511.52
3220	Concerts et théâtre	459'180.00	434'900.00	24'280.00	464'036.41	-4'856.41
3290	Culture, non mentionné ailleurs	646'280.00	530'800.00	115'480.00	538'809.97	107'470.03
3410	Sports	1'398'595.00	1'547'650.00	-149'055.00	1'394'947.29	3'647.71
3420	Loisirs	840'035.00	931'985.00	-91'950.00	835'184.57	4'850.43
3500	Eglises et affaires religieuses	98'870.00	93'160.00	5'710.00	83'434.45	15'435.55
3501	Eglise catholique	12'000.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
4	Santé	746'060.00	557'670.00	188'390.00	520'920.60	225'139.40
4220	Services de sauvetage	5'000.00	5'000.00	0.00	4'899.30	100.70
4330	Service médical des écoles	665'830.00	457'040.00	208'790.00	462'699.34	203'130.66
4331	Service dentaire scolaire	56'830.00	77'130.00	-20'300.00	36'247.96	20'582.04
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8'950.00	8'950.00	0.00	10'294.00	-1'344.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	9'450.00	9'550.00	-100.00	6'780.00	2'670.00
5	Sécurité sociale	10'254'526.00	9'835'510.00	419'016.00	9'546'847.54	707'678.46
5110	Assurance-maladie	1'553'294.00	1'664'200.00	-110'906.00	1'666'290.35	-112'996.35
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	124'090.00	95'440.00	28'650.00	102'158.74	21'931.26
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	340'000.00	340'000.00	0.00	379'858.15	-39'858.15
5350	Prestations de vieillesse	7'000.00	7'000.00	0.00	8'257.50	-1'257.50
5410	Allocations familiales	135'117.00	132'800.00	2'317.00	124'497.00	10'620.00
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	21'712.00	9'300.00	12'412.00	9'455.60	12'256.40
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5'000.00	5'000.00	0.00	2'781.00	2'219.00
5444	Animation de jeunesse	471'305.00	456'790.00	14'515.00	369'987.91	101'317.09
5450	Prestations aux familles (en général)	46'050.00	45'000.00	1'050.00	38'450.20	7'599.80
5451	Crèches et garderies	2'638'072.00	2'548'120.00	89'952.00	2'230'833.66	407'238.34
5520	Prestations aux chômeurs	356'952.00	384'400.00	-27'448.00	347'323.60	9'628.40
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	156'427.00	207'700.00	-51'273.00	248'546.26	-92'119.26
5720	Aide matérielle légale	4'032'968.00	3'619'705.00	413'263.00	3'668'242.64	364'725.36
5721	Aide matérielle à bien plaie	144'000.00	130'000.00	14'000.00	176'440.65	-32'440.65
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	26'974.00	22'600.00	4'374.00	20'178.65	6'795.35
5796	Guichets sociaux régionaux	157'065.00	126'955.00	30'110.00	114'105.63	42'959.37
5920	Actions d'entraide dans le pays	38'500.00	40'500.00	-2'000.00	39'440.00	-940.00
6	Trafic et télécommunications	7'333'350.00	6'961'038.00	372'312.00	6'627'368.61	705'981.39
6150	Routes communales	5'384'440.00	4'975'088.00	409'352.00	4'885'280.20	499'159.80
6155	Places de stationnement	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-7'778.25	-2'221.75



Budget 2019

VILLE DU LOCLE

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
6190	Routes, non mentionné ailleurs	75'100.00	75'100.00	0.00	39'402.70	35'697.30
6220	Trafic régional	1'786'510.00	1'823'450.00	-36'940.00	1'624'736.66	161'773.34
6230	Trafic d'agglomération	28'000.00	28'000.00	0.00	24'720.00	3'280.00
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-700.00	-600.00	-100.00	-3'042.70	2'342.70
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	2'538'890.00	2'242'190.00	296'700.00	2'071'322.02	467'567.98
7106	Service régional des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-423'220.00	-387'300.00	-35'920.00	-321'591.80	-101'628.20
7203	Traitement des eaux claires	423'220.00	387'300.00	35'920.00	321'591.80	101'628.20
7301	Gestion des déchets ménages	371'500.00	423'900.00	-52'400.00	404'800.00	-33'300.00
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Protection de l'air et du climat	28'800.00	28'800.00	0.00	34'086.50	-5'286.50
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs	15'000.00	15'000.00	0.00	8'547.70	6'452.30
7710	Cimetières, crématoires	238'365.00	212'995.00	25'370.00	182'011.17	56'353.83
7791	Toilettes publiques	30'700.00	40'000.00	-9'300.00	32'296.64	-1'596.64
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'854'525.00	1'521'495.00	333'030.00	1'409'580.01	444'944.99
8	Economie publique	-1'126'090.00	-1'372'029.00	245'939.00	-1'569'283.61	443'193.61
8120	Améliorations structurelles	7'500.00	50.00	7'450.00	6'677.85	822.15
8200	Sylviculture	205'910.00	176'461.00	29'449.00	160'696.82	45'213.18
8400	Tourisme	326'690.00	327'650.00	-960.00	322'536.90	4'153.10
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8506	Promotion économique régionale	15'300.00	15'300.00	0.00	87'377.60	-72'077.60
8710	Electricité (en général)	-1'681'490.00	-1'891'490.00	210'000.00	-2'146'572.78	465'082.78
8713	Energie Verte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts	-36'952'500.00	-35'752'575.00	-1'199'925.00	-35'607'535.93	-1'344'964.07
9100	Impôts communaux généraux	-36'764'000.00	-35'894'000.00	-870'000.00	-33'841'818.74	-2'922'181.26
9101	Impôts spéciaux	-431'000.00	-425'000.00	-6'000.00	-459'643.30	28'643.30
9300	Péréquation financière et compensation des charges	361'600.00	1'334'200.00	-972'600.00	1'334'188.00	-972'588.00
9500	Quotes-parts, autres	-179'200.00	-254'200.00	75'000.00	-155'747.28	-23'452.72
9610	Intérêts	670'430.00	87'130.00	583'300.00	392'053.29	278'376.71
9620	Frais d'émission	37'000.00	15'000.00	22'000.00	17'588.35	19'411.65
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-745'230.00	-617'730.00	-127'500.00	-937'300.85	192'070.85
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-34'830.00	-28'310.00	-6'520.00	-1'852'385.25	1'817'555.25
9950	Charges et revenus neutres	132'730.00	30'335.00	102'395.00	-104'470.15	237'200.15
Excédent des charges/revenus (-)		3'468'183.00	5'418'412.00	-1'950'229.00	1'506'405.47	1'961'777.53

