VILLE DU LOCLE

Rapport des comptes 2019

2019 *Musée à ciel ouvert - Street Art*

Le Locle
Qualité de vie

VILLE DU LOCLE

Comptes 2019
Table des matières

Rapports à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal..... 1-18
Rapport de l'organe de révision..... 19-20
Arrêté..... 21

Comptes 2019

Bilan condensé..... 22-23
Bilan détaillé..... 24-34
Compte de résultats..... 35
Récapitulation selon la classification institutionnelle..... 36-37
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle..... 38-111
Commentaires..... 112-121
Classification par nature..... 122-125
Classification fonctionnelle..... 126-127
Investissements..... 128-132
Classification fonctionnelle des investissements..... 133
Tableau de flux de trésorerie..... 134

L'annexe aux comptes

Principes régissant la présentation des comptes..... 135-140
Etat du capital propre..... 141-142
Etat du capital de tiers..... 142
Tableau des provisions..... 143
Tableau des participations..... 144
Complément au tableau des participations..... 145-153
Tableau des garanties et cautionnements..... 154
Complément au tableau des garanties et cautionnements..... 155-156
Tableau des immobilisations..... 157-161

Informations supplémentaires

Crédits supplémentaires du Conseil communal..... 162-163
Indicateurs..... 164
Plan financier de la réserve de préfinancement PDPM..... 165
Plan financier de la réserve de préfinancement réam. site du Communal..... 166
Utilisation de l'enveloppe des investissements..... 167-168

VILLE DU LOCLE

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui des comptes 2019

(Du 8 avril 2020)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2019.

INTRODUCTION

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de Fr. 3'495'243.-, l'exercice 2019 se termine avec un déficit économique de Fr. 4'729'892.-. A ce résultat, il faut ajouter la dissolution de notre provision pour le découvert à Prévoyance.ne à hauteur de 20.5 millions de francs, portant le résultat final à un bénéfice extraordinaire de Fr. 15'770'107.98 !

Il est évident que ce dernier montant, même s'il constitue le résultat final, n'est pas le montant à retenir pour cette année 2019. Le déficit réel finalement plus élevé que le budget est dû à une chute drastique des recettes fiscales des personnes morales, avec un correctif sur deux années fiscales enregistré dans les comptes 2019. La progression de la dette est relativement contenue cette année, passant de 109.1 millions à 114.3 millions de francs.

Ce résultat déficitaire fait suite à une année 2018 où une légère reprise a été amorcée, mais il témoigne surtout de la grande volatilité du niveau des recettes fiscales. Si les impôts perçus des personnes physiques sont très stables, avec un montant de près de 19 millions de francs depuis 2017, l'impôt des personnes morales connaît des variations importantes en affichant un plus bas de 6 millions de francs en 2019, contre encore 13.1 millions en 2018 et 8.9 millions en 2017. L'impôt sur le revenu des frontaliers, sensible aussi à la conjoncture mais avec plus de décalage, est en augmentation de 1.3 million de francs pour un total de 7.5 millions de francs en 2019. Ces aspects sont examinés plus en détail dans la suite du présent rapport, dans le chapitre consacré aux recettes fiscales.

Le volet des charges, avec la rigueur appliquée par le Conseil communal dans sa gestion en 2019, a en revanche connu une évolution maîtrisée. Tant les charges de personnel que celles de biens, services et marchandises sont inférieures au budget,

avec des charges de personnel encore inférieures aux comptes 2018 de Fr. 55'113.-. Ces éléments seront repris dans la suite de ce document dans la partie consacrée aux commentaires détaillés.

Le Conseil communal est inquiet de la baisse des recettes fiscales, d'autant plus si la situation perdure. L'année 2020, avec la pandémie liée au coronavirus et son effet sur l'industrie, sera certainement une année compliquée. Néanmoins, la fortune importante de la Ville et la réserve de politique conjoncturelle constituent des bases saines et permettront d'absorber des années difficiles. Il reste aussi inquiet de l'évolution du niveau de la dette, qu'il faut pouvoir stabiliser à moyen terme.

Même en cas de reprise conjoncturelle, il sera difficile d'équilibrer les comptes, car un déficit structurel perdure. Ce dernier résulte des adaptations législatives de ces dernières années qui ont eu des incidences très importantes sur les flux financiers entre les communes, notamment suite à la modification de la répartition des impôts entre l'Etat et les communes (bascules d'impôts des personnes morales et physiques) et à la mise en place d'un fonds de répartition de l'impôt des personnes morales avec une retenue à la source de 30% (redistribuée ensuite en fonction du nombre d'habitants et d'emplois). Ainsi, même en cas de retour à une très haute conjoncture comparable à l'année 2013, le niveau des recettes fiscales ne pourra techniquement plus atteindre des montants aussi importants.

De plus, la révision de la fiscalité des entreprises et des personnes physiques, ainsi que la refonte de la péréquation intercommunale, auront des effets financiers estimés à près de 1 million de francs sur notre commune.

A l'inverse, un développement dynamique de la ville est visible : des projets privés de construction de nouvelles habitations fleurissent dans différents quartiers et du côté des entreprises, le développement de la zone des Saignoles avec la nouvelle usine de Audemars Piguet Renaud & Papi ou l'extension de l'industrie au Col-des-Roches, avec l'arrivée des entreprises horlogères Tudor et Kenissi, laissent entrevoir l'avenir avec plus de confiance.

Les investissements bruts pour 2019 se montent à Fr. 5'914'345.- et les investissements nets à Fr. 4'251'827.-. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de Fr. 13'034'500.-, incluant un montant important pour la STEP. Sans cette dernière, le budget des investissements bruts était de Fr. 5'606'500.-. Sans prendre en compte le crédit d'engagement de la STEP, cela signifie que la totalité du budget des investissements bruts a été utilisée. Ceci s'explique avec la baisse drastique du budget des investissements ces dernières années, se réduisant au plus urgent et nécessaire. A titre de comparaison, les investissements bruts se montaient à 6.9 millions dans les comptes 2018 et 7.9 millions dans les comptes 2017, avec encore 12.5 millions en 2015 et 17 millions en 2011. Reflet de la prudence dans les dépenses et la volonté de contenir le niveau d'endettement, nous sommes tendanciellement dans une baisse des dépenses d'investissement.

La capacité d'autofinancement, correspondant au résultat de l'exercice auquel s'ajoutent les amortissements du patrimoine administratif et les corrections en fonction des attributions ou prélèvements aux réserves et financements spéciaux, est positive à hauteur de 21.7 millions de francs. Ce chiffre important est à corriger de la dissolution de la provision Prévoyance.ne à hauteur de 20.5 millions, portant ainsi l'autofinancement à 1.2 million de francs. Il est rassurant de voir cette capacité d'autofinancement positive encore cette année, puisqu'elle était de 5.3 millions de francs en 2018, après plusieurs années en territoire négatif (Fr. -815'104.- en 2017 et Fr. -777'053.- en 2016).

En lien direct avec la capacité d'autofinancement, le niveau de la dette communale à moyen et long terme se monte au 31 décembre 2019 à Fr. 114'342'800.-. Ce solde représente une augmentation de 5.2 millions de francs par rapport à l'année précédente. En tenant compte de la variation des liquidités de +2.6 millions entre le 31.12.2018 et le 31.12.2019, l'augmentation de l'endettement net est contenue à +2.6 millions de francs.

Enfin, la fortune passe de 56.9 millions au 31 décembre 2018 à 72.6 millions au 31 décembre 2019, soit une augmentation de 15.7 millions de francs correspondant au résultat de l'exercice.

La suite du présent rapport reprend l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
300	Autorités et commissions	500 668	513 700	-2.5%	506 356
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18 279 185	17 735 606	+3.1%	17 976 994
302	Salaires des enseignants	11 701 135	12 502 300	-6.4%	12 099 267
304	Allocations	463 277	451 200	+2.7%	475 559
305	Cotisations patronales	6 431 068	6 420 440	+0.2%	6 437 333
306	Prestations de l'employeur	311 637	4 800	+6392.4%	240 064
309	Autres charges de personnel	177 079	244 810	-27.7%	183 588
Total		37 864 048	37 872 856	-0.0%	37 919 160

Le total des salaires bruts (natures 300, 301 et 302) s'élève à Fr. 30'480'988.- pour un budget 2019 de Fr. 30'751'606.- alors que les comptes 2018 présentaient un total de Fr. 30'582'617.-.

Les salaires du personnel administratif et d'exploitation (301) s'élèvent à Fr. 18'279'185.- pour un total en 2018 de Fr. 17'976'994.-, soit une augmentation de Fr. 302'191.-.

Le nombre d'équivalents plein temps (EPT) est passé quant à lui de 226.21 au 31.12.2018 à 225.17 au 31.12.2019, soit une diminution de 1.04 EPT.

Compte tenu de la situation financière, le Conseil communal n'a octroyé que partiellement l'inflation selon l'indice suisse des prix à la consommation (IPC) en 2019. En effet, la compensation octroyée s'est élevée à 0.5 point au lieu de 1.1 point dû statutairement. Par contre, le Conseil communal a octroyé les échelons automatiques.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
310	Charges de matériel et de marchandises	1 828 815	2 127 578	-14.0%	1 748 299
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	301 169	345 600	-12.9%	309 494
312	Alimentation et élimination	1 757 297	1 686 610	+4.2%	1 628 875
313	Prestations de services et honoraires	5 097 469	5 783 890	-11.9%	4 953 958
314	Travaux de gros entretien	926 999	945 800	-2.0%	907 494
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	503 918	504 555	-0.1%	465 508
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	839 503	907 403	-7.5%	849 863
317	Dédommagements	211 606	268 905	-21.3%	226 384
318	Réévaluations sur créances	717 197	539 800	+32.9%	607 923
319	Diverses charges d'exploitation	411 165	-480 900	-185.5%	399 257
Total		12 595 138	12 629 241	-0.3%	12 097 054

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont conformes au budget, en étant à un niveau supérieur à 2018 de près de 0.5 million de francs. L'évolution de ce poste de charges est donc maîtrisée. L'écart statistique prévu au budget à hauteur de Fr. -900'000.-, afin de tenir compte d'un écart systématique entre les prévisions budgétaires et la réalité des comptes (voir le commentaire sur les diverses charges d'exploitation), a donc bien rempli sa fonction.

Les charges de matériel et de marchandises sont de Fr. 298'763.- en dessous du budget et de Fr. 80'516.- en dessus des comptes 2018. Les écarts principaux par rapport au budget sont les suivants : la réalisation des imprimés et publications (Fr. -50'003.-), l'achat de matériel lié à l'exploitation (Fr. -51'721.-), de matériel chimique à la STEP (Fr. -45'146.-), de matériel didactique (Fr. -42'857.-), de fournitures de bureau (Fr. -32'605.-), de matériel d'entretien et produits de nettoyage (-22'209.-), de denrées alimentaires (Fr. -16'723.- surtout dans l'accueil familial et l'économie familiale) et de fournitures informatiques (Fr. -11'036.-).

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif consistent en l'achat de biens ayant une durée de vie sur plusieurs exercices, mais dont le montant ne justifie pas de les inscrire en tant qu'investissement (un seuil minimal de Fr. 10'000.- est appliqué). Le montant dans les comptes est un peu inférieur au budget prévu, avec des dépenses moindres pour les meubles et appareils de bureau (Fr. -38'010.-) et pour le matériel informatique (Fr. –5'179.-). Les dépenses consacrées à l'achat de mobilier ont en revanche été légèrement supérieures au budget prévu (Fr. +3'850.-).

La nature « alimentation et élimination » comprend les charges liées à l'énergie (chauffage, électricité et eau). Ce poste est supérieur au budget (Fr. 70'686.-) avec par ordre d'importance les dépenses consacrées à l'eau, fortement impactées par l'augmentation marquée de la taxe d'épuration (Fr. 92'836.-) et les dépenses de chauffage (Fr. 12'805.-). Les charges liées à la consommation d'électricité sont en revanche inférieures au budget (Fr. -42'145.-), surtout en raison de la baisse enregistrée à la STEP-Actiflo (Fr. -25'883.-).

Les dépenses consacrées aux prestations de services et honoraires sont nettement inférieures au budget (Fr. -686'421.-). Dans le détail, le budget est surévalué sur plusieurs postes. Les principales variations concernent le mandat Viteos pour l'eau et l'électricité (Fr. -441'532), les honoraires dans l'ensemble des services (Fr. -48'900.-),

les prestations de tiers (Fr. -27'910.-), les honoraires d'expositions et d'animations (Fr. -33'337.-), notre participation à VADEC pour l'élimination des déchets (Fr. -27'770.-) et le montant consacré aux primes d'assurance (Fr. -20'949.-).

Le montant prévu pour les gros travaux d'entretien est légèrement inférieur au budget Fr. -18'801.-). Il s'agit surtout du montant dédié à l'entretien des immeubles du patrimoine administratif (Fr. -20'101.-).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles correspond tout à fait au budget. Dans le détail, il y a une compensation entre les dépenses pour le mobilier et appareils de bureau (Fr. -14'842.-) et l'entretien des machines, appareils, véhicules et outils (Fr. +23'431.-).

Le montant dévolu aux loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation est inférieur au budget (Fr. -70'850.-) et aux comptes 2018 (Fr. -17'745.-). Par rapport au budget, l'écart principal provient des locations externes du cercle scolaire (bâtiments des autres communes) avec un montant inférieur de Fr. 37'202.- à la prévision. Pour le reste de l'écart, il n'appelle pas de commentaires particuliers, les différences étant une accumulation de petits écarts dans plusieurs services.

Le poste dédommagements est de Fr. 57'298.- inférieur au budget. Il comprend les frais de « déplacement et divers » des services. L'accumulation des écarts sur ce poste atteint Fr. -13'973.-. Le reste de la différence concerne les dépenses consacrées aux camps de ski et autres camps du cercle scolaire qui sont de Fr. 43'325.- inférieures au budget.

Les réévaluations sur créances concernent les pertes sur débiteurs. Ces dernières sont de Fr. 177'397.- supérieures au budget. Cela concerne essentiellement la hausse de Fr. 190'183.- des pertes sur débiteurs impôt des personnes physiques. Cette hausse est aussi marquée par rapport aux comptes 2018 (Fr. +185'995.-) et s'explique probablement par les rappels d'impôts importants facturés dans le cadre de l'amnistie fiscale qui n'ont pas pu être honorés.

Les diverses charges d'exploitation connaissent une différence marquée par rapport au budget (Fr. +892'064.-), en étant toutefois proches des comptes 2018 (Fr. +11'907.-). Cet écart s'explique en réalité par l'inscription au budget d'un « écart statistique » de Fr. -900'000.-. Ce montant, correspondant à une charge négative (recette) dans le budget, vise à atténuer la différence prévisible entre les comptes et le budget, puisqu'empiriquement nous constatons chaque année un écart important sur les charges de biens, services et marchandises.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
330	Immobilisations corporelles du PA	8 596 675	8 691 360	-1.1%	8 405 115
Total		8 596 675	8 691 360	-1.1%	8 405 115

Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), les amortissements du patrimoine financier n'existent plus. De plus, les amortissements complémentaires ne sont plus autorisés, sauf s'ils se justifient par des pertes de valeur effectives.

Il n'y a rien de particulier à relever sur le poste des amortissements du patrimoine administratif. Les comptes sont légèrement inférieurs au budget, en raison d'investissements intégrés dans le calcul des amortissements, mais finalement non réalisés. L'écart avec les comptes 2018 découle des investissements réalisés en 2018 venant impacter à la hausse les comptes 2019.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
340	Intérêts passifs	1 506 876	1 747 000	-13.7%	1 477 234
341	Pertes de change réalisées	0	0	-	874
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	7 119	37 000	-80.8%	1 093
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 494 355	1 535 170	-2.7%	1 450 482
344	Réévaluations, immobilisations PF	438 393	0	-	1 950
349	Différentes charges financières	900	13 500	-93.3%	6 773
Total		3 447 644	3 332 670	+3.4%	2 938 406

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

Le montant consacré aux intérêts passifs est inférieur au budget prévu (Fr. -240'124.-), mais comparable aux comptes 2018, malgré l'augmentation du niveau d'endettement. Ceci s'explique car les renouvellements d'emprunts bénéficient de taux toujours extrêmement bas sur le moyen-long terme et négatifs à court terme.

La dette avait augmenté de 8.4 millions de francs en 2018 pour atteindre Fr. 109'117'230.- au 31.12.2018. Elle augmente encore de 5.2 millions de francs en 2019. Durant cette année, trois emprunts sont arrivés à échéance et ont été remboursés à hauteur de 18.5 millions de francs. A cela s'ajoutent encore divers amortissements d'emprunts pour un montant de 374'430.- francs en cours d'année, diminuant ainsi la dette d'autant. En contrepartie, il a été nécessaire de refinancer ces remboursements et les investissements 2019 en concluant trois emprunts à moyen-long terme pour un montant total de 14.1 millions de francs et deux emprunts à court terme pour un total de 10 millions de francs.

Il faut encore noter qu'un prêt de Fr. 100'000.- a été contracté auprès de la fondation « Le Dispensaire du Locle » sur 10 ans à un taux de 1% afin de les soutenir en assurant un rendement positif à une partie de leur capital.

Compte tenu de ces éléments, l'état de la dette au 31.12.2019 se monte à Fr. 114'342'800.- (109'117'230 – 18'500'000 – 374'430 + 14'000'000 + 10'000'000 + 100'000) soit une augmentation de l'endettement brut de Fr. 5'225'570.-. En tenant compte de la variation des liquidités de Fr. +2'629'770.- entre le 31.12.2018 et le 31.12.2019, l'augmentation de l'endettement net est contenu à Fr. +2'595'799.-. Le taux moyen de la dette en 2019, sans tenir compte des emprunts à court terme (<12 mois), se monte à 1.45%.

De manière générale, nous pouvons relever que les conditions d'emprunts ont été encore très favorables en 2019, avec des taux d'intérêt pratiqués toujours très bas et négatifs à court terme. Selon les projections et analyses actuelles, les spécialistes du domaine ne pronostiquent aucune hausse marquée des taux d'intérêt à court terme.

Ce contexte de taux bas est une aubaine pour notre commune, dans une situation de hausse du niveau d'endettement. Le tableau ci-après présente un état détaillé de la dette au 31.12.2019, selon les différents prêteurs et par ordre d'échéance:

Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Date de réalisation	Montant initial
Banque Cantonale Neuchâteloise	3 000 000.00 CHF		1.00	Ligne de crédit	01.01.2018	7 000 000.00 CHF
Stiftung Auffangeinrichtung BVG	7 000 000.00 CHF		1.00	Ligne de crédit	26.11.2018	7 000 000.00 CHF
SUVA	3 000 000.00 CHF	28.01.2020	0.08	Taux fixe à 2.69 %	28.01.2010	3 000 000.00 CHF
SUVA	5 000 000.00 CHF	28.01.2020	0.08	Taux fixe à 2.72 %	28.01.2010	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	15.12.2020	0.96	Taux fixe à 1.59 %	15.12.2011	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	25 600.00 CHF	31.12.2020	1.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	384 000.00 CHF
Vaudoise Assurances	10 000 000.00 CHF	09.06.2021	1.44	Taux fixe à 3.92 %	09.06.2008	10 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	28 100.00 CHF	31.12.2021	2.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2001	281 000.00 CHF
Publica	7 000 000.00 CHF	28.02.2022	2.16	Taux fixe à 0.18 %	28.02.2019	7 000 000.00 CHF
C. Pensions Poste	7 000 000.00 CHF	29.03.2022	2.24	Taux fixe à 2.47 %	29.03.2011	7 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	48 000.00 CHF	31.12.2022	3.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2002	320 000.00 CHF
C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	15.02.2023	3.12	Taux fixe à 0.37 %	15.02.2019	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	158 400.00 CHF	31.12.2023	4.00	Taux fixe à 0 %	09.04.2009	594 000.00 CHF
BCGe	7 000 000.00 CHF	12.01.2024	4.03	Taux fixe à 1.98 %	13.01.2012	7 000 000.00 CHF
CPEG	8 000 000.00 CHF	01.12.2025	5.92	Taux fixe à 0.93 %	01.12.2015	8 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	11.03.2026	6.20	Taux fixe à 1.72 %	11.03.2013	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	877 600.00 CHF	31.12.2026	7.00	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	3 511 000.00 CHF
CP	2 000 000.00 CHF	15.02.2027	7.12	Taux fixe à 0.67 %	15.02.2019	2 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	26.04.2027	7.32	Taux fixe à 0.35 %	25.04.2016	5 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	23.06.2028	8.48	Taux fixe à 1.17 %	23.06.2015	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	290 100.00 CHF	31.12.2028	9.00	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	900 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2029	9.20	Taux fixe à 1.03 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	100 000.00 CHF	30.06.2029	9.50	Taux fixe à 0 %	11.06.2010	200 000.00 CHF
Dispensaire du Locle	100 000.00 CHF	31.10.2029	9.83	Taux fixe à 1 %	31.10.2019	100 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	25.01.2030	10.07	Taux fixe à 0.8 %	26.01.2017	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	24.01.2031	11.06	Taux fixe à 0.75 %	24.01.2017	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	22.04.2032	12.31	Taux fixe à 0.5 %	22.04.2016	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	27.01.2033	13.07	Taux fixe à 0.875 %	27.01.2017	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2034	14.20	Taux fixe à 1.51 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	162 450.00 CHF	30.11.2034	14.91	Taux fixe à 0 %	15.12.2015	195 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	912 550.00 CHF	31.12.2034	15.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2004	1 825 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	640 000.00 CHF	31.12.2035	16.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	1 200 000.00 CHF
	114 342 800.00 CHF					**152 510 000.00 CHF**

Les charges pour les biens fonds du patrimoine financier sont inférieures au budget de Fr. 40'815.-. Cela s'explique par les montants inférieurs au budget pour les primes d'assurance (Fr. -36'089.-) et la consommation d'eau et d'électricité (Fr. -28'729.-). A l'inverse, des dépenses supérieures au budget ont été enregistrées pour l'entretien courant et le gros entretien des immeubles locatifs (Fr. +24'116.-).

Des biens-fonds du patrimoine financier ont dû être réévalués à la baisse, sans que cela soit prévu au budget. Une correction à la baisse de Fr. 353'895.- a été faite sur la valorisation de terrains, manifestement surévalués. Une autre correction de Fr. 84'498.- a dû être faite sur un bâtiment agricole pour les mêmes raisons. Une compensation de ces montants a été faite en prélevant dans la réserve de réévaluation du patrimoine financier.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	946 042	420 660	+124.9%	884 203
Total		946 042	420 660	+124.9%	884 203

Le montant des attributions aux financements spéciaux est supérieur au budget. Avec l'augmentation de la taxe d'épuration dès 2019, le domaine de la STEP est heureusement à nouveau contributeur cette année. D'autres domaines autoporteur ont dû recourir à un prélèvement, tels que celui de l'eau et celui de la gestion des déchets tant pour les ménages que pour les entreprises.

Les attributions concernent principalement, par ordre d'importance, les mouvements suivants :

- Attribution à la réserve pour la taxe d'épuration de Fr. 361'693.-. L'état de la réserve au 31.12.2019 est à nouveau positif de Fr. 138'202.- ;
- Attribution à la réserve du bureau d'observation (BO) à hauteur de Fr. 534'494.-, correspondant au bénéfice réalisé par le BO-COSC. L'état de la réserve au 31.12.2019 est de Fr. 7'498'845.- ;
- Alimentation du fonds communal de l'énergie à hauteur de Fr. 35'739.-. L'état de la réserve au 31.12.2019 est de Fr. 272'198.-. Le détail de l'utilisation de ce fonds en 2019 est présenté dans le tableau suivant :

Utilisation du fonds communal de l'énergie	**Comptes 2019**
Solde du fonds communal 01.12.2019	***236 458.65***
Redevance encaissée	**336 844.97**
Mandat gestion du fonds par Viteos	-6 736.90
Compte d'exploitation	**-**
Aucun financement	-
Compte des investissements	***-294 368.70***
Halle polyvalente - réfection complète de la toiture : capteurs solaires photovoltaïques	-59 474.75
Collège Jehan-Droz - rénovation éclairage rez-de-chaussée (corridors), amortissement sur 4 ans	-40 007.70
Halle Collège 1 - remplacement complet de l'éclairage	-34 917.15
Collège Jehan-Droz - remplacement de fenêtres	-50 000.00
Billodes 52 - réfection de la toiture et pose panneaux solaires	-109 969.10
Total de l'utilisation annuelle (hors mandat de gestion)	***-294 368.70***
Solde du fonds communal 31.12.2019	***272 198.02***

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Comptes 2019 Fr.	Budget 2019 Fr.	Variations par rapport au budget 2019 %	Comptes 2018 Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	279 347	279 600	-0.1%	301 095
361	Dédommagements à des collectivités publiques	7 555 611	8 243 973	-8.3%	7 578 778
362	Péréquation financière et compensation des charges	-1 638 362	361 600	-553.1%	1 334 189
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 406 881	4 345 060	+1.4%	4 304 593
365	Réévaluations, participations PA	22 141	0	-	38 874
Total		10 625 618	13 230 233	-19.7%	13 557 528

Les charges de transfert concernent tous les dédommagements et subventions versés à des tiers, que ceux-ci soient des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les charges de transfert sont de Fr. 2'604'614.- inférieures au budget, notamment en raison de la dissolution d'une provision à hauteur de 2 millions de francs. Même sans cela, les comptes restent inférieurs à la prévision budgétaire de près de 0.6 million de francs.

Les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont proches du budget et n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les dédommagements versés à des collectivités publiques sont inférieurs au budget (Fr. -688'361.-) en étant proche des derniers comptes (Fr. -23'166.-). Les montants inférieurs au budget, mise à part la facture sociale décrite ci-après, concernent en particulier les participations au transport public régional (Fr. -162'687.-) et au SIS (Fr. -113'977.-). Les contributions du cercle scolaire à d'autres communes sont légèrement supérieures (Fr. +20'059.-). Pour terminer, il faut relever que l'ensemble de la facture sociale est inférieur au budget de Fr. 389'326.-. Le détail de cette dernière est présenté dans le tableau suivant :

Détail de la facture sociale	**Comptes**	**Budget**	**Comptes**	**Ecart budget-comptes 19**	
Libellé	**2019**	**2019**	**2018**	**Fr.**	**%**
Subsides LAMal	1 349 301	1 553 294	1 622 274	-203 993	-13.1%
Assistance, charge nette	2 572 664	2 706 978	2 578 854	-134 314	-5.0%
Bourses d'études	114 971	114 139	116 907	+832	+0.7%
Avances de contributions d'entretien	8 098	21 712	3 916	-13 614	-62.7%
Indemnités aux organismes du social	63 601	78 427	70 297	-14 826	-18.9%
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	130 919	135 117	130 138	-4 198	-3.1%
Intégration socio-professionnelle PACTE	232 458	242 047	208 726	-9 589	-4.0%
Fond d'intégration prof. LACI	99 446	114 905	107 516	-15 459	-13.5%
Lutte contre la fraude	32 809	26 974	19 767	+5 835	+21.6%
TOTAL	**4 604 267**	**4 993 593**	**4 858 395**	**-389 326**	-7.8%

Le poste pour la péréquation financière et compensation des charges est inférieur au budget de 2 millions de francs. Ce montant correspond à la dissolution de la provision sur la péréquation en cas de bascule de l'impôt frontaliers qui avait été constituée et dont la nécessité n'est plus avérée. Sans cela, le poste de la péréquation est conforme au budget et le montant est inférieur aux comptes 2018 (Fr. -972'551.-) avec la prise

en compte dans le calcul de l'année 2017 où les recettes fiscales ont nettement diminué.

Les subventions à des collectivités et à des tiers sont en légère augmentation de Fr. 61'820.-. Dans le détail, l'évolution est contrastée avec moins de subventions distribuées pour nos propres projets par le fonds communal de l'énergie (Fr. -134'631.-), ainsi que pour les subventions pour l'accueil familial aux diverses crèches et mamans de jour (Fr. -32'588.- avec une budgétisation difficile à prévoir car elle dépend du revenu des parents). A l'inverse, les autres principales variations à la hausse sont les suivantes : les montants consacrés aux allocations complémentaires communales AVS et allocations de Noël (Fr. +110'427.-), les subsides versés à l'Office de l'enseignement spécialisé (Fr. +90'288.-), les subventions pour des événements musicaux (Fr. +48'852.-) et les subventions à des sociétés diverses (Fr. +16'378.-).

La réévaluation de participations au patrimoine administratif correspond à l'ajustement des valeurs à la réalité économique. Des corrections à la baisse ont été apportées sur certaines participations, en fonction de l'évolution des fonds propres des sociétés concernées.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	206 160	198 410	+3.9%	173 713
391	Prestations de services	4 231 663	4 345 740	-2.6%	4 045 911
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	725 179	722 460	+0.4%	712 176
393	Frais administratifs et d'exploitation	163 300	145 800	+12.0%	158 100
394	Intérêts et charges financières théoriques	716 921	810 370	-11.5%	737 645
Total		6 043 223	6 222 780	-2.9%	5 827 545

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La différence constatée entre les comptes et le budget n'a pas d'incidence, puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verrait sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

L'analyse des charges « 39 » montre que les prestations de service fournies à l'interne sont supérieures à l'année 2018.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
400	Impôts directs, personnes physiques	-26 187 625	-25 364 000	+3.2%	-24 875 246
401	Impôts directs, personnes morales	-5 603 785	-11 450 000	-51.1%	-12 730 349
402	Autres impôts directs	-402 188	-320 000	+25.7%	-341 004
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-109 672	-106 000	+3.5%	-107 252
Total		-32 303 270	-37 240 000	-13.3%	-38 053 852

Au chapitre des impôts, il faut tout d'abord rappeler que l'année 2019 applique une bascule fiscale harmonisée pour tous les impôts (hors frontaliers) de 125 points pour l'Etat et de 75 points pour les communes. En plus de cette bascule, sur les 75 points d'impôt des personnes morales revenant à la commune, le 30% est prélevé pour contribuer au fonds de répartition mis en place (cette part sera augmentée à 33% dès 2020). Le solde du fonds est ensuite réparti entre toutes les communes pour moitié en proportion du nombre d'habitants et pour l'autre moitié en proportion du nombre d'emplois (seulement en fonction du nombre d'emplois dès 2020). En 2019, pour la ville du Locle, la proportion du nombre d'habitants est de 5.78% et celle du nombre d'emplois est de 8.58%.

De manière globale, les recettes fiscales ont connu une diminution marquée tant par rapport au budget (-4.9 millions) que par rapport aux derniers comptes (-5.7 millions). Cette baisse préoccupante concerne essentiellement l'impôt des personnes morales où des corrections importantes sont intervenues sur deux années fiscales, mais sur une seule année comptable. Cela démontre aussi que ce type d'impôt est très volatil et participe grandement à faire pencher le résultat des comptes communaux d'un côté ou de l'autre. En 2018, la reprise conjoncturelle et la bonne santé des entreprises de la place avait permis un saut de 4.1 millions de francs par rapport au budget. Cette année, le décalage est inverse et à hauteur de 5.8 millions de francs.

L'impôt des personnes physiques, hors frontaliers, est supérieur de Fr. 22'066.- au derniers comptes pour atteindre un total de 18.7 millions de francs. Dans le détail, une hausse marquée est constatée pour l'impôt de l'année fiscale en cours de Fr. 689'919.- par rapport aux derniers comptes. Le budget est aussi dépassé de Fr. 385'367.-. Ceci s'explique probablement par une augmentation de la masse imposable à la suite de la période d'amnistie fiscale (par exemple avec les valeurs locatives de « nouvelles » résidences secondaires). Les rappels d'impôt s'inscrivent nettement en baisse (Fr. -475'167.-) par rapport à 2018, dernière année à intégrer les effets de l'amnistie fiscale. Le montant important des rappels d'impôt facturés en 2018 est toutefois à mettre en lumière avec l'ampleur des pertes fiscales sur débiteurs réalisées en 2019 … il y a fort à parier que tous les montants facturés n'ont pas pu être perçus. Une autre série de recettes fiscales s'inscrit à la baisse, telles que l'impôt sur la fortune (Fr. -93'667.-), l'impôt sur les prestations en capital (Fr. -47'618.-) et l'impôt à la source (Fr. -35'374.-).

Après une série de baisses continues de l'impôt sur le revenu des frontaliers, toujours en décalage avec la reprise conjoncturelle, ce dernier progresse de manière marquée par rapport à 2018 (+1.3 million). Il atteint ainsi en 2019 le montant de 7.5 millions de francs. Il est à relever que pour la première fois, cet impôt est supérieur à l'impôt perçu auprès des personnes morales.

L'impôt des personnes morales, qui avait connu une progression marquée de 2017 à 2018 (+4.1 millions), a enregistré une baisse drastique de 2018 à 2019 (-7.1 millions). Dans le détail, l'impôt sur le bénéfice de l'année en cours est inférieur de 8.1 millions à 2018. Cette chute préoccupante concerne essentiellement une entreprise, dont l'impôt 2018 a été corrigé à la baisse de 3.2 millions de francs avec en plus la même adaptation à la baisse des tranches facturées en 2019. D'autres corrections, sur le même principe mais de moindre ampleur, se sont ajoutées pour certaines entreprises. Cette double peine explique le plongeon des comptes 2019 avec une inconnue encore sur la durabilité de cette baisse du bénéfice imposable. En compensation, nous pouvons relever la perception d'un impôt sur le bénéfice des années antérieures à 2018 à hauteur de 0.9 million de francs (rien n'était prévu au budget) et l'impôt sur le capital qui est en légère augmentation (Fr. +49'806.-). Pour ce qui concerne la

répartition cantonale de l'impôt des personnes morales, notre part au fonds est relativement stable par rapport à 2018 (Fr. -80'803.-) en ne suivant pas la chute que nous connaissons pour nos entreprises locales.

REVENUS RÉGALIENS ET DE CONCESSIONS

41 Revenus régaliens et de concessions		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
412	Revenus de concessions	-36 638	-48 900	-25.1%	-31 040
Total		-36 638	-48 900	-25.1%	-31 040

Les patentes et concessions représentent un montant relativement faible qui est comparable aux derniers comptes et n'appelle pas de commentaires particuliers.

TAXES

42 Taxes		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
421	Emoluments administratifs	-533 675	-473 500	+12.7%	-541 245
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-758 246	-804 000	-5.7%	-748 544
423	Ecolages et taxes de cours	-42 140	-25 000	+68.6%	-52 250
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-12 067 822	-11 070 372	+9.0%	-10 639 297
425	Recette sur ventes	-1 865 205	-1 930 740	-3.4%	-1 954 075
426	Remboursements	-867 477	-672 870	+28.9%	-834 040
427	Amendes	-231 724	-160 000	+44.8%	-179 845
429	Autres taxes	-174 159	-170 000	+2.4%	-137 490
Total		-16 540 447	-15 306 482	+8.1%	-15 086 786

Les taxes sont en progression tant par rapport au budget qu'aux derniers comptes.

Les émoluments administratifs sont légèrement supérieurs au budget (Fr. 60'175.-), surtout pour ce qui concerne les sanctions de plans (Fr. 60'659.-).

Les recettes hospitalières et d'établissements comprennent le produit de la facturation du centre d'orthophonie et de la clinique dentaire, en diminution par rapport à l'estimation budgétaire (Fr. -45'754.-).

Le montant des écolages et taxes de cours correspond à la contribution des parents à la musique scolaire. Depuis 2018, elle comprend aussi la contribution de l'Association Cantonale des Musiques Neuchâteloises (ACMN) ce qui explique cet écart favorable par rapport au budget qui n'a pas encore intégré cet élément.

Les taxes d'utilisation et pour prestations de services comprennent l'ensemble du produit de la facturation de la ville du Locle. Le montant total est globalement supérieur au budget de près de 1 million et de 1.4 million par rapport aux comptes 2018. Par ordre d'importance, nous pouvons relever les facturations supérieures au budget les plus significatives: la recette des produits d'observation du BO-COSC (Fr. 804'431.-), l'accueil pré- et parascolaire (Fr. 188'700.-) et la taxe d'épuration (Fr. 44'664.-). La facturation de cette dernière atteint un montant supérieur de Fr. 971'980.- par rapport

aux comptes 2018, avec l'augmentation de la taxe appliquée au 1er janvier 2019 dont le budget tenait déjà compte.

Les recettes sur ventes sont inférieures au budget de Fr. 65'535.- Cette diminution s'explique essentiellement par la diminution du produit des ventes de bois (Fr. -36'857.-), de la vente des déchets (Fr. -10'833.-) et de la vente d'eau (Fr. -8'412.-).

Le montant des remboursements est supérieur au budget de Fr. 194'606.-. Il est difficile de prévoir ce poste au budget, puisqu'il dépend de beaucoup de facteurs imprévus. Nous pouvons relever principalement l'augmentation des taxes d'équipement (Fr. 171'352.-) et la participation des parents aux camps de skis (estimation budgétaire trop pessimiste de Fr. 41'370.-). A la baisse, relevons la fin du subventionnement du poste d'archiviste au Musée d'horlogerie par la fondation Sandoz, représentant une perte annuelle de Fr. 45'000.-.

La variation constatée par rapport au budget sur le poste des amendes encaissées (Fr. +71'723.-) concerne essentiellement les amendes d'ordre du service du domaine public, où la prévision de Fr. 155'000.- portée au budget s'est soldée dans les comptes par un montant de Fr. 223'381.- (Fr. +68'381.-).

Le montant des autres taxes, budgété à hauteur de Fr. 170'000.-, représente la récupération du contentieux sur l'impôt des personnes physiques et morales. Les comptes 2019 sont supérieurs au budget, ainsi qu'aux derniers comptes.

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
430	Revenus d'exploitation divers	-173 479	-189 780	-8.6%	-170 616
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-74 000	-50 000	+48.0%	-123 000
432	Inscription de prestations propres à l'actif	-390	0		0
Total		-247 869	-239 780	+3.4%	-293 616

Les revenus divers sont globalement inférieurs au budget de Fr.16'300.-, mais très proches du niveau des comptes 2018. Cela n'appelle pas de commentaires détaillés particuliers.

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
440	Revenus des intérêts	-347 995	-222 340	+56.5%	-246 721
441	Gains réalisés PF	0	0		-560 355
442	Revenus de participations PF	-995 340	-663 000	+50.1%	-995 340
443	Produit des biens-fonds PF	-2 689 356	-2 679 600	+0.4%	-2 745 999
444	Réévaluations, immobilisations PF	-1 272 688	-330 000	+285.7%	-3 088 354
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-915	-900	+1.7%	-915
447	Produit des biens-fonds PA	-366 835	-355 540	+3.2%	-385 463
449	Autres revenus financiers	-32 306	-15 000	+115.4%	-36 380
Total		-5 705 435	-4 266 380	+33.7%	-8 059 525

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est apparue avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « Revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». L'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (produit des biens-fonds PF). Les réévaluations d'actifs figurent aussi dans cette rubrique. Globalement, les revenus financiers sont de 1.4 million de francs supérieurs au budget et de 2.4 millions de francs inférieurs aux comptes 2018.

Dans le détail, le revenu des intérêts est meilleur que les estimations budgétaires (Fr. 125'655.-). Cette variation s'explique essentiellement par la somme supplémentaire des intérêts moratoires reçue pour les personnes physiques (Fr. 103'617.-) et morales (Fr. 18'704.-). Le revenu des intérêts comprend aussi la rémunération des cautionnements et les intérêts perçus sur nos comptes bancaires et postaux, lorsqu'il y en a.

Les gains réalisés sur le patrimoine financier concernent les différentes ventes de terrains et domaines, qui passent désormais dans les comptes d'exploitation. En 2019, aucun gain n'est enregistré à ce titre.

Le revenu des participations du patrimoine financier concerne le dividende Viteos. Ce dernier a finalement été rétribué à hauteur de 6% au lieu de 5% prévus au budget, expliquant l'écart positif de Fr. 332'340.-.

Les revenus bruts des immeubles locatifs et des domaines et terrains représentent des recettes de 2.6 millions de francs en 2019 et les recettes pour les droits de superficie Fr. 64'299.-. Ces montants correspondent aux prévisions budgétaires.

Les réévaluations des immobilisations du patrimoine financier correspondent essentiellement à la réévaluation de nos participations Viteos, à hauteur de 1.2 million en 2019. Nous sommes inférieurs à la réévaluation opérée en 2018 (2.7 millions). Ce poste a la particularité d'avoir une influence marquée sur le résultat des comptes 2019, alors qu'il ne s'agit que d'une opération comptable ne générant aucune liquidité.

Le produit des loyers du patrimoine administratif n'appelle pas de commentaires particuliers, en étant légèrement supérieur au budget prévu (Fr. 11'295.-).

Les autres revenus financiers représentent les intérêts négatifs encaissés sur certains de nos emprunts à court terme en 2019.

PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-654 493	-2 194 305	-70.2%	-878 441
Total		-654 493	-2 194 305	-70.2%	-878 441

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 du domaine de l'eau et du domaine de la gestion des déchets ménages et entreprises.

Le prélèvement à la réserve du bureau d'observation (BO) pour équilibrer le MHL n'a pas été effectué en 2019 afin de préserver cette réserve pour des années avec des résultats finaux davantage déficitaires.

Les prélèvements principaux concernent les mouvements suivants :

- Prélèvement à la réserve eau à hauteur de Fr. 286'533.-. L'état de la réserve au 31.12.2019 est de Fr. 2'972'238.-.
- Prélèvement à la réserve liée au traitement des déchets des entreprises de Fr. 39'727.-. L'état de la réserve au 31.12.2019 est de Fr. 845.-. Une adaptation à la hausse de la taxe en 2020 a été décidée par le Conseil communal, car la réserve sera insuffisante pour couvrir une nouvelle perte.
- Prélèvement à la réserve liée au traitement des déchets des ménages de Fr. 186'731.-. L'état de la réserve au 31.12.2019 est de Fr. 73'148.-. Une diminution des heures travaillées, avec la mise en place généralisée de conteneurs semi-enterrés Molok®, permettra de baisser les coûts de ramassage des déchets des ménages permettant pour l'instant de ne pas augmenter la taxe de base.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
461	Dédommagements de collectivités publiques	-3 951 566	-3 942 700	+0.2%	-3 445 354
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-6 885 262	-6 896 020	-0.2%	-6 784 376
469	Différents revenus de transfert	-39 944	-21 400	+86.7%	-45 802
Total		-10 876 772	-10 860 120	+0.2%	-10 275 532

Les revenus de transfert concernent tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, que cela soit des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les revenus de transfert sont très proches du budget et légèrement supérieurs aux comptes 2018.

Le montant des dédommagements des collectivités publiques est proche du budget, mais l'évolution est contrastée dans le détail. Les recettes sont ainsi supérieures au budget pour les contributions des autres communes pour les services sociaux (Fr. 59'023.-), les dédommagements du canton perçus pour l'entretien des routes et le déneigement (Fr. 35'185.-), les notifications des commandements de payer (Fr. 33'393.-) et les contributions des autres communes à l'écolage (Fr.32'620.-). Elles sont inférieures pour la participation de La Chaux-de-Fonds au service forestier (Fr. -60'944.- en raison d'une subvention extraordinaire au service forestier), les ventes d'eau au SEVAB (Fr. -32'900.-) et les contributions des autres communes pour l'état civil (Fr. -44'400.-).

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont proches du budget (Fr. -10'758.-), mais supérieures aux comptes 2018 (Fr. +100'885.-). L'analyse de détail est plus contrastée. Le montant des subventions perçu de la Confédération est supérieur au budget de Fr. 141'752.-, essentiellement en raison d'une subvention dévolue au service forestier supérieure aux attentes (Fr. +137'722). Les subventions cantonales sont inférieures au budget de Fr. 155'030.-, avec différentes variations : subventions pour l'enseignement inférieures au budget (Fr. -332'428.-), mais subventions

supérieures pour les services sociaux (Fr. +76'574.-), l'accueil extra-familial (Fr. +53'167.-) et le service forestier (Fr. +28'450.-).

Le montant indiqué sous les différents revenus de transfert concerne la rétrocession de la taxe CO_2 qui a été plus importante que prévue au budget (Fr. +18'543.-).

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
484	Revenus financiers extraordinaires (non pris en compte pour l'instant)	-20 500 000	0		0
489	Prélèvements sur le capital propre	-2 980 348	-2 525 810	+18.0%	-2 525 800
Total		-2 980 348	-2 525 810	+18.0%	-2 525 800

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves. Dans les comptes 2019, quatre prélèvements ont été effectués :

- Dissolution de la provision liée au découvert de Prévoyance.ne d'un montant de 20.5 millions de francs. La comptabilisation suit les dispositions transmises par le service des communes en février 2020.
- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 2'525'800.-. Ce montant compense les charges d'amortissement supplémentaires générées par la réévaluation du patrimoine administratif, seul montant prévu au budget.
- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine financier à hauteur de Fr. 438'393.- afin de compenser des pertes suite à la réévaluation de terrain et bâtiment agricoles.
- Prélèvement à la réserve de préfinancement du plan directeur partiel de mobilité (PDPM) d'un montant de Fr. 16'155.- pour financer des mesures liées au PDPM.

Aucun recours à la réserve de politique conjoncturelle n'a été opéré.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		*Comptes 2019*	*Budget 2019*	*Variations par rapport au budget 2019*	*Comptes 2018*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-203 751	-199 360	+2.2%	-173 685
491	Prestations de services	-2 815 469	-2 898 960	-2.9%	-2 717 510
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 295 082	-2 302 090	-0.3%	-2 186 705
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-716 921	-810 370	-11.5%	-737 645
Total		-6 043 223	-6 222 780	-2.9%	-5 827 545

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 ».

INVESTISSEMENTS

Investissements **comptes 2019**	Dépenses *Fr.*	Recettes *Fr.*	Dépenses nettes *Fr.*
Patrimoine administratif	5 338 900	-1 633 418	3 705 482
Patrimoine financier	575 445	-29 100	546 345
Total	5 914 345	-1 662 518	4 251 827

Investissements **budget 2019**	Dépenses *Fr.*	Recettes *Fr.*	Dépenses nettes *Fr.*
Patrimoine administratif	12 449 500	-2 053 000	10 396 500
Patrimoine financier	585 000	-36 000	549 000
Total	13 034 500	-2 089 000	10 945 500

Investissements : **écarts**	Dépenses *Fr.*	Recettes *Fr.*	Dépenses nettes *Fr.*
Patrimoine administratif	-7 110 600	419 582	-6 691 018
Patrimoine financier	-9 555	6 900	-2 655
Total	-7 120 155	426 482	-6 693 673

Les investissements nets sont inférieurs au budget 2019 de près de 7.1 millions de francs pour le patrimoine administratif. Le budget prévoyait le début des travaux pour la STEP. Sans cet investissement, le budget des investissements nets est réduit à 5 millions de francs et les comptes à 5.1 millions de francs, signifiant que l'entier des montants prévus a été dépensé. C'est assez rare pour être relevé, le ratio entre budget et investissements réalisés étant habituellement de l'ordre de 70-80%. Cela signifie aussi que la baisse constante du montant des investissements a atteint un seuil où les dépenses d'entretien indispensables sont assurées et gérables avec les ressources internes à disposition.

Le budget des investissements du patrimoine financier est peu important, avec un montant net prévu à hauteur de Fr. 546'345.-.

Le montant des investissements bruts totaux s'élève ainsi en 2019 à Fr. 5'914'345.-, duquel il faut déduire les recettes liées aux investissements à hauteur de Fr. 1'662'518.-. Le total des investissements nets 2019 du patrimoine financier et administratif à amortir dès 2020 s'élève donc à Fr. 4'251'827.- (Fr. 6'083'101.- en 2018 et Fr. 7'875'607.- en 2017).

CONCLUSION

Le Conseil communal est préoccupé par la situation actuelle, quand bien même le bénéfice final affiché en 2019 est largement bénéficiaire. Ce bénéfice obtenu avec la dissolution obligatoire d'une provision de 20.5 millions de francs ne doit pas cacher la chute drastique des recettes fiscales. De plus, la situation actuelle liée au Covid-19, dont l'issue est inconnue au moment de la rédaction du présent rapport, rend encore les perspectives financières plus sombres pour l'année 2020. Cette dernière année verra aussi les premiers effets des réformes fiscales introduites au niveau cantonal, signifiant une perte fiscale supplémentaire.

Pourtant, le Conseil communal est confiant. La maîtrise du niveau d'endettement reste une priorité, mais heureusement nous avons les réserves nécessaires pour traverser cette période : la réserve de politique conjoncturelle avec ses 12 millions de francs de dotation permettra de lisser des pertes fiscales et la fortune communale de 72.7 millions de francs laisse une marge de manœuvre pour absorber des résultats déficitaires.

Le Conseil communal est confiant. La capacité de résilience de l'économie suisse, et du tissu industriel des montagnes neuchâteloises, n'est plus à démontrer. Une fois la crise du Covid-19 passée, il croit en la reprise de l'économie neuchâteloise. De nouveaux projets vont se poursuivre, tels que le développement de la zone des Saignoles avec la nouvelle usine de Audemars Piguet Renaud & Papi ou l'installation des entreprises horlogères Tudor et Kenissi au Col-des-Roches.

Enfin, le Conseil communal est confiant, car avec les investissements d'envergure prévus dans les montagnes neuchâteloises à travers le concept de Mobilité 2030 – tunnel d'évitement du Locle et amélioration de la liaison par rail – l'avenir de la commune est orienté dans un vision dynamique. En corollaire, la réalisation de nouveaux quartiers d'habitations permettra aussi l'installation de nouveaux habitants sensibles à l'amélioration de la mobilité cantonale.

Le Conseil communal tient à souligner aussi la bonne maîtrise des dépenses de biens, services et marchandises et des charges salariales, en faisant preuve de parcimonie. Si les années à venir seront plus difficiles, nous avons tous les atouts en main pour arriver à y faire face. Les alimentations de réserves et provisions qui ont déjà été constituées dans les comptes précédents y contribuent.

Le Conseil communal reste attentif à l'évolution démographique. C'est la raison pour laquelle il n'entend pas relâcher ses efforts pour favoriser l'installation de nouveaux habitants dans notre Ville et inciter les autochtones à y demeurer en améliorant encore son attractivité. L'effort d'investissement, notamment au niveau des infrastructures, sera maintenu pour y parvenir.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,	Le chancelier,
D. de la Reussille	P. Martinelli

Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T +41 (0)32 722 19 19
F +41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2019

Au Conseil général de la Ville du Locle

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Ville du Locle comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe (pages 22 et 23, page 35, pages 128 à 144 comprise, page 154, pages 157 à 161 comprise) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Responsabilité du Conseil communal
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales cantonales et communales, incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de contrôle
Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales, aux Normes d'audit suisses et à la Recommandation d'audit suisse 60. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit
Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019 sont conformes aux prescriptions légales.

Fiduciaire Muller Christe & Associés SA
NEUCHÂTEL / YVERDON-LES-BAINS / LA CHAUX-DE-FONDS / GENÈVE

Rue de la Place-d'Armes 3
2000 Neuchâtel

Rue de la Plaine 9-11
1400 Yverdon-les-Bains

Rue Daniel-JeanRichard 28
2300 La Chaux-de-Fonds

Rue de l'Université 4
1205 Genève

EXPERT SUISSE
SWISCO.ch

Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T +41 (0)32 722 19 19
F +41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

Rapport sur d'autres dispositions légales
Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Neuchâtel, le 6 avril 2020
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

Daniele Raffaele
expert-réviseur agréé

Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

ARRETE
concernant les comptes et la gestion 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 8 avril 2020,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier.- Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2019, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	76'670'743.92
Revenus d'exploitation	Fr.	-66'702'711.75
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	9'968'032.17
Charges financières	Fr.	3'447'643.51
Produits financiers	Fr.	-5'705'435.41
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-2'257'791.90
Résultat opérationnel (1+2)	**Fr.**	**7'710'240.27**
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	-23'480'348.25
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-23'480'348.25
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	**Fr.**	**-15'770'107.98**

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de :

Total des dépenses	Fr.	5'338'899.99
Total des recettes	Fr.	-1'633'417.58
Investissements nets	**Fr.**	**3'705'482.41**

c) Pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier sont de :

Total des dépenses	Fr.	575'444.71
Total des recettes	Fr.	-29'100.00
Investissements nets	**Fr.**	**546'344.71**

d) le bilan au 31 décembre 2019.

Art. 2.- La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2019 est approuvée.

Art. 3.- Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, Le secrétaire,
S. Hügli A.-P. Nobile

Bilan condensé

		Situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2019
1	**ACTIF**	**308'538'552.23**	**346'312'431.15**	**-353'837'438.91**	**301'013'544.47**
10	**Patrimoine financier**	**112'237'826.85**	**291'632'434.31**	**-294'278'422.53**	**109'591'838.63**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**4'739'807.51**	**218'411'345.60**	**-215'781'574.75**	**7'369'578.36**
1000	Liquidités	30'711.00	588'696.15	-571'410.55	47'996.60
1001	La Poste	2'327'643.22	55'339'840.15	-51'964'930.08	5'702'553.29
1002	Banque	2'381'453.29	162'482'809.30	-163'245'234.12	1'619'028.47
101	**Créances**	**9'168'869.20**	**60'807'224.43**	**-61'490'586.90**	**8'485'506.73**
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'403'245.66	24'915'335.99	-25'063'915.50	2'254'666.15
1011	Comptes courants avec des tiers	595'473.26	7'923'136.15	-7'333'574.21	1'185'035.20
1012	Créances fiscales	6'038'800.85	25'381'300.17	-26'449'745.37	4'970'355.65
1013	Acomptes à des tiers	120'349.05	1'149'593.38	-1'199'307.70	70'634.73
1015	Comptes courants internes	575.95	866'778.87	-867'354.82	
1017	Comptes d'attentes	1'200.00	326'703.00	-323'088.00	4'815.00
1019	Autres créances	9'224.43	244'376.87	-253'601.30	
104	**Actifs de régularisation**	**16'336'744.91**	**10'464'331.97**	**-16'343'880.76**	**10'457'196.12**
1040	Charges de personnel		39'630.75		39'630.75
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'037'107.20	2'453'899.93	-1'642'823.95	1'848'183.18
1042	Impôts	13'928'741.27	7'060'042.66	-13'957'391.27	7'031'392.66
1043	Transferts du compte de résultats	733'546.44	671'593.73	-730'500.64	674'639.53
1045	Autres revenus d'exploitation	637'350.00	226'000.00		863'350.00
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements		13'164.90	-13'164.90	
106	**Stocks, fournitures et travaux en cours**	**304'358.86**	**101'399.35**	**-122'346.87**	**283'411.34**
1060	Articles de commerce	227'913.84	70'457.20	-69'709.77	228'661.27
1061	Matières premières et auxiliaires	76'445.02	30'942.15	-52'637.10	54'750.07
107	**Placements financiers**	**23'152'162.39**	**1'272'688.25**	**-25'020.00**	**24'399'830.64**
1070	Actions et parts sociales	22'301'880.39	1'272'688.25		23'574'568.64
1071	Placements à intérêts	850'281.00		-25'020.00	825'261.00
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**58'535'883.98**	**575'444.71**	**-515'013.25**	**58'596'315.44**
1080	Terrains PF	20'928'400.05	353'895.25	-401'415.25	20'880'880.05
1084	Bâtiments PF	37'607'483.93	221'549.46	-113'598.00	37'715'435.39
14	**Patrimoine administratif**	**196'300'725.38**	**5'375'904.07**	**-10'254'923.61**	**191'421'705.84**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**192'431'311.60**	**5'211'642.29**	**-9'690'870.22**	**187'952'083.67**
1401	Routes / voies de communication	25'056'096.84	1'054'610.46	-1'578'395.36	24'532'311.94
1403	Autres ouvrages de génie civil	29'967'915.49	1'625'049.76	-2'023'519.02	29'569'446.23
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	128'441'609.07	1'868'016.54	-4'872'238.80	125'437'386.81
1405	Forêts	1'558'559.78			1'558'559.78
1406	Biens mobiliers PA	7'407'130.42	663'965.53	-1'216'717.04	6'854'378.91
142	**Immobilisations incorporelles**	**1'849'982.64**	**134'235.70**	**-496'546.13**	**1'487'672.21**
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'849'982.64	134'235.70	-496'546.13	1'487'672.21
144	**Prêts**	**1.00**			**1.00**
1445	Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
145	**Participations, capital social**	**1'896'353.64**	**709.08**	**-22'142.26**	**1'874'920.46**
1454	Participations aux entreprises publiques	1'885'848.64	709.08	-11'644.26	1'874'913.46
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	10'503.00		-10'498.00	5.00
146	**Subventions d'investissement**	**123'076.50**	**29'317.00**	**-45'365.00**	**107'028.50**
1462	Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes	21'000.00		-7'000.00	14'000.00
1467	Subventions d'investissement aux ménages	102'076.50	29'317.00	-38'365.00	93'028.50

Bilan condensé

		Situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2019
2	**PASSIF**	**-308'538'552.23**	**213'220'993.22**	**-205'695'985.46**	**-301'013'544.47**
20	**Capitaux de tiers**	**-149'941'735.31**	**162'679'004.74**	**-142'072'688.58**	**-129'335'419.15**
200	**Engagements courants**	**-3'426'077.22**	**39'774'790.81**	**-42'904'897.34**	**-6'556'183.75**
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'117'450.65	36'876'119.18	-37'559'105.42	-3'800'436.89
2001	Comptes courants avec des tiers	-90'289.25	2'107'244.19	-2'184'817.89	-167'862.95
2002	Impôts	25'847.92	316'892.17	-2'666'290.19	-2'323'550.10
2003	Acomptes reçus de tiers	-188'254.02	452'588.57	-471'410.81	-207'076.26
2005	Comptes courants internes	-43'850.20	21'796.70	-23'121.75	-45'175.25
2006	Dépôts et cautions	-12'081.02	150.00	-151.28	-12'082.30
201	**Engagements financiers à court terme**	**-18'500'000.00**	**66'000'000.00**	**-69'525'600.00**	**-22'025'600.00**
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-4'500'000.00	30'000'000.00	-28'500'000.00	-3'000'000.00
2011	Engagements envers les collectivités et les syndicats de communes	-7'000'000.00	7'000'000.00		
2013	Engagements envers des entités indépendantes	-7'000'000.00	29'000'000.00	-41'025'600.00	-19'025'600.00
204	**Passifs de régularisation**	**-1'784'708.49**	**10'318'208.88**	**-10'301'364.19**	**-1'767'863.80**
2040	Charges de personnel		16.40	-441.35	-424.95
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	133'467.47	8'390'818.52	-8'546'813.99	-22'528.00
2042	Impôts	-8'641.60	8'641.60	-6'142.85	-6'142.85
2043	Transferts du compte de résultats	-1'015'022.16	1'015'022.16	-822'742.00	-822'742.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-879'057.50	888'255.50	-920'224.00	-911'026.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-15'454.70	15'454.70	-5'000.00	-5'000.00
205	**Provisions à court terme**	**-606'000.00**	**34'050.00**	**-1'500.00**	**-573'450.00**
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-606'000.00	34'050.00	-1'500.00	-573'450.00
206	**Engagements financiers à long terme**	**-90'617'230.00**	**12'400'030.00**	**-14'100'000.00**	**-92'317'200.00**
2063	Emprunts	-90'617'230.00	12'400'030.00	-14'100'000.00	-92'317'200.00
208	**Provisions à long terme**	**-33'963'295.60**	34'151'925.05	-5'239'327.05	**-5'050'697.60**
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-3'990'000.00	418'777.05	-378'777.05	-3'950'000.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-1'500.00		-550.00	-2'050.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-27'971'795.60	31'733'148.00	-4'860'000.00	-1'098'647.60
2087	Provisions pour charges financières	-2'000'000.00	2'000'000.00		
209	**Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers**	**-1'044'424.00**			**-1'044'424.00**
2090	Engagements envers les financements spéciaux engregistrés comme capitaux de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
29	**Capitaux propres**	**-158'596'816.92**	**50'541'988.48**	**-63'623'296.88**	**-171'678'125.32**
290	**Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**	**-3'335'734.57**	512'992.54	-361'693.80	**-3'184'435.83**
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'335'734.57	512'992.54	-361'693.80	-3'184'435.83
291	**Fonds**	**-928'406.06**	2'645.95	-48'226.37	**-973'986.48**
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-650'837.55	2'645.95	-48'226.37	-696'417.97
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-277'568.51			-277'568.51
293	**Préfinancements**	**-9'800'000.00**	**16'155.00**		**-9'783'845.00**
2930	Préfinancements	-9'800'000.00	16'155.00		-9'783'845.00
294	**Réserve de politique budgétaire**	**-12'000'000.00**			**-12'000'000.00**
2940	Réserve de politique budgétaire	-12'000'000.00			-12'000'000.00
295	**Réserve liée au retraitement**	**-43'445'271.07**	43'445'271.07	**-40'919'471.07**	**-40'919'471.07**
2950	Compte général	-43'445'271.07	43'445'271.07	-40'919'471.07	-40'919'471.07
296	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-24'829'931.95**	**438'393.25**		**-24'391'538.70**
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'829'931.95	438'393.25		-24'391'538.70
298	**Autres capitaux propres**	**-7'375'687.37**	**138'854.65**	**-536'121.64**	**-7'772'954.36**
2980	Autres capitaux propres	-7'375'687.37	138'854.65	-536'121.64	-7'772'954.36
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-56'881'785.90**	**5'987'676.02**	**-21'757'784.00**	**-72'651'893.88**
2990	Résultat annuel	596'874.17		-16'366'982.15	-15'770'107.98
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-57'478'660.07	5'987'676.02	-5'390'801.85	-56'881'785.90

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1	**ACTIF**	**308'538'552.23**	**346'312'431.15**	**-353'837'438.91**	**301'013'544.47**
10	**Patrimoine financier**	**112'237'826.85**	**291'632'434.31**	**-294'278'422.53**	**109'591'838.63**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**4'739'807.51**	**218'411'345.60**	**-215'781'574.75**	**7'369'578.36**
1000	**Liquidités**	**30'711.00**	**588'696.15**	**-571'410.55**	**47'996.60**
10000	**Liquidités**	**30'711.00**	**588'696.15**	**-571'410.55**	**47'996.60**
10000.00	Caisse	14'305.20	363'225.15	-344'873.40	32'656.95
10000.01	Caisse Gérance des bâtiments	769.30	359.20	-188.85	939.65
10000.02	Caisse Etat Civil	1'836.50	97'139.00	-96'975.50	2'000.00
10000.03	Caisse Contrôle des habitants	1'000.00	123'272.50	-123'272.50	1'000.00
10002.00	Avances de caisses	12'800.00	4'700.30	-6'100.30	11'400.00
1001	**La Poste**	**2'327'643.22**	**55'339'840.15**	**-51'964'930.08**	**5'702'553.29**
10010	**La Poste**	**2'327'643.22**	**55'339'840.15**	**-51'964'930.08**	**5'702'553.29**
10010.00	CCP 23-95-1	2'313'531.57	54'875'362.65	-51'505'044.63	5'683'849.59
10010.01	CCP 23-255-1 Contributions	14'111.65	464'477.50	-459'885.45	18'703.70
1002	**Banque**	**2'381'453.29**	**162'482'809.30**	**-163'245'234.12**	**1'619'028.47**
10020	**Banque**	**2'381'453.29**	**162'482'809.30**	**-163'245'234.12**	**1'619'028.47**
10020.00	BCN	2'354'924.14	134'560'342.56	-135'552'312.39	1'362'954.31
10020.01	UBS	10'860.13	201'060.41	-295.40	211'625.14
10020.02	BCN Salaires	5'538.00	27'721'405.05	-27'692'626.33	34'316.72
10020.03	Raiffeisen - remise en état Les Nids	10'131.02	1.28		10'132.30
101	**Créances**	**9'168'869.20**	**60'807'224.43**	**-61'490'586.90**	**8'485'506.73**
1010	**Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers**	**2'403'245.66**	**24'915'335.99**	**-25'063'915.50**	**2'254'666.15**
10100	**Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers**	**2'054'365.64**	**24'566'473.49**	**-24'715'035.48**	**1'905'803.65**
10100.00	Débiteurs factures	2'022'513.20	12'277'712.15	-12'365'432.90	1'934'792.45
10100.01	Débiteurs internes		1'425'415.64	-1'425'415.64	
10100.02	Service de l'assistance neuchâteloise	-2'290.43	7'551'698.45	-7'605'564.24	-56'156.22
10100.03	Caisse de compensation alloc. enfants	-7'891.68	41'841.45	-39'748.80	-5'799.03
10100.05	Débiteurs factures Gérance des bâtiments	143'687.60	3'458'890.75	-3'482'256.35	120'322.00
10100.06	Débiteurs chauffage Gérance des bâtiments	1'415.35	-210'068.85	209'875.00	1'221.50
10100.07	Débiteurs factures IS	5'631.60			5'631.60
10100.08	Débiteurs factures Cash-In		15'883.90	-6'492.55	9'391.35
10100.10	Ducroire débiteurs factures	-108'700.00	5'100.00		-103'600.00
10101	**Créances résultant de l'impôt anticipé**	**348'880.02**	**348'862.50**	**-348'880.02**	**348'862.50**
10101.00	Impôt anticipé	348'880.02	348'862.50	-348'880.02	348'862.50
1011	**Comptes courants avec des tiers**	**595'473.26**	**7'923'136.15**	**-7'333'574.21**	**1'185'035.20**
10110	**Comptes courants avec des tiers**	**595'473.26**	**7'923'136.15**	**-7'333'574.21**	**1'185'035.20**
10111.00	Viteos SA	595'473.26	7'048'482.71	-6'458'920.77	1'185'035.20
10111.02	Téléski SA		57'231.79	-57'231.79	
10111.03	Comptes de répartition des charges locataires		782'633.85	-782'633.85	
10111.04	Comptes de répartition des charges chauffage		34'787.80	-34'787.80	
1012	**Créances fiscales**	**6'038'800.85**	**25'381'300.17**	**-26'449'745.37**	**4'970'355.65**
10121	**Débiteurs impôts personnes physiques**	**4'780'921.20**	**18'251'695.70**	**-18'232'263.24**	**4'800'353.66**
10121.00	Débiteurs impôts PP	5'098'721.20	18'195'495.70	-18'232'263.24	5'061'953.66
10121.10	Ducroire débiteurs impôts	-317'800.00	56'200.00		-261'600.00
10122	**Débiteurs impôts personnes morales**	**1'158'994.06**	**5'896'793.18**	**-7'055'787.24**	
10122.00	Débiteurs impôts PM	1'158'994.06	5'896'793.18	-7'055'787.24	
10123	**Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source**	**58'027.18**	**813'653.42**	**-834'818.89**	**36'861.71**
10123.00	Débiteurs impôts ISIS	58'027.18	813'653.42	-834'818.89	36'861.71
10124	**Contentieux des personnes morales (PMGEN)**	**23'225.46**	**16'969.77**	**-18'430.00**	**21'765.23**
10124.00	Contentieux des personnes morales	23'225.46	16'969.77	-18'430.00	21'765.23
10125	**Débiteurs impôts fonciers**	**17'632.95**	**402'188.10**	**-308'446.00**	**111'375.05**
10125.00	Débiteurs impôt foncier PM	17'632.95	402'188.10	-308'446.00	111'375.05
1013	**Acomptes à des tiers**	**120'349.05**	**1'149'593.38**	**-1'199'307.70**	**70'634.73**

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
10130	**Avances à des tiers**	**120'349.05**	**80'106.48**	**-129'539.00**	**70'916.53**
10130.00	Avances diverses	117'221.30	63'148.53	-112'779.05	67'590.78
10130.01	Avance Promotion de la ville « Boule d'Amour »	3'325.75			3'325.75
10130.02	Retenues allocations complémentaires AVS	-198.00	16'957.95	-16'759.95	
10131	**Avances sur salaires**		**1'069'486.90**	**-1'069'768.70**	**-281.80**
10131.01	Avances sur salaires		89'009.90	-89'291.70	-281.80
10139.01	AVSMN - Compte de passage		580'808.00	-580'808.00	
10139.02	AVSMN - Compte d'attente		399'669.00	-399'669.00	
1015	**Comptes courants internes**	**575.95**	**866'778.87**	**-867'354.82**	
10150	**Comptes courants internes**	**575.95**	**866'778.87**	**-867'354.82**	
10150.00	Gérance des bâtiments		552'694.33	-552'694.33	
10150.01	Musée d'horlogerie - Château des Monts		22'290.35	-22'290.35	
10150.02	C/C Salaires Gérance des bâtiments	575.95	78'871.50	-79'447.45	
10150.05	Piscine-patinoire		204'306.74	-204'306.74	
10150.08	C/C Charges Sociales Salaires Gérance des bâtiments		8'615.95	-8'615.95	
1017	**Comptes d'attentes**	**1'200.00**	**326'703.00**	**-323'088.00**	**4'815.00**
10170	**Comptes d'attentes**	**1'200.00**	**326'703.00**	**-323'088.00**	**4'815.00**
10170.00	Attentes encaissement par carte Etat civil		106'455.00	-106'455.00	
10170.02	Attentes décaissements	1'200.00	220'248.00	-216'633.00	4'815.00
1019	**Autres créances**	**9'224.43**	**244'376.87**	**-253'601.30**	
10192	**Impôt préalable de la TVA**	**9'224.43**	**244'376.87**	**-253'601.30**	
10192.00	TVA préalable 8%	14'111.49	196'670.50	-210'781.99	
10192.01	TVA préalable - investissements	-4'887.06	30'320.91	-25'433.85	
10192.02	TVA préalable 2.5% - 7.7% - STEP		-3.00	3.00	
10192.03	TVA préalable - investissements - STEP		17'388.46	-17'388.46	
104	**Actifs de régularisation**	**16'336'744.91**	**10'464'331.97**	**-16'343'880.76**	**10'457'196.12**
1040	**Charges de personnel**		**39'630.75**		**39'630.75**
10400	**Charges de personnel**		**39'630.75**		**39'630.75**
10400.00	Actifs transitoires charges de personnel		39'630.75		39'630.75
1041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'037'107.20**	**2'453'899.93**	**-1'642'823.95**	**1'848'183.18**
10410	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'037'107.20**	**2'453'899.93**	**-1'642'823.95**	**1'848'183.18**
10410.00	Grande-Rue 11-13 - chauffage	5'866.40	26'261.25	-24'087.45	8'040.20
10410.01	Piscine-patinoire - chauffage	12'094.35	25'329.55	-29'320.80	8'103.10
10410.02	Daniel-Jeanrichard 38 - chauffage	3'515.60	10'854.05	-9'767.05	4'602.60
10410.03	Actifs transitoires charges BSM	753'335.95	1'522'331.43	-758'908.10	1'516'759.28
10410.06	Chauffage achat combustible PF	60'229.15	63'201.85	-72'024.00	51'407.00
10410.07	Chauffage énergie de chauffage PF	121'570.35	573'852.00	-543'560.40	151'861.95
10410.08	Chauffage électricité PF	6'601.20	17'067.55	-16'354.50	7'314.25
10410.09	Chauffage entretien PF	8'710.20	30'870.30	-22'159.60	17'420.90
10410.10	Chauffage ramonage PF	6'544.00	8'914.35	-8'170.00	7'288.35
10410.12	Chauffage frais de surveillance PF	7'317.15	12'385.95	-14'256.35	5'446.75
10410.13	Chauffage frais d'administration PF		28'764.05	-28'764.05	
10410.14	Chauffage taxe d'épuration PF	46'600.20	123'967.50	-105'682.15	64'885.55
10410.15	Chauffage frais accessoires PF	4'722.65	10'100.10	-9'769.50	5'053.25
1042	**Impôts**	**13'928'741.27**	**7'060'042.66**	**-13'957'391.27**	**7'031'392.66**
10420	**Impôts**	**13'928'741.27**	**7'060'042.66**	**-13'957'391.27**	**7'031'392.66**
10420.00	Actifs transitoires impôts	13'928'741.27	7'060'042.66	-13'957'391.27	7'031'392.66
1043	**Transferts du compte de résultats**	**733'546.44**	**671'593.73**	**-730'500.64**	**674'639.53**
10430	**Transferts du compte de résultats**	**733'546.44**	**671'593.73**	**-730'500.64**	**674'639.53**
10430.00	Actifs transitoires compte de résultats	697'251.44	671'593.73	-694'205.64	674'639.53
10430.01	Subventions à recevoir Viteos SA	36'295.00		-36'295.00	
1045	**Autres revenus d'exploitation**	**637'350.00**	**226'000.00**		**863'350.00**
10450	**Autres revenus d'exploitation**	**637'350.00**	**226'000.00**		**863'350.00**
10450.00	Consommation eau non facturée	637'350.00	226'000.00		863'350.00
1046	**Actifs de régularisation, compte des investissements**		**13'164.90**	**-13'164.90**	
10460	**Actifs de régularisation, compte des investissements**		**13'164.90**	**-13'164.90**	

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
10460.00	Actifs transitoires investissements		13'164.90	-13'164.90	
106	**Stocks, fournitures et travaux en cours**	**304'358.86**	**101'399.35**	**-122'346.87**	**283'411.34**
1060	**Articles de commerce**	**227'913.84**	**70'457.20**	**-69'709.77**	**228'661.27**
10600	**Compte général**	**227'913.84**	**70'457.20**	**-69'709.77**	**228'661.27**
10600.01	Stock diesel Garage de la voirie (véhicules)	32'224.22	3'675.14		35'899.36
10600.03	Stock essence Garage de la voirie (véhicules)	22'183.21		-14'498.46	7'684.75
10600.05	Stock mazout immeubles Admin. + Scolaires + Locatifs	28'318.25	15'172.25	-2'792.40	40'698.10
10600.06	Stock matériel Voirie	118'631.62		-96.95	118'534.67
10600.08	Stock fournitures et produits de nettoyage	8'298.74	40'116.61	-42'516.46	5'898.89
10600.09	Stock sacs déchets	18'257.80	11'493.20	-9'805.50	19'945.50
1061	**Matières premières et auxiliaires**	**76'445.02**	**30'942.15**	**-52'637.10**	**54'750.07**
10610	**Compte général**	**76'445.02**	**30'942.15**	**-52'637.10**	**54'750.07**
10610.00	Stock matériel Garage	76'445.02	30'942.15	-52'637.10	54'750.07
107	**Placements financiers**	**23'152'162.39**	**1'272'688.25**	**-25'020.00**	**24'399'830.64**
1070	**Actions et parts sociales**	**22'301'880.39**	**1'272'688.25**		**23'574'568.64**
10700	**Actions et parts sociales**	**22'301'880.39**	**1'272'688.25**		**23'574'568.64**
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	18'825.00	2'850.00		21'675.00
10700.01	Actions Viteos SA	22'029'905.39	1'194'198.25		23'224'103.64
10700.02	Actions BNS	253'150.00	75'640.00		328'790.00
1071	**Placements à intérêts**	**850'281.00**		**-25'020.00**	**825'261.00**
10710	**Placements à intérêts**	**850'281.00**		**-25'020.00**	**825'261.00**
10710.01	Prêt au cabinet Médical de Groupe	350'280.00		-25'020.00	325'260.00
10710.02	Prêt à Sevenset	1.00			1.00
10710.03	Prêts Société Coopérative "Savoir-Faire Le Locle"	500'000.00			500'000.00
1072	**Créances à long terme**	**1.00**			**1.00**
10720	**Créances à long terme**	**1.00**			**1.00**
10720.00	Hypothèque légale Grande-Rue 1	1.00			1.00
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**58'535'883.98**	**575'444.71**	**-515'013.25**	**58'596'315.44**
1080	**Terrains PF**	**20'928'400.05**	**353'895.25**	**-401'415.25**	**20'880'880.05**
10800	**Terrains PF**	**20'928'400.05**	**353'895.25**	**-401'415.25**	**20'880'880.05**
10800.00	Terrains	18'361'560.05	353'895.25	-401'415.25	18'314'040.05
10800.01	Droits de superficie	2'566'840.00			2'566'840.00
1084	**Bâtiments PF**	**37'607'483.93**	**221'549.46**	**-113'598.00**	**37'715'435.39**
10840	**Bâtiments PF**	**37'607'483.93**	**221'549.46**	**-113'598.00**	**37'715'435.39**
10840.00	Beau-Site 21	735'428.57			735'428.57
10840.01	Billodes 50	356'892.09			356'892.09
10840.02	Billodes 75	613'489.05			613'489.05
10840.03	Col-des-Roches 27	77'688.89			77'688.89
10840.04	Concorde 3-5	1'055'548.14	5'155.51		1'060'703.65
10840.05	Côte 2	16'000.00			16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	812'374.10			812'374.10
10840.07	Crêt-Vaillant 37	890'589.93			890'589.93
10840.08	Carabiniers 8	17'454.55			17'454.55
10840.09	Foyer 14-16	1'223'040.00			1'223'040.00
10840.10	Foyer 18	600'000.00			600'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	225'000.00			225'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	427'500.00			427'500.00
10840.13	Garage Petits-Monts	29'752.07			29'752.07
10840.14	Gérardmer 10-12	1'112'054.79			1'112'054.79
10840.15	Gérardmer 22-28	3'415'148.94			3'415'148.94
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00			1'088'640.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'060'319.53			7'060'319.53
10840.18	Rançonnière 146	28'623.85			28'623.85
10840.19	Jeanneret 31-33	1'114'054.05			1'114'054.05
10840.20	Jeanneret 35	829'664.23			829'664.23
10840.21	Jeanneret 41-43	1'130'598.73			1'130'598.73
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'964'236.56	12'436.61	-29'100.00	1'947'573.17
10840.23	Malpierres 7	582'656.93			582'656.93
10840.24	Calame 5	750'000.00			750'000.00
10840.25	M.-A.-Calame 13	145'116.28			145'116.28

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
10840.26	M.-A.-Calame 15	983'126.00	8'329.46		991'455.46
10840.27	Garages Foyer (3x)	63'529.41			63'529.41
10840.28	Petits-Monts 4	598'248.18	195'627.88		793'876.06
10840.29	Primevères 1-3	1'084'209.41			1'084'209.41
10840.30	Tertre 6-8	1'265'611.51			1'265'611.51
10840.31	Tertre 11-13	908'235.29			908'235.29
10840.32	Tertre 14-16	1'228'489.21			1'228'489.21
10840.33	Tertre 15-17	952'156.86			952'156.86
10840.34	Midi 14	2'584'791.51			2'584'791.51
10840.35	Garages Foyer (12x)	267'906.98			267'906.98
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55			1'025'454.55
10840.37	La Molière 21	175'000.00			175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'353.74			84'353.74
10840.39	Les Monts 59	1.00			1.00
10840.40	La Pluie	35'999.00		-35'998.00	1.00
10840.41	Le Saignolat 9, rural	48'500.00		-48'500.00	
14	**Patrimoine administratif**	**196'300'725.38**	**5'375'904.07**	**-10'254'923.61**	**191'421'705.84**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**192'431'311.60**	**5'211'642.29**	**-9'690'870.22**	**187'952'083.67**
1401	**Routes / voies de communication**	**25'056'096.84**	**1'054'610.46**	**-1'578'395.36**	**24'532'311.94**
14010	**Compte général**	**25'056'096.84**	**1'054'610.46**	**-1'578'395.36**	**24'532'311.94**
14010.00	Travaux de routes	23'708'277.64	1'053'700.39	-1'512'895.36	23'249'082.67
14010.01	Travaux de trottoirs	600'938.10		-28'400.00	572'538.10
14010.02	Périmètre des écoles	428'566.00		-21'060.00	407'506.00
14010.03	Travaux parc collège Beau-Site	3'010.00		-3'010.00	
14010.04	Travaux Château des Monts	24'443.95		-720.00	23'723.95
14010.05	Travaux cimetière	290'861.15	910.07	-12'310.00	279'461.22
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**29'967'915.49**	**1'625'049.76**	**-2'023'519.02**	**29'569'446.23**
14030	**Autres ouvrages de génie civil**	**23'826.60**	**6'618.15**	**-1'200.00**	**29'244.75**
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	23'826.60	6'618.15	-1'200.00	29'244.75
14031	**Approvisionnement en eau**	**15'768'668.47**	**313'572.91**	**-811'564.90**	**15'270'676.48**
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00			1.00
14031.13	Eau travaux	15'768'667.47	313'572.91	-811'564.90	15'270'675.48
14032	**Traitement des eaux usées**	**14'175'420.42**	**1'304'858.70**	**-1'210'754.12**	**14'269'525.00**
14032.00	Travaux canaux-égoûts	6'623'383.32	1'151'607.72	-240'920.00	7'534'071.04
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	7'186'567.22	153'250.98	-895'564.12	6'444'254.08
14032.02	Travaux épuration	365'469.88		-74'270.00	291'199.88
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**128'441'609.07**	**1'868'016.54**	**-4'872'238.80**	**125'437'386.81**
14040	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**128'129'560.85**	**1'650'759.55**	**-4'855'518.80**	**124'924'801.60**
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'962'171.92	6'565.32	-151'655.00	2'817'082.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	13'715'398.41	153'269.67	-398'920.00	13'469'748.08
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'707'151.25		-186'075.00	6'521'076.25
14040.03	Temple Français	6'170'841.81	15'639.84	-170'840.00	6'015'641.65
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'203'152.82		-36'320.00	1'166'832.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	5'829'141.55		-221'830.00	5'607'311.55
14040.06	Piscine-Patinoire	3'437'557.46	112'583.90	-216'500.00	3'333'641.36
14040.07	Billodes 52 + garages	5'814'534.98	357'858.40	-289'869.10	5'882'524.28
14040.08	Casino-Théâtre	3'450'643.61	48'958.89	-141'430.00	3'358'172.50
14040.10	Col-des-Roches 29-31	830'786.05		-23'640.00	807'146.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	664'391.86	32'346.45	-22'520.00	674'218.31
14040.12	Hangar forestier	46'850.00		-1'300.00	45'550.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	900'349.94		-35'850.00	864'499.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	45'400.00		-1'200.00	44'200.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	522'383.72		-32'420.00	489'963.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	337'040.00		-34'320.00	302'720.00
14040.17	Technicum 21	2'152'145.62		-83'190.00	2'068'955.62
14040.18	Edicule Jeanneret	98'080.00		-2'700.00	95'380.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	42'600.00		-1'200.00	41'400.00
14040.21	Edicule Verger	1.00			1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	113'300.00		-3'300.00	110'000.00
14040.23	Kiosque Marais	110'830.00		-3'000.00	107'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	305'400.00		-8'200.00	297'200.00
14040.25	Collège Beau-Site	9'420'385.14	18'071.68	-300'130.00	9'138'326.82
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	11'686'993.76		-364'190.00	11'322'803.76
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	6'817'407.33		-224'524.10	6'592'883.23
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'630'720.00	126'952.11	-88'650.00	2'669'022.11
14040.29	Collège Jehan-Droz	19'567'992.50	320'669.02	-759'863.70	19'128'797.82
14040.30	Collège Jaluse	2'236'300.00	6'672.85	-68'200.00	2'174'772.85
14040.31	Collège Girardet	1'505'567.25		-66'390.00	1'439'177.25

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
14040.32	Collège Le Corbusier	2'761'140.00	6'670.82	-96'020.00	2'671'790.82
14040.33	Collège des Monts	433'400.00		-13'200.00	420'200.00
14040.34	Halle Beau-Site	632'083.31		-17'620.00	614'463.31
14040.35	Halle Collège 1	2'255'540.00	34'954.55	-101'837.15	2'188'657.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'554'957.86	409'546.05	-417'854.75	8'546'649.16
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	78'852.12		-4'430.00	74'422.12
14040.57	Abris protection civile	422'350.00		-14'350.00	408'000.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'521'340.97		-220'170.00	2'301'170.97
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	114'668.61		-3'890.00	110'778.61
14040.63	Stand de tir	1'029'710.00		-27'920.00	1'001'790.00
14042	**Traitement des eaux usées**	**38'622.69**	**217'256.99**	**-1'670.00**	**254'209.68**
14042.00	Bâtiments STEP	15'619.26	217'256.99	-470.00	232'406.25
14042.01	STEP - travaux bâtiment	23'003.43		-1'200.00	21'803.43
14043	**Elimination des déchets**	**273'425.53**		**-15'050.00**	**258'375.53**
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	273'425.53		-15'050.00	258'375.53
1405	**Forêts**	**1'558'559.78**			**1'558'559.78**
14050	**Forêts**	**1'558'559.78**			**1'558'559.78**
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78			1'558'559.78
1406	**Biens mobiliers PA**	**7'407'130.42**	**663'965.53**	**-1'216'717.04**	**6'854'378.91**
14060	**Compte général**	**6'785'103.64**	**596'374.40**	**-1'134'021.36**	**6'247'456.68**
14060.00	Matériel général informatique	161'741.16	36'581.70	-55'554.06	142'768.80
14060.01	Equipement Promotion de la ville	129'200.40	18'480.15	-22'090.00	125'590.55
14060.02	Equipement Chancellerie	112'074.70	14'638.65	-22'512.30	104'201.05
14060.03	Equipement Finances	16'873.00	44'579.50	-4'680.00	56'772.50
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	125'331.20		-25'100.00	100'231.20
14060.05	Equipement Services sociaux	71'468.20		-10'880.00	60'588.20
14060.06	Equipement Garage	142'930.45	21'000.00	-27'070.00	136'860.45
14060.07	Equipement Urbanisme	84'041.71		-32'990.00	51'051.71
14060.08	Equipement Musée Château des Monts	2'900.00		-2'900.00	
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	4'066'811.00	260'883.05	-588'801.40	3'738'892.65
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	324'787.79	127'370.80	-45'730.00	406'428.59
14060.11	Véhicules et matériel Urbanisme	13'451.15		-8'180.00	5'271.15
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	17'028.80		-5'270.00	11'758.80
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	141'076.45		-36'780.00	104'296.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	78'274.29		-23'680.00	54'594.29
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	75'489.60		-20'430.00	55'059.60
14060.16	Véhicules Cycle 2	38'980.00		-13'100.00	25'880.00
14060.17	Matériel Cycle 2	195'294.80	30'731.60	-39'523.60	186'502.80
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	11'154.00		-600.00	10'554.00
14060.19	Matériel Cycle 3	314'092.30	28'306.75	-33'370.00	309'029.05
14060.20	Matériel Musique scolaire	34'637.45		-5'700.00	28'937.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	119'688.55	9'046.80	-25'160.00	103'575.35
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	15'338.40		-3'900.00	11'438.40
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	23'471.65		-6'300.00	17'171.65
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	156'992.70		-26'200.00	130'792.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	14'094.00		-2'350.00	11'744.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	142'874.75		-20'290.00	122'584.75
14060.29	Matériel Cycle 1	45'499.75	4'755.40	-5'980.00	44'275.15
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	23'804.24		-3'100.00	20'704.24
14060.31	Matériel Service médical	5'721.60		-820.00	4'901.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	12'916.80		-1'800.00	11'116.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	5'245.65		-2'380.00	2'865.65
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	3'743.50		-1'300.00	2'443.50
14060.35	Matériel Halle Collège 1	2'033.20		-1'300.00	733.20
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	5'675.55		-700.00	4'975.55
14060.37	Matériel BO-COSC	16'480.00		-1'000.00	15'480.00
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	21'644.20		-2'400.00	19'244.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	12'240.65		-4'100.00	8'140.65
14061	**Eau potable**	**217'553.07**	**53'031.66**	**-43'285.68**	**227'299.05**
14061.00	Eau, compteurs	217'553.07	53'031.66	-43'285.68	227'299.05
14062	**Traitement des eaux usées**	**404'473.71**	**14'559.47**	**-39'410.00**	**379'623.18**
14062.00	Equipement STEP	404'473.71	14'559.47	-39'410.00	379'623.18
142	**Immobilisations incorporelles**	**1'849'982.64**	**134'235.70**	**-496'546.13**	**1'487'672.21**
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**1'849'982.64**	**134'235.70**	**-496'546.13**	**1'487'672.21**
14290	**Compte général**	**1'849'982.64**	**134'235.70**	**-496'546.13**	**1'487'672.21**
14290.00	Informatique, diverses études et participations	160'339.65	6'117.35	-77'239.20	89'217.80
14090.01	Mandat étude recherche pédiatres	14'821.98		-6'498.48	8'323.50

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	4'881.35		-4'881.35	
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	11'860.00		-2'380.00	9'480.00
14290.04	Etude investissements PGEE	98'721.23	30'781.71	-14'200.00	115'302.94
14290.05	STEP, diverses études	207'607.35	-3'253.91	-49'190.00	155'163.44
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	252'251.15		-53'840.00	198'411.15
14290.07	Etude aménagement développement des Saignoles	19'051.10		-13'984.00	5'067.10
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	44'146.95	2'980.60	-17'584.30	29'543.25
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	4'927.10		-2'958.80	1'968.30
14290.10	Urbanisme, diverses études	303'594.66	43'670.35	-78'200.00	269'065.01
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	557'745.76		-135'380.00	422'365.76
14290.12	Chancellerie, diverses études	92'679.36	34'327.90	-20'310.00	106'697.26
14290.13	Sécurité publique, diverses études	77'355.00	2'261.70	-19'900.00	59'716.70
14290.14	Voirie, diverses études		17'350.00		17'350.00
144	**Prêts**	**1.00**			**1.00**
1445	**Prêts aux entreprises privées**	**1.00**			**1.00**
14450	**Compte général**	**1.00**			**1.00**
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	1.00			1.00
145	**Participations, capital social**	**1'896'353.64**	**709.08**	**-22'142.26**	**1'874'920.46**
1454	**Participations aux entreprises publiques**	**1'885'848.64**	**709.08**	**-11'644.26**	**1'874'913.46**
14540	**Compte général**	**1'885'848.64**	**709.08**	**-11'644.26**	**1'874'913.46**
14540.00	Vadec SA	903'800.00			903'800.00
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	408'666.55	708.08		409'374.63
14540.02	Neode SA	1.00		-1.00	
14540.03	Neucheole SA	87'435.89		-1'880.12	85'555.77
14540.04	TransN SA	485'945.20		-9'763.14	476'182.06
14540.05	Microcity SA		1.00		1.00
1455	**Participations aux entreprises privées**	**2.00**			**2.00**
14550	**Compte général**	**2.00**			**2.00**
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	1.00			1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	1.00			1.00
1456	**Participations aux organisations privées à but non lucratif**	**10'503.00**		**-10'498.00**	**5.00**
14560	**Compte général**	**10'503.00**		**-10'498.00**	**5.00**
14560.00	Job-Eco SA	1.00			1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	1.00			1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle - parts sociales	10'000.00		-9'999.00	1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	1.00			1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert - parts sociales	500.00		-499.00	1.00
146	**Subventions d'investissement**	**123'076.50**	**29'317.00**	**-45'365.00**	**107'028.50**
1462	**Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes**	**21'000.00**		**-7'000.00**	**14'000.00**
14620	**Compte général**	**21'000.00**		**-7'000.00**	**14'000.00**
14620.00	Secrétariat sports et loisirs, participations diverses	21'000.00		-7'000.00	14'000.00
1467	**Subventions d'investissement aux ménages**	**102'076.50**	**29'317.00**	**-38'365.00**	**93'028.50**
14670	**Compte général**	**102'076.50**	**29'317.00**	**-38'365.00**	**93'028.50**
14670.00	Aide à la rénovation de façades	102'076.50	29'317.00	-38'365.00	93'028.50
19	**Comptes à répartir**		**49'304'092.77**	**-49'304'092.77**	
199	**Comptes provisoires**		**49'304'092.77**	**-49'304'092.77**	
1999	**Comptes provisoires à répartir**		**49'304'092.77**	**-49'304'092.77**	
19999	**Comptes provisoires à répartir**		**49'304'092.77**	**-49'304'092.77**	
19999.00	Encaiss. impôts Commune à répartir		529'145.85	-529'145.85	
19999.01	Encaiss. impôts Etat à répartir		27'605'561.64	-27'605'561.64	
19999.02	Traitement Voirie à répartir		2'911'921.05	-2'911'921.05	
19999.03	Imputations du 13ème salaire à répartir		2'508'696.75	-2'508'696.75	
19999.04	Frais de véhicules internes Voirie à répartir		610'672.00	-610'672.00	
19999.05	Taxes véhicules Voirie à répartir		82'288.55	-82'288.55	
19999.06	Essence véhicules internes Voirie à répartir		168'335.35	-168'335.35	
19999.07	Frais de locaux Voirie à répartir		1'136.75	-1'136.75	

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
19999.08	Assurance véhicules et matériel Voirie à répartir		46'292.63	-46'292.63	
19999.09	Amortissements Voirie à répartir		896'051.40	-896'051.40	
19999.10	Frais de personnel Voirie à répartir		14'538.85	-14'538.85	
19999.11	APG Voirie à répartir		173'810.10	-173'810.10	
19999.12	Primes assurance accidents à répartir		376'756.35	-376'756.35	
19999.13	Primes assurance accidents corps enseignant à répartir		140'186.00	-140'186.00	
19999.14	Primes assurance collective accidents compl. LAA enseignant à répartir		2'610.75	-2'610.75	
19999.15	Caisse de pensions fonctionnaires à répartir		3'963'245.05	-3'963'245.05	
19999.16	Caisse de pensions enseignants à répartir		2'668'304.85	-2'668'304.85	
19999.17	Forfaits téléphones à répartir		3'552.00	-3'552.00	
19999.18	Allocations complémentaires à répartir		43'463.40	-43'463.40	
19999.19	Primes d'assurance locaux Voirie à répartir		6'802.60	-6'802.60	
19999.20	Carburants externes Voirie à répartir		1'646.50	-1'646.50	
19999.21	Primes APG maladie 80% à répartir		313'725.35	-313'725.35	
19999.22	Frais de déplacements et repas Voirie à répartir		75.00	-75.00	
19999.99	Assainissement prévoyance.ne 2019, à répartir		6'235'274.00	-6'235'274.00	
2	**PASSIF**	**-308'538'552.23**	**213'220'993.22**	**-205'695'985.46**	**-301'013'544.47**
20	**Capitaux de tiers**	**-149'941'735.31**	**162'679'004.74**	**-142'072'688.58**	**-129'335'419.15**
200	**Engagements courants**	**-3'426'077.22**	**39'774'790.81**	**-42'904'897.34**	**-6'556'183.75**
2000	**Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers**	**-3'117'450.65**	**36'876'119.18**	**-37'559'105.42**	**-3'800'436.89**
20000	**Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers**	**-3'117'450.65**	**36'876'119.18**	**-37'559'105.42**	**-3'800'436.89**
20000.00	Fournisseurs	-3'117'450.65	36'876'119.18	-37'559'105.42	-3'800'436.89
2001	**Comptes courants avec des tiers**	**-90'289.25**	**2'107'244.19**	**-2'184'817.89**	**-167'862.95**
20010	**Comptes courants avec des tiers, compte général**	**-43'574.35**	**2'608.65**		**-40'965.70**
20010.00	Téléski SA, compte courant	-43'574.35	2'608.65		-40'965.70
20012	**Engagements envers d'autres communes et des particuliers résultant de répartitions fiscales**	**-46'714.90**	**2'104'635.54**	**-2'184'817.89**	**-126'897.25**
20012.00	Fonds PM	-46'714.90	2'104'635.54	-2'184'817.89	-126'897.25
2002	**Impôts**	**25'847.92**	**316'892.17**	**-2'666'290.19**	**-2'323'550.10**
20020	**Impôts communaux**	**1.60**	**16'973.90**	**-2'375'866.76**	**-2'358'891.26**
20020.00	Impôt à la source	1.60	16'973.90	-16'975.50	
20020.01	Impôts PM			-2'358'891.26	-2'358'891.26
20022	**Dettes fiscales de la TVA**	**25'846.32**	**299'918.27**	**-290'423.43**	**35'341.16**
20022.00	TVA due 2.5%	30'598.04	59'779.88	-90'377.92	
20022.01	TVA due 8%	-6'148.05	6'148.05		
20022.02	REDIP TVA sur subvention à recevoir	-2'688.45	2'688.45		
20022.03	TVA décompte trimestriel	2'748.92	259'930.89	-224'521.67	38'158.14
20022.04	TVA due 7.7% - STEP		-34'382.94	34'382.94	
20022.06	Compte courant AFC - STEP	1'335.86	5'753.94	-9'906.78	-2'816.98
2003	**Acomptes reçus de tiers**	**-188'254.02**	**452'588.57**	**-471'410.81**	**-207'076.26**
20030	**Acomptes reçus de tiers**	**-188'254.02**	**452'588.57**	**-471'410.81**	**-207'076.26**
20030.00	Avances	-25'885.55	240'438.33	-243'924.18	-29'371.40
20030.02	Avance, compte de passage		123'866.91	-123'866.91	
20030.03	Acomptes reçus de tiers (paiements anticipés)	-30'508.10	11.60	-16'992.75	-47'489.25
20030.04	Acompte eau	-134'465.62	76'181.48	-74'801.72	-133'085.86
20030.05	Avance Promotion de la ville	2'605.25	2'898.25	-2'633.25	2'870.25
20030.07	Avance, compte de passage débiteurs		9'192.00	-9'192.00	
2005	**Comptes courants internes**	**-43'850.20**	**21'796.70**	**-23'121.75**	**-45'175.25**
20050	**Comptes courants avec entités à consolider**	**-43'850.20**	**21'796.70**	**-23'121.75**	**-45'175.25**
20050.00	Cycles 1, 2 et 3, compte courant caisses de classes	-2'406.50	2'406.50		
20050.03	Promotion de la ville, compte courant	3'844.80	19'390.20	-23'121.75	113.25
20050.04	Infrastructure de loisirs, compte courant	3'888.00			3'888.00
20050.05	Espace Jeunesse, compte courant	-10'000.00			-10'000.00
20050.06	Services sociaux, compte courant mesures d'urgence	-39'176.50			-39'176.50
2006	**Dépôts et cautions**	**-12'081.02**	**150.00**	**-151.28**	**-12'082.30**
20060	**Dépôts et cautions**	**-12'081.02**	**150.00**	**-151.28**	**-12'082.30**
20060.00	Cautions diverses	-1'350.00			-1'350.00

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
20060.01	Caution Gîtes "Chouett'Nids"	-10'131.02		-1.28	-10'132.30
20060.02	Cautions garage collectif Gérance des bâtiments	-600.00	150.00	-150.00	-600.00
201	**Engagements financiers à court terme**	**-18'500'000.00**	**66'000'000.00**	**-69'525'600.00**	**-22'025'600.00**
2010	**Engagements envers des intermédiaires financiers**	**-4'500'000.00**	**30'000'000.00**	**-28'500'000.00**	**-3'000'000.00**
20102	**Engagements à court terme envers des banques**	**-4'500'000.00**	**30'000'000.00**	**-28'500'000.00**	**-3'000'000.00**
20102.00	Engagements à court terme envers des banques	-4'500'000.00	30'000'000.00	-28'500'000.00	-3'000'000.00
2011	**Engagements envers les collectivités et les syndicats de communes**	**-7'000'000.00**	**7'000'000.00**		
20110	**Engagements à court terme envers les collectivités et les syndicats de communes**	**-7'000'000.00**	**7'000'000.00**		
20110.00	Publica / 2017-2019 / -0.150%	-7'000'000.00	7'000'000.00		
2013	**Engagements envers des entités indépendantes**	**-7'000'000.00**	**29'000'000.00**	**-41'025'600.00**	**-19'025'600.00**
20130	**Engagements à court terme envers des entités indépendantes**	**-7'000'000.00**	**29'000'000.00**	**-41'025'600.00**	**-19'025'600.00**
20130.00	Engagements à court terme envers des entités indépendantes	-7'000'000.00	29'000'000.00	-29'000'000.00	-7'000'000.00
20130.01	Postfinance / 2011-2020 / 1.590%			-4'000'000.00	-4'000'000.00
20130.02	SUVA / 2010-2020 / 2.690%			-3'000'000.00	-3'000'000.00
20130.03	SUVA / 2010-2020 / 2.720%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20130.04	Prêt LIM Couverture patinoire / 2005-2020 / 0%			-25'600.00	-25'600.00
204	**Passifs de régularisation**	**-1'784'708.49**	**10'318'208.88**	**-10'301'364.19**	**-1'767'863.80**
2040	**Charges de personnel**		**16.40**	**-441.35**	**-424.95**
20400	**Charges de personnel**		**16.40**	**-441.35**	**-424.95**
20400.00	Passifs transitoires charges de personnel		16.40	-441.35	-424.95
2041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**133'467.47**	**8'390'818.52**	**-8'546'813.99**	**-22'528.00**
20410	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**133'467.47**	**8'390'818.52**	**-8'546'813.99**	**-22'528.00**
20410.00	Passifs transitoires charges de personnel	-211'684.87	215'876.52	-383'387.77	-379'196.12
20410.01	Services sociaux, compte courant passif transitoire	787'422.34	7'290'000.00	-7'281'165.22	796'257.12
20410.02	Passifs transitoires acomptes chauffage Gérance des bâtiments	-442'270.00	884'942.00	-882'261.00	-439'589.00
2042	**Impôts**	**-8'641.60**	**8'641.60**	**-6'142.85**	**-6'142.85**
20420	**Impôts**	**-8'641.60**	**8'641.60**	**-6'142.85**	**-6'142.85**
20420.00	Passifs transitoires impôts	-8'641.60	8'641.60	-6'142.85	-6'142.85
2043	**Transferts du compte de résultats**	**-1'015'022.16**	**1'015'022.16**	**-822'742.00**	**-822'742.00**
20430	**Transferts du compte de résultats**	**-1'015'022.16**	**1'015'022.16**	**-822'742.00**	**-822'742.00**
20430.00	Passifs transitoires compte de résultats	-1'015'022.16	1'015'022.16	-822'742.00	-822'742.00
2044	**Charges financières/revenus financiers**	**-879'057.50**	**888'255.50**	**-920'224.00**	**-911'026.00**
20440	**Charges financières/revenus financiers**	**-879'057.50**	**888'255.50**	**-920'224.00**	**-911'026.00**
20440.00	Passifs transitoires intérêts courus	-879'057.50	888'255.50	-920'224.00	-911'026.00
2046	**Passifs de régularisation, compte des investissements**	**-15'454.70**	**15'454.70**	**-5'000.00**	**-5'000.00**
20460	**Passifs de régularisation, compte des investissements**	**-15'454.70**	**15'454.70**	**-5'000.00**	**-5'000.00**
20460.00	Passifs transitoires investissements	-15'454.70	15'454.70	-5'000.00	-5'000.00
205	**Provisions à court terme**	**-606'000.00**	**34'050.00**	**-1'500.00**	**-573'450.00**
2051	**Provisions à court terme pour autres droits du personnel**	**-606'000.00**	**34'050.00**	**-1'500.00**	**-573'450.00**
20510	**Provisions à court terme pour autres droits du personnel**	**-606'000.00**	**34'050.00**	**-1'500.00**	**-573'450.00**
20510.01	Provision vacances	-274'000.00	32'550.00	-1'500.00	-242'950.00
20510.02	Provision heures supplémentaires	-332'000.00	1'500.00		-330'500.00
206	**Engagements financiers à long terme**	**-90'617'230.00**	**12'400'030.00**	**-14'100'000.00**	**-92'317'200.00**
2063	**Emprunts**	**-90'617'230.00**	**12'400'030.00**	**-14'100'000.00**	**-92'317'200.00**
20630	**Emprunts**	**-90'617'230.00**	**12'400'030.00**	**-14'100'000.00**	**-92'317'200.00**
20630.00	CP Poste / 2011-2022 / 2.470%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.01	Postfinance / 2011-2020 / 1.590%	-4'000'000.00	4'000'000.00		
20630.02	Postfinance / 2013-2026 / 1.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.03	SUVA / 2010-2020 / 2.690%	-3'000'000.00	3'000'000.00		

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
20630.04	SUVA / 2010-2020 / 2.720%	-5'000'000.00	5'000'000.00		
20630.05	BCGE / 2012-2024 / 1.980%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.06	Vaudoise Assurance / 2008-2021 / 3.920%	-10'000'000.00			-10'000'000.00
20630.08	Prêt LIM ETMN / 1997-2026 / 0%	-1'003'000.00	125'400.00		-877'600.00
20630.09	Prêt LIM ETMN / 1998-2028 / 0%	-322'200.00	32'100.00		-290'100.00
20630.10	Prêt LIM A.-M. Piaget / 2002-2021 / 0%	-42'150.00	14'050.00		-28'100.00
20630.11	Prêt LIM A.-M. Piaget 2ème étape / 2002-2021 / 0%	-64'000.00	16'000.00		-48'000.00
20630.12	Prêt LIM 1ère étape CIFOM-AUTO / 2004-2034 / 0%	-973'380.00	60'830.00		-912'550.00
20630.13	Prêt LIM 2ème étape CIFOM-AUTO / 2006-2035 / 0%	-680'000.00	40'000.00		-640'000.00
20630.14	Prêt LIM Couverture patinoire / 2005-2020 / 0%	-51'200.00	51'200.00		
20630.15	Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%	-198'000.00	39'600.00		-158'400.00
20630.16	Etat, centre forestier / 2010-2029 / 0%	-110'000.00	10'000.00		-100'000.00
20630.17	Postfinance / 2015-2028 / 1.170%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.18	Caisse Prévoyance Etat Genève / 2015-2025 / 0.930%	-8'000'000.00			-8'000'000.00
20630.19	Prêt NPR Equipements Saignoles / 2015-2035 / 0%	-173'300.00	10'850.00		-162'450.00
20630.20	Caisse de Pensions Migros / 2016-2032 / 0.500%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.21	Postfinance / 2016-2027 / 0.350%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.22	Postfinance / 2017-2030 / 0.800%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.23	Caisse de Pensions Migros / 2017-2031 / 0.750%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.24	Caisse de Pensions Migros / 2017-2033 / 0.875%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.26	Postfinance / 2018-2029 / 1.030%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.27	Postfinance / 2018-2034 / 1.510%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.28	CP Fonctionnaires Pol. / 2019-2027 / 0.670%			-2'000'000.00	-2'000'000.00
20630.29	CP Poste / 2019-2023 / 0.370%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20630.30	Publica / 2019-2022 / 0.180%			-7'000'000.00	-7'000'000.00
20630.31	Fondation Le Dispensaire du Locle / 2019-2029 / 1.000%			-100'000.00	-100'000.00
208	**Provisions à long terme**	**-33'963'295.60**	**34'151'925.05**	**-5'239'327.05**	**-5'050'697.60**
2081	**Provisions pour les prétentions à long terme du personnel**	**-3'990'000.00**	**418'777.05**	**-378'777.05**	**-3'950'000.00**
20810	**Provisions pour les prétentions à long terme du personnel**	**-3'990'000.00**	**418'777.05**	**-378'777.05**	**-3'950'000.00**
20810.01	Provision caisse de pension fonctions pénibles		68'940.00	-68'940.00	
20810.03	Provision rentiers Conseil communal	-3'990'000.00	349'837.05	-309'837.05	-3'950'000.00
2085	**Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation**	**-1'500.00**		**-550.00**	**-2'050.00**
20850	**Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation**	**-1'500.00**		**-550.00**	**-2'050.00**
20850.02	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	-1'500.00		-550.00	-2'050.00
2086	**Provisions pour engagements de prévoyance**	**-27'971'795.60**	**31'733'148.00**	**-4'860'000.00**	**-1'098'647.60**
20860	**Provisions pour engagements de prévoyance**	**-27'971'795.60**	**31'733'148.00**	**-4'860'000.00**	**-1'098'647.60**
20860.00	Provision assainissement Prévoyance.ne 2019	-1'461'000.00	6'241'000.00	-4'780'000.00	
20860.01	Provision découvert Prévoyance.ne	-20'500'000.00	20'500'000.00		
20860.02	Provision dispositions transitoires Prévoyance.ne	-4'780'000.00	4'780'000.00		
20860.03	Provision caisse de pension fonctions pénibles	-1'230'795.60	212'148.00	-80'000.00	-1'098'647.60
2087	**Provisions pour charges financières**	**-2'000'000.00**	**2'000'000.00**		
20870	**Provisions pour charges financières**	**-2'000'000.00**	**2'000'000.00**		
20870.00	Provision sur la péréquation	-2'000'000.00	2'000'000.00		
209	**Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers**	**-1'044'424.00**			**-1'044'424.00**
2090	**Engagements envers les financements spéciaux engregistrés comme capitaux de tiers**	**-1'044'424.00**			**-1'044'424.00**
20901	**Engagements envers les financements spéciaux engregistrés comme capitaux de tiers**	**-1'044'424.00**			**-1'044'424.00**
20901.00	Construction Abris PC, capital de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
29	**Capitaux propres**	**-158'596'816.92**	**50'541'988.48**	**-63'623'296.88**	**-171'678'125.32**
290	**Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**	**-3'335'734.57**	**512'992.54**	**-361'693.80**	**-3'184'435.83**
2900	**Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres**	**-3'335'734.57**	**512'992.54**	**-361'693.80**	**-3'184'435.83**
29001	**Financement spécial, eau potable**	**-3'258'772.24**	**286'533.59**		**-2'972'238.65**
29001.00	Eau, financement spécial	-3'258'772.24	286'533.59		-2'972'238.65
29002	**Financement spécial, assainissement**	**223'490.98**		**-361'693.80**	**-138'202.82**
29002.00	Taxe d'épuration, financement spécial	223'490.98		-361'693.80	-138'202.82
29003	**Financement spécial, élimination des déchets ménages**	**-259'879.85**	**186'731.39**		**-73'148.46**
29003.00	Déchets ménages, financement spécial	-259'879.85	186'731.39		-73'148.46

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
29005	**Financement spécial, élimination des déchets entreprises**	**-40'573.46**	**39'727.56**		**-845.90**
29005.00	Déchets entreprises, financement spécial	-40'573.46	39'727.56		-845.90
291	**Fonds**	**-928'406.06**	**2'645.95**	**-48'226.37**	**-973'986.48**
2910	**Fonds enregistrés comme capitaux propres**	**-650'837.55**	**2'645.95**	**-48'226.37**	**-696'417.97**
29101	**Fonds forestier**	**-143'784.80**		**-12'487.00**	**-156'271.80**
29101.00	Fonds forestier	-143'784.80		-12'487.00	-156'271.80
29102	**Fonds d'auto-assurance**	**-270'594.10**	**2'645.95**		**-267'948.15**
29102.00	Fonds d'auto-assurance	-270'594.10	2'645.95		-267'948.15
29106	**Fonds communal énergie**	**-236'458.65**		**-35'739.37**	**-272'198.02**
29106.00	Fonds communal énergie	-236'458.65		-35'739.37	-272'198.02
2911	**Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres**	**-277'568.51**			**-277'568.51**
29110	**Libéralités affectées Legs et fondations sans pers. juridique enregistrés comme capital propre**	**-277'568.51**			**-277'568.51**
29110.00	Fonds Sandoz	-93'744.35			-93'744.35
29110.01	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	-86'779.79			-86'779.79
29110.02	Fonds Georges Rohdé	-57'711.42			-57'711.42
29110.03	Fonds activités Ancienne Poste, legs	-39'332.95			-39'332.95
293	**Préfinancements**	**-9'800'000.00**	**16'155.00**		**-9'783'845.00**
2930	**Préfinancements**	**-9'800'000.00**	**16'155.00**		**-9'783'845.00**
29300	**Compte général**	**-9'800'000.00**	**16'155.00**		**-9'783'845.00**
29300.00	Préfinancement réaménagement site du Communal	-7'300'000.00			-7'300'000.00
29300.01	Préfinancement PDPM	-2'500'000.00	16'155.00		-2'483'845.00
294	**Réserve de politique budgétaire**	**-12'000'000.00**			**-12'000'000.00**
2940	**Réserve de politique budgétaire**	**-12'000'000.00**			**-12'000'000.00**
29400	**Réserve de politique budgétaire**	**-12'000'000.00**			**-12'000'000.00**
29400.00	Réserve de politique conjoncturelle	-12'000'000.00			-12'000'000.00
295	**Réserve liée au retraitement**	**-43'445'271.07**	**43'445'271.07**	**-40'919'471.07**	**-40'919'471.07**
2950	**Compte général**	**-43'445'271.07**	**43'445'271.07**	**-40'919'471.07**	**-40'919'471.07**
29500	**Compte général**	**-43'445'271.07**	**43'445'271.07**	**-40'919'471.07**	**-40'919'471.07**
29500.00	Réserve retraitement PA	-43'445'271.07	43'445'271.07		
29500.01	Réserve amortissements PA			-40'919'471.07	-40'919'471.07
296	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-24'829'931.95**	**438'393.25**		**-24'391'538.70**
2960	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-24'829'931.95**	**438'393.25**		**-24'391'538.70**
29600	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-24'829'931.95**	**438'393.25**		**-24'391'538.70**
29600.00	Réserve retraitement PF	-24'829'931.95	438'393.25		-24'391'538.70
298	**Autres capitaux propres**	**-7'375'687.37**	**138'854.65**	**-536'121.64**	**-7'772'954.36**
2980	**Autres capitaux propres**	**-7'375'687.37**	**138'854.65**	**-536'121.64**	**-7'772'954.36**
29800	**Autres capitaux propres**	**-7'375'687.37**	**138'854.65**	**-536'121.64**	**-7'772'954.36**
29800.00	BO, capital propre	-7'103'205.45	138'854.65	-534'494.64	-7'498'845.44
29800.01	Fonds Ecole obligatoire	-272'481.92		-1'627.00	-274'108.92
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-56'881'785.90**	**5'987'676.02**	**-21'757'784.00**	**-72'651'893.88**
2990	**Résultat annuel**	**596'874.17**		**-16'366'982.15**	**-15'770'107.98**
29900	**Résultat annuel**	**596'874.17**		**-16'366'982.15**	**-15'770'107.98**
29900.00	Résultat	596'874.17		-16'366'982.15	-15'770'107.98
2999	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-57'478'660.07**	**5'987'676.02**	**-5'390'801.85**	**-56'881'785.90**
29990	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-57'478'660.07**	**596'874.17**		**-56'881'785.90**
29990.00	Fortune nette	-57'478'660.07	596'874.17		-56'881'785.90

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
29999	**Comptes provisoires à répartir**		**5'390'801.85**	**-5'390'801.85**	
29999.01	AVS à répartir		3'409'677.30	-3'409'677.30	
29999.02	ALFA à répartir		714'903.40	-714'903.40	
29999.03	Chômage à répartir		715'252.55	-715'252.55	
29999.04	Accidents à répartir		50'622.05	-50'622.05	
29999.05	Caisse de pensions à répartir		358'692.20	-358'692.20	
29999.06	Primes APG à répartir		76.15	-76.15	
29999.07	FFPP à répartir		27'214.80	-27'214.80	
29999.08	Contribution aux structures d'accueil à répartir		56'297.05	-56'297.05	
29999.09	APG enseignants et fonctionnaires à répartir		58'066.35	-58'066.35	

VILLE DU LOCLE

Comptes 2019

	Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation		**76'670'743.92**	**79'067'130**	**-2'396'386**	**78'690'604.86**	**-2'019'861**
30	Charges de personnel	37'864'047.93	37'872'856	-8'808	37'919'160.45	-55'113
31	Charges de biens, services et autres char..	12'595'137.62	12'629'241	-34'103	12'097'054.30	498'083
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'596'675.32	8'691'360	-94'685	8'405'114.51	191'561
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	946'041.81	420'660	525'382	884'202.50	61'839
36	Charges de transfert	10'625'618.11	13'230'233	-2'604'615	13'557'528.42	-2'931'910
37	Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	6'043'223.13	6'222'780	-179'557	5'827'544.68	215'678
Revenus d'exploitation		**-66'702'711.75**	**-72'112'367**	**5'409'655**	**-70'446'811.60**	**-3'744'100**
40	Revenus fiscaux	-32'303'269.63	-37'240'000	4'936'730	-38'053'851.67	-5'750'582
41	Revenus régaliens et de concessions	-36'638.00	-48'900	12'262	-31'040.00	5'598
42	Taxes	-16'540'446.92	-15'306'482	-1'233'965	-15'086'786.42	1'453'661
43	Revenus divers	-247'869.20	-239'780	-8'089	-293'616.05	-45'747
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-654'493.14	-2'194'305	1'539'812	-878'440.50	-223'947
46	Revenus de transfert	-10'876'771.73	-10'860'120	-16'652	-10'275'532.28	601'239
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
49	Imputations internes	-6'043'223.13	-6'222'780	179'557	-5'827'544.68	215'678
Résultat des activités d'exploitation		**9'968'032.17**	**6'954'763**	**3'013'269**	**8'243'793.26**	**-5'763'961**
34	Charges financières	3'447'643.51	3'332'670	114'974	2'938'406.26	509'237
44	Revenus financiers	-5'705'435.41	-4'266'380	-1'439'055	-8'059'525.35	2'354'090
Résultat provenant de financements		**-2'257'791.90**	**-933'710**	**-1'324'082**	**-5'121'119.09**	**2'863'327**
Résultat opérationnel		**7'710'240.27**	**6'021'053**	**1'689'187**	**3'122'674.17**	**-2'900'634**
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-23'480'348.25	-2'525'810	-20'954'538	-2'525'800.00	-20'954'548
Résultat extraordinaire		**-23'480'348.25**	**-2'525'810**	**-20'954'538**	**-2'525'800.00**	**-20'954'548**
Total du compte de résultats		**-15'770'107.98**	**3'495'243**	**-19'265'351**	**596'874.17**	**-23'855'182**

VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Résultat	**-15'770'107.98**	**3'495'243**	**-19'265'351**	**596'874.17**	**-16'366'982**
AUTORITES	**1'096'313.39**	**843'870**	**252'443**	**887'056.83**	**209'257**
Charges	1'178'229.29	929'770	248'459	977'064.68	201'165
Revenus	-81'915.90	-85'900	3'984	-90'007.85	8'092
CHANCELLERIE ET PROMOTION	**1'294'652.30**	**1'312'745**	**-18'093**	**1'070'603.82**	**224'048**
Charges	1'356'162.01	1'413'645	-57'483	1'133'156.73	223'005
Revenus	-61'509.71	-100'900	39'390	-62'552.91	1'043
FINANCES	**-56'461'351.86**	**-39'873'992**	**-16'587'360**	**-32'995'986.75**	**-23'465'365**
Charges	-1'742'252.47	-916'072	-826'180	6'786'014.18	-8'528'267
Revenus	-54'719'099.39	-38'957'920	-15'761'179	-39'782'000.93	-14'937'098
MUSEES ET TOURISME	**3'508'864.17**	**2'382'650**	**1'126'214**	**3'122'552.54**	**386'312**
Charges	3'801'655.12	3'813'370	-11'715	3'422'671.57	378'984
Revenus	-292'790.95	-1'430'720	1'137'929	-300'119.03	7'328
BIBLIOTHEQUES	**844'724.74**	**883'515**	**-38'790**	**722'942.18**	**121'783**
Charges	858'924.84	899'055	-40'130	740'890.13	118'035
Revenus	-14'200.10	-15'540	1'340	-17'947.95	3'748
SYLVICULTURE	**118'731.75**	**205'910**	**-87'178**	**158'433.47**	**-39'702**
Charges	895'180.60	921'000	-25'819	812'767.14	82'413
Revenus	-776'448.85	-715'090	-61'359	-654'333.67	-122'115
CULTES	**99'014.84**	**110'870**	**-11'855**	**104'777.40**	**-5'763**
Charges	99'014.84	110'870	-11'855	104'777.40	-5'763
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	**12'968'858.40**	**13'854'225**	**-885'367**	**10'928'142.87**	**2'040'716**
Charges	24'652'421.74	25'800'855	-1'148'433	22'348'330.66	2'304'091
Revenus	-11'683'563.34	-11'946'630	263'067	-11'420'187.79	-263'376
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	**3'545'259.17**	**3'850'737**	**-305'478**	**3'161'379.66**	**383'880**
Charges	6'316'337.43	6'403'157	-86'820	5'732'311.37	584'026
Revenus	-2'771'078.26	-2'552'420	-218'658	-2'570'931.71	-200'147
ACTIONS SOCIALES	**6'632'358.82**	**7'121'598**	**-489'239**	**5'663'952.61**	**968'406**
Charges	7'379'692.57	7'726'618	-346'925	6'315'335.01	1'064'358
Revenus	-747'333.75	-605'020	-142'314	-651'382.40	-95'951
GARAGE	**249'010.90**	**294'065**	**-45'054**	**160'516.26**	**88'495**
Charges	1'349'065.20	1'359'995	-10'930	1'167'731.41	181'334
Revenus	-1'100'054.30	-1'065'930	-34'124	-1'007'215.15	-92'839
ADMINISTRATION VOIRIE	**187'071.11**	**197'315**	**-10'244**	**165'935.35**	**21'136**
Charges	188'871.11	201'115	-12'244	167'810.35	21'061
Revenus	-1'800.00	-3'800	2'000	-1'875.00	75
VOIRIE	**5'300'360.73**	**5'175'130**	**125'231**	**4'707'554.31**	**592'806**
Charges	8'835'226.16	8'795'415	39'811	8'097'668.25	737'558
Revenus	-3'534'865.43	-3'620'285	85'420	-3'390'113.94	-144'751
LOISIRS ET ANIMATIONS	**334'299.65**	**416'500**	**-82'200**	**371'668.95**	**-37'369**
Charges	334'299.65	416'500	-82'200	371'668.95	-37'369
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
STATION EPURATION	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
Charges	2'953'584.50	2'894'000	59'585	2'444'512.74	509'072
Revenus	-2'953'584.50	-2'894'000	-59'585	-2'444'512.74	-509'072
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	**3'073'852.64**	**3'746'535**	**-672'682**	**3'104'045.71**	**-30'193**
Charges	3'470'267.71	3'878'655	-408'387	3'374'571.64	95'696
Revenus	-396'415.07	-132'120	-264'295	-270'525.93	-125'889
ADMINISTRATION IMMEUBLES	**76'134.14**	**103'790**	**-27'656**	**106'766.14**	**-30'632**
Charges	292'932.74	296'940	-4'007	285'441.29	7'491
Revenus	-216'798.60	-193'150	-23'649	-178'675.15	-38'123
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	**-814'601.94**	**-765'060**	**-49'542**	**-1'835'419.85**	**1'020'818**

VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges	2'248'847.91	1'849'540	399'308	1'765'726.30	483'122
Revenus	-3'063'449.85	-2'614'600	-448'850	-3'601'146.15	537'696
TERRAINS DE SPORTS	**1'293'692.40**	**1'174'065**	**119'627**	**1'217'062.54**	**76'630**
Charges	2'289'070.05	2'152'835	136'235	2'109'070.25	180'000
Revenus	-995'377.65	-978'770	-16'608	-892'007.71	-103'370
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	**531'814.57**	**594'130**	**-62'315**	**505'964.18**	**25'850**
Charges	1'935'498.16	1'961'180	-25'682	1'897'750.07	37'748
Revenus	-1'403'683.59	-1'367'050	-36'634	-1'391'785.89	-11'898
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	**61'650.88**	**57'410**	**4'241**	**86'001.79**	**-24'351**
Charges	366'767.50	377'880	-11'113	405'029.74	-38'262
Revenus	-305'116.62	-320'470	15'353	-319'027.95	13'911
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	**2'226'340.46**	**2'470'230**	**-243'890**	**2'911'450.42**	**-685'110**
Charges	3'482'125.49	3'731'050	-248'925	4'175'937.11	-693'812
Revenus	-1'255'785.03	-1'260'820	5'035	-1'264'486.69	8'702
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMB RES MORTUAIRES	**209'033.52**	**219'445**	**-10'411**	**176'647.86**	**32'386**
Charges	282'580.12	288'045	-5'465	250'782.71	31'797
Revenus	-73'546.60	-68'600	-4'947	-74'134.85	588
DEFENSE PASSIVE	**158'042.00**	**161'050**	**-3'008**	**161'675.40**	**-3'633**
Charges	158'042.00	161'050	-3'008	161'675.40	-3'633
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
Charges	3'266'765.10	2'462'022	804'743	2'743'123.20	523'642
Revenus	-3'266'765.10	-2'462'022	-804'743	-2'743'123.20	-523'642
ECLAIRAGE PUBLIC	**639'870.55**	**640'000**	**-129**	**603'366.30**	**36'504**
Charges	639'870.55	640'000	-129	603'366.30	36'504
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
ENERGIE	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
Charges	336'844.97	429'000	-92'155	344'406.13	-7'561
Revenus	-336'844.97	-429'000	92'155	-344'406.13	7'561
SERVICE DE L'EAU	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
Charges	2'716'335.04	3'193'600	-477'265	2'700'024.40	16'311
Revenus	-2'716'335.04	-3'193'600	477'265	-2'700'024.40	-16'311
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	**-2'944'105.31**	**-1'681'490**	**-1'262'615**	**-4'670'215.82**	**1'726'111**
Charges	176'027.50	208'710	-32'683	189'396.01	-13'369
Revenus	-3'120'132.81	-1'890'200	-1'229'933	-4'859'611.83	1'739'479

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	AUTORITES	**1'096'313.39**	**843'870**	**252'443**	**887'056.83**	**209'257**
	Charges	1'178'229.29	929'770	248'459	977'064.68	201'165
	Revenus	-81'915.90	-85'900	3'984	-90'007.85	8'092
1001	**Conseil général**	**24'236.70**	**39'600**	**-15'363**	**35'081.55**	**-10'845**
	Charges	24'236.70	39'600	-15'363	35'081.55	-10'845
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**19'840.00**	**30'000**	**-10'160**	**27'920.00**	**-8'080**
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	19'840.00	30'000	-10'160	27'920.00	-8'080
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**4'396.70**	**9'600**	**-5'203**	**7'161.55**	**-2'765**
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'297.55	5'000	-2'702	2'563.55	-266
31020.01	Publications et insertions	320.00	500	-180		320
31051.00	Frais de réception	702.15	2'000	-1'298	3'521.00	-2'819
31300.00	Prestations de tiers	0.00	500	-500		0
31320.00	Honoraires	0.00	500	-500		0
31920.01	Redevance logiciel	1'077.00	1'100	-23	1'077.00	0
1002	**Conseil communal**	**1'068'500.84**	**799'270**	**269'231**	**850'012.38**	**218'488**
	Charges	1'148'843.94	885'170	263'674	939'470.23	209'374
	Revenus	-80'343.10	-85'900	5'557	-89'457.85	9'115
30	**Charges de personnel**	**1'042'207.08**	**748'770**	**293'437**	**837'262.71**	**204'944**
30000.00	Traitement du Conseil communal	480'827.75	483'700	-2'872	478'435.75	2'392
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'260.00	12'600	660	11'595.00	1'665
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'529.00	25'700	-171	25'404.75	124
30500.01	Cotisations patronales AC	5'288.00	5'300	-12	5'262.00	26
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	71'397.00	71'900	-503	64'287.00	7'110
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	122'126.18	131'670	-9'544		122'126
30530.00	Cotisations patronales accidents	779.75	800	-20	773.75	6
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'097.75	10'200	-102	10'046.00	52
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'479.60	2'900	-420	2'414.86	65
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	349'837.05	361'300	-11'463	358'263.60	-8'427
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-40'000.00	-358'300	318'300	-120'000.00	80'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	585.00	1'000	-415	780.00	-195
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**83'267.46**	**106'900**	**-23'633**	**80'854.97**	**2'412**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	538.80	500	39	888.80	-350
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	7.90	0	8		8
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	25.00	0	25		25
31020.01	Publications et insertions	320.00	1'000	-680		320
31020.03	Photocopies	379.55	0	380	361.40	18
31051.00	Frais de réception	24'653.00	20'000	4'653	16'172.55	8'480
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	531.15	-531
31300.00	Prestations de tiers	4'593.00	0	4'593		4'593
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440.00	1'440	0	1'440.00	0
31300.02	Téléphones	679.36	670	9	723.42	-44
31300.33	Frais de manifestations	1'581.70	2'500	-918		1'582
31320.00	Honoraires	876.35	4'000	-3'124		876
31340.00	Assurances	27.60	50	-22	1'032.35	-1'005
31370.02	Taxes véhicules	22.00	20	2	24.50	-3
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200	-200	261.35	-261
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'277.85	3'000	-722	2'277.85	0
31600.00	Loyers et fermages	120.00	0	120	120.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	313.00	320	-7	270.85	42
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4'818.90	5'000	-181	4'408.65	410
31990.04	Cotisations	23'741.30	18'200	5'541	24'481.10	-740
31990.06	Dons	16'852.15	50'000	-33'148	27'861.00	-11'009
36	**Charges de transfert**	**20'000.00**	**27'500**	**-7'500**	**19'850.00**	**150**
36360.03	Subventions sociétés diverses	20'000.00	22'500	-2'500	19'850.00	150
36360.27	Soutien actions politiques	0.00	5'000	-5'000		0
39	**Imputations internes**	**3'369.40**	**2'000**	**1'369**	**1'502.55**	**1'867**
39000.00	Carburant véhicule interne	545.25	500	45	387.80	157
39100.26	Frais véhicules et machines	1'710.90	500	1'211	939.75	771
39100.34	Manifestations et animations	1'113.25	1'000	113		1'113
39200.03	Location de salles	0.00	0	0	175.00	-175

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42	**Taxes**	**-5'043.10**	**-900**	**-4'143**	**-2'619.50**	**-2'424**
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-143.70	0	-144		-144
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'321.40	-900	-2'421	-2'619.50	-702
42600.27	Remboursements de tiers	-1'578.00	0	-1'578		-1'578
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-300.00**	**0**	**-300**	**-11'838.35**	**11'538**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-3'611.35	3'611
45110.01	Prélèvement réserve BO	-300.00	0	-300	-8'227.00	7'927
49	**Imputations internes**	**-75'000.00**	**-85'000**	**10'000**	**-75'000.00**	**0**
49100.18	Mandat administrateur	-75'000.00	-85'000	10'000	-75'000.00	0
1003	**Parlement des jeunes**	**3'575.85**	**5'000**	**-1'424**	**1'962.90**	**1'613**
	Charges	5'148.65	5'000	149	2'512.90	2'636
	Revenus	-1'572.80	0	-1'573	-550.00	-1'023
36	**Charges de transfert**	**5'148.65**	**5'000**	**149**	**2'512.90**	**2'636**
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5'148.65	5'000	149	2'512.90	2'636
42	**Taxes**	**-1'572.80**	**0**	**-1'573**	**-550.00**	**-1'023**
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'572.80	0	-1'573	-550.00	-1'023
	CHANCELLERIE ET PROMOTION	**1'294'652.30**	**1'312'745**	**-18'093**	**1'070'603.82**	**224'048**
	Charges	1'356'162.01	1'413'645	-57'483	1'133'156.73	223'005
	Revenus	-61'509.71	-100'900	39'390	-62'552.91	1'043
2001	**Chancellerie**	**807'692.11**	**797'565**	**10'127**	**670'163.96**	**137'528**
	Charges	848'083.22	851'265	-3'182	708'428.67	139'655
	Revenus	-40'391.11	-53'700	13'309	-38'264.71	-2'126
30	**Charges de personnel**	**667'416.34**	**671'270**	**-3'854**	**556'963.31**	**110'453**
30100.00	Traitement du personnel	450'871.80	448'200	2'672	453'044.20	-2'172
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'680.00	4'700	-20	4'650.00	30
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'939.05	23'800	139	24'054.50	-115
30500.01	Cotisations patronales AC	4'848.60	4'900	-51	4'809.55	39
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	62'096.40	60'400	1'696	57'107.40	4'989
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	108'487.07	115'570	-7'083		108'487
30530.00	Cotisations patronales accidents	700.15	700	0	687.15	13
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'468.10	9'400	68	9'514.00	-46
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'325.17	2'600	-275	2'286.51	39
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	810.00	-810
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**135'207.88**	**139'025**	**-3'817**	**108'639.86**	**26'568**
31000.00	Fournitures de bureau	12'065.45	20'000	-7'935	14'070.35	-2'005
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	269.60	-270
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	11'773.60	6'000	5'774	7'008.75	4'765
31020.01	Publications et insertions	8'909.05	6'250	2'659	1'215.85	7'693
31020.03	Photocopies	1'475.20	4'000	-2'525	1'893.45	-418
31030.00	Journaux, revues et abonnements	2'755.70	2'700	56	2'562.75	193
31030.02	Livres et documents	652.30	0	652		652
31051.00	Frais de réception	3'189.95	4'500	-1'310	1'123.50	2'066
31090.00	Relations publiques	190.00	200	-10	200.00	-10
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	1'157.05	1'000	157	1'069.00	88
31100.00	Meubles et appareils de bureau	163.15	1'000	-837	115.15	48
31300.00	Prestations de tiers	509.10	600	-91		509
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	290	-2	288.00	0
31300.02	Téléphones	107.05	200	-93	96.96	10
31300.03	Port	68'747.88	70'000	-1'252	70'089.70	-1'342
31300.12	Indemnités élections et votations	6'030.00	4'000	2'030	1'180.00	4'850
31320.00	Honoraires	9'696.00	1'000	8'696		9'696
31320.01	Frais d'actes	1'810.45	10'000	-8'190	1'160.15	650
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'111.45	350	761	323.10	788
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'196.20	2'200	-4	1'731.40	465
31620.00	Leasing	775.45	1'500	-725	2'762.55	-1'987
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	642.15	1'000	-358	744.10	-102
31920.00	Redevances	862.70	635	228	635.50	227

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31990.04	Cotisations	100.00	100	0	100.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**42'822.30**	**38'970**	**3'852**	**38'970.00**	**3'852**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	22'512.30	22'410	102	22'410.00	102
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	20'310.00	16'560	3'750	16'560.00	3'750
39	**Imputations internes**	**2'636.70**	**2'000**	**637**	**3'855.50**	**-1'219**
39000.01	Achat interne fournitures	2'146.70	1'000	1'147	1'294.00	853
39100.15	Prestations internes	490.00	1'000	-510	2'561.50	-2'072
42	**Taxes**	**-9'953.11**	**-18'000**	**8'047**	**-9'886.71**	**-66**
42100.00	Autres émoluments	-4'130.00	-3'000	-1'130	-1'880.00	-2'250
42600.01	Récupérations diverses PA	-147.80	-10'000	9'852	-2'437.35	2'290
42600.25	Récupérations frais de port	-5'675.31	-5'000	-675	-5'569.36	-106
49	**Imputations internes**	**-30'438.00**	**-35'700**	**5'262**	**-28'378.00**	**-2'060**
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
49100.06	Facturation interne	-20'438.00	-25'700	5'262	-18'378.00	-2'060
2002	**Promotion de la ville**	**486'960.19**	**515'180**	**-28'220**	**400'439.86**	**86'520**
	Charges	508'078.79	562'380	-54'301	424'728.06	83'351
	Revenus	-21'118.60	-47'200	26'081	-24'288.20	3'170
30	**Charges de personnel**	**372'171.71**	**371'160**	**1'012**	**282'720.54**	**89'451**
30100.00	Traitement du personnel	253'190.65	252'900	291	227'671.20	25'519
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'680.00	2'300	2'380	4'680.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'414.15	13'400	14	12'088.60	1'326
30500.01	Cotisations patronales AC	2'779.35	2'800	-21	2'503.90	275
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'991.40	35'100	-109	29'477.80	5'514
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	55'999.05	57'460	-1'461		55'999
30530.00	Cotisations patronales accidents	408.95	400	9	369.15	40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'305.90	5'300	6	4'780.80	525
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'326.91	1'500	-173	1'149.09	178
30591.00	Fonds de formation FFPP	24.45	0	24		24
30591.01	Fonds de formation LFFD	50.90	0	51		51
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**97'021.08**	**146'800**	**-49'779**	**102'033.27**	**-5'012**
31000.00	Fournitures de bureau	1'638.40	1'500	138	1'813.95	-176
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	1'000	-1'000	141.10	-141
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	512.60	2'000	-1'487	3'315.80	-2'803
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	500	-500		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	42'825.30	54'000	-11'175	44'398.10	-1'573
31020.02	Promotion - Publicité	20'288.35	25'000	-4'712	23'346.65	-3'058
31020.03	Photocopies	619.70	3'000	-2'380	625.05	-5
31030.00	Journaux, revues et abonnements	578.35	300	278	35.00	543
31051.00	Frais de réception	6'669.05	10'000	-3'331	6'347.65	321
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000	1'073.75	-1'074
31110.00	Mobilier, machines et outils	320.45	4'000	-3'680	660.20	-340
31130.00	Matériel informatique	55.00	2'000	-1'945		55
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	2'500	-2'500		0
31200.01	Electricité	824.60	1'000	-175	794.00	31
31300.00	Prestations de tiers	723.85	1'000	-276		724
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	685.63	600	86	440.02	246
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'790.85	7'000	-5'209	2'140.85	-350
31300.33	Frais de manifestations	7'883.70	6'000	1'884	8'441.20	-558
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	861.60	600	262	775.45	86
31340.00	Assurances	79.00	0	79	79.00	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4'007.55	8'000	-3'992	3'564.85	443
31590.02	Entretien du mobilier urbain	4'950.30	7'000	-2'050	2'585.90	2'364
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'111.20	2'500	-1'389	875.95	235
31610.01	Emplacement publicitaire	0.00	500	-500		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	226.80	1'500	-1'273	210.00	17
31920.00	Redevances	80.80	2'000	-1'919	80.80	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**22'090.00**	**23'920**	**-1'830**	**21'920.00**	**170**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	22'090.00	23'920	-1'830	21'920.00	170
36	**Charges de transfert**	**3'870.00**	**5'000**	**-1'130**	**3'980.00**	**-110**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36120.01	Midi Tonus	1'870.00	2'000	-130	1'980.00	-110
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	2'000.00	3'000	-1'000	2'000.00	0
39	**Imputations internes**	**12'926.00**	**15'500**	**-2'574**	**14'074.25**	**-1'148**
39100.15	Prestations internes	12'926.00	15'000	-2'074	14'074.25	-1'148
39100.34	Manifestations et animations	0.00	500	-500		0
42	**Taxes**	**-18'455.60**	**-42'000**	**23'544**	**-20'653.70**	**2'198**
42400.00	Facturations	-14'200.00	-22'000	7'800	-16'300.00	2'100
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-250.00	0	-250		-250
42400.16	Produits des entrées	-5'922.80	-5'000	-923	-3'070.00	-2'853
42500.03	Vente produits divers	-1'927.60	-12'000	10'072	-1'283.70	-644
42600.01	Récupérations diverses PA	3'844.80	-3'000	6'845		3'845
44	**Revenus financiers**	**-2'237.50**	**-3'500**	**1'263**	**-2'187.50**	**-50**
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-2'237.50	-3'500	1'263	-2'187.50	-50
49	**Imputations internes**	**-425.50**	**-1'700**	**1'275**	**-1'447.00**	**1'022**
49000.02	Vente interne fournitures	-425.50	-1'500	1'075	-1'447.00	1'022
49100.06	Facturation interne	0.00	-200	200		0
	FINANCES	**-56'461'351.86**	**-39'873'992**	**-16'587'360**	**-32'995'986.75**	**-23'465'365**
	Charges	-1'742'252.47	-916'072	-826'180	6'786'014.18	-8'528'267
	Revenus	-54'719'099.39	-38'957'920	-15'761'179	-39'782'000.93	-14'937'098
3001	**Service des finances**	**-31'593'021.84**	**-35'203'230**	**3'610'208**	**-34'594'781.26**	**3'001'759**
	Charges	2'290'999.40	3'466'240	-1'175'241	4'900'797.85	-2'609'798
	Revenus	-33'884'021.24	-38'669'470	4'785'449	-39'495'579.11	5'611'558
30	**Charges de personnel**	**1'105'003.08**	**1'087'810**	**17'193**	**900'986.62**	**204'016**
30100.00	Traitement du personnel	743'421.70	727'900	15'522	725'498.35	17'923
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'240.00	12'200	40	12'240.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	39'471.50	38'700	772	38'519.80	952
30500.01	Cotisations patronales AC	8'162.20	8'000	162	7'980.45	182
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	99'558.25	99'800	-242	95'338.20	4'220
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	181'114.22	176'410	4'704		181'114
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'199.80	1'200	0	1'175.45	24
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'611.60	15'300	312	15'235.20	376
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'833.81	4'300	-466	3'661.52	172
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	390.00	4'000	-3'610	1'337.65	-948
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'083'629.75**	**5'000**	**1'078'630**	**967'017.42**	**116'612**
31000.00	Fournitures de bureau	3'042.45	4'000	-958	4'200.35	-1'158
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	174.90	-175
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4'174.50	4'600	-426	4'059.15	115
31020.01	Publications et insertions	0.00	1'700	-1'700		0
31020.03	Photocopies	1'948.70	400	1'549	1'570.85	378
31030.00	Journaux, revues et abonnements	579.00	800	-221	552.00	27
31051.00	Frais de réception	87.20	400	-313	92.20	-5
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'750.10	2'200	550	15.80	2'734
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'121.15	-1'121
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	60.00	60	0	60.00	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	864.00	850	14	864.00	0
31300.02	Téléphones	214.66	300	-85	207.17	7
31300.03	Port	0.00	50	-50		0
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	2'429.60	1'900	530	2'435.85	-6
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	7'453.15	12'600	-5'147	9'909.63	-2'456
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	2'603.46	2'130	473	2'264.59	339
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	57'027.07	52'600	4'427	54'114.52	2'913
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	769.25	780	-11	769.25	0
31320.00	Honoraires	27'908.92	29'500	-1'591	34'910.35	-7'001
31320.07	Honoraires recouvrements	1'040.15	1'400	-360	1'053.05	-13
31331.00	Etat perception impôts	143'697.70	134'000	9'698	153'264.06	-9'566
31340.00	Assurances	23'308.83	28'400	-5'091	24'408.55	-1'100
31370.01	Taxes CCP	6'975.69	8'100	-1'124	6'635.81	340
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'584.55	2'910	3'675	2'614.10	3'970
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'077.80	3'200	-122	2'426.25	652
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'440.10	2'000	-560	1'112.40	328

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31800.00	Variation provision débiteurs	-5'100.00	0	-5'100	55'800.00	-60'900
31810.00	Pertes sur débiteurs	5'731.50	17'000	-11'269	5'256.05	475
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	690'183.81	500'000	190'184	504'188.21	185'996
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	6'111.28	4'500	1'611	8'618.68	-2'507
31920.00	Redevances	4'606.28	4'300	306	258.50	4'348
31990.00	Ecart statistique	0.00	-900'000	900'000		0
31990.04	Cotisations	60.00	120	-60	60.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'880.00**	**11'880**	**-10'000**	**1'880.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'880.00	11'880	-10'000	1'880.00	0
34	**Charges financières**	**1'514'895.60**	**1'797'500**	**-282'604**	**1'487'049.96**	**27'846**
34000.00	Intérêts passifs, engagements courants	0.00	0	0	257.05	-257
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'506'876.00	1'747'000	-240'124	1'476'977.04	29'899
34200.00	Frais emprunts	7'119.45	37'000	-29'881	1'093.30	6'026
34402.00	Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	1'950.00	-1'950
34990.00	Intérêts rémunératoires SIPP	473.16	6'500	-6'027	2'287.65	-1'814
34990.01	Intérêts rémunératoires PM	426.99	7'000	-6'573	4'484.92	-4'058
36	**Charges de transfert**	**-1'616'220.74**	**361'600**	**-1'977'821**	**1'373'062.79**	**-2'989'284**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	361'638.00	361'600	38	1'334'189.00	-972'551
36227.01	Provision péréquation financière	-2'000'000.00	0	-2'000'000		-2'000'000
36500.00	Réévaluations, participations PA	22'141.26	0	22'141	38'873.79	-16'733
39	**Imputations internes**	**201'811.71**	**202'450**	**-638**	**170'801.06**	**31'011**
39000.01	Achat interne fournitures	130.00	0	130	34.00	96
39100.00	Secrétariat ADL	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	191'681.71	192'450	-768	160'767.06	30'915
40	**Revenus fiscaux**	**-32'193'598.08**	**-37'134'000**	**4'940'402**	**-37'946'599.47**	**5'753'001**
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-15'753'079.75	-15'430'000	-323'080	-15'125'447.90	-627'632
40000.01	Variation provision créances fiscales	-62'287.56	0	-62'288		-62'288
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	-224'965.90	-200'000	-24'966	-242'490.84	17'525
40002.00	Rappels d'impôts	-117'925.90	-200'000	82'074	-593'093.15	475'167
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	6'142.85	-4'000	10'143	8'641.60	-2'499
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'305'198.15	-1'475'000	169'802	-1'398'865.55	93'667
40020.00	Impôt à la source, PP	-808'531.94	-875'000	66'468	-843'906.08	35'374
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-434'746.05	-380'000	-54'746	-482'364.15	47'618
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-6'800'000.00	-6'800'000	0	-6'620'000.00	-180'000
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectif. années préc.	-687'033.00	0	-687'033	422'280.00	-1'109'313
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-2'384'016.88	-9'100'000	6'715'983	-10'452'922.10	8'068'905
40101.00	Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	-926'072.58	0	-926'073		-926'073
40107.00	Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	0.00	0	0	47'264.47	-47'264
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-209'618.63	-220'000	10'381	-240'144.35	30'526
40117.00	Impôt sur le capital, taxations rectif. à la baisse	6'593.19	0	6'593	86'925.51	-80'332
40190.00	Part au fonds IPM	-2'090'669.68	-2'130'000	39'330	-2'171'472.88	80'803
40210.00	Impôts fonciers, PM	-402'188.10	-320'000	-82'188	-341'004.05	-61'184
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-5'348.00**	**-5'700**	**352**	**-5'590.00**	**242**
41200.03	Taxes bien-plaire	-5'348.00	-5'700	352	-5'590.00	242
42	**Taxes**	**-265'487.53**	**-246'000**	**-19'488**	**-260'994.69**	**-4'493**
42600.01	Récupérations diverses PA	-25'154.67	-20'000	-5'155	-62'209.12	37'054
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-62'577.34	-55'000	-7'577	-60'295.84	-2'282
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-2'596.55	0	-2'597		-2'597
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-174'158.97	-170'000	-4'159	-137'489.73	-36'669
43	**Revenus divers**	**-88'727.05**	**-96'000**	**7'273**	**-87'738.00**	**-989**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'055.05	-10'000	5'945		-4'055
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-84'672.00	-86'000	1'328	-87'738.00	3'066
44	**Revenus financiers**	**-523'339.16**	**-294'700**	**-228'639**	**-367'061.76**	**-156'277**
44000.00	Placement à court terme	-1'133.98	-2'000	866	-1'588.18	454
44010.00	Intérêts de retard et divers	-158.25	-100	-58	-188.25	30
44010.01	Intérêts moratoires PP	-273'617.72	-170'000	-103'618	-204'617.42	-69'000
44010.02	Intérêts moratoires PM	-24'704.55	-6'000	-18'705	-5'019.06	-19'685
44010.04	Intérêts rémunératoires cautionnement	-47'219.50	-35'200	-12'020	-33'835.30	-13'384
44090.00	Patrimoine financier	-495.00	-500	5	-495.00	0
44300.01	Droits de superficie	-64'299.60	-65'000	700	-68'102.95	3'803