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	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020 Hypothèses
Données de base				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-1'506'405.47	-3'911'961.68	-3'468'183.00	-3'698'726.93 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	8'135'693	8'492'200	8'714'600	8'275'397 Selon PFT
Capitaux de tiers	143'692'824	146'574'831	161'337'669	170'446'712 Stable - provision prévoyance.ne + dette selon PFT
Capitaux propres	162'209'722	155'744'660	149'750'667	143'992'057 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	40'294'953	36'382'991	32'914'808	29'682'008 Selon PFT
Patrimoine financier	105'781'288	105'781'288	105'781'288	105'781'288 Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	34'372'962	36'287'000	37'240'000	37'871'600 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	37'911'537	40'793'543	55'556'381	64'665'424
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	110.3%	112.4%	149.2%	170.7%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	6'629'287	4'580'238	5'246'417	4'576'670
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	80%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	9'470'411	6'543'198	7'494'881	5'720'837
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")				
	Budget 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	4'377'500	5'620'500	4'148'500	4'001'000
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-5'092'911	-922'698	-3'346'381	-1'719'837
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)	32'441'944	31'148'932	29'950'133	28'798'411
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	40'294'953	36'382'991	32'914'808	29'682'008
Critère minimum :	32'441'944	31'148'932	29'950'133	28'798'411
Résultats prévus :	3'468'183	3'698'727	2'978'413	1'980'324
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2019 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2020-2022

	B2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA¹ ET PF²	13'034'500	2'089'000	16'207'500	4'413'000	15'762'500	3'366'000	15'234'000	5'010'000	45'360'500
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA¹ ET PF²	10'945'500		11'794'500		12'396'500		10'224'000		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	12'449'500	2'053'000	15'947'500	4'359'000	15'437'500	3'321'000	15'144'000	4'990'000	44'255'500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	10'396'500		11'588'500		12'116'500		10'154'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'335'500	94'000	1'223'500	87'000	1'179'500	190'000	1'036'000	155'000	4'248'500
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	51'000	0	0	0	0	0	0	0	51'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1'665'000	354'000	1'585'000	223'000	1'100'000	0	970'000	150'000	4'593'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	1'945'000	120'000	5'686'000	2'564'000	5'705'000	1'646'000	5'700'000	1'400'000	13'306'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	7'453'000	1'485'000	7'453'000	1'485'000	7'453'000	1'485'000	7'438'000	3'285'000	22'057'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	585'000	36'000	260'000	54'000	325'000	45'000	90'000	20'000	1'105'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	549'000		206'000		280'000		70'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	585'000	36'000	260'000	54'000	325'000	45'000	90'000	20'000	1'105'000
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	2'000'000	0	2'000'000	0	36'295'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		2'000'000		2'000'000		
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales					2'000'000	0	2'000'000	0	
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	0	0	0	0	36'295'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		0		0		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	4'945'500	568'000	8'494'500	2'874'000	5'984'500	1'836'000	5'706'000	1'705'000	18'147'500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	4'377'500		5'620'500		4'148'500		4'001'000		18'147'500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2020 et suivantes)	9'470'411		6'543'198		7'494'881		5'720'837		
Marge par rapport au plafond	5'092'911		922'698		3'346'381		1'719'837		
¹ Patrimoine administratif									
² Patrimoine financier									

Budget 2019 et plan financier et des tâches 2020-2022
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS								
					B2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022		
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Chancellerie													
Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	52900.00	0220	Chancellerie	CC à demander	25'000		25'000						
Projet de fusion Le Locle-Les Brenets	52900.00	0220	Chancellerie	CC à demander	50'000	10'000	50'000	10'000					
Promotion de la Ville													
Articles promotionnels	50600.00	0220	Promotion de la ville	CC à demander	20'000		20'000		20'000		20'000		
Informatique													
Matériel informatique	50600.00	0220	Informatique	CC à demander	45'000		10'000		10'000		10'000		
Service forestier intercommunal													
Remplacement du véhicule Suzuki Grand Vitara (garde forestier)	50600.00	8200	Service forestier	CC à demander			50'000						
Musée des Beaux-Arts													
Construction rampe d'accès handicapés	50400.00	3110	Musée des Beaux-Arts	CC à demander	15'000								
Cercle scolaire - Cycle 1													
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2111	Cycle 1	CC à demander	20'000		20'000		20'000		20'000		
Cercle scolaire - Cycle 2													
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2120	Cycle 2	CC à demander	20'000		20'000		20'000		20'000		
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	30'000		30'000		30'000		30'000		
Clinique dentaire scolaire													
Acquisition d'appareil et matériel médical (compresseur et stérilisateur avec imprimante)	50600.00	4331	Clinique dentaire scolaire	CC à demander	20'000								
STEP													
Etude et création groupe intervention pollution STEP	52900.00	7202	Urbanisme	CC à demander	25'000								
Voirie													
Installation de conteneurs enterrés	50600.00	7301	Voirie	CC à demander	60'000		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	45'000								
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 d'une épareuse	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	25'000								
Remplacement d'un sol antichocs à Beau-Site	50600.00	6150	Voirie	CC à demander	26'000								
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				
Remplacement de la hacheuse à bois	50600.00	6150	Voirie	CC à demander								48'500	
Remplacement du toit de la menuiserie (Billodes 48)	50600.00	6150	Voirie	CC à demander								60'000	
Remplacement du véhicule Unimog U 300	50600.00	6150	Voirie	CC à demander								185'000	
Remplacement de la saleuse Unimog	50600.00	6150	Voirie	CC à demander								55'000	
Urbanisme													
Modification Plan local (2ème étape)	52900.00	7900	Urbanisme	CC à demander	50'000		75'000		75'000				
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	5'000		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		
Valorisation centre-ville	52900.00	7900	Urbanisme	CC à demander	100'000		100'000		100'000		100'000		
Aide à la rénovation de façades	52900.00	7900	Urbanisme	CC à demander	50'000		50'000		50'000		50'000		
Piscine-Patinoire													
Changement de la barrière côté Halle Polyvalente/Ouest/Piste Vita	50600.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander	32'000				30'000				
Révision d'un compresseur	50600.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander	28'000		22'000						
Changement du chauffage (Rolba)	50600.00	3410	Piscine-Patinoire	CC à demander	65'000								
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)													