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44420.00	Réévaluations participations PF	-78'490.00	0	-78'490	-15'921.00	-62'569
44510.00	Patrimoine administratif	-915.00	-900	-15	-915.00	0
44900.00	Réévaluations PA	-708.08	0	-708		-708
44990.00	Autres revenus financiers	-31'597.48	-15'000	-16'597	-36'379.60	4'782
49	**Imputations internes**	**-807'521.42**	**-893'070**	**85'549**	**-827'595.19**	**20'074**
49100.06	Facturation interne	-90'600.00	-82'700	-7'900	-89'950.00	-650
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-10'820.20	-11'900	1'080	-10'524.40	-296
49400.01	Intérêts prêt STEP	-178'055.05	-239'400	61'345	-184'089.29	6'034
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-316'100.00	-314'370	-1'730	-314'370.00	-1'730
49400.03	Intérêts BO-COSC	-36'559.45	-40'600	4'041	-41'396.80	4'837
49400.04	Intérêts Viteos SA	0.00	-8'300	8'300		0
49400.05	Intérêts Eau	-160'083.11	-178'500	18'417	-170'744.39	10'661
49400.06	Intérêts Forêts	-14'267.30	-15'900	1'633	-15'251.20	984
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-1'036.31	-1'400	364	-1'269.11	233
3002	**Informatique et téléphonie**	**637'171.76**	**673'778**	**-36'606**	**580'812.57**	**56'359**
	Charges	699'168.71	728'078	-28'909	637'049.52	62'119
	Revenus	-61'996.95	-54'300	-7'697	-56'236.95	-5'760
30	**Charges de personnel**	**347'123.19**	**346'310**	**813**	**284'114.73**	**63'008**
30100.00	Traitement du personnel	228'114.90	228'100	15	224'229.85	3'885
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'920.00	7'900	20	7'920.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'111.50	12'100	12	11'905.45	206
30500.01	Cotisations patronales AC	2'509.05	2'500	9	2'466.70	42
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	31'677.60	31'700	-22	30'769.80	908
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	58'453.47	55'510	2'943		58'453
30530.00	Cotisations patronales accidents	369.80	400	-30	362.80	7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'790.50	4'800	-10	4'708.65	82
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'176.37	1'300	-124	1'131.68	45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	619.80	-620
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**219'252.26**	**242'188**	**-22'936**	**213'694.44**	**5'558**
31000.00	Fournitures de bureau	54.40	200	-146	148.70	-94
31000.01	Fournitures informatiques	1'531.10	2'000	-469	3'943.70	-2'413
31010.05	Matériel téléphonie	8'628.10	16'000	-7'372	5'938.20	2'690
31020.01	Publications et insertions	0.00	0	0	983.65	-984
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	0	0	29.90	-30
31020.03	Photocopies	145.25	200	-55	378.80	-234
31030.00	Journaux, revues et abonnements	199.00	350	-151	195.00	4
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	12'670.85	12'500	171	241.85	12'429
31300.00	Prestations de tiers	6'991.85	8'000	-1'008	2'366.50	4'625
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	288	0	288.00	0
31300.02	Téléphones	6'346.84	6'100	247	10'969.29	-4'622
31320.00	Honoraires	242.35	2'000	-1'758		242
31340.00	Assurances	1'184.46	1'700	-516	1'635.60	-451
31530.00	Entretien de matériel informatique	395.26	3'000	-2'605	474.30	-79
31580.00	Entretien de matériel incorporel	42'160.40	43'600	-1'440	39'447.85	2'713
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	304.40	350	-46	239.55	65
31690.00	Location fibres optiques	2'341.40	2'400	-59	2'342.80	-1
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	2'709.55	2'500	210	542.70	2'167
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'205.05	2'000	-795	841.60	363
31920.00	Redevances	23'109.85	29'500	-6'390	29'130.65	-6'021
31920.01	Redevance logiciel	108'744.15	109'500	-756	113'555.80	-4'812
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**132'793.26**	**139'580**	**-6'787**	**139'240.35**	**-6'447**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	55'554.06	60'040	-4'486		55'554
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	77'239.20	79'540	-2'301	138'184.95	-60'946
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	0.00	0	0	1'055.40	-1'055
42	**Taxes**	**-13'455.25**	**-14'400**	**945**	**-15'076.55**	**1'621**
42600.01	Récupérations diverses PA	-465.40	0	-465	-2'050.00	1'585
42600.09	Refacturation téléphonie mobile	-655.15	-2'000	1'345	-660.75	6
42600.14	Participations Etat civil	-12'334.70	-12'400	65	-12'365.80	31
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-2'400**	**2'400**	**-2'400.00**	**2'400**
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	0.00	-2'400	2'400	-2'400.00	2'400
49	**Imputations internes**	**-48'541.70**	**-37'500**	**-11'042**	**-38'760.40**	**-9'781**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
49000.02	Vente interne fournitures	-4'554.40	0	-4'554		-4'554
49100.06	Facturation interne	-38'650.00	-32'000	-6'650	-33'340.00	-5'310
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'337.30	-5'500	163	-5'420.40	83
3003	**Ressources humaines**	**-25'778'311.96**	**-5'673'920**	**-20'104'392**	**692'099.18**	**-26'470'411**
	Charges	-5'160'102.63	-5'597'220	437'117	796'776.71	-5'956'879
	Revenus	-20'618'209.33	-76'700	-20'541'509	-104'677.53	-20'513'532
30	**Charges de personnel**	**-5'256'798.38**	**-5'702'060**	**445'262**	**712'354.12**	**-5'969'153**
30100.00	Traitement du personnel	522'959.50	517'300	5'660	551'642.05	-28'683
30100.04	Traitement des apprentis	100'631.05	117'800	-17'169	81'280.25	19'351
30100.12	Variation provision compensation salairale	0.00	0	0	-43'200.00	43'200
30108.01	Variation provision heures supplémentaires et vac ances	-32'550.00	0	-32'550	-134'000.00	101'450
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-717.40	-514'000	513'283	-32'784.00	32'067
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'015.00	12'600	-585	13'242.00	-1'227
30490.02	Indemnités projets LIFT	329.75	400	-70	486.25	-157
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'894.00	33'700	-806	33'605.45	-711
30500.01	Cotisations patronales AC	6'814.55	7'000	-185	6'963.30	-149
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	60'480.00	71'200	-10'720	72'533.05	-12'053
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	137'791.22	135'090	2'701		137'791
30520.03	Prélèvement provision prévoyance.ne 2019	-6'241'000.00	-6'241'000	0		-6'241'000
30530.00	Cotisations patronales accidents	-1'130.45	2'200	-3'330	5'700.65	-6'831
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'010.35	13'300	-290	13'290.85	-281
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'194.95	3'100	95	3'194.38	1
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	55'660.35	53'600	2'060	56'181.69	-521
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	212'148.00	84'240	127'908	231'444.00	-19'296
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-212'148.00	-84'240	-127'908	-231'444.00	19'296
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	43'588.55	42'100	1'489	39'167.05	4'422
30900.01	Prestations aux apprentis	5'634.45	7'950	-2'316	5'952.60	-318
30910.00	Annonces recherche de personnel	6'623.50	13'000	-6'377	11'325.75	-4'702
30990.00	Autres charges de personnel	10'462.75	11'600	-1'137	17'929.80	-7'467
30990.02	Prévention santé au travail	6'509.50	11'000	-4'491	9'843.00	-3'334
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**78'768.95**	**79'550**	**-781**	**69'767.59**	**9'001**
31000.00	Fournitures de bureau	1'817.05	1'800	17	2'274.10	-457
31000.01	Fournitures informatiques	34.90	500	-465	76.00	-41
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	52.45	0	52	150.95	-99
31010.13	Matériel de sécurité	53.00	1'000	-947		53
31020.03	Photocopies	2'160.65	200	1'961	1'355.45	805
31030.00	Journaux, revues et abonnements	194.50	400	-206	216.00	-22
31051.00	Frais de réception	1'860.95	3'400	-1'539	3'983.95	-2'123
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'220.40	1'400	-180	3'158.85	-1'938
31300.00	Prestations de tiers	469.55	0	470		470
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	350	-62	288.00	0
31300.02	Téléphones	439.30	400	39	364.54	75
31320.00	Honoraires	6'167.00	6'000	167	3'200.00	2'967
31320.04	Honoraires sécurité au travail	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	200	-200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	31'723.50	33'100	-1'377	24'995.55	6'728
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	857.60	860	-2	676.05	182
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'741.35	1'700	41	1'652.80	89
31920.01	Redevance logiciel	25'648.75	24'000	1'649	23'335.35	2'313
31990.04	Cotisations	540.00	540	0	540.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'584.30**	**25'290**	**-7'706**	**12'950.00**	**4'634**
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	17'584.30	25'290	-7'706	12'950.00	4'634
39	**Imputations internes**	**342.50**	**0**	**343**	**1'705.00**	**-1'363**
39000.01	Achat interne fournitures	200.00	0	200	45.00	155
39100.02	Informatique	0.00	0	0	1'660.00	-1'660
39100.15	Prestations internes	142.50	0	143		143
42	**Taxes**	**-15'165.53**	**-2'500**	**-12'666**	**-1'875.88**	**-13'290**
42600.01	Récupérations diverses PA	-15'165.53	-2'500	-12'666	-1'875.88	-13'290
44	**Revenus financiers**	**-2'400.00**	**0**	**-2'400**		**-2'400**
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400.00	0	-2'400		-2'400

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-39'943.80**	**-21'400**	**-18'544**	**-45'801.65**	**5'858**
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-39'943.80	-21'400	-18'544	-45'801.65	5'858
48	**Revenus extraordinaires**	**-20'500'000.00**	**0**	**-20'500'000**		**-20'500'000**
48410.00	Revenus financiers comptables extraordinaires Prévoyance.ne	-20'500'000.00	0	-20'500'000		-20'500'000
49	**Imputations internes**	**-60'700.00**	**-52'800**	**-7'900**	**-57'000.00**	**-3'700**
49100.06	Facturation interne	-60'700.00	-52'800	-7'900	-57'000.00	-3'700
3004	**Pool de conciergerie**	**270'997.03**	**314'080**	**-43'083**	**270'782.36**	**215**
	Charges	344'220.90	389'880	-45'659	355'465.70	-11'245
	Revenus	-73'223.87	-75'800	2'576	-84'683.34	11'459
30	**Charges de personnel**	**327'514.46**	**368'590**	**-41'076**	**340'488.39**	**-12'974**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	194'307.25	231'600	-37'293	267'964.60	-73'657
30100.04	Traitement des apprentis	45'727.50	9'100	36'628	18'346.80	27'381
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-43'063.60	0	-43'064	-17'068.60	-25'995
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'472.75	800	3'673	1'416.60	3'056
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'822.45	12'800	22	15'195.20	-2'373
30500.01	Cotisations patronales AC	2'621.45	2'600	21	3'148.30	-527
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'499.25	29'200	299	36'345.05	-6'846
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	69'044.78	67'240	1'805		69'045
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'806.45	4'300	-494	6'278.45	-2'472
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'002.55	5'100	-97	6'009.30	-1'007
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'294.98	1'400	-105	1'444.39	-149
30591.00	Fonds de formation FFPP	7.30	0	7		7
30591.01	Fonds de formation LFFD	15.10	0	15		15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
30900.01	Prestations aux apprentis	802.00	2'550	-1'748	312.00	490
30990.01	Equipement du personnel	1'154.25	1'400	-246	1'096.30	58
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**9'994.24**	**12'430**	**-2'436**	**8'692.21**	**1'302**
31000.00	Fournitures de bureau	25.95	50	-24		26
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	250	-250		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	87.15	0	87		87
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	738.71	1'000	-261	687.83	51
31020.03	Photocopies	27.80	0	28	96.85	-69
31110.00	Mobilier, machines et outils	332.00	1'300	-968	1'681.30	-1'349
31130.00	Matériel informatique	1'266.55	0	1'267		1'267
31300.00	Prestations de tiers	0.00	400	-400		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	526.00	1'400	-874	792.00	-266
31300.02	Téléphones	224.55	220	5	234.27	-10
31340.00	Assurances	786.33	1'000	-214	762.26	24
31370.02	Taxes véhicules	1'367.00	1'400	-33	1'367.00	0
31440.00	Entretien des immeubles	941.65	0	942		942
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	842.10	2'000	-1'158	387.70	454
31600.00	Loyers et fermages	2'621.65	2'600	22	2'520.00	102
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	210	-3	163.00	44
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	600	-600		0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'350.00**	**2'350**	**0**	**2'350.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'350.00	2'350	0	2'350.00	0
39	**Imputations internes**	**4'362.20**	**6'510**	**-2'148**	**3'935.10**	**427**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'576.95	1'810	-233	1'479.40	98
39100.15	Prestations internes	0.00	1'000	-1'000	220.00	-220
39100.26	Frais véhicules et machines	2'785.25	3'700	-915	2'235.70	550
42	**Taxes**	**-9'156.37**	**0**	**-9'156**	**-9'607.33**	**451**
42400.00	Facturations	-8'119.50	0	-8'120	-8'000.00	-120
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-560.00	0	-560	-1'270.00	710
42600.01	Récupérations diverses PA	-476.87	0	-477	-337.33	-140
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**-600**	**600**		**0**
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-600	600		0
49	**Imputations internes**	**-64'067.50**	**-75'200**	**11'133**	**-75'076.01**	**11'009**
49100.06	Facturation interne	-64'067.50	-75'200	11'133	-75'076.01	11'009

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
3005	**Service économique**	**1'813.15**	**15'300**	**-13'487**	**55'100.40**	**-53'287**
	Charges	83'461.15	96'950	-13'489	95'924.40	-12'463
	Revenus	-81'648.00	-81'650	2	-40'824.00	-40'824
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'813.15**	**5'300**	**-3'487**	**14'276.40**	**-12'463**
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	86.15	100	-14		86
31320.00	Honoraires	1'527.00	5'000	-3'473	14'076.40	-12'549
31990.04	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
36	**Charges de transfert**	**81'648.00**	**91'650**	**-10'002**	**81'648.00**	**0**
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'648.00	81'650	-2	81'648.00	0
36350.01	Prestations aux entreprises	0.00	10'000	-10'000		0
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-81'648.00**	**-81'650**	**2**	**-40'824.00**	**-40'824**
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81'648.00	-81'650	2	-40'824.00	-40'824
	MUSEES ET TOURISME	**3'508'864.17**	**2'382'650**	**1'126'214**	**3'122'552.54**	**386'312**
	Charges	3'801'655.12	3'813'370	-11'715	3'422'671.57	378'984
	Revenus	-292'790.95	-1'430'720	1'137'929	-300'119.03	7'328
3100	**Secrétariat de la culture et du tourisme**	**789'744.97**	**768'230**	**21'515**	**803'474.40**	**-13'729**
	Charges	789'744.97	768'230	21'515	804'474.40	-14'729
	Revenus	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
30	**Charges de personnel**	**16'650.77**	**21'470**	**-4'819**	**13'695.80**	**2'955**
30100.00	Traitement du personnel	11'295.00	11'300	-5	11'163.65	131
30500.00	Cotisations patronales AVS	600.00	600	0	592.80	7
30500.01	Cotisations patronales AC	124.20	100	24	123.05	1
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'566.00	1'600	-34	1'418.40	148
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	2'694.54	7'070	-4'375		2'695
30530.00	Cotisations patronales accidents	17.95	100	-82	18.00	0
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	237.00	200	37	234.55	2
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	58.28	100	-42	56.35	2
30990.00	Autres charges de personnel	57.80	400	-342	89.00	-31
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**43'704.05**	**52'500**	**-8'796**	**50'321.95**	**-6'618**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50	-50		0
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	1'000	-1'000		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	1'000	-1'000		0
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	500	-500	3'595.50	-3'596
31051.00	Frais de réception	0.00	300	-300		0
31190.00	Acquisition d'oeuvres	400.00	0	400		400
31300.00	Prestations de tiers	36'613.70	37'000	-386	36'613.70	0
31320.00	Honoraires	0.00	5'000	-5'000	3'694.00	-3'694
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	100	-100		0
31600.00	Loyers et fermages	1'421.65	1'500	-78	1'421.65	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'308.00	4'500	-192	4'308.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	300	-300		0
31990.04	Cotisations	960.70	1'250	-289	689.10	272
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**34'181.35**	**34'840**	**-659**	**34'800.00**	**-619**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300.00	29'300	0	29'300.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	4'881.35	5'540	-659	5'500.00	-619
36	**Charges de transfert**	**695'208.80**	**658'920**	**36'289**	**705'656.65**	**-10'448**
36360.00	Subventions sociétés culturelles	147'891.65	147'620	272	170'265.00	-22'373
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	244'324.75	207'800	36'525	236'173.85	8'151
36360.03	Subventions sociétés diverses	6'125.00	3'000	3'125	1'250.00	4'875
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210'000.00	210'000	0	210'000.00	0
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
36360.09	Subventions associations touristiques	66'391.00	70'000	-3'609	67'483.00	-1'092
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'476.40	10'500	-24	10'484.80	-8
39	**Imputations internes**	**0.00**	**500**	**-500**		**0**
39100.15	Prestations internes	0.00	500	-500		0
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'000.00**	**1'000**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-1'000.00	1'000

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
3101	**Musée du Château des Monts**	**1'139'300.28**	**0**	**1'139'300**	**904'489.11**	**234'811**
	Charges	1'202'342.68	1'191'220	11'123	1'014'574.09	187'769
	Revenus	-63'042.40	-1'191'220	1'128'178	-110'084.98	47'043
30	**Charges de personnel**	**920'583.12**	**924'580**	**-3'997**	**752'341.19**	**168'242**
30100.00	Traitement du personnel	420'491.20	419'900	591	414'596.70	5'895
30100.02	Traitement des surveillants	65'364.75	78'400	-13'035	60'980.85	4'384
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	135'436.55	135'500	-63	133'280.15	2'156
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-6'115.20	6'115
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'705.00	12'600	105	13'290.00	-585
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'722.25	33'600	-878	31'636.70	1'086
30500.01	Cotisations patronales AC	6'778.60	7'000	-221	6'553.95	225
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	78'022.80	79'700	-1'677	77'888.30	135
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	147'964.60	135'380	12'585		147'965
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'497.55	3'500	-2	4'114.70	-617
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'941.80	13'300	-358	12'512.80	429
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'178.27	3'700	-522	3'007.24	171
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	305.00	2'000	-1'695	595.00	-290
30990.01	Equipement du personnel	1'174.75	0	1'175		1'175
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**126'230.12**	**129'600**	**-3'370**	**129'572.93**	**-3'343**
31000.00	Fournitures de bureau	428.05	1'200	-772	870.95	-443
31000.01	Fournitures informatiques	1'063.00	750	313	348.60	714
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'029.72	900	130	1'377.25	-348
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'665.70	1'500	166	1'632.95	33
31020.02	Promotion - Publicité	5'724.32	5'000	724	5'641.85	82
31020.03	Photocopies	417.20	260	157	288.25	129
31030.02	Livres et documents	1'600.00	1'500	100	1'550.00	50
31050.00	Repas et subsistance	1'000.00	1'000	0		1'000
31051.00	Frais de réception	3'140.80	4'000	-859	3'557.95	-417
31090.00	Relations publiques	962.00	1'000	-38		962
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'603.10	1'530	73	484.00	1'119
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'175.30	10'000	175	15'356.90	-5'182
31130.00	Matériel informatique	4'553.84	5'000	-446		4'554
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'361.14	2'000	361	1'396.00	965
31300.00	Prestations de tiers	19'308.40	20'000	-692	13'088.15	6'220
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	624.00	700	-76	708.00	-84
31300.02	Téléphones	720.79	2'700	-1'979	1'225.20	-504
31300.03	Port	36.00	1'000	-964	113.10	-77
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	21'614.10	15'000	6'614	10'800.65	10'813
31320.00	Honoraires	19'000.00	20'000	-1'000	40'355.00	-21'355
31340.00	Assurances	19'674.46	21'000	-1'326	19'812.13	-138
31370.00	Impôts et taxes	240.00	700	-460	191.10	49
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	1'000	-1'000		0
31440.00	Entretien des immeubles	2'277.00	1'500	777	1'818.55	458
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7.50	700	-693	32.00	-25
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'114.70	800	315	1'659.90	-545
31600.00	Loyers et fermages	0.00	2'760	-2'760		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710.80	1'100	-389	689.60	21
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4'951.00	5'000	-49	6'574.85	-1'624
31920.00	Redevances	227.20	0	227		227
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'100.00**	**4'100**	**0**	**4'100.00**	**0**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720.00	720	0	720.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'380.00	3'380	0	3'380.00	0
36	**Charges de transfert**	**53'304.20**	**34'000**	**19'304**	**33'108.50**	**20'196**
36360.03	Subventions sociétés diverses	50'000.00	30'000	20'000	30'000.00	20'000
36360.10	Part sur les entrées	3'304.20	4'000	-696	3'108.50	196
39	**Imputations internes**	**98'125.24**	**98'940**	**-815**	**95'451.47**	**2'674**
39000.00	Carburant véhicule interne	0.00	100	-100	51.00	-51
39000.01	Achat interne fournitures	130.00	0	130		130
39100.05	Traitement des déchets	224.00	200	24	148.40	76
39100.15	Prestations internes	4'303.60	4'000	304	4'435.00	-131
39100.26	Frais véhicules et machines	0.00	700	-700	422.90	-423
39200.00	Loyers internes	93'092.64	93'940	-847	90'354.17	2'738
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	375.00	0	375	40.00	335
42	**Taxes**	**-33'042.40**	**-95'000**	**61'958**	**-76'084.98**	**43'043**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42400.16	Produits des entrées	-33'042.40	-44'000	10'958	-31'084.98	-1'957
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-51'000	51'000	-45'000.00	45'000
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-30'000.00**	**-1'096'220**	**1'066'220**	**-34'000.00**	**4'000**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-24'000.00	24'000
45110.01	Prélèvement réserve BO	-30'000.00	-1'096'220	1'066'220	-10'000.00	-20'000
3102	**Musée des Beaux-Arts**	**1'048'964.95**	**1'068'530**	**-19'565**	**953'597.48**	**95'367**
	Charges	1'082'388.10	1'085'030	-2'642	975'223.68	107'164
	Revenus	-33'423.15	-16'500	-16'923	-21'626.20	-11'797
30	**Charges de personnel**	**592'325.06**	**580'150**	**12'175**	**472'645.09**	**119'680**
30100.00	Traitement du personnel	305'678.35	317'100	-11'422	327'798.60	-22'120
30100.02	Traitement des surveillants	75'568.35	54'600	20'968	57'028.80	18'540
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	23'477.05	0	23'477		23'477
30100.04	Traitement des apprentis	0.00	27'400	-27'400		0
30100.13	Traitement des stagiaires	22'232.55	0	22'233		22'233
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-14'347.20	0	-14'347	-4'720.55	-9'627
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'590.40	12'600	-3'010	10'475.40	-885
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'670.80	21'200	1'471	20'181.30	2'490
30500.01	Cotisations patronales AC	4'696.75	4'400	297	4'180.95	516
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	43'683.55	42'100	1'584	45'187.80	-1'504
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	85'843.38	88'150	-2'307		85'843
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'723.65	1'300	424	1'942.30	-219
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'965.45	8'400	565	7'982.15	983
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'201.98	1'900	302	1'918.34	284
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	340.00	1'000	-660	670.00	-330
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**208'694.99**	**224'650**	**-15'955**	**195'183.82**	**13'511**
31000.00	Fournitures de bureau	4'708.90	5'000	-291	3'977.75	731
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	128.90	-129
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	46'841.04	47'000	-159	46'938.45	-97
31020.02	Promotion - Publicité	33'012.66	33'000	13	30'086.60	2'926
31020.03	Photocopies	570.75	3'000	-2'429	348.25	223
31030.00	Journaux, revues et abonnements	405.84	400	6	615.40	-210
31030.02	Livres et documents	672.10	800	-128	771.00	-99
31051.00	Frais de réception	1'137.00	1'000	137	937.70	199
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'620.20	4'000	-380	1'984.90	1'635
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'952.38	6'000	-48	5'873.61	79
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	559.40	-559
31190.00	Acquisition d'oeuvres	3'000.00	3'000	0	2'790.80	209
31300.00	Prestations de tiers	18'300.75	20'000	-1'699	18'161.00	140
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	500	-44	456.00	0
31300.02	Téléphones	522.88	900	-377	134.17	389
31300.03	Port	0.00	200	-200		0
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	3.00	0	3		3
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	12'482.70	12'500	-17	2'342.05	10'141
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	9'347.30	10'000	-653	10'725.50	-1'378
31300.21	Elimination des déchets	0.00	1'400	-1'400		0
31320.00	Honoraires	32'615.99	36'000	-3'384	34'753.12	-2'137
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	280.60	400	-119	221.40	59
31340.00	Assurances	12'387.10	18'000	-5'613	12'451.57	-64
31370.00	Impôts et taxes	949.18	200	749	1'382.75	-434
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'769.02	3'800	-31	1'690.10	2'079
31580.00	Entretien de matériel incorporel	725.55	1'200	-474	1'993.00	-1'267
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'217.90	2'000	1'218	1'592.70	1'625
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	0.00	400	-400		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'712.15	3'200	-488	3'195.80	-484
31920.00	Redevances	350.75	50	301	47.70	303
31920.01	Redevance logiciel	9'963.25	9'700	263	9'814.20	149
31990.04	Cotisations	690.00	1'000	-310	1'210.00	-520
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'400.00**	**2'400**	**0**	**2'400.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36	**Charges de transfert**	**13'302.90**	**11'500**	**1'803**	**52'162.60**	**-38'860**
36360.03	Subventions sociétés diverses	10'000.00	10'000	0	50'000.00	-40'000
36360.10	Part sur les entrées	3'302.90	1'500	1'803	2'162.60	1'140
39	**Imputations internes**	**265'665.15**	**266'330**	**-665**	**252'832.17**	**12'833**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	0	0	969.00	-969
39100.05	Traitement des déchets	186.40	250	-64	209.60	-23
39100.15	Prestations internes	8'734.30	5'000	3'734	9'054.35	-320
39200.00	Loyers internes	256'744.45	261'080	-4'336	242'599.22	14'145
42	**Taxes**	**-33'423.15**	**-16'500**	**-16'923**	**-21'626.20**	**-11'797**
42400.16	Produits des entrées	-33'029.15	-16'500	-16'529	-21'626.20	-11'403
42600.01	Récupérations diverses PA	-394.00	0	-394		-394
3103	**Moulins Souterrains du Col-des-Roches**	**530'853.97**	**545'890**	**-15'036**	**460'991.55**	**69'862**
	Charges	727'179.37	768'890	-41'711	628'399.40	98'780
	Revenus	-196'325.40	-223'000	26'675	-167'407.85	-28'918
30	**Charges de personnel**	**531'998.16**	**548'580**	**-16'582**	**454'236.60**	**77'762**
30100.00	Traitement du personnel	304'091.00	311'300	-7'209	306'562.75	-2'472
30100.02	Traitement des surveillants	77'418.90	85'900	-8'481	74'434.25	2'985
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-2'598.80	2'599
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'574.05	21'100	-2'526	18'896.35	-322
30500.01	Cotisations patronales AC	3'774.80	4'400	-625	3'821.95	-47
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40'328.80	41'600	-1'271	40'093.80	235
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	76'166.29	71'580	4'586		76'166
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'690.70	600	1'091	1'917.35	-227
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'346.65	8'300	-953	7'472.75	-126
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'804.07	1'800	4	1'796.20	8
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	802.90	2'000	-1'197	1'840.00	-1'037
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**149'056.06**	**173'800**	**-24'744**	**130'370.95**	**18'685**
31000.00	Fournitures de bureau	810.90	1'000	-189	1'210.80	-400
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500	-500	113.40	-113
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'295.55	10'000	-6'704	10'253.45	-6'958
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	655.93	2'000	-1'344	865.39	-209
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'938.30	5'000	-1'062	1'640.65	2'298
31020.02	Promotion - Publicité	24'914.35	25'000	-86	26'248.15	-1'334
31020.03	Photocopies	350.50	700	-350	430.40	-80
31030.00	Journaux, revues et abonnements	505.00	500	5	469.00	36
31030.02	Livres et documents	888.50	1'000	-112	60.00	829
31050.03	Frais ateliers alimentaires	144.50	500	-356	274.50	-130
31051.00	Frais de réception	625.00	1'000	-375	356.45	269
31060.00	Matériel et fournitures médicales	368.35	100	268		368
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'126.85	1'000	127	351.55	775
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'712.45	2'000	-288	1'163.70	549
31130.00	Matériel informatique	988.70	1'000	-11	143.70	845
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'000.00	2'000	0	180.00	1'820
31200.00	Chauffage	17'610.70	19'000	-1'389	17'978.95	-368
31200.01	Electricité	10'571.85	13'000	-2'428	11'208.60	-637
31200.02	Eau	2'267.90	2'500	-232	2'006.85	261
31300.00	Prestations de tiers	726.95	1'000	-273	200.00	527
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	500	-44	456.00	0
31300.02	Téléphones	401.07	700	-299	280.70	120
31300.03	Port	347.00	700	-353	314.50	33
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	15.00	0	15		15
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	17'689.15	13'000	4'689	4'300.00	13'389
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	14'079.15	14'000	79	15'071.40	-992
31320.00	Honoraires	562.50	1'000	-438		563
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	299.40	0	299		299
31340.00	Assurances	3'581.31	3'700	-119	3'622.41	-41
31440.00	Entretien des immeubles	25'192.25	34'000	-8'808	17'469.60	7'723
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	45.00	2'000	-1'955	459.00	-414
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	1'000	-1'000		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'333.45	3'300	33	3'954.15	-621
31600.00	Loyers et fermages	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'056.00	1'600	-544	832.45	224
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	653.80	2'000	-1'346	898.20	-244
31920.00	Redevances	227.20	0	227		227
31920.01	Redevance logiciel	1'615.50	1'100	516	1'077.00	539
31990.04	Cotisations	600.00	1'000	-400	1'080.00	-480
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'010.00**	**9'010**	**0**	**9'010.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'430.00	4'430	0	4'430.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'580.00	4'580	0	4'580.00	0

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**31'018.00**	**32'000**	**-982**	**28'145.90**	**2'872**
36360.03	Subventions sociétés diverses	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.10	Part sur les entrées	16'018.00	17'000	-982	13'145.90	2'872
39	**Imputations internes**	**6'097.15**	**5'500**	**597**	**6'635.95**	**-539**
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	189.00	0	189		189
39100.05	Traitement des déchets	258.00	500	-242	322.80	-65
39100.15	Prestations internes	5'650.15	5'000	650	6'313.15	-663
42	**Taxes**	**-160'325.40**	**-187'000**	**26'675**	**-131'407.85**	**-28'918**
42400.16	Produits des entrées	-160'325.40	-187'000	26'675	-131'407.85	-28'918
46	**Revenus de transfert**	**-36'000.00**	**-36'000**	**0**	**-36'000.00**	**0**
46310.02	Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000.00	-36'000	0	-36'000.00	0
	BIBLIOTHEQUES	**844'724.74**	**883'515**	**-38'790**	**722'942.18**	**121'783**
	Charges	858'924.84	899'055	-40'130	740'890.13	118'035
	Revenus	-14'200.10	-15'540	1'340	-17'947.95	3'748
3201	**Bibliothèque de la ville**	**446'059.08**	**479'520**	**-33'461**	**380'494.90**	**65'564**
	Charges	453'939.48	492'720	-38'781	390'550.85	63'389
	Revenus	-7'880.40	-13'200	5'320	-10'055.95	2'176
30	**Charges de personnel**	**331'404.17**	**360'970**	**-29'566**	**266'158.43**	**65'246**
30100.00	Traitement du personnel	193'730.85	217'800	-24'069	183'906.25	9'825
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'798.40	21'200	-402	20'862.65	-64
30100.04	Traitement des apprentis	10'483.20	12'300	-1'817	9'019.15	1'464
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-587.80	0	-588	-662.95	75
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'217.50	0	3'218	1'732.50	1'485
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'915.90	13'340	-1'424	11'379.95	536
30500.01	Cotisations patronales AC	2'468.50	2'800	-332	2'358.10	110
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'181.20	31'500	-3'319	27'552.10	629
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	52'340.79	50'430	1'911		52'341
30530.00	Cotisations patronales accidents	699.10	1'000	-301	790.25	-91
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'713.15	5'300	-587	4'500.95	212
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'157.38	1'400	-243	1'081.73	76
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	350.00	1'400	-1'050	652.50	-303
30900.01	Prestations aux apprentis	1'936.00	2'500	-564	2'985.25	-1'049
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**72'755.61**	**81'550**	**-8'794**	**74'120.77**	**-1'365**
31000.00	Fournitures de bureau	277.40	300	-23	363.95	-87
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	200	-200	99.95	-100
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	79.35	500	-421	48.00	31
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	40.00	600	-560		40
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	29.55	150	-120	43.55	-14
31010.14	Matériel d'expositions et animations	2.00	350	-348	106.80	-105
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	6'394.58	7'000	-605	1'720.50	4'674
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	2'500	-2'500	50.00	-50
31020.03	Photocopies	704.25	300	404	347.70	357
31030.02	Livres et documents	30'213.41	30'000	213	37'807.72	-7'594
31030.03	Achat DVD	1'797.80	1'000	798	1'310.45	487
31051.00	Frais de réception	1'228.90	400	829	1'225.25	4
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'300	-1'300		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'557.40	2'000	557	4'150.55	-1'593
31200.00	Chauffage	5'958.90	7'000	-1'041	4'860.05	1'099
31200.01	Electricité	3'856.05	4'500	-644	3'709.40	147
31300.00	Prestations de tiers	192.15	400	-208	177.15	15
31300.02	Téléphones	56.09	100	-44	61.34	-5
31300.03	Port	519.60	300	220	416.50	103
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	3'073.60	3'000	74	475.00	2'599
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	0.00	600	-600	620.35	-620
31340.00	Assurances	2'459.73	3'000	-540	2'719.16	-259
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	300	-300		0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	200	-200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	161.55	0	162	161.55	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	787.00	800	-13	620.40	167
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	670.40	1'000	-330	762.65	-92
31920.00	Redevances	871.95	700	172	785.80	86
31920.01	Redevance logiciel	9'857.80	11'500	-1'642	9'979.00	-121

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31990.01	Frais divers	6.15	0	6		6
31990.04	Cotisations	760.00	1'550	-790	1'498.00	-738
31990.06	Dons	200.00	0	200		200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'900.00**	**3'900**	**0**	**3'900.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0
39	**Imputations internes**	**45'879.70**	**46'300**	**-420**	**46'371.65**	**-492**
39100.05	Traitement des déchets	258.40	800	-542	138.40	120
39100.15	Prestations internes	381.30	400	-19	954.25	-573
39200.00	Loyers internes	42'240.00	42'200	40	42'240.00	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0.00	0	0	139.00	-139
39300.01	Frais administratifs	3'000.00	2'900	100	2'900.00	100
42	**Taxes**	**-2'120.50**	**-2'200**	**80**	**-2'260.95**	**140**
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-602.30	-300	-302	-747.20	145
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'518.20	-1'900	382	-1'513.75	-4
43	**Revenus divers**	**-759.90**	**-1'000**	**240**	**-1'455.00**	**695**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-759.90	-1'000	240	-1'455.00	695
46	**Revenus de transfert**	**-5'000.00**	**-10'000**	**5'000**	**-6'340.00**	**1'340**
46310.00	Subventions cantonales	-5'000.00	-10'000	5'000	-4'900.00	-100
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	0	0	-1'440.00	1'440
3202	**Bibliothèque des jeunes**	**398'665.66**	**403'995**	**-5'329**	**342'447.28**	**56'218**
	Charges	404'985.36	406'335	-1'350	350'339.28	54'646
	Revenus	-6'319.70	-2'340	-3'980	-7'892.00	1'572
30	**Charges de personnel**	**345'129.87**	**345'400**	**-270**	**285'041.15**	**60'089**
30100.00	Traitement du personnel	218'277.80	218'300	-22	214'840.60	3'437
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	17'885.35	17'900	-15	17'985.70	-100
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'539.65	12'500	40	12'361.70	178
30500.01	Cotisations patronales AC	2'598.40	2'600	-2	2'560.15	38
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'991.80	31'000	-8	29'440.80	1'551
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	55'928.76	55'000	929		55'929
30530.00	Cotisations patronales accidents	680.15	700	-20	758.45	-78
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'960.00	5'000	-40	4'889.40	71
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'217.96	1'400	-182	1'175.05	43
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	50.00	1'000	-950	1'029.30	-979
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**49'696.24**	**51'435**	**-1'739**	**55'499.73**	**-5'803**
31000.00	Fournitures de bureau	353.65	670	-316	748.55	-395
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	12.40	-12
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	62.40	500	-438	327.30	-265
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	44.73	100	-55	116.85	-72
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	131.85	0	132		132
31010.14	Matériel d'expositions et animations	0.00	200	-200	53.75	-54
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'048.10	2'050	-2	2'017.25	31
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	50	-50	50.00	-50
31020.03	Photocopies	242.10	150	92	209.70	32
31030.02	Livres et documents	15'405.69	15'000	406	19'145.05	-3'739
31051.00	Frais de réception	99.20	100	-1	16.05	83
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'549.25	1'000	549		1'549
31110.00	Mobilier, machines et outils	101.15	100	1		101
31130.00	Matériel informatique	0.00	100	-100		0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'292.40	1'200	92		1'292
31200.01	Electricité	1'027.70	1'300	-272	1'457.50	-430
31300.00	Prestations de tiers	0.00	200	-200		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	61.73	140	-78	86.62	-25
31300.03	Port	119.20	100	19	120.70	-2
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'200.00	1'500	-300	1'650.00	-450
31340.00	Assurances	293.24	400	-107	341.06	-48
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50	-50		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	45.00	0	45	233.75	-189
31600.00	Loyers et fermages	20'543.75	21'000	-456	19'858.55	685
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	250	-43	163.00	44
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2.20	750	-748	326.40	-324
31920.00	Redevances	346.50	100	247		347

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31920.01	Redevance logiciel	3'406.60	3'400	7	7'052.25	-3'646
31990.04	Cotisations	825.00	725	100	1'225.00	-400
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6'300.00**	**6'300**	**0**	**6'300.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'300.00	6'300	0	6'300.00	0
39	**Imputations internes**	**3'859.25**	**3'200**	**659**	**3'498.40**	**361**
39100.05	Traitement des déchets	40.80	100	-59	22.40	18
39100.15	Prestations internes	518.45	0	518	376.00	142
39300.01	Frais administratifs	3'300.00	3'100	200	3'100.00	200
42	**Taxes**	**-1'319.70**	**-1'840**	**520**	**-2'410.00**	**1'090**
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-969.70	-1'300	330	-1'189.30	220
42500.03	Vente produits divers	-28.00	-40	12	-17.50	-11
42600.01	Récupérations diverses PA	-89.60	0	-90	-295.40	206
42600.06	Réparations, remboursements	-232.40	-500	268	-907.80	675
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-500**	**500**	**-582.00**	**582**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-500	500	-582.00	582
46	**Revenus de transfert**	**-5'000.00**	**0**	**-5'000**	**-4'900.00**	**-100**
46310.00	Subventions cantonales	-5'000.00	0	-5'000	-4'900.00	-100
	SYLVICULTURE	**118'731.75**	**205'910**	**-87'178**	**158'433.47**	**-39'702**
	Charges	895'180.60	921'000	-25'819	812'767.14	82'413
	Revenus	-776'448.85	-715'090	-61'359	-654'333.67	-122'115
3401	**Service forestier intercommunal**	**118'731.75**	**205'910**	**-87'178**	**158'433.47**	**-39'702**
	Charges	895'180.60	921'000	-25'819	812'767.14	82'413
	Revenus	-776'448.85	-715'090	-61'359	-654'333.67	-122'115
30	**Charges de personnel**	**615'861.94**	**641'840**	**-25'978**	**526'839.73**	**89'022**
30100.00	Traitement du personnel	373'025.50	385'700	-12'675	371'818.60	1'207
30100.01	Traitement du personnel administratif	7'644.60	10'900	-3'255	10'795.25	-3'151
30100.04	Traitement des apprentis	9'025.90	9'000	26	12'098.85	-3'073
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-441.60	0	-442	-2'186.35	1'745
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15'375.00	14'000	1'375	14'055.00	1'320
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'270.30	21'100	-830	20'763.95	-494
30500.01	Cotisations patronales AC	4'199.60	4'400	-200	4'301.95	-102
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51'097.35	53'400	-2'303	48'345.15	2'752
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	91'841.41	93'390	-1'549		91'841
30530.00	Cotisations patronales accidents	15'258.95	15'200	59	15'955.85	-697
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'017.55	8'400	-382	8'212.25	-195
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'901.63	2'400	-498	1'973.73	-72
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	8'160.00	7'550	610	7'550.00	610
30591.00	Fonds de formation FFPP	-9.75	0	-10		-10
30591.01	Fonds de formation LFFD	-20.15	0	-20		-20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	700.10	1'900	-1'200	859.25	-159
30900.01	Prestations aux apprentis	1'318.50	1'400	-82	1'004.90	314
30990.00	Autres charges de personnel	3'593.25	4'500	-907	3'504.80	88
30990.01	Equipement du personnel	3'803.80	7'500	-3'696	6'686.55	-2'883
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**148'905.48**	**150'500**	**-1'595**	**158'339.97**	**-9'434**
31000.00	Fournitures de bureau	310.50	500	-190	1'083.65	-773
31000.01	Fournitures informatiques	149.00	500	-351	447.80	-299
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	13'070.05	15'600	-2'530	15'077.05	-2'007
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	6'797.95	5'000	1'798	1'560.85	5'237
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	70.65	50	21	305.15	-235
31020.03	Photocopies	34.10	0	34	26.75	7
31030.00	Journaux, revues et abonnements	455.30	500	-45	612.35	-157
31051.00	Frais de réception	319.50	500	-181	437.55	-118
31060.00	Matériel et fournitures médicales	77.20	50	27		77
31110.00	Mobilier, machines et outils	7'827.50	5'000	2'828	4'851.00	2'977
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	2'354.35	-2'354
31200.01	Electricité	963.75	1'500	-536	1'064.00	-100
31200.02	Eau	1'183.60	750	434	690.35	493
31300.00	Prestations de tiers	58'524.36	68'500	-9'976	66'277.90	-7'754
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	792.00	1'000	-208	792.00	0
31300.02	Téléphones	944.62	950	-5	935.37	9

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.03	Port	27.70	50	-22		28
31300.15	Tri et récupération des déchets	91.55	50	42	424.55	-333
31300.17	Participation au compostage	329.35	800	-471	241.70	88
31320.00	Honoraires	12'756.90	12'500	257	11'944.80	812
31340.00	Assurances	3'925.80	4'800	-874	4'140.85	-215
31370.00	Impôts et taxes	100.00	400	-300	1'574.15	-1'474
31370.02	Taxes véhicules	2'450.10	2'500	-50	2'525.10	-75
31410.00	Entretien des routes	2'380.15	5'000	-2'620	7'167.40	-4'787
31440.01	Entretien Centre forestier	2'204.00	1'400	804	359.50	1'845
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	19'888.60	12'500	7'389	20'184.85	-296
31600.00	Loyers et fermages	1'560.00	1'600	-40	1'560.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'362.70	1'500	2'863	2'586.25	1'776
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	96.20	500	-404	14.00	82
31920.00	Redevances	229.25	0	229		229
31990.04	Cotisations	6'983.10	6'500	483	9'100.70	-2'118
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**76'749.09**	**76'470**	**279**	**75'523.90**	**1'225**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'200.00	0	1'200		1'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'769.09	38'790	-21	38'743.90	25
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	36'780.00	37'680	-900	36'780.00	0
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**12'487.00**	**7'800**	**4'687**	**7'902.00**	**4'585**
35110.00	Attribution réserve forestière	12'487.00	7'800	4'687	7'902.00	4'585
39	**Imputations internes**	**41'177.09**	**44'390**	**-3'213**	**44'161.54**	**-2'984**
39000.00	Carburant véhicule interne	9'775.65	9'500	276	11'329.95	-1'554
39000.01	Achat interne fournitures	144.00	250	-106	229.20	-85
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	270.40	200	70	208.00	62
39100.06	Taxe de base interne	94.94	0	95	92.34	3
39100.15	Prestations internes	606.10	1'000	-394	858.00	-252
39100.26	Frais véhicules et machines	7'221.20	7'500	-279	7'552.85	-332
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1'000	-1'000		0
39200.00	Loyers internes	840.00	840	0	840.00	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	57.50	0	58		58
39300.01	Frais administratifs	5'900.00	6'200	-300	5'800.00	100
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	14'267.30	15'900	-1'633	15'251.20	-984
42	**Taxes**	**-311'145.85**	**-357'500**	**46'354**	**-362'918.77**	**51'773**
42100.00	Autres émoluments	-25.00	0	-25		-25
42400.00	Facturations	-27'340.90	-43'500	16'159	-43'126.00	15'785
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-60.00	-3'500	3'440	-3'262.00	3'202
42400.05	Facturation formation et force publique	-4'669.05	-500	-4'169	-5'021.50	352
42400.25	Facturation aux autres communes	-11'080.00	-20'000	8'920	-5'064.00	-6'016
42500.00	Vente de bois de service	-159'205.65	-185'000	25'794	-196'131.22	36'926
42500.01	Vente de bois d'industrie	-17'314.30	-15'000	-2'314	-20'566.05	3'252
42500.02	Vente de bois de feu	-41'143.00	-54'500	13'357	-43'709.50	2'567
42500.03	Vente produits divers	-8'145.00	-4'500	-3'645	-7'495.50	-650
42600.01	Récupérations diverses PA	-67.65	-1'000	932		-68
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-42'095.30	-30'000	-12'095	-38'543.00	-3'552
44	**Revenus financiers**	**-5'000.00**	**-5'000**	**0**	**-5'000.00**	**0**
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-389'672.30**	**-284'800**	**-104'872**	**-242'305.15**	**-147'367**
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et homes d'enfants	-113'855.45	-174'800	60'945	-133'404.95	19'550
46300.00	Subventions fédérales	-215'222.95	-77'500	-137'723	-77'325.45	-137'898
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2'139.25	-2'500	361	-1'849.20	-290
46310.00	Subventions cantonales	-44'950.65	-16'500	-28'451	-16'221.55	-28'729
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-13'504.00	-13'500	-4	-13'504.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'290.00**	**-2'290**	**0**	**-2'290.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'290.00	-2'290	0	-2'290.00	0
49	**Imputations internes**	**-68'340.70**	**-65'500**	**-2'841**	**-41'819.75**	**-26'521**
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	-500	500		0
49100.06	Facturation interne	-21'881.95	-40'000	18'118	-32'341.00	10'459
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-46'308.75	-25'000	-21'309	-9'478.75	-36'830
49200.08	Location de salles	-150.00	0	-150		-150

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	CULTES	**99'014.84**	**110'870**	**-11'855**	**104'777.40**	**-5'763**
	Charges	99'014.84	110'870	-11'855	104'777.40	-5'763
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3501	**Cultes**	**99'014.84**	**110'870**	**-11'855**	**104'777.40**	**-5'763**
	Charges	99'014.84	110'870	-11'855	104'777.40	-5'763
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**21'194.73**	**20'700**	**495**	**17'950.35**	**3'244**
30100.05	Traitement de l'organiste	15'239.70	15'700	-460	14'933.85	306
30500.00	Cotisations patronales AVS	741.65	800	-58	741.65	0
30500.01	Cotisations patronales AC	153.45	200	-47	153.45	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'377.00	0	1'377	1'733.40	-356
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	3'292.94	3'500	-207		3'293
30530.00	Cotisations patronales accidents	24.80	100	-75	24.35	0
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	293.15	300	-7	293.15	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	72.04	100	-28	70.50	2
36	**Charges de transfert**	**12'000.00**	**12'000**	**0**	**17'000.00**	**-5'000**
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
36360.11	Paroisse catholique	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
39	**Imputations internes**	**65'820.11**	**78'170**	**-12'350**	**69'827.05**	**-4'007**
39200.00	Loyers internes	65'820.11	78'170	-12'350	69'827.05	-4'007
	INSTRUCTION PUBLIQUE	**12'968'858.40**	**13'854'225**	**-885'367**	**10'928'142.87**	**2'040'716**
	Charges	24'652'421.74	25'800'855	-1'148'433	22'348'330.66	2'304'091
	Revenus	-11'683'563.34	-11'946'630	263'067	-11'420'187.79	-263'376
4000	**Secrétariat instruction publique**	**581'547.33**	**484'320**	**97'227**	**485'929.12**	**95'618**
	Charges	581'937.33	484'320	97'617	485'929.12	96'008
	Revenus	-390.00	0	-390	0.00	-390
30	**Charges de personnel**	**212'636.93**	**201'590**	**11'047**	**166'869.53**	**45'767**
30100.00	Traitement du personnel	137'076.55	136'600	477	133'920.80	3'156
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'075.00	2'000	7'075	1'980.00	7'095
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'278.05	7'300	-22	7'110.40	168
30500.01	Cotisations patronales AC	1'508.00	1'500	8	1'473.45	35
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	18'501.60	18'500	2	18'629.40	-128
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	35'390.32	31'790	3'600		35'390
30530.00	Cotisations patronales accidents	222.25	200	22	217.10	5
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'878.25	2'900	-22	2'812.50	66
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	706.91	800	-93	675.88	31
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	50.00	-50
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**3'124.20**	**5'650**	**-2'526**	**3'188.34**	**-64**
31000.00	Fournitures de bureau	55.20	200	-145	218.45	-163
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	14.10	-14
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3.55	50	-46		4
31020.03	Photocopies	397.10	800	-403	478.70	-82
31030.02	Livres et documents	119.85	100	20	56.45	63
31051.00	Frais de réception	1'406.50	3'000	-1'594	1'028.35	378
31090.00	Relations publiques	0.00	100	-100		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	219.90	300	-80	285.94	-66
31300.03	Port	26.30	50	-24		26
31300.33	Frais de manifestations	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	360.00	-360
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	303.60	350	-46	239.35	64
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	239.20	100	139	154.00	85
31990.04	Cotisations	65.00	100	-35	65.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'380.00**	**2'380**	**0**	**2'380.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'380.00	2'380	0	2'380.00	0
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**390.00**	**0**	**390**		**390**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	390.00	0	390		390
36	**Charges de transfert**	**363'406.20**	**274'700**	**88'706**	**313'491.25**	**49'915**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36360.00	Subventions sociétés culturelles	9'949.80	11'000	-1'050	9'941.50	8
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	2'500	-2'500	1'702.00	-1'702
36360.04	Subventions Université Populaire	1'021.40	1'200	-179	2'180.60	-1'159
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	12'146.40	10'000	2'146	10'009.70	2'137
36360.24	Subsides scolaires OES	340'288.60	250'000	90'289	289'657.45	50'631
43	**Revenus divers**	**-390.00**	**0**	**-390**		**-390**
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	-390.00	0	-390		-390
4002	**Cercle scolaire - cycle 1**	**3'191'644.31**	**3'267'060**	**-75'416**	**2'508'011.48**	**683'633**
	Charges	5'655'927.62	5'966'460	-310'532	4'885'615.96	770'312
	Revenus	-2'464'283.31	-2'699'400	235'117	-2'377'604.48	-86'679
30	**Charges de personnel**	**4'769'869.66**	**4'954'940**	**-185'070**	**4'053'662.83**	**716'207**
30100.01	Traitement du personnel administratif	94'011.25	33'400	60'611	29'665.60	64'346
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	179'600.20	176'900	2'700	227'580.80	-47'981
30100.07	Traitement du personnel de direction	171'025.45	169'600	1'425	161'883.65	9'142
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-4'487.30	0	-4'487	-85'440.50	80'953
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'088'516.65	3'097'500	-8'983	3'014'123.75	74'393
30200.01	Traitement devoirs surveillés	8'130.50	17'300	-9'170	13'010.50	-4'880
30200.02	Prime de fidélité	-10'895.45	19'000	-29'895	-3'130.20	-7'765
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	3'796.05	13'000	-9'204	3'066.40	730
30200.06	Traitement remplacements divers	22'214.75	26'000	-3'785	20'795.50	1'419
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	0.00	21'700	-21'700	11'922.30	-11'922
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	13'207.60	15'000	-1'792		13'208
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	55'398.15	100'000	-44'602	64'366.60	-8'968
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	3'619.10	1'000	2'619	1'418.55	2'201
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	11'050.00	23'100	-12'050	25'950.00	-14'900
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	13'579.30	19'000	-5'421	7'926.75	5'653
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	712.05	0	712	339.20	373
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-77'112.70	0	-77'113	-63'534.25	-13'578
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	34'702.40	32'100	2'602	33'787.90	915
30500.00	Cotisations patronales AVS	194'468.43	188'700	5'768	187'488.71	6'980
30500.01	Cotisations patronales AC	40'289.00	39'300	989	38'840.86	1'448
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	304'229.40	318'800	-14'571	266'938.90	37'291
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	525'118.49	546'740	-21'622		525'118
30530.00	Cotisations patronales accidents	15'632.12	14'100	1'532	17'747.55	-2'115
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	76'917.03	75'000	1'917	74'152.81	2'764
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'292.19	1'200	1'092	1'998.50	294
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'802.05	4'000	-1'198	1'662.50	1'140
30990.00	Autres charges de personnel	1'052.95	2'500	-1'447	1'100.45	-48
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**388'722.29**	**497'650**	**-108'928**	**367'742.23**	**20'980**
31000.00	Fournitures de bureau	514.25	600	-86	720.80	-207
31000.01	Fournitures informatiques	4'313.50	2'500	1'814	3'349.65	964
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	577.25	600	-23	505.30	72
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'242.22	2'000	-758	879.56	363
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	200	-200		0
31020.01	Publications et insertions	196.00	800	-604	217.85	-22
31020.03	Photocopies	7'852.50	9'500	-1'648	8'365.50	-513
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.20	50	-41	9.20	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	168.30	550	-382	305.15	-137
31040.00	Matériel didactique	28'879.08	46'150	-17'271	29'800.05	-921
31051.00	Frais de réception	222.45	500	-278	200.40	22
31100.00	Meubles et appareils de bureau	862.25	17'000	-16'138	816.15	46
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'481.16	5'300	-819	2'574.25	1'907
31130.00	Matériel informatique	777.45	2'700	-1'923	1'861.05	-1'084
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	190.75	600	-409	149.65	41
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	1'600	-1'600	965.00	-965
31200.00	Chauffage	0.00	100	-100		0
31200.01	Electricité	1'786.45	2'000	-214	1'954.15	-168
31200.02	Eau	0.00	150	-150		0
31300.00	Prestations de tiers	3'193.80	3'000	194	1'618.60	1'575
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	463.85	650	-186	454.75	9
31300.02	Téléphones	933.55	1'400	-466	1'207.60	-274
31300.03	Port	1'020.65	1'000	21	836.30	184
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	36'815.95	45'500	-8'684	12'108.00	24'708
31300.09	Projets d'établissement	0.00	8'500	-8'500	606.20	-606
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	15'597.40	15'300	297	7'559.60	8'038
31320.00	Honoraires	1'813.20	5'500	-3'687	1'883.20	-70

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	250	-35	215.40	0
31340.00	Assurances	4'961.83	6'000	-1'038	5'719.17	-757
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	100.00	-100
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'600	-59	1'541.05	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	3'000	-3'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'954.40	4'000	-2'046	2'829.25	-875
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'406.10	2'500	-94	1'975.30	431
31600.00	Loyers et fermages	89'377.15	110'000	-20'623	88'037.10	1'340
31600.01	Location de salles	5'110.00	2'000	3'110	4'532.50	578
31600.03	Locations externes	152'480.20	170'000	-17'520	163'094.70	-10'615
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	100	-100		0
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000	-1'000		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'057.80	1'500	558	2'195.90	-138
31710.01	Autres camps	0.00	200	-200		0
31710.02	Courses et excursions	3'147.50	6'000	-2'853	3'843.95	-696
31900.01	Frais divers	0.00	250	-250		0
31920.00	Redevances	100.00	2'000	-1'900	1'847.20	-1'747
31920.01	Redevance logiciel	5'635.60	6'000	-364	5'321.35	314
31990.01	Frais divers	0.00	300	-300	706.40	-706
31990.04	Cotisations	1'660.00	2'000	-340	1'594.15	66
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	6'164.05	5'200	964	5'240.85	923
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'980.00**	**6'650**	**-670**	**5'150.00**	**830**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'980.00	6'650	-670	5'150.00	830
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**618.50**	**1'500**	**-882**	**962.90**	**-344**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	618.50	1'500	-882	962.90	-344
36	**Charges de transfert**	**4'005.10**	**25'500**	**-21'495**	**4'540.00**	**-535**
36120.00	Contributions à d'autres communes	4'005.10	25'000	-20'995	4'540.00	-535
36370.01	Exonérations	0.00	500	-500		0
39	**Imputations internes**	**486'732.07**	**480'220**	**6'512**	**453'558.00**	**33'174**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'945.75	2'000	-54	2'054.15	-108
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	3'206.25	3'500	-294	151.70	3'055
39100.04	Visites dentaires	15'365.20	15'000	365	16'303.50	-938
39100.05	Traitement des déchets	74.90	100	-25	66.65	8
39100.06	Taxe de base interne	653.94	700	-46	674.59	-21
39100.12	Abords bâtiments scolaires	236.40	1'200	-964	295.40	-59
39100.15	Prestations internes	902.30	1'500	-598	852.35	50
39100.16	Service socio-éducatif	94'795.57	76'050	18'746	74'821.97	19'974
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	352'352.51	362'300	-9'947	349'150.44	3'202
39100.26	Frais véhicules et machines	4'002.40	4'000	2	2'507.35	1'495
39200.02	Loyers Halle du Communal	13'196.85	13'370	-173	5'667.40	7'529
39200.03	Location de salles	0.00	500	-500	1'012.50	-1'013
42	**Taxes**	**-31'107.81**	**-14'000**	**-17'108**	**-44'057.63**	**12'950**
42600.01	Récupérations diverses PA	-598.01	-14'000	13'402	-274.23	-324
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-30'509.80	0	-30'510	-43'783.40	13'274
43	**Revenus divers**	**-618.50**	**0**	**-619**	**-962.90**	**344**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-618.50	0	-619	-962.90	344
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-5'900.00**	**5'900**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-5'900.00	5'900
46	**Revenus de transfert**	**-2'432'557.00**	**-2'685'400**	**252'843**	**-2'326'683.95**	**-105'873**
46120.00	Contributions d'autres communes	-896'330.00	-1'075'400	179'070	-830'490.00	-65'840
46310.00	Subventions cantonales	-1'535'801.40	-1'610'000	74'199	-1'494'976.30	-40'825
46310.03	Subventions matériel scolaire	-425.60	0	-426	-1'217.65	792
4003	**Cercle scolaire - cycle 2**	**4'090'788.01**	**4'655'890**	**-565'102**	**3'648'090.68**	**442'697**
	Charges	7'004'556.22	7'507'690	-503'134	6'436'631.01	567'925
	Revenus	-2'913'768.21	-2'851'800	-61'968	-2'788'540.33	-125'228
30	**Charges de personnel**	**5'920'836.03**	**6'338'740**	**-417'904**	**5'420'151.72**	**500'684**
30100.01	Traitement du personnel administratif	93'998.05	172'500	-78'502	166'505.45	-72'507
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	294'554.20	292'700	1'854	296'390.60	-1'836
30100.06	Traitement du personnel transport élèves	0.00	0	0	41'360.55	-41'361
30100.07	Traitement du personnel de direction	196'702.45	195'300	1'402	198'255.50	-1'553

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'992.30	0	-2'992	-56'793.45	53'801
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'675'254.00	3'762'100	-86'846	3'782'855.05	-107'601
30200.01	Traitement devoirs surveillés	8'220.50	18'000	-9'780	13'420.50	-5'200
30200.02	Prime de fidélité	934.10	8'000	-7'066	-583.40	1'518
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	5'416.00	20'000	-14'584	5'360.60	55
30200.05	Traitement remplacements service militaire	272.00	0	272		272
30200.06	Traitement remplacements divers	17'164.55	20'000	-2'835	25'602.90	-8'438
30200.07	Traitement allégements	0.00	28'800	-28'800	19'179.75	-19'180
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	12'014.45	19'000	-6'986	18'228.70	-6'214
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	25'653.60	15'000	10'654	20'608.00	5'046
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	66'890.10	100'000	-33'110	69'861.35	-2'971
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	7'518.75	7'000	519	8'057.20	-538
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	6'250.00	7'000	-750	7'880.50	-1'631
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	3'596.75	8'000	-4'403	7'541.25	-3'945
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	1'360.00	0	1'360		1'360
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-84'836.50	0	-84'837	-67'883.60	-16'953
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	50'534.35	53'100	-2'566	54'518.55	-3'984
30500.00	Cotisations patronales AVS	233'685.03	241'000	-7'315	245'353.04	-11'668
30500.01	Cotisations patronales AC	48'397.75	50'000	-1'602	50'815.94	-2'418
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	386'055.30	412'300	-26'245	384'311.00	1'744
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	754'795.89	788'940	-34'144		754'796
30530.00	Cotisations patronales accidents	20'075.34	19'100	975	23'971.62	-3'896
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	92'427.18	93'200	-773	97'049.74	-4'623
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'002.34	2'700	302	3'544.13	-542
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'607.85	2'000	1'608	3'059.15	549
30990.00	Autres charges de personnel	284.30	3'000	-2'716	1'681.10	-1'397
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**334'679.51**	**422'400**	**-87'720**	**315'246.22**	**19'433**
31000.00	Fournitures de bureau	514.30	1'000	-486	710.20	-196
31000.01	Fournitures informatiques	3'970.58	6'500	-2'529	3'851.05	120
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'515.45	2'100	-585	2'503.65	-988
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	300	-300		0
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'318.25	2'000	-682	917.60	401
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	95.15	300	-205		95
31020.01	Publications et insertions	661.25	500	161	989.95	-329
31020.03	Photocopies	9'925.50	16'000	-6'075	11'397.40	-1'472
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	50	-41	85.15	-76
31030.01	Bibliothèques et journaux	227.85	600	-372	659.20	-431
31040.00	Matériel didactique	21'157.40	32'600	-11'443	21'268.80	-111
31051.00	Frais de réception	307.90	400	-92	217.40	91
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	3'500	-3'500		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	8'768.50	10'050	-1'282	4'958.00	3'811
31130.00	Matériel informatique	1'391.70	2'000	-608	1'175.00	217
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	190.75	1'000	-809	149.65	41
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	1'300	-1'300	1'751.85	-1'752
31300.00	Prestations de tiers	2'993.80	3'000	-6	1'618.55	1'375
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	646.50	1'350	-704	652.75	-6
31300.02	Téléphones	957.65	2'000	-1'042	1'054.40	-97
31300.03	Port	783.40	800	-17	846.25	-63
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	29'626.75	33'000	-3'373	6'357.30	23'269
31300.09	Projets d'établissement	5'777.00	7'000	-1'223	6'023.65	-247
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	5'172.00	11'000	-5'828	4'758.00	414
31320.00	Honoraires	1'844.40	6'400	-4'556	2'223.20	-379
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	250	-35	215.40	0
31340.00	Assurances	4'942.13	6'500	-1'558	5'722.32	-780
31370.00	Impôts et taxes	0.00	250	-250	100.00	-100
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'600	-59	1'541.05	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'953.55	6'800	-3'846	2'039.70	914
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'406.10	2'400	6	1'975.30	431
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	3'000	-1'800	1'200.00	0
31600.01	Location de salles	2'792.50	3'500	-708	2'532.50	260
31600.03	Locations externes	150'817.40	170'000	-19'183	156'151.25	-5'334
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000	-1'000		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'773.65	2'800	-26	1'600.85	1'173
31710.00	Camps de ski	46'284.70	52'000	-5'715	48'659.55	-2'375
31710.01	Autres camps	204.00	2'000	-1'796	512.00	-308
31710.02	Courses et excursions	8'235.75	10'000	-1'764	5'742.35	2'493
31900.01	Frais divers	0.00	150	-150		0
31920.00	Redevances	100.00	1'500	-1'400	1'352.70	-1'253
31920.01	Redevance logiciel	5'635.60	6'500	-864	5'321.35	314
31990.01	Frais divers	0.00	600	-600	741.40	-741

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31990.04	Cotisations	360.00	1'200	-840	294.15	66
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	6'362.45	5'600	762	5'375.35	987
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**53'223.60**	**51'070**	**2'154**	**49'370.00**	**3'854**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	53'223.60	51'070	2'154	49'370.00	3'854
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**618.50**	**1'800**	**-1'182**	**962.90**	**-344**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	618.50	1'800	-1'182	962.90	-344
36	**Charges de transfert**	**20'573.15**	**8'600**	**11'973**	**15'013.80**	**5'559**
36120.00	Contributions à d'autres communes	9'552.15	5'000	4'552	2'668.80	6'883
36370.01	Exonérations	15'061.00	3'600	11'461	16'195.00	-1'134
36370.15	Participation Sapin Solidarité	-4'040.00	0	-4'040	-3'850.00	-190
39	**Imputations internes**	**674'625.43**	**685'080**	**-10'455**	**635'886.37**	**38'739**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'945.55	2'000	-54	2'054.30	-109
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	99.40	1'000	-901		99
39100.04	Visites dentaires	15'723.70	10'000	5'724	14'998.50	725
39100.05	Traitement des déchets	3'943.90	4'000	-56	3'923.25	21
39100.06	Taxe de base interne	686.90	750	-63	662.78	24
39100.12	Abords bâtiments scolaires	236.40	1'200	-964	295.40	-59
39100.15	Prestations internes	2'478.45	1'000	1'478	852.35	1'626
39100.16	Service socio-éducatif	97'343.36	94'420	2'923	73'434.70	23'909
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	505'275.72	516'760	-11'484	479'471.04	25'805
39100.26	Frais véhicules et machines	4'002.30	5'000	-998	2'507.45	1'495
39200.02	Loyers Halle du Communal	42'889.75	43'450	-560	56'674.10	-13'784
39200.03	Location de salles	0.00	5'500	-5'500	1'012.50	-1'013
42	**Taxes**	**-52'742.71**	**-43'000**	**-9'743**	**-67'779.33**	**15'037**
42600.01	Récupérations diverses PA	-598.01	-1'000	402	-694.23	96
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-29'579.70	-35'000	5'420	-42'370.10	12'790
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-22'565.00	-7'000	-15'565	-24'715.00	2'150
43	**Revenus divers**	**-618.50**	**0**	**-619**	**-962.90**	**344**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-618.50	0	-619	-962.90	344
44	**Revenus financiers**	**-1'530.00**	**-1'800**	**270**	**-1'940.00**	**410**
44720.00	Facturation locations	-1'530.00	-1'800	270	-1'940.00	410
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-21'646.00**	**21'646**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-21'646.00	21'646
46	**Revenus de transfert**	**-2'858'877.00**	**-2'807'000**	**-51'877**	**-2'696'212.10**	**-162'665**
46120.00	Contributions d'autres communes	-1'015'624.00	-870'100	-145'524	-773'522.00	-242'102
46300.03	Subventions J+S camps	-6'253.65	-4'500	-1'754	-7'067.00	813
46310.00	Subventions cantonales	-1'836'407.05	-1'932'400	95'993	-1'915'518.45	79'111
46310.03	Subventions matériel scolaire	-592.30	0	-592	-104.65	-488
4004	**Cercle scolaire - cycle 3**	**4'827'025.71**	**5'151'910**	**-324'884**	**4'050'222.94**	**776'803**
	Charges	8'196'476.88	8'619'010	-422'533	7'435'672.07	760'805
	Revenus	-3'369'451.17	-3'467'100	97'649	-3'385'449.13	15'998
30	**Charges de personnel**	**6'918'393.43**	**7'277'240**	**-358'847**	**6'314'471.84**	**603'922**
30100.01	Traitement du personnel administratif	220'251.95	228'100	-7'848	219'498.40	754
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	223'217.45	219'800	3'417	234'488.20	-11'271
30100.07	Traitement du personnel de direction	200'351.00	199'000	1'351	185'073.85	15'277
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-24'193.55	0	-24'194	-7'128.00	-17'066
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'354'461.75	4'477'700	-123'238	4'580'551.05	-226'089
30200.02	Prime de fidélité	-2'457.35	20'900	-23'357	-6'612.80	4'155
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	5'088.40	9'000	-3'912	4'850.00	238
30200.05	Traitement remplacements service militaire	2'645.20	8'000	-5'355	9'030.40	-6'385
30200.06	Traitement remplacements divers	12'742.35	20'000	-7'258	14'387.65	-1'645
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	518.50	10'000	-9'482	7'023.65	-6'505
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	4'233.00	15'000	-10'767	10'118.40	-5'885
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	53'526.75	93'000	-39'473	87'716.10	-34'189
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	1'082.90	5'000	-3'917	60.00	1'023
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	7'651.00	12'400	-4'749	9'300.00	-1'649
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	7'730.80	20'000	-12'269	20'306.35	-12'576
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-39'889.40	0	-39'889	-63'779.50	23'890
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	46'447.40	53'600	-7'153	55'756.55	-9'309

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30500.00	Cotisations patronales AVS	268'517.57	281'700	-13'182	284'434.81	-15'917
30500.01	Cotisations patronales AC	55'002.48	57'300	-2'298	58'292.05	-3'290
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	465'015.60	470'400	-5'384	467'441.50	-2'426
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	920'311.22	904'040	16'271		920'311
30530.00	Cotisations patronales accidents	21'230.37	20'400	830	24'633.55	-3'403
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	106'204.87	111'400	-5'195	112'498.24	-6'293
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'186.82	2'600	587	3'212.09	-25
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	25'700	-25'700		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'923.70	9'000	-4'076	1'733.35	3'190
30990.00	Autres charges de personnel	592.65	3'200	-2'607	1'585.95	-993
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**268'873.78**	**385'780**	**-116'906**	**264'978.52**	**3'895**
31000.00	Fournitures de bureau	1'811.15	2'000	-189	985.10	826
31000.01	Fournitures informatiques	861.79	800	62	1'406.50	-545
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'336.10	9'100	-4'764	3'287.65	1'048
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	400	-400		0
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	0.00	2'000	-2'000		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	4'000	-4'000	3'336.35	-3'336
31020.01	Publications et insertions	588.95	1'000	-411	1'484.00	-895
31020.03	Photocopies	18'938.95	22'000	-3'061	14'225.15	4'714
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	200	-191	9.15	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	369.36	1'000	-631	558.65	-189
31040.00	Matériel didactique	29'712.45	38'030	-8'318	22'610.95	7'102
31040.04	Activités complémentaires facultatives	4'978.00	8'850	-3'872	7'034.35	-2'056
31050.00	Repas et subsistance	0.00	300	-300		0
31050.01	Repas économie familiale	24'395.85	32'000	-7'604	25'737.70	-1'342
31051.00	Frais de réception	1'226.70	800	427	335.95	891
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	4'000	-4'000	1'738.80	-1'739
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'472.85	22'150	-11'677	13'047.00	-2'574
31130.00	Matériel informatique	8'191.55	10'000	-1'808		8'192
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	4'356.55	800	3'557	149.70	4'207
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	5'000	-5'000	965.00	-965
31300.00	Prestations de tiers	1'974.50	10'200	-8'226	848.70	1'126
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	558.35	1'100	-542	548.50	10
31300.02	Téléphones	2'037.75	2'500	-462	2'190.05	-152
31300.03	Port	476.45	800	-324	808.25	-332
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	893.50	5'000	-4'107	3'585.80	-2'692
31300.09	Projets d'établissement	1'677.75	8'000	-6'322	4'975.55	-3'298
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	3'515.40	10'500	-6'985	8'399.17	-4'884
31300.32	Mentorat	990.00	500	490	200.00	790
31320.00	Honoraires	2'053.20	6'000	-3'947	1'723.20	330
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	200	15	215.40	0
31340.00	Assurances	3'709.93	4'700	-990	3'829.95	-120
31440.00	Entretien des immeubles	3'212.70	5'000	-1'787		3'213
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	5'300	-5'300		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'910.35	4'000	1'910	3'353.60	2'557
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'456.15	6'600	-1'144	6'225.35	-769
31600.00	Loyers et fermages	0.00	500	-500		0
31600.01	Location de salles	0.00	500	-500		0
31600.03	Locations externes	0.00	500	-500		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	90.45	0	90	522.45	-432
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'589.60	3'700	-110	2'724.15	865
31710.00	Camps de ski	100'870.90	115'000	-14'129	107'887.45	-7'017
31710.01	Autres camps	1'528.15	2'000	-472	2'364.05	-836
31710.02	Courses et excursions	10'603.40	17'000	-6'397	9'228.50	1'375
31920.00	Redevances	470.15	1'500	-1'030	1'288.95	-819
31920.01	Redevance logiciel	5'635.55	5'600	36	5'008.30	627
31990.01	Frais divers	93.00	200	-107	50.00	43
31990.04	Cotisations	660.00	450	210	591.70	68
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	2'401.75	4'000	-1'598	1'497.45	904
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**36'380.00**	**36'820**	**-440**	**34'320.00**	**2'060**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	3'010.00	2'940	70	2'940.00	70
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33'370.00	33'880	-510	31'380.00	1'990
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**0.00**	**1'000**	**-1'000**		**0**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'000	-1'000		0
36	**Charges de transfert**	**89'407.60**	**32'500**	**56'908**	**28'509.50**	**60'898**
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	4'693.90	3'500	1'194	2'979.50	1'714
36120.00	Contributions à d'autres communes	61'502.70	25'000	36'503		61'503

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36370.01	Exonérations	28'821.00	4'000	24'821	30'598.00	-1'777
36370.15	Participation Sapin Solidarité	-5'610.00	0	-5'610	-5'068.00	-542
39	**Imputations internes**	**883'422.07**	**885'670**	**-2'248**	**793'392.21**	**90'030**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100	-100		0
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	99.45	2'300	-2'201		99
39100.04	Visites dentaires	11'384.85	13'000	-1'615	11'452.00	-67
39100.05	Traitement des déchets	2'041.20	2'000	41	1'634.10	407
39100.06	Taxe de base interne	548.46	800	-252		548
39100.08	Manifestations sportives	0.00	0	0	568.28	-568
39100.12	Abords bâtiments scolaires	236.35	1'200	-964	295.45	-59
39100.15	Prestations internes	40.00	1'000	-960	3'362.00	-3'322
39100.16	Service socio-éducatif	100'711.14	107'900	-7'189	79'165.74	21'545
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	712'274.02	700'570	11'704	645'907.94	66'366
39200.02	Loyers Halle du Communal	56'086.60	56'800	-713	51'006.70	5'080
42	**Taxes**	**-84'959.27**	**-98'300**	**13'341**	**-108'413.38**	**23'454**
42600.01	Récupérations diverses PA	-6'043.02	-5'000	-1'043	-3'437.33	-2'606
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-25'630.25	-50'000	24'370	-46'228.05	20'598
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-590.00	-200	-390	-540.00	-50
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-7'830.00	-22'900	15'070	-8'418.00	588
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-44'805.00	-19'000	-25'805	-48'358.00	3'553
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	-61.00	-1'200	1'139	-900.00	839
42600.21	Spectacles, participations des élèves	0.00	0	0	-532.00	532
44	**Revenus financiers**	**-830.00**	**-500**	**-330**	**-1'065.00**	**235**
44720.00	Facturation locations	-830.00	-500	-330	-1'065.00	235
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-37'454.00**	**37'454**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-37'454.00	37'454
46	**Revenus de transfert**	**-3'283'661.90**	**-3'368'300**	**84'638**	**-3'238'516.75**	**-45'145**
46120.00	Contributions d'autres communes	-1'110'966.00	-1'044'800	-66'166	-945'734.00	-165'232
46300.03	Subventions J+S camps	-16'636.65	-16'000	-637	-19'108.00	2'471
46310.00	Subventions cantonales	-2'145'261.30	-2'307'500	162'239	-2'272'247.10	126'986
46310.03	Subventions matériel scolaire	-10'797.95	0	-10'798	-1'427.65	-9'370
4005	**Formation professionnelle**	**0.00**	**0**	**0**	**50.00**	**-50**
	Charges	26'906.65	17'300	9'607	27'208.28	-302
	Revenus	-26'906.65	-17'300	-9'607	-27'158.28	252
30	**Charges de personnel**	**26'906.65**	**17'300**	**9'607**	**27'158.28**	**-252**
30591.00	Fonds de formation FFPP	26'906.65	17'300	9'607	27'158.28	-252
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**0.00**	**0**	**0**	**50.00**	**-50**
31990.04	Cotisations	0.00	0	0	50.00	-50
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-26'906.65**	**-17'300**	**-9'607**	**-27'158.28**	**252**
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-26'906.65	-17'300	-9'607	-27'158.28	252
4006	**Musique scolaire**	**277'853.04**	**295'045**	**-17'192**	**235'838.65**	**42'014**
	Charges	319'993.04	327'945	-7'952	295'084.10	24'909
	Revenus	-42'140.00	-32'900	-9'240	-59'245.45	17'105
30	**Charges de personnel**	**259'828.97**	**261'670**	**-1'841**	**232'553.29**	**27'276**
30100.00	Traitement du personnel	193'355.50	199'500	-6'145	196'009.00	-2'654
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	3'363.10	2'600	763	2'519.40	844
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	789.75	900	-110	871.20	-81
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'444.70	10'200	245	10'456.35	-12
30500.01	Cotisations patronales AC	2'164.10	2'200	-36	2'166.90	-3
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'011.30	15'000	1'011	14'455.85	1'555
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	27'461.82	26'070	1'392		27'462
30530.00	Cotisations patronales accidents	766.22	700	66	745.31	21
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'131.05	4'100	31	4'135.35	-4
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'033.03	100	933	993.93	39
30591.00	Fonds de formation FFPP	2.75	0	3		3
30591.01	Fonds de formation LFFD	5.65	0	6		6
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300.00	300	0	200.00	100

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**43'748.62**	**55'175**	**-11'426**	**52'990.81**	**-9'242**
31000.00	Fournitures de bureau	159.15	200	-41	132.40	27
31000.01	Fournitures informatiques	270.00	100	170	180.00	90
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	464.10	500	-36		464
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	171.99	400	-228	302.85	-131
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'015.00	3'000	15	3'247.50	-233
31020.02	Promotion - Publicité	50.00	100	-50		50
31020.03	Photocopies	91.00	0	91	164.65	-74
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50	0	50.00	0
31050.00	Repas et subsistance	612.25	500	112	270.00	342
31110.00	Mobilier, machines et outils	493.20	0	493	3'839.70	-3'347
31300.00	Prestations de tiers	254.80	300	-45	70.00	185
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	0	0	99.95	-100
31300.33	Frais de manifestations	250.00	0	250	1'559.00	-1'309
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	10'100.00	8'000	2'100	8'000.00	2'100
31320.00	Honoraires	990.85	1'000	-9		991
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	144.00	100	44	108.00	36
31340.00	Assurances	110.98	100	11	92.56	18
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500.00	500	0		500
31600.00	Loyers et fermages	24'524.40	26'825	-2'301	24'468.60	56
31600.01	Location de salles	0.00	1'500	-1'500		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500		0
31710.01	Autres camps	0.00	10'000	-10'000	9'753.60	-9'754
31920.00	Redevances	409.40	500	-91		409
31990.04	Cotisations	1'087.50	1'000	88	652.00	436
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'700.00**	**5'700**	**0**	**5'700.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700.00	5'700	0	5'700.00	0
36	**Charges de transfert**	**10'715.45**	**5'400**	**5'315**	**3'840.00**	**6'875**
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	6'327.45	0	6'327		6'327
36370.01	Exonérations	4'388.00	5'400	-1'012	3'840.00	548
42	**Taxes**	**-42'140.00**	**-32'900**	**-9'240**	**-59'245.45**	**17'105**
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-42'140.00	-25'000	-17'140	-52'250.00	10'110
42400.16	Produits des entrées	0.00	-500	500		0
42500.03	Vente produits divers	0.00	-1'000	1'000	-1'171.45	1'171
42600.17	Camps de musique scolaire, participations des parents	0.00	-6'400	6'400	-5'824.00	5'824
4050	**Collège Daniel-Jeanrichard 9**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	170'177.84	156'070	14'108	126'687.58	43'490
	Revenus	-170'177.84	-156'070	-14'108	-126'687.58	-43'490
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**81'206.94**	**66'900**	**14'307**	**37'472.93**	**43'734**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	713.26	1'100	-387	646.18	67
31200.00	Chauffage	12'287.90	13'000	-712	10'641.60	1'646
31200.01	Electricité	3'310.55	4'500	-1'189	3'476.50	-166
31200.02	Eau	2'180.00	3'000	-820	2'136.05	44
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	494.70	800	-305	494.70	0
31340.00	Assurances	3'123.48	3'300	-177	3'134.85	-11
31440.00	Entretien des immeubles	57'948.20	40'000	17'948	15'804.60	42'144
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'148.85	1'200	-51	1'138.45	10
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**88'650.00**	**88'570**	**80**	**88'650.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'650.00	88'570	80	88'650.00	0
39	**Imputations internes**	**320.90**	**600**	**-279**	**564.65**	**-244**
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100	-100	24.35	-24
39100.32	Entretien bâtiments	320.90	500	-179	540.30	-219
44	**Revenus financiers**	**-7'000.00**	**-10'200**	**3'200**	**-10'200.00**	**3'200**
44710.00	Facturation appartement de service	-3'950.00	-7'200	3'250	-7'200.00	3'250
44720.00	Facturation locations	-3'050.00	-3'000	-50	-3'000.00	-50
48	**Revenus extraordinaires**	**-64'800.00**	**-64'800**	**0**	**-64'800.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800.00	-64'800	0	-64'800.00	0
49	**Imputations internes**	**-98'377.84**	**-81'070**	**-17'308**	**-51'687.58**	**-46'690**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-98'377.84	-81'070	-17'308	-51'687.58	-46'690

Classification institutionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
4051	**Collège Daniel-Jeanrichard 11**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	292'470.71	297'770	-5'299	289'205.64	3'265
	Revenus	-292'470.71	-297'770	5'299	-289'205.64	-3'265
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**67'902.51**	**73'000**	**-5'097**	**64'618.89**	**3'284**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'084.27	2'700	384	2'003.33	1'081
31200.00	Chauffage	31'597.55	32'000	-402	27'364.35	4'233
31200.01	Electricité	8'622.05	9'000	-378	8'295.30	327
31200.02	Eau	2'835.90	2'300	536	2'252.35	584
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'272.00	1'500	-228	1'272.00	0
31340.00	Assurances	7'240.39	7'500	-260	7'266.66	-26
31440.00	Entretien des immeubles	10'296.20	15'000	-4'704	13'237.55	-2'941
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'954.15	3'000	-46	2'927.35	27
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**224'524.10**	**224'170**	**354**	**224'524.10**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'524.10	224'170	354	224'524.10	0
39	**Imputations internes**	**44.10**	**600**	**-556**	**62.65**	**-19**
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100	-100	62.65	-63
39100.32	Entretien bâtiments	44.10	500	-456		44
48	**Revenus extraordinaires**	**-145'700.00**	**-145'700**	**0**	**-145'700.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700.00	-145'700	0	-145'700.00	0
49	**Imputations internes**	**-146'770.71**	**-152'070**	**5'299**	**-143'505.64**	**-3'265**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-146'770.71	-152'070	5'299	-143'505.64	-3'265
4052	**Collège des Jeanneret**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	464'776.54	461'300	3'477	457'979.81	6'797
	Revenus	-464'776.54	-461'300	-3'477	-457'979.81	-6'797
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**99'142.79**	**94'800**	**4'343**	**94'004.51**	**5'138**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'528.24	2'900	-372	1'984.63	544
31200.00	Chauffage	57'120.20	55'000	2'120	53'366.35	3'754
31200.01	Electricité	4'994.25	5'400	-406	4'893.85	100
31200.02	Eau	4'109.80	3'300	810	3'522.15	588
31320.03	Honoraires prestations Energo	613.90	700	-86	613.90	0
31340.00	Assurances	8'185.70	8'500	-314	8'219.43	-34
31440.00	Entretien des immeubles	21'355.70	19'000	2'356	19'152.20	2'204
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	235.00	0	235	2'252.00	-2'017
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**365'490.00**	**366'000**	**-510**	**363'550.00**	**1'940**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	364'190.00	364'700	-510	362'250.00	1'940
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300.00	1'300	0	1'300.00	0
39	**Imputations internes**	**143.75**	**500**	**-356**	**425.30**	**-282**
39100.32	Entretien bâtiments	143.75	500	-356	425.30	-282
44	**Revenus financiers**	**-12'030.00**	**-12'000**	**-30**	**-12'030.00**	**0**
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800.00	-7'800	0	-7'800.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'230.00	-4'200	-30	-4'230.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-252'800.00**	**-252'800**	**0**	**-252'800.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800.00	-252'800	0	-252'800.00	0
49	**Imputations internes**	**-199'946.54**	**-196'500**	**-3'447**	**-193'149.81**	**-6'797**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-199'946.54	-196'500	-3'447	-193'149.81	-6'797
4053	**Collège du Corbusier**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	136'517.75	135'320	1'198	134'302.36	2'215
	Revenus	-136'517.75	-135'320	-1'198	-134'302.36	-2'215
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**40'497.75**	**38'800**	**1'698**	**38'282.36**	**2'215**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'217.60	1'600	-382	1'270.03	-52
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	1'933.25	-1'933
31200.00	Chauffage	18'772.20	18'000	772	18'964.15	-192
31200.01	Electricité	2'465.05	3'000	-535	2'850.15	-385

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31200.02	Eau	976.55	1'500	-523	898.30	78
31320.00	Honoraires	2'450.00	0	2'450		2'450
31320.03	Honoraires prestations Energo	743.15	800	-57	743.15	0
31340.00	Assurances	2'905.25	3'000	-95	2'917.23	-12
31440.00	Entretien des immeubles	10'066.40	10'000	66	7'804.55	2'262
31580.00	Entretien de matériel incorporel	901.55	900	2	901.55	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**96'020.00**	**96'020**	**0**	**96'020.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	96'020.00	96'020	0	96'020.00	0
39	**Imputations internes**	**0.00**	**500**	**-500**		**0**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500		0
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**0**	**0**	**-2'100.00**	**2'100**
44720.00	Facturation locations	0.00	0	0	-2'100.00	2'100
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'000.00**	**1'000**
46310.00	Subventions cantonales	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
48	**Revenus extraordinaires**	**-55'300.00**	**-55'300**	**0**	**-55'300.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300.00	-55'300	0	-55'300.00	0
49	**Imputations internes**	**-81'217.75**	**-80'020**	**-1'198**	**-75'902.36**	**-5'315**
49200.00	Loyers internes PA	-120.00	-100	-20	-120.00	0
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-81'097.75	-79'920	-1'178	-75'782.36	-5'315
4054	**Collège de la Jaluse**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	100'082.50	106'150	-6'068	104'985.89	-4'903
	Revenus	-100'082.50	-106'150	6'068	-104'985.89	4'903
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**31'647.50**	**37'400**	**-5'753**	**35'667.89**	**-4'020**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'313.92	1'700	-386	1'186.28	128
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	1'933.20	-1'933
31200.00	Chauffage	14'515.65	15'000	-484	13'019.15	1'497
31200.01	Electricité	3'403.00	4'000	-597	3'467.30	-64
31200.02	Eau	1'587.50	2'500	-913	2'315.90	-728
31320.00	Honoraires	2'450.00	0	2'450		2'450
31340.00	Assurances	2'534.13	2'700	-166	2'543.06	-9
31440.00	Entretien des immeubles	5'110.25	10'000	-4'890	10'069.85	-4'960
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100.00	800	-700	512.55	-413
31580.00	Entretien de matériel incorporel	633.05	700	-67	620.60	12
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**68'200.00**	**68'200**	**0**	**68'200.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	68'200.00	68'200	0	68'200.00	0
39	**Imputations internes**	**235.00**	**550**	**-315**	**1'118.00**	**-883**
39000.01	Achat interne fournitures	43.50	50	-7		44
39100.32	Entretien bâtiments	191.50	500	-309	1'118.00	-927
48	**Revenus extraordinaires**	**-44'100.00**	**-44'100**	**0**	**-44'100.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100.00	-44'100	0	-44'100.00	0
49	**Imputations internes**	**-55'982.50**	**-62'050**	**6'068**	**-60'885.89**	**4'903**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-55'982.50	-62'050	6'068	-60'885.89	4'903
4055	**Collège des Girardet**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	109'541.88	107'590	1'952	101'010.52	8'531
	Revenus	-109'541.88	-107'590	-1'952	-101'010.52	-8'531
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**41'245.93**	**40'800**	**446**	**34'517.52**	**6'728**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'184.79	1'600	-415	1'172.73	12
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	1'975.70	-1'976
31200.00	Chauffage	15'267.05	13'000	2'267	12'936.15	2'331
31200.01	Electricité	3'016.45	4'000	-984	2'802.10	214
31200.02	Eau	1'241.90	1'800	-558	1'572.10	-330
31340.00	Assurances	1'627.99	1'700	-72	1'634.64	-7
31440.00	Entretien des immeubles	18'217.70	18'000	218	11'747.60	6'470
31580.00	Entretien de matériel incorporel	690.05	700	-10	676.50	14

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**66'390.00**	**66'390**	**0**	**66'390.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'390.00	66'390	0	66'390.00	0
39	**Imputations internes**	**1'905.95**	**400**	**1'506**	**103.00**	**1'803**
39100.32	Entretien bâtiments	1'905.95	400	1'506	103.00	1'803
44	**Revenus financiers**	**-1'250.00**	**-1'400**	**150**	**-1'517.00**	**267**
44720.00	Facturation locations	-1'250.00	-1'400	150	-1'517.00	267
48	**Revenus extraordinaires**	**-31'100.00**	**-31'100**	**0**	**-31'100.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100.00	-31'100	0	-31'100.00	0
49	**Imputations internes**	**-77'191.88**	**-75'090**	**-2'102**	**-68'393.52**	**-8'798**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-77'191.88	-75'090	-2'102	-68'393.52	-8'798
4056	**Collège des Monts**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	23'486.66	28'100	-4'613	32'505.30	-9'019
	Revenus	-23'486.66	-28'100	4'613	-32'505.30	9'019
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**9'233.61**	**14'400**	**-5'166**	**19'305.30**	**-10'072**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	585.15	900	-315	863.48	-278
31200.00	Chauffage	2'498.90	2'700	-201	3'036.85	-538
31200.01	Electricité	1'058.65	1'000	59	1'067.05	-8
31200.02	Eau	688.45	800	-112	658.55	30
31340.00	Assurances	526.76	600	-73	528.57	-2
31440.00	Entretien des immeubles	3'509.86	8'000	-4'490	12'784.95	-9'275
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.84	400	-34	365.85	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13'200.00**	**13'200**	**0**	**13'200.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
39	**Imputations internes**	**1'053.05**	**500**	**553**		**1'053**
39100.32	Entretien bâtiments	1'053.05	500	553		1'053
48	**Revenus extraordinaires**	**-9'500.00**	**-9'500**	**0**	**-9'500.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500.00	-9'500	0	-9'500.00	0
49	**Imputations internes**	**-13'986.66**	**-18'600**	**4'613**	**-23'005.30**	**9'019**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-13'986.66	-18'600	4'613	-23'005.30	9'019
4057	**Collège Jehan-Droz**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	939'136.83	957'480	-18'343	929'981.26	9'156
	Revenus	-939'136.83	-957'480	18'343	-929'981.26	-9'156
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**313'093.33**	**318'300**	**-5'207**	**309'501.26**	**3'592**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9'518.86	9'800	-281	8'450.19	1'069
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'728.05	6'000	-1'272		4'728
31200.00	Chauffage	155'639.95	150'000	5'640	141'658.10	13'982
31200.01	Electricité	43'488.45	49'000	-5'512	50'817.25	-7'329
31200.02	Eau	5'214.15	6'300	-1'086	6'304.20	-1'090
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	2'000	-2'000		0
31340.00	Assurances	22'857.87	24'000	-1'142	22'932.72	-75
31440.00	Entretien des immeubles	66'733.50	70'000	-3'267	77'092.15	-10'359
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'919.75	0	1'920		1'920
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'992.75	1'200	1'793	2'246.65	746
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**624'930.00**	**637'680**	**-12'750**	**620'480.00**	**4'450**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	624'930.00	637'680	-12'750	620'480.00	4'450
39	**Imputations internes**	**1'113.50**	**1'500**	**-387**		**1'114**
39100.32	Entretien bâtiments	1'113.50	1'500	-387		1'114
44	**Revenus financiers**	**-2'515.00**	**-2'500**	**-15**	**-2'500.00**	**-15**
44720.00	Facturation locations	-2'515.00	-2'500	-15	-2'500.00	-15
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**-6'038.20**	**6'038**
46320.00	Subvention énergie renouvelable	0.00	0	0	-6'038.20	6'038
48	**Revenus extraordinaires**	**-375'100.00**	**-375'100**	**0**	**-375'100.00**	**0**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100.00	-375'100	0	-375'100.00	0
49	**Imputations internes**	**-561'521.83**	**-579'880**	**18'358**	**-546'343.06**	**-15'179**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-561'521.83	-579'880	18'358	-546'343.06	-15'179
4058	**Collège de Beau-Site**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	405'406.64	411'130	-5'723	398'393.79	7'013
	Revenus	-405'406.64	-411'130	5'723	-398'393.79	-7'013
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**105'276.64**	**107'900**	**-2'623**	**100'463.79**	**4'813**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'323.54	5'000	-676	3'807.37	516
31200.00	Chauffage	50'652.00	52'000	-1'348	46'880.90	3'771
31200.01	Electricité	5'999.15	6'800	-801	5'690.60	309
31200.02	Eau	4'328.40	3'500	828	3'031.25	1'297
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'426.05	3'700	-274	3'403.90	22
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.60	400	-28	371.60	0
31340.00	Assurances	10'607.95	11'000	-392	10'646.52	-39
31440.00	Entretien des immeubles	24'138.05	24'000	138	25'201.75	-1'064
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'429.90	1'500	-70	1'429.90	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**300'130.00**	**302'730**	**-2'600**	**297'930.00**	**2'200**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	300'130.00	302'730	-2'600	297'930.00	2'200
39	**Imputations internes**	**0.00**	**500**	**-500**		**0**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500		0
44	**Revenus financiers**	**-11'920.00**	**-11'900**	**-20**	**-11'920.00**	**0**
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900	-20	-7'920.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-211'500.00**	**-211'500**	**0**	**-211'500.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500.00	-211'500	0	-211'500.00	0
49	**Imputations internes**	**-181'986.64**	**-187'730**	**5'743**	**-174'973.79**	**-7'013**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-181'986.64	-187'730	5'743	-174'973.79	-7'013
4080	**Ancienne halle de Beau-Site**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	45'343.58	45'800	-456	42'427.03	2'917
	Revenus	-45'343.58	-45'800	456	-42'427.03	-2'917
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**25'115.58**	**23'800**	**1'316**	**22'319.03**	**2'797**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	387.69	500	-112	479.32	-92
31200.00	Chauffage	14'150.85	14'000	151	13'240.80	910
31200.01	Electricité	505.15	1'000	-495	625.30	-120
31200.02	Eau	634.90	1'100	-465	942.80	-308
31340.00	Assurances	1'258.44	1'400	-142	1'265.61	-7
31440.00	Entretien des immeubles	7'485.55	5'000	2'486	5'072.20	2'413
31580.00	Entretien de matériel incorporel	693.00	800	-107	693.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**20'000.00**	**21'500**	**-1'500**	**20'000.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	17'620.00	19'120	-1'500	17'620.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380.00	2'380	0	2'380.00	0
39	**Imputations internes**	**228.00**	**500**	**-272**	**108.00**	**120**
39100.32	Entretien bâtiments	228.00	500	-272	108.00	120
44	**Revenus financiers**	**-2'713.00**	**-2'400**	**-313**	**-2'375.50**	**-338**
44720.00	Facturation locations	-2'713.00	-2'400	-313	-2'375.50	-338
48	**Revenus extraordinaires**	**-12'000.00**	**-12'000**	**0**	**-12'000.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
49	**Imputations internes**	**-30'630.58**	**-31'400**	**769**	**-28'051.53**	**-2'579**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-30'590.58	-31'400	809	-28'051.53	-2'539
49200.08	Location de salles	-40.00	0	-40		-40
4081	**Halle Collège 1**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	123'597.61	113'420	10'178	103'994.58	19'603

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Revenus	-123'597.61	-113'420	-10'178	-103'994.58	-19'603
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**53'527.36**	**44'700**	**8'827**	**35'579.08**	**17'948**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	753.72	1'700	-946	784.82	-31
31200.00	Chauffage	11'964.30	15'000	-3'036	11'206.70	758
31200.01	Electricité	10'594.20	9'000	1'594	10'413.50	181
31200.02	Eau	1'790.00	2'000	-210	1'897.20	-107
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.55	400	-28	371.55	0
31340.00	Assurances	2'408.44	2'500	-92	2'425.06	-17
31440.00	Entretien des immeubles	21'568.40	10'000	11'568	4'523.45	17'045
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	974.95	1'000	-25	922.50	52
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'101.80	3'100	2	3'034.30	68
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**68'220.00**	**68'220**	**0**	**68'220.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920.00	66'920	0	66'920.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300.00	1'300	0	1'300.00	0
39	**Imputations internes**	**1'850.25**	**500**	**1'350**	**195.50**	**1'655**
39100.32	Entretien bâtiments	1'850.25	500	1'350	195.50	1'655
44	**Revenus financiers**	**-3'780.00**	**-4'000**	**220**	**-3'645.00**	**-135**
44720.00	Facturation locations	-3'780.00	-4'000	220	-3'645.00	-135
48	**Revenus extraordinaires**	**-46'300.00**	**-46'300**	**0**	**-46'300.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300.00	-46'300	0	-46'300.00	0
49	**Imputations internes**	**-73'517.61**	**-63'120**	**-10'398**	**-54'049.58**	**-19'468**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-73'517.61	-63'120	-10'398	-54'038.33	-19'479
49200.08	Location de salles	0.00	0	0	-11.25	11
4082	**Halle des Jeanneret**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	56'085.46	58'000	-1'915	60'716.36	-4'631
	Revenus	-56'085.46	-58'000	1'915	-60'716.36	4'631
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**54'455.96**	**57'500**	**-3'044**	**58'670.61**	**-4'215**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'548.75	2'200	-651	2'201.54	-653
31200.00	Chauffage	34'381.65	32'000	2'382	32'858.55	1'523
31200.01	Electricité	4'253.25	5'800	-1'547	4'916.95	-664
31200.02	Eau	3'736.80	4'200	-463	3'736.05	1
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	300	-300		0
31340.00	Assurances	2'914.51	3'000	-85	2'925.17	-11
31440.00	Entretien des immeubles	7'621.00	10'000	-2'379	12'032.35	-4'411
39	**Imputations internes**	**1'629.50**	**500**	**1'130**	**2'045.75**	**-416**
39100.32	Entretien bâtiments	1'629.50	500	1'130	2'045.75	-416
44	**Revenus financiers**	**-7'153.75**	**-5'800**	**-1'354**	**-6'003.75**	**-1'150**
44720.00	Facturation locations	-7'153.75	-5'800	-1'354	-6'003.75	-1'150
49	**Imputations internes**	**-48'931.71**	**-52'200**	**3'268**	**-54'712.61**	**5'781**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-48'931.71	-52'200	3'268	-54'712.61	5'781
	INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	**3'545'259.17**	**3'850'737**	**-305'478**	**3'161'379.66**	**383'880**
	Charges	6'316'337.43	6'403'157	-86'820	5'732'311.37	584'026
	Revenus	-2'771'078.26	-2'552'420	-218'658	-2'570'931.71	-200'147
4101	**Clinique dentaire scolaire**	**74'857.73**	**56'830**	**18'028**	**54'852.30**	**20'005**
	Charges	510'213.08	536'030	-25'817	488'719.57	21'494
	Revenus	-435'355.35	-479'200	43'845	-433'867.27	-1'488
30	**Charges de personnel**	**394'225.85**	**415'740**	**-21'514**	**354'960.11**	**39'266**
30100.00	Traitement du personnel	211'625.30	242'500	-30'875	263'888.45	-52'263
30100.01	Traitement du personnel administratif	24'307.85	0	24'308		24'308
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	10'457.45	9'500	957	9'440.60	1'017
30100.04	Traitement des apprentis	16'700.95	22'300	-5'599	15'041.40	1'660
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	312.25	0	312	-373.05	685
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	694.20	900	-206	810.00	-116
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'946.75	14'600	-653	15'310.35	-1'364
30500.01	Cotisations patronales AC	2'888.50	3'000	-112	3'173.60	-285

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	33'326.60	34'100	-773	35'194.50	-1'868
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	66'859.08	66'090	769		66'859
30530.00	Cotisations patronales accidents	695.20	700	-5	667.35	28
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'515.45	5'800	-285	6'056.60	-541
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'354.63	1'400	-45	1'455.33	-101
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'008.24	13'000	-8'992	3'563.33	445
30900.01	Prestations aux apprentis	804.00	1'550	-746	593.00	211
30990.00	Autres charges de personnel	450.00	0	450		450
30990.01	Equipement du personnel	279.40	300	-21	138.65	141
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**82'862.53**	**81'850**	**1'013**	**72'597.71**	**10'265**
31000.00	Fournitures de bureau	277.10	300	-23	288.20	-11
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	200	-200		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	109.15	500	-391	783.41	-674
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	803.67	400	404	396.32	407
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	0	0	615.30	-615
31020.03	Photocopies	76.50	150	-74	97.30	-21
31040.00	Matériel didactique	98.75	200	-101	76.55	22
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	15.60	-16
31060.00	Matériel et fournitures médicales	15'970.76	18'000	-2'029	18'062.53	-2'092
31060.01	Appareils othodontiques	25'121.55	21'000	4'122	12'077.65	13'044
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	400	-400	59.90	-60
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'187.90	1'000	188	1'447.45	-260
31130.00	Matériel informatique	2'592.80	0	2'593		2'593
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	0.00	0	0	1'789.55	-1'790
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'062.00	0	1'062		1'062
31200.01	Electricité	1'124.20	1'350	-226	1'130.20	-6
31300.02	Téléphones	199.90	300	-100	176.72	23
31300.03	Port	60.45	500	-440	86.90	-26
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	4'741.50	5'000	-259	5'632.85	-891
31340.00	Assurances	249.94	300	-50	233.98	16
31370.00	Impôts et taxes	0.00	400	-400	26.55	-27
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200.00	0	200	1'000.00	-800
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	3'951.45	6'550	-2'599	2'095.85	1'856
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'869.55	2'000	-130	1'869.55	0
31600.00	Loyers et fermages	13'039.90	14'040	-1'000	11'894.55	1'145
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	627.36	230	397	394.85	233
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'579.20	2'000	579	1'471.10	1'108
31810.00	Pertes sur débiteurs	3'786.60	5'000	-1'213	8'972.10	-5'186
31920.00	Redevances	113.60	0	114		114
31990.04	Cotisations	3'018.70	2'030	989	1'902.75	1'116
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'160.00**	**25'160**	**0**	**29'175.30**	**-4'015**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'160.00	25'160	0	29'175.30	-4'015
36	**Charges de transfert**	**7'834.30**	**13'200**	**-5'366**	**31'886.45**	**-24'052**
36370.10	Exonérations soins conservateurs	537.60	700	-162	484.00	54
36370.11	Exonérations soins orthodontie	6'803.50	12'500	-5'697	6'328.60	475
36370.12	Rabais soins conservateurs	493.20	0	493	25'073.85	-24'581
39	**Imputations internes**	**130.40**	**80**	**50**	**100.00**	**30**
39100.05	Traitement des déchets	130.40	80	50	100.00	30
42	**Taxes**	**-388'947.70**	**-431'200**	**42'252**	**-376'886.87**	**-12'061**
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-386'577.70	-430'000	43'422	-372'878.42	-13'699
42500.03	Vente produits divers	0.00	-300	300		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-945.80	-400	-546	-3'999.45	3'054
42600.25	Récupérations frais de port	0.00	-500	500	-9.00	9
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-1'424.20	0	-1'424		-1'424
44	**Revenus financiers**	**-158.35**	**0**	**-158**	**-101.80**	**-57**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-158.35	0	-158	-101.80	-57
46	**Revenus de transfert**	**-3'775.55**	**-10'000**	**6'224**	**-14'124.60**	**10'349**
46140.00	Dédommagements HNE	-3'775.55	-10'000	6'224	-14'124.60	10'349
49	**Imputations internes**	**-42'473.75**	**-38'000**	**-4'474**	**-42'754.00**	**280**
49100.04	Visites dentaires des écoles	-42'473.75	-38'000	-4'474	-42'754.00	280
4102	**Centre d'orthophonie**	**321'271.81**	**362'120**	**-40'848**	**203'430.29**	**117'842**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	739'363.21	782'920	-43'557	623'212.54	116'151
	Revenus	-418'091.40	-420'800	2'709	-419'782.25	1'691
30	**Charges de personnel**	**685'557.63**	**725'310**	**-39'752**	**567'600.92**	**117'957**
30100.01	Traitement du personnel administratif	24'308.40	24'300	8	27'848.30	-3'540
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	16'488.00	16'500	-12	16'581.05	-93
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-10'129.95	10'130
30200.03	Traitement du personnel soignant	415'876.30	445'800	-29'924	419'931.95	-4'056
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'634.70	4'000	635	4'960.40	-326
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'246.80	25'800	-1'553	24'655.60	-409
30500.01	Cotisations patronales AC	5'024.20	5'300	-276	5'108.05	-84
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	63'354.90	66'100	-2'745	60'083.10	3'272
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	114'140.02	120'060	-5'920		114'140
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'029.90	1'800	230	2'147.67	-118
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'589.60	10'000	-410	9'751.35	-162
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'355.06	900	1'455	2'343.65	11
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'509.75	4'750	-1'240	4'319.75	-810
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**41'735.18**	**48'750**	**-7'015**	**43'343.62**	**-1'608**
31000.00	Fournitures de bureau	659.25	1'200	-541	664.95	-6
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	600	-600	123.20	-123
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	29.35	100	-71	19.90	9
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	106.98	500	-393	271.01	-164
31020.03	Photocopies	609.80	1'000	-390	477.70	132
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	810	-810	882.50	-883
31040.00	Matériel didactique	804.10	1'000	-196	950.40	-146
31060.00	Matériel et fournitures médicales	54.10	50	4		54
31100.00	Meubles et appareils de bureau	213.70	800	-586	446.85	-233
31110.00	Mobilier, machines et outils	181.80	300	-118	100.00	82
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'330.20	1'000	330	126.25	1'204
31200.01	Electricité	1'060.35	1'600	-540	1'103.85	-44
31300.00	Prestations de tiers	0.00	200	-200	158.45	-158
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	1'425.37	1'400	25	1'340.20	85
31300.03	Port	60.80	100	-39	60.50	0
31340.00	Assurances	74.53	90	-15	74.46	0
31370.00	Impôts et taxes	24.50	0	25		25
31370.04	TVA	20.40	0	20		20
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	40.00	200	-160	199.75	-160
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	500	-500		0
31600.00	Loyers et fermages	28'641.55	30'800	-2'158	29'760.00	-1'118
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	607.40	700	-93	800.25	-193
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4.40	100	-96	110.40	-106
31920.00	Redevances	113.60	0	114		114
31920.01	Redevance logiciel	5'385.00	5'400	-15	5'385.00	0
36	**Charges de transfert**	**2'240.00**	**4'000**	**-1'760**	**2'520.00**	**-280**
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	2'240.00	4'000	-1'760	2'520.00	-280
39	**Imputations internes**	**9'830.40**	**4'860**	**4'970**	**9'748.00**	**82**
39100.05	Traitement des déchets	130.40	60	70	100.00	30
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	148.00	-148
39300.01	Frais administratifs	9'700.00	4'800	4'900	9'500.00	200
42	**Taxes**	**-387'637.90**	**-393'000**	**5'362**	**-392'898.45**	**5'261**
42210.02	Facturation parents et OES	-369'428.00	-370'000	572	-373'146.00	3'718
42210.03	Facturation orthophonie	-2'240.00	-4'000	1'760	-2'520.00	280
42400.03	Facturations institutions	-15'910.00	-19'000	3'090	-17'100.00	1'190
42600.01	Récupérations diverses PA	-59.90	0	-60	-132.45	73
46	**Revenus de transfert**	**-30'203.50**	**-27'800**	**-2'404**	**-26'883.80**	**-3'320**
46120.05	Participation des communes au déficit	-15'403.50	-13'000	-2'404	-10'964.80	-4'439
46310.00	Subventions cantonales	-14'800.00	-14'800	0	-15'919.00	1'119
49	**Imputations internes**	**-250.00**	**0**	**-250**		**-250**
49100.06	Facturation interne	-250.00	0	-250		-250
4103	**Service promotion de santé jeunesse**	**291'146.75**	**303'710**	**-12'563**	**281'644.49**	**9'502**
	Charges	310'754.10	321'060	-10'306	301'449.49	9'305
	Revenus	-19'607.35	-17'350	-2'257	-19'805.00	198

Classification institutionnelle

		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30	**Charges de personnel**	**283'884.08**	**286'390**	**-2'506**	**270'805.25**	**13'079**
30100.00	Traitement du personnel	170'385.30	180'800	-10'415	215'227.00	-44'842
30100.01	Traitement du personnel administratif	8'098.85	0	8'099		8'099
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'162.60	1'100	5'063	4'695.00	1'468
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'543.80	700	844	1'123.20	421
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'803.15	9'700	103	11'676.90	-1'874
30500.01	Cotisations patronales AC	2'030.70	2'000	31	2'419.05	-388
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	24'190.30	24'600	-410	28'750.35	-4'560
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	54'617.11	53'790	827		54'617
30530.00	Cotisations patronales accidents	401.65	2'800	-2'398	455.40	-54
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'878.45	3'800	78	4'618.40	-740
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	952.17	1'100	-148	1'109.95	-158
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'820.00	6'000	-4'180	730.00	1'090
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**25'800.02**	**33'850**	**-8'050**	**29'824.24**	**-4'024**
31000.00	Fournitures de bureau	192.50	750	-558	284.15	-92
31000.01	Fournitures informatiques	293.13	200	93	259.65	33
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	69.90	150	-80		70
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	357.89	500	-142	260.74	97
31030.00	Journaux, revues et abonnements	74.60	50	25		75
31040.00	Matériel didactique	327.10	800	-473	1'246.55	-919
31050.03	Frais ateliers alimentaires	1'199.85	1'800	-600	1'520.30	-320
31051.00	Frais de réception	154.90	500	-345	178.15	-23
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'577.25	3'000	-1'423	2'483.95	-907
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31130.00	Matériel informatique	107.15	200	-93	3'466.80	-3'360
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	1'200	-1'200	825.65	-826
31300.00	Prestations de tiers	903.60	900	4	752.85	151
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	169.30	300	-131	288.00	-119
31300.02	Téléphones	576.85	400	177	390.80	186
31300.03	Port	454.80	1'000	-545	907.20	-452
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	14'470.85	14'200	271	12'450.50	2'020
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	145.95	400	-254		146
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'741.55	2'560	182	2'236.20	505
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	901.10	3'040	-2'139	1'099.00	-198
31990.04	Cotisations	1'081.75	1'200	-118	1'173.75	-92
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**820.00**	**820**	**0**	**820.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	820.00	820	0	820.00	0
39	**Imputations internes**	**250.00**	**0**	**250**		**250**
39100.15	Prestations internes	250.00	0	250		250
42	**Taxes**	**-5'487.35**	**-2'850**	**-2'637**	**-4'725.00**	**-762**
42400.00	Facturations	-2'043.35	-2'850	807	-4'725.00	2'682
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'444.00	0	-3'444		-3'444
43	**Revenus divers**	**-280.00**	**-280**	**0**	**-240.00**	**-40**
43090.04	Sponsoring	-280.00	-280	0	-240.00	-40
46	**Revenus de transfert**	**-13'840.00**	**-14'220**	**380**	**-14'840.00**	**1'000**
46110.03	Participation SP	0.00	-1'500	1'500		0
46310.00	Subventions cantonales	-1'000.00	-1'000	0	-2'000.00	1'000
46360.00	Subventions fondations	-12'840.00	-11'720	-1'120	-12'840.00	0
4104	**Service de la jeunesse**	**515'066.94**	**490'005**	**25'062**	**414'495.55**	**100'571**
	Charges	531'658.44	502'705	28'953	430'060.00	101'598
	Revenus	-16'591.50	-12'700	-3'892	-15'564.45	-1'027
30	**Charges de personnel**	**371'363.77**	**334'790**	**36'574**	**269'442.37**	**101'921**
30100.00	Traitement du personnel	256'495.50	196'600	59'896	233'439.90	23'056
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	13'964.65	14'700	-735	14'385.60	-421
30100.04	Traitement des apprentis	0.00	19'700	-19'700		0
30100.13	Traitement des stagiaires	5'061.30	0	5'061		5'061
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-29'363.15	0	-29'363	-36'906.30	7'543
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'933.40	2'000	933	1'815.00	1'118
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'628.70	12'200	2'429	13'158.35	1'470
30500.01	Cotisations patronales AC	3'030.90	2'500	531	2'725.55	305

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	33'272.60	26'500	6'773	29'680.20	3'592
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	56'383.55	53'590	2'794		56'384
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'847.75	800	4'048	4'688.75	159
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'786.60	4'800	987	5'204.55	582
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'352.77	1'400	-47	1'250.77	102
30591.00	Fonds de formation FFPP	-10.05	0	-10		-10
30591.01	Fonds de formation LFFD	-20.75	0	-21		-21
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000.00	0	3'000		3'000
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**112'195.22**	**123'225**	**-11'030**	**108'334.53**	**3'861**
31000.00	Fournitures de bureau	369.85	500	-130	494.20	-124
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'913.60	2'500	414	2'360.05	554
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	196.51	500	-303	378.72	-182
31020.02	Promotion - Publicité	840.45	800	40	791.60	49
31020.03	Photocopies	532.20	800	-268	378.60	154
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50	50.00	-50
31040.05	Matériel éducatif	927.85	1'000	-72	183.00	745
31050.00	Repas et subsistance	3'304.65	4'000	-695	4'134.75	-830
31051.00	Frais de réception	673.90	500	174	323.85	350
31060.00	Matériel et fournitures médicales	64.00	50	14	29.10	35
31090.00	Relations publiques	0.00	400	-400	311.50	-312
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500	537.55	-538
31110.00	Mobilier, machines et outils	912.55	1'000	-87	622.20	290
31300.00	Prestations de tiers	51'250.00	52'000	-750	49'600.25	1'650
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	216.00	300	-84	168.00	48
31300.02	Téléphones	272.39	275	-3	200.24	72
31300.03	Port	40.50	150	-110	70.65	-30
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	10'450.20	20'000	-9'550	11'561.70	-1'112
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	600.00	0	600		600
31300.33	Frais de manifestations	2'275.35	2'000	275		2'275
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	1'800.00	-1'800
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540.00	540	0	540.00	0
31340.00	Assurances	53.47	25	28	16.62	37
31580.00	Entretien de matériel incorporel	376.95	170	207	161.55	215
31600.00	Loyers et fermages	31'227.05	32'640	-1'413	31'106.70	120
31600.01	Location de salles	250.00	0	250	371.00	-121
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	941.90	1'410	-468	693.35	249
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'308.20	500	808	434.00	874
31920.00	Redevances	753.15	600	153	665.95	87
31920.01	Redevance logiciel	804.50	0	805	334.40	470
31990.04	Cotisations	100.00	15	85	15.00	85
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**20'290.00**	**20'290**	**0**	**22'852.00**	**-2'562**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290.00	20'290	0	20'290.00	0
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	0.00	0	0	2'562.00	-2'562
36	**Charges de transfert**	**27'592.65**	**24'300**	**3'293**	**29'317.50**	**-1'725**
36360.03	Subventions sociétés diverses	16'253.90	12'500	3'754	17'991.05	-1'737
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'338.75	11'800	-461	11'326.45	12
39	**Imputations internes**	**216.80**	**100**	**117**	**113.60**	**103**
39000.01	Achat interne fournitures	88.00	0	88		88
39100.05	Traitement des déchets	88.80	100	-11	113.60	-25
39200.03	Location de salles	40.00	0	40		40
42	**Taxes**	**-1'641.50**	**-3'200**	**1'559**	**-4'064.45**	**2'423**
42500.03	Vente produits divers	-641.50	-500	-142	-804.95	163
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000.00	-2'700	1'700	-3'259.50	2'260
46	**Revenus de transfert**	**-14'950.00**	**-9'500**	**-5'450**	**-11'500.00**	**-3'450**
46310.00	Subventions cantonales	-10'950.00	-9'500	-1'450	-11'500.00	550
46320.01	Subventions des communes et des syndicats inte rcommunaux	-4'000.00	0	-4'000		-4'000
4105	**Service socio-éducatif cercle scolaire**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	292'850.07	278'370	14'480	227'422.41	65'428
	Revenus	-292'850.07	-278'370	-14'480	-227'422.41	-65'428
30	**Charges de personnel**	**289'292.02**	**270'920**	**18'372**	**223'173.06**	**66'119**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30100.00	Traitement du personnel	194'659.20	179'700	14'959	177'508.40	17'151
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'340.00	2'300	40	2'340.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'335.45	9'500	835	9'425.15	910
30500.01	Cotisations patronales AC	2'141.45	2'000	141	1'952.90	189
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	25'550.05	24'000	1'550	24'635.20	915
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	46'799.55	42'220	4'580		46'800
30530.00	Cotisations patronales accidents	315.45	300	15	287.65	28
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'087.85	3'800	288	3'727.85	360
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'003.87	1'100	-96	895.91	108
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'018.00	6'000	-3'982	2'400.00	-382
30990.00	Autres charges de personnel	41.15	0	41		41
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**3'558.05**	**7'450**	**-3'892**	**4'249.35**	**-691**
31000.00	Fournitures de bureau	68.40	100	-32	102.35	-34
31000.01	Fournitures informatiques	231.15	150	81	635.30	-404
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100		0
31020.01	Publications et insertions	0.00	0	0	6.15	-6
31030.01	Bibliothèques et journaux	0.00	0	0	38.90	-39
31030.02	Livres et documents	0.00	100	-100		0
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	16.30	-16
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	46.85	-47
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'500	-1'500		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	864.00	400	464	456.00	408
31300.02	Téléphones	473.35	700	-227	611.40	-138
31300.03	Port	127.50	100	28	100.00	28
31320.00	Honoraires	126.20	300	-174	450.40	-324
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'434.65	1'400	35	1'434.65	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	232.80	600	-367	351.05	-118
31920.00	Redevances	0.00	1'000	-1'000		0
49	**Imputations internes**	**-292'850.07**	**-278'370**	**-14'480**	**-227'422.41**	**-65'428**
49100.06	Facturation interne	-292'850.07	-278'370	-14'480	-227'422.41	-65'428
4106	**Structures communales (préscolaire)**	**71'817.70**	**198'282**	**-126'464**	**50'740.46**	**21'077**
	Charges	617'791.03	640'282	-22'491	523'001.91	94'789
	Revenus	-545'973.33	-442'000	-103'973	-472'261.45	-73'712
30	**Charges de personnel**	**516'507.17**	**544'876**	**-28'369**	**420'370.11**	**96'137**
30100.00	Traitement du personnel	330'074.40	339'200	-9'126	343'140.55	-13'066
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	9'242.95	6'100	3'143	6'267.55	2'975
30100.04	Traitement des apprentis	24'224.75	25'500	-1'275	21'190.50	3'034
30100.09	Traitement du personnel technique	0.00	-1'914	1'914		0
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	57'156.45	0	57'156		57'156
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-70'330.40	0	-70'330	-37'328.50	-33'002
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'030.00	11'100	930	12'365.00	-335
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'837.25	19'700	2'137	18'962.20	2'875
30500.01	Cotisations patronales AC	4'524.24	4'100	424	3'929.70	595
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37'018.85	39'300	-2'281	41'164.90	-4'146
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	78'201.07	90'090	-11'889		78'201
30530.00	Cotisations patronales accidents	825.35	900	-75	733.50	92
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'637.64	7'800	838	7'499.75	1'138
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'121.02	2'000	121	1'802.46	319
30900.01	Prestations aux apprentis	943.60	1'000	-56	642.50	301
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**91'813.86**	**85'936**	**5'878**	**93'161.80**	**-1'348**
31000.00	Fournitures de bureau	218.60	300	-81	162.35	56
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	300	-300	335.40	-335
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'228.75	4'000	229	3'464.35	764
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'354.93	2'200	155	2'146.18	209
31020.03	Photocopies	154.65	0	155	80.00	75
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50	0		50
31040.05	Matériel éducatif	549.15	1'000	-451	547.90	1
31050.00	Repas et subsistance	45'642.15	37'200	8'442	37'456.90	8'185
31051.00	Frais de réception	205.75	600	-394	224.25	-19
31060.00	Matériel et fournitures médicales	532.35	500	32	425.60	107
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'668.55	3'000	-331	4'710.05	-2'042
31200.01	Electricité	772.45	800	-28	850.35	-78
31300.00	Prestations de tiers	867.42	300	567		867
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	72.00	72	0	72.00	0

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.02	Téléphones	162.32	180	-18	149.66	13
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	317.80	200	118	263.00	55
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	39.00	200	-161	129.00	-90
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	250.00	-250
31340.00	Assurances	69.39	100	-31	63.41	6
31600.00	Loyers et fermages	30'524.20	32'524	-2'000	39'524.20	-9'000
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	210	-3	163.00	44
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	84.00	70	14	74.20	10
31920.00	Redevances	113.60	0	114		114
31920.01	Redevance logiciel	1'980.00	2'130	-150	2'070.00	-90
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'470.00**	**9'470**	**0**	**9'470.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470.00	9'470	0	9'470.00	0
42	**Taxes**	**-400'292.50**	**-324'000**	**-76'293**	**-345'973.15**	**-54'319**
42400.00	Facturations	-400'292.50	-324'000	-76'293	-345'973.15	-54'319
46	**Revenus de transfert**	**-145'680.83**	**-118'000**	**-27'681**	**-126'288.30**	**-19'393**
46310.00	Subventions cantonales	-145'680.83	-118'000	-27'681	-126'288.30	-19'393
4107	**Structures communales (parascolaire)**	**427'600.01**	**560'990**	**-133'390**	**303'276.82**	**124'323**
	Charges	1'467'495.90	1'462'990	4'506	1'284'889.30	182'607
	Revenus	-1'039'895.89	-902'000	-137'896	-981'612.48	-58'283
30	**Charges de personnel**	**1'086'661.09**	**1'061'680**	**24'981**	**910'155.57**	**176'506**
30100.00	Traitement du personnel	627'882.35	635'800	-7'918	611'754.20	16'128
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	64'774.30	46'100	18'674	70'612.85	-5'839
30100.04	Traitement des apprentis	62'497.40	65'000	-2'503	69'016.50	-6'519
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	14'780.80	0	14'781		14'781
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-13'467.10	0	-13'467	-10'790.15	-2'677
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	17'511.75	17'400	112	19'169.20	-1'657
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'714.80	39'700	1'015	39'148.95	1'566
30500.01	Cotisations patronales AC	8'433.10	8'200	233	8'111.40	322
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	84'996.35	81'200	3'796	80'755.15	4'241
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	153'410.77	143'180	10'231		153'411
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'297.55	2'500	-202	2'714.50	-417
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	16'103.20	15'800	303	15'484.00	619
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'954.57	4'000	-45	3'721.32	233
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	940.00	300	640	150.00	790
30900.01	Prestations aux apprentis	1'831.25	2'500	-669	307.65	1'524
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**361'505.86**	**382'680**	**-21'174**	**356'067.73**	**5'438**
31000.00	Fournitures de bureau	606.90	600	7	644.65	-38
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	1'800	-1'800	295.50	-296
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'542.38	4'200	-658	3'757.61	-215
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'162.69	3'730	433	3'391.62	771
31020.03	Photocopies	602.45	0	602	527.05	75
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50		0
31040.05	Matériel éducatif	1'438.85	2'100	-661	1'874.60	-436
31050.00	Repas et subsistance	208'227.52	224'000	-15'772	202'190.89	6'037
31051.00	Frais de réception	557.05	1'200	-643	960.30	-403
31060.00	Matériel et fournitures médicales	369.94	360	10	358.70	11
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'097.35	3'000	97	2'127.65	970
31200.01	Electricité	2'729.20	3'000	-271	2'953.45	-224
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	216.00	220	-4	216.00	0
31300.02	Téléphones	653.50	900	-247	666.08	-13
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	377.90	1'000	-622	565.00	-187
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	652.00	1'000	-348	107.00	545
31300.21	Elimination des déchets	2'791.80	2'900	-108	2'791.80	0
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	262.50	-263
31340.00	Assurances	427.33	610	-183	984.43	-557
31370.00	Impôts et taxes	20.00	0	20		20
31370.02	Taxes véhicules	878.00	1'040	-162	983.00	-105
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	300	-300	50.00	-50
31600.00	Loyers et fermages	123'224.60	123'640	-415	123'207.60	17
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	620.40	730	-110	539.10	81
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	0.00	0	0	582.20	-582
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100	28.00	-28
31920.00	Redevances	568.00	0	568		568
31920.01	Redevance logiciel	5'742.00	6'200	-458	6'003.00	-261

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**15'630.00**	**15'630**	**0**	**15'630.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'630.00	15'630	0	15'630.00	0
39	**Imputations internes**	**3'698.95**	**3'000**	**699**	**3'036.00**	**663**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'513.40	1'500	13	1'403.95	109
39100.05	Traitement des déchets	102.40	200	-98	147.20	-45
39100.26	Frais véhicules et machines	2'083.15	1'300	783	1'473.60	610
39200.03	Location de salles	0.00	0	0	11.25	-11
42	**Taxes**	**-832'408.70**	**-720'000**	**-112'409**	**-788'563.80**	**-43'845**
42400.00	Facturations	-832'408.70	-720'000	-112'409	-788'563.80	-43'845
46	**Revenus de transfert**	**-207'487.19**	**-182'000**	**-25'487**	**-193'048.68**	**-14'439**
46310.00	Subventions cantonales	-207'487.19	-182'000	-25'487	-193'048.68	-14'439
4108	**Accueil extra-familial (préscolaire)**	**1'042'134.52**	**1'103'000**	**-60'865**	**1'083'718.75**	**-41'584**
	Charges	1'044'817.75	1'103'000	-58'182	1'084'335.15	-39'517
	Revenus	-2'683.23	0	-2'683	-616.40	-2'067
36	**Charges de transfert**	**1'044'817.75**	**1'103'000**	**-58'182**	**1'084'335.15**	**-39'517**
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	437'456.50	480'000	-42'544	467'099.25	-29'643
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	328'710.05	336'000	-7'290	315'582.70	13'127
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	66'034.05	78'000	-11'966	83'399.10	-17'365
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	45'811.10	54'000	-8'189	56'084.30	-10'273
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	166'806.05	155'000	11'806	162'169.80	4'636
42	**Taxes**	**-2'683.23**	**0**	**-2'683**	**-616.40**	**-2'067**
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'683.23	0	-2'683	-616.40	-2'067
4109	**Accueil extra-familial (parascolaire)**	**801'363.71**	**775'800**	**25'564**	**769'221.00**	**32'143**
	Charges	801'393.85	775'800	25'594	769'221.00	32'173
	Revenus	-30.14	0	-30	0.00	-30
36	**Charges de transfert**	**801'393.85**	**775'800**	**25'594**	**769'221.00**	**32'173**
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	129'094.60	165'000	-35'905	132'071.05	-2'976
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	214'936.45	186'000	28'936	188'032.65	26'904
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	444.10	800	-356	1'157.00	-713
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	15'935.90	24'000	-8'064	18'425.55	-2'490
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	440'982.80	400'000	40'983	429'534.75	11'448
42	**Taxes**	**-30.14**	**0**	**-30**		**-30**
42600.01	Récupérations diverses PA	-30.14	0	-30		-30
	ACTIONS SOCIALES	**6'632'358.82**	**7'121'598**	**-489'239**	**5'663'952.61**	**968'406**
	Charges	7'379'692.57	7'726'618	-346'925	6'315'335.01	1'064'358
	Revenus	-747'333.75	-605'020	-142'314	-651'382.40	-95'951
4400	**Antenne ACCORD**	**151'021.14**	**157'065**	**-6'044**	**122'937.25**	**28'084**
	Charges	206'958.14	207'065	-107	175'993.10	30'965
	Revenus	-55'937.00	-50'000	-5'937	-53'055.85	-2'881
30	**Charges de personnel**	**184'386.34**	**184'160**	**226**	**152'820.71**	**31'566**
30100.00	Traitement du personnel	124'441.85	124'200	242	122'125.60	2'316
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-999.15	0	-999		-999
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'730.00	3'500	-770	3'510.00	-780
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'553.20	6'600	-47	6'380.05	173
30500.01	Cotisations patronales AC	1'357.30	1'400	-43	1'322.10	35
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'178.40	16'200	-22	16'159.50	19
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	30'698.24	28'010	2'688		30'698
30530.00	Cotisations patronales accidents	198.75	200	-1	193.80	5
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'591.25	2'600	-9	2'523.20	68
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	636.50	700	-64	606.46	30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	750	-750		0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2'918.42**	**8'135**	**-5'217**	**3'607.93**	**-690**
31000.00	Fournitures de bureau	385.70	800	-414	364.55	21
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100	55.00	-55

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	159.16	120	39	143.43	16
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30.00	50	-20		30
31020.03	Photocopies	302.25	1'500	-1'198	1'371.50	-1'069
31030.00	Journaux, revues et abonnements	61.00	0	61		61
31051.00	Frais de réception	0.00	200	-200		0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	277.45	2'000	-1'723		277
31200.00	Chauffage	982.30	800	182	784.95	197
31300.00	Prestations de tiers	0.00	200	-200		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	50	-50		0
31300.02	Téléphones	56.91	190	-133	47.86	9
31300.03	Port	0.00	50	-50		0
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	0.00	500	-500		0
31340.00	Assurances	48.15	80	-32	42.14	6
31370.02	Taxes véhicules	26.40	50	-24	25.20	1
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	60	-60		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	160	-160	270.40	-270
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	30	-30		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	105.65	100	6	91.00	15
31600.00	Loyers et fermages	144.00	150	-6	134.00	10
31600.01	Location de salles	0.00	100	-100		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	320.80	120	201	277.90	43
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	525	-525		0
31920.00	Redevances	18.65	0	19		19
39	**Imputations internes**	**19'653.38**	**14'770**	**4'883**	**19'564.46**	**89**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	200	-200		0
39100.02	Informatique	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	30.65	150	-119	73.00	-42
39100.06	Taxe de base interne	242.20	0	242	267.58	-25
39100.15	Prestations internes	819.60	1'000	-180	1'000.00	-180
39100.26	Frais véhicules et machines	51.85	300	-248	56.60	-5
39200.00	Loyers internes	10'550.00	3'860	6'690	10'250.00	300
39300.01	Frais administratifs	2'700.00	3'910	-1'210	2'600.00	100
39400.00	Intérêts	259.08	350	-91	317.28	-58
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-115.85**	**116**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-115.85	116
46	**Revenus de transfert**	**-55'937.00**	**-50'000**	**-5'937**	**-52'940.00**	**-2'997**
46310.00	Subventions cantonales	-55'937.00	-50'000	-5'937	-52'940.00	-2'997
4401	**Services sociaux**	**1'134'698.04**	**1'325'990**	**-191'292**	**922'071.50**	**212'627**
	Charges	1'825'495.79	1'881'010	-55'514	1'520'398.05	305'098
	Revenus	-690'797.75	-555'020	-135'778	-598'326.55	-92'471
30	**Charges de personnel**	**1'673'261.16**	**1'730'300**	**-57'039**	**1'369'224.00**	**304'037**
30100.00	Traitement du personnel	1'108'150.65	1'139'700	-31'549	1'052'907.50	55'243
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	26'157.55	26'100	58	23'687.60	2'470
30100.04	Traitement des apprentis	0.00	9'400	-9'400		0
30100.08	Traitement du personnel AI	0.00	0	0	24'702.90	-24'703
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-13'955.20	0	-13'955	-11'536.30	-2'419
30490.00	Indemnités de piquet de neige	0.00	0	0	140.00	-140
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	32'055.00	34'600	-2'545	34'837.50	-2'783
30500.00	Cotisations patronales AVS	59'410.95	62'400	-2'989	58'110.85	1'300
30500.01	Cotisations patronales AC	11'577.75	12'900	-1'322	11'800.40	-223
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	147'837.35	155'700	-7'863	141'540.70	6'297
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	268'885.23	252'000	16'885		268'885
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'259.45	2'400	-141	2'790.80	-531
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	23'498.20	24'700	-1'202	22'982.70	516
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'755.08	6'900	-1'145	5'523.75	231
30591.00	Fonds de formation FFPP	-15.50	0	-16		-16
30591.01	Fonds de formation LFFD	-32.35	0	-32		-32
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'677.00	3'500	-1'823	1'735.60	-59
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**48'568.65**	**64'330**	**-15'761**	**46'570.62**	**1'998**
31000.00	Fournitures de bureau	2'325.70	5'200	-2'874	1'927.05	399
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	1'500	-1'500	180.60	-181
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	55.00	400	-345	110.00	-55
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	754.75	720	35	669.37	85

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	140.00	300	-160		140
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	100	-100		0
31020.03	Photocopies	2'417.55	1'500	918	1'371.45	1'046
31030.00	Journaux, revues et abonnements	383.00	600	-217	499.00	-116
31051.00	Frais de réception	24.00	500	-476	244.25	-220
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'295.10	2'000	-705	834.80	460
31130.00	Matériel informatique	0.00	2'000	-2'000	969.25	-969
31200.00	Chauffage	8'840.75	12'000	-3'159	7'064.65	1'776
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'500	-1'500	1'014.55	-1'015
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	210	78	288.00	0
31300.02	Téléphones	1'828.29	870	958	1'857.34	-29
31300.03	Port	52.00	210	-158	106.30	-54
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	2'558.00	6'000	-3'442		2'558
31340.00	Assurances	225.66	350	-124	316.21	-91
31370.01	Taxes CCP	307.00	1'200	-893	390.70	-84
31370.02	Taxes véhicules	123.20	210	-87	170.80	-48
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	440	-440		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	740	-740	1'820.50	-1'821
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	140	-140		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	654.60	650	5	774.90	-120
31600.00	Loyers et fermages	672.00	1'100	-428	754.00	-82
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'577.20	840	1'737	2'199.05	378
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'042.50	1'750	1'293	2'881.80	161
31920.00	Redevances	149.00	0	149		149
31920.01	Redevance logiciel	17'435.35	18'000	-565	17'722.05	-287
31990.04	Cotisations	2'420.00	2'700	-280	2'404.00	16
31990.06	Dons	0.00	400	-400		0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'880.00**	**10'880**	**0**	**12'578.40**	**-1'698**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10'880.00	10'880	0	12'240.25	-1'360
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	0.00	0	0	338.15	-338
39	**Imputations internes**	**92'785.98**	**75'500**	**17'286**	**92'025.03**	**761**
39100.02	Informatique	15'000.00	16'000	-1'000	16'340.00	-1'340
39100.05	Traitement des déchets	142.70	150	-7	187.20	-45
39100.15	Prestations internes	3'824.85	3'600	225	3'670.50	154
39100.26	Frais véhicules et machines	241.20	1'750	-1'509	345.50	-104
39200.00	Loyers internes	49'200.00	34'680	14'520	47'830.00	1'370
39300.01	Frais administratifs	23'600.00	18'270	5'330	22'700.00	900
39400.00	Intérêts	777.23	1'050	-273	951.83	-175
42	**Taxes**	**0.00**	**0**	**0**	**-11'115.00**	**11'115**
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-11'115.00	11'115
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-20**	**20**		**0**
44000.00	Placement à court terme	0.00	-20	20		0
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-775.05**	**775**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-775.05	775
46	**Revenus de transfert**	**-690'597.75**	**-555'000**	**-135'598**	**-586'436.50**	**-104'161**
46120.01	Participation des communes du SMN	-134'023.75	-75'000	-59'024	-93'516.50	-40'507
46310.00	Subventions cantonales	-556'574.00	-480'000	-76'574	-492'920.00	-63'654
49	**Imputations internes**	**-200.00**	**0**	**-200**		**-200**
49000.02	Vente interne fournitures	-200.00	0	-200		-200
4402	**Participation aux institutions sociales et sani..**	**5'346'639.64**	**5'638'543**	**-291'903**	**4'618'943.86**	**727'696**
	Charges	5'347'238.64	5'638'543	-291'304	4'618'943.86	728'295
	Revenus	-599.00	0	-599	0.00	-599
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**140.00**	**2'650**	**-2'510**	**50.00**	**90**
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	2'000	-2'000		0
31020.01	Publications et insertions	0.00	400	-400		0
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	140.00	200	-60		140
31990.04	Cotisations	0.00	50	-50	50.00	-50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6'498.48**	**6'500**	**-2**	**6'500.00**	**-2**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	6'498.48	6'500	-2	6'500.00	-2
36	**Charges de transfert**	**5'340'600.16**	**5'629'093**	**-288'493**	**4'612'393.86**	**728'206**
36110.00	Assistance, charge nette	2'572'663.86	2'706'978	-134'314	2'578'854.16	-6'190
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	232'458.35	242'047	-9'589		232'458
36110.05	Subsides LAMal	1'349'301.30	1'553'294	-203'993	1'622'273.85	-272'973
36110.06	Bourses d'études	114'971.20	114'139	832	116'906.90	-1'936
36110.07	Avances de contribution d'entretien	8'098.45	21'712	-13'614	3'916.15	4'182
36110.08	Indemnités aux organismes du social	63'600.75	78'427	-14'826	70'297.00	-6'696
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	99'446.20	114'905	-15'459		99'446
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	130'918.60	135'117	-4'198	130'138.40	780
36110.12	Lutte contre la fraude	32'808.65	26'974	5'835	19'767.30	13'041
36120.02	Planning familial	30'447.60	35'000	-4'552	27'800.10	2'648
36360.03	Subventions sociétés diverses	42'000.00	45'000	-3'000	24'000.00	18'000
36360.12	Aide aux chômeurs	5'000.00	5'000	0		5'000
36360.14	Subventions sociétés caritatives	15'440.00	18'500	-3'060	18'440.00	-3'000
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'inser tion	49'018.20	48'000	1'018		49'018
36360.26	Subvention aide administrative	14'000.00	14'000	0		14'000
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	429'247.00	340'000	89'247		429'247
36370.03	Allocations de Noël	151'180.00	130'000	21'180		151'180
39	**Imputations internes**	**0.00**	**300**	**-300**		**0**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	300	-300		0
42	**Taxes**	**-599.00**	**0**	**-599**		**-599**
42600.01	Récupérations diverses PA	-599.00	0	-599		-599
	GARAGE	**249'010.90**	**294'065**	**-45'054**	**160'516.26**	**88'495**
	Charges	1'349'065.20	1'359'995	-10'930	1'167'731.41	181'334
	Revenus	-1'100'054.30	-1'065'930	-34'124	-1'007'215.15	-92'839
4800	**Garage**	**249'010.90**	**294'065**	**-45'054**	**160'516.26**	**88'495**
	Charges	1'349'065.20	1'359'995	-10'930	1'167'731.41	181'334
	Revenus	-1'100'054.30	-1'065'930	-34'124	-1'007'215.15	-92'839
30	**Charges de personnel**	**721'978.45**	**738'610**	**-16'632**	**583'651.98**	**138'326**
30100.00	Traitement du personnel	461'599.35	450'400	11'199	424'992.30	36'607
30100.01	Traitement du personnel administratif	2'672.00	14'200	-11'528	13'965.65	-11'294
30100.04	Traitement des apprentis	15'583.05	24'300	-8'717	16'567.95	-985
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'447.40	0	-2'447	-959.10	-1'488
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'750.00	2'800	-50	2'750.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'405.00	7'900	4'505	9'240.00	3'165
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'325.20	26'000	-675	24'280.90	1'044
30500.01	Cotisations patronales AC	5'246.50	5'400	-154	5'030.85	216
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	59'738.55	61'800	-2'061	55'811.45	3'927
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	106'025.15	112'660	-6'635		106'025
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'586.20	9'000	-414	9'952.90	-1'367
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'016.90	10'300	-283	9'603.00	414
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'459.80	2'700	-240	2'308.03	152
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530.00	7'550	-1'020	7'550.00	-1'020
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	947.75	700	248		948
30900.01	Prestations aux apprentis	3'486.00	600	2'886	550.00	2'936
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	300	-300	490.00	-490
30990.01	Equipement du personnel	1'054.40	2'000	-946	1'518.05	-464
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**553'242.85**	**547'345**	**5'898**	**512'577.53**	**40'665**
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	25	-25	9.50	-10
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	27.20	-27
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	14'070.67	15'000	-929	15'467.00	-1'396
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	320.56	400	-79	381.91	-61
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	256'509.49	250'000	6'509	263'626.42	-7'117
31010.10	Achat carburant Diesel	173'038.21	180'000	-6'962	150'064.58	22'974
31010.11	Achat carburant Essence	14'498.46	15'000	-502	11'584.49	2'914
31020.03	Photocopies	61.45	80	-19	92.95	-32
31030.00	Journaux, revues et abonnements	209.00	300	-91	209.00	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	12'387.60	13'000	-612	12'058.60	329
31200.00	Chauffage	15'643.80	17'000	-1'356	14'409.30	1'235
31200.01	Electricité	3'844.90	4'500	-655	3'607.15	238
31200.02	Eau	1'800.95	1'400	401	1'428.85	372