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS							
					B2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
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	35'000		
Collège Jehan-Droz - rénovation éclairage rez-de-chaussée (corridors), amortissement sur 4 ans	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	42'000	42'000						
Montpugin 4, vestiaires football - rénovation toiture	50400.00	3410	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	35'000	7'000						
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 Jehan-Droz - remplacement complet des vitrages et portes d'entrées au rez-de-chaussée en façade ouest	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							90'000	90'000
Collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	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 des Jeanneret - remplacement de la structure d'entrée ouest	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander					80'000	80'000		
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement des fenêtres	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							65'000	65'000
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	
Stand de tir 25m/50m - pose de récupérateurs de balles	50400.00	1610	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	50'000							
Casino - Four électrique et reprise de l'annexe	50400.00	3220	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							25'000	
Monts 63 - remplacement des fenêtres	50400.00	3110	Gérance des bâtiments PA	CC à demander					75'000	75'000		
Halle polyvalente - remplacement des luminaires actuels par des luminaires LED	50400.00	3410	Gérance des bâtiments PA	CC à demander			65'000	65'000				
Ancienne halle de Beau-Site - réfection toiture plate annexe sud	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander			55'000	12'000				
Halle Collège 1 - remplacement complet de l'éclairage	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	35'000	35'000						
Exploitation de l'eau												
Sondes recherche de fuites	50600.00	7106	Exploitation de l'eau	CC à demander	10'000		10'000		10'000		10'000	
Compteurs d'eau	50600.00	7106	Exploitation de l'eau	CC à demander	50'000		70'000		75'000		75'000	
Mise à jour du système de télégestion	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	CC à demander	50'000		60'000		70'000			
Nouveau système de recherche de fuites	50600.00	7106	Exploitation de l'eau	CC à demander					50'000		50'000	
M1 et hardware - turbidimètre	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	CC à demander	30'000							
Etude pour la planification de l'assainissement	52900.00	7106	Exploitation de l'eau	CC à demander			30'000					
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER					1'335'500	94'000	1'223'500	87'000	1'179'500	190'000	1'036'000	155'000

Patrimoine financier

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS							
					B2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022	
					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 PA	CC à demander	385'000							
Tertre 15-17 - réfection toiture plate	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PA	CC à demander			60'000	18'000				
Petits-Monts 4 - isolation des façades et remplacement des volets	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PA	CC à demander	200'000	36'000						
Malpierrez 7 - isolation des façades et remplacement des volets	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PA	CC à demander			200'000	36'000				
Midi 14 - réfection de l'étanchéité de la terrasse	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PA	CC à demander							90'000	20'000
Gérardmer 10-12 - isolation des façades et remplacement des volets	70400.00	9690	Gérance des bâtiments PA	CC à demander					325'000	45'000		
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER					585'000	36'000	260'000	54'000	325'000	45'000	90'000	20'000

Budget 2019 et plan financier et des tâches 2020-2022
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉ

							EN FRANCS							
Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	Date de vote	B2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2021	
							Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Chancellerie														
Logiciel gestion séance CC en lien avec la GED	100278	50600.00	0120	Chancellerie	CC déjà voté	21.06.2017	16'000							
Informatique														
Projet GED (suite)	100195	52900.00	0220	Informatique	CC déjà voté	31.10.2016	35'000							
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉ							51'000	0	0	0	0	0	0	0

Budget 2019 et plan financier et des tâches 2020-2022
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS								
					B2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022		
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Voirie													
Remplacement des arbres du parc de l'Hôtel-de-Ville et des jardins du côté Jehan-Droz	50350.00	7900	Voirie	Limité à une année					110'000				
Remplacement du camion de balayures Scania	50600.00	6150	Voirie	Limité à une année			480'000						
Remplacement des arbres de l'Avenue du Technicum sud	50350.00	7900	Voirie	Limité à une année								150'000	
Urbanisme													
Travaux de routes	50100.00	6150	Urbanisme		200'000		200'000		200'000			200'000	
Piscine - Patinoire													
Remplacement de la chaudière générale	50400.00	3410	Piscine-Patinoire	Limité à une année	110'000								
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)													
Collège Le Corbusier - rénovation de l'enveloppe du bâtiment (façades et toiture)	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	Limité à une année			370'000	223'000					
Collège D.-Jeanrichard 9 - rénovation complète cuisine EFA 2ème	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	Limité à une année	120'000								
Collège de La Jaluse - rénovation de l'enveloppe du bâtiment et de la structure d'entrée	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	Limité à une année								320'000	150'000
Collège Jehan-Droz - remplacement de fenêtres	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	Limité à une année	240'000	240'000							
Collège Jehan-Droz - remplacement des convecteurs par des radiateurs avec de nouvelles vannes.	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	Limité à une année			235'000						
Collège Jehan-Droz - adaptation personnes à mobilité réduite	50400.00	2170	Gérance des bâtiments PA	Limité à une année					120'000				
Billodes 52 - réfection toiture nord	50400.00	6150	Gérance des bâtiments PA	Limité à une année	380'000	114'000							
Hôtel-de-Ville - remplacement des fenêtres par étapes	50400.00	0290	Gérance des bâtiments PA	Limité à une année	165'000								
Cimetière													
Aménagement d'un nouveau secteur pour les inhumations (secteur 10 d'une capacité maximale d'environ 180 tombes)	50300.00	7710	Cimetière	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	Limité à une année					130'000				
Réfection du réseau d'eau des fontaines de la partie Est	50300.00	7710	Cimetière	Limité à une année					30'000				
Exploitation de l'eau													
Extensions mineures réseau et imprévus	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	Limité à une année	150'000		150'000		150'000			150'000	
Extension de branchements	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	Limité à une année	150'000		150'000		150'000			150'000	
Chaîne de traitement CTE - remplacement production ozone	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	Limité à une année	150'000								
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE					1'665'000	354'000	1'585'000	223'000	1'100'000	0	970'000	150'000	