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.00	Prestations de tiers	25'604.29	19'000	6'604	12'673.75	12'931
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	744.00	800	-56	744.00	0
31300.02	Téléphones	451.41	610	-159	502.70	-51
31300.03	Port	78.10	20	58	306.75	-229
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'566.65	2'800	-1'233	1'132.75	434
31300.15	Tri et récupération des déchets	392.35	350	42	739.60	-347
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	500	-500	486.90	-487
31340.00	Assurances	4'863.01	3'300	1'563	3'151.63	1'711
31370.00	Impôts et taxes	0.00	150	-150	65.75	-66
31370.02	Taxes véhicules	674.00	680	-6	674.00	0
31370.04	TVA	5'381.70	4'900	482	4'715.80	666
31440.00	Entretien des immeubles	11'727.55	6'720	5'008	7'635.25	4'092
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'393.50	2'500	894	694.20	2'699
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	990	-783	163.00	44
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	42.00	120	-78	65.60	-24
31920.00	Redevances	52.25	0	52		52
31920.01	Redevance logiciel	5'680.15	7'200	-1'520	5'858.90	-179
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**68'447.00**	**68'760**	**-313**	**67'843.00**	**604**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'377.00	41'690	-313	40'733.00	644
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'070.00	27'070	0	27'110.00	-40
39	**Imputations internes**	**5'396.90**	**5'280**	**117**	**3'658.90**	**1'738**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'282.90	1'500	-217	1'351.85	-69
39100.05	Traitement des déchets	605.60	780	-174	922.00	-316
39100.15	Prestations internes	820.10	100	720		820
39100.26	Frais véhicules et machines	2'688.30	2'900	-212	1'385.05	1'303
42	**Taxes**	**-197'098.15**	**-181'700**	**-15'398**	**-169'237.50**	**-27'861**
42400.00	Facturations	-192'091.40	-178'000	-14'091	-168'417.85	-23'674
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'850.85	-500	-1'351		-1'851
42500.03	Vente produits divers	-33.00	0	-33		-33
42500.06	Vente carburant Diesel	-3'122.90	-3'000	-123	-82.10	-3'041
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-200	200	-737.55	738
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-221.00**	**0**	**-221**		**-221**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-221.00	0	-221		-221
48	**Revenus extraordinaires**	**-25'274.00**	**-25'270**	**-4**	**-25'274.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'274.00	-25'270	-4	-25'274.00	0
49	**Imputations internes**	**-877'461.15**	**-858'960**	**-18'501**	**-812'703.65**	**-64'758**
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-183'538.10	-183'210	-328	-158'461.65	-25'076
49000.01	Vente interne carburant Essence	-14'469.00	-13'050	-1'419	-13'437.30	-1'032
49000.02	Vente interne fournitures	-56.95	-250	193	-49.20	-8
49100.01	Part sociétés et manifestations	0.00	0	0	-28.50	29
49100.06	Facturation interne	-669'927.90	-655'100	-14'828	-636'274.05	-33'654
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-9'469.20	-7'350	-2'119	-4'452.95	-5'016
	ADMINISTRATION VOIRIE	**187'071.11**	**197'315**	**-10'244**	**165'935.35**	**21'136**
	Charges	188'871.11	201'115	-12'244	167'810.35	21'061
	Revenus	-1'800.00	-3'800	2'000	-1'875.00	75
4900	**Administration voirie**	**187'071.11**	**197'315**	**-10'244**	**165'935.35**	**21'136**
	Charges	188'871.11	201'115	-12'244	167'810.35	21'061
	Revenus	-1'800.00	-3'800	2'000	-1'875.00	75
30	**Charges de personnel**	**175'081.27**	**185'530**	**-10'449**	**156'154.92**	**18'926**
30100.00	Traitement du personnel	0.00	71'400	-71'400	70'166.35	-70'166
30100.01	Traitement du personnel administratif	72'464.70	0	72'465		72'465
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'185.15	7'100	85	6'990.00	195
30100.04	Traitement des apprentis	2'441.45	9'100	-6'659	26'541.65	-24'100
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'192.60	0	-1'193	-20'679.90	19'487
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'485.00	0	1'485		1'485
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'295.05	4'700	-405	5'506.45	-1'211
30500.01	Cotisations patronales AC	890.50	1'000	-110	1'140.55	-250
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'431.35	10'200	231	11'819.85	-1'389
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	22'454.20	25'930	-3'476		22'454
30530.00	Cotisations patronales accidents	260.90	500	-239	560.40	-300
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'698.40	1'800	-102	2'177.55	-479

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	417.17	500	-83	523.42	-106
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52'250.00	49'800	2'450	49'800.00	2'450
30900.01	Prestations aux apprentis	0.00	2'500	-2'500	1'608.60	-1'609
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	1'000	-1'000		0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**9'507.77**	**10'585**	**-1'077**	**7'562.75**	**1'945**
31000.00	Fournitures de bureau	1'579.20	1'500	79	439.65	1'140
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	67.07	88	-21	79.90	-13
31020.03	Photocopies	825.15	620	205	763.45	62
31030.00	Journaux, revues et abonnements	405.00	400	5	399.00	6
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0.00	1'000	-1'000	25.20	-25
31100.00	Meubles et appareils de bureau	147.80	200	-52		148
31110.00	Mobilier, machines et outils	58.15	0	58		58
31200.00	Chauffage	3'352.25	3'600	-248	3'087.70	265
31200.01	Electricité	274.70	250	25	257.70	17
31200.02	Eau	128.65	130	-1	102.05	27
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	40	-40		0
31300.02	Téléphones	278.52	250	29	318.94	-40
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	189.75	200	-10	78.45	111
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	0	0	104.30	-104
31340.00	Assurances	554.53	600	-45	587.06	-33
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	50	-50		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	47.10	0	47		47
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	707	0	557.35	150
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	70.00	200	-130	112.00	-42
31920.00	Redevances	172.90	0	173		173
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50		0
31990.04	Cotisations	650.00	700	-50	650.00	0
39	**Imputations internes**	**4'282.07**	**5'000**	**-718**	**4'092.68**	**189**
39100.05	Traitement des déchets	352.00	1'200	-848	328.40	24
39100.06	Taxe de base interne	3'930.07	3'800	130	3'764.28	166
44	**Revenus financiers**	**-1'320.00**	**-1'320**	**0**	**-1'320.00**	**0**
44700.00	Facturation loyers	-1'320.00	-1'320	0	-1'320.00	0
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**-2'000**	**2'000**	**-75.00**	**75**
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-2'000	2'000	-75.00	75
49	**Imputations internes**	**-480.00**	**-480**	**0**	**-480.00**	**0**
49200.00	Loyers internes PA	-480.00	-480	0	-480.00	0
	VOIRIE	**5'300'360.73**	**5'175'130**	**125'231**	**4'707'554.31**	**592'806**
	Charges	8'835'226.16	8'795'415	39'811	8'097'668.25	737'558
	Revenus	-3'534'865.43	-3'620'285	85'420	-3'390'113.94	-144'751
5001	**Balisage des routes**	**133'852.15**	**123'640**	**10'212**	**132'668.46**	**1'184**
	Charges	150'400.07	142'460	7'940	148'729.57	1'671
	Revenus	-16'547.92	-18'820	2'272	-16'061.11	-487
30	**Charges de personnel**	**110'933.05**	**95'860**	**15'073**	**104'571.49**	**6'362**
30100.00	Traitement du personnel	77'255.54	64'230	13'026	85'392.24	-8'137
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-4'711.84	0	-4'712	-2'547.02	-2'165
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'153.12	980	173	1'517.37	-364
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'873.73	3'410	464	4'426.25	-553
30500.01	Cotisations patronales AC	802.50	710	93	916.72	-114
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'516.38	7'260	2'256	10'225.95	-710
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	19'426.26	15'910	3'516		19'426
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'343.04	1'170	173	1'917.26	-574
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'540.48	1'350	190	1'755.85	-215
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	376.25	380	-4	435.42	-59
30990.01	Equipement du personnel	357.59	460	-102	531.45	-174
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**23'494.61**	**29'315**	**-5'820**	**24'859.87**	**-1'365**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	21'362.85	26'600	-5'237	21'563.75	-201
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	5.14	20	-15	5.59	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200	1'258.10	-1'258
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	94.24	120	-26	113.58	-19
31300.02	Téléphones	0.00	25	-25		0
31340.00	Assurances	303.81	350	-46	566.33	-263

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31370.02	Taxes véhicules	449.29	510	-61	781.17	-332
31370.04	TVA	518.75	700	-181	445.75	73
31440.00	Entretien des immeubles	745.90	720	26	113.35	633
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	12.64	50	-37		13
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1.99	20	-18	12.25	-10
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'363.81**	**9'400**	**-36**	**9'290.52**	**73**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'621.88	4'660	-38	4'549.94	72
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'741.93	4'740	2	4'740.58	1
39	**Imputations internes**	**6'608.60**	**7'885**	**-1'276**	**10'007.69**	**-3'399**
39000.00	Carburant véhicule interne	918.49	990	-72	1'435.94	-517
39100.05	Traitement des déchets	131.20	150	-19	99.20	32
39100.15	Prestations internes	44.85	0	45		45
39100.26	Frais véhicules et machines	3'327.43	3'720	-393	5'999.58	-2'672
39200.00	Loyers internes	2'186.63	3'025	-838	2'472.97	-286
42	**Taxes**	**-12'143.47**	**-15'500**	**3'357**	**-12'043.51**	**-100**
42400.00	Facturations	-12'064.22	-15'000	2'936	-10'366.25	-1'698
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-500	500	-1'669.90	1'670
42600.01	Récupérations diverses PA	-79.25	0	-79	-7.36	-72
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'823.00**	**-2'820**	**-3**	**-2'823.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'823.00	-2'820	-3	-2'823.00	0
49	**Imputations internes**	**-1'581.45**	**-500**	**-1'081**	**-1'194.60**	**-387**
49000.02	Vente interne fournitures	-60.00	0	-60		-60
49100.06	Facturation interne	-1'521.45	-500	-1'021	-1'194.60	-327
5002	**Entretien voies de communications**	**2'453'490.25**	**2'529'655**	**-76'165**	**2'551'181.86**	**-97'692**
	Charges	2'544'171.99	2'595'165	-50'993	2'606'497.14	-62'325
	Revenus	-90'681.74	-65'510	-25'172	-55'315.28	-35'366
30	**Charges de personnel**	**823'810.78**	**823'360**	**451**	**886'670.09**	**-62'859**
30100.00	Traitement du personnel	552'732.25	546'630	6'102	718'365.59	-165'633
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-33'711.34	0	-33'711	-21'426.92	-12'284
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'250.09	8'340	-90	12'764.94	-4'515
30500.00	Cotisations patronales AVS	27'714.99	29'010	-1'295	37'236.04	-9'521
30500.01	Cotisations patronales AC	5'741.53	6'020	-278	7'711.96	-1'970
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	68'085.89	61'810	6'276	86'026.23	-17'940
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	163'424.25	135'370	28'054		163'424
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'608.93	9'960	-351	16'129.01	-6'520
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11'021.49	11'490	-469	14'771.14	-3'750
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'691.92	3'230	-538	3'426.48	-735
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'692.40	7'000	-1'308	7'194.80	-1'502
30990.01	Equipement du personnel	2'558.38	4'500	-1'942	4'470.82	-1'912
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**526'025.98**	**542'840**	**-16'814**	**530'809.49**	**-4'784**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	42'375.03	56'500	-14'125	45'661.00	-3'286
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	286.46	3'500	-3'214	-3'315.09	3'602
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	124.35	120	4	110.91	13
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	440.00	-440
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'250.35	3'200	-950	2'467.95	-218
31200.00	Chauffage	12'570.85	14'000	-1'429	11'578.85	992
31200.01	Electricité	9'656.45	9'300	356	9'198.00	458
31200.02	Eau	4'502.50	3'400	1'103	3'572.05	930
31200.06	Prises eau TP	19'852.00	10'000	9'852	18'658.80	1'193
31300.00	Prestations de tiers	9'999.40	10'000	-1	9'996.00	3
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	674.23	900	-226	955.50	-281
31300.02	Téléphones	89.00	0	89	97.30	-8
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	711.65	400	312	294.30	417
31300.21	Elimination des déchets	35'458.95	35'000	459	43'463.45	-8'005
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	400	-400	391.25	-391
31340.00	Assurances	9'071.54	10'100	-1'028	12'895.21	-3'824
31370.00	Impôts et taxes	3'303.15	13'000	-9'697	6'266.85	-2'964
31370.02	Taxes véhicules	10'862.06	13'600	-2'738	15'506.71	-4'645
31370.04	TVA	1'996.35	1'400	596	1'005.40	991
31410.00	Entretien des routes	350'846.65	350'000	847	346'178.20	4'668
31440.00	Entretien des immeubles	5'594.80	5'400	195	850.10	4'745
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	630.12	0	630		630

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31590.00	Entretien abris de bus	0.00	250	-250	548.10	-548
31600.00	Loyers et fermages	3'468.00	770	2'698	1'443.00	2'025
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	948.15	1'500	-552	2'442.60	-1'494
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	753.94	100	654	103.05	651
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'057'953.91**	**1'067'840**	**-9'886**	**1'001'212.80**	**56'741**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	943'326.60	956'600	-13'273	896'892.60	46'434
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'118.19	22'290	-172	21'773.94	344
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	92'509.12	88'950	3'559	82'546.26	9'963
39	**Imputations internes**	**136'381.32**	**161'125**	**-24'744**	**187'804.76**	**-51'423**
39000.00	Carburant véhicule interne	22'205.64	26'400	-4'194	28'504.48	-6'299
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'410.60	3'000	-589	1'630.05	781
39100.05	Traitement des déchets	28'797.60	29'500	-702	32'374.00	-3'576
39100.15	Prestations internes	336.40	0	336	3'727.50	-3'391
39100.26	Frais véhicules et machines	80'444.45	99'200	-18'756	119'095.75	-38'651
39200.00	Loyers internes	2'186.63	3'025	-838	2'472.98	-286
42	**Taxes**	**-43'526.34**	**-32'000**	**-11'526**	**-41'803.28**	**-1'723**
42600.01	Récupérations diverses PA	-792.99	0	-793	-11'409.33	10'616
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.3%)	-11'990.45	-12'000	10	-11'990.45	0
42600.12	Droit de fouilles	-30'742.90	-20'000	-10'743	-18'403.50	-12'339
46	**Revenus de transfert**	**-33'643.40**	**-20'000**	**-13'643**		**-33'643**
46110.00	Dédommagement du canton	-33'643.40	-20'000	-13'643		-33'643
48	**Revenus extraordinaires**	**-13'512.00**	**-13'510**	**-2**	**-13'512.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'512.00	-13'510	-2	-13'512.00	0
5003	**Enlèvement de la neige**	**1'665'749.70**	**1'731'785**	**-66'035**	**998'263.73**	**667'486**
	Charges	1'923'834.07	1'939'485	-15'651	1'203'561.59	720'272
	Revenus	-258'084.37	-207'700	-50'384	-205'297.86	-52'787
30	**Charges de personnel**	**1'062'877.77**	**1'127'130**	**-64'252**	**660'357.27**	**402'521**
30100.00	Traitement du personnel	780'916.71	737'510	43'407	522'512.51	258'404
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-47'628.39	0	-47'628	-15'585.14	-32'043
30490.00	Indemnités de piquet de neige	19'037.50	26'500	-7'463	20'147.50	-1'110
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'655.98	11'250	406	9'284.75	2'371
30500.00	Cotisations patronales AVS	39'156.57	39'150	7	27'084.12	12'072
30500.01	Cotisations patronales AC	8'111.81	8'120	-8	5'609.39	2'502
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	96'193.79	83'400	12'794	62'572.29	33'622
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	118'868.74	182'650	-63'781		118'869
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'575.78	13'440	136	11'731.65	1'844
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'571.49	15'500	71	10'743.98	4'828
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'803.23	4'360	-557	2'664.31	1'139
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	340.00	-340
30990.01	Equipement du personnel	3'614.56	5'250	-1'635	3'251.91	363
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**295'025.03**	**283'975**	**11'050**	**167'067.10**	**127'958**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	84'968.23	80'500	4'468	67'705.70	17'263
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	286.46	3'300	-3'014	-3'372.19	3'659
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	355.95	300	56	131.60	224
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'250.35	6'200	-3'950	3'736.65	-1'486
31200.00	Chauffage	12'570.85	14'000	-1'429	11'578.80	992
31200.01	Electricité	183.25	100	83	14.00	169
31300.00	Prestations de tiers	115'408.01	100'000	15'408	30'857.50	84'551
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	952.57	1'300	-347	694.99	258
31300.02	Téléphones	91.18	25	66	68.40	23
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	7'188.20	11'500	-4'312	12'410.65	-5'222
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	400	-400	391.25	-391
31340.00	Assurances	20'431.92	21'000	-568	14'892.41	5'540
31370.02	Taxes véhicules	31'092.47	31'450	-358	18'398.74	12'694
31370.04	TVA	9'159.60	7'100	2'060	6'749.15	2'410
31440.00	Entretien des immeubles	5'594.75	5'400	195	850.10	4'745
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	493.33	0	493		493
31580.00	Entretien de matériel incorporel	887.80	1'000	-112	909.40	-22
31600.00	Loyers et fermages	3'000.00	300	2'700	975.00	2'025
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	90.00	0	90		90
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20.11	100	-80	74.95	-55

Classification institutionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**221'669.55**	**213'630**	**8'040**	**189'464.70**	**32'205**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	39'664.52	39'960	-295	39'065.85	599
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	182'005.03	173'670	8'335	150'398.85	31'606
39	**Imputations internes**	**344'261.72**	**314'750**	**29'512**	**186'672.52**	**157'589**
39000.00	Carburant véhicule interne	63'563.26	61'050	2'513	33'820.62	29'743
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	48'891.20	23'000	25'891	10'136.55	38'755
39100.15	Prestations internes	336.40	100	236	208.00	128
39100.26	Frais véhicules et machines	230'270.86	229'400	871	141'307.35	88'964
39200.00	Loyers internes	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
42	**Taxes**	**-149'248.07**	**-125'000**	**-24'248**	**-144'036.71**	**-5'211**
42400.00	Facturations	-73'827.00	-60'000	-13'827	-63'136.25	-10'691
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-5'777.40	-10'000	4'223	-4'970.25	-807
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-68'901.50	-54'000	-14'902	-70'211.60	1'310
42600.01	Récupérations diverses PA	-742.17	-1'000	258	-5'718.61	4'976
46	**Revenus de transfert**	**-69'542.25**	**-48'000**	**-21'542**	**-23'610.00**	**-45'932**
46110.00	Dédommagement du canton	-69'542.25	-48'000	-21'542	-23'610.00	-45'932
48	**Revenus extraordinaires**	**-24'698.00**	**-24'700**	**2**	**-24'698.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'698.00	-24'700	2	-24'698.00	0
49	**Imputations internes**	**-14'596.05**	**-10'000**	**-4'596**	**-12'953.15**	**-1'643**
49000.02	Vente interne fournitures	-163.65	0	-164		-164
49100.02	Déneigement abords collèges	-7'676.50	-5'000	-2'677	-7'265.00	-412
49100.06	Facturation interne	-6'755.90	-5'000	-1'756	-5'688.15	-1'068
5004	**Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	187'132.19	187'010	122	183'125.18	4'007
	Revenus	-187'132.19	-187'010	-122	-183'125.18	-4'007
30	**Charges de personnel**	**79'288.45**	**71'770**	**7'518**	**60'183.91**	**19'105**
30100.00	Traitement du personnel	57'500.94	48'090	9'411	49'145.70	8'355
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'507.00	0	-3'507	-1'465.88	-2'041
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	858.26	730	128	873.29	-15
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'883.20	2'550	333	2'547.44	336
30500.01	Cotisations patronales AC	597.29	530	67	527.60	70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'083.00	5'440	1'643	5'885.33	1'198
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	11'180.38	11'910	-730		11'180
30530.00	Cotisations patronales accidents	999.62	880	120	1'103.44	-104
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'146.57	1'010	137	1'010.54	136
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	280.04	280	0	250.59	29
30990.01	Equipement du personnel	266.15	350	-84	305.86	-40
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**14'933.00**	**23'620**	**-8'687**	**17'121.80**	**-2'189**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	312.90	650	-337	76.00	237
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	17.05	25	-8	20.31	-3
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	33.78	30	4	30.70	3
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'748.20	4'000	-1'252	4'000.00	-1'252
31200.00	Chauffage	1'117.40	1'300	-183	1'029.20	88
31300.00	Prestations de tiers	1'700.60	10'000	-8'299	150.80	1'550
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	70.14	100	-30	65.37	5
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	63.25	40	23	26.15	37
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	3'239.60	2'300	940	4'066.75	-827
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	35	-35	34.80	-35
31340.00	Assurances	1'812.91	1'700	113	2'948.56	-1'136
31370.02	Taxes véhicules	2'950.43	2'550	400	4'291.86	-1'341
31440.00	Entretien des immeubles	497.30	480	17	75.55	422
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	69.46	100	-31		69
31600.02	Droit de passage CFF	53.85	60	-6	53.85	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1.48	0	1	7.05	-6
31920.00	Redevances	244.65	250	-5	244.85	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**64'298.31**	**64'320**	**-22**	**64'267.53**	**31**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'941.30	1'960	-19	1'911.08	30
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62'357.01	62'360	-3	62'356.45	1
39	**Imputations internes**	**28'612.43**	**27'300**	**1'312**	**41'551.94**	**-12'940**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39000.00	Carburant véhicule interne	6'031.65	4'950	1'082	7'889.30	-1'858
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	50	-50		0
39100.15	Prestations internes	29.90	0	30		30
39100.26	Frais véhicules et machines	21'850.88	18'600	3'251	32'962.64	-11'112
39300.01	Frais administratifs	700.00	3'700	-3'000	700.00	0
42	**Taxes**	**-25.26**	**0**	**-25**	**-40.49**	**15**
42600.01	Récupérations diverses PA	-25.26	0	-25	-40.49	15
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'186.00**	**-1'190**	**4**	**-1'186.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'186.00	-1'190	4	-1'186.00	0
49	**Imputations internes**	**-185'920.93**	**-185'820**	**-101**	**-181'898.69**	**-4'022**
49100.03	Charges liées à la STEP	-185'920.93	-185'820	-101	-181'898.69	-4'022
5005	**Jardins, zones vertes**	**589'203.27**	**519'660**	**69'543**	**622'206.73**	**-33'003**
	Charges	676'182.49	608'100	68'082	707'635.54	-31'453
	Revenus	-86'979.22	-88'440	1'461	-85'428.81	-1'550
30	**Charges de personnel**	**420'991.88**	**346'660**	**74'332**	**421'005.56**	**-14**
30100.00	Traitement du personnel	289'396.87	232'300	57'097	343'789.76	-54'393
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-17'650.42	0	-17'650	-10'254.33	-7'396
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'319.54	3'540	780	6'108.95	-1'789
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'510.88	12'330	2'181	17'820.13	-3'309
30500.01	Cotisations patronales AC	3'006.12	2'560	446	3'690.73	-685
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35'648.08	26'270	9'378	41'169.76	-5'522
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	78'210.30	57'530	20'680		78'210
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'031.00	4'230	801	7'718.90	-2'688
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'770.58	4'880	891	7'069.06	-1'298
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'409.42	1'370	39	1'752.99	-344
30990.01	Equipement du personnel	1'339.51	1'650	-310	2'139.61	-800
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**132'798.66**	**135'120**	**-2'321**	**153'650.68**	**-20'852**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	12'856.39	14'500	-1'644	16'852.70	-3'996
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	347.86	1'850	-1'502	-1'486.40	1'834
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	44.50	50	-6	31.47	13
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'401.95	1'500	-98	617.00	785
31200.00	Chauffage	5'028.35	5'500	-472	4'631.50	397
31300.00	Prestations de tiers	102'135.35	100'000	2'135	122'953.50	-20'818
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	353.01	400	-47	457.27	-104
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	284.65	150	135	117.75	167
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	160	-160	156.50	-157
31340.00	Assurances	3'733.49	4'200	-467	4'433.64	-700
31370.00	Impôts et taxes	0.00	100	-100		0
31370.02	Taxes véhicules	3'886.89	4'250	-363	4'400.43	-514
31440.00	Entretien des immeubles	2'237.90	2'160	78	340.00	1'898
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	384.87	0	385		385
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100	-4	96.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	200	-200		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	7.45	0	7	49.32	-42
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**65'574.97**	**64'280**	**1'295**	**70'433.94**	**-4'859**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'446.87	15'570	-123	15'206.45	240
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	50'128.10	48'710	1'418	55'227.49	-5'099
36	**Charges de transfert**	**19'950.00**	**22'740**	**-2'790**	**20'660.00**	**-710**
36010.04	Fichier cantonal des chiens	19'710.00	22'000	-2'290	19'680.00	30
36360.03	Subventions sociétés diverses	240.00	740	-500	980.00	-740
39	**Imputations internes**	**36'866.98**	**39'300**	**-2'433**	**41'885.36**	**-5'018**
39000.00	Carburant véhicule interne	7'946.09	8'250	-304	8'088.88	-143
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	50	-50		0
39100.15	Prestations internes	134.55	0	135		135
39100.26	Frais véhicules et machines	28'786.34	31'000	-2'214	33'796.48	-5'010
40	**Revenus fiscaux**	**-67'650.00**	**-66'000**	**-1'650**	**-66'000.00**	**-1'650**
40330.00	Taxes des chiens	-67'650.00	-66'000	-1'650	-66'000.00	-1'650
42	**Taxes**	**-33.27**	**0**	**-33**	**-41.51**	**8**
42600.01	Récupérations diverses PA	-33.27	0	-33	-41.51	8

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-9'436.00**	**-9'440**	**4**	**-9'436.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'436.00	-9'440	4	-9'436.00	0
49	**Imputations internes**	**-9'859.95**	**-13'000**	**3'140**	**-9'951.30**	**91**
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-9'859.95	-13'000	3'140	-9'951.30	91
5006	**Décoration ville, foires, marchés**	**35'104.30**	**60'225**	**-25'121**	**32'454.71**	**2'650**
	Charges	37'165.33	62'185	-25'020	33'794.59	3'371
	Revenus	-2'061.03	-1'960	-101	-1'339.88	-721
30	**Charges de personnel**	**23'214.52**	**42'220**	**-19'005**	**20'865.23**	**2'349**
30100.00	Traitement du personnel	16'326.64	28'290	-11'963	17'038.39	-712
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-995.77	0	-996	-508.21	-488
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	243.69	430	-186	302.76	-59
30500.00	Cotisations patronales AVS	818.65	1'500	-681	883.17	-65
30500.01	Cotisations patronales AC	169.59	310	-140	182.91	-13
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'011.13	3'200	-1'189	2'040.39	-29
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	3'876.13	7'010	-3'134		3'876
30530.00	Cotisations patronales accidents	283.83	520	-236	382.55	-99
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	325.55	590	-264	350.35	-25
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	79.51	170	-90	86.88	-7
30990.01	Equipement du personnel	75.57	200	-124	106.04	-30
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**7'893.08**	**12'785**	**-4'892**	**6'874.70**	**1'018**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	750	-750	86.45	-86
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	2.71	10	-7	2.18	1
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	2'500	-2'500		0
31200.01	Electricité	80.45	100	-20		80
31300.00	Prestations de tiers	73.50	50	24	230.30	-157
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	19.92	50	-30	22.66	-3
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	55	-55		0
31340.00	Assurances	184.32	250	-66	257.36	-73
31370.02	Taxes véhicules	236.87	340	-103	305.06	-68
31440.00	Entretien des immeubles	745.90	720	26	113.35	633
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4.94	0	5	164.55	-160
31510.01	Entretien des horloges publiques	1'105.00	2'500	-1'395	309.10	796
31600.00	Loyers et fermages	960.00	960	0	960.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.42	0	0	2.44	-2
31990.06	Dons	4'479.05	4'500	-21	4'421.25	58
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'175.82**	**3'190**	**-14**	**3'150.96**	**25**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'567.55	1'580	-12	1'543.15	24
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'608.27	1'610	-2	1'607.81	0
39	**Imputations internes**	**2'881.91**	**3'990**	**-1'108**	**2'903.70**	**-22**
39000.00	Carburant véhicule interne	484.24	660	-176	560.76	-77
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	598.55	850	-251		599
39100.15	Prestations internes	44.85	0	45		45
39100.26	Frais véhicules et machines	1'754.27	2'480	-726	2'342.94	-589
42	**Taxes**	**-928.03**	**-1'000**	**72**	**-381.88**	**-546**
42400.23	Location bancs de foire	-926.00	-1'000	74	-379.00	-547
42600.01	Récupérations diverses PA	-2.03	0	-2	-2.88	1
48	**Revenus extraordinaires**	**-958.00**	**-960**	**2**	**-958.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-958.00	-960	2	-958.00	0
49	**Imputations internes**	**-175.00**	**0**	**-175**		**-175**
49100.06	Facturation interne	-175.00	0	-175		-175
5007	**Travaux autres services, tiers**	**53'161.06**	**-161'335**	**214'496**	**-41'621.19**	**94'782**
	Charges	882'820.05	802'345	80'475	887'397.52	-4'577
	Revenus	-829'658.99	-963'680	134'021	-929'018.71	99'360
30	**Charges de personnel**	**678'072.77**	**594'450**	**83'623**	**654'059.99**	**24'013**
30100.00	Traitement du personnel	469'877.31	397'890	71'987	534'156.65	-64'279
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-28'657.98	0	-28'658	-15'932.46	-12'726
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'013.40	6'070	943	9'491.66	-2'478

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'560.50	21'120	2'441	27'687.68	-4'127
30500.01	Cotisations patronales AC	4'880.87	4'380	501	5'734.40	-854
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	57'879.77	44'990	12'890	63'966.71	-6'087
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	121'517.72	98'540	22'978		121'518
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'168.54	7'250	919	11'993.09	-3'825
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'369.36	8'360	1'009	10'983.41	-1'614
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'288.40	2'350	-62	2'004.47	284
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	600	-600	650.00	-650
30990.01	Equipement du personnel	2'174.88	2'900	-725	3'324.38	-1'150
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**60'519.00**	**66'140**	**-5'621**	**76'361.74**	**-15'843**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	11'379.15	14'900	-3'521	7'514.15	3'865
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	570	-570	-1'859.49	1'859
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	107.37	100	7	77.57	30
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	0	0	4'010.50	-4'011
31051.00	Frais de réception	692.50	250	443	585.90	107
31110.00	Mobilier, machines et outils	588.85	800	-211	617.00	-28
31200.00	Chauffage	5'185.50	5'000	186	5'492.60	-307
31200.01	Electricité	391.50	400	-9	585.50	-194
31200.02	Eau	1'254.80	0	1'255		1'255
31300.00	Prestations de tiers	7'217.35	18'000	-10'783	24'990.20	-17'773
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	573.16	650	-77	710.48	-137
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	158.05	80	78	65.35	93
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	90	-90	86.90	-87
31340.00	Assurances	5'827.99	5'500	328	7'447.83	-1'620
31370.00	Impôts et taxes	172.30	300	-128		172
31370.02	Taxes véhicules	9'379.11	9'350	29	10'845.57	-1'466
31370.04	TVA	7'445.20	4'500	2'945	7'634.85	-190
31440.00	Entretien des immeubles	1'243.30	1'200	43	188.90	1'054
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	625.13	0	625		625
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.84	400	-34		366
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7'899.80	4'000	3'900	7'291.30	609
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	12.10	50	-38	76.63	-65
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**47'211.70**	**47'380**	**-168**	**46'856.36**	**355**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'409.80	22'580	-170	22'061.01	349
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	24'801.90	24'800	2	24'795.35	7
39	**Imputations internes**	**97'016.58**	**94'375**	**2'642**	**110'119.43**	**-13'103**
39000.00	Carburant véhicule interne	19'173.99	18'150	1'024	19'936.39	-762
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	3'109.70	2'000	1'110	673.25	2'436
39100.05	Traitement des déchets	823.20	3'000	-2'177	1'266.80	-444
39100.15	Prestations internes	74.75	0	75		75
39100.26	Frais véhicules et machines	69'461.69	68'200	1'262	83'297.04	-13'835
39200.00	Loyers internes	4'373.25	3'025	1'348	4'945.95	-573
42	**Taxes**	**-260'714.59**	**-280'500**	**19'785**	**-288'505.76**	**27'791**
42400.00	Facturations	-73'692.60	-94'000	20'307	-76'779.25	3'087
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-86'513.25	-90'000	3'487	-110'119.50	23'606
42400.23	Location bancs de foire	-25.00	0	-25		-25
42400.25	Facturation aux autres communes	-90'420.90	-88'000	-2'421	-90'320.05	-101
42500.03	Vente produits divers	-1'017.20	-500	-517	-830.75	-186
42500.07	Vente carburant Essence	-15.00	0	-15		-15
42600.01	Récupérations diverses PA	-9'030.64	-8'000	-1'031	-10'456.21	1'426
48	**Revenus extraordinaires**	**-13'690.00**	**-13'690**	**0**	**-13'690.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690.00	-13'690	0	-13'690.00	0
49	**Imputations internes**	**-555'254.40**	**-669'490**	**114'236**	**-626'822.95**	**71'569**
49000.02	Vente interne fournitures	-278.55	-850	571	-289.45	11
49100.06	Facturation interne	-438'186.00	-549'800	111'614	-463'913.50	25'728
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-115'517.35	-118'000	2'483	-161'566.00	46'049
49200.00	Loyers internes PA	-840.00	-840	0	-840.00	0
49200.09	Location matériel, machines et véhicules	-432.50	0	-433	-214.00	-219
5008	**Enlèvement des déchets - ménages**	**369'800.00**	**371'500**	**-1'700**	**412'400.01**	**-42'600**
	Charges	1'878'339.54	1'881'055	-2'715	1'760'316.97	118'023
	Revenus	-1'508'539.54	-1'509'555	1'015	-1'347'916.96	-160'623
30	**Charges de personnel**	**989'442.37**	**960'100**	**29'342**	**915'442.54**	**74'000**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30100.00	Traitement du personnel	668'787.54	633'380	35'408	736'899.76	-68'112
30100.01	Traitement du personnel administratif	22'061.00	10'500	11'561	10'342.85	11'718
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-40'736.36	0	-40'736	-21'979.74	-18'757
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'969.32	9'660	309	13'094.28	-3'125
30500.00	Cotisations patronales AVS	34'707.95	34'220	488	38'745.21	-4'037
30500.01	Cotisations patronales AC	7'189.97	7'070	120	8'024.99	-835
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	85'434.96	73'020	12'415	89'549.24	-4'114
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	170'116.92	158'750	11'367		170'117
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'648.46	11'640	8	16'561.95	-4'913
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'799.96	13'510	290	15'369.43	-1'569
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'371.14	3'850	-479	4'248.39	-877
30990.01	Equipement du personnel	3'091.51	4'500	-1'408	4'586.18	-1'495
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**224'875.39**	**248'115**	**-23'240**	**224'029.64**	**846**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'233.90	9'500	-6'266	2'779.55	454
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	56.84	75	-18	67.73	-11
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	268.25	220	48	159.23	109
31020.01	Publications et insertions	0.00	100	-100		0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	30.00	0	30	30.00	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	1'500	-1'500	2'400.45	-2'400
31200.00	Chauffage	2'793.50	3'000	-207	2'573.15	220
31300.00	Prestations de tiers	130.00	3'000	-2'870	730.40	-600
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	814.73	1'100	-285	980.15	-165
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	25'833.20	25'000	833	13'222.04	12'611
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	158.15	80	78	65.45	93
31300.15	Tri et récupération des déchets	40'458.05	46'000	-5'542	49'364.45	-8'906
31300.17	Participation au compostage	64'976.05	71'500	-6'524	63'764.80	1'211
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	90	-90	86.90	-87
31320.07	Honoraires recouvrements	4'159.90	5'400	-1'240	4'212.30	-52
31340.00	Assurances	14'233.37	15'000	-767	15'457.77	-1'224
31370.00	Impôts et taxes	647.70	200	448		648
31370.02	Taxes véhicules	23'431.43	22'950	481	22'262.81	1'169
31370.04	TVA	25'703.75	30'000	-4'296	25'759.75	-56
31440.00	Entretien des immeubles	1'243.30	1'200	43	188.85	1'054
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	360.31	0	360		360
31600.00	Loyers et fermages	296.00	100	196	296.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	17.21	100	-83	105.71	-89
31810.00	Pertes sur débiteurs	16'029.75	12'000	4'030	19'522.15	-3'492
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**193'523.11**	**196'850**	**-3'327**	**195'146.14**	**-1'623**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'658.48	40'870	-212	40'235.50	423
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	152'864.63	155'980	-3'115	154'910.64	-2'046
36	**Charges de transfert**	**193'880.00**	**202'040**	**-8'160**	**150'840.00**	**43'040**
36120.04	Participation déchetterie	193'880.00	202'040	-8'160	150'840.00	43'040
39	**Imputations internes**	**276'618.67**	**273'950**	**2'669**	**274'858.65**	**1'760**
39000.00	Carburant véhicule interne	47'901.59	44'550	3'352	40'923.58	6'978
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	767.90	1'400	-632	1'491.85	-724
39100.15	Prestations internes	74.70	0	75	372.00	-297
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4'500.00	4'900	-400	4'700.00	-200
39100.26	Frais véhicules et machines	173'533.23	167'400	6'133	170'984.52	2'549
39300.01	Frais administratifs	40'181.00	45'000	-4'819	46'900.00	-6'719
39400.00	Intérêts	9'660.25	10'700	-1'040	9'486.70	174
42	**Taxes**	**-987'405.85**	**-1'015'600**	**28'194**	**-996'153.06**	**8'747**
42400.00	Facturations	-5'015.10	-3'500	-1'515	-3'121.30	-1'894
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-100	100		0
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-729'074.10	-762'000	32'926	-737'359.80	8'286
42500.04	Vente de déchets	-39'166.80	-50'000	10'833	-43'653.60	4'487
42600.00	Rétrocession VADEC	-193'650.90	-185'000	-8'651	-198'532.95	4'882
42600.01	Récupérations diverses PA	-993.95	-10'000	9'006	-10'885.41	9'891
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-11'162.50	0	-11'163		-11'163
42700.00	Part sur amendes	-2'062.50	-2'000	-63	-2'100.00	38
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	-6'280.00	-3'000	-3'280	-500.00	-5'780
44	**Revenus financiers**	**-500.30**	**-200**	**-300**	**-260.60**	**-240**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-500.30	-200	-300	-260.60	-240
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-186'731.39**	**-167'445**	**-19'286**	**-26'401.30**	**-160'330**
45100.02	Prélèvement réserve déchêts	-186'731.39	-167'445	-19'286	-26'401.30	-160'330

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-16'602.00**	**-16'710**	**108**	**-16'602.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'602.00	-16'710	108	-16'602.00	0
49	**Imputations internes**	**-317'300.00**	**-309'600**	**-7'700**	**-308'500.00**	**-8'800**
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-196'000.00	-197'000	1'000	-193'000.00	-3'000
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-400.00	-200	-200	-300.00	-100
49100.13	Frais de véhicules et machines	-106'800.00	-97'700	-9'100	-99'000.00	-7'800
49100.14	Frais de locaux	-500.00	-1'600	1'100	-2'400.00	1'900
49100.15	Assurances	-1'600.00	-1'500	-100	-1'700.00	100
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-12'000.00	-11'600	-400	-12'100.00	100
5009	**Enlèvement des déchets - entreprises**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	555'180.43	577'610	-22'430	566'610.15	-11'430
	Revenus	-555'180.43	-577'610	22'430	-566'610.15	11'430
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**198'090.75**	**230'300**	**-32'209**	**221'912.95**	**-23'822**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	700	-700		0
31020.01	Publications et insertions	0.00	100	-100		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	1'000	-1'000		0
31300.00	Prestations de tiers	103.40	1'000	-897	4'135.70	-4'032
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	1'888.20	4'000	-2'112	2'114.20	-226
31300.16	Participation à Vadec	181'229.70	209'000	-27'770	195'630.65	-14'401
31370.00	Impôts et taxes	300.00	0	300		300
31370.04	TVA	12'499.65	14'000	-1'500	12'851.10	-351
31810.00	Pertes sur débiteurs	454.35	500	-46	5'565.85	-5'112
31920.01	Redevance logiciel	1'615.45	0	1'615	1'615.45	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**22'510.73**	**22'910**	**-399**	**21'959.50**	**551**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'729.42	4'760	-31	4'680.22	49
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'781.31	18'150	-369	17'279.28	502
39	**Imputations internes**	**334'578.95**	**324'400**	**10'179**	**322'737.70**	**11'841**
39100.23	Traitement du personnel entreprises	196'000.00	197'000	-1'000	193'000.00	3'000
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	400.00	200	200	300.00	100
39100.26	Frais véhicules et machines	106'800.00	97'700	9'100	99'000.00	7'800
39100.27	Frais de locaux	500.00	1'600	-1'100	2'400.00	-1'900
39100.28	Assurances	1'600.00	1'500	100	1'700.00	-100
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	12'000.00	11'600	400	12'100.00	-100
39300.01	Frais administratifs	16'119.00	13'600	2'519	13'200.00	2'919
39400.00	Intérêts	1'159.95	1'200	-40	1'037.70	122
42	**Taxes**	**-447'527.93**	**-485'700**	**38'172**	**-465'212.50**	**17'685**
42400.00	Facturations	0.00	-100	100		0
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-103'822.25	-110'000	6'178	-107'252.00	3'430
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%)	-329'586.83	-365'000	35'413	-344'765.60	15'179
42600.00	Rétrocession VADEC	-13'462.35	-10'100	-3'362	-12'515.00	-947
42600.01	Récupérations diverses PA	-51.15	-500	449	-679.90	629
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-605.35	0	-605		-605
44	**Revenus financiers**	**-5.50**	**-20**	**15**	**-615.20**	**610**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-5.50	-20	15	-615.20	610
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-39'727.56**	**-13'490**	**-26'238**	**-30'167.14**	**-9'560**
45100.02	Prélèvement réserve déchêts	-39'727.56	-13'490	-26'238	-30'167.14	-9'560
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'931.00**	**-1'830**	**-101**	**-1'931.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'931.00	-1'830	-101	-1'931.00	0
49	**Imputations internes**	**-65'988.44**	**-76'570**	**10'582**	**-68'684.31**	**2'696**
49100.05	Traitement déchets internes	-55'242.80	-65'320	10'077	-57'578.80	2'336
49100.08	Taxe de base interne	-6'245.64	-6'350	104	-6'405.51	160
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4'500.00	-4'900	400	-4'700.00	200
	LOISIRS ET ANIMATIONS	**334'299.65**	**416'500**	**-82'200**	**371'668.95**	**-37'369**
	Charges	334'299.65	416'500	-82'200	371'668.95	-37'369
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5101	**Prestations des services communaux**	**334'299.65**	**416'500**	**-82'200**	**371'668.95**	**-37'369**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	334'299.65	416'500	-82'200	371'668.95	-37'369
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**3'634.25**	**0**	**3'634**	**2'756.10**	**878**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'634.25	0	3'634	2'111.00	1'523
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	645.10	-645
39	**Imputations internes**	**330'665.40**	**416'500**	**-85'835**	**368'912.85**	**-38'247**
39100.08	Manifestations sportives	29'262.20	35'000	-5'738	33'447.95	-4'186
39100.09	Manifestations culturelles	73'652.50	120'000	-46'348	82'180.65	-8'528
39100.10	Manifestations locales	144'539.10	160'000	-15'461	150'152.50	-5'613
39100.11	Abords bâtiments publics	0.00	5'500	-5'500	1'597.50	-1'598
39100.12	Abords bâtiments scolaires	41'820.35	30'000	11'820	49'556.30	-7'736
39100.13	Zones de délassement	1'315.00	6'000	-4'685	7'691.50	-6'377
39100.14	Autres secteurs	13'306.25	30'000	-16'694	17'013.95	-3'708
39100.31	Prestations internes Police	26'620.00	30'000	-3'380	27'237.50	-618
39200.03	Location de salles	150.00	0	150		150
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0.00	0	0	35.00	-35
	STATION EPURATION	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	2'953'584.50	2'894'000	59'585	2'444'512.74	509'072
	Revenus	-2'953'584.50	-2'894'000	-59'585	-2'444'512.74	-509'072
5200	**Exploitations de la Step**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	2'953'584.50	2'894'000	59'585	2'444'512.74	509'072
	Revenus	-2'953'584.50	-2'894'000	-59'585	-2'444'512.74	-509'072
30	**Charges de personnel**	**575'784.84**	**565'150**	**10'635**	**451'858.53**	**123'926**
30100.00	Traitement du personnel	377'948.15	387'400	-9'452	354'116.70	23'831
30100.01	Traitement du personnel administratif	30'159.10	0	30'159		30'159
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-20'979.25	0	-20'979		-20'979
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'694.00	3'100	2'594	5'094.00	600
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'789.10	20'600	189	18'801.95	1'987
30500.01	Cotisations patronales AC	4'307.85	4'300	8	3'895.40	412
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	49'764.60	47'300	2'465	41'766.00	7'999
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	79'342.98	75'820	3'523		79'343
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'640.10	6'700	-60	7'734.80	-1'095
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'222.60	8'100	123	7'436.30	786
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'019.22	2'300	-281	1'787.23	232
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530.00	4'530	2'000	4'530.00	2'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	880.00	1'500	-620	2'470.00	-1'590
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	500	-500	377.45	-377
30990.01	Equipement du personnel	4'466.39	3'000	1'466	3'848.70	618
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**874'877.53**	**860'140**	**14'738**	**867'730.98**	**7'147**
31000.00	Fournitures de bureau	543.26	1'400	-857	666.32	-123
31000.01	Fournitures informatiques	141.36	0	141		141
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	31'689.84	41'200	-9'510	38'675.73	-6'986
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	7'757.52	5'600	2'158	4'519.11	3'238
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	1'000	-1'000	67.40	-67
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	0	0	228.00	-228
31010.12	Matériel chimique	52'435.96	96'405	-43'969	53'744.96	-1'309
31020.01	Publications et insertions	178.27	0	178		178
31020.03	Photocopies	56.83	0	57	46.24	11
31050.00	Repas et subsistance	49.50	0	50		50
31051.00	Frais de réception	1'042.63	900	143	417.55	625
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'754.16	1'800	-46	1'388.65	366
31110.00	Mobilier, machines et outils	85'991.95	80'400	5'592	98'527.76	-12'536
31130.00	Matériel informatique	5'022.01	3'700	1'322	39'187.00	-34'165
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	3'148.98	460	2'689	449.00	2'700
31200.00	Chauffage	4'351.40	4'000	351	3'520.71	831
31200.01	Electricité	110'116.10	136'000	-25'884	92'339.11	17'777
31200.02	Eau	33'435.04	33'600	-165	19'270.38	14'165
31300.00	Prestations de tiers	65'293.12	63'900	1'393	83'116.45	-17'823
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'152.00	660	492	960.00	192
31300.02	Téléphones	1'325.94	2'750	-1'424	1'277.80	48
31300.03	Port	38.40	200	-162	9.00	29
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	64.85	0	65		65
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	0.00	5'000	-5'000		0
31300.18	Analyses des boues	0.00	1'000	-1'000		0

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.19	Evacuation des boues	111'835.99	120'000	-8'164	130'387.97	-18'552
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	1'625.03	2'800	-1'175		1'625
31300.21	Elimination des déchets	4'425.44	1'000	3'425	1'405.01	3'020
31300.33	Frais de manifestations	0.00	3'000	-3'000		0
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	7'329.99	0	7'330	12'869.10	-5'539
31340.00	Assurances	14'507.59	12'100	2'408	11'258.64	3'249
31370.00	Impôts et taxes	1'313.90	200	1'114	318.55	995
31370.02	Taxes véhicules	889.15	1'040	-151	889.15	0
3137006	Taxe fédérale sur les eaux usées	87'075.00	90'000	-2'925	88'650.00	-1'575
31440.00	Entretien des immeubles	39'392.99	23'200	16'193	24'745.30	14'648
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	127'110.37	93'900	33'210	117'255.08	9'855
31580.00	Entretien de matériel incorporel	29'261.61	30'465	-1'203	30'729.61	-1'468
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	195.70	210	-14	155.60	40
31690.00	Location fibres optiques	1'050.00	1'200	-150	1'050.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	180.95	1'000	-819	229.40	-48
31900.02	TVA non-récupérable	42'792.50	0	42'793	9'326.40	33'466
31920.00	Redevances	227.20	0	227		227
31990.04	Cotisations	75.00	50	25	50.00	25
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**720'890.00**	**738'040**	**-17'150**	**696'730.40**	**24'160**
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	616'420.00	635'460	-19'040	595'780.00	20'640
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'670.00	1'200	470	1'200.00	470
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	39'410.00	39'410	0	39'410.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	63'390.00	61'970	1'420	60'340.40	3'050
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**361'693.80**	**254'550**	**107'144**		**361'694**
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	361'693.80	254'550	107'144		361'694
39	**Imputations internes**	**420'338.33**	**476'120**	**-55'782**	**428'192.83**	**-7'855**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'198.00	1'700	-502	1'312.15	-114
39000.01	Achat interne fournitures	530.00	0	530		530
39100.02	Informatique	3'000.00	2'000	1'000	2'000.00	1'000
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	0	0	1'382.25	-1'382
39100.05	Traitement des déchets	11'466.40	14'000	-2'534	9'094.40	2'372
39100.07	Charges canaux-égouts	185'920.93	185'820	101	181'898.69	4'022
39100.15	Prestations internes	20'385.95	24'000	-3'614	28'917.10	-8'531
39100.26	Frais véhicules et machines	2'382.00	3'000	-618	3'998.95	-1'617
39300.01	Frais administratifs	17'400.00	6'200	11'200	15'500.00	1'900
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	178'055.05	239'400	-61'345	184'089.29	-6'034
42	**Taxes**	**-2'953'584.50**	**-2'894'000**	**-59'585**	**-1'966'121.37**	**-987'463**
42400.14	Taxe épuration eau	-2'913'664.88	-2'869'000	-44'665	-1'941'684.32	-971'981
42500.04	Vente de déchets	0.00	0	0	-1'184.00	1'184
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'747.00	0	-2'747		-2'747
42600.10	Prise en charge boues	-37'172.62	-25'000	-12'173	-23'253.05	-13'920
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-478'391.37**	**478'391**
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0.00	0	0	-478'391.37	478'391
	URBANISME ET ENVIRONNEMENT	**3'073'852.64**	**3'746'535**	**-672'682**	**3'104'045.71**	**-30'193**
	Charges	3'470'267.71	3'878'655	-408'387	3'374'571.64	95'696
	Revenus	-396'415.07	-132'120	-264'295	-270'525.93	-125'889
5300	**Urbanisme et environnement**	**1'399'745.12**	**1'862'025**	**-462'280**	**1'363'148.51**	**36'597**
	Charges	1'788'299.94	1'984'095	-195'795	1'627'756.19	160'544
	Revenus	-388'554.82	-122'070	-266'485	-264'607.68	-123'947
30	**Charges de personnel**	**986'827.15**	**1'036'980**	**-50'153**	**864'120.41**	**122'707**
30100.01	Traitement du personnel administratif	131'622.05	121'700	9'922	176'107.35	-44'485
30100.09	Traitement du personnel technique	556'086.95	548'000	8'087	538'236.40	17'851
30100.11	Traitement agent nature	11'199.25	13'400	-2'201	10'985.35	214
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-64'250.30	0	-64'250	-38'057.60	-26'193
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'895.00	2'900	-5	3'060.00	-165
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'108.25	36'300	808	38'511.30	-1'403
30500.01	Cotisations patronales AC	7'628.80	7'500	129	7'933.90	-305
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	94'946.85	91'300	3'647	95'835.65	-889
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	182'059.23	181'280	779		182'059
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'082.55	10'200	-1'117	10'946.55	-1'864
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'677.15	14'300	377	15'232.30	-555
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'671.47	3'900	-229	3'660.71	11

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30591.00	Fonds de formation FFPP	9.75	0	10		10
30591.01	Fonds de formation LFFD	20.15	0	20		20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	70.00	6'000	-5'930	1'668.50	-1'599
30990.01	Equipement du personnel	0.00	200	-200		0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**378'313.29**	**442'325**	**-64'012**	**336'460.48**	**41'853**
31000.00	Fournitures de bureau	964.20	1'000	-36	1'163.20	-199
31000.01	Fournitures informatiques	104.65	500	-395	465.00	-360
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	512.24	1'000	-488	27.15	485
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	125.00	200	-75	9.70	115
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	25.00	0	25		25
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	100	-100	100.00	-100
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	3'000	-3'000		0
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	1'225.15	2'000	-775	482.50	743
31020.01	Publications et insertions	3'599.00	7'500	-3'901	3'898.85	-300
31020.03	Photocopies	927.15	2'500	-1'573	886.95	40
31030.00	Journaux, revues et abonnements	828.75	1'450	-621	781.40	47
31051.00	Frais de réception	3'126.35	3'000	126	2'190.55	936
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2'500	-2'500	398.00	-398
31110.00	Mobilier, machines et outils	500.00	3'000	-2'500	2'047.85	-1'548
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	3'000	-3'000		0
31200.05	Eau fontaines décoratives	178'373.65	150'000	28'374	144'637.60	33'736
31300.00	Prestations de tiers	6'032.80	8'000	-1'967	23'096.05	-17'063
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	600	-312	288.00	0
31300.02	Téléphones	832.31	1'450	-618	1'349.98	-518
31300.03	Port	18.90	0	19		19
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	10'000	-10'000	1'660.00	-1'660
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	9'425.10	10'000	-575	12'591.20	-3'166
31300.22	Frais de bornage	6'632.15	12'000	-5'368	1'663.45	4'969
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	0.00	10'000	-10'000		0
31300.28	Valorisation UNESCO	43'915.95	44'500	-584	21'270.00	22'646
31300.29	Journée Mobilité	0.00	2'000	-2'000		0
31300.34	Dissolution provision Henry-Grandjean 1	0.00	0	0	-3'000.00	3'000
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	1'830.90	20'000	-18'169		1'831
31320.00	Honoraires	50'685.80	72'000	-21'314	45'774.05	4'912
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	140	-140		0
31340.00	Assurances	383.84	500	-116	455.75	-72
31370.00	Impôts et taxes	0.00	1'000	-1'000	8'496.00	-8'496
31370.02	Taxes véhicules	689.80	650	40	759.80	-70
31370.05	Emoluments permis de construire	2'948.00	5'000	-2'052	2'298.00	650
31490.00	Entretien fontaines décoratives	32'250.95	35'000	-2'749	36'578.10	-4'327
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'707.05	1'000	707		1'707
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'494.60	1'000	495	261.35	1'233
31580.00	Entretien de matériel incorporel	10'101.80	6'550	3'552	4'635.45	5'466
31590.01	Entretien plaques de rues	0.00	1'000	-1'000		0
31600.00	Loyers et fermages	720.00	600	120	720.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'020.00	910	110	828.20	192
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	481.20	2'000	-1'519	674.10	-193
31920.01	Redevance logiciel	4'950.20	5'000	-50	2'475.50	2'475
31990.04	Cotisations	10'542.80	10'475	68	16'296.75	-5'754
31990.06	Dons	1'050.00	200	850	200.00	850
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**365'809.00**	**385'510**	**-19'701**	**355'989.80**	**9'819**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	21'060.00	21'060	0	21'060.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890.00	3'890	0	3'890.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'090.00	16'090	-2'000	18'599.80	-4'510
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	326'769.00	344'470	-17'701	312'440.00	14'329
36	**Charges de transfert**	**48'896.55**	**92'700**	**-43'803**	**57'648.60**	**-8'752**
36110.04	Encouragement à la construction de logements	0.00	15'000	-15'000		0
36110.11	Contributions qualité du paysage	5'703.45	7'500	-1'797	5'632.90	71
36310.00	Participation RUN	40'153.10	45'200	-5'047	36'345.70	3'807
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	0.00	20'000	-20'000		0
36370.14	Dédommagements divers à des privés	3'040.00	5'000	-1'960	15'670.00	-12'630
39	**Imputations internes**	**8'453.95**	**26'580**	**-18'126**	**13'536.90**	**-5'083**
39000.00	Carburant véhicule interne	409.00	2'000	-1'591	554.95	-146
39000.01	Achat interne fournitures	2'912.30	100	2'812	45.80	2'867
39100.15	Prestations internes	3'701.05	19'000	-15'299	11'013.40	-7'312
39100.26	Frais véhicules et machines	951.60	5'000	-4'048	1'442.75	-491

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39200.00	Loyers internes	480.00	480	0	480.00	0
42	**Taxes**	**-297'955.32**	**-70'400**	**-227'555**	**-126'728.83**	**-171'226**
42100.03	Sanctions de plans	-95'659.57	-35'000	-60'660	-61'279.98	-34'380
42400.00	Facturations	-13'883.25	-15'000	1'117	-24'772.85	10'890
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-300	300	-370.00	370
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-2'060.00	-5'000	2'940	-9'960.00	7'900
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-100	100	-30.00	30
42600.24	Taxes d'équipement	-186'352.50	-15'000	-171'353	-30'316.00	-156'037
43	**Revenus divers**	**-74'000.00**	**-50'000**	**-24'000**	**-123'000.00**	**49'000**
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-74'000.00	-50'000	-24'000	-123'000.00	49'000
44	**Revenus financiers**	**-440.00**	**-1'370**	**930**	**-340.00**	**-100**
44720.00	Facturation locations	-440.00	-1'370	930	-340.00	-100
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-10'611.35**	**10'611**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-111.35	111
45120.00	Prélèv. sur legs et fondations sans personnalité ju ridique du capital propre	0.00	0	0	-10'500.00	10'500
48	**Revenus extraordinaires**	**-16'155.00**	**0**	**-16'155**		**-16'155**
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capital propre	-16'155.00	0	-16'155		-16'155
49	**Imputations internes**	**-4.50**	**-300**	**296**	**-3'927.50**	**3'923**
49000.01	Vente interne carburant Essence	-4.50	0	-5		-5
49100.06	Facturation interne	0.00	-300	300	-3'927.50	3'928
5301	**Transports et mobilité**	**1'674'107.52**	**1'884'510**	**-210'402**	**1'740'897.20**	**-66'790**
	Charges	1'681'967.77	1'894'560	-212'592	1'746'815.45	-64'848
	Revenus	-7'860.25	-10'050	2'190	-5'918.25	-1'942
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**93'890.77**	**125'900**	**-32'009**	**82'711.85**	**11'179**
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	500	-500		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1'000	-1'000	100.00	-100
31020.02	Promotion - Publicité	2'380.40	3'000	-620	1'655.65	725
31051.00	Frais de réception	0.00	200	-200	180.00	-180
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'326.44	5'100	4'226	1'228.55	8'098
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'303.59	2'200	104		2'304
31200.01	Electricité	4'371.30	8'000	-3'629	4'539.40	-168
31300.00	Prestations de tiers	15'664.75	20'000	-4'335	19'321.00	-3'656
31300.02	Téléphones	544.75	3'000	-2'455	921.00	-376
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	7'665.50	13'000	-5'335	7'680.90	-15
31300.23	Plan de mobilité	0.00	2'000	-2'000		0
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000		0
31340.00	Assurances	4'014.23	5'000	-986	4'165.05	-151
31370.00	Impôts et taxes	1'076.35	700	376	2'035.50	-959
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	32'203.25	35'000	-2'797	12'896.35	19'307
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'548.00	11'500	-1'952	27'113.45	-17'565
31580.01	Site internet	0.00	3'000	-3'000		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	1'500	-1'500		0
31900.01	Frais divers	0.00	200	-200		0
31920.01	Redevance logiciel	4'127.21	6'500	-2'373		4'127
31990.01	Frais divers	0.00	1'500	-1'500		0
31990.04	Cotisations	665.00	1'000	-335	875.00	-210
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**62'458.80**	**62'460**	**-1**	**62'460.00**	**-1**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420.00	32'420	0	32'420.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'080.00	27'080	0	27'080.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'958.80	2'960	-1	2'960.00	-1
36	**Charges de transfert**	**1'524'382.70**	**1'696'200**	**-171'817**	**1'600'335.60**	**-75'953**
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'415'922.75	1'512'200	-96'277	1'491'932.80	-76'010
36110.13	Transports publics neuchâtelois	13'589.95	80'000	-66'410	14'500.30	-910
36350.02	ARESA	64'050.00	70'000	-5'950	64'050.00	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	2'000	-2'000		0
36370.05	Prestations Onde Verte	23'920.00	25'000	-1'080	22'880.00	1'040
36370.09	Scooters et vélos électriques	6'900.00	7'000	-100	6'972.50	-73

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	**Imputations internes**	**1'235.50**	**10'000**	**-8'765**	**1'308.00**	**-73**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	37.00	-37
39100.15	Prestations internes	1'235.50	10'000	-8'765	1'271.00	-36
42	**Taxes**	**0.00**	**-3'050**	**3'050**	**-418.00**	**418**
42500.08	Vente abonnements	0.00	-2'000	2'000	-418.00	418
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-50	50		0
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	0.00	-1'000	1'000		0
43	**Revenus divers**	**-5'860.25**	**-7'000**	**1'140**	**-3'500.25**	**-2'360**
43090.04	Sponsoring	-5'860.25	-7'000	1'140	-3'500.25	-2'360
46	**Revenus de transfert**	**-2'000.00**	**0**	**-2'000**	**-2'000.00**	**0**
46300.00	Subventions fédérales	-2'000.00	0	-2'000	-2'000.00	0
	ADMINISTRATION IMMEUBLES	**76'134.14**	**103'790**	**-27'656**	**106'766.14**	**-30'632**
	Charges	292'932.74	296'940	-4'007	285'441.29	7'491
	Revenus	-216'798.60	-193'150	-23'649	-178'675.15	-38'123
5500	**Gérance des immeubles**	**76'134.14**	**103'790**	**-27'656**	**106'766.14**	**-30'632**
	Charges	292'932.74	296'940	-4'007	285'441.29	7'491
	Revenus	-216'798.60	-193'150	-23'649	-178'675.15	-38'123
30	**Charges de personnel**	**276'091.50**	**275'900**	**192**	**271'237.78**	**4'854**
30100.01	Traitement du personnel administratif	222'823.25	222'500	323	218'782.20	4'041
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'000	-20	1'980.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'830.15	11'800	30	11'616.70	213
30500.01	Cotisations patronales AC	2'451.15	2'400	51	2'406.35	45
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'817.80	30'800	18	30'019.20	799
30530.00	Cotisations patronales accidents	360.75	400	-39	354.30	6
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'679.35	4'700	-21	4'594.80	85
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'149.05	1'300	-151	1'104.23	45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	380.00	-380
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**16'585.99**	**20'440**	**-3'854**	**14'044.01**	**2'542**
31000.00	Fournitures de bureau	1'161.50	1'000	162	1'280.10	-119
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500	-500		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	28.80	50	-21	142.55	-114
31020.01	Publications et insertions	272.30	500	-228		272
31020.03	Photocopies	897.50	1'200	-303	990.45	-93
31030.00	Journaux, revues et abonnements	240.00	600	-360	133.40	107
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	600	-600		0
31130.00	Matériel informatique	133.90	200	-66		134
31300.02	Téléphones	396.01	440	-44	416.89	-21
31320.00	Honoraires	2'854.05	2'000	854		2'854
31340.00	Assurances	275.88	400	-124	327.80	-52
31370.01	Taxes CCP	4'094.15	5'500	-1'406	4'595.52	-501
31370.02	Taxes véhicules	145.00	100	45	102.50	43
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	500	-500		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'236.90	5'400	-163	5'236.90	0
31600.00	Loyers et fermages	600.00	600	0	600.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250.00	250	0	197.10	53
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100	20.80	-21
39	**Imputations internes**	**255.25**	**600**	**-345**	**159.50**	**96**
39000.00	Carburant véhicule interne	68.10	100	-32	48.55	20
39100.26	Frais véhicules et machines	187.15	500	-313	110.95	76
42	**Taxes**	**-204'798.60**	**-181'150**	**-23'649**	**-166'675.15**	**-38'123**
42400.00	Facturations	-35'940.35	-35'000	-940	-35'475.30	-465
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-59'957.75	-40'000	-19'958	-20'411.85	-39'546
42400.27	Facturations honoraires	-106'526.40	-106'150	-376	-108'532.25	2'006
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'374.10	0	-2'374	-2'255.75	-118
49	**Imputations internes**	**-12'000.00**	**-12'000**	**0**	**-12'000.00**	**0**
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	**-814'601.94**	**-765'060**	**-49'542**	**-1'835'419.85**	**1'020'818**
	Charges	2'248'847.91	1'849'540	399'308	1'765'726.30	483'122

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Revenus	-3'063'449.85	-2'614'600	-448'850	-3'601'146.15	537'696
5600	**Immeubles locatifs**	**-794'700.37**	**-745'230**	**-49'470**	**-891'544.55**	**96'844**
	Charges	1'753'960.48	1'794'770	-40'810	1'708'692.00	45'268
	Revenus	-2'548'660.85	-2'540'000	-8'661	-2'600'236.55	51'576
34	**Charges financières**	**1'437'860.48**	**1'480'400**	**-42'540**	**1'394'322.00**	**43'538**
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	185'169.45	180'000	5'169	166'758.30	18'411
34310.00	Entretien des immeubles, courant	733'735.60	720'000	13'736	715'029.15	18'706
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	58'197.25	56'300	1'897	58'224.85	-28
34310.02	Charges sociales du personnel d'entretien	0.00	4'800	-4'800		0
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	2'401.67	2'800	-398	2'341.28	60
34312.00	Acquisition de biens meubles	15'496.50	15'000	497	8'632.10	6'864
34391.00	Electricité	25'337.85	29'000	-3'662	24'320.50	1'017
34391.01	Eau	155'161.70	180'000	-24'838	146'029.75	9'132
34394.00	Assurances PF	154'863.71	190'100	-35'236	169'030.87	-14'167
34395.00	Frais de gérance	101'942.65	102'400	-457	103'955.20	-2'013
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	5'554.10	0	5'554		5'554
39	**Imputations internes**	**316'100.00**	**314'370**	**1'730**	**314'370.00**	**1'730**
39400.00	Intérêts	316'100.00	314'370	1'730	314'370.00	1'730
44	**Revenus financiers**	**-2'548'660.85**	**-2'540'000**	**-8'661**	**-2'600'236.55**	**51'576**
44300.00	Revenus bruts PF	-2'548'660.85	-2'540'000	-8'661	-2'600'236.55	51'576
5601	**Domaines**	**4'445.86**	**-3'680**	**8'126**	**-1'258.87**	**5'705**
	Charges	124'451.86	32'920	91'532	35'049.13	89'403
	Revenus	-120'006.00	-36'600	-83'406	-36'308.00	-83'698
34	**Charges financières**	**124'451.86**	**32'920**	**91'532**	**35'049.13**	**89'403**
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	17'323.00	12'000	5'323	7'518.15	9'805
34310.00	Entretien des immeubles, courant	16'790.40	14'000	2'790	21'153.20	-4'363
34391.01	Eau	871.40	1'100	-229	871.30	0
34394.00	Assurances PF	2'838.56	3'570	-731	3'375.98	-537
34395.00	Frais de gérance	2'130.50	2'250	-120	2'130.50	0
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	84'498.00	0	84'498		84'498
44	**Revenus financiers**	**-35'508.00**	**-36'600**	**1'092**	**-36'308.00**	**800**
44300.00	Revenus bruts PF	-35'508.00	-36'600	1'092	-36'308.00	800
48	**Revenus extraordinaires**	**-84'498.00**	**0**	**-84'498**		**-84'498**
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-84'498.00	0	-84'498		-84'498
5602	**Terrains**	**-24'347.43**	**-16'150**	**-8'197**	**-942'616.43**	**918'269**
	Charges	370'435.57	21'850	348'586	21'985.17	348'450
	Revenus	-394'783.00	-38'000	-356'783	-964'601.60	569'819
34	**Charges financières**	**370'435.57**	**21'850**	**348'586**	**21'985.17**	**348'450**
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	0.00	0	0	874.00	-874
34394.00	Assurances PF	227.87	350	-122	228.32	0
34395.00	Frais de gérance	2'453.25	1'500	953	2'446.55	7
34395.01	Prestations de tiers PF	13'859.20	20'000	-6'141	18'159.65	-4'300
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0.00	0	0	276.65	-277
34410.00	Réévaluation des terrains PF	353'895.25	0	353'895		353'895
44	**Revenus financiers**	**-40'887.75**	**-38'000**	**-2'888**	**-964'601.60**	**923'714**
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0.00	0	0	-560'355.00	560'355
44300.00	Revenus bruts PF	-40'887.75	-38'000	-2'888	-41'351.10	463
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-260.00	260
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-362'635.50	362'636
48	**Revenus extraordinaires**	**-353'895.25**	**0**	**-353'895**		**-353'895**
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-353'895.25	0	-353'895		-353'895
	TERRAINS DE SPORTS	**1'293'692.40**	**1'174'065**	**119'627**	**1'217'062.54**	**76'630**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	2'289'070.05	2'152'835	136'235	2'109'070.25	180'000
	Revenus	-995'377.65	-978'770	-16'608	-892'007.71	-103'370
5700	**Secrétariat sports et loisirs**	**42'393.24**	**35'700**	**6'693**	**61'865.15**	**-19'472**
	Charges	42'393.24	35'700	6'693	61'865.15	-19'472
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**42'393.24**	**35'700**	**6'693**	**61'865.15**	**-19'472**
36360.02	Subventions sociétés sportives	10'477.55	10'700	-222	8'530.25	1'947
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	31'915.69	25'000	6'916	53'334.90	-21'419
5701	**Piscine et patinoire**	**1'017'451.11**	**915'075**	**102'376**	**933'067.17**	**84'384**
	Charges	1'311'129.05	1'192'475	118'654	1'184'092.87	127'036
	Revenus	-293'677.94	-277'400	-16'278	-251'025.70	-42'652
30	**Charges de personnel**	**635'056.18**	**605'580**	**29'476**	**558'511.14**	**76'545**
30100.00	Traitement du personnel	351'288.45	419'500	-68'212	449'701.65	-98'413
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	105'965.00	0	105'965		105'965
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-18'437.85	0	-18'438	-1'851.90	-16'586
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'940.00	5'900	40	5'940.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'298.65	22'300	999	23'787.05	-488
30500.01	Cotisations patronales AC	4'827.45	4'600	227	4'927.45	-100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46'452.60	43'700	2'753	48'706.55	-2'254
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	92'527.96	86'480	6'048		92'528
30530.00	Cotisations patronales accidents	7'987.15	6'300	1'687	10'235.40	-2'248
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'215.45	8'800	415	9'407.45	-192
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'262.97	2'500	-237	2'261.09	2
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	0.00	0	0	1'510.00	-1'510
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'170.00	4'000	-1'830	1'955.00	215
30990.01	Equipement du personnel	1'558.35	1'500	58	1'931.40	-373
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**338'525.52**	**273'335**	**65'191**	**311'345.93**	**27'180**
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	50	-50	78.10	-78
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	37.30	-37
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'768.85	17'150	-1'381	6'052.50	9'716
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'024.72	2'600	-575	1'170.90	854
31010.12	Matériel chimique	10'822.30	12'000	-1'178	14'017.65	-3'195
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	1'000	-1'000	189.55	-190
31020.01	Publications et insertions	2'868.65	1'800	1'069	2'717.80	151
31020.03	Photocopies	82.40	0	82	13.80	69
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500		0
31060.00	Matériel et fournitures médicales	143.70	1'000	-856	1'069.50	-926
31100.00	Meubles et appareils de bureau	459.40	500	-41		459
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'097.50	3'650	1'448	2'067.00	3'031
31200.00	Chauffage	26'387.10	25'000	1'387	34'306.75	-7'920
31200.01	Electricité	71'592.00	61'000	10'592	70'624.65	967
31200.02	Eau	129'415.55	75'600	53'816	84'210.35	45'205
31300.00	Prestations de tiers	7'941.25	7'200	741	6'961.45	980
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	914.95	1'300	-385	1'110.55	-196
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'228.55	2'300	1'929	2'760.30	1'468
31340.00	Assurances	7'302.15	7'300	2	7'379.73	-78
31370.00	Impôts et taxes	746.00	500	246		746
31370.02	Taxes véhicules	124.00	150	-26	398.00	-274
31370.04	TVA	7'455.65	6'200	1'256	6'014.65	1'441
31400.03	Entretien des abords et parcs	31'310.40	24'600	6'710	59'484.35	-28'174
31440.00	Entretien des immeubles	5'439.95	10'000	-4'560	3'010.75	2'429
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'583.95	8'000	-3'416	4'382.95	201
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'292.40	1'800	-508	1'342.25	-50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730.20	735	-5	575.60	155
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	634.20	500	134	583.80	50
31920.00	Redevances	421.70	50	372	47.70	374
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50		0
31990.04	Cotisations	450.00	500	-50	450.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**262'230.00**	**253'810**	**8'420**	**250'350.00**	**11'880**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	216'500.00	209'130	7'370	206'400.00	10'100
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	45'730.00	44'680	1'050	43'950.00	1'780