Budget 2019 et plan financier et des tâches 2020-2022
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	EN FRANCS								
					PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022		
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
STEP													
Remplacement des collecteurs de la rue du Corbusier (partie inférieure)	50320.00	7202	STEP	CG à demander	250'000	20'000							
Assainissement des collecteurs	50320.00	7202	STEP	CG à demander	500'000	100'000	600'000	120'000	400'000	80'000	400'000	80'000	
Malpierrez-Supérieures - canalisations nouveau quartier	50320.00	7202	STEP	CG à demander			200'000	20'000			200'000	20'000	
Remplacement des collecteurs de la rue de la Côte	50320.00	7202	STEP	CG à demander			250'000	24'000					
Remplacement des collecteurs de l'avenue du Collège (carrefour rue du Collège / rue de la Chapelle)	50320.00	7202	STEP	CG à demander							200'000	20'000	
Remplacement des collecteurs de la route du Communal (1ère étape)	50320.00	7202	STEP	CG à demander					160'000	16'000			
Urbanisme													
Réfection de la rue de la Côte	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander			900'000						
Réfection du pont CFF - participation communale	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	100'000								
Réfection de la rue du Corbusier (partie inférieure)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	800'000								
Réfection voûte du Bied axe Bournot - Andrié (hauteur Casino)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander	50'000		50'000		50'000				
Réalisation d'équipements aux Saingnolles (phases I et II)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander			1'250'000	1'000'000					
Réaménagement axe Temple - carrefour Klaus	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander					500'000	500'000			
Réfection de la chaussée de l'avenue du Collège (carrefour rue du Collège / rue de la Chapelle)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander							800'000		
Réfection de la route du Communal (1ère étape) - carrefour Gentianes / Fiottets	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander					600'000				
Malpierrez-Supérieures (équipements et aménagement nouveau quartier)	50100.00	6150	Urbanisme	CG à demander			500'000	350'000			400'000	300'000	
Piscine - Patinoire													
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales - rénovation des vestiaires (dont Fr. 900'000 dans les comptes de la Gérance communale)	50400.00	3410	Piscine-Patinoire	CG à demander					2'000'000		2'000'000		
Exploitation de l'eau													
Les Monts, extension Malpierrez	50310.00	7103	Exploitation de l'eau	CG à demander			150'000						
Le Corbusier	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	CG à demander	245'000								
Communal - 1/2 fiottes-hall gym (ville)	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	CG à demander					170'000				
H2O Col des Roches - STEP-Actiflo-Erogés	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	CG à demander			286'000						
H2O Col des Roches - passage à niveau-Comadur	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	CG à demander					325'000				
Gare 2 à place du marché	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	CG à demander							300'000		
Développement nouveau réseau avec SEVAB	50310.00	7106	Exploitation de l'eau	CG à demander			1'500'000	1'050'000	1'500'000	1'050'000	1'400'000	980'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER					1'945'000	120'000	5'686'000	2'564'000	5'705'000	1'646'000	5'700'000	1'400'000	

Budget 2019 et plan financier et des tâches 2020-2022
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ

Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Service	Type de crédit	Date de vote	EN FRANCS							
							PFT 2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022	
							Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
STEP														
Construction nouvelle STEP	100383	50400.00	7202	STEP	CG déjà voté	25.04.2018	7'428'000	1'485'000	7'428'000	1'485'000	7'428'000	1'485'000	7'428'000	3'285'000.0
Etude PGEE	900010	52900.00	7202	STEP	CG déjà voté	05.04.2000	25'000		25'000		25'000		10'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ							7'453'000	1'485'000	7'453'000	1'485'000	7'453'000	1'485'000	7'438'000	3'285'000



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif au plan financier et des tâches 2020-2022

(Du 5 novembre 2018)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En complément du rapport à l'appui du budget 2019, et en exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons le plan financier et des tâches pour les années 2020 à 2022.

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 2020-2022 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, sans l'impact des réformes fiscales annoncées 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 2022 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 en cours).

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 :

GRUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
30. Charges de personnel	Progression annuelle moyenne sur la période 2012-2017 : +2.3%, avec des créations de postes. Une progression de 0.7% est retenue (progression contenue y compris nouveaux postes).
31. Charges de biens, services et autres charges	Progression annuelle moyenne sur la période 2012-2017 : -0.6%. Une progression de 0.1% est retenue.
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 1.2% a été retenu en 2020, de 1.2% en 2021 et de 1.5% en 2022. 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. L'effet de la charge supplémentaire pour le financement de Prévoyance.ne en 2019 (317'070.- frs) a été enlevé dès 2020.
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 transports : Selon projections de l'Etat. Autres subventions : Stabilité (0%). L'effet de la charge supplémentaire pour le financement de Prévoyance.ne en 2019 au SIS (170'968.- frs) a été enlevé dès 2020.
40. Revenus fiscaux	Impôt personnes physiques (PP) : Croissance 0.5% en 2020, 0.7% en 2021 et 2022 (reprise conjoncturelle). Les effets financiers de la réforme fiscale, inconnus aujourd'hui, ne sont pas intégrés dans le plan financier, la réforme n'étant pas encore validée par le Grand Conseil. Impôt frontalier : Croissance 1% en 2020, 1.5% en 2021 et 2022 (reprise conjoncturelle).

	<p>Impôt personnes morales (PM) : Fin du creux conjoncturel en 2018. Reprise notable dès 2020 (+4%) puis 2021 (+6%) et 2022 (+7%). Bascule de +3 points en 2021.</p> <p>Les effets financiers de la réforme fiscale, inconnus aujourd'hui, ne sont pas intégrés dans le plan financier, la réforme n'étant pas encore validé par le Grand Conseil.</p>
41. Revenus régaliens et de concessions	Stabilité (0%).
42. Taxes	Poursuite de la baisse de la redevance électrique en 2020 (-210'000.- frs) avec la nouvelle loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
43. Revenus divers	Revenus divers : Moyenne 2015-2019 retenue pour les années 2020 à 2022.
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. L'effet de la charge supplémentaire pour le financement de Prévoyance.ne en 2019 (294'130.- frs) a été enlevé dès 2020 et la compensation de l'amortissement de la nouvelle STEP a été ajoutée dès 2022 (356'580.- frs).
46. Revenus de transfert	Cela concerne notamment les subventions pour les salaires enseignants et la facturation des frais d'écolage aux autres communes. Croissance de 1.5%. L'effet des recettes supplémentaires refacturées aux autres communes pour le financement de Prévoyance.ne en 2019 (471'900.- frs) a été enlevé dès 2020.
48. Revenus extraordinaires	Le prélèvement à la réserve de retraite du patrimoine administratif (PA) est constant (compensation d'amortissement avec la réévaluation en 2016). Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été prévu sur la période 2020-2022 étant donné la reprise espérée.

Aux hypothèses d'évolution ci-dessus s'ajoutent les effets financiers des mesures de modération du déficit. La plupart des mesures déploient déjà leurs effets en 2019 et fait partie intégrante du budget, par conséquent aussi du PFT. En revanche, les autres effets financiers se déployant dès 2020 ou 2021 ont été intégrés en fin de PFT, en déduction du total du compte de résultats.

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

PFT 2020-2022 : Evolution du compte de résultats

Natures	Comptes 2016	Comptes 2017	Estimation 2018*	Budget 2019	Prévisions 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022
Charges d'exploitation	79 926 736	78 597 505	80 183 504	79 021 570	79 078 017	79 427 803	80 022 894
30 Charges de personnel	38 517 230	38 186 477	37 923 358	37 794 456	38 059 000	38 325 400	38 593 700
31 Charges de biens, services et autres charges	13 555 188	12 395 841	13 315 153	12 630 541	12 643 200	12 655 800	12 668 500
33 Amortissements du patrimoine administratif	7 712 874	8 135 693	8 492 200	8 714 600	8 275 397	8 189 197	8 407 564
<i>Investissements en cours</i>	7 712 874	8 135 693	8 530 080	8 714 600	8 132 885	7 866 029	7 530 264
<i>Investissements selon planification</i>					142 512	323 168	520 720
<i>Investissement STEP</i>							356 580
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	194 383	603 708	241 788	420 660	737 770	737 770	737 770
36 Charges de transfert	13 854 101	13 477 692	13 799 260	13 238 533	13 139 870	13 296 856	13 392 580
<i>Péréquation</i>	1 910 321	1 334 188	1 334 200	361 600	361 600	361 600	361 600
<i>Facture sociale</i>	5 068 254	5 157 682	5 081 400	4 993 593	5 074 870	5 241 756	5 346 380
<i>Pot commun transport</i>	1 365 352	1 461 165	1 528 900	1 509 200	1 493 400	1 483 500	1 474 600
<i>Autres subventions</i>	5 510 175	5 524 657	5 854 760	6 374 140	6 210 000	6 210 000	6 210 000
39 Imputations internes	6 092 960	5 798 093	6 411 745	6 222 780	6 222 780	6 222 780	6 222 780
Revenus d'exploitation	-71 087 012	-67 165 442	-69 832 002	-72 093 867	-72 050 480	-73 084 180	-74 500 360
40 Revenus fiscaux	-38 291 092	-34 372 962	-36 287 000	-37 240 000	-37 871 600	-38 594 800	-39 340 100
<i>Impôt personnes physiques</i>	-18 922 754	-18 783 250	-17 927 000	-18 564 000	-18 656 800	-18 787 400	-18 918 900
<i>Impôt personnes morales</i>	-10 710 701	-8 949 977	-11 170 000	-11 770 000	-12 240 800	-12 730 400	-13 239 600
<i>Impôt frontaliers</i>	-8 221 000	-6 534 654	-6 770 000	-6 800 000	-6 868 000	-6 971 000	-7 075 600
<i>Autres impôts</i>	-436 637	-105 081	-420 000	-106 000	-106 000	-106 000	-106 000
41 Revenus régaliens et de concessions	-33 932	-33 785	-53 900	-48 900	-48 900	-48 900	-48 900
42 Taxes	-14 646 746	-15 026 337	-14 234 550	-15 283 982	-15 226 800	-15 379 100	-15 532 900
43 Revenus divers	-208 006	-179 603	-229 680	-239 780	-232 200	-232 200	-232 200
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 600 692	-1 478 874	-2 391 013	-2 198 305	-1 904 200	-1 904 200	-2 260 780
46 Revenus de transfert	-10 213 584	-10 275 788	-10 224 114	-10 860 120	-10 544 000	-10 702 200	-10 862 700
49 Imputations internes	-6 092 960	-5 798 093	-6 411 745	-6 222 780	-6 222 780	-6 222 780	-6 222 780
Résultat des activités d'exploitation	8 839 723	11 432 063	10 351 502	6 927 703	7 027 537	6 343 623	5 522 534
34 Charges financières	3 425 706	2 883 104	2 975 390	3 332 670	3 463 400	3 427 000	3 250 000
<i>Intérêts passifs</i>	1 659 275	1 445 618	1 338 200	1 747 000	1 877 700	1 841 300	1 664 300
<i>Autres charges financières</i>	1 766 431	1 437 486	1 637 190	1 585 670	1 585 700	1 585 700	1 585 700
44 Revenus financiers	-5 181 812	-6 337 533	-6 861 830	-4 266 380	-4 266 400	-4 266 400	-4 266 400
Résultat provenant de financements	-1 756 106	-3 454 429	-3 886 440	-933 710	-803 000	-839 400	-1 016 400
Résultat opérationnel	7 083 617	7 977 635	6 465 062	5 993 993	6 224 537	5 504 223	4 506 134
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-3 783 200	-6 471 229	-2 553 100	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810
<i>Prélèvements réserve de politique conjonct.</i>	-1 000 000	-3 918 129	0	0	0	0	0
<i>Prélèvements réserve retraitement du PA</i>	-2 553 100	-2 553 100	-2 553 100	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810
<i>Autre prélèvement au capital propre</i>	-230 100	0	0	0	0	0	0
Résultat extraordinaire	-3 783 200	-6 471 229	-2 553 100	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810
Total du compte de résultats : déficit [+] / bénéfice [-]	+3 300 417	+1 506 405	+3 911 962	+3 468 183	+3 698 727	+2 978 413	+1 980 324
Mesures de modération du déficit totales				1 042 773	1 508 700	1 608 680	1 608 680
Dont déjà intégrées dans le budget et PFT				1 042 773	1 042 773	1 042 773	1 042 773
... solde à prendre en compte				0	465 927	565 907	565 907
Total du compte de résultats : déficit [+] / bénéfice [-] avec mesures de modération du déficit				+3 468 183	+3 232 800	+2 412 506	+1 414 417

* Ne correspond pas au budget 2018 voté, des chiffres ont été adaptés à la réalité connue (péréquation, recettes fiscales, réserve politique conjoncturelle).
Estimation à fin septembre 2018.

La lecture de ce plan financier indique :

- Le déficit prévisible sur la période 2019-2022 est en diminution constante.
- Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'est effectué depuis 2018, signe de la reprise conjoncturelle.

- Les mesures de modération du déficit participent à diminuer le déficit de 1 million en 2019, 1.5 million en 2020 et de 1.6 million dès 2021. Cela représente une non-augmentation de l'endettement de 5.7 millions sur la période 2019-2022.

Le plan financier 2020-2022 est entaché de passablement d'incertitudes, mais il permet de dégager deux aspects :

1. Le déficit structurel se réduit avec la prise en compte des mesures de modération du déficit, et compte tenu des incertitudes notamment sur l'ampleur de la reprise économique, il pourrait même être plus faible à terme que le montant de 1.4 million de déficit prévu en 2022.
2. Ceci sous réserve d'effets financiers encore inconnus à ce jour provoquant des pertes structurelles. Nous pensons notamment aux chantiers de la réforme de la péréquation financière, aux réformes fiscales des personnes physiques et morales ou encore au report de charges de l'État sur les communes sous la forme d'une bascule d'impôt.

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

- De manière globale, examen de détail des charges de biens, services et marchandises et des subventions octroyées pour les maintenir au plus près de leur niveau 2017.
- Mise en œuvre de vingt-quatre mesures, listées dans l'annexe du budget 2019 et faisant l'objet d'un rapport ad hoc plus complet, visant à modérer le déficit des comptes communaux.

La préparation du budget 2020 et du PFT 2021-2023 devra examiner si ces mesures sont suffisantes pour améliorer de façon pérenne les comptes communaux en atteignant un équilibre à moyen terme.