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	**Imputations internes**	**75'317.35**	**59'750**	**15'567**	**63'885.80**	**11'432**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'650.70	1'500	151	1'521.25	129
39000.01	Achat interne fournitures	37.95	150	-112		38
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	45'380.40	34'000	11'380	28'571.25	16'809
39100.05	Traitement des déchets	1'293.60	1'600	-306	1'594.40	-301
39100.15	Prestations internes	11'516.05	15'000	-3'484	20'593.90	-9'078
39100.26	Frais véhicules et machines	15'438.65	7'500	7'939	11'487.00	3'952
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	118.00	-118
42	**Taxes**	**-213'037.94**	**-194'400**	**-18'638**	**-168'613.70**	**-44'424**
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-176'822.66	-162'000	-14'823	-134'536.10	-42'287
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-31'739.08	-30'000	-1'739	-31'684.10	-55
42500.03	Vente produits divers	-1'457.00	-2'000	543	-1'552.50	96
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'019.20	-400	-2'619	-841.00	-2'178
44	**Revenus financiers**	**-20'640.00**	**-23'000**	**2'360**	**-22'412.00**	**1'772**
44700.00	Facturation loyers	-17'640.00	-19'000	1'360	-18'337.00	697
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	-3'000.00	-4'000	1'000	-4'075.00	1'075
48	**Revenus extraordinaires**	**-60'000.00**	**-60'000**	**0**	**-60'000.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000.00	-60'000	0	-60'000.00	0
5702	**Bâtiment vestiaires du communal**	**17'667.67**	**19'220**	**-1'552**	**19'524.00**	**-1'856**
	Charges	29'967.67	31'520	-1'552	31'824.00	-1'856
	Revenus	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**7'447.67**	**9'000**	**-1'552**	**9'304.00**	**-1'856**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	126.01	200	-74	146.87	-21
31200.00	Chauffage	746.10	800	-54	725.10	21
31200.01	Electricité	1'408.40	1'500	-92	1'458.90	-51
31200.02	Eau	1'227.40	1'700	-473	1'095.25	132
31340.00	Assurances	329.03	400	-71	355.68	-27
31440.00	Entretien des immeubles	3'243.90	4'000	-756	5'155.35	-1'911
31580.00	Entretien de matériel incorporel	366.83	400	-33	366.85	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**22'520.00**	**22'520**	**0**	**22'520.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'520.00	22'520	0	22'520.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-12'300.00**	**-12'300**	**0**	**-12'300.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
5703	**Terrains de sports**	**192'894.53**	**175'440**	**17'455**	**178'813.43**	**14'081**
	Charges	192'894.53	175'440	17'455	179'089.43	13'805
	Revenus	0.00	0	0	-276.00	276
30	**Charges de personnel**	**94'146.64**	**93'120**	**1'027**	**78'786.80**	**15'360**
30100.00	Traitement du personnel	64'331.70	63'000	1'332	63'668.65	663
30490.00	Indemnités de piquet de neige	412.50	600	-188	412.50	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'437.40	3'300	137	3'402.20	35
30500.01	Cotisations patronales AC	711.85	700	12	704.95	7
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	8'196.60	8'200	-3	7'466.10	731
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	14'183.37	14'520	-337		14'183
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'180.05	1'100	80	1'463.40	-283
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'359.30	1'300	59	1'345.60	14
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	333.87	400	-66	323.40	10
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**37'478.94**	**29'850**	**7'629**	**30'693.78**	**6'785**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	22'717.60	19'000	3'718	14'333.90	8'384
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	296.77	600	-303	241.35	55
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	170.00	-170
31200.00	Chauffage	698.80	350	349	721.70	-23
31200.01	Electricité	531.85	500	32	461.40	70
31200.02	Eau	5'757.40	5'200	557	6'154.85	-397
31300.00	Prestations de tiers	6'601.20	2'000	4'601	7'013.10	-412
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	126.00	150	-24	126.00	0
31320.00	Honoraires	0.00	150	-150		0
31340.00	Assurances	494.27	550	-56	538.63	-44
31370.02	Taxes véhicules	0.00	0	0	316.40	-316
31400.00	Entretien des terrains	255.05	1'000	-745		255

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31400.01	Entretien de la Piste Vita	0.00	50	-50	616.45	-616
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	250	-250		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	50	-50		0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'270.00**	**6'470**	**-1'200**	**5'240.00**	**30**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'270.00	6'470	-1'200	5'240.00	30
39	**Imputations internes**	**55'998.95**	**46'000**	**9'999**	**64'368.85**	**-8'370**
39100.15	Prestations internes	55'022.60	36'000	19'023	47'445.35	7'577
39100.35	Entretien Piste Vita	976.35	10'000	-9'024	16'923.50	-15'947
42	**Taxes**	**0.00**	**0**	**0**	**-276.00**	**276**
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-276.00	276
5704	**Pistes de fond**	**26'237.34**	**25'710**	**527**	**25'392.40**	**845**
	Charges	26'237.34	25'710	527	25'392.40	845
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**673.84**	**710**	**-36**	**883.55**	**-210**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	9.45	-9
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50	-50		0
31200.01	Electricité	247.60	180	68	310.40	-63
31340.00	Assurances	231.24	280	-49	268.70	-37
31370.02	Taxes véhicules	195.00	200	-5	295.00	-100
39	**Imputations internes**	**25'563.50**	**25'000**	**564**	**24'508.85**	**1'055**
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	25'563.50	25'000	564	24'508.85	1'055
5705	**Stand de tir**	**2'850.75**	**6'570**	**-3'719**	**4'088.12**	**-1'237**
	Charges	32'000.75	35'720	-3'719	33'238.12	-1'237
	Revenus	-29'150.00	-29'150	0	-29'150.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**4'080.75**	**5'800**	**-1'719**	**5'318.12**	**-1'237**
31200.02	Eau	607.20	500	107	527.55	80
31340.00	Assurances	1'256.90	1'300	-43	1'261.57	-5
31440.00	Entretien des immeubles	2'216.65	4'000	-1'783	3'529.00	-1'312
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**27'920.00**	**27'920**	**0**	**27'920.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'920.00	27'920	0	27'920.00	0
39	**Imputations internes**	**0.00**	**2'000**	**-2'000**		**0**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	2'000	-2'000		0
44	**Revenus financiers**	**-1'350.00**	**-1'350**	**0**	**-1'350.00**	**0**
44700.05	Contribution société de tir	-1'350.00	-1'350	0	-1'350.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-27'800.00**	**-27'800**	**0**	**-27'800.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'800.00	-27'800	0	-27'800.00	0
5706	**Halle polyvalente**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	654'048.71	654'920	-871	593'255.01	60'794
	Revenus	-654'048.71	-654'920	871	-593'255.01	-60'794
30	**Charges de personnel**	**250'074.62**	**244'820**	**5'255**	**199'062.77**	**51'012**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	165'593.20	155'300	10'293	196'378.70	-30'786
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-51'864.50	51'865
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'640.00	8'600	40	9'795.00	-1'155
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'792.00	8'200	592	10'426.25	-1'634
30500.01	Cotisations patronales AC	1'821.55	1'700	122	2'160.55	-339
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'009.10	19'900	-4'891	22'565.30	-7'556
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	42'867.36	44'120	-1'253		42'867
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'020.15	2'800	220	4'486.45	-1'466
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'477.30	3'300	177	4'123.95	-647
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	853.96	900	-46	991.07	-137
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**129'625.64**	**124'700**	**4'926**	**129'301.59**	**324**
31000.01	Fournitures informatiques	149.00	0	149		149
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100		0

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'652.69	3'300	-1'647	2'643.82	-991
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'437.50	7'100	-663	6'330.45	107
31130.00	Matériel informatique	640.00	0	640		640
31200.00	Chauffage	37'143.00	40'000	-2'857	44'056.70	-6'914
31200.01	Electricité	15'168.45	15'000	168	15'700.15	-532
31200.02	Eau	15'194.40	8'500	6'694	12'071.10	3'123
31300.02	Téléphones	991.25	1'000	-9	999.75	-9
31340.00	Assurances	7'004.97	7'000	5	6'902.80	102
31440.00	Entretien des immeubles	30'924.03	30'000	924	30'401.92	522
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	8'051.45	7'500	551	6'593.40	1'458
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'268.90	5'100	1'169	3'601.50	2'667
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100		0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**256'560.00**	**269'650**	**-13'090**	**250'034.90**	**6'525**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	256'560.00	269'650	-13'090	250'034.90	6'525
39	**Imputations internes**	**17'788.45**	**15'750**	**2'038**	**14'855.75**	**2'933**
39000.00	Carburant véhicule interne	75.50	150	-75	107.80	-32
39100.02	Informatique	1'065.90	0	1'066		1'066
39100.05	Traitement des déchets	834.40	800	34	808.00	26
39100.26	Frais véhicules et machines	2'331.85	1'300	1'032	1'616.20	716
39100.32	Entretien bâtiments	1'018.30	500	518		1'018
39100.33	Entretien abords et parcs	462.50	1'000	-538	323.75	139
39300.00	Frais de gestion	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
42	**Taxes**	**-149'985.30**	**-148'750**	**-1'235**	**-120'395.45**	**-29'590**
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-148'485.80	-147'350	-1'136	-119'037.20	-29'449
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'499.50	-1'400	-100	-1'358.25	-141
44	**Revenus financiers**	**-30'108.50**	**-30'000**	**-109**	**-28'644.30**	**-1'464**
44720.00	Facturation locations	-30'108.50	-30'000	-109	-28'644.30	-1'464
48	**Revenus extraordinaires**	**-170'100.00**	**-170'100**	**0**	**-170'100.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100.00	-170'100	0	-170'100.00	0
49	**Imputations internes**	**-303'854.91**	**-306'070**	**2'215**	**-274'115.26**	**-29'740**
49100.01	Part sociétés et manifestations	-191'681.71	-192'450	768	-160'767.06	-30'915
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-112'173.20	-113'620	1'447	-113'348.20	1'175
5707	**Bâtiment camping**	**-5'802.24**	**-3'650**	**-2'152**	**-5'687.73**	**-115**
	Charges	398.76	1'350	-951	313.27	85
	Revenus	-6'201.00	-5'000	-1'201	-6'001.00	-200
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**398.76**	**1'350**	**-951**	**313.27**	**85**
31340.00	Assurances	398.76	350	49	313.27	85
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	1'000	-1'000		0
44	**Revenus financiers**	**-6'201.00**	**-5'000**	**-1'201**	**-6'001.00**	**-200**
44720.00	Facturation locations	-6'201.00	-5'000	-1'201	-6'001.00	-200
	LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	**531'814.57**	**594'130**	**-62'315**	**505'964.18**	**25'850**
	Charges	1'935'498.16	1'961'180	-25'682	1'897'750.07	37'748
	Revenus	-1'403'683.59	-1'367'050	-36'634	-1'391'785.89	-11'898
5800	**Daniel-Jeanrichard 38**	**-34'222.31**	**-33'180**	**-1'042**	**-29'122.53**	**-5'100**
	Charges	46'757.69	47'720	-962	51'857.47	-5'100
	Revenus	-80'980.00	-80'900	-80	-80'980.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**10'386.19**	**11'400**	**-1'014**	**15'537.47**	**-5'151**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	149.33	300	-151	303.50	-154
31200.02	Eau	884.15	800	84	753.30	131
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'059.10	1'900	1'159	1'898.15	1'161
31340.00	Assurances	1'472.16	1'500	-28	1'477.17	-5
31440.00	Entretien des immeubles	3'908.85	6'000	-2'091	10'205.10	-6'296
31580.00	Entretien de matériel incorporel	912.60	900	13	900.25	12
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**36'320.00**	**36'320**	**0**	**36'320.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320.00	36'320	0	36'320.00	0

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	**Imputations internes**	**51.50**	**0**	**52**		**52**
39100.32	Entretien bâtiments	51.50	0	52		52
44	**Revenus financiers**	**-19'140.00**	**-19'100**	**-40**	**-19'140.00**	**0**
44700.00	Facturation loyers	-19'140.00	-19'100	-40	-19'140.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-19'600.00**	**-19'600**	**0**	**-19'600.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600.00	-19'600	0	-19'600.00	0
49	**Imputations internes**	**-42'240.00**	**-42'200**	**-40**	**-42'240.00**	**0**
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'240.00	-42'200	-40	-42'240.00	0
5801	**Casino - Théâtre**	**189'239.70**	**210'780**	**-21'540**	**186'225.77**	**3'014**
	Charges	349'285.20	359'980	-10'695	355'612.27	-6'327
	Revenus	-160'045.50	-149'200	-10'846	-169'386.50	9'341
30	**Charges de personnel**	**115'417.76**	**115'950**	**-532**	**95'691.86**	**19'726**
30100.00	Traitement du personnel	58'161.35	58'500	-339	57'558.15	603
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'210.35	20'200	10	19'772.35	438
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'160.95	4'200	-39	4'105.55	55
30500.01	Cotisations patronales AC	862.15	900	-38	850.90	11
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'261.60	10'300	-38	9'623.25	638
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	18'281.31	18'250	31		18'281
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'430.50	1'400	31	1'767.25	-337
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'645.40	1'700	-55	1'624.15	21
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	404.15	500	-96	390.26	14
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**91'774.44**	**100'900**	**-9'126**	**115'838.16**	**-24'064**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'890.39	1'400	490	1'364.47	526
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	18'866.90	-18'867
31200.00	Chauffage	38'911.30	34'000	4'911	36'318.40	2'593
31200.01	Electricité	8'554.25	8'500	54	8'893.10	-339
31200.02	Eau	3'293.20	3'500	-207	3'069.35	224
31300.00	Prestations de tiers	2'200.00	2'200	0	2'200.00	0
31340.00	Assurances	4'977.65	5'200	-222	5'041.89	-64
31440.00	Entretien des immeubles	28'957.85	37'000	-8'042	35'971.75	-7'014
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	903.80	7'000	-6'096	2'035.70	-1'132
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'086.00	2'100	-14	2'076.60	9
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**141'430.00**	**141'130**	**300**	**141'130.00**	**300**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	141'430.00	141'130	300	141'130.00	300
39	**Imputations internes**	**663.00**	**2'000**	**-1'337**	**2'952.25**	**-2'289**
39100.32	Entretien bâtiments	663.00	2'000	-1'337	2'952.25	-2'289
44	**Revenus financiers**	**-112'845.50**	**-96'000**	**-16'846**	**-119'986.50**	**7'141**
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-28'078.00	-36'000	7'922	-31'969.00	3'891
44720.00	Facturation locations	-84'767.50	-60'000	-24'768	-88'017.50	3'250
48	**Revenus extraordinaires**	**-47'200.00**	**-47'200**	**0**	**-47'200.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200.00	-47'200	0	-47'200.00	0
49	**Imputations internes**	**0.00**	**-6'000**	**6'000**	**-2'200.00**	**2'200**
49200.08	Location de salles	0.00	-6'000	6'000	-2'200.00	2'200
5802	**Hôtel de Ville**	**268'111.63**	**256'380**	**11'732**	**244'052.49**	**24'059**
	Charges	622'256.63	616'440	5'817	596'242.49	26'014
	Revenus	-354'145.00	-360'060	5'915	-352'190.00	-1'955
30	**Charges de personnel**	**120'650.44**	**120'220**	**430**	**100'530.58**	**20'120**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	80'754.05	80'300	454	78'554.45	2'200
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-67.80	0	-68		-68
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	4'000	-40	3'960.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'283.95	4'300	-16	4'171.05	113
30500.01	Cotisations patronales AC	887.25	900	-13	864.45	23
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'888.00	9'800	88	9'139.80	748
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	17'362.90	17'220	143		17'363
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'471.60	1'500	-28	1'794.65	-323
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'694.40	1'700	-6	1'649.70	45

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	416.09	500	-84	396.48	20
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**101'523.54**	**94'900**	**6'624**	**101'822.41**	**-299**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'666.80	3'500	-1'833	2'970.06	-1'303
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'185.45	0	3'185		3'185
31200.00	Chauffage	48'870.80	47'000	1'871	45'567.55	3'303
31200.01	Electricité	8'002.30	9'500	-1'498	8'277.35	-275
31200.02	Eau	2'529.95	2'900	-370	2'653.20	-123
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'725.35	2'000	-275	1'725.35	0
31340.00	Assurances	13'589.09	14'000	-411	13'672.45	-83
31440.00	Entretien des immeubles	15'070.90	15'000	71	19'561.20	-4'490
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	145.00	0	145	743.75	-599
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'737.90	0	6'738	6'651.50	86
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**398'920.00**	**398'920**	**0**	**392'620.00**	**6'300**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	398'920.00	398'920	0	392'620.00	6'300
39	**Imputations internes**	**1'162.65**	**2'400**	**-1'237**	**1'269.50**	**-107**
39100.05	Traitement des déchets	910.00	1'300	-390	1'138.00	-228
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	120.15	100	20		120
39100.32	Entretien bâtiments	132.50	1'000	-868	131.50	1
44	**Revenus financiers**	**-8'025.00**	**-7'900**	**-125**	**-7'920.00**	**-105**
44710.00	Facturation appartement de service	-8'025.00	-7'900	-125	-7'920.00	-105
48	**Revenus extraordinaires**	**-325'500.00**	**-325'500**	**0**	**-325'500.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500.00	-325'500	0	-325'500.00	0
49	**Imputations internes**	**-20'620.00**	**-26'660**	**6'040**	**-18'770.00**	**-1'850**
49200.00	Loyers internes PA	-20'620.00	-26'660	6'040	-18'770.00	-1'850
5803	**Marie-Anne-Calame 6-10**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	350'944.45	355'280	-4'336	336'799.22	14'145
	Revenus	-350'944.45	-355'280	4'336	-336'799.22	-14'145
30	**Charges de personnel**	**78'292.17**	**76'550**	**1'742**	**64'705.29**	**13'587**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	51'771.40	51'600	171	50'617.25	1'154
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'659.60	1'700	-40	1'659.60	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'748.55	2'700	49	2'687.85	61
30500.01	Cotisations patronales AC	569.35	600	-31	557.20	12
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'501.00	6'500	1	6'708.45	-207
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	12'744.06	11'150	1'594		12'744
30530.00	Cotisations patronales accidents	943.70	900	44	1'156.20	-213
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'087.55	1'100	-12	1'063.25	24
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	266.96	300	-33	255.49	11
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**50'822.28**	**56'400**	**-5'578**	**50'263.93**	**558**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	852.99	1'200	-347	625.72	227
31200.00	Chauffage	26'803.05	25'000	1'803	26'283.20	520
31200.01	Electricité	8'436.90	8'600	-163	8'731.90	-295
31200.02	Eau	1'003.85	1'000	4	959.45	44
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'561.65	1'600	-38	1'561.65	0
31340.00	Assurances	5'458.29	5'700	-242	5'481.71	-23
31440.00	Entretien des immeubles	3'162.90	10'000	-6'837	2'427.00	736
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'542.65	3'300	243	4'193.30	-651
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**221'830.00**	**221'830**	**0**	**221'830.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	221'830.00	221'830	0	221'830.00	0
39	**Imputations internes**	**0.00**	**500**	**-500**		**0**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500		0
48	**Revenus extraordinaires**	**-94'200.00**	**-94'200**	**0**	**-94'200.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200.00	-94'200	0	-94'200.00	0
49	**Imputations internes**	**-256'744.45**	**-261'080**	**4'336**	**-242'599.22**	**-14'145**
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-256'744.45	-261'080	4'336	-242'599.22	-14'145

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
5804	**Château des Monts**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	253'392.64	254'240	-847	250'654.17	2'738
	Revenus	-253'392.64	-254'240	847	-250'654.17	-2'738
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**65'100.84**	**64'800**	**301**	**64'244.17**	**857**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'362.52	1'800	-437	1'531.61	-169
31200.00	Chauffage	15'228.95	15'000	229	13'181.85	2'047
31200.01	Electricité	17'106.65	15'000	2'107	15'914.65	1'192
31200.02	Eau	3'717.60	2'500	1'218	3'251.35	466
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'886.25	3'000	-114	2'886.25	0
31340.00	Assurances	7'144.47	7'200	-56	7'131.06	13
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'867.65	8'500	368	8'371.55	496
31440.00	Entretien des immeubles	6'839.85	10'000	-3'160	10'177.80	-3'338
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'946.90	1'800	147	1'798.05	149
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**186'075.00**	**186'140**	**-65**	**186'135.00**	**-60**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	186'075.00	186'140	-65	186'135.00	-60
39	**Imputations internes**	**2'216.80**	**3'300**	**-1'083**	**275.00**	**1'942**
39000.00	Carburant véhicule interne	349.05	300	49	182.50	167
39000.01	Achat interne fournitures	37.00	0	37		37
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	0	0	43.50	-44
39100.26	Frais véhicules et machines	1'830.75	2'000	-169	49.00	1'782
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1'000	-1'000		0
44	**Revenus financiers**	**-9'720.00**	**-9'700**	**-20**	**-9'720.00**	**0**
44710.00	Facturation appartement de service	-9'720.00	-9'700	-20	-9'720.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-150'700.00**	**-150'700**	**0**	**-150'700.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700.00	-150'700	0	-150'700.00	0
49	**Imputations internes**	**-92'972.64**	**-93'840**	**867**	**-90'234.17**	**-2'738**
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-92'972.64	-93'840	867	-90'234.17	-2'738
5805	**Technicum 21**	**66'546.21**	**76'450**	**-9'904**	**63'834.09**	**2'712**
	Charges	134'306.21	144'250	-9'944	131'594.09	2'712
	Revenus	-67'760.00	-67'800	40	-67'760.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**49'501.21**	**59'200**	**-9'699**	**47'090.64**	**2'411**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'057.96	2'900	-1'842	1'517.64	-460
31200.00	Chauffage	25'266.00	25'000	266	23'905.20	1'361
31200.01	Electricité	9'661.40	11'000	-1'339	10'087.30	-426
31200.02	Eau	1'488.15	1'400	88	1'195.60	293
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'922.25	4'200	-278	3'898.55	24
31340.00	Assurances	2'650.40	2'800	-150	2'685.95	-36
31440.00	Entretien des immeubles	3'448.10	10'000	-6'552	1'938.85	1'509
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'006.95	1'900	107	1'861.55	145
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**83'190.00**	**82'950**	**240**	**82'520.00**	**670**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	83'190.00	82'950	240	82'520.00	670
39	**Imputations internes**	**1'615.00**	**2'100**	**-485**	**1'983.45**	**-368**
39100.05	Traitement des déchets	798.00	1'100	-302	853.20	-55
39100.32	Entretien bâtiments	817.00	1'000	-183	1'130.25	-313
48	**Revenus extraordinaires**	**-30'800.00**	**-30'800**	**0**	**-30'800.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800.00	-30'800	0	-30'800.00	0
49	**Imputations internes**	**-36'960.00**	**-37'000**	**40**	**-36'960.00**	**0**
49200.07	Part charges de Viteos SA	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0
5806	**Grande-Rue 11-13**	**42'139.34**	**83'700**	**-41'561**	**40'974.36**	**1'165**
	Charges	178'555.34	183'270	-4'715	174'990.36	3'565
	Revenus	-136'416.00	-99'570	-36'846	-134'016.00	-2'400
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**26'059.34**	**29'900**	**-3'841**	**25'436.16**	**623**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	413.90	200	214	214.40	200
31200.01	Electricité	2'935.15	2'500	435	2'514.20	421
31200.02	Eau	1'037.35	1'500	-463	3'304.70	-2'267

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'317.70	4'600	-282	4'606.55	-289
31340.00	Assurances	3'205.29	3'300	-95	3'217.36	-12
31440.00	Entretien des immeubles	11'354.75	15'000	-3'645	8'836.75	2'518
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'795.20	2'800	-5	2'742.20	53
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**151'655.00**	**152'820**	**-1'165**	**149'115.00**	**2'540**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151'655.00	152'820	-1'165	149'115.00	2'540
39	**Imputations internes**	**841.00**	**550**	**291**	**439.20**	**402**
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	50	-50		0
39100.32	Entretien bâtiments	841.00	500	341	439.20	402
44	**Revenus financiers**	**-22'176.00**	**-21'800**	**-376**	**-22'176.00**	**0**
44700.00	Facturation loyers	-22'176.00	-21'800	-376	-22'176.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-28'600.00**	**-28'600**	**0**	**-28'600.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600.00	-28'600	0	-28'600.00	0
49	**Imputations internes**	**-85'640.00**	**-49'170**	**-36'470**	**-83'240.00**	**-2'400**
49200.00	Loyers internes PA	-85'640.00	-49'170	-36'470	-83'240.00	-2'400
	LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	**61'650.88**	**57'410**	**4'241**	**86'001.79**	**-24'351**
	Charges	366'767.50	377'880	-11'113	405'029.74	-38'262
	Revenus	-305'116.62	-320'470	15'353	-319'027.95	13'911
5900	**Temple**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	227'570.11	239'670	-12'100	232'077.05	-4'507
	Revenus	-227'570.11	-239'670	12'100	-232'077.05	4'507
30	**Charges de personnel**	**24'857.33**	**31'790**	**-6'933**	**26'489.88**	**-1'633**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15'948.40	21'800	-5'852	21'361.15	-5'413
30500.00	Cotisations patronales AVS	846.45	1'200	-354	1'134.40	-288
30500.01	Cotisations patronales AC	175.15	200	-25	234.65	-60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'022.60	2'800	-777	2'714.75	-692
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	5'157.22	4'790	367		5'157
30530.00	Cotisations patronales accidents	290.45	400	-110	488.30	-198
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	334.85	500	-165	448.80	-114
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	82.21	100	-18	107.83	-26
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**31'872.78**	**37'100**	**-5'227**	**34'207.17**	**-2'334**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	236.36	200	36	379.38	-143
31200.00	Chauffage	16'175.55	10'000	6'176	11'517.95	4'658
31200.01	Electricité	1'471.70	1'900	-428	1'982.30	-511
31200.02	Eau	550.45	500	50	506.10	44
31340.00	Assurances	6'729.82	7'000	-270	6'773.49	-44
31440.00	Entretien des immeubles	3'788.20	10'000	-6'212	7'452.65	-3'664
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'736.00	5'000	-3'264	3'620.00	-1'884
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'184.70	2'000	-815	1'975.30	-791
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**170'840.00**	**170'780**	**60**	**170'780.00**	**60**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	170'840.00	170'780	60	170'780.00	60
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**600.00**	**-600**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	600.00	-600
44	**Revenus financiers**	**-4'250.00**	**-4'000**	**-250**	**-4'750.00**	**500**
44720.00	Facturation locations	-4'250.00	-4'000	-250	-4'750.00	500
48	**Revenus extraordinaires**	**-157'500.00**	**-157'500**	**0**	**-157'500.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-157'500.00	-157'500	0	-157'500.00	0
49	**Imputations internes**	**-65'820.11**	**-78'170**	**12'350**	**-69'827.05**	**4'007**
49200.04	Loyers du Temple	-65'820.11	-78'170	12'350	-69'827.05	4'007
5901	**Centre d'accueil (les Calame 5)**	**13'440.90**	**1'800**	**11'641**	**20'302.42**	**-6'862**
	Charges	13'440.90	1'800	11'641	29'191.42	-15'751
	Revenus	0.00	0	0	-8'889.00	8'889

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**0**	**0**	**8'512.92**	**-8'513**
30100.00	Traitement du personnel	0.00	0	0	7'647.25	-7'647
30500.00	Cotisations patronales AVS	0.00	0	0	406.25	-406
30500.01	Cotisations patronales AC	0.00	0	0	84.15	-84
30530.00	Cotisations patronales accidents	0.00	0	0	176.00	-176
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0.00	0	0	160.65	-161
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0.00	0	0	38.62	-39
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**11'509.40**	**0**	**11'509**	**18'878.50**	**-7'369**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	0	0	104.90	-105
31200.00	Chauffage	4'204.65	0	4'205	9'218.60	-5'014
31200.01	Electricité	731.20	0	731	1'480.10	-749
31200.02	Eau	844.05	0	844	1'287.30	-443
31300.02	Téléphones	0.00	0	0	423.85	-424
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	1'139.00	-1'139
31340.00	Assurances	1'605.55	0	1'606	1'708.25	-103
31440.00	Entretien des immeubles	3'529.90	0	3'530	2'241.25	1'289
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	34.25	0	34	208.10	-174
31580.00	Entretien de matériel incorporel	559.80	0	560	1'067.15	-507
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'800.00**	**1'800**	**0**	**1'800.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
39	**Imputations internes**	**131.50**	**0**	**132**		**132**
39100.32	Entretien bâtiments	131.50	0	132		132
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**0**	**0**	**-8'889.00**	**8'889**
44710.00	Facturation appartement de service	0.00	0	0	-3'140.00	3'140
44720.00	Facturation locations	0.00	0	0	-5'749.00	5'749
5902	**Col-des-Roches 29-31**	**-3'548.53**	**-2'960**	**-589**	**-2'958.83**	**-590**
	Charges	25'011.47	25'540	-529	25'601.17	-590
	Revenus	-28'560.00	-28'500	-60	-28'560.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'371.47**	**1'900**	**-529**	**1'961.17**	**-590**
31200.01	Electricité	0.00	0	0	578.70	-579
31340.00	Assurances	852.47	900	-48	855.92	-3
31440.00	Entretien des immeubles	519.00	1'000	-481	526.55	-8
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23'640.00**	**23'640**	**0**	**23'640.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640.00	23'640	0	23'640.00	0
44	**Revenus financiers**	**-8'760.00**	**-8'700**	**-60**	**-8'760.00**	**0**
44720.00	Facturation locations	-8'760.00	-8'700	-60	-8'760.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-19'800.00**	**-19'800**	**0**	**-19'800.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800.00	-19'800	0	-19'800.00	0
5903	**Hangar des pompes**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	16'946.51	20'300	-3'353	18'091.90	-1'145
	Revenus	-16'946.51	-20'300	3'353	-18'091.90	1'145
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**8'746.51**	**12'100**	**-3'353**	**9'891.90**	**-1'145**
31200.00	Chauffage	4'047.10	3'500	547	3'586.40	461
31200.01	Electricité	756.15	3'200	-2'444	2'990.90	-2'235
31340.00	Assurances	314.51	400	-85	315.75	-1
31440.00	Entretien des immeubles	3'628.75	5'000	-1'371	2'998.85	630
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'200.00**	**8'200**	**0**	**8'200.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200.00	8'200	0	8'200.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-8'200.00**	**-8'200**	**0**	**-8'200.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200.00	-8'200	0	-8'200.00	0
49	**Imputations internes**	**-8'746.51**	**-12'100**	**3'353**	**-9'891.90**	**1'145**
49200.00	Loyers internes PA	-8'746.51	-12'100	3'353	-9'891.90	1'145
5904	**Edicules publics**	**30'115.58**	**30'700**	**-584**	**35'669.45**	**-5'554**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	44'055.58	44'600	-544	48'979.45	-4'924
	Revenus	-13'940.00	-13'900	-40	-13'310.00	-630
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**18'942.43**	**20'400**	**-1'458**	**27'365.15**	**-8'423**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	866.91	800	67	463.99	403
31200.01	Electricité	3'488.65	6'200	-2'711	5'334.55	-1'846
31200.02	Eau	7'131.95	4'700	2'432	3'212.00	3'920
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	4'141.05	-4'141
31340.00	Assurances	458.07	500	-42	459.51	-1
31440.00	Entretien des immeubles	5'796.85	7'000	-1'203	12'554.05	-6'757
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'200.00**	**10'200**	**0**	**10'200.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	10'200.00	10'200	0	10'200.00	0
39	**Imputations internes**	**14'913.15**	**14'000**	**913**	**11'414.30**	**3'499**
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	9'859.95	13'000	-3'140	10'653.30	-793
39100.32	Entretien bâtiments	5'053.20	1'000	4'053	761.00	4'292
44	**Revenus financiers**	**-2'940.00**	**-2'900**	**-40**	**-2'310.00**	**-630**
44700.00	Facturation loyers	-2'940.00	-2'900	-40	-2'310.00	-630
48	**Revenus extraordinaires**	**-9'800.00**	**-9'800**	**0**	**-9'800.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'800.00	-9'800	0	-9'800.00	0
49	**Imputations internes**	**-1'200.00**	**-1'200**	**0**	**-1'200.00**	**0**
49200.00	Loyers internes PA	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
5905	**Clos aux Vaux**	**21'642.93**	**27'870**	**-6'227**	**32'988.75**	**-11'346**
	Charges	39'742.93	45'970	-6'227	51'088.75	-11'346
	Revenus	-18'100.00	-18'100	0	-18'100.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**5'374.63**	**11'650**	**-6'275**	**16'768.75**	**-11'394**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	60.42	100	-40	37.05	23
31200.00	Chauffage	1'943.75	3'000	-1'056	2'025.35	-82
31200.02	Eau	1'541.40	1'400	141	1'292.40	249
31340.00	Assurances	638.68	700	-61	640.40	-2
31440.00	Entretien des immeubles	791.00	6'000	-5'209	12'374.15	-11'583
31580.00	Entretien de matériel incorporel	399.38	450	-51	399.40	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**34'320.00**	**34'320**	**0**	**34'320.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'320.00	34'320	0	34'320.00	0
39	**Imputations internes**	**48.30**	**0**	**48**		**48**
39100.32	Entretien bâtiments	48.30	0	48		48
44	**Revenus financiers**	**-15'000.00**	**-15'000**	**0**	**-15'000.00**	**0**
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-3'100.00**	**-3'100**	**0**	**-3'100.00**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
	CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	**2'226'340.46**	**2'470'230**	**-243'890**	**2'911'450.42**	**-685'110**
	Charges	3'482'125.49	3'731'050	-248'925	4'175'937.11	-693'812
	Revenus	-1'255'785.03	-1'260'820	5'035	-1'264'486.69	8'702
6001	**Agence AVS**	**103'755.75**	**131'090**	**-27'334**	**92'157.75**	**11'598**
	Charges	157'465.90	192'590	-35'124	142'202.65	15'263
	Revenus	-53'710.15	-61'500	7'790	-50'044.90	-3'665
30	**Charges de personnel**	**130'245.18**	**164'560**	**-34'315**	**116'860.93**	**13'384**
30100.00	Traitement du personnel	88'980.70	110'200	-21'219	96'558.45	-7'578
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'724.20	5'800	-1'076	5'126.80	-403
30500.01	Cotisations patronales AC	978.90	1'200	-221	1'062.30	-83
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11'388.45	13'000	-1'612	11'442.25	-54
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	21'736.87	30'410	-8'673		21'737
30530.00	Cotisations patronales accidents	144.25	200	-56	156.25	-12
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'869.05	2'300	-431	2'027.55	-159
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	450.26	700	-250	487.33	-37

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30591.00	Fonds de formation FFPP	-8.95	0	-9		-9
30591.01	Fonds de formation LFFD	-18.55	0	-19		-19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	750	-750		0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2'496.83**	**7'260**	**-4'763**	**3'760.59**	**-1'264**
31000.00	Fournitures de bureau	406.25	300	106	308.05	98
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	159.16	0	159	143.43	16
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30.00	0	30		30
31020.03	Photocopies	302.25	450	-148	1'157.15	-855
31030.00	Journaux, revues et abonnements	409.50	600	-191	695.70	-286
31100.00	Meubles et appareils de bureau	617.80	3'000	-2'382		618
31130.00	Matériel informatique	0.00	500	-500		0
31200.00	Chauffage	0.00	800	-800		0
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	1'068.35	-1'068
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	50	-50		0
31300.02	Téléphones	27.04	190	-163	90.56	-64
31300.03	Port	0.00	50	-50		0
31320.00	Honoraires	0.00	500	-500		0
31340.00	Assurances	47.73	80	-32		48
31370.02	Taxes véhicules	26.40	50	-24		26
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	160	-160		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	105.65	0	106		106
31600.00	Loyers et fermages	144.00	0	144	72.00	72
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	202.40	0	202	159.55	43
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	530	-530	65.80	-66
31920.00	Redevances	18.65	0	19		19
36	**Charges de transfert**	**8'257.50**	**7'000**	**1'258**	**8'327.50**	**-70**
36360.06	Associations du 3ème Age	8'257.50	7'000	1'258	8'327.50	-70
39	**Imputations internes**	**16'466.39**	**13'770**	**2'696**	**13'253.63**	**3'213**
39000.01	Achat interne fournitures	130.00	0	130		130
39100.02	Informatique	4'259.10	2'000	2'259	2'340.00	1'919
39100.05	Traitement des déchets	30.65	100	-69	31.00	0
39100.06	Taxe de base interne	25.19	0	25	15.08	10
39100.15	Prestations internes	819.60	1'000	-180		820
39100.26	Frais véhicules et machines	51.85	300	-248	17.55	34
39200.00	Loyers internes	10'550.00	6'450	4'100	10'250.00	300
39300.01	Frais administratifs	600.00	3'920	-3'320	600.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-53'710.15**	**-61'500**	**7'790**	**-50'044.90**	**-3'665**
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'228.90	-20'000	-229	-20'461.75	233
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'852.75	-5'000	-853	-5'771.25	-82
46120.05	Participation des communes au déficit	-27'628.50	-36'500	8'872	-23'811.90	-3'817
6002	**Contrôle des habitants**	**293'383.31**	**289'760**	**3'623**	**201'928.42**	**91'455**
	Charges	477'261.70	475'260	2'002	427'484.27	49'777
	Revenus	-183'878.39	-185'500	1'622	-225'555.85	41'677
30	**Charges de personnel**	**351'608.19**	**350'950**	**658**	**288'166.06**	**63'442**
30100.00	Traitement du personnel	235'921.20	235'800	121	231'994.55	3'927
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'752.00	4'800	-48	4'752.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'525.40	12'500	25	12'318.20	207
30500.01	Cotisations patronales AC	2'594.80	2'600	-5	2'551.75	43
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	31'921.80	32'000	-78	30'130.80	1'791
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	57'239.56	56'450	790		57'240
30530.00	Cotisations patronales accidents	382.40	400	-18	375.80	7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'954.45	5'000	-46	4'872.05	82
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'216.58	1'400	-183	1'170.91	46
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	100.00	0	100		100
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**3'485.56**	**3'270**	**216**	**4'697.86**	**-1'212**
31000.00	Fournitures de bureau	448.85	600	-151	469.40	-21
31020.03	Photocopies	325.85	400	-74	328.85	-3
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	1'460.00	-1'460
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	230.40	250	-20	230.40	0
31300.02	Téléphones	556.96	50	507	503.61	53
31580.00	Entretien de matériel incorporel	306.95	300	7	306.95	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	424.60	450	-25	334.70	90

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	605.00	600	5	477.00	128
31920.00	Redevances	516.95	520	-3	516.95	0
31990.04	Cotisations	70.00	100	-30	70.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'490.00**	**2'540**	**-1'050**	**1'490.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'490.00	2'540	-1'050	1'490.00	0
36	**Charges de transfert**	**120'577.25**	**118'000**	**2'577**	**133'001.00**	**-12'424**
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	92'573.25	85'000	7'573	113'435.20	-20'862
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	19'373.90	23'000	-3'626	19'565.80	-192
36370.06	Sacs déchets enfants	8'630.10	10'000	-1'370		8'630
39	**Imputations internes**	**100.70**	**500**	**-399**	**129.35**	**-29**
39100.15	Prestations internes	100.70	500	-399	129.35	-29
42	**Taxes**	**-182'263.39**	**-185'500**	**3'237**	**-225'380.85**	**43'117**
42100.00	Autres émoluments	-1'520.00	-1'500	-20	-1'510.00	-10
42100.01	Emoluments documents d'identité	-30'415.00	-35'000	4'585	-30'765.00	350
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-125'209.00	-120'000	-5'209	-166'563.00	41'354
42100.04	Emoluments renseignements	-9'000.00	-10'000	1'000	-9'710.00	710
42100.06	Emoluments attestations	-16'078.39	-19'000	2'922	-16'823.10	745
42600.01	Récupérations diverses PA	-41.00	0	-41	-9.75	-31
43	**Revenus divers**	**-1'615.00**	**0**	**-1'615**	**-175.00**	**-1'440**
43090.05	Photos d'identité	-1'615.00	0	-1'615	-175.00	-1'440
6003	**Etat civil des montagnes neuchâteloises**	**62'810.69**	**78'450**	**-15'639**	**67'329.60**	**-4'519**
	Charges	491'836.09	550'050	-58'214	510'023.90	-18'188
	Revenus	-429'025.40	-471'600	42'575	-442'694.30	13'669
30	**Charges de personnel**	**432'864.60**	**485'820**	**-52'955**	**443'885.07**	**-11'020**
30100.00	Traitement du personnel	276'696.50	308'300	-31'604	379'765.15	-103'069
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'126.30	0	-2'126	-21'111.30	18'985
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	2'300	-2'300	1'365.00	-1'365
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'691.50	16'400	-1'709	19'607.20	-4'916
30500.01	Cotisations patronales AC	3'044.05	3'400	-356	4'062.40	-1'018
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37'331.70	41'300	-3'968	49'979.50	-12'648
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	94'946.18	104'820	-9'874		94'946
30530.00	Cotisations patronales accidents	447.95	500	-52	598.15	-150
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'811.05	6'500	-689	7'755.20	-1'944
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'426.97	1'800	-373	1'863.77	-437
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	595.00	500	95		595
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**15'390.35**	**24'120**	**-8'730**	**27'047.40**	**-11'657**
31000.00	Fournitures de bureau	2'085.90	3'500	-1'414	9'242.60	-7'157
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	2'200	-2'200	697.30	-697
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	770.00	800	-30	630.00	140
31020.03	Photocopies	760.55	200	561	867.65	-107
31100.00	Meubles et appareils de bureau	59.00	0	59		59
31300.02	Téléphones	278.82	260	19	261.66	17
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	12.00	0	12		12
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	234.08	300	-66	239.84	-6
31320.08	Emoluments	118.65	0	119		119
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	468.50	300	169	468.50	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	710	-3	557.35	150
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'023.00	1'000	23	972.80	50
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	800	-800		0
31920.00	Redevances	646.20	700	-54	646.20	0
31920.01	Redevance logiciel	7'506.65	12'400	-4'893	12'463.50	-4'957
31990.04	Cotisations	720.00	450	270		720
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'050.00**	**0**	**1'050**	**1'050.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'050.00	0	1'050	1'050.00	0
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**100**	**-100**	**86.00**	**-86**
36010.02	Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	0.00	100	-100	86.00	-86
39	**Imputations internes**	**42'531.14**	**40'010**	**2'521**	**37'955.43**	**4'576**
39000.01	Achat interne fournitures	1'325.90	0	1'326		1'326

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39100.02	Informatique	6'000.00	5'000	1'000	4'000.00	2'000
39100.06	Taxe de base interne	63.94	0	64	81.03	-17
39100.15	Prestations internes	784.00	1'000	-216	784.00	0
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'337.30	5'500	-163	5'420.40	-83
39200.00	Loyers internes	20'620.00	20'210	410	18'770.00	1'850
39300.01	Frais administratifs	8'400.00	8'300	100	8'900.00	-500
42	**Taxes**	**-251'823.65**	**-250'000**	**-1'824**	**-252'746.40**	**923**
42100.00	Autres émoluments	-251'638.10	-250'000	-1'638	-252'713.90	1'076
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-32.50	33
42600.25	Récupérations frais de port	-2.85	0	-3		-3
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-182.70	0	-183		-183
44	**Revenus financiers**	**-2.00**	**0**	**-2**		**-2**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-2.00	0	-2		-2
46	**Revenus de transfert**	**-177'199.75**	**-221'600**	**44'400**	**-189'947.90**	**12'748**
46120.00	Contributions d'autres communes	-177'199.75	-221'600	44'400	-189'947.90	12'748
6004	**Office du travail**	**0.00**	**0**	**0**	**1'067'152.59**	**-1'067'153**
	Charges	0.00	0	0	1'067'512.59	-1'067'513
	Revenus	0.00	0	0	-360.00	360
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**0**	**0**	**25'418.69**	**-25'419**
30100.00	Traitement du personnel	0.00	0	0	20'937.55	-20'938
30500.00	Cotisations patronales AVS	0.00	0	0	1'111.35	-1'111
30500.01	Cotisations patronales AC	0.00	0	0	230.45	-230
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0.00	0	0	2'559.60	-2'560
30530.00	Cotisations patronales accidents	0.00	0	0	34.15	-34
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0.00	0	0	439.95	-440
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0.00	0	0	105.64	-106
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**0.00**	**0**	**0**	**219.20**	**-219**
31020.03	Photocopies	0.00	0	0	21.80	-22
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	0	0	197.40	-197
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**1'041'874.70**	**-1'041'875**
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	0.00	0	0	208'725.60	-208'726
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	0.00	0	0	107'516.05	-107'516
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	0	0	30'000.00	-30'000
36360.12	Aide aux chômeurs	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'inser tion	0.00	0	0	70'478.55	-70'479
36360.26	Subvention aide administrative	0.00	0	0	13'000.00	-13'000
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	0.00	0	0	396'725.00	-396'725
36370.03	Allocations de Noël	0.00	0	0	152'220.00	-152'220
36370.04	Actions de secours diverses	0.00	0	0	45'200.00	-45'200
36370.06	Sacs déchets enfants	0.00	0	0	13'009.50	-13'010
42	**Taxes**	**0.00**	**0**	**0**	**-360.00**	**360**
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-360.00	360
6005	**Sécurité publique**	**427'562.46**	**472'245**	**-44'683**	**311'300.85**	**116'262**
	Charges	1'013'558.60	1'006'645	6'914	856'272.49	157'286
	Revenus	-585'996.14	-534'400	-51'596	-544'971.64	-41'025
30	**Charges de personnel**	**901'524.18**	**887'680**	**13'844**	**762'202.74**	**139'321**
30100.00	Traitement du personnel	0.00	536'300	-536'300		0
30100.01	Traitement du personnel administratif	540'050.80	0	540'051	529'695.40	10'355
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'269.40	10'200	-3'931	9'980.50	-3'711
30100.10	Traitement des patrouilleurs	77'462.90	68'700	8'763	75'626.60	1'836
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'580.25	0	-3'580		-3'580
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'200.00	2'800	-600	2'200.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'430.00	8'300	130	8'670.00	-240
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'045.45	32'600	445	32'784.45	261
30500.01	Cotisations patronales AC	6'846.85	6'800	47	6'792.55	54
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	70'975.80	71'300	-324	69'307.15	1'669
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	131'662.97	122'240	9'423		131'663
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'112.40	1'200	-88	1'164.95	-53

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'070.45	12'900	170	12'966.05	104
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'209.66	3'300	-90	3'116.34	93
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	4'900.00	6'040	-1'140	6'040.00	-1'140
30990.01	Equipement du personnel	5'867.75	5'000	868	3'858.75	2'009
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**33'967.82**	**56'385**	**-22'417**	**35'271.65**	**-1'304**
31000.00	Fournitures de bureau	1'704.50	3'400	-1'696	520.45	1'184
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	400	-400		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	926.35	1'230	-304	1'871.25	-945
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	312.53	500	-187	150.29	162
31020.03	Photocopies	685.75	1'500	-814	701.10	-15
31030.00	Journaux, revues et abonnements	354.00	560	-206	349.20	5
31051.00	Frais de réception	323.80	1'400	-1'076		324
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31200.00	Chauffage	2'144.40	2'600	-456	2'180.50	-36
31300.00	Prestations de tiers	15'066.25	23'600	-8'534	13'834.55	1'232
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	1'500	-1'212	288.00	0
31300.02	Téléphones	1'486.32	640	846	1'142.71	344
31300.03	Port	30.00	50	-20	30.00	0
31320.00	Honoraires	0.00	3'500	-3'500	3'000.00	-3'000
31340.00	Assurances	604.57	800	-195	1'208.10	-604
31370.00	Impôts et taxes	150.00	2'000	-1'850	150.00	0
31370.02	Taxes véhicules	237.30	125	112	57.30	180
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'746.35	2'670	76	2'665.50	81
31600.00	Loyers et fermages	2'792.25	3'240	-448	2'630.65	162
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	706.40	710	-4	557.35	149
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	602.00	2'300	-1'698	560.00	42
31920.00	Redevances	1'200.95	260	941	904.70	296
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	1'506.10	2'000	-494	960.00	546
31990.04	Cotisations	100.00	1'200	-1'100	1'510.00	-1'410
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**40'330.00**	**38'400**	**1'930**	**30'400.00**	**9'930**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'430.00	20'200	230	20'200.00	230
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	19'900.00	18'200	1'700	10'200.00	9'700
36	**Charges de transfert**	**10'977.45**	**5'000**	**5'977**	**4'029.80**	**6'948**
36140.00	Part parcomètres aux CFF	10'977.45	5'000	5'977	4'029.80	6'948
39	**Imputations internes**	**26'759.15**	**19'180**	**7'579**	**24'368.30**	**2'391**
39000.00	Carburant véhicule interne	5'720.60	4'600	1'121	5'408.45	312
39100.05	Traitement des déchets	123.20	100	23	128.00	-5
39100.15	Prestations internes	53.50	0	54		54
39100.26	Frais véhicules et machines	5'521.85	3'850	1'672	3'921.85	1'600
39200.00	Loyers internes	15'340.00	10'630	4'710	14'910.00	430
40	**Revenus fiscaux**	**-42'021.55**	**-40'000**	**-2'022**	**-41'252.20**	**-769**
40320.00	Taxes sur les spectacles	-42'021.55	-40'000	-2'022	-41'252.20	-769
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-9'200.00**	**-29'200**	**20'000**	**-3'000.00**	**-6'200**
41200.00	Taxes d'affichage	-9'200.00	-3'000	-6'200	-3'000.00	-6'200
41200.02	Taxes de permissions tardives	0.00	-2'000	2'000		0
41200.04	Part sur patentes ventes d'alcool	0.00	-22'000	22'000		0
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	0.00	-2'200	2'200		0
42	**Taxes**	**-254'761.59**	**-215'200**	**-39'562**	**-244'362.94**	**-10'399**
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-10'774.80	-8'500	-2'275	-7'995.80	-2'779
42400.22	Service de police	-5'850.00	-8'000	2'150	-2'812.00	-3'038
42400.24	Parcomètres	-6'305.75	-10'000	3'694	-8'060.00	1'754
42400.25	Facturation aux autres communes	0.00	-18'500	18'500	-37'800.00	37'800
42600.01	Récupérations diverses PA	-5.00	-200	195	-50.00	45
42600.26	Récupération sur mandat	-8'445.00	-15'000	6'555	-10'400.00	1'955
42700.00	Part sur amendes	-223'381.04	-155'000	-68'381	-177'245.14	-46'136
46	**Revenus de transfert**	**-253'393.00**	**-220'000**	**-33'393**	**-229'119.00**	**-24'274**
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-253'393.00	-220'000	-33'393	-229'119.00	-24'274
49	**Imputations internes**	**-26'620.00**	**-30'000**	**3'380**	**-27'237.50**	**618**
49100.06	Facturation interne	-26'620.00	-30'000	3'380	-27'237.50	618

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
6006	**Signalisation**	**134'935.55**	**162'045**	**-27'109**	**155'123.35**	**-20'188**
	Charges	138'110.50	169'865	-31'755	155'983.35	-17'873
	Revenus	-3'174.95	-7'820	4'645	-860.00	-2'315
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**45'383.15**	**57'060**	**-11'677**	**30'571.70**	**14'811**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	58.05	-58
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	106.50	800	-694	275.05	-169
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	3'500	-3'500		0
31010.07	Matériel de signalisation	21'506.55	21'800	-293	9'380.50	12'126
31020.01	Publications et insertions	617.45	4'500	-3'883	662.35	-45
31110.00	Mobilier, machines et outils	580.25	1'200	-620	159.00	421
31200.03	Energie feux de signalisation	4'997.85	5'800	-802	5'131.75	-134
31300.00	Prestations de tiers	676.55	1'000	-323	380.20	296
31300.02	Téléphones	2'300.32	0	2'300	2'300.40	0
31340.00	Assurances	129.83	2'610	-2'480	138.85	-9
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'924.95	0	3'925		3'925
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'871.50	9'500	-1'629	9'413.40	-1'542
31600.00	Loyers et fermages	2'400.00	6'350	-3'950	2'400.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	271.40	0	271	272.15	-1
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23'680.00**	**23'680**	**0**	**26'649.90**	**-2'970**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	23'680.00	23'680	0	26'649.90	-2'970
39	**Imputations internes**	**69'047.35**	**89'125**	**-20'078**	**98'761.75**	**-29'714**
39000.01	Achat interne fournitures	75.95	0	76		76
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	68'932.20	84'000	-15'068	98'621.75	-29'690
39100.05	Traitement des déchets	39.20	0	39		39
39100.15	Prestations internes	0.00	2'100	-2'100	140.00	-140
39200.00	Loyers internes	0.00	3'025	-3'025		0
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-750.00**	**-1'400**	**650**	**-860.00**	**110**
41200.01	Taxes de marchés	-750.00	-1'400	650	-860.00	110
42	**Taxes**	**0.00**	**-6'420**	**6'420**		**0**
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-420	420		0
42600.06	Réparations, remboursements	0.00	-6'000	6'000		0
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-2'424.95**	**0**	**-2'425**		**-2'425**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-2'424.95	0	-2'425		-2'425
6007	**Service d'incendie et de secours**	**1'203'892.70**	**1'336'640**	**-132'747**	**1'016'457.86**	**187'435**
	Charges	1'203'892.70	1'336'640	-132'747	1'016'457.86	187'435
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**1'203'892.70**	**1'336'640**	**-132'747**	**1'016'457.86**	**187'435**
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	652'312.10	1'211'440	-559'128	583'839.77	68'472
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	445'150.70	0	445'151	307'930.29	137'220
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	106'429.90	125'200	-18'770	124'687.80	-18'258
	SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMB RES MORTUAIRES	**209'033.52**	**219'445**	**-10'411**	**176'647.86**	**32'386**
	Charges	282'580.12	288'045	-5'465	250'782.71	31'797
	Revenus	-73'546.60	-68'600	-4'947	-74'134.85	588
6101	**Service d'hygiène**	**8'675.00**	**8'950**	**-275**	**9'494.00**	**-819**
	Charges	8'675.00	8'950	-275	9'494.00	-819
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**0**	**0**	**1'000.00**	**-1'000**
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**8'675.00**	**8'300**	**375**	**7'875.00**	**800**
31320.02	Contrôles champignons	2'600.00	2'200	400	1'800.00	800
31600.01	Location de salles	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31990.04	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**650**	**-650**	**619.00**	**-619**
36370.08	Lutte campagnols	0.00	650	-650	619.00	-619

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
6102	**Cimetière**	**205'247.33**	**215'470**	**-10'223**	**170'660.32**	**34'587**
	Charges	272'193.93	276'070	-3'876	239'895.17	32'299
	Revenus	-66'946.60	-60'600	-6'347	-69'234.85	2'288
30	**Charges de personnel**	**182'788.04**	**183'250**	**-462**	**151'317.67**	**31'470**
30100.00	Traitement du personnel	86'659.95	86'800	-140	85'693.40	967
30100.01	Traitement du personnel administratif	35'379.05	35'300	79	34'683.55	696
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'188.00	1'200	-12	1'188.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'480.60	6'500	-19	6'391.25	89
30500.01	Cotisations patronales AC	1'342.30	1'400	-58	1'323.65	19
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'273.20	16'300	-27	15'091.20	1'182
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	28'668.79	29'440	-771		28'669
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'637.75	1'600	38	2'014.20	-376
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'562.85	2'500	63	2'528.15	35
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	629.45	700	-71	607.52	22
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'630.00	1'510	120	1'510.00	120
30990.01	Equipement du personnel	336.10	0	336	286.75	49
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**60'776.49**	**64'550**	**-3'774**	**63'706.60**	**-2'930**
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	58.30	-58
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	33'935.00	37'000	-3'065	34'958.20	-1'023
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	429.50	800	-371	1'993.65	-1'564
31110.00	Mobilier, machines et outils	106.10	300	-194	149.00	-43
31200.01	Electricité	51.70	50	2		52
31200.02	Eau	3'248.95	3'000	249	2'732.90	516
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	245.60	300	-54	225.60	20
31300.02	Téléphones	202.00	300	-98	303.00	-101
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	4'171.70	2'000	2'172	4'433.65	-262
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	10'005.45	12'000	-1'995	9'995.15	10
31340.00	Assurances	521.29	600	-79	551.75	-30
31370.02	Taxes véhicules	124.00	200	-76	124.00	0
31400.03	Entretien des abords et parcs	7'735.20	8'000	-265	8'181.40	-446
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'310.00**	**12'270**	**40**	**11'970.00**	**340**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	12'310.00	12'270	40	11'970.00	340
39	**Imputations internes**	**16'319.40**	**16'000**	**319**	**12'900.90**	**3'419**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'916.35	2'000	-84	1'594.25	322
39000.01	Achat interne fournitures	30.60	0	31	25.85	5
39100.05	Traitement des déchets	909.60	2'500	-1'590	1'402.80	-493
39100.15	Prestations internes	886.50	2'000	-1'114	1'688.40	-802
39100.26	Frais véhicules et machines	6'550.85	5'000	1'551	4'034.35	2'517
39100.33	Entretien abords et parcs	6'025.50	4'500	1'526	4'155.25	1'870
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-21'340.00**	**-12'600**	**-8'740**	**-21'590.00**	**250**
41200.06	Concessions	-18'900.00	-10'000	-8'900	-15'550.00	-3'350
41200.07	Droits de pose monuments	-800.00	-1'000	200	-1'400.00	600
41200.08	Inhumations et exhumations	0.00	0	0	-1'200.00	1'200
41200.09	Dépôts de cendres	-1'640.00	-1'600	-40	-3'440.00	1'800
42	**Taxes**	**-45'606.60**	**-48'000**	**2'393**	**-47'644.85**	**2'038**
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-45'606.60	-48'000	2'393	-47'644.85	2'038
6103	**Chambres mortuaires**	**-4'888.81**	**-4'975**	**86**	**-3'506.46**	**-1'382**
	Charges	1'711.19	3'025	-1'314	1'393.54	318
	Revenus	-6'600.00	-8'000	1'400	-4'900.00	-1'700
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'711.19**	**3'025**	**-1'314**	**1'393.54**	**318**
31200.01	Electricité	1'690.90	2'000	-309	1'375.70	315
31340.00	Assurances	20.29	25	-5	17.84	2
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
44	**Revenus financiers**	**-6'600.00**	**-8'000**	**1'400**	**-4'900.00**	**-1'700**
44700.07	Location chambres mortuaires	-6'600.00	-8'000	1'400	-4'900.00	-1'700
	DEFENSE PASSIVE	**158'042.00**	**161'050**	**-3'008**	**161'675.40**	**-3'633**
	Charges	158'042.00	161'050	-3'008	161'675.40	-3'633
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
6200	**Protection civile**	**158'042.00**	**161'050**	**-3'008**	**161'675.40**	**-3'633**
	Charges	158'042.00	161'050	-3'008	161'675.40	-3'633
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**696.00**	**700**	**-4**	**1'977.40**	**-1'281**
31200.01	Electricité	80.45	0	80	120.00	-40
31340.00	Assurances	615.55	700	-84	631.40	-16
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	0	0	1'226.00	-1'226
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14'350.00**	**14'350**	**0**	**14'350.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'350.00	14'350	0	14'350.00	0
36	**Charges de transfert**	**142'996.00**	**146'000**	**-3'004**	**145'348.00**	**-2'352**
36010.05	Participation cantonale protection civile	142'996.00	146'000	-3'004	145'348.00	-2'352
	BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	3'266'765.10	2'462'022	804'743	2'743'123.20	523'642
	Revenus	-3'266'765.10	-2'462'022	-804'743	-2'743'123.20	-523'642
7909	**Bureau d'observation**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	3'266'765.10	2'462'022	804'743	2'743'123.20	523'642
	Revenus	-3'266'765.10	-2'462'022	-804'743	-2'743'123.20	-523'642
30	**Charges de personnel**	**2'028'891.72**	**1'676'150**	**352'742**	**1'461'190.00**	**567'702**
30100.00	Traitement du personnel	1'196'675.30	1'134'200	62'475	1'156'930.05	39'745
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	43'347.45	53'300	-9'953	50'714.30	-7'367
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	246'044.55	0	246'045		246'045
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-15'096.90	0	-15'097	-351.20	-14'746
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	16'777.75	12'800	3'978	15'040.20	1'738
30500.00	Cotisations patronales AVS	77'966.00	63'000	14'966	63'377.35	14'589
30500.01	Cotisations patronales AC	15'883.55	13'100	2'784	12'739.50	3'144
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	153'230.20	122'800	30'430	125'931.35	27'299
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	239'232.13	241'250	-2'018		239'232
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'313.20	3'100	213	3'917.80	-605
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	30'837.25	24'900	5'937	25'066.25	5'771
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	7'572.74	5'900	1'673	6'024.40	1'548
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
30990.00	Autres charges de personnel	11'308.50	0	11'309		11'309
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**425'127.74**	**355'592**	**69'536**	**367'326.80**	**57'801**
31000.00	Fournitures de bureau	1'091.60	2'000	-908	555.35	536
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	200	-200		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'689.76	1'000	690	778.30	911
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	588.19	1'000	-412	636.49	-48
31030.00	Journaux, revues et abonnements	559.00	600	-41	455.00	104
31051.00	Frais de réception	504.05	500	4	188.70	315
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	2'975.75	-2'976
31110.00	Mobilier, machines et outils	22'519.80	500	22'020		22'520
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'960.70	0	1'961		1'961
31200.00	Chauffage	1'430.25	2'000	-570	1'137.10	293
31200.01	Electricité	39'423.80	41'000	-1'576	39'084.35	339
31200.02	Eau	1'022.25	1'000	22	924.60	98
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	312.00	300	12	288.00	24
31300.02	Téléphones	327.79	1'200	-872	315.21	13
31300.03	Port	427.80	1'500	-1'072	353.50	74
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'813.05	3'100	1'713	3'048.30	1'765
31340.00	Assurances	25'126.65	21'800	3'327	23'045.90	2'081
31370.00	Impôts et taxes	910.00	0	910		910
31370.04	TVA	192'720.75	150'200	42'521	161'844.25	30'877
31440.00	Entretien des immeubles	3'829.30	3'500	329	1'055.85	2'773
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	10'943.25	10'000	943	17'649.70	-6'706
31580.00	Entretien de matériel incorporel	32'561.55	31'950	612	32'265.90	296
31600.00	Loyers et fermages	73'428.20	73'242	186	73'500.85	-73
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'137.20	3'500	-363	3'095.00	42
31620.00	Leasing	5'267.20	3'500	1'767	3'794.60	1'473
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	306.40	1'000	-694	334.10	-28
31920.00	Redevances	227.20	0	227		227

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**221'170.00**	**221'170**	**0**	**221'170.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220'170.00	220'170	0	220'170.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**534'494.64**	**154'010**	**380'485**	**637'916.05**	**-103'421**
35110.03	Attribution réserve BO	534'494.64	154'010	380'485	637'916.05	-103'421
39	**Imputations internes**	**57'081.00**	**55'100**	**1'981**	**55'520.35**	**1'561**
39100.05	Traitement des déchets	204.80	300	-95	144.00	61
39100.06	Taxe de base interne	311.75	300	12	279.55	32
39100.15	Prestations internes	305.00	0	305		305
39300.01	Frais administratifs	19'700.00	13'900	5'800	13'700.00	6'000
39400.00	Intérêts	36'559.45	40'600	-4'041	41'396.80	-4'837
42	**Taxes**	**-3'266'453.35**	**-2'462'022**	**-804'431**	**-2'743'123.20**	**-523'330**
42400.19	Produits des observations (TVA 5.9%)	-3'266'453.35	-2'462'022	-804'431	-2'743'123.20	-523'330
49	**Imputations internes**	**-311.75**	**0**	**-312**		**-312**
49100.08	Taxe de base interne	-311.75	0	-312		-312
	ECLAIRAGE PUBLIC	**639'870.55**	**640'000**	**-129**	**603'366.30**	**36'504**
	Charges	639'870.55	640'000	-129	603'366.30	36'504
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9110	**Eclairage public**	**639'870.55**	**640'000**	**-129**	**603'366.30**	**36'504**
	Charges	639'870.55	640'000	-129	603'366.30	36'504
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**639'870.55**	**640'000**	**-129**	**603'366.30**	**36'504**
31200.04	Achat énergie	98'139.80	100'000	-1'860	114'409.00	-16'269
31300.27	Mandat Viteos SA	541'730.75	540'000	1'731	488'957.30	52'773
	ENERGIE	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	336'844.97	429'000	-92'155	344'406.13	-7'561
	Revenus	-336'844.97	-429'000	92'155	-344'406.13	7'561
9200	**Fonds Communal de l'énergie**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	336'844.97	429'000	-92'155	344'406.13	-7'561
	Revenus	-336'844.97	-429'000	92'155	-344'406.13	7'561
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**6'736.90**	**0**	**6'737**	**6'888.12**	**-151**
31300.27	Mandat Viteos SA	6'736.90	0	6'737	6'888.12	-151
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**35'739.37**	**0**	**35'739**	**236'458.65**	**-200'719**
35110.08	Attribution fonds communal énergie	35'739.37	0	35'739	236'458.65	-200'719
36	**Charges de transfert**	**294'368.70**	**429'000**	**-134'631**	**101'059.36**	**193'309**
36320.01	Subvention énergie renouvelable	294'368.70	429'000	-134'631	101'059.36	193'309
42	**Taxes**	**-336'844.97**	**-331'000**	**-5'845**	**-344'406.13**	**7'561**
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-336'844.97	-331'000	-5'845	-344'406.13	7'561
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**-98'000**	**98'000**		**0**
45110.02	Prélèvement fonds communal énergie	0.00	-98'000	98'000		0
	SERVICE DE L'EAU	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	2'716'335.04	3'193'600	-477'265	2'700'024.40	16'311
	Revenus	-2'716'335.04	-3'193'600	477'265	-2'700'024.40	-16'311
9303	**Exploitation de l'eau**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	2'716'335.04	3'193'600	-477'265	2'700'024.40	16'311
	Revenus	-2'716'335.04	-3'193'600	477'265	-2'700'024.40	-16'311
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'700'909.80**	**2'150'000**	**-449'090**	**1'702'000.00**	**-1'090**
31300.27	Mandat Viteos SA	1'699'999.80	2'150'000	-450'000	1'702'000.00	-2'000
31370.00	Impôts et taxes	910.00	0	910		910
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**852'162.13**	**861'900**	**-9'738**	**824'100.01**	**28'062**

	Classification institutionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	808'876.45	818'300	-9'424	788'970.01	19'906
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43'285.68	43'600	-314	35'130.00	8'156
36	**Charges de transfert**	**3'180.00**	**3'200**	**-20**	**3'180.00**	**0**
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'180.00	3'200	-20	3'180.00	0
39	**Imputations internes**	**160'083.11**	**178'500**	**-18'417**	**170'744.39**	**-10'661**
39400.00	Intérêts	160'083.11	178'500	-18'417	170'744.39	-10'661
42	**Taxes**	**-2'355'702.09**	**-2'366'400**	**10'698**	**-2'396'990.79**	**41'289**
42400.10	Taxe de base eau	-763'714.38	-766'000	2'286	-761'816.62	-1'898
42500.05	Vente d'eau	-1'591'987.71	-1'600'400	8'412	-1'635'174.17	43'186
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-286'533.59**	**-720'200**	**433'666**	**-152'157.81**	**-134'376**
45100.01	Prélèvement réserve eau	-286'533.59	-720'200	433'666	-152'157.81	-134'376
46	**Revenus de transfert**	**-74'099.36**	**-107'000**	**32'901**	**-150'875.80**	**76'776**
46120.02	Participation SEVAB	-74'099.36	-107'000	32'901	-150'875.80	76'776
	ADMINISTRATION VITEOS S.A.	**-2'944'105.31**	**-1'681'490**	**-1'262'615**	**-4'670'215.82**	**1'726'111**
	Charges	176'027.50	208'710	-32'683	189'396.01	-13'369
	Revenus	-3'120'132.81	-1'890'200	-1'229'933	-4'859'611.83	1'739'479
9900	**Viteos S.A.**	**-2'944'105.31**	**-1'681'490**	**-1'262'615**	**-4'670'215.82**	**1'726'111**
	Charges	176'027.50	208'710	-32'683	189'396.01	-13'369
	Revenus	-3'120'132.81	-1'890'200	-1'229'933	-4'859'611.83	1'739'479
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**1'510**	**-1'510**	**1'510.00**	**-1'510**
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	0.00	1'510	-1'510	1'510.00	-1'510
39	**Imputations internes**	**176'027.50**	**207'200**	**-31'173**	**187'886.01**	**-11'859**
39100.19	Frais de conciergerie	64'067.50	75'200	-11'133	75'076.01	-11'009
39100.20	Frais d'accueil	0.00	1'700	-1'700	850.00	-850
39100.30	Mandat administrateur	75'000.00	85'000	-10'000	75'000.00	0
39200.01	Location Technicum 21	36'960.00	37'000	-40	36'960.00	0
39400.00	Intérêts	0.00	8'300	-8'300		0
42	**Taxes**	**-818'634.56**	**-766'900**	**-51'735**	**-1'042'774.54**	**224'140**
42400.06	Facturation conciergerie	-64'067.50	-75'200	11'133	-75'076.01	11'009
42400.07	Facturation accueil	0.00	-1'700	1'700	-850.00	850
42400.20	Redevance usage du domaine public	-754'567.06	-690'000	-64'567	-966'848.53	212'281
43	**Revenus divers**	**-75'000.00**	**-85'000**	**10'000**	**-75'000.00**	**0**
43090.02	Mandat administrateur	-75'000.00	-85'000	10'000	-75'000.00	0
44	**Revenus financiers**	**-2'226'498.25**	**-1'038'300**	**-1'188'198**	**-3'741'837.29**	**1'515'339**
44010.03	Facturation intérêts	0.00	-8'300	8'300		0
44200.00	Dividende Viteos SA	-995'340.00	-663'000	-332'340	-995'340.00	0
44420.00	Réévaluations participations PF	-1'194'198.25	-330'000	-864'198	-2'709'537.29	1'515'339
44700.00	Facturation loyers	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0

	Classification institutionnelle	Commentaires
3001	**Service des finances**	
3001.0210	Services des finances - administration des finances et des contributions	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Deux jubilaires dans le service (40 et 40 ans).
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Changement d'appareil à cartes à la caisse communale en raison de changement de normes (technologie 2G plus supportée).
31331.00	Etat perception impôts	Augmentation des frais de perception en 2018 déjà, mais la communication tardive n'a pas permis l'adaptation du budget 2019.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9 mois de redevance pour notre logiciel de gestion du contentieux mis en place en 2019 et non prévu au budget.
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	Augmentation très importante des pertes sur débiteurs impôts, peut-être due aux montants réclamés dans le cadre de l'amnistie fiscale. Il faudra voir si cette ampleur se confirme ou non en 2020.
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	Décalage de l'acquisition du logiciel de gestion du contentieux, initialement prévue en 2018.
36	**Charges de transfert**	
36500.00	Réévaluations, participations PA	Concerne en majorité la réévaluation annuelle à la baisse de la participation Coopérative Savoir-faire Le Locle et de TransN.
3001.9100	Service des finances - impôts communaux généraux	
40	**Revenus fiscaux**	
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	Ecart favorable avec le budget s'expliquant peut-être par l'intégration des montants qui ont fait l'objet de déclaration en raison de l'amnistie fiscale.
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectif. années préc.	Versement de l'impôt frontaliers 2018 plus important que l'estimation.
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	Correction importante de l'impôt sur l'année 2018, avec la même correction sur l'année 2019. Ce double effet ne sera plus présent en 2020.
3001.9300	Service des finances - péréquation financière et compensation des charges	
36	**Charges de transfert**	
36227.01	Provision péréquation financière	Dissolution de la provision péréquation qui était destinée à absorber le décalage du montant péréquatif à verser en cas de bascule de l'impôt frontalier.
3001.9610	Service des finances - intérêts	
34	**Charges financières**	
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	Taux d'intérêts toujours très faibles et réalisation des investissements inférieures aux prévisions (notamment la Step).
49	**Imputations internes**	
49400.01	Intérêts prêt STEP	Intérêts en diminution avec la baisse du taux moyen de la dette communale.
3001.9620	Service des finances - frais d'émission	
34	**Charges financières**	
34200.00	Frais emprunts	Beaucoup d'emprunts ont été réalisés en direct, sans rémunération d'un intermédiaire.
3001.9690	Service des finances - patrimoine financier, autres	
44	**Revenus financiers**	
44420.00	Réévaluations participations PF	Réévaluations des actions de la BNS.
3005	**Service économique**	
3005.8506	Service économique - promotion économique régionale	
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	
45110.01	Prélèvement réserve BO	Compensation du loyer offert pour Hdv 3.
3102	**Musée des Beaux-Arts**	
3102.3110	Musée des Beaux-Arts - musées et arts plastiques	
30	**Charges de personnel**	

	Classification institutionnelle	Commentaires
30100.02	Traitement des surveillants	Absence d'une collaboratrice (malade) et augmentation du nb. de visiteurs nécessitant plus de présence des auxiliaires.
30100.13	Traitement des stagiaires	Stagiaires rémunérés pour la 1ère année.
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Le dépassement provient des frais de port payés auparavant par la chancellerie.
42	**Taxes**	
42400.16	Produits des entrées	Excellente fréquentation en 2019.
3103	**Moulins Souterrains du Col-des-Roches**	
3103.3120	Moulins souterrains du Col-des-Roches - Conservation monuments historiques et protection du paysage	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	Les coûts d'une exposition se partagent entre matériel et honoraires. Selon le contenu, un compte est plus sollicité que l'autre. Cette année, le compte "honoraires" a été plus utilisé que le compte "matériel" 31010.00 qui est très au-dessous des prévisions. De ce fait le budget "expo" global n'est pas dépassé.
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Marquage des places de parc qui était à refaire.
3201	**Bibliothèque de la ville**	
3201.3210	Bibliothèque de la ville - bibliothèques	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31030.03	Achat DVD	Le dépassement est compensé par les recettes de location.
31051.00	Frais de réception	Le dépassement est compensé par le cpte 42600.01.
3401	**Service forestier intercommunal**	
3401.8200	Service forestier intercommunal - sylviculture	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Achat d'une tronçonneuse supplémentaire suite à une casse.
42	**Taxes**	
42400.00	Facturations	Priorité à l'exploitation des chablis.
42400.25	Facturation aux autres communes	La coupe prévue sur la commune des Brenets a dû être reportée (bostryche).
42500.00	Vente de bois de service	Prix des chablis en forte baisse (20.- à 30.- francs du m3).
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	Martelages et contrôles de l'état sanitaire des forêts.
46	**Revenus de transfert**	
46300.00	Subventions fédérales	Subventions extraordinaires allouées.
46310.00	Subventions cantonales	Subventions extraordinaires allouées.
4050	**Collège Daniel-Jeanrichard 9**	
4050.2170	Collège Daniel-Jeanrichard 9 - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Rénovation complète appartement de fonction y.c. salle de bains (crédit C.C.).
44	**Revenus financiers**	
44710.00	Facturation appartement de service	Appartement vacant 6 mois.
4051	**Collège Daniel-Jeanrichard 11**	
4051.2170	Collège Daniel-Jeanrichard 11 - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Besoins plus importants que prévus.
4052	**Collège des Jeanneret**	
4052.2170	Collège des Jeanneret - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	

	Classification institutionnelle	Commentaires
31440.00	Entretien des immeubles	Réfection peinture cage escaliers est (partiel) - rempl. vanne d'arrêt général pour l'eau.
4053	**Collège du Corbusier**	
4053.2170	Collège du Corbusier - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31320.00	Honoraires	Etude ingénieur civil pour les façades.
4054	**Collège de la Jaluse**	
4054.2170	Collège de la Jaluse - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31320.00	Honoraires	Etude ingénieur civil pour les façades.
4055	**Collège des Girardet**	
4055.2170	Collège des Girardet - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Réfection peinture cage d'escaliers.
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Rempl. porte salle de rythmique.
4056	**Collège des Monts**	
4056.2170	Collège des Monts - bâtiments scolaires	
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Importante réparation porte d'entrée principale.
4057	**Collège Jehan-Droz**	
4057.2170	Collège Jehan-Droz - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Installation d'un lavabo avec eau chaude salle TM.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Autolaveuse - réparation importante et rempl. batteries.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Nouveau contrat entretien système détection incendie.
4080	**Ancienne halle de Beau-Site**	
4080.2170	Ancienne Halle de Beau-Site - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Rempl. de 3 commandes de douches défectueuses.
4081	**Halle Collège 1**	
4081.2170	Halle Collège 1 - bâtiments scolaire	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Pose d'une barrière de sécurité sur le pourtour du parc à vélos (crédit C.C.).
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Démontage et élimination des anciens couverts à vélos.
4082	**Halle des Jeanneret**	
4082.2170	Halle des Jeanneret - bâtiments scolaire	
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Diverses réparations de menuiserie (vandalisme).
4101	**Clinique dentaire scolaire**	
4101.4331	Clinique dentaire scolaire - service dentaire scolaire	
30	**Charges de personnel**	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Cours assistante en prophylaxie pris par les RH.

	Classification institutionnelle	Commentaires
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31020.03	Photocopies	Budget établi avec ancienne photocopieuse.
31060.00	Matériel et fournitures médicales	Frais de laboratoires (appa.ortho) 2018 facturés en 2019.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Crédit supplémentaire, mise à jour radiologie.
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	Crédit supplémentaire, achat logiciel.
31300.03	Port	Moins d'appareils orthodontiques en labo externe.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Indemnisation Linda pas budgétée.
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	Maintenance radiologie reportée sous-matériel info, car nouvelle licence.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Budget établi sans location nouvelle photocopie.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Frais transport déplacements M. Ortega cours assistante en prophylaxie pas prévus dans le budget.
31990.04	Cotisations	Finance d'entrée SSO et cotisations plus élevées que budgétées.
36	**Charges de transfert**	
36370.10	Exonérations soins conservateurs	En fonction du nombre de demandes acceptées par le C.C.
36370.11	Exonérations soins orthodontie	En fonction du nombre de demandes acceptées par le C.C.
36370.12	Rabais soins conservateurs	Bon SNMD pas budgété.
42	**Taxes**	
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	Moins de factures en raison d'un accident de la dentiste scolaire.
46	**Revenus de transfert**	
46140.00	Dédommagements HNE	Moins de patients et deux opérations annulées.
4102	**Centre d'orthophonie**	
4102.4330	Centre d'orthophonie - service médical des écoles	
42	**Taxes**	
42210.02	Facturation parents et OES	Aléatoire, dépend du nombre d'enfants vus au centre.
42210.03	Facturation orthophonie	Aléatoire, dépend du type de trouble des enfants vus au centre.
42400.03	Facturations institutions	Aléatoire, dépend du nombre d'enfants vus aux Billodes.
4103	**Service promotion de santé jeunesse**	
4103.4330	Service promotion de santé jeunesse - service médical des écoles	
30	**Charges de personnel**	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Pas de cours de santé communautaire en 2019.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31000.00	Fournitures de bureau	Reliquat stock 2018.
31030.00	Journaux, revues et abonnements	Inscription à Local.ch.
31040.00	Matériel didactique	Matériel didactique acheté pour projet eau subventionné NE.
31050.03	Frais ateliers alimentaires	Moins d'élèves aux ateliers que budgété.
31300.03	Port	Par la chancellerie pour les envois courriers annuels.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Moins de frais de déplacement avec le départ du précédent médecin.
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Frais d'impression papier entête (fait au Centre d'orthophonie).
42	**Taxes**	
42400.00	Facturations	Facturation fluctuante en fonction du nombre de patients.
42600.01	Récupérations diverses PA	Remboursement HPV 2017 & 2018.

	Classification institutionnelle	Commentaires
43	**Revenus divers**	
43090.04	Sponsoring	Bon d'achat pour Ateliers santé.
4400	**Antenne ACCORD**	
4400.5796	Antenne ACCORD - guichets sociaux régionaux	
39	**Imputations internes**	
39200.00	Loyers internes	Les coûts liés à l'augmentation de la surface utilisée n'ont pas pu être établis avant l'établissement du budget 2019.
4401	**Services sociaux**	
4401.5720	Services sociaux - aide matérielle légale	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location Xerox non-budgétée.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Les frais étaient plus élevés que prévu.
39	**Imputations internes**	
39200.00	Loyers internes	Les coûts liés à l'augmentation de la surface utilisée n'ont pas pu être établis avant l'établissement du budget 2019.
46	**Revenus de transfert**	
46120.01	Participation des communes du SMN	Moins de dossiers que prévu dans le budget.
4800	**Garage**	
4800.9950	Garage - charges et revenus neutres	
30	**Charges de personnel**	
30100.01	Traitement du personnel administratif	Nouvelle répartition.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31200.02	Eau	En raison d'un été sec, plus d'eau consommée.
31300.00	Prestations de tiers	Travaux suppl. sur un véhicule de Viteos (refacturé).
31340.00	Assurances	Assurance machine réactualisée suite au dernier inventaire.
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement d'un coffret de commande pour les portes du Garage - Réparation d'un câble percé.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Réparation d'un analyseur de gaz - Rebobinage d'un moteur triphasé.
31920.00	Redevances	Droits d'auteur Suisa.
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Dépannage par la Voirie - Changement des cylindres de portes.
42	**Taxes**	
42400.00	Facturations	Facturation plus importante que prévu.
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	Service d'entretien de la dameuse du Téléski LL-Sommartel.
49	**Imputations internes**	
49100.06	Facturation interne	Révision de tous les chasse-neige et importantes réparations sur le petit camion poubelle (remplacement prévu en août 2020).
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	Plus de prêt de main-d'oeuvre à la voirie en début d'année en raison des nombreuses absences (maladie-accident).
4900	**Administration voirie**	
4900.6150	Administration voirie - routes communales	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Achat de roulettes pour une chaise bureau.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Support "Zeit" (programme des heures) début janvier 2019.
31920.00	Redevances	Droits d'auteur Suisa.
5001	**Balisage des routes**	

	Classification institutionnelle	Commentaires
5001.6150	Bâlisage des routes - routes communales	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Plus de travaux de marquage en raison d'une belle météo.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Suivi du stock de matériel plus rigoureux.
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Changement des cylindres de portes.
5002	**Entretien voies de communications**	
5002.6150	Entretien voies de communications - routes communales	
30	**Charges de personnel**	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les cours EcoDrive prévus pour les chauffeurs n'ont pu être organisés.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Peu de travaux de tapis à chaud (effectif réduit en raison de maladie/accident).
31200.02	Eau	Eté très sec, nécessitant plus d'eau.
31200.06	Prises eau TP	Eté très sec, nécessitant plus d'eau pour les arrosages de fleurs en ville.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Révision des extincteurs.
31370.00	Impôts et taxes	Taxes de décharge moins importantes que prévu.
31410.00	Entretien des routes	Tapis du collège des Jeanneret non exécuté en raison du projet de Viteos d'installer une centrale pour véhicules électriques.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Réparations d'outillage.
31600.00	Loyers et fermages	Local Col-des-Roches 27.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Frais dans le cadre d'une formation (permis poids lourds).
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Changement des cylindres de portes.
42	**Taxes**	
42600.01	Récupérations diverses PA	Reprise du véhicule Fiat Doblo.
42600.12	Droit de fouilles	Plus de demandes de permis de fouille que prévu.
46	**Revenus de transfert**	
46110.00	Dédommagement du canton	Facturation 2018 et 2019.
5003	**Enlèvement de la neige**	
5003.6150	Enlèvement de la neige - routes communales	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Travaux de déneigement importants en début d'année.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Sel à dégeler supplémentaire en début d'année.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Pas d'achat de coffres à neige nécessaire.
31300.00	Prestations de tiers	Prestations d'entreprises importantes en début d'année.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Changement de mandataire pour les alarmes neige.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Réparations d'outillage.
31600.00	Loyers et fermages	Local Col-des-Roches 27.
39	**Imputations internes**	
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	Prestations du service forestier plus importantes en début d'année.
39100.15	Prestations internes	Changement des cylindres de portes.

	Classification institutionnelle	Commentaires
46	**Revenus de transfert**	
46110.00	Dédommagement du canton	Travaux de déneigement importants en début d'année.
5004	**Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau**	
5004.7202	Aquéduc, canaux-égoûts, cours d'eau - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Travaux plus conséquents sur les collecteurs à la demande de la Step.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	Plus de dépotoirs traités.
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Changement des cylindres de portes.
5005	**Jardins, zones vertes**	
5005.3420	Jardins, zones vertes - loisirs	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Travaux plus conséquents en raison d'un temps sec.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.00	Prestations de tiers	Réparation d'une table de ping-pong vandalisée.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Révision des extincteurs.
5006	**Décoration ville, foires, marchés**	
5006.3420	Décoration ville, foires, marchés - loisirs	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Le marché du samedi est presque inexistant.
5007	**Travaux autres services, tiers**	
5007.9950	Travaux autres services, tiers - charges et revenus neutres	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31051.00	Frais de réception	Boissons pour la Fête de la Glace.
31200.02	Eau	Hydrantes pour la fête des Promos.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Révision d'extincteurs.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Réparation d'outillage.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location de roulottes WC.
42	**Taxes**	
42400.23	Location bancs de foire	Erreur de chapitrage. Devait figurer sous 5006.3420.
5008	**Enlèvement des déchets - ménages**	
5008.7301	Enlèvement des déchets - ménages - gestion des déchets (entreprise communale) Ménages	
30	**Charges de personnel**	
30100.01	Traitement du personnel administratif	Nouvelle répartition.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Parcours didactiques centres de tri : matériel moins cher que prévu.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Révision d'extincteurs.
31300.15	Tri et récupération des déchets	Baisse des déchets.
31300.17	Participation au compostage	Baisse du compostage (été très sec).
31370.00	Impôts et taxes	Redevance radio-TV pour les entreprises.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Réparation d'outillage.

	Classification institutionnelle	Commentaires
42	**Taxes**	
42500.04	Vente de déchets	Importante baisse du prix de reprise du papier et du carton.
5009	**Enlèvement des déchets - entreprises**	
5009.7303	Enlèvement des déchets - entreprises - gestion des déchets (entreprise communale) Entreprises	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31920.01	Redevance logiciel	Abonnement Koco on line (déchets entreprises).
42	**Taxes**	
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	Une entreprise + 250 EPT exonérée de la taxe de base.
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%)	Baisse générale du tonnage de déchets.
5101	**Prestations des services communaux**	
5101.2170	Prestations des services communaux - bâtiments scolaires	
39	**Imputations internes**	
39100.12	Abords bâtiments scolaires	Ramassages de feuilles en automne plus fréquents.
5300	**Urbanisme et environnement**	
5300.7900	Urbanisme et environnement - aménagement du territoire (en général)	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Renouvellement contrat 2018 (report périodicité).
31990.06	Dons	Soutien Distinction romande d'architecture.
39	**Imputations internes**	
39000.01	Achat interne fournitures	Remplacement de deux ordinateurs portables.
5301	**Transports et mobilité**	
5301.6220	Transport et mobilité - trafic régional	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Achats liés à la mise en place du nouveau système de vélos en libre-service.
5500	**Gérance des immeubles**	
5500.0220	Gérance des immeubles - services généraux, autres	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31320.00	Honoraires	Honoraires suivi nouveau logiciel Abaimmo.
5700	**Secrétariat sports et loisirs**	
5700.3410	Secrétariat sports et loisirs - sports	
36	**Charges de transfert**	
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	L'entier du déficit a été pris en charge par la Ville du Locle.
5701	**Piscine et patinoire**	
5701.3410	Piscine et patinoire - sports	
30	**Charges de personnel**	
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	Auparavant secteur englobé dans Traitement du personnel. En raison de personnel en maladie longue durée, des remplacements ont été nécessaires.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Remplacement de sonde de niveau submersible cassée.
31200.01	Electricité	En raison de la saison estivale très chaude grande utilisation des pompes pour filtrer l'eau.
31200.02	Eau	Evaporation d'eau très importante vu les températures élevées.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Panne du système d'alarme.
31400.03	Entretien des abords et parcs	Réparation et révision régulateur - Ensemencement du gazon.

	Classification institutionnelle	Commentaires
31920.00	Redevances	Redevance Suisa.
39	**Imputations internes**	
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	Main-d'oeuvre plus importante (accident d'un employé).
39100.26	Frais véhicules et machines	Remise en état tondeuse - Révision Rolba.
42	**Taxes**	
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	Conditions météo exceptionnelles.
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	Conditions météo exceptionnelles.
5703	**Terrains de sports**	
5703.3410	Terrains de sports - sports	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Remboursement achat et installation bancs au FC Communal Sports Le Locle - Réparation d'un pare-ballons stade Jeanneret.
31300.00	Prestations de tiers	Frais d'homologation du terrain des Jeanneret.
39	**Imputations internes**	
39100.35	Entretien Piste Vita	Remplacement d'un jeu reporté en 2020.
5706	**Halle polyvalente**	
5706.3410	Halle polyvalente - sports	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31000.01	Fournitures informatiques	Nouveau poste informatique pour les concierges.
31130.00	Matériel informatique	Nouveau poste informatique pour les concierges.
31200.02	Eau	Forte augmentation de la consommation et budget sous-estimé.
31440.00	Entretien des immeubles	Rempl. de plusieurs systèmes de douches défectueux et de sèche-cheveux / création d'une aération extérieure pour le local du compteur à gaz (exigence Viteos) - rempl. motorisation portes d'entrée.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Réparation autolaveuse.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Nouveau contrat entretien des installations de ventilation.
39	**Imputations internes**	
39100.02	Informatique	Nouveau poste informatique pour les concierges.
39100.26	Frais véhicules et machines	Remise en état de la fraiseuse à neige.
39100.32	Entretien bâtiments	Rempl. de cylindres pour les armoires des sociétés.
5800	**Daniel-Jeanrichard 38**	
5800.3210	Daniel-Jeanrichard 38 - bibliothèques	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Modernisation du système de détection incendie, nouveau contrat entretien.
5801	**Casino - Théâtre**	
5801.3220	Casino - théâtre - concerts et théâtre	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Besoins plus importants que prévu.
5802	**Hôtel de Ville**	
5802.0290	Hôtel-de-Ville - immeubles administratifs, autres	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Rempl. de l'autolaveuse (hors service).
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Position budgétaire oubliée.
5904	**Edicules publics**	

	Classification institutionnelle	Commentaires
5904.7791	Edicules publics - toilettes publiques	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31200.02	Eau	Importante consommation d'eau à La Combe-Girard, cause inconnue.
31440.00	Entretien des immeubles	Vandalisme répété à Beau-Site 13.
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Importantes réparations à Beau-Site 13 (vandalisme).
6001	**Agence AVS**	
6001.5310	Agence AVS - assurance-vieillesse et survivants (AVS)	
39	**Imputations internes**	
39100.02	Informatique	Nouveau poste de travail.
39200.00	Loyers internes	Les coûts liés à l'augmentation de la surface utilisée n'ont pas pu être établis avant l'établissement du budget 2019.
9900	**Viteos S.A.**	
9900.8710	Viteos S.A. - électricité (en général)	
44	**Revenus financiers**	
44200.00	Dividende Viteos SA	Dividende de 6% au lieu de 4% prévu au budget.
44420.00	Réévaluations participations PF	Réévaluation des actions Viteos.

	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	CHARGES	**80'118'387.43**	**82'399'800**	**-2'281'413**	**81'629'011.12**	**-1'510'624**
30	**Charges de personnel**	**37'864'047.93**	**37'872'856**	**-8'808**	**37'919'160.45**	**-55'113**
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	500'667.75	513'700	-13'032	506'355.75	-5'688
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploi..	18'836'146.25	18'249'606	586'540	18'658'131.65	178'015
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-32'550.00	0	-32'550	-134'000.00	101'450
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-524'411.25	-514'000	-10'411	-547'137.85	22'727
30200	Salaires des enseignants	11'902'973.10	12'502'300	-599'327	12'294'464.50	-391'491
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-201'838.60	0	-201'839	-195'197.35	-6'641
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	463'276.90	451'200	12'077	475'559.05	-12'282
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'977'419.05	1'978'330	-911	1'996'256.75	-18'838
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'341'765.80	3'321'150	20'616	3'275'312.40	66'453
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200'475.90	196'690	3'786	249'778.95	-49'303
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	648'767.35	646'690	2'077	654'756.30	-5'989
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100'072.85	102'490	-2'417	97'889.00	2'184
30590	Cotisation Pont AVS	80'000.00	78'490	1'510	80'000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	26'906.65	43'000	-16'093	27'158.28	-252
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'..	55'660.35	53'600	2'060	56'181.69	-521
30610	Prestations de l'employeur	311'637.05	4'800	306'837	240'063.60	71'573
30900	Formation et perfectionnement du personnel	102'929.09	152'500	-49'571	96'879.03	6'050
30910	Recrutement du personnel	6'623.50	13'000	-6'377	11'325.75	-4'702
30990	Autres charges de personnel	67'526.19	79'310	-11'784	75'382.95	-7'857
31	**Charges de biens, services et autres char..**	**12'595'137.62**	**12'629'241**	**-34'103**	**12'097'054.30**	**498'083**
31000	Matériel de bureau	56'789.57	89'395	-32'605	70'853.52	-14'064
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	996'381.34	1'140'863	-144'482	937'599.28	58'782
31020	Imprimés, publications	240'056.46	290'060	-50'004	228'135.39	11'921
31030	Littérature spécialisée, magazines	61'369.20	63'870	-2'501	72'255.17	-10'886
31040	Matériel didactique	88'872.73	131'730	-42'857	85'593.15	3'280
31050	Denrées alimentaires	284'576.27	301'300	-16'724	271'585.04	12'991
31051	Frais de réception	54'181.18	62'550	-8'369	46'164.40	8'017
31060	Matériel médical et sanitaire	44'279.20	45'110	-831	34'532.23	9'747
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	2'309.05	2'700	-391	1'580.50	729
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	17'719.71	55'730	-38'010	16'911.60	808
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	221'400.98	217'550	3'851	229'754.82	-8'354
31130	Acquisition de matériel informatique	25'720.65	30'900	-5'179	48'483.35	-22'763
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	0.00	0	0	1'789.55	-1'790
31180	Immobilisations incorporelles	28'566.77	26'520	2'047	4'506.10	24'061
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	7'761.14	14'900	-7'139	8'048.65	-288
31200	Alimentation et élimination	1'757'296.84	1'686'610	70'687	1'628'875.15	128'422
31300	Prestations de services de tiers	3'942'062.47	4'567'215	-625'153	3'791'375.21	150'687
31310	Planifications et projections de tiers	9'160.89	20'000	-10'839	12'869.10	-3'708
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	208'978.91	271'380	-62'401	229'814.22	-20'835
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'911.80	2'680	232	2'291.05	621
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	143'697.70	134'000	9'698	153'264.06	-9'566
31340	Primes d'assurances	322'150.22	343'100	-20'950	325'459.88	-3'310
31370	Impôts et taxes	468'506.72	445'515	22'992	438'884.13	29'623
31400	Entretien des terrains	48'168.30	43'150	5'018	76'653.75	-28'485
31410	Entretien des routes / voies de communication	353'226.80	355'000	-1'773	353'345.60	-119
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	493'352.83	512'650	-19'297	440'916.42	52'436
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	32'250.95	35'000	-2'749	36'578.10	-4'327
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	1'707.05	16'550	-14'843	0.00	1'707
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	237'741.34	214'310	23'431	205'313.23	32'428
31530	Entretien de matériel informatique	395.26	4'570	-4'175	474.30	-79
31560	Entretien de machines et outils médicaux	3'951.45	6'550	-2'599	2'095.85	1'856
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	255'172.55	254'325	848	254'490.81	682
31590	Entretien d'autres biens meubles	4'950.30	8'250	-3'300	3'134.00	1'816
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	780'850.30	851'701	-70'851	798'596.25	-17'746
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	46'508.76	42'202	4'307	40'191.60	6'317
31620	Mensualités de leasing opérationnel	6'042.65	5'000	1'043	6'557.15	-515
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	6'100.95	8'500	-2'399	4'517.70	1'583
31700	Frais de déplacement et autres frais	40'732.00	54'705	-13'973	38'392.70	2'339
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	170'874.40	214'200	-43'326	187'991.45	-17'117
31800	Réévaluations sur créances	-5'100.00	0	-5'100	55'800.00	-60'900
31810	Pertes sur créances effectives	26'002.20	35'300	-9'298	39'316.15	-13'314
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	696'295.09	504'500	191'795	512'806.89	183'488
31900	Prestations en dommages et intérêts	42'792.50	600	42'193	9'326.40	33'466
31920	Indemnisation de droits	269'996.59	287'395	-17'398	273'923.55	-3'927

	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31990	Autres charges d'exploitation	98'375.55	-768'895	867'271	116'006.85	-17'631
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**8'596'675.32**	**8'691'360**	**-94'685**	**8'405'114.51**	**191'561**
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communicati..	964'386.60	977'660	-13'273	917'952.60	46'434
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'425'296.45	1'453'760	-28'464	1'384'750.01	40'546
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civ..	17'240.00	15'930	1'310	15'630.00	1'610
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte ..	4'431'128.20	4'455'340	-24'212	4'392'833.04	38'295
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compt..	1'216'712.94	1'225'260	-8'547	1'121'977.96	94'735
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corpo..	541'911.13	563'410	-21'499	568'015.35	-26'104
33016	Amortissements non planifiés, biens meubles..	0.00	0	0	3'955.55	-3'956
34	**Charges financières**	**3'447'643.51**	**3'332'670**	**114'974**	**2'938'406.26**	**509'237**
34000	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	0	0	257.05	-257
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'506'876.00	1'747'000	-240'124	1'476'977.04	29'899
34110	Pertes réalisées sur les terrains PF	0.00	0	0	874.00	-874
34200	Acquisition et administration de capital	7'119.45	37'000	-29'881	1'093.30	6'026
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	202'492.45	192'000	10'492	174'276.45	28'216
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	808'723.25	795'100	13'623	794'407.20	14'316
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'401.67	2'800	-398	2'341.28	60
34312	Acquisition de biens meubles	15'496.50	15'000	497	8'632.10	6'864
34391	Eau, énergie, combustible	181'370.95	210'100	-28'729	171'221.55	10'149
34394	Primes d'assurances PF	157'930.14	194'020	-36'090	172'635.17	-14'705
34395	Prestations de services de tiers	120'385.60	126'150	-5'764	126'691.90	-6'306
34399	Autres charges des biens-fonds PF	5'554.10	0	5'554	276.65	5'277
34402	Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	1'950.00	-1'950
34410	Réévaluation des terrains PF	353'895.25	0	353'895	0.00	353'895
34414	Réévaluation des bâtiments PF	84'498.00	0	84'498	0.00	84'498
34990	Autres charges financières	900.15	13'500	-12'600	6'772.57	-5'872
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**946'041.81**	**420'660**	**525'382**	**884'202.50**	**61'839**
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	361'693.80	254'550	107'144	0.00	361'694
35110	Attributions aux fonds du capital propre	584'348.01	166'110	418'238	884'202.50	-299'854
36	**Charges de transfert**	**10'625'618.11**	**13'230'233**	**-2'604'615**	**13'557'528.42**	**-2'931'910**
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	279'347.05	279'600	-253	301'094.50	-21'747
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	6'039'483.51	6'608'293	-568'809	6'370'461.41	-330'978
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'398'720.35	1'505'480	-106'760	1'079'598.96	319'121
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	117'407.35	130'200	-12'793	128'717.60	-11'310
36227	Péréquation financière intercommunale	-1'638'362.00	361'600	-1'999'962	1'334'189.00	-2'972'551
36310	Subvention aux canton	40'153.10	65'200	-25'047	36'345.70	3'807
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	294'368.70	429'000	-134'631	101'059.36	193'309
36350	Subventions aux entreprises privées	145'698.00	161'650	-15'952	145'698.00	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'251'869.39	3'137'660	114'209	3'288'892.65	-37'023
36370	Subventions aux personnes physiques	674'791.40	551'550	123'241	732'597.45	-57'806
36500	Réévaluations, participations PA	22'141.26	0	22'141	38'873.79	-16'733
39	**Imputations internes**	**6'043'223.13**	**6'222'780**	**-179'557**	**5'827'544.68**	**215'678**
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	206'159.60	198'410	7'750	173'713.10	32'447
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	4'231'662.70	4'345'740	-114'077	4'045'910.60	185'752
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	725'179.41	722'460	2'719	712'175.79	13'004
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	163'300.00	145'800	17'500	158'100.00	5'200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	716'921.42	810'370	-93'449	737'645.19	-20'724
	PRODUITS	**-95'888'495.41**	**-78'904'557**	**-16'983'938**	**-81'032'136.95**	**-14'856'358**
40	**Revenus fiscaux**	**-32'303'269.63**	**-37'240'000**	**4'936'730**	**-38'053'851.67**	**5'750'582**
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-15'815'367.31	-15'430'000	-385'367	-15'125'447.90	-689'919
40001	Impôts des personnes physiques - années pr..	-224'965.90	-200'000	-24'966	-242'490.84	17'525
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-117'925.90	-200'000	82'074	-593'093.15	475'167
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	6'142.85	-4'000	10'143	8'641.60	-2'499
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'305'198.15	-1'475'000	169'802	-1'398'865.55	93'667
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-808'531.94	-875'000	66'468	-843'906.08	35'374
40030	Prestations en capital	-434'746.05	-380'000	-54'746	-482'364.15	47'618
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-7'487'033.00	-6'800'000	-687'033	-6'197'720.00	-1'289'313
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-2'384'016.88	-9'100'000	6'715'983	-10'452'922.10	8'068'905

	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-926'072.58	0	-926'073	0.00	-926'073
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	0.00	0	0	47'264.47	-47'264
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-209'618.63	-220'000	10'381	-240'144.35	30'526
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	6'593.19	0	6'593	86'925.51	-80'332
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'090'669.68	-2'130'000	39'330	-2'171'472.88	80'803
40210	Impôts fonciers	-402'188.10	-320'000	-82'188	-341'004.05	-61'184
40320	Taxes sur les divertissements	-42'021.55	-40'000	-2'022	-41'252.20	-769
40330	Taxe des chiens	-67'650.00	-66'000	-1'650	-66'000.00	-1'650
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-36'638.00**	**-48'900**	**12'262**	**-31'040.00**	**-5'598**
41200	Revenus de concessions	-36'638.00	-48'900	12'262	-31'040.00	-5'598
42	**Taxes**	**-16'540'446.92**	**-15'306'482**	**-1'233'965**	**-15'086'786.42**	**-1'453'661**
42100	Emoluments administratifs	-533'675.06	-473'500	-60'175	-541'244.98	7'570
42210	Paiements pour prestations particulières	-758'245.70	-804'000	45'754	-748'544.42	-9'701
42300	Ecolages	-42'140.00	-25'000	-17'140	-52'250.00	10'110
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-12'067'822.43	-11'070'372	-997'450	-10'639'296.69	-1'428'526
42500	Ventes	-1'865'204.66	-1'930'740	65'535	-1'954'074.99	88'870
42600	Remboursements de tiers	-867'476.56	-672'870	-194'607	-834'040.47	-33'436
42700	Amendes	-231'723.54	-160'000	-71'724	-179'845.14	-51'878
42901	Récupération sur ADB	-174'158.97	-170'000	-4'159	-137'489.73	-36'669
43	**Revenus divers**	**-247'869.20**	**-239'780**	**-8'089**	**-293'616.05**	**45'747**
43090	Autres revenus d'exploitation	-173'479.20	-189'780	16'301	-170'616.05	-2'863
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-74'000.00	-50'000	-24'000	-123'000.00	49'000
43900	Autres revenus	-390.00	0	-390	0.00	-390
44	**Revenus financiers**	**-5'705'435.41**	**-4'266'380**	**-1'439'055**	**-8'059'525.35**	**2'354'090**
44000	Intérêts des disponibilités	-1'133.98	-2'020	886	-1'588.18	454
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-346'366.17	-219'820	-126'546	-244'637.63	-101'729
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-495.00	-500	5	-495.00	0
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0.00	0	0	-560'355.00	560'355
44200	Dividendes	-995'340.00	-663'000	-332'340	-995'340.00	0
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'689'356.20	-2'679'600	-9'756	-2'745'998.60	56'642
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-260.00	260
44420	Adaptations des participations aux valeurs m..	-1'272'688.25	-330'000	-942'688	-2'725'458.29	1'452'770
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	0.00	0	0	-362'635.50	362'636
44510	Revenus de participations PA	-915.00	-900	-15	-915.00	0
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-148'841.50	-161'370	12'529	-152'124.50	3'283
44710	Paiements pour appartements de service PA	-52'415.00	-55'500	3'085	-58'700.00	6'285
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-165'578.75	-138'670	-26'909	-174'638.05	9'059
44900	Réévaluations PA	-708.08	0	-708	0.00	-708
44990	Autres revenus financiers	-31'597.48	-15'000	-16'597	-36'379.60	4'782
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-654'493.14**	**-2'194'305**	**1'539'812**	**-878'440.50**	**223'947**
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du cap..	-539'899.19	-918'435	378'536	-714'275.90	174'377
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-114'593.95	-1'275'870	1'161'276	-153'664.60	39'071
45120	Prélèv. sur legs et fondations sans personnali..	0.00	0	0	-10'500.00	10'500
46	**Revenus de transfert**	**-10'876'771.73**	**-10'860'120**	**-16'652**	**-10'275'532.28**	**-601'239**
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-382'660.30	-314'500	-68'160	-278'962.00	-103'698
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-3'565'130.31	-3'618'200	53'070	-3'152'267.85	-412'862
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-3'775.55	-10'000	6'224	-14'124.60	10'349
46300	Subventions de la Confédération	-242'252.50	-100'500	-141'753	-107'349.65	-134'903
46310	Subventions des cantons et des concordats	-6'626'169.27	-6'781'200	155'031	-6'656'633.33	30'464
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-4'000.00	0	-4'000	-6'038.20	2'038
46340	Subventions des entreprises publiques	0.00	-2'600	2'600	-1'515.00	1'515
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-12'840.00	-11'720	-1'120	-12'840.00	0
46900	Redistribution taxes CO2	-39'943.80	-21'400	-18'544	-45'801.65	5'858
48	**Revenus extraordinaires**	**-23'480'348.25**	**-2'525'810**	**-20'954'538**	**-2'525'800.00**	**-20'954'548**
48400	Revenus financiers extraordinaires	-20'500'000.00	0	-20'500'000	0.00	-20'500'000
48930	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-16'155.00	0	-16'155	0.00	-16'155
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'525'800.00	-2'525'810	10	-2'525'800.00	0

	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-438'393.25	0	-438'393	0.00	-438'393
49	**Imputations internes**	**-6'043'223.13**	**-6'222'780**	**179'557**	**-5'827'544.68**	**-215'678**
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	-203'750.65	-199'360	-4'391	-173'684.60	-30'066
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'815'469.40	-2'898'960	83'491	-2'717'509.68	-97'960
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-2'295'081.66	-2'302'090	7'008	-2'186'705.21	-108'376
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-716'921.42	-810'370	93'449	-737'645.19	20'724

Comptes 2019

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
0	**Administration Générale**	**5'940'620.75**	**-1'875'977**	**7'816'598**	**4'923'071.74**	**1'017'549**
0110	Législatif	100'615.50	99'610	1'006	89'849.75	10'766
0120	Exécutif	1'068'500.84	799'270	269'231	850'012.38	218'488
0210	Administration des finances et des contributions	1'681'707.68	600'190	1'081'518	1'329'645.79	352'062
0220	Services généraux, autres	2'445'551.05	-4'102'697	6'548'248	2'036'879.35	408'672
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	644'245.68	727'650	-83'404	616'684.47	27'561
1	**Ordre et sécurité publique**	**2'343'110.25**	**2'472'665**	**-129'555**	**1'894'887.29**	**448'223**
1110	Police	737'190.80	736'445	746	568'095.69	169'095
1400	Questions juridiques (en général)	284'753.21	278'710	6'043	201'928.42	82'825
1406	Office régional de l'état civil	62'810.69	78'450	-15'639	67'329.60	-4'519
1506	Service du feu, organisation régionale	1'097'462.80	1'211'440	-113'977	891'770.06	205'693
1610	Défense militaire	2'850.75	6'570	-3'719	4'088.12	-1'237
1626	Organisation régionale de protection civile	158'042.00	161'050	-3'008	161'675.40	-3'633
2	**Formation**	**13'101'429.35**	**13'974'884**	**-873'455**	**11'072'218.42**	**2'029'211**
2111	Cycle élémentaire	2'068'575.31	2'199'970	-131'395	1'647'406.37	421'169
2120	Degré primaire	2'500'927.44	2'932'980	-432'053	2'181'318.76	319'609
2130	Degré secondaire	2'936'900.21	3'197'210	-260'310	2'408'165.52	528'735
2140	Ecoles de musique	277'853.04	295'045	-17'192	235'838.65	42'014
2170	Bâtiments scolaires	2'742'486.29	2'764'910	-22'424	2'446'306.94	296'179
2190	Direction et administration des écoles	1'998'481.01	1'958'180	40'301	1'620'530.68	377'950
2192	Ecole obligatoire, autres	461'234.85	512'450	-51'215	415'694.60	45'540
2300	Formation professionnelle initiale	114'971.20	114'139	832	116'956.90	-1'986
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**7'250'880.06**	**6'110'735**	**1'140'145**	**6'608'194.51**	**642'686**
3110	Musées et arts plastiques	2'395'590.10	1'282'350	1'113'240	2'083'797.04	311'793
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	530'853.97	551'390	-20'536	462'589.05	68'265
3210	Bibliothèques	810'502.43	850'335	-39'833	693'819.65	116'683
3220	Concerts et théâtre	467'789.45	450'880	16'909	452'449.62	15'340
3290	Culture, non mentionné ailleurs	572'361.14	646'280	-73'919	493'395.46	78'966
3410	Sports	1'519'257.80	1'398'595	120'663	1'413'927.16	105'331
3420	Loisirs	855'510.33	820'035	35'475	903'439.13	-47'929
3500	Eglises et affaires religieuses	87'014.84	98'870	-11'855	87'777.40	-763
3501	Eglise catholique	12'000.00	12'000	0	17'000.00	-5'000
4	**Santé**	**706'879.67**	**746'060**	**-39'180**	**560'954.43**	**145'925**
4220	Services de sauvetage	4'289.90	5'000	-710	4'983.35	-693
4330	Service médical des écoles	612'418.56	665'830	-53'411	485'074.78	127'344
4331	Service dentaire scolaire	74'857.73	56'830	18'028	54'852.30	20'005
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8'675.00	8'950	-275	9'494.00	-819
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	6'638.48	9'450	-2'812	6'550.00	88
5	**Sécurité sociale**	**9'484'693.72**	**10'273'226**	**-788'532**	**9'323'221.53**	**161'472**
5110	Assurance-maladie	1'349'301.30	1'553'294	-203'993	1'622'273.85	-272'973
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	95'498.25	124'090	-28'592	83'830.25	11'668
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	428'648.00	340'000	88'648	396'725.00	31'923
5350	Prestations de vieillesse	8'257.50	7'000	1'258	8'327.50	-70
5410	Allocations familiales	130'918.60	135'117	-4'198	130'138.40	780
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	8'098.45	21'712	-13'614	3'916.15	4'182
5440	Protection de la jeunesse (en général)	3'575.85	5'000	-1'424	1'962.90	1'613
5444	Animation de jeunesse	515'066.94	490'005	25'062	414'495.55	100'571
5450	Prestations aux familles (en général)	39'077.70	46'050	-6'972	40'809.60	-1'732
5451	Crèches et garderies	2'342'915.94	2'638'072	-295'156	2'206'957.03	135'959
5520	Prestations aux chômeurs	331'904.55	356'952	-25'047	316'241.65	15'663
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	142'618.95	156'427	-13'808	246'613.44	-103'994
5720	Aide matérielle légale	3'707'361.90	4'032'968	-325'606	3'500'925.66	206'436
5721	Aide matérielle à bien plaire	165'180.00	144'000	21'180	164'860.00	320
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	32'808.65	26'974	5'835	19'767.30	13'041
5796	Guichets sociaux régionaux	151'021.14	157'065	-6'044	122'937.25	28'084
5920	Actions d'entraide dans le pays	32'440.00	38'500	-6'060	42'440.00	-10'000
6	**Trafic et télécommunications**	**6'944'857.98**	**7'333'350**	**-388'492**	**6'411'738.30**	**533'120**
6150	Routes communales	5'214'969.31	5'384'440	-169'471	4'606'539.05	608'430
6155	Places de stationnement	-8'405.75	-10'000	1'594	-8'060.00	-346
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	63'837.50	75'100	-11'263	74'854.20	-11'017
6220	Trafic régional	1'586'137.52	1'786'510	-200'372	1'653'967.20	-67'830
6230	Trafic d'agglomération	23'920.00	28'000	-4'080	22'880.00	1'040

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	349.40	-700	1'049	-2'492.15	2'842
6320	Aviation et navigation spatiale	64'050.00	70'000	-5'950	64'050.00	0
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**2'053'239.80**	**2'538'890**	**-485'650**	**2'049'332.08**	**3'908**
7106	Service régional des eaux	0.00	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-385'056.55	-423'220	38'163	-375'608.28	-9'448
7203	Traitement des eaux claires	385'056.55	423'220	-38'163	375'608.28	9'448
7301	Gestion des déchets ménages	369'800.00	371'500	-1'700	412'400.01	-42'600
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	24'513.60	28'800	-4'286	28'654.30	-4'141
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	12'767.50	15'000	-2'233	14'950.10	-2'183
7710	Cimetières, crématoires	222'001.45	238'365	-16'364	200'142.61	21'859
7791	Toilettes publiques	30'115.58	30'700	-584	35'669.45	-5'554
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'394'041.67	1'854'525	-460'483	1'357'515.61	36'526
8	**Economie publique**	**-2'499'460.21**	**-1'126'090**	**-1'373'370**	**-4'127'119.25**	**1'627'659**
8120	Améliorations structurelles	5'703.45	7'500	-1'797	5'632.90	71
8200	Sylviculture	118'731.75	205'910	-87'178	158'433.47	-39'702
8400	Tourisme	318'396.75	326'690	-8'293	323'929.80	-5'533
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	1'813.15	15'300	-13'487	55'100.40	-53'287
8710	Electricité (en général)	-2'944'105.31	-1'681'490	-1'262'615	-4'670'215.82	1'726'111
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
9	**Finances et impôts**	**-61'096'359.35**	**-36'952'500**	**-24'143'859**	**-38'119'624.88**	**-22'976'734**
9100	Impôts communaux généraux	-31'735'469.78	-36'764'000	5'028'530	-37'491'130.72	5'755'661
9101	Impôts spéciaux	-521'059.65	-431'000	-90'060	-451'256.25	-69'803
9300	Péréquation financière et compensation des charges	-1'638'362.00	361'600	-1'999'962	1'334'189.00	-2'972'551
9500	Quotes-parts, autres	-223'381.04	-179'200	-44'181	-177'245.14	-46'136
9610	Intérêts	378'311.13	670'430	-292'119	431'600.31	-53'289
9620	Frais d'émission	7'119.45	37'000	-29'881	1'093.30	6'026
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-794'700.37	-745'230	-49'470	-891'544.55	96'844
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-129'989.05	-34'830	-95'159	-994'225.90	864'237
9900	Postes non répartis	-26'741'000.00	0	-26'741'000	0.00	-26'741'000
9950	Charges et revenus neutres	302'171.96	132'730	169'442	118'895.07	183'277
	Excédent des charges/revenus (-)	**-15'770'107.98**	**3'495'243**	**-19'265'351**	**596'874.17**	**-16'366'982**

INVESTISSEMENTS 2019

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture	%
Résultat brut du patrimoine administratif et patrimoine financier			**57'610'224.00**	**-14'425'200.00**	**43'185'024.00**	**16'045'476.38**	**-1'984'848.55**	**5'914'344.70**	**-1'662'517.58**	**21'959'821.08**	**-3'647'366.13**	**35'650'402.92**		
Résultat net du patrimoine administratif et patrimoine financier								**4'251'827.12**						
Résultat brut du patrimoine administratif			**53'135'224.00**	**-11'353'200.00**	**41'782'024.00**	**12'632'748.22**	**-1'934'849.55**	**5'338'899.99**	**-1'633'417.58**	**17'971'648.21**	**-3'568'267.13**	**35'163'575.79**		**33.82**
Résultat net du patrimoine administratif								**3'705'482.41**						
AUTORITES			**12'000.00**	**0.00**	**12'000.00**	**0.00**	**0.00**	**12'000.00**	**0.00**	**12'000.00**	**0.00**	**0.00**		**100.00**
1001	***Conseil général***		***12'000.00***	***0.00***	***12'000.00***	***0.00***	***0.00***	***12'000.00***	***0.00***	***12'000.00***	***0.00***	***0.00***		***100.00***
100466	Conseil général, Matériel de projection salle du Conseil général	24.04.2019 CC	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	31.12.2019	100.00
CHANCELLERIE ET PROMOTION			**394'100.00**	**-10'000.00**	**384'100.00**	**165'580.25**	**0.00**	**55'446.70**	**0.00**	**221'026.95**	**0.00**	**173'073.05**		**56.08**
2001	***Chancellerie***		***262'000.00***	***-10'000.00***	***252'000.00***	***136'747.10***	***0.00***	***36'966.55***	***0.00***	***173'713.65***	***0.00***	***88'286.35***		***66.30***
100125	Chancellerie, mobilier Hôtel-de-Ville	14.12.2015 CC + CC	82'000.00	0.00	82'000.00	76'572.15	0.00	2'638.65	0.00	79'210.80	0.00	2'789.20		96.60
100223	Chancellerie, évaluation des archives et planification de la gestion des dépôts	17.10.2016 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	47'358.65	0.00	653.75	0.00	48'012.40	0.00	1'987.60		96.02
100322	Chancellerie, projet de rapprochement LL-Brenets, Convention de fusion, budget prévisionnel	11.12.2017 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	12'510.00	0.00	12'510.00	0.00	7'490.00		62.55
100400	Chancellerie, mandat d'accompagnement - projet fusion Le Locle-Les Brenets	27.08.2018 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	12'816.30	0.00	21'164.15	0.00	33'980.45	0.00	1'019.55	31.12.2019	97.09
100418	Chancellerie, Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	01.01.2019 CC à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2019	0.00
100419	Chancellerie, Projet de fusion Le Locle-Les Brenets	01.01.2019 CC à voter	50'000.00	-10'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	31.12.2019	0.00
2002	***Promotion de la ville***		***132'100.00***	***0.00***	***132'100.00***	***28'833.15***	***0.00***	***18'480.15***	***0.00***	***47'313.30***	***0.00***	***84'786.70***		***35.82***
100157	Promotion de la Ville, articles promotionnels	13.04.2016 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	28'833.15	0.00	1'133.00	0.00	29'966.15	0.00	33.85	31.12.2019	99.89
100279	Promotion de la Ville, articles promotionnels	21.06.2017 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	398.00	0.00	398.00	0.00	29'602.00	31.12.2019	1.33
100401	Promotion de la Ville, panneaux bruns touristiques d'entrée de ville	17.10.2018 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	16'949.15	0.00	16'949.15	0.00	3'050.85		84.75
100420	Promotion de la Ville, Articles promotionnels	01.01.2019 CC à voter	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	31.12.2019	0.00
100471	Promotion de la Ville, panneaux d'affichage, remplacement modems communication	22.11.2019 CC	10'100.00	0.00	10'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'100.00		0.00
100473	Promotion de la ville, réalisation clips promotionnel Le Locle	09.12.2019 CC	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'000.00		0.00
FINANCES			**220'400.00**	**0.00**	**220'400.00**	**104'130.05**	**0.00**	**90'259.15**	**0.00**	**194'389.20**	**0.00**	**26'010.80**		**88.20**
3001	***Service des finances***		***46'000.00***	***0.00***	***46'000.00***	***0.00***	***0.00***	***44'579.50***	***0.00***	***44'579.50***	***0.00***	***1'420.50***		***96.91***
100345	Finances, acquisition d'un logiciel de gestion du contentieux	14.11.2018 CC	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00	0.00	44'579.50	0.00	44'579.50	0.00	1'420.50		96.91
3002	***Informatique et téléphonie***		***155'000.00***	***0.00***	***155'000.00***	***85'541.65***	***0.00***	***42'699.05***	***0.00***	***128'240.70***	***0.00***	***26'759.30***		***82.74***
100180	Informatique, remplacement Keops par Abaimmo	04.05.2016 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	68'780.85	0.00	323.10	0.00	69'103.95	0.00	-9'103.95	31.12.2019	115.17
100195	Informatique, projet GED (suite)	31.10.2016 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	16'760.80	0.00	5'794.25	0.00	22'555.05	0.00	27'444.95		45.11
100406	Informatique, matériel informatique	09.01.2019 CC	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	36'581.70	0.00	36'581.70	0.00	8'418.30		81.29
3003	***Ressources humaines***		***19'400.00***	***0.00***	***19'400.00***	***18'588.40***	***0.00***	***2'980.60***	***0.00***	***21'569.00***	***0.00***	***-2'169.00***		***111.18***
100343	Ressources humaines, mise à jour licences SQL serveur "horaire variable" / fin projet gestion temps	19.02.2018 CC	19'400.00	0.00	19'400.00	18'588.40	0.00	2'980.60	0.00	21'569.00	0.00	-2'169.00	31.12.2019	111.18
SYLVICULTURE			**30'300.00**	**0.00**	**30'300.00**	**23'826.60**	**0.00**	**6'618.15**	**0.00**	**30'444.75**	**0.00**	**-144.75**		**100.48**
3401	***Service forestier intercommunal***		***30'300.00***	***0.00***	***30'300.00***	***23'826.60***	***0.00***	***6'618.15***	***0.00***	***30'444.75***	***0.00***	***-144.75***		***100.48***
100348	Service forestier, construction de deux pistes de débardage (La Baume et Rançonnière)	14.05.2018 CC	30'300.00	0.00	30'300.00	23'826.60	0.00	6'618.15	0.00	30'444.75	0.00	-144.75	31.12.2019	100.48
INSTRUCTION PUBLIQUE			**1'009'200.00**	**-387'000.00**	**622'200.00**	**266'411.31**	**0.00**	**570'200.02**	**-169'850.85**	**836'611.33**	**-169'850.85**	**172'588.67**		**82.90**
4002	***Cercle scolaire - cycle 1***		***35'000.00***	***0.00***	***35'000.00***	***8'235.85***	***0.00***	***4'755.40***	***0.00***	***12'991.25***	***0.00***	***22'008.75***		***37.12***
100349	Cycle 1, remplacement mobilier de classe	11.06.2018 CC	15'000.00	0.00	15'000.00	8'235.85	0.00	0.00	0.00	8'235.85	0.00	6'764.15	31.12.2019	54.91
100422	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	22.05.2019 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	4'755.40	0.00	4'755.40	0.00	15'244.60		23.78

INVESTISSEMENTS 2019

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture	%
4003	***Cercle scolaire - cycle 2***		***71'000.00***	***0.00***	***71'000.00***	***30'567.50***	***0.00***	***30'731.60***	***0.00***	***61'299.10***	***0.00***	***9'700.90***		***86.34***
100350	Cycle 2, remplacement mobilier de classe	11.06.2018 CC	15'000.00	0.00	15'000.00	14'514.70	0.00	0.00	0.00	14'514.70	0.00	485.30	31.12.2019	96.76
100351	Cycle 2, tableaux blancs interactifs	11.06.2018 CC	18'000.00	0.00	18'000.00	16'052.80	0.00	0.00	0.00	16'052.80	0.00	1'947.20	31.12.2019	89.18
100423	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	22.05.2019 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	14'621.85	0.00	14'621.85	0.00	5'378.15		73.11
100424	Cycle 2, Tableaux blancs interactifs	22.05.2019 CC	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	16'109.75	0.00	16'109.75	0.00	1'890.25		89.50
4004	***Cercle scolaire - cycle 3***		***55'000.00***	***0.00***	***55'000.00***	***19'896.75***	***0.00***	***28'306.75***	***0.00***	***48'203.50***	***0.00***	***6'796.50***		***87.64***
100352	Cycle 3, remplacement mobilier de classe	12.03.2018 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	19'896.75	0.00	0.00	0.00	19'896.75	0.00	5'103.25	31.12.2019	79.59
100425	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	22.05.2019 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	28'306.75	0.00	28'306.75	0.00	1'693.25		94.36
4050	***Collège Daniel-Jeanrichard 9***		***120'000.00***	***0.00***	***120'000.00***	***0.00***	***0.00***	***119'367.35***	***0.00***	***119'367.35***	***0.00***	***632.65***		***99.47***
100449	Gérance, Collège D.-Jeanrichard 9 - rénovation complète cuisine EFA 2ème	01.01.2019 CG 12.12.2018	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	119'367.35	0.00	119'367.35	0.00	632.65	31.12.2019	99.47
4053	***Collège du Corbusier***		***30'000.00***	***0.00***	***30'000.00***	***0.00***	***0.00***	***13'343.67***	***0.00***	***13'343.67***	***0.00***	***16'656.33***		***44.48***
100464	Gérance, Collèges de la Jaluse et du Corbusier, étude	03.04.2019 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	13'343.67	0.00	13'343.67	0.00	16'656.33		44.48
4057	***Collège Jehan-Droz***		***612'000.00***	***-352'000.00***	***260'000.00***	***196'557.21***	***0.00***	***320'669.02***	***-134'933.70***	***517'226.23***	***-134'933.70***	***94'773.77***		***84.51***
100327	Gérance, collège Jehan-Droz, cloisonnement des cages d'escaliers	01.01.2018 CG 06.12.2017	280'000.00	-70'000.00	210'000.00	196'557.21	0.00	0.00	-44'926.00	196'557.21	-44'926.00	83'442.79	31.12.2019	70.20
100408	Gérance, collège Jehan-Droz - rénovation éclairage rez-de-chaussée corridors	09.01.2019 CC	42'000.00	-42'000.00	0.00	0.00	0.00	40'050.55	-40'007.70	40'050.55	-40'007.70	1'949.45		95.36
100409	Gérance, collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	09.01.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	40'642.18	0.00	40'642.18	0.00	9'357.82		81.28
100450	Gérance, Collège Jehan-Droz - remplacement de fenêtres	01.01.2019 CG 12.12.2018	240'000.00	-240'000.00	0.00	0.00	0.00	239'976.29	-50'000.00	239'976.29	-50'000.00	23.71	31.12.2019	99.99
4058	***Collège de Beau-Site***		***51'200.00***	***0.00***	***51'200.00***	***11'154.00***	***0.00***	***18'071.68***	***0.00***	***29'225.68***	***0.00***	***21'974.32***		***57.08***
100338	Cycle 2, collège de Beau-Site, travaux de câblage informatique et électrique	17.01.2018 CC	11'200.00	0.00	11'200.00	11'154.00	0.00	0.00	0.00	11'154.00	0.00	46.00	31.12.2019	99.59
100407	Gérance, collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	09.01.2019 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	18'071.68	0.00	18'071.68	0.00	21'928.32		45.18
4081	***Halle Collège 1***		***35'000.00***	***-35'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***34'954.55***	***-34'917.15***	***34'954.55***	***-34'917.15***	***45.45***		***99.87***
100411	Gérance, halle Collège 1 - remplacement complet de l'éclairage	09.01.2019 CC	35'000.00	-35'000.00	0.00	0.00	0.00	34'954.55	-34'917.15	34'954.55	-34'917.15	45.45		99.87
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES			**20'000.00**	**0.00**	**20'000.00**	**0.00**	**0.00**	**9'046.80**	**0.00**	**9'046.80**	**0.00**	**10'953.20**		**45.23**
4101	***Clinique dentaire scolaire***		***20'000.00***	***0.00***	***20'000.00***	***0.00***	***0.00***	***9'046.80***	***0.00***	***9'046.80***	***0.00***	***10'953.20***		***45.23***
100426	Clinique dentaire,Acquisition appareil et mat.médical (compresseur et stérilisateur avec imprimante)	22.05.2019 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	9'046.80	0.00	9'046.80	0.00	10'953.20		45.23
ACTIONS SOCIALES			**75'000.00**	**0.00**	**75'000.00**	**52'278.43**	**0.00**	**6'565.32**	**0.00**	**58'843.75**	**0.00**	**16'156.25**		**78.46**
4401	***Services sociaux***		***75'000.00***	***0.00***	***75'000.00***	***52'278.43***	***0.00***	***6'565.32***	***0.00***	***58'843.75***	***0.00***	***16'156.25***		***78.46***
100320	Services sociaux, Grande-Rue 13 - réaménagement de l'appartement du 2ème étage pour le GSR	25.10.2017 CC	75'000.00	0.00	75'000.00	52'278.43	0.00	6'565.32	0.00	58'843.75	0.00	16'156.25		78.46
GARAGE			**21'000.00**	**0.00**	**21'000.00**	**0.00**	**0.00**	**21'000.00**	**0.00**	**21'000.00**	**0.00**	**0.00**		**100.00**
4800	***Garage***		***21'000.00***	***0.00***	***21'000.00***	***0.00***	***0.00***	***21'000.00***	***0.00***	***21'000.00***	***0.00***	***0.00***		***100.00***
100462	Garage, remplacement matériel et logiciel pour contrôle des tachygraphes/appareil diagnosti	13.02.2019 CC	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	31.12.2019	100.00
ADMINISTRATION VOIRIE			**155'300.00**	**0.00**	**155'300.00**	**0.00**	**0.00**	**153'229.50**	**0.00**	**153'229.50**	**0.00**	**2'070.50**		**98.67**
4900	***Administration voirie***		***155'300.00***	***0.00***	***155'300.00***	***0.00***	***0.00***	***153'229.50***	***0.00***	***153'229.50***	***0.00***	***2'070.50***		***98.67***
100429	Voirie, Remplacement du véhicule à gaz Fiat Doblo (magasinier)	11.03.2019 CC	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	0.00	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	0.00	31.12.2019	100.00
100430	Voirie, Remplacement du véhicule Skoda Octavia (chef de la voirie)	04.02.2019 CC	31'800.00	0.00	31'800.00	0.00	0.00	31'763.00	0.00	31'763.00	0.00	37.00	31.12.2019	99.88
100431	Voirie, Remplacement du véhicule Landrover TDI (contremaître)	04.02.2019 CC	46'700.00	0.00	46'700.00	0.00	0.00	46'500.00	0.00	46'500.00	0.00	200.00	31.12.2019	99.57
100432	Voirie, Remplacement d'une épareuse	11.03.2019 CC	23'800.00	0.00	23'800.00	0.00	0.00	23'785.60	0.00	23'785.60	0.00	14.40	31.12.2019	99.94
100433	Voirie, Remplacement d'un sol antichocs à Beau-Site	14.08.2019 CC	26'000.00	0.00	26'000.00	0.00	0.00	24'180.90	0.00	24'180.90	0.00	1'819.10	31.12.2019	93.00
VOIRIE			**114'000.00**	**0.00**	**114'000.00**	**13'708.86**	**0.00**	**87'867.59**	**0.00**	**101'576.45**	**0.00**	**12'423.55**		**89.10**

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture	%
5003	***Enlèvement de la neige***		***20'000.00***	***0.00***	***20'000.00***	***0.00***	***0.00***	***18'846.80***	***0.00***	***18'846.80***	***0.00***	***1'153.20***		***94.23***
100469	Voirie, adaptation installation silos à sel	09.09.2019 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	18'846.80	0.00	18'846.80	0.00	1'153.20		94.23
5005	***Jardins, zones vertes***		***20'000.00***	***0.00***	***20'000.00***	***0.00***	***0.00***	***17'350.00***	***0.00***	***17'350.00***	***0.00***	***2'650.00***		***86.75***
100465	Voirie, étude arborisation et état sanitaire	03.04.2019 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	17'350.00	0.00	17'350.00	0.00	2'650.00		86.75
5007	***Travaux autres services, tiers***		***14'000.00***	***0.00***	***14'000.00***	***13'708.86***	***0.00***	***185.19***	***0.00***	***13'894.05***	***0.00***	***105.95***		***99.24***
100353	Voirie, mise en conformité des instal. électriques de la Menuiserie, Billodes 48	12.03.2018 CC	14'000.00	0.00	14'000.00	13'708.86	0.00	185.19	0.00	13'894.05	0.00	105.95	31.12.2019	99.24
5008	***Enlèvement des déchets - ménages***		***60'000.00***	***0.00***	***60'000.00***	***0.00***	***0.00***	***51'485.60***	***0.00***	***51'485.60***	***0.00***	***8'514.40***		***85.81***
100428	Voirie, Installation de conteneurs enterrés	04.03.2019 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	51'485.60	0.00	51'485.60	0.00	8'514.40	31.12.2019	85.81
STATION EPURATION			**37'830'000.00**	**-9'462'200.00**	**28'367'800.00**	**4'875'464.67**	**-334'846.36**	**1'564'202.96**	**-594'334.12**	**6'439'667.63**	**-929'180.48**	**31'390'332.37**		**17.02**
5200	***Exploitations de la Step***		***37'830'000.00***	***-9'462'200.00***	***28'367'800.00***	***4'875'464.67***	***-334'846.36***	***1'564'202.96***	***-594'334.12***	***6'439'667.63***	***-929'180.48***	***31'390'332.37***		***17.02***
100031	STEP, aménagement collecteur aux Saignoles, eaux claires	25.06.2014 CG	173'000.00	0.00	173'000.00	160'015.16	-40'000.00	0.00	-22'607.12	160'015.16	-62'607.12	12'984.84	31.12.2019	92.49
100054	STEP, assainissement collecteurs eaux usées	27.05.2015 CG	153'000.00	0.00	153'000.00	125'517.52	0.00	10'590.73	0.00	136'108.25	0.00	16'891.75		88.96
100101	STEP, assainissement collecteurs eaux claires	27.05.2015 CG	247'000.00	-80'000.00	167'000.00	227'921.37	0.00	18'884.04	-5'176.00	246'805.41	-5'176.00	194.59	31.12.2019	99.92
100113	STEP, Actiflo, adaptation des prétraitements	09.12.2015 CG + CC	1'520'100.00	-660'000.00	860'100.00	1'520'025.13	0.00	0.00	-450'000.00	1'520'025.13	-450'000.00	74.87	31.12.2019	100.00
100137	STEP, assainissement collecteurs	02.11.2016 CG	509'000.00	0.00	509'000.00	482'499.71	0.00	0.00	0.00	482'499.71	0.00	26'500.29	31.12.2019	94.79
100141	STEP, remplacement collecteurs route cantonale rue du Verger, eaux claires	23.03.2016 CG	315'000.00	-126'000.00	189'000.00	294'663.05	-154'701.00	0.00	-3'910.00	294'663.05	-158'611.00	20'336.95	31.12.2019	93.54
100200	STEP, études géotechniques et diagnostic des ouvrages existants	25.02.2016 CG + CC	325'500.00	-60'000.00	265'500.00	296'471.63	-49'697.56	-10'304.05	0.00	286'167.58	-49'697.56	39'332.42		87.92
100221	Place du 1er août - canalisation eaux usées	29.03.2017 CG	52'000.00	0.00	52'000.00	45'263.31	0.00	0.00	0.00	45'263.31	0.00	6'736.69	31.12.2019	87.04
100222	Place du 1er août - canalisation eaux claires	29.03.2017 CG	72'000.00	-28'800.00	43'200.00	70'112.65	0.00	0.00	0.00	70'112.65	0.00	1'887.35	31.12.2019	97.38
100248	STEP, assainissement collecteurs	23.02.2017 CG + CC	458'000.00	-80'000.00	378'000.00	289'664.30	0.00	172'142.92	0.00	461'807.22	0.00	-3'807.22	31.12.2019	100.83
100311	STEP, remplacement du collecteur eaux claires de la rue de la Corniche	09.11.2017 CG	150'000.00	-60'000.00	90'000.00	122'084.05	0.00	0.00	-33'191.00	122'084.05	-33'191.00	27'915.95	31.12.2019	81.39
100314	STEP, remplacement du collecteur eaux claires de la rue des Cardamines, 1ère étape	23.02.2017 CG	153'000.00	-61'200.00	91'800.00	147'845.36	0.00	0.00	-38'250.00	147'845.36	-38'250.00	5'154.64	31.12.2019	96.63
100341	STEP, remplacement du collecteur E.C. de la rue des Cardamines, 2ème étape	21.02.2018 CG	153'000.00	-61'200.00	91'800.00	96'601.23	0.00	0.00	-41'200.00	96'601.23	-41'200.00	56'398.77	31.12.2019	63.14
100383	STEP, contruction nouvelle STEP	25.04.2018 CG	31'250'000.00	-7'909'000.00	23'341'000.00	15'618.26	0.00	217'256.99	0.00	232'875.25	0.00	31'017'124.75		0.75
100385	STEP, assainissement des collecteurs	26.09.2018 CG	400'000.00	-80'000.00	320'000.00	0.00	0.00	403'392.93	0.00	403'392.93	0.00	-3'392.93	31.12.2019	100.85
100393	STEP, création d'une chemise drainante aux Saignoles	30.05.2018 CG	115'000.00	-92'000.00	23'000.00	58'375.53	-90'447.80	0.00	0.00	58'375.53	-90'447.80	56'624.47		50.76
100427	STEP, Etude et création groupe intervention pollution	30.10.2019 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	7'050.14	0.00	7'050.14	0.00	2'949.86	31.12.2019	70.50
100456	STEP, remplacement du collecteur E.U. de la rue du Corbusier	20.03.2019 CG	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	82'395.77	0.00	82'395.77	0.00	17'604.23	31.12.2019	82.40
100457	STEP, Assainissement des collecteurs	20.03.2019 CG	500'000.00	-100'000.00	400'000.00	0.00	0.00	483'085.37	0.00	483'085.37	0.00	16'914.63		96.62
100461	STEP, remplacement du collecteur E.C. de la rue du Corbusier	20.03.2019 CG	160'000.00	-64'000.00	96'000.00	0.00	0.00	134'366.94	0.00	134'366.94	0.00	25'633.06	31.12.2019	83.98
100468	STEP, remplacement préleveurs automatiques Actiflo	14.08.2019 CC	14'400.00	0.00	14'400.00	0.00	0.00	14'559.47	0.00	14'559.47	0.00	-159.47	31.12.2019	101.11
900010	Etude invest. PGEE	05.04.2000 CG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	922'786.41	0.00	30'781.71	0.00	953'568.12	0.00	46'431.88		95.36
URBANISME ET ENVIRONNEMENT			**9'125'824.00**	**-1'164'000.00**	**7'961'824.00**	**5'725'470.95**	**-1'587'560.19**	**1'164'008.89**	**-597'968.76**	**6'889'479.84**	**-2'185'528.95**	**2'236'344.16**		**75.49**
5300	***Urbanisme et environnement***		***9'105'824.00***	***-1'164'000.00***	***7'941'824.00***	***5'715'408.50***	***-1'587'560.19***	***1'164'008.89***	***-597'968.76***	***6'879'417.39***	***-2'185'528.95***	***2'226'406.61***		***75.55***
100121	Urbanisme, réfection de la rue du Crêt-Vaillant, partie ouest - Grand-Rue	27.01.2016 CG	640'000.00	0.00	640'000.00	529'408.46	0.00	6'992.81	0.00	536'401.27	0.00	103'598.73	31.12.2019	83.81
100173	Urbanisme, abris bus	10.02.2016 CC+CC	46'500.00	0.00	46'500.00	46'476.15	0.00	0.00	0.00	46'476.15	0.00	23.85	31.12.2019	99.95
100214	Urbanisme, dynamisation du centre-ville addendum	29.06.2016 CC+CC+CC	24'100.00	0.00	24'100.00	15'034.90	0.00	9'132.95	0.00	24'167.85	0.00	-67.85	31.12.2019	100.28
100220	Urbanisme, réaménagement place du 1er août	29.03.2017 CG	1'400'000.00	-250'000.00	1'150'000.00	1'290'687.44	0.00	102'969.52	-258'503.00	1'393'656.96	-258'503.00	6'343.04		99.55
100245	Urbanisme, réfection de la rue de la Corniche	09.11.2017 CG	626'000.00	0.00	626'000.00	374'950.46	0.00	6'921.13	0.00	381'871.59	0.00	244'128.41		61.00
100246	Urbanisme, réfection complète de la rue des Cardamines, 1ère étape	23.02.2017 CG	1'020'000.00	0.00	1'020'000.00	432'736.45	0.00	0.00	0.00	432'736.45	0.00	587'263.55	31.12.2019	42.43
100269	Urbanisme, réfection place du 29 Février et remplacement de l'arbre	18.10.2017 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	73'683.85	0.00	0.00	0.00	73'683.85	0.00	6'316.15		92.10
100270	Urbanisme, réfection terrain basket aux Jeanneret, aménagement simple et installation de 2-3 bancs	12.04.2017 CC	100'000.00	-20'000.00	80'000.00	99'714.99	-8'300.00	7'077.86	0.00	106'792.85	-8'300.00	-6'792.85	31.12.2019	106.79
100298	Urbanisme, aménagement des zones 30 km/h	23.08.2017 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	10'949.65	0.00	0.00	0.00	10'949.65	0.00	19'050.35	31.12.2019	36.50
100304	Urbanisme, Le Col-des-Roches - étude hydrogéologique	20.12.2017 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	28'628.85	-11'451.54	0.00	0.00	28'628.85	-11'451.54	-3'628.85	31.12.2019	114.52
100339	Urbanisme, réfection complète de la rue des Cardamines, 2ème étape	21.02.2018 CG	925'000.00	0.00	925'000.00	395'277.73	0.00	5'630.35	0.00	400'908.08	0.00	524'091.92		43.34
100366	Urbanisme, modération trafic et aménagement pistes cyclables	19.02.2018 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	31.12.2019	0.00
100392	Urbanisme, création d'une voie de desserte aux Saignoles	30.05.2018 CG	630'000.00	-504'000.00	126'000.00	377'638.54	-449'320.20	2'681.83	-77'868.96	380'320.37	-527'189.16	249'679.63		60.37
100395	Urbanisme, achat terrains route Monts	23.04.2018 CC	924.00	0.00	924.00	924.00	0.00	0.00	0.00	924.00	0.00	0.00	31.12.2019	100.00
100396	Urbanisme, aide à la rénovation de façades et objets de qualité 2018	19.02.2018 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	32'156.00	0.00	0.00	0.00	32'156.00	0.00	17'844.00	31.12.2019	64.31