INVESTISSEMENTS

Les investissements prévus au budget 2019 et au PFT 2020-2022 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 2020 (base de départ pour le budget 2020) et sera adapté chaque année pour les trois années post-budget.

Le montant net des investissements du patrimoine administratif retenus pour cette planification sur les années 2019-2022 atteint la somme de 44'255'500.- francs. Ce montant comprend la réalisation de la nouvelle STEP à hauteur de 21'972'000.- francs. Sans ce grand projet, les investissements nets se montent à 22'283'500.- 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. Il a poursuivi selon la même logique qu'il avait défendue l'année dernière :

- Renoncement de porter au PFT 2020-2022 des projets de grande ampleur non nécessaires en terme d'entretien.

- Investissement pour le développement économique en équipant la zone des Saingnolles en 2020.
- Investissement pour le développement de la population en équipant le nouveau quartier du secteur des Malpieres-Supérieures en 2020.
- Limitation à un seul gros chantier routier en ville du Locle par année :
 - 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 (financement de ce dernier majoritairement par les CFF) ;
 - 2021 : Réfection de la route du Communal (1^{ère} étape) ;
 - 2022 : Réfection de la chaussée de l'avenue du Collège.

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'investissements sur la période 2018-2021, selon le type d'investissement :

	B2019		PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA¹ ET PF²	13 034 500	2 089 000	16 207 500	4 413 000	15 762 500	3 366 000	15 234 000	5 010 000	45 360 500
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA¹ ET PF²	10 945 500		11 794 500		12 396 500		10 224 000		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	12 449 500	2 053 000	15 947 500	4 359 000	15 437 500	3 321 000	15 144 000	4 990 000	44 255 500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	10 396 500		11 588 500		12 116 500		10 154 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1 335 500	94 000	1 223 500	87 000	1 179 500	190 000	1 036 000	155 000	4 248 500
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	51 000	0	0	0	0	0	0	0	51 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1 665 000	354 000	1 585 000	223 000	1 100 000	0	970 000	150 000	4 593 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	1 945 000	120 000	5 686 000	2 564 000	5 705 000	1 646 000	5 700 000	1 400 000	13 306 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	7 453 000	1 485 000	7 453 000	1 485 000	7 453 000	1 485 000	7 438 000	3 285 000	22 057 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	585 000	36 000	260 000	54 000	325 000	45 000	90 000	20 000	1 105 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	549 000		206 000		280 000		70 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	585 000	36 000	260 000	54 000	325 000	45 000	90 000	20 000	1 105 000
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	2 000 000	0	2 000 000	0	36 295 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		2 000 000		2 000 000		
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales					2 000 000	0	2 000 000	0	
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	0	0	0	0	36 295 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		0		0		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	4 945 500	568 000	8 494 500	2 874 000	5 984 500	1 836 000	5 706 000	1 705 000	18 147 500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	4 377 500		5 620 500		4 148 500		4 001 000		18 147 500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2020 et suivantes)	9 470 411		6 543 198		7 494 881		5 720 837		
Marge par rapport au plafond	5 092 911		922 698		3 346 381		1 719 837		
¹ Patrimoine administratif									
² Patrimoine financier									

Ce tableau en format « pleine page » ainsi que la liste détaillée des investissements pour les années 2019 à 2022 sont présentés à la suite du présent rapport.

Le bas du tableau est consacré au mécanisme de maîtrise des finances. Nous pouvons constater que la partie du frein à l'endettement est respectée sur toutes les années, avec des montants encore disponibles dans les enveloppes annuelles des investissements.

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 2019-2022, 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 (y compris mesures de modération du déficit)

Arrondis au millier de francs	Comptes 2016	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Prévisions 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022
Fortune nette au 1er janvier	45 101 775	41 801 358	40 294 953	36 382 991	32 914 808	29 682 008	27 269 502
Résultat	3 300 417	1 506 405	3 911 962	3 468 183	3 232 800	2 412 506	1 414 417
Fortune nette au 31 décembre	41 801 358	40 294 953	36 382 991	32 914 808	29 682 008	27 269 502	25 855 085
Autofinancement	-777 053	-717 107	-122 087	942 962	1 350 357	2 084 451	2 944 327
Investissements patrimoine administratif :	7 742 508	7 534 775	8 959 920	9 505 800	10 459 400	10 881 800	8 951 800
<i>Nouvelle STEP</i>			2 400 000	5 943 000	5 943 000	5 943 000	4 143 000
<i>Autres investissements nets*</i>	7 742 508	7 534 775	6 559 920	3 562 800	4 516 400	4 938 800	4 808 800
Remboursement Viteos	7 000 000	-	-	-	-	-	-
Financement Prévoyance.ne				6 200 000			
Sans nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	-10%	-10%	-2%	26%	30%	42%	61%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-8 519 561	-8 251 882	-6 682 007	-8 819 838	-3 166 043	-2 854 349	-1 864 473
Dette au 31 décembre	88 416 090	100 741 660	107 423 667	116 243 505	119 409 548	122 263 897	124 128 370
Avec nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	-0	-0	-0	0	0	0	0
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-8 519 561	-8 251 882	-9 082 007	-14 762 838	-9 109 043	-8 797 349	-6 007 473
Dette au 31 décembre	88 416 090	100 741 660	109 823 667	124 586 505	133 695 548	142 492 897	148 500 370

* Le montant des investissements nets pour la période 2019-2022 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 et le financement des dispositions transitoires à Prévoyance.ne (passage à la primauté des cotisations), il est prévu que la dette progresse de plus de 47.8 millions de francs d'ici fin 2022, tandis que la fortune diminuerait de l'ordre de 13 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 du montant des investissements duquel est déduit le montant des amortissements. De plus, le facteur ponctuel du financement de Prévoyance.ne en 2019 à hauteur de 6.2 millions impacte directement le niveau d'endettement, sans dégrader le compte de résultat (dissolution d'une provision). 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 de 2016 à 2018 résulte du déficit du compte d'exploitation qui ne permet pas de générer assez de trésorerie pour financer le fonctionnement courant de la commune. Heureusement, cette situation semble se terminer dès 2019 et même si le montant d'autofinancement est encore faible, il est positif et devrait augmenter jusqu'en 2022. (autofinancement prévu en 2019 de 942'962.- frs). A cela s'ajoute encore le montant des investissements à financer, par exemple 9'505'800.- francs en 2019 avec la nouvelle STEP, auquel il faut encore ajouter le financement unique de Prévoyance.ne en 2019.

Le cumul de l'autofinancement, des investissements et du financement de Prévoyance.ne aboutit ainsi à une insuffisance de financement de 14'762'838.- francs en 2019. Un recours important à l'emprunt est donc nécessaire.

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 2017 pour le budget 2019. Par analogie, nous avons admis que le résultat estimé en 2018 détermine l'enveloppe des investissements 2020, le résultat du budget 2019 celle de 2021 et le résultat du PFT 2020 celle de 2022. 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 règlementaires :

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	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020 Hypothèses	
Données de base					
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-1 506 405.47	-3 911 961.68	-3 468 183.00	-3 698 726.93	Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	8 135 693	8 492 200	8 714 600	8 275 397	Selon PFT
Capitaux de tiers	143 692 824	146 574 831	161 337 669	170 446 712	Stable - provision prévoyance.ne + dette selon PFT
Capitaux propres	162 209 722	155 744 660	149 750 667	143 992 057	Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	40 294 953	36 382 991	32 914 808	29 682 008	Selon PFT
Patrimoine financier	105 781 288	105 781 288	105 781 288	105 781 288	Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	34 372 962	36 287 000	37 240 000	37 871 600	Selon PFT
Indicateurs :					
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	37 911 537	40 793 543	55 556 381	64 665 424	
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	110.3%	112.4%	149.2%	170.7%	
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	6 629 287	4 580 238	5 246 417	4 576 670	
Détermination de l'enveloppe des investissements :					
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	80%	
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	9 470 411	6 543 198	7 494 881	5 720 837	
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")					
Budget 2019	4 377 500	5 620 500	4 148 500	4 001 000	
PFT 2020	5 620 500	4 148 500	4 001 000		
PFT 2021	4 148 500	4 001 000			
PFT 2022	4 001 000				
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	4 377 500	5 620 500	4 148 500	4 001 000	
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-5 092 911	-922 698	-3 346 381	-1 719 837	
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)	32 441 944	31 148 932	29 950 133	28 798 411	
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	40 294 953	36 382 991	32 914 808	29 682 008	
Critère minimum :	32 441 944	31 148 932	29 950 133	28 798 411	
Résultats prévus :	3 468 183	3 698 727	2 978 413	1 980 324	
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 trois ans après le budget, « toutes choses étant égales par ailleurs ».

Or nous le savons, rien n'est immuable. Le PFT 2020-2022 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 de la projection du présent. Ainsi, le PFT 2019-2021 montrait une situation financière délicate si rien n'était entrepris. Les mesures de modération du déficit proposées sont une réaction pour que les prévisions annoncées ne se réalisent pas.

Le PFT 2020-2022 indique que les années à venir seront toujours difficiles, marquées par un résultat des comptes toujours déficitaire, mais un redressement des finances communales est visible d'ici 2022. Les investissements nécessaires au maintien des infrastructures, au développement économique et de la population ou au remplacement dans le cas de la STEP, peuvent être maintenus, mais des projets d'envergure ne figurent pas dans ce PFT.

Il appartient maintenant au Conseil communal, en étroite collaboration avec votre Autorité, de travailler à rendre possible ce redressement financier en soutenant les décisions qu'il a intégrées dans ses perspectives futures. Le Conseil communal est persuadé que ce travail, conjugué à une amélioration de la conjoncture, va porter ses fruits et que le prochain PFT 2021-2023 affichera des résultats équilibrés.

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. Mais il faut se concentrer sur ce qui dépend de notre compétence pour entreprendre les meilleures actions possibles afin de garantir des finances communales saines à l'avenir.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

M. Perez

Le chancelier,

P. Martinelli

BUDGET 2019

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)	Commune du Locle
a) <u>Taux d'endettement net</u>	
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives: < 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais</p>	101.8%
b) <u>Degré d'autofinancement</u>	
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives: > 100% = haute conjoncture 80% à 100% = cas normal 50% à 80 = récession</p>	9.1%
c) <u>Part des charges d'intérêts</u>	
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives: 0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais</p>	2.1%
d) <u>Degré de couverture des revenus déterminants</u>	
Solde du compte de résultat (n) / Rev. Déterminants (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives: > valeur informative uniquement</p>	-4.8%
Besoins de trésorerie	
Investissements nets du patrimoine administratif totaux :	10'396'500.00
Autofinancement :	942'962.00
<u>Financements:</u>	
Investissements nets	10'396'500.00
./. Autofinancement	942'962.00
Insuffisance de financement	9'453'538.00
<u>Besoin de trésorerie:</u>	
Insuffisance de financement	9'453'538.00
Emprunts à rembourser	7'374'430.00
Financement Prévoyance.ne (unique sur 2019)	6'241'000.00
Besoin de trésorerie	23'068'968.00

Mesures de modération du déficit 2019-2022

	2019	2020	2021	2022
Total des mesures proposées	1'042'773	1'508'700	1'608'680	1'608'680
Dont mesures déjà prises en comptes dans le budget	1'042'773	1'042'773	1'042'773	1'042'773
Solde des mesures à intégrer	-	465'927	565'907	565'907

Mesure	Libellé	Dicastère	Chef dicastère	Economie/recette en millier de CHF	Intégration dans le budget	Compétence	Commentaires			
1	Suppression des repas avec le législatif et de la sortie de la commission financière.	DRHASC	M. Perez	4'500	4'500	4'500	4'500	X	CC	La mise en place des indemnités financières remet en question les repas et sorties qui étaient proposés jusqu'à présent à titre de "dédommagement".
2	Suppression des cotisations pour la coordination des villes de Suisse romande et le réseau des villes de l'Arc jurassien.	DRHASC	M. Perez	6'800	6'800	6'800	6'800	X	CC	L'adhésion à ces organismes n'amène pas une contrepartie significative pour la ville.
3	Fin du subventionnement du loyer à Midi 14 pour les Francs-Habergeants dès 2020.	DRHASC	M. Perez	-	4'500	4'500	4'500		CC	L'effet dès 2020 laisse le temps nécessaire pour trouver une autre solution.
4	Passage à une administration sans papier, en particulier la documentation pour le législatif, pour la prochaine législature.	DRHASC	M. Perez	-	1'000	2'000	2'000		CC	La suppression du papier implique de diffuser les informations au Conseil général et aux commissions via une plateforme informatique du type Echo proposée par le CEG. L'installation coûte Fr. 4'500.- (coût unique) et la maintenance Fr. 500.- par an.
5	Maîtrise de l'évolution de la masse salariale. Sur une progression de l'IPC de 1.1 point, une augmentation de 0.5 point est appliquée et le solde de 0.6 point est conservé en retenue d'assainissement.	DRHASC	M. Perez	146'000	146'000	146'000	146'000	X	CC	-
6	Passage à Abacus pour le paiement des salaires des employés communaux au lieu de SAP.	DRHASC	M. Perez	-	10'000	10'000	10'000		CC	La licence pour Abacus Salaires est comprise dans notre licence actuelle.
7	Réorganisation du pool du conciergerie en fonction des départs naturels	DRHASC	M. Perez	44'000	80'000	80'000	80'000	X	CC	Réflexion sur les départs en retraite et l'organisation interne. Révision de la fréquence de certaines prestations. Pas de démantèlement mais amélioration de l'efficacité.
8	Redimensionnement de l'aide au festival de musique des Promotions	DRHASC	M. Perez	10'000	30'000	30'000	30'000	X	CC	Diminution globale des prestations accordées pour le festival des Promotions (subventionnement au festival et financement des prestations électriques).
9	Examen de l'avenir des musées en ville du Locle en collaboration avec les associations liées.	DRHASC	M. Perez	-	90'000	150'000	150'000		CC	Examen des pistes possibles visant à un redimensionnement de l'offre muséale, avec des objectifs d'économie fixés pour les prochaines années.
10	Diminution des montants destinés à job service (village d'artisans et jardins coopératifs)	DRHASC	M. Perez	25'000	25'000	25'000	25'000	X	CC	Une diminution de 30'000.- frs à 25'000.- frs est faite sur la subvention au Village d'artisans et une diminution de 68'000.- frs à 48'000.- frs sur le projet de Jardins coopératifs.
11	Révision des prestations sociales à bien plaie versées par la commune (prestations complémentaires et allocation de Noël). L'ancienne allocation de chauffage est supprimée dès 2019.	DRHASC	M. Perez	36'500	36'500	36'500	36'500	X	CG	Reprise des bases légales de l'ensemble des prestations accordées avec une réflexion sur les montants accordés. Une compensation des créances ouvertes envers la commune doit être possible.
12	Réduction du travail d'entretien des zones vertes, par exemple en réduisant la fauche.	DEPSS	D. de la Reussille	50'000	50'000	50'000	50'000	X	CC	La diminution du travail permet de ne pas renouveler un poste à 50%.
13	Augmentation du tarif horaire du garage communal	DEPSS	D. de la Reussille	8'000	8'000	8'000	8'000	X	CC	Le tarif actuel de 100.- francs par heure paraît plutôt en dessous des tarifs pratiqués aujourd'hui. Ce tarif est augmenté à 110.- francs.
14	Diminution des montants consacrés à l'entretien des routes communales durant la phase des travaux de la H20.	DEPSS	D. de la Reussille	-	30'000	30'000	30'000		CC	Une diminution est appliquée dès l'année 2020, avec le début des travaux.
15	Augmentation du financement de la taxe déchets par la taxe en passant la part impôt de 30% à 25%	DEPSS	D. de la Reussille	67'500	67'500	67'500	67'500	X	CG	La part de financement du domaine des déchets des ménages est actuellement de 30% (art. 5.5 du règlement de gestion des déchets). Un point de pourcentage du financement par l'impôt correspond à un montant arrondi à Fr. 13'500.-. A noter que dans un premier temps, la réserve actuelle (Fr. 286'281.-) permettrait de diminuer la part impôt sans augmenter la taxe déchets à court terme.

Mesures de modération du déficit 2019-2022

	2019	2020	2021	2022
Total des mesures proposées	1'042'773	1'508'700	1'608'680	1'608'680
Dont mesures déjà prises en comptes dans le budget	1'042'773	1'042'773	1'042'773	1'042'773
Solde des mesures à intégrer	-	465'927	565'907	565'907

Mesure	Libellé	Dicastère	Chef dicastère	Economie/recette en millier de CHF	Intégration dans le budget	Compétence	Commentaires			
16	Augmentation du prix d'entrée à la piscine.	DEPSS	D. de la Reussille	30'000	30'000	30'000	30'000	X	CC	Nous proposons d'augmenter le prix d'entrée du billet en s'alignant sur les tarifs chauds-de-fonnières et de laisser le même prix pour les abonnements.
17	Mettre en œuvre un système de parking payant au centre-ville.	DEPSS	D. de la Reussille	-	30'000	30'000	30'000		CC	Une nouvelle politique de stationnement sera présentée au courant de l'année 2019 aux différentes commissions concernées. La mise en place de macarons payants est notamment une possibilité.
18	Dissolution de la musique scolaire (enseignement) et renforcement du Jam's qui deviendra une fanfare n'ayant aucun lien avec la Ville. Il faudra aussi augmenter les subventions aux fanfares en place qui devront se substituer partiellement à la musique scolaire dans la formation des jeunes musiciens.	DEJIP	J.-P. Wettstein	46'863	210'125	210'125	210'125	X	CC	Le Conseil est conscient que cette mesure est très impopulaire, pour équilibrer les comptes le tarif facturé aux parents devrait être le même qu'au conservatoire, ce qui n'a évidemment pas de sens.
19	Suppression des rabais automatiques octroyés par le Conseil communal sur les soins conservateurs	DEJIP	J.-P. Wettstein	30'000	30'000	30'000	30'000	X	CC	Les rabais sont peu importants, contrairement à l'orthodontie qui peut avoir des coûts de traitement importants. Une révision du règlement en vigueur est nécessaire.
20	Suppression des subventions aux activités MIDNIGHT et OPEN SUNDAY	DEJIP	J.-P. Wettstein	23'750	57'000	57'000	57'000	X	CC	Il est impossible de réduire la subvention soit, nous arrêtons complètement soit, nous continuons avec les mêmes montants.
21	Augmentation des prix des repas de l'économie familiale	DEJIP	J.-P. Wettstein	13'860	27'720	27'720	27'720	X	CG	Cette mesure découle de l'arrêt du Tribunal fédéral qui estime qu'un montant maximum de 16.-- par jour peut être facturé aux parents pour une activité obligatoire.
22	Suppression du bus scolaire au 31.12.2019. C'est une entreprise de transport qui nous fournira un chauffeur pour l'année civile 2019, suite à la retraite de l'employé communal qui faisait les trajets.	DEJIP	J.-P. Wettstein	-	22'655	61'635	61'635		CC	Il n'y a aucune obligation légale d'amener les enfants vivant à l'extérieur de la ville avec un transport organisé par la Ville. Pour l'école cela signifie la suppression des transports à la patinoire, à la piscine ou au canapé forestier.
23	Réduction de l'éclairage public dans certaines parties de la ville.	DEFAE	C. Dubois	-	11'400	11'400	11'400		CC	Une analyse devra être faite pour respecter les normes de sécurité (éclairage des passages piétons notamment) et des essais pourront être faits en 2019.
24	Augmentation du coefficient fiscal de 2 points dès 2019.	DEFAE	C. Dubois	500'000	500'000	500'000	500'000	X	CG	-