INVESTISSEMENTS 2019

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture	%
100402	Urbanisme, instabilité versant amont Le Corbusier 16	21.11.2018 CC	36'000.00	0.00	36'000.00	36'037.90	0.00	0.00	0.00	36'037.90	0.00	-37.90	31.12.2019	100.11
100417	Urbanisme, travaux de routes 2019	01.12.2019 CG 12.12.2018	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	206'964.39	0.00	206'964.39	0.00	-6'964.39	31.12.2019	103.48
100434	Urbanisme, Modification Plan local (2ème étape)	13.02.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	23'694.00	0.00	23'694.00	0.00	26'306.00		47.39
100435	Urbanisme, Abris bus - adaptation et mise à niveau pour accès mobilité réduite	30.10.2019 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'843.05	0.00	20'843.05	0.00	-843.05	31.12.2019	104.22
100436	Urbanisme, Abri bus	31.12.2019 CC voté le 12.02.2020	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	0.00	16'478.10	0.00	16'478.10	0.00	521.90	31.12.2020	96.93
100437	Urbanisme, Surveillance talus - pose piézomètres	01.01.2019 CC à voter	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	31.12.2019	0.00
100438	Urbanisme, Modération trafic et aménagement pistes cyclables	19.02.2019 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'843.40	0.00	10'843.40	0.00	-843.40	31.12.2019	108.43
100439	Urbanisme, Aide à la rénovation de façades	13.02.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	29'317.00	0.00	29'317.00	0.00	20'683.00	31.12.2019	58.63
100447	Urbanisme, Valorisation centre-ville	01.01.2019 CG 12.12.2018	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	31.12.2019	0.00
100458	Urbanisme, Réfection du pont CFF - participation communale	01.01.2019 CG à voter	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00		0.00
100459	Urbanisme, Réfection de la rue du Corbusier (partie inférieure)	20.03.2019 CG	820'000.00	0.00	820'000.00	0.00	0.00	651'466.68	0.00	651'466.68	0.00	168'533.32		79.45
100460	Urbanisme, Réfection voûte du Bied axe Bournot - Andrié (hauteur Casino)	01.01.2019 CG à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	31.12.2019	0.00
100492	Urbanisme, travaux de routes 2020	12.12.2019 CG	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00		0.00
100493	Urbanisme, valorisation centre-ville	12.12.2019 CG	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00		0.00
900018	Urbanisme, aménagement route provisoire aux Saignoles	26.03.2014 CG	895'800.00	0.00	895'800.00	888'962.61	-1'002'488.45	990.59	-14'306.80	889'953.20	-1'016'795.25	5'846.80	31.12.2019	99.35
900021	Urbanisme, voies bus, mise en place	26.03.2014 CG+CC	1'144'500.00	-390'000.00	754'500.00	1'082'140.52	-116'000.00	62'005.23	-247'290.00	1'144'145.75	-363'290.00	354.25	31.12.2019	99.97
5301	***Transports et mobilité***		***20'000.00***	***0.00***	***20'000.00***	***10'062.45***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***10'062.45***	***0.00***	***9'937.55***		***50.31***
100361	Urbanisme, mobilité douce	05.03.2018 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	10'062.45	0.00	0.00	0.00	10'062.45	0.00	9'937.55		50.31
ADMINISTRATION IMMEUBLES			**410'000.00**	**-114'000.00**	**296'000.00**	**0.00**	**0.00**	**374'813.90**	**-109'969.10**	**374'813.90**	**-109'969.10**	**35'186.10**		**91.42**
5500	***Gérance des immeubles***		***410'000.00***	***-114'000.00***	***296'000.00***	***0.00***	***0.00***	***374'813.90***	***-109'969.10***	***374'813.90***	***-109'969.10***	***35'186.10***		***91.42***
100410	Gérance, divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	09.01.2019 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	17'140.69	0.00	17'140.69	0.00	12'859.31		57.14
100451	Gérance, Billodes 52 - réfection toiture nord	01.01.2019 CG 12.12.2018	380'000.00	-114'000.00	266'000.00	0.00	0.00	357'673.21	-109'969.10	357'673.21	-109'969.10	22'326.79	31.12.2019	94.12
TERRAINS DE SPORTS			**1'425'000.00**	**-200'000.00**	**1'225'000.00**	**600'419.34**	**0.00**	**681'847.20**	**-161'294.75**	**1'282'266.54**	**-161'294.75**	**142'733.46**		**89.98**
5701	***Piscine et patinoire***		***400'000.00***	***0.00***	***400'000.00***	***159'862.98***	***0.00***	***239'954.70***	***0.00***	***399'817.68***	***0.00***	***182.32***		***99.95***
100391	Piscine-Patinoire, mise aux normes restaurant	28.03.2018 CG	162'000.00	0.00	162'000.00	159'862.98	0.00	2'497.67	0.00	162'360.65	0.00	-360.65	31.12.2019	100.22
100440	Piscine-Patinoire, Changement de la barrière côté Halle Polyvalente/Ouest/Piste Vita	16.12.2019 CC	32'000.00	0.00	32'000.00	0.00	0.00	31'307.80	0.00	31'307.80	0.00	692.20	31.12.2019	97.84
100441	Piscine-Patinoire, Révision d'un compresseur	11.03.2019 CC	31'000.00	0.00	31'000.00	0.00	0.00	31'063.00	0.00	31'063.00	0.00	-63.00	31.12.2019	100.20
100442	Piscine-Patinoire, Changement du chauffage (Rolba)	22.05.2019 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	31.12.2019	100.00
100448	Piscine-Patinoire, Remplacement de la chaudière générale	01.01.2019 CG 12.12.2018	110'000.00	0.00	110'000.00	0.00	0.00	110'086.23	0.00	110'086.23	0.00	-86.23	31.12.2019	100.08
5702	***Bâtiment vestiaires du communal***		***35'000.00***	***-7'000.00***	***28'000.00***	***0.00***	***0.00***	***32'346.45***	***0.00***	***32'346.45***	***0.00***	***2'653.55***		***92.42***
100412	Gérance, Montpugin 4, vestiaires football - rénovation toiture	09.01.2019 CC	35'000.00	-7'000.00	28'000.00	0.00	0.00	32'346.45	0.00	32'346.45	0.00	2'653.55		92.42
5705	***Stand de tir***		***50'000.00***	***0.00***	***50'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***50'000.00***		***0.00***
100413	Gérance, stand de tir 25m/50m - pose de récupérateurs de balles	09.01.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
5706	***Halle polyvalente***		***940'000.00***	***-193'000.00***	***747'000.00***	***440'556.36***	***0.00***	***409'546.05***	***-161'294.75***	***850'102.41***	***-161'294.75***	***89'897.59***		***90.44***
100388	Gérance, halle polyvalente - réfection complète de la toiture	30.05.2018 CG	940'000.00	-193'000.00	747'000.00	440'556.36	0.00	409'546.05	-161'294.75	850'102.41	-161'294.75	89'897.59		90.44
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS			**317'000.00**	**0.00**	**317'000.00**	**84'840.40**	**-12'443.00**	**193'582.70**	**0.00**	**278'423.10**	**-12'443.00**	**38'576.90**		**87.83**
5801	***Casino - Théâtre***		***43'000.00***	***0.00***	***43'000.00***	***0.00***	***0.00***	***41'365.56***	***0.00***	***41'365.56***	***0.00***	***1'634.44***		***96.20***
100463	Gérance, casino, assainissement installations frigorifiques restaurant	04.03.2019 CC	43'000.00	0.00	43'000.00	0.00	0.00	41'365.56	0.00	41'365.56	0.00	1'634.44		96.20
5802	***Hôtel de Ville***		***165'000.00***	***0.00***	***165'000.00***	***0.00***	***0.00***	***151'307.07***	***0.00***	***151'307.07***	***0.00***	***13'692.93***		***91.70***
100452	Gérance, Hôtel-de-Ville - remplacement des fenêtres par étapes	01.01.2019 CG 12.12.2018	165'000.00	0.00	165'000.00	0.00	0.00	151'307.07	0.00	151'307.07	0.00	13'692.93	31.12.2019	91.70
5803	***Marie-Anne-Calame 6-10***		***29'000.00***	***0.00***	***29'000.00***	***31'095.15***	***-11'843.00***	***910.07***	***0.00***	***32'005.22***	***-11'843.00***	***-3'005.22***		***110.36***

INVESTISSEMENTS 2019

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture	%
100107	M.-A. Calame 6-8 et MBAL, couverture partielle escalier extérieur	17.12.2014 CC	29'000.00	0.00	29'000.00	31'095.15	-11'843.00	910.07	0.00	32'005.22	-11'843.00	-3'005.22	31.12.2019	110.36
5804	***Château des Monts***		***80'000.00***	***0.00***	***80'000.00***	***53'745.25***	***-600.00***	***0.00***	***0.00***	***53'745.25***	***-600.00***	***26'254.75***		***67.18***
100275	Gérance, Château des Monts - remplacement de la chaudière - normes OPAIR - terme légal 2017	18.01.2017 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	53'745.25	-600.00	0.00	0.00	53'745.25	-600.00	26'254.75	31.12.2019	67.18
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE			**20'000.00**	**0.00**	**20'000.00**	**1'661.81**	**0.00**	**15'639.84**	**0.00**	**17'301.65**	**0.00**	**2'698.35**		**86.51**
5900	***Temple***		***20'000.00***	***0.00***	***20'000.00***	***1'661.81***	***0.00***	***15'639.84***	***0.00***	***17'301.65***	***0.00***	***2'698.35***		***86.51***
100403	Gérance, Temple, remplacement des chaudières	10.12.2018 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	1'661.81	0.00	15'639.84	0.00	17'301.65	0.00	2'698.35		86.51
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE			**406'400.00**	**0.00**	**406'400.00**	**256'234.60**	**0.00**	**2'261.70**	**0.00**	**258'496.30**	**0.00**	**147'903.70**		**63.61**
6005	***Sécurité publique***		***406'400.00***	***0.00***	***406'400.00***	***256'234.60***	***0.00***	***2'261.70***	***0.00***	***258'496.30***	***0.00***	***147'903.70***		***63.61***
100198	Sécurité publique, étude mesures circulation et stationnement à réaliser au centre-ville	26.08.2015 CC	61'400.00	0.00	61'400.00	61'560.00	0.00	0.00	0.00	61'560.00	0.00	-160.00	31.12.2019	100.26
100390	Sécurité publique, étude plan directeur du stationnement	19.02.2018 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	37'695.00	0.00	2'261.70	0.00	39'956.70	0.00	43.30		99.89
900005	Sécurité publique, création service domaine public	25.06.2014 CG	305'000.00	0.00	305'000.00	156'979.60	0.00	0.00	0.00	156'979.60	0.00	148'020.40	31.12.2019	51.47
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES			**10'000.00**	**0.00**	**10'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**10'000.00**		**0.00**
7909	***Bureau d'observation***		***10'000.00***	***0.00***	***10'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***10'000.00***		***0.00***
100405	BO-COSC, matériel d'exploitation	19.12.2018 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00
SI - SERVICE DE L'EAU			**1'539'700.00**	**-16'000.00**	**1'523'700.00**	**462'720.95**	**0.00**	**330'309.57**	**0.00**	**793'030.52**	**0.00**	**746'669.48**		**51.51**
9303	***Exploitation de l'eau***		***1'539'700.00***	***-16'000.00***	***1'523'700.00***	***462'720.95***	***0.00***	***330'309.57***	***0.00***	***793'030.52***	***0.00***	***746'669.48***		***51.51***
100323	SI-Eau, chantier Cardamines	25.01.2018 CG	115'000.00	0.00	115'000.00	66'230.35	0.00	0.00	0.00	66'230.35	0.00	48'769.65	31.12.2019	57.59
100324	SI-Eau, chantier Place du Marché	25.01.2018 CG	270'000.00	0.00	270'000.00	209'901.63	0.00	0.00	0.00	209'901.63	0.00	60'098.37	31.12.2019	77.74
100371	SI-Eau, achat sondes détection fuites	05.03.2018 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	31.12.2019	0.00
100372	SI-Eau, métrologie - achat compteurs	05.03.2018 CC	85'000.00	0.00	85'000.00	81'498.38	0.00	0.00	0.00	81'498.38	0.00	3'501.62	31.12.2019	95.88
100373	SI-Eau, MCRG - télégestion	05.03.2018 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	54'456.84	0.00	0.00	0.00	54'456.84	0.00	5'543.16	31.12.2019	90.76
100374	SI-Eau, puits de la Combe-Girard (M1 et hardware)	05.03.2018 CC	30'000.00	-6'000.00	24'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	31.12.2019	0.00
100375	SI-Eau, appareil de contrôle qualité cytomètre en flux continu CTE	05.03.2018 CC	39'700.00	-7'000.00	32'700.00	40'838.00	0.00	0.00	0.00	40'838.00	0.00	-1'138.00	31.12.2019	102.87
100376	SI-Eau, réservoir du Communal, réfection cuve est	05.03.2018 CC	15'000.00	-3'000.00	12'000.00	9'795.75	0.00	0.00	0.00	9'795.75	0.00	5'204.25	31.12.2019	65.31
100416	SI-Eau, chantier Corbusier	30.01.2019 CG	245'000.00	0.00	245'000.00	0.00	0.00	85'501.72	0.00	85'501.72	0.00	159'498.28		34.90
100443	SI-Eau, Sondes recherche de fuites	06.05.2019 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	4'060.00	0.00	4'060.00	0.00	5'940.00	31.12.2019	40.60
100444	SI-Eau, Compteurs d'eau	06.05.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	48'971.66	0.00	48'971.66	0.00	1'028.34	31.12.2019	97.94
100445	SI-Eau, Mise à jour du système de télégestion	06.05.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	25'413.20	0.00	25'413.20	0.00	24'586.80	31.12.2019	50.83
100446	SI-Eau, M1 et hardware - turbidimètre	06.05.2019 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	26'566.03	0.00	26'566.03	0.00	3'433.97	31.12.2019	88.55
100453	SI-Eau, Extensions mineures réseau et imprévus	01.01.2019 CG 12.12.2018	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	31.12.2019	0.00
100454	SI-Eau, Extension de branchements	01.01.2019 CG 12.12.2018	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	61'396.96	0.00	61'396.96	0.00	88'603.04	31.12.2019	40.93
100455	SI-Eau, Chaîne de traitement CTE - remplacement production ozone	01.01.2019 CG 12.12.2018	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	31.12.2019	0.00
100467	SI-Eau, étude remplacement de l'ozone	24.06.2019 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	78'400.00	0.00	78'400.00	0.00	1'600.00	31.12.2019	98.00
Résultat brut du patrimoine financier			**4'475'000.00**	**-3'072'000.00**	**1'403'000.00**	**3'412'728.16**	**-49'999.00**	**575'444.71**	**-29'100.00**	**3'988'172.87**	**-79'099.00**	**486'827.13**		**89.12**
Résultat net du patrimoine financier								**546'344.71**						
5600	***Immeubles locatifs***		***975'000.00***	***-72'000.00***	***903'000.00***	***299'875.16***	***-49'999.00***	***221'549.46***	***-29'100.00***	***521'424.62***	***-79'099.00***	***453'575.38***		***53.48***
100310	Gérance, M.-A. Calame 15 - études ingénieur génie civil pour stabilisation du bâtiment	23.01.2017 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	46'481.70	0.00	0.00	0.00	46'481.70	0.00	18'518.30		71.51
100336	Gérance, Concorde 3-5 - installation de l'eau chaude générale et pose de panneaux solaires	17.01.2018 CC	200'000.00	-6'000.00	194'000.00	155'156.90	-9'999.00	5'155.51	0.00	160'312.41	-9'999.00	39'687.59	31.12.2019	80.16
100337	Gérance, Le Corbusier 18-18a - réfection toiture plate	17.01.2018 CC	125'000.00	-30'000.00	95'000.00	98'236.56	-40'000.00	12'436.61	-29'100.00	110'673.17	-69'100.00	14'326.83	31.12.2019	88.54
100414	Gérance, M.-A. Calame 15 - reprise en sous-oeuvre du bâtiment	12.06.2019 CC	385'000.00	0.00	385'000.00	0.00	0.00	8'329.46	0.00	8'329.46	0.00	376'670.54		2.16
100415	Gérance, Petits-Monts 4 - isolation des façades et remplacement des volets	09.01.2019 CC	200'000.00	-36'000.00	164'000.00	0.00	0.00	195'627.88	0.00	195'627.88	0.00	4'372.12	31.12.2019	97.81
5602	***Terrains***		***3'500'000.00***	***-3'000'000.00***	***500'000.00***	***3'112'853.00***	***0.00***	***353'895.25***	***0.00***	***3'466'748.25***	***0.00***	***33'251.75***		***99.05***
100062	Urbanisme, acquisition de terrains Les Saignoles	04.09.2014 CG	3'500'000.00	-3'000'000.00	500'000.00	3'112'853.00	0.00	353'895.25	0.00	3'466'748.25	0.00	33'251.75		99.05

Comptes 2019

	Classification fonctionnelle des investissements	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
0	**Administration Générale**	**310'114.53**	**376'000**	**-65'885**	**339'148.24**	**-29'034**
0110	Législatif	24'510.00	0	24'510	0.00	24'510
0120	Exécutif	21'164.15	16'000	5'164	12'816.30	8'348
0210	Administration des finances et des contributions	44'579.50	0	44'580	0.00	44'580
0220	Services généraux, autres	50'503.05	165'000	-114'497	165'067.20	-114'564
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	169'357.83	195'000	-25'642	161'264.74	8'093
1	**Ordre et sécurité publique**	**2'261.70**	**50'000**	**-47'738**	**39'413.60**	**-37'152**
1110	Police	0.00	0	0	1'718.60	-1'719
1120	Sécurité routière	2'261.70	0	2'262	37'695.00	-35'433
1610	Défense militaire	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
2	**Formation**	**400'349.17**	**298'000**	**102'349**	**340'554.32**	**59'795**
2111	Cycle élémentaire	4'755.40	20'000	-15'245	8'235.85	-3'480
2120	Degré primaire	30'731.60	38'000	-7'268	30'567.50	164
2130	Degré secondaire	28'306.75	30'000	-1'693	19'896.75	8'410
2170	Bâtiments scolaires	336'555.42	210'000	126'555	281'854.22	54'701
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**594'507.00**	**278'000**	**316'507**	**734'975.31**	**-140'468**
3110	Musées et arts plastiques	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
3220	Concerts et théâtre	41'365.56	0	41'366	0.00	41'366
3290	Culture, non mentionné ailleurs	16'949.15	0	16'949	0.00	16'949
3410	Sports	520'552.45	263'000	257'552	733'313.50	-212'761
3500	Eglises et affaires religieuses	15'639.84	0	15'640	1'661.81	13'978
4	**Santé**	**9'046.80**	**20'000**	**-10'953**	**0.00**	**9'047**
4331	Service dentaire scolaire	9'046.80	20'000	-10'953	0.00	9'047
5	**Sécurité sociale**	**6'565.32**	**0**	**6'565**	**50'684.34**	**-44'119**
5720	Aide matérielle légale	6'565.32	0	6'565	50'684.34	-44'119
6	**Trafic et télécommunications**	**1'106'633.61**	**1'651'500**	**-544'866**	**1'687'940.60**	**-581'307**
6150	Routes communales	1'095'790.21	1'641'500	-545'710	1'667'078.15	-571'288
6155	Places de stationnement	0.00	0	0	10'800.00	-10'800
6220	Trafic régional	0.00	0	0	10'062.45	-10'062
6330	Autres systèmes de transport	10'843.40	10'000	843	0.00	10'843
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**1'269'386.13**	**7'723'000**	**-6'453'614**	**2'673'910.70**	**-1'404'525**
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	609'403.65	-609'404
7106	Service régional des eaux	330'309.57	835'000	-504'690	0.00	330'310
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	65'119.33	-65'119
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	878'061.93	680'000	198'062	730'098.38	147'964
7203	Traitement des eaux claires	-125'450.08	0	-125'450	228'031.45	-353'482
7301	Gestion des déchets ménages	51'485.60	60'000	-8'514	110'102.85	-58'617
7710	Cimetières, crématoires	0.00	0	0	16'650.40	-16'650
7790	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	17'350.00	0	17'350	0.00	17'350
7900	Aménagement du territoire (en général)	117'629.11	6'148'000	-6'030'371	914'504.64	-796'876
8	**Economie publique**	**6'618.15**	**0**	**6'618**	**23'826.60**	**-17'208**
8200	Sylviculture	6'618.15	0	6'618	23'826.60	-17'208
9	**Finances et impôts**	**546'344.71**	**549'000**	**-2'655**	**192'647.20**	**353'698**
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	546'344.71	549'000	-2'655	192'647.20	353'698
	Investissements nets	**4'251'827.12**	**10'945'500**	**-6'693'673**	**6'083'100.91**	**-1'831'274**

Tableau des flux de trésorerie

	2019 (En francs)	2018 (En francs)
Activités d'exploitation		
Bénéfice de l'exercice (perte en 2018)	15 770 107.98	-596 874.17
Amortissements du patrimoine administratif	8 596 675.32	8 405 114.51
Réévaluation des participations PA	21 433.18	38 873.79
Réévaluation des participations PF	-1 272 688.25	-2 725 458.29
Réévaluations des immobilisations PF	438 393.25	-362 021.50
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-	-560 355.00
Variation des actifs d'exploitation	6 583 858.78	-6 617 122.29
Variation des passifs d'exploitation	3 113 261.84	-1 552 859.36
Variation des provisions	-8 445 148.00	-453 094.00
Dont :		
Prélèvement à la provision assainissement Prévoyance.ne	-6 241 000.00	
Dissolution de la provision péréquation "Bascule impôt frontaliers"	-2 000 000.00	
Attribution et prélèvements aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	-23 188 799.58	-2 520 038.00
Dont :		
Dissolution provision Prévoyance.ne supplémentaire	*-20 500 000.00*	-
Prélèvements liés au retraitement du patrimoine administratif	*-2 525 800.00*	*-2 525 800.00*
Variation des autres capitaux propres	*294 368.70*	*95 321.16*
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	**1 911 463.22**	**-6 848 513.15**
Activités d'investissements PA		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-5 343 189.54	-6 577 119.07
Immobilisations financières	-29 317.00	-32 156.00
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	1 339 048.88	663 800.20
Immobilisations financières	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	**-4 033 457.66**	**-5 945 474.87**
Activités de placements PF		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	-575 444.71	-312 006.54
Immobilisations financières	-	-537.25
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	76 620.00	1 875 666.34
Immobilisations financières	25 020.00	36 970.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	**-473 804.71**	**1 600 092.55**
Activités d'investissements PA et de placements PF	**-4 507 262.37**	**-4 345 382.32**
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissements et de placements)	**-2 595 799.15**	**-11 193 895.47**
Activités de financement		
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à court terme	+3 525 600.00	+7 750 000.00
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à long terme	+1 699 970.00	+625 570.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	**5 225 570.00**	**8 375 570.00**
Augmentation [+] / diminution [-] des liquidités selon bilan	**+2 629 770.85**	**-2 818 325.47**
Disponibilités au 31.12.2018	*4 739 807.51*	*7 558 132.98*
Disponibilités au 31.12.2019	*7 369 578.36*	*4 739 807.51*
Sortie [+] / entrée [-] nette de liquidités	***-2 629 770.85***	***+2 818 325.47***

Principes régissant la présentation des comptes (art. 29 let.a) et b) LFinEC)

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2019 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

La gestion des finances est régie par les grands principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

La présentation des comptes est régie par les normes du MCH2 (article 52 LFinEC) ; les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC).

Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la "vraie valeur" conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments des patrimoines financier et administratif.

En l'absence de dispositions spécifiques prévues dans la loi ou les règlements, les postes du bilan sont évalués conformément au manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2.

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie ainsi que l'annexe aux comptes annuels (article 24 LFinEC).

Les comptes de résultats sont présentés principalement selon la classification institutionnelle qui correspond à l'organisation communale. Une présentation des comptes selon la classification fonctionnelle est également établie pour répondre aux exigences du Service des communes, mais elle n'est pas publiée de manière détaillée.

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif (article 10 LFinEC). Les placements du patrimoine financier sont présentés de manière similaire.

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (articles 20 alinéa 1 et 24 alinéas 2 et 3 LFinEC) est appliqué depuis l'exercice 2015.

ANNEXE AUX COMPTES

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations et des indicateurs financiers ainsi que d'autres indications supplémentaires permettant d'apprécier la situation financière de la Ville (article 29 LFinEC).

PERIMETRE DE PRESENTATION DES COMPTES

Les comptes 2019 comprennent uniquement les comptes de la Ville du Locle; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique.

Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.

Aucune provision non justifiée économiquement et aucune réserve sans base légale ne doit figurer dans les comptes de la Ville.

La réévaluation des participations est basée sur les derniers comptes connus de manière officielle. Certaines participations impliquent une couverture de tout ou partie du déficit qui est intégrée dans le compte d'exploitation, le cas échéant.

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (article 4 RLFinEC).

Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage.

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (article 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les

nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC. Les valeurs résiduelles des biens mis au rebut sont à enregistrer comme amortissements non-planifiés.

Les immeubles du patrimoine administratif sont réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC, soit à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7.

Dans de rares cas, cette méthode aboutit à une surévaluation manifeste. Ainsi, les valeurs obtenues pour certains bâtiments ont été pondérées à des taux inférieurs au coefficient de 0.7 pour tenir compte du mauvais état et de l'utilisation de ces objets.

Les terrains du patrimoine administratif n'ont pas de valeur vénale et, à ce titre, sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription le cas échéant.

Les forêts sont réévaluées à la valeur vénale moyenne déterminée par le Département du développement territorial et de l'environnement, selon l'Aide-mémoire à l'intention de Mesdames et Messieurs les membres des commissions forestières d'arrondissement d'avril 2013 (article 46 al.4 RLFinEC).

Les ouvrages de génie civil sont évalués à leur valeur d'acquisition et n'ont pas fait l'objet de réévaluation selon l'article 46 al.8 RLFinEC.

Les actions et parts sociales sont valorisées de la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée. Les participations n'ont toutefois pas fait l'objet d'une réévaluation lorsque les critères suivants sont remplis cumulativement : elle fait partie du patrimoine administratif, sa valeur nominale est inférieure ou égale à 50'000.- francs et elle relève d'une pratique de politique régionale (soutien à des activités). Les participations suivantes sont notamment concernées : Abattoir régional, Neode SA, Téleski Le Locle-Sommartel, Société coopérative Neuchâtel Interface PME, Job Eco SA, Travail au Clair Sàrl, Coopérative Savoir-faire Le Locle, Coopérative Aux mots passants et la Coopérative du petit marché vert.

PATRIMOINE FINANCIER

Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville a la libre disposition. Cela signifie qu'ils ne sont pas nécessaires pour l'accomplissement des tâches publiques de la collectivité ; cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif.

Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, en sachant qu'une réévaluation systématique a lieu périodiquement, au minimum tous les cinq ans (art. 55 LFinEC).

Dès qu'une valeur économique s'avère inférieure au montant pour lequel un actif est inscrit au bilan, une réévaluation doit toutefois être effectuée (art. 45 RLFinEC).

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque font l'objet d'une provision (art. 23 RLFinEC).

Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances.

L'article 44 RLFinEC prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000ème de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Cela correspond à un seuil de délimitation des actifs et des passifs de régularisation de 800.- francs. Toutefois, ce seuil très bas (non matériel) souffre de quelques exceptions dans les charges des rubriques d'énergie et d'eau car le fournisseur n'applique pas toujours ce principe de régularisation.

Les stocks sont portés en compte pour leur prix d'acquisition en tenant compte de leur prix du marché, de l'obsolescence ou de leur vétusté.

Les actions et parts sociales sont évaluées à la valeur boursière ; les titres qui n'ont pas de cours sont valorisés de la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.

Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la méthode de la valeur de rendement (art. 45 RLFinEC) qui consiste à capitaliser le dernier état locatif brut sur la base d'un taux de capitalisation qui prend en compte l'état du bâtiment.

Les domaines, soit les bâtiments et les terrains qui les entourent sont valorisés selon la méthode de la valeur de rendement.

Les terrains sont valorisés en fonction des zones dans lesquelles ils se situent et sont évalués conformément à l'article 45 RLFinEC et à l'arrêté du Conseil communal y relatif du 21 décembre 2016. En outre, les règles suivantes ont été appliquées :

- Pas de réévaluation des surfaces de moins de 300m^2 de manière générale, avec une limite descendue à 100m^2 pour les terrains en zone mixte d'ancienne localité (ZMAL) et en zone mixte (ZM) ;
- Pas de réévaluation des terrains indissociables des bâtiments, la valorisation est intégrée à la valeur du bâtiment ;
- Des exceptions au point précédent sont faites si la superficie du terrain est proportionnellement beaucoup plus importante que la superficie au sol du bâtiment ;
- Les parcelles composées de plusieurs zones ont été réévaluées selon la valeur au m^2 de la zone prépondérante si cette dernière représente plus de 60% de la parcelle. Dans le cas contraire, une estimation par zone est effectuée ;
- Les terrains étant voués à être rezonés avec la nouvelle loi sur l'aménagement du territoire ont été évalués au prix de la classification future.

Les terrains en droit de superficie ont fait l'objet d'une réévaluation en 2017, selon la méthode de la valeur de rendement sur la rente annuelle. Dans le cas où le terrain en droit de superficie n'occupait pas la totalité de la parcelle, le solde de cette dernière a été réévalué selon les règles définies précédemment pour les terrains du patrimoine financier.

INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC); les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 5 RLFinEC. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (articles 43 RLFinEC et 9 RCF).

PROVISIONS ET ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

Selon la recommandation 09 du manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir.

Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe aux comptes. La justification de la provision, la méthode de calcul et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

En 2019, quatre provisions ont été dissoutes :

1. Provision liée à notre contribution à l'assainissement de Prévoyance.ne
   ➔ Montant de Fr. 1'461'000.-
   ➔ Facture acquittée en début d'année 2019

2. Provision pour le financement des dispositions transitoires dans le cadre du passage de Prévoyance.ne à la primauté des cotisations
   ➔ Montant de Fr. 4'780'000.-
   ➔ Facture acquittée en début d'année 2019

3. Provision visant à couvrir le découvert de Prévoyance.ne
   ➔ Montant de 20.5 millions de francs
   ➔ Dissolution imposée et réalisée selon les instructions du service des communes, à savoir dans le compte d'exploitation en recette extraordinaire (groupe 48).

4. Provision sur la péréquation financière intercommunale visant à couvrir le risque en cas d'adoption de la bascule fiscale sur l'impôt frontalier
   ➔ Montant de 2 millions de francs
   ➔ Dissolution en raison de la probabilité d'occurrence du risque qui n'est plus assez élevée suite à la votation populaire de ne pas appliquer la bascule de l'impôt frontalier.

MODES DE FINANCEMENTS SPECIAUX

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (article 48 LFinEC).

Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur.

Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être constitués et figurer au bilan.

Un préfinancement est un montant prévu pour la réalisation d'un projet futur qui concerne le patrimoine administratif et qui doit être défini par un arrêté du Conseil général. Il ne doit servir qu'au but mentionné, les modalités d'attribution ou d'utilisation étant définies aux articles 49 LFinEC et 24 RCF.

La réserve de Politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales conformément à l'arrêté du Conseil général du 27 avril 2012. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 25 RCF).

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier.

Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe aux comptes. La date de constitution et le règlement en vigueur sont mentionnés dans cette annexe.

RESERVE DE POLITIQUE CONJONCTURELLE

Aucun mouvement réalisé en 2019 sur cette réserve. Son solde est toujours de 12 millions de francs au 31 décembre 2019.

MECANISME DE MAITRISE DES FINANCES

Dans le cadre de l'équilibre financier et la limitation de l'endettement, les articles 11 et 12 du règlement sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 sont respectés.

Un suivi des crédits supplémentaires accordés par le Conseil communal est présenté dans la partie du rapport traitant des informations supplémentaires. Dans cette même partie, il est précisé l'utilisation de l'enveloppe des investissements 2019.

EVENEMENT POST CLOTURE

La Ville du Locle doit faire face en 2020 à la problématique de la pandémie COVID-19 et des restrictions sanitaires y relatives. Il pourrait en résulter une baisse temporaire mais significative des activités commerciales déployées sur le territoire communal pendant quelques mois. Cela pourrait engendrer des difficultés économiques importantes pour les acteurs locaux entraînant une baisse des recettes fiscales et une sollicitation accrue des aides. Il est impossible à ce jour de chiffrer les impacts financiers.

Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque et commentaire sur l'évolution
	31.12.2019	31.12.2018				Type	Date	
2900	***3'184'435.83***	***3'335'734.57***	***-151'298.74***	***Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres***				
29001.00	2'972'238.65	3'258'772.24	-286'533.59	Eau, financement spécial	01.01.2003	Arrêté du Conseil général	22.08.2002	Le financement a été créé suite à la création de la société SIM SA au 1er janvier 2003 et par l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le service des eaux.
29002.00	138'202.82	-223'490.98	361'693.80	Taxe d'épuration, financement spécial	01.01.2001	Arrêté du Conseil général	30.11.2000	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale la STEP.
29003.00	73'148.46	259'879.85	-186'731.39	Déchets ménages, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
29005.00	845.90	40'573.46	-39'727.56	Déchets entreprises, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
2910	***696'417.97***	***650'837.55***	***45'580.42***	***Fonds enregistrés comme capitaux propres***				
29101.00	156'271.80	143'784.80	12'487.00	Fonds forestiers	31.05.1917	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
29102.00	267'948.15	270'594.10	-2'645.95	Fonds d'auto-assurance	Avant 1986	Arrêté du Conseil communal	22.01.2014	Le fonds a pour but de couvrir le risque de détérioration par accident par le fait que les véhicules communaux dont la valeur à neuf est inférieure à 100'000.- francs ne bénéficient pas d'assurance casco auprès de compagnies privées.
29106.00	272'198.02	236'458.65	35'739.37	Fonds communal énergie	01.01.2018	Règlement communal	14.11.2017	En application aux lois fédérales sur l'apprivisionnement en électricité LApEI et LAEL, la commune prélève, par l'intermédiaire du gestionnaire, une redevance à vocation énergétique auprès des consommateurs finaux d'électricité, qui en sont les débiteurs de la redevance. Le produit de la redevance, après rémunération du gestionnaire pour son mandat d'encaissement, est versé au fonds communal de l'énergie. Il est affecté aux prestations suivantes : assainissements énergétiques des bâtiments communaux; installations de production d'énergies renouvelables pour des bâtiments communaux, toute autre mesure visant à économiser l'énergie, à améliorer l'efficacité énergétique ou à promouvoir des énergies renouvelables. La décision d'octroi et le montant de la subvention sont de la compétence du Conseil communal.
2911	***277'568.51***	***277'568.51***	***0.00***	***Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres***				
29110.00	93'744.35	93'744.35	0.00	Fonds Sandoz	1958			Créé en 1958 par M. Ed. Sandoz en souvenir de son frère. Le capital et les revenus sont affectés à l'aménagement, à l'entretien et à l'exploitation du Musée d'horlogerie et de la salle Sandoz.
29110.01	86'779.79	86'779.79	0.00	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	28.06.2005	Arrêté du Conseil général	20.04.2005	Legs du MHL créés suite au versement de la fondation de contrôle des ouvrages d'or et d'argent en juin 2005. Il a pour but de financer l'atelier de restauration du Musée du Château des Monts.
29110.02	57'711.42	57'711.42	0.00	Fonds Georges Rohdé	04.11.2015	Arrêté du Conseil général	04.11.2015	Fonds créé suite au versement du Fonds des étrangers. Il a pour but de fournir une aide d'urgence aux personnes précarisées et touchées subitement après les aléas de la vie.
29110.03	39'332.95	39'332.95	0.00	Fonds activités Ancienne Poste, legs	26.03.2015	Arrêté du Conseil général	26.03.2015	Fonds créé conformément à la volonté du testateur d'affecter son héritage à des activités de l'Ancienne Poste.
2930	***9'783'845.00***	***9'800'000.00***	***-16'155.00***	***Préfinancements***				
2900.000	7'300'000.00	7'300'000.00	0.00	Réserve de Préfinancement réaménagement site du Communal	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de préfinancer le réaménagement du site du Communal.
29300.01	2'483'845.00	2'500'000.00	-16'155.00	Réserve Préfinancement PDPM	31.12.2011	Arrêté du Conseil général	27.04.2012	La réserve a été créée dans le but de préfinancer les mesures liées au plan directeur partiel des mobilités (PDPM) du projet H20.
2940	***12'000'000.00***	***12'000'000.00***	***0.00***	***Réserve de politique budgétaire***				
29400.00	12'000'000.00	12'000'000.00	0.00	Réserve de Politique conjoncturelle	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales.
2950	***40'919'471.07***	***43'445'271.07***	***-2'525'800.00***	***Compte général***				
29500.00	0.00	43'445'271.07	-43'445'271.07	Réserve retraitement PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.

29500.01	40'919'471.07	0.00	40'919'471.07	Réserve retraitement PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
2960	***24'391'538.70***	***24'829'931.95***	***-438'393.25***	***Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier***				
29600.00	24'391'538.70	24'829'931.95	-438'393.25	Réserve retraitement PF	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine financier est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine financier dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine financier et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
2980	***7'772'954.36***	***7'375'687.37***	***397'266.99***	***Autres capitaux propres***				
29800.00	7'498'845.44	7'103'205.45	395'639.99	B.O., capital propre	Avant 1986	Règlement communal	23.11.2004	La réserve "fonds B.O." a pour but de développer la formation technique et professionnelle, ainsi que la mise en valeur et la conservation du patrimoine horloger au Locle par la mise à disposition de moyens appropriés.
29800.01	274'108.92	272'481.92	1'627.00	Fonds Ecole obligatoire	19.10.2011	Arrêté du Conseil général	19.10.2011	La réserve a été créée suite à la dissolution des fonds des écoles. La réserve peut être affectée au subventionnement d'activités extrascolaires et d'autres selon l'art. 2 du règlement d'utilisation du 3 décembre 2012.
Total	**99'026'231.44**	**101'715'031.02**	**-2'688'799.58**					

Etat du capital de tiers

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque
	31.12.2019	31.12.2018				Type	Date	
20901	***1'044'424.00***	***1'044'424.00***	***0.00***	***Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers***				
20901.00	1'044'424.00	1'044'424.00	0.00	Construction Abris PC, capital de tiers	Avant 1986	Ordonnance fédérale	05.12.2003	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectués lors d'une contruction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile.
Total	**1'044'424.00**	**1'044'424.00**	**0.00**					

Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

Compte	Bilan au 31.12.2019	Bilan au 31.12.2018	Variation	Libellé	Commentaire sur montant	Justification de la provision et de son maintien
2051	***573'450.00***	***606'000.00***	***-32'550.00***	***Sous-total provisions à court terme pour autres droits du personnel***		
20510.01	242'950.00	274'000.00	-31'050.00	Provision vacances	Le montant de la provision se base sur le solde des vacances, y compris jubilaires, en centièmes au 31.12.2019 de l'année concernée soit 6'028.75/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de 40.30 francs.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre ville en cas de paiement des vacances aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
20510.02	330'500.00	332'000.00	-1'500.00	Provision heures supplémentaires	Le montant de la provision se base sur le solde d'heures supplémentaires en centièmes au 31.12.2019 de l'année concernée soit 8'198.63/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de 40.30 francs.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre ville en cas de paiement des heures supplémentaires aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2081	***3'950'000.00***	***3'990'000.00***	***-40'000.00***	***Sous-total provisions pour les prétentions à long terme du personnel***		
20810.01			0.00	Provision caisse de pension fonctions pénibles	Voir compte 20860.03	Voir compte 20860.03
20810.03	3'950'000.00	3'990'000.00	-40'000.00	Provision rentiers Conseil communal	Le montant de la provision se base sur l'espérance de vie selon l'OFS en tenant compte de l'âge de chaque rentier, de la rente et du renchérissement.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre ville en cas de paiement aux rentiers du Conseil communal et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2085	***2'050.00***	***1'500.00***	***550.00***	***Sous-total provisions provenant d'une autre activité d'exploitation***		
20850.02	2'050.00	1'500.00	550.00	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	Le montant de la provision est calculé sur la base de la dernière facture de révision de citerne.	Le but de la provision étant de répartir la dépense sur les décomptes de charges des locataires sur la durée afin d'éviter une fluctuation importante l'année de la révision de citernes.
2086	***1'098'647.60***	***27'971'795.60***	***-26'873'148.00***	***Sous-total provisions pour engagements de prévoyance***		
20860.00		1'461'000.00	-1'461'000.00	Provision assainissement Prévoyance.ne 2019	Le montant correspond à la somme estimée par prévoyance.ne.	La provision a été créée dans le but de préfinancer l'assainissement de la caisse de pension Prévoyance.ne.
20860.01		20'500'000.00	-20'500'000.00	Provision découvert Prévoyance.ne	Le montant correspond à la part du découvert entre le taux de couverture actuel (55.8% au 31.12.2016) et le taux de couverture de 80% pour la part étant à charge de l'employeur (60%).	La provision a été créée selon la base de la loi votée initialement par le Grand Conseil (loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel - LCPFpub). Des modifications légales sont intervenues annulant l'obligation d'atteindre un taux de couverture de 80% en 2039 au plus tard. Mais d'autres révisions sont intervenues et les effets du passage à la primauté des cotisations sont à confirmer. Le passé a démontré que des certitudes en terme de prévoyance, et les montants liés, peuvent évoluer défavorablement, raison pour laquelle la provision n'est pas dissoute. La provision a été dissoute selon les recommandation du service des communes de février 2020.
20860.02		4'780'000.00	-4'780'000.00	Provision dispositions transitoires Prévoyance.ne	Le montant correspond à la participation de la Ville du Locle aux dispositions transitoires décidées en accompagnement du passage de la primauté des prestations à la primauté des cotisations à Prévoyance.ne.	La provision a été créée dans le but de pouvoir financer les mesures transitoires mises en place par la caisse de pension Prévoyance.ne.
20860.03	1'098'647.60	1'230'795.60	-132'148.00	Provision caisse de pension fonctions pénibles	Le montant de la provision se base sur un versement annuel de Fr. 80'000.-. Ce montant annuel se calcule sur 3 ans de rentes AVS simples maximum arrondi à Fr. 80'000.-. Chaque année, les montants dus sont décaissés lors de départ à la retraite des personnes concernées.	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon le statut du personnel. Elle a été créée le 29 avril 2004.
2087		***2'000'000.00***	***-2'000'000.00***	***Sous-total provisions pour charges financières***		
20870.00		2'000'000.00	-2'000'000.00	Provision sur la péréquation	Le montant de la provision se base sur le surcoût à payer au titre de la péréquation des ressources qui interviendra lors de l'application de la bascule de l'impôt frontalier. Ce dernier revenu sera en effet compris dans les ressources de la ville du Locle avec un effet retard (péréquation de l'année en cours basée sur les ressources des années passées). Auparavant, la provision était au 20810.01. Il s'agit simplement d'un changement de rubrique comptable.	La provision se justifiait d'une part avec la prise en compte de Fr. 1'000'000.- supplémentaire à payer sur les deux années suivant la bascule de l'impôt frontalier et d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation. Avec le refus populaire d'introduire la bascule sur l'impôt frontalier, elle a été dissoute en 2019.
Total	**5'624'147.60**	**34'569'295.60**	**-28'945'148.00**			

Tableau des participations

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2019	Valeur nominale totale au 31.12.2019	Valeur nominale au 31.12.2019	Capital-actions / Capital-social	Valeur au bilan au 31.12.2018		Si pas de valeur de marché: Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres emis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres ou valeur de marché en francs	Réévaluation [+] Dévaluation [-]	Nouvelle valeur au bilan au 31.12.2019
Patrimoine financier																
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	Société anonyme	Fonds d'investissement en immeubles d'habitation en Suisse.	86.27	150.00	21'675.00	144.50		18'825.00		-	-	-	-	2'850.00	21'675.00
10700.01	Actions Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	1'000.00	16'589.00	16'589'000.00	1'000.00	106'614'000.00	22'029'905.39		149'256'410.00	106'614.00	15.56%	23'224'103.64	1'194'198.25	23'224'103.64
10700.02	Actions BNS	Institut de crédit	La Banque nationale suisse est la banque centrale du pays.	980.00	61.00	328'790.00	5'390.00	25'000'000.00	253'150.00		-	-	-	-	75'640.00	328'790.00
			Sous-total patrimoine financier	***2'066.27***	***16'800.00***	***16'939'465.00***	***6'534.50***	***131'614'000.00***	***22'301'880.39***		***149'256'410.00***	***106'614.00***		***23'224'103.64***	***1'272'688.25***	***23'574'568.64***
Patrimoine administratif																
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	Société coopérative	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.	500.00	20.00	10'000.00	500.00	665'500.00	1.00	*	608'039.53	-	1.50%	9'136.58	0.00	1.00
14540.00	Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergie.	100.00	9'038.00	903'800.00	100.00	18'000'000.00	903'800.00		18'000'000.00	180'000.00	5.02%	903'800.00	0.00	903'800.00
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	Société anonyme	Exploiter l'aéroport des Eplatures.	1'000.00	445.00	445'000.00	1'000.00	2'500'000.00	408'666.55		2'299'857.45	2'500.00	17.80%	409'374.63	708.08	409'374.63
14540.02	Neode SA	Société anonyme	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique.	1.00	49'000.00	49'000.00	1.00	500'000.00	1.00	*	Voir compte 14540.05 car dorénavant Microcity SA				-1.00	0.00
14540.03	Neucheole SA	Société anonyme	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique par le développement de parcs éoliens.	50.00	2'010.40	100'520.00	50.00	913'800.00	87'435.89		777'764.23	18'276.00	11.00%	85'555.77	-1'880.12	85'555.77
14540.04	TransN SA	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus.	10.00	27'356'589.00	273'565.89	0.01	13'678'030.00	485'945.20		23'808'642.53	1'367'803.00	2.00%	476'182.06	-9'763.14	476'182.06
14540.05	Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel.	1.00	49'000.00	49'000.00	1.00	1'000'000.00	0.00	*	1'000'000.00	49'000.00	4.90%	49'000.00	1.00	1.00
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	Société anonyme	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.	100.00	289.00	28'900.00	100.00	50'000.00	1.00	*	50'000.00	500.00	57.80%	28'900.00	0.00	1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Société coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel.	50.00	20.00	1'000.00	50.00	566'950.00	1.00	*	1'941'510.89	-	0.18%	3'424.48	0.00	1.00
14560.00	Job-Eco SA	Société anonyme	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériel et appareils électriques ou informatiques.	100.00	240.00	24'000.00	100.00	144'000.00	1.00	*	297'659.50	1'140.00	16.67%	49'609.92	0.00	1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.	5'000.00	1.00	5'000.00	5'000.00	35'000.00	1.00	*	94'552.62	-	14.29%	13'507.52	0.00	1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle	Société coopérative	Assurer du travail à l'année longue à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en ville du Locle; elle réalise des projets liés au développement de la Commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.	1'000.00	10.00	10'000.00	1'000.00	111'000.00	10'000.00	*	111'825.88	-	9.01%	10'074.40	-9'999.00	1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	Société coopérative	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.	500.00	10.00	5'000.00	500.00	79'510.00	1.00	*	81'315.40	-	6.29%	5'113.53	0.00	1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert	Société coopérative	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.	50.00	10.00	500.00	50.00	0.00	500.00	*		-			-499.00	1.00
			Sous-total patrimoine administratif	***8'462.00***	***27'466'682.40***	***1'905'285.89***	***8'452.01***	***38'243'790.00***	***1'896'354.64***		***49'071'168.03***	***1'619'219.00***		***2'043'678.89***	***-21'433.19***	***1'874'921.46***
			TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER	**10'528.27**	**27'483'482.40**	**18'844'750.89**	**14'986.51**	**169'857'790.00**	**24'198'235.03**		**198'327'578.03**	**1'725'833.00**		**25'267'782.53**	**1'251'255.06**	**25'449'490.10**

*** Les participations du patrimoine administratif dont la valeur nominale totale est inférieure ou égale à Fr. 50'000.- n'ont pas été réactualisées selon les principes régissant la gestion des finances.**

Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

En complément du tableau des participations figurant dans l'annexe des comptes.

FDP Swisscanto IFCA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Le fonds investit principalement en immeubles d'habitation en Suisse. La large répartition des immeubles sur divers cantons et les investissements dans des objets divers réduisent le risque par rapport à un investissement en un placement individuel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	1'127'922'825.82 / 18'825 = 0.0016%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Viteos SA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société est active dans les différentes zones de distribution du canton de Neuchâtel pour les domaines de l'électricité, eau, chauffage à distance et gaz.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité (valeur nominale) :	106'614'000 / 16'589'000 = 15.56%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 91, 93 et 99 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

BNS

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme (régie par une loi spéciale)
Activités et tâches publiques effectuées :	Les fondements de l'activité de la Banque nationale sont présentés à l'art. 99 de la Constitution fédérale. Celui-ci établit que la monnaie relève de la compétence de la Confédération et que le droit de battre monnaie et celui d'émettre des billets de banque appartiennent exclusivement à cette dernière. Il dispose par ailleurs que la Banque nationale mène une politique monétaire servant les intérêts généraux du pays, qu'elle doit accomplir cette tâche en qualité de banque centrale indépendante, et qu'elle est administrée avec le concours et sous la surveillance de la Confédération.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	25'000'000 / 15'250 = 0.061%
Principaux autres détenteurs de participations :	Banques cantonales, autres collectivités et établissements de droit public, personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 30019690.44420.00 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Abattoir régional

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	665'500 / 10'000 = 1.50%
Principaux autres détenteurs de participations :	Agriculteurs neuchâtelois (majorité), bouchers, organisations agricoles neuchâteloises et communes.
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Vadec SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	A pour but la collecte, le traitement, la valorisation et l'élimination des déchets de provenance urbaine et d'autres déchets provenant de tiers, ainsi que la production d'énergie et toutes opérations ou fonctions en rapport avec ces missions.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	18'000'000 / 903'800 = 5.02%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 5008 et 5009 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

ARESA (Aéroport des Eplatures)

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société, d'intérêt public, a pour but d'exploiter l'aéroport des Eplatures et de favoriser le développement de l'aviation civile et commerciale en fonction des besoins régionaux et cantonaux.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	2'500'000 / 445'000 = 17.8%
Principaux autres détenteurs de participations :	Canton de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 53016320.36350.02 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

Neode SA	
La société a été dissoute et remplacée par Microcity SA	
Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Créer et exploiter un parc scientifique et technologique
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	500'000 / 49'000 = 9.8%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel, Ville de La Chaux-de-Fonds, Association industrielle et patronale, BCN et Canton de Neuchâtel.
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Neucheole SA	
Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique du canton de Neuchâtel en visant la durabilité et l'indépendance par le développement de parcs éoliens.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	4'569'000*0.20 / 100'520 = 11%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

TransN SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaires, tramways, trolleybus et autobus.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	13'678'030 / 273'565.89 = 2%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	3'410543.16
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	21'324.45 en 2019.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Microcity SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel, en accord avec la stratégie de développement économique du Canton de Neuchâtel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	1'000'000 / 49'000 = 4.9%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises Diverses communes neuchâteloises, Etat de Neuchâtel, EPFL, Université de Neuchâtel, CSEM, HE-ARC, BCN et d'autres ayants-droits économiques
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Téléski Le Locle Sommartel SA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	50'000 / 28'900 = 57.8%
Principaux autres détenteurs de participations :	Association de soutien au téléski, Ski-Club Le Locle et Amis de la nature
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 57003410.36360.05 du compte de résultats.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Société coopérative Neuchâtel Interface PME

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	566'950 / 1'000 = 0.18%
Principaux autres détenteurs de participations :	Les collectivités publiques et autres organisations (personnes morales).
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Job-Eco SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériel et appareils électriques ou informatiques.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	144'000 / 24'000 = 16.67%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

Travail au clair Sàrl

Forme juridique de l'organisation :	Société à responsabilité limitée
Activités et tâches publiques effectuées :	La société a pour but de favoriser et de faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	35'000 / 5'000 = 14.29%
Principaux autres détenteurs de participations :	Canton de Neuchâtel, Ville de La Chaux-de-Fonds et Ville de Neuchâtel
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Société coopérative Savoir-Faire Le Locle

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Assurer du travail à l'année à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en ville du Locle; elle réalise des projets liés au développement de la Commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	111'000 / 10'000 = 9.01%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 10710.03 du bilan
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements ainsi qu'un prêt sans intérêt de Fr. 500'000 pour une période d'au maximum 25 ans, à raison d'un amortissement minimum de Fr. 25'000 par année.

Aux mots passants

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	79'510 / 5'000 = 6.29%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Coopérative du petit marché vert

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	500.-
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 1'448.90 en 2018.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Tableau des garanties et cautionnements (art. 25. RLFinEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Prestations couvertes			
					Bilan au 31.12.2019	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Bilan au 31.12.2018
Total garanties et cautionnements					***77'102'435.00***	***21'472'645.00***	***111'760.00***	***55'741'550.00***
Sous-total ARESA					**929'500.00**		***58'760.00***	**988'260.00**
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	139'000.00		12'000.00	151'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	700'000.00		35'000.00	735'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	19 ans maximum	90'500.00		6'000.00	96'500.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	4 ans maximum			5'760.00	5'760.00
FONDATION DE L'ANCIENNE POSTE	Arrêté du Conseil général du 4 septembre 2014	Simple	04.09.2015	25 ans maximum	**2'611'000.00**		42'000.00	**2'653'000.00**
TENNIS CLUB LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 20 février 2013	Solidaire	20.02.2013	Durée de l'emprunt bancaire	**180'000.00**		11'000.00	**191'000.00**
JOB ECO S.A.	Arrêté du Conseil communal du 10 octobre 2001	Arrière-caution	10.10.2001	34 ans	**50'000.00**			**50'000.00**
COOPERATIVE SAVOIR-FAIRE LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 30 août 2017	Simple	30.08.2017	25 ans maximum	**2'400'000.00**			**2'400'000.00**
GARANTIE POUR ENGAGEMENT DE PREVOYANCE	Garantie des prestations dues par prevoyance.ne au personnel communal, y compris la part concernant le personnel enseignant, Viteos SA et ARESA SA. En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pension unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal. Et selon l'arrêté Conseil général du 13 novembre 2014 concernant l'octroi d'une garantie des prestations de prévoyance dues au personnel des entreprises affiliées à prévoyance.ne et dépendant de la Ville du Locle. Compte tenu de l'insuffisance de couverture de la caisse de pension, la somme garantie par la Ville du Locle s'élevait, au 01.01.2019, à un montant de l'ordre de 49,5 millions de francs. Une provision à ce titre à hauteur de 20.5 millions et non justifiée en fonction de la législation actuelle a été dissoute, expliquant l'augmentation du même ordre de grandeur de l'engagement conditionnel au 31.12.2019. Le personnel enseignant est compris dans ce montant à hauteur de 17,1 millions, le personnel ARESA pour 0,3 million, le personnel Viteos pour 10,3 millions et le solde 43,2 millions concernant le personnel communal.	Garantie	13.11.2014	Durée du découvert	**70'931'935.00**	21'472'645.00		**49'459'290.00**

Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

En complément du tableau des garanties et cautionnements figurant dans l'annexe des comptes.

ARESA

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Canton de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubrique comptable 53016320.36350.02 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

Fondation de l'Ancienne Poste

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

Tennis Club Le Locle

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	1.00% du montant cautionné

Job Eco SA

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Ville de La Chaux-de-Fonds
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	Aucune (arrière-caution)

Coopérative Savoir-faire Le Locle

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

Prévoyance.ne

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir nature comptable 30520.00 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	Aucune (pas de rémunération prévue pour les garanties de prévoyance)

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2019	Solde au 31.12.2019
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**58'535'883.98**	**546'344.71**	**0.00**	**0.00**	**-132'018.00**	**-353'895.25**	0.00	**58'596'315.44**
1080	**Terrains PF**	**20'928'400.05**	**353'895.25**	**0.00**	**0.00**	**-47'520.00**	**-353'895.25**	**0.00**	**20'880'880.05**
10800	**Terrains PF**	**20'928'400.05**	**353'895.25**	**0.00**	**0.00**	**-47'520.00**	**-353'895.25**	**0.00**	**20'880'880.05**
10800.00	Terrains	18'361'560.05	353'895.25			-47'520.00	-353'895.25		18'314'040.05
10800.01	Droits de superficie	2'566'840.00							2'566'840.00
1084	**Bâtiments PF**	**37'607'483.93**	**192'449.46**	**0.00**	**0.00**	**-84'498.00**	**0.00**	0.00	**37'715'435.39**
10840	**Bâtiments PF**	**37'607'483.93**	**192'449.46**	**0.00**	**0.00**	**-84'498.00**	**0.00**	0.00	**37'715'435.39**
10840.00	Beau-Site 21	735'428.57							735'428.57
10840.01	Billodes 50	356'892.09							356'892.09
10840.02	Billodes 75	613'489.05							613'489.05
10840.03	Col-des-Roches 27	77'688.89							77'688.89
10840.04	Concorde 3-5	1'055'548.14	5'155.51						1'060'703.65
10840.05	Côte 2	16'000.00							16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	812'374.10							812'374.10
10840.07	Crêt-Vaillant 37	890'589.93							890'589.93
10840.08	Carabiniers 8	17'454.55							17'454.55
10840.09	Foyer 14-16	1'223'040.00							1'223'040.00
10840.10	Foyer 18	600'000.00							600'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	225'000.00							225'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	427'500.00							427'500.00
10840.13	Garage Petits-Monts	29'752.07							29'752.07
10840.14	Gérardmer 10-12	1'112'054.79							1'112'054.79
10840.15	Gérardmer 22-28	3'415'148.94							3'415'148.94
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00							1'088'640.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'060'319.53							7'060'319.53
10840.18	Rançonnière 146	28'623.85							28'623.85
10840.19	Jeanneret 31-33	1'114'054.05							1'114'054.05
10840.20	Jeanneret 35	829'664.23							829'664.23
10840.21	Jeanneret 41-43	1'130'598.73							1'130'598.73
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'964'236.56	-16'663.39						1'947'573.17
10840.23	Malpierres 7	582'656.93							582'656.93
10840.24	Calame 5	750'000.00							750'000.00
10840.25	M.-A.-Calame 13	145'116.28							145'116.28
10840.26	M.-A.-Calame 15	983'126.00	8'329.46						991'455.46
10840.27	Garages Foyer (3x)	63'529.41							63'529.41
10840.28	Petits-Monts 4	598'248.18	195'627.88						793'876.06
10840.29	Primevères 1-3	1'084'209.41							1'084'209.41
10840.30	Tertre 6-8	1'265'611.51							1'265'611.51
10840.31	Tertre 11-13	908'235.29							908'235.29
10840.32	Tertre 14-16	1'228'489.21							1'228'489.21
10840.33	Tertre 15-17	952'156.86							952'156.86
10840.34	Midi 14	2'584'791.51							2'584'791.51
10840.35	Garages Foyer (12x)	267'906.98							267'906.98
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55							1'025'454.55

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2019	Solde au 31.12.2019
10840.37	La Molière 21	175'000.00							175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'353.74							84'353.74
10840.39	Les Monts 59	1.00							1.00
10840.40	La Pluie	35'999.00				-35'998.00			1.00
10840.41	Le Saignolat 9, rural	48'500.00				-48'500.00			0.00

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2019	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**192'431'311.60**	**3'541'929.71**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-8'054'764.19**	**33'606.55**	**187'952'083.67**
1401	**Routes / voies de communication**	**25'056'096.84**	**456'641.70**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-980'426.60**	**0.00**	**24'532'311.94**
14010	**Compte général**	**25'056'096.84**	**456'641.70**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-980'426.60**	**0.00**	**24'532'311.94**
14010.00	Travaux de routes	23'708'277.64	455'731.63					-914'926.60		23'249'082.67
14010.01	Travaux de trottoirs	600'938.10						-28'400.00		572'538.10
14010.02	Périmètre des écoles	428'566.00						-21'060.00		407'506.00
14010.03	Travaux parc collège Beau-Site	3'010.00						-3'010.00		0.00
14010.04	Travaux Château des Monts	24'443.95						-720.00		23'723.95
14010.05	Travaux cimetière	290'861.15	910.07					-12'310.00		279'461.22
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**29'967'915.49**	**994'420.64**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'426'496.45**	**33'606.55**	**29'569'446.23**
14030	**Autres ouvrages de génie civil**	**23'826.60**	**6'618.15**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'200.00**	**0.00**	**29'244.75**
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	23'826.60	6'618.15					-1'200.00		29'244.75
14031	**Approvisionnement en eau**	**15'768'668.47**	**277'277.91**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-808'876.45**	**33'606.55**	**15'270'676.48**
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00								1.00
14031.13	Eau travaux	15'768'667.47	277'277.91					-808'876.45	33'606.55	15'270'675.48
14032	**Traitement des eaux usées**	**14'175'420.42**	**710'524.58**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-616'420.00**	**0.00**	**14'269'525.00**
14032.00	Travaux canaux-égoûts	6'623'383.32	1'151'607.72					-240'920.00		7'534'071.04
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	7'186'567.22	-441'083.14					-301'230.00		6'444'254.08
14032.02	Travaux épuration	365'469.88						-74'270.00		291'199.88
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**128'441'609.07**	**1'426'901.84**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-4'431'124.10**	**0.00**	**125'437'386.81**
14040	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**128'129'560.85**	**1'209'644.85**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-4'414'404.10**	**0.00**	**124'924'801.60**
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'962'171.92	6'565.32					-151'655.00		2'817'082.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	13'715'398.41	153'269.67					-398'920.00		13'469'748.08
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'707'151.25						-186'075.00		6'521'076.25
14040.03	Temple Français	6'170'841.81	15'639.84					-170'840.00		6'015'641.65
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'203'152.82						-36'320.00		1'166'832.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	5'829'141.55						-221'830.00		5'607'311.55
14040.06	Piscine-Patinoire	3'437'557.46	112'583.90					-216'500.00		3'333'641.36
14040.07	Billodes 52 + garages	5'814'534.98	247'889.30					-179'900.00		5'882'524.28
14040.08	Casino-Théâtre	3'450'643.61	48'958.89					-141'430.00		3'358'172.50
14040.10	Col-des-Roches 29-31	830'786.05						-23'640.00		807'146.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	664'391.86	32'346.45					-22'520.00		674'218.31
14040.12	Hangar forestier	46'850.00						-1'300.00		45'550.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	900'349.94						-35'850.00		864'499.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	45'400.00						-1'200.00		44'200.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	522'383.72						-32'420.00		489'963.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	337'040.00						-34'320.00		302'720.00
14040.17	Technicum 21	2'152'145.62						-83'190.00		2'068'955.62
14040.18	Edicule Jeanneret	98'080.00						-2'700.00		95'380.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	42'600.00						-1'200.00		41'400.00
14040.21	Edicule Verger	1.00								1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	113'300.00						-3'300.00		110'000.00
14040.23	Kiosque Marais	110'830.00						-3'000.00		107'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	305'400.00						-8'200.00		297'200.00
14040.25	Collège Beau-Site	9'420'385.14	18'071.68					-300'130.00		9'138'326.82
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	11'686'993.76						-364'190.00		11'322'803.76
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	6'817'407.33						-224'524.10		6'592'883.23
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'630'720.00	126'952.11					-88'650.00		2'669'022.11
14040.29	Collège Jehan-Droz	19'567'992.50	185'735.32					-624'930.00		19'128'797.82
14040.30	Collège Jaluse	2'236'300.00	6'672.85					-68'200.00		2'174'772.85
14040.31	Collège Girardet	1'505'567.25						-66'390.00		1'439'177.25

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2019	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
14040.32	Collège Le Corbusier	2'761'140.00	6'670.82					-96'020.00		2'671'790.82
14040.33	Collège des Monts	433'400.00						-13'200.00		420'200.00
14040.34	Halle Beau-Site	632'083.31						-17'620.00		614'463.31
14040.35	Halle Collège 1	2'255'540.00	37.40					-66'920.00		2'188'657.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'554'957.86	248'251.30					-256'560.00		8'546'649.16
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	78'852.12						-4'430.00		74'422.12
14040.57	Abris protection civile	422'350.00						-14'350.00		408'000.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'521'340.97						-220'170.00		2'301'170.97
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	114'668.61						-3'890.00		110'778.61
14040.63	Stand de tir	1'029'710.00						-27'920.00		1'001'790.00
14042	**Traitement des eaux usées**	**38'622.69**	**217'256.99**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'670.00**	**0.00**	**254'209.68**
14042.00	Bâtiments STEP	15'619.26	217'256.99					-470.00		232'406.25
14042.01	STEP - travaux bâtiment	23'003.43						-1'200.00		21'803.43
14043	**Elimination des déchets**	**273'425.53**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-15'050.00**	**0.00**	**258'375.53**
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	273'425.53						-15'050.00		258'375.53
1405	**Forêts**	**1'558'559.78**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'558'559.78**
14050	**Forêts**	**1'558'559.78**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'558'559.78**
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78								1'558'559.78
1406	**Biens mobiliers PA**	**7'407'130.42**	**663'965.53**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'216'717.04**	**0.00**	**6'854'378.91**
14060	**Compte général**	**6'785'103.64**	**596'374.40**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'134'021.36**	**0.00**	**6'247'456.68**
14060.00	Matériel général informatique	161'741.16	36'581.70					-55'554.06		142'768.80
14060.01	Equipement Promotion de la ville	129'200.40	18'480.15					-22'090.00		125'590.55
14060.02	Equipement Chancellerie	112'074.70	14'638.65					-22'512.30		104'201.05
14060.03	Equipement Finances	16'873.00	44'579.50					-4'680.00		56'772.50
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	125'331.20						-25'100.00		100'231.20
14060.05	Equipement Services sociaux	71'468.20						-10'880.00		60'588.20
14060.06	Equipement Garage	142'930.45	21'000.00					-27'070.00		136'860.45
14060.07	Equipement Urbanisme	84'041.71						-32'990.00		51'051.71
14060.08	Equipement Musée Château des Monts	2'900.00						-2'900.00		0.00
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	4'066'811.00	260'883.05					-588'801.40		3'738'892.65
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	324'787.79	127'370.80					-45'730.00		406'428.59
14060.11	Véhicules et matériel Urbanisme	13'451.15						-8'180.00		5'271.15
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	17'028.80						-5'270.00		11'758.80
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	141'076.45						-36'780.00		104'296.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	78'274.29						-23'680.00		54'594.29
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	75'489.60						-20'430.00		55'059.60
14060.16	Véhicules Cycle 2	38'980.00						-13'100.00		25'880.00
14060.17	Matériel Cycle 2	195'294.80	30'731.60					-39'523.60		186'502.80
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	11'154.00						-600.00		10'554.00
14060.19	Matériel Cycle 3	314'092.30	28'306.75					-33'370.00		309'029.05
14060.20	Matériel Musique scolaire	34'637.45						-5'700.00		28'937.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	119'688.55	9'046.80					-25'160.00		103'575.35
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	15'338.40						-3'900.00		11'438.40
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	23'471.65						-6'300.00		17'171.65
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	156'992.70						-26'200.00		130'792.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	14'094.00						-2'350.00		11'744.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	142'874.75						-20'290.00		122'584.75
14060.29	Matériel Cycle 1	45'499.75	4'755.40					-5'980.00		44'275.15
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	23'804.24						-3'100.00		20'704.24
14060.31	Matériel Service médical	5'721.60						-820.00		4'901.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	12'916.80						-1'800.00		11'116.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	5'245.65						-2'380.00		2'865.65
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	3'743.50						-1'300.00		2'443.50
14060.35	Matériel Halle Collège 1	2'033.20						-1'300.00		733.20

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2019	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	5'675.55						-700.00		4'975.55
14060.37	Matériel BO-COSC	16'480.00						-1'000.00		15'480.00
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	21'644.20						-2'400.00		19'244.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	12'240.65						-4'100.00		8'140.65
14061	**Eau potable**	**217'553.07**	**53'031.66**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-43'285.68**	**0.00**	**227'299.05**
14061.00	Eau, compteurs	217'553.07	53'031.66					-43'285.68		227'299.05
14062	**Traitement des eaux usées**	**404'473.71**	**14'559.47**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-39'410.00**	**0.00**	**379'623.18**
14062.00	Equipement STEP	404'473.71	14'559.47					-39'410.00		379'623.18
142	**Immobilisations incorporelles**	**1'849'982.64**	**134'235.70**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-496'546.13**	**0.00**	**1'487'672.21**
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**1'849'982.64**	**134'235.70**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-496'546.13**	**0.00**	**1'487'672.21**
14290	**Compte général**	**1'849'982.64**	**134'235.70**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-496'546.13**	**0.00**	**1'487'672.21**
14290.00	Informatique, diverses études et participations	160'339.65	6'117.35					-77'239.20		89'217.80
14090.01	Mandat étude recherche pédiatres	14'821.98						-6'498.48		8'323.50
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	4'881.35						-4'881.35		0.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	11'860.00						-2'380.00		9'480.00
14290.04	Etude investissements PGEE	98'721.23	30'781.71					-14'200.00		115'302.94
14290.05	STEP, diverses études	207'607.35	-3'253.91					-49'190.00		155'163.44
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	252'251.15						-53'840.00		198'411.15
14290.07	Etude aménagement développement des Saignoles	19'051.10						-13'984.00		5'067.10
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	44'146.95	2'980.60					-17'584.30		29'543.25
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	4'927.10						-2'958.80		1'968.30
14290.10	Urbanisme, diverses études	303'594.66	43'670.35					-78'200.00		269'065.01
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses	557'745.76						-135'380.00		422'365.76
14290.12	Chancellerie, diverses études	92'679.36	34'327.90					-20'310.00		106'697.26
14290.13	Sécurité publique, diverses études	77'355.00	2'261.70					-19'900.00		59'716.70
14290.14	Voirie, diverses études	0.00	17'350.00							17'350.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecarts Cptes/Bud supp
1002	**Conseil communal**	1'068'500.84	**799'270.00**	**14'800.00**	**814'070.00**	**254'430.84**
31051.00	Frais de réception	24'653.00	20'000.00	4'000.00	24'000.00	653.00
31300.00	Prestations de tiers	**4'593.00**	0.00	4'600.00	4'600.00	-7.00
31990.04	Cotisations	23'741.30	18'200.00	6'200.00	24'400.00	-658.70
2001	**Chancellerie**	807'692.11	**797'565.00**	**23'000.00**	**820'565.00**	**-12'872.89**
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	11'773.60	6'000.00	6'000.00	12'000.00	-226.40
31020.01	Publications et insertions	8'909.05	6'250.00	2'100.00	8'350.00	559.05
31030.02	Livres et documents	652.30	0.00	1'000.00	1'000.00	-347.70
31300.12	Indemnités élections et votations	6'030.00	4'000.00	2'100.00	6'100.00	-70.00
31320.00	Honoraires	9'696.00	1'000.00	11'000.00	12'000.00	-2'304.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'111.45	350.00	800.00	1'150.00	-38.55
3001	**Service des finances**	-31'593'021.84	**-35'203'230.00**	**5'500.00**	**-35'197'730.00**	**3'604'708.16**
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'750.10	2'200.00	1'000.00	3'200.00	-449.90
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'584.55	2'910.00	4'500.00	7'410.00	-825.45
3004	**Pool de conciergerie**	270'997.03	**314'080.00**	**900.00**	**314'980.00**	**-43'982.97**
31440.00	Entretien des immeubles	941.65	0.00	900.00	900.00	41.65
3100	**Secrétariat de la culture et du tourisme**	789'744.97	**768'230.00**	**36'900.00**	**805'130.00**	**-15'385.03**
31190.00	Acquisition d'oeuvres	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	244'324.75	207'800.00	36'500.00	244'300.00	24.75
3101	**Musée du Château des Monts**	1'139'300.28	**0.00**	**21'200.00**	**21'200.00**	**1'118'100.28**
30990.01	Equipement du personnel	1'174.75	0.00	1'200.00	1'200.00	-25.25
36360.03	Subventions sociétés diverses	50'000.00	30'000.00	20'000.00	50'000.00	0.00
4000	**Secrétariat instruction publique**	581'547.33	**484'320.00**	**2'200.00**	**486'520.00**	**95'027.33**
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	239.20	100.00	100.00	200.00	39.20
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	12'146.40	10'000.00	2'100.00	12'100.00	46.40
4002	**Cercle scolaire - cycle 1**	3'191'644.31	**3'267'060.00**	**4'800.00**	**3'271'860.00**	**-80'215.69**
31000.01	Fournitures informatiques	4'313.50	2'500.00	2'000.00	4'500.00	-186.50
31600.01	Location de salles	5'110.00	2'000.00	2'800.00	4'800.00	310.00
4003	**Cercle scolaire - cycle 2**	4'090'788.01	**4'655'890.00**	**13'500.00**	**4'669'390.00**	**-578'601.99**
36370.01	Exonérations	15'061.00	3'600.00	13'500.00	17'100.00	-2'039.00
4004	**Cercle scolaire - cycle 3**	4'827'025.71	**5'151'910.00**	**28'400.00**	**5'180'310.00**	**-353'284.29**
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	4'356.55	800.00	3'600.00	4'400.00	-43.45
36370.01	Exonérations	28'821.00	4'000.00	24'800.00	28'800.00	21.00
4006	**Musique scolaire**	277'853.04	**295'045.00**	**9'700.00**	**304'745.00**	**-26'891.96**
31110.00	Mobilier, machines et outils	493.20	0.00	500.00	500.00	-6.80
31300.33	Frais de manifestations	250.00	0.00	300.00	300.00	-50.00
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	10'100.00	8'000.00	2'600.00	10'600.00	-500.00
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	6'327.45	0.00	6'300.00	6'300.00	27.45
4050	**Collège Daniel-Jeanrichard 9**	0.00	**0.00**	**18'500.00**	**18'500.00**	**-18'500.00**
31440.00	Entretien des immeubles	57'948.20	40'000.00	18'500.00	58'500.00	-551.80
4081	**Halle Collège 1**	0.00	**0.00**	**10'800.00**	**10'800.00**	**-10'800.00**
31440.00	Entretien des immeubles	21'568.40	10'000.00	10'800.00	20'800.00	768.40

		Comptes 2019	Budget 2019	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecarts Cptes/Bud supp
4101	**Clinique dentaire scolaire**	74'857.73	**56'830.00**	**2'600.00**	**59'430.00**	**15'427.73**
31130.00	Matériel informatique	2'592.80	0.00	2'600.00	2'600.00	-7.20
4102	**Centre d'orthophonie**	321'271.81	**362'120.00**	**500.00**	**362'620.00**	**-41'348.19**
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'330.20	1'000.00	500.00	1'500.00	-169.80
4104	**Service de la jeunesse**	515'066.94	**490'005.00**	**14'000.00**	**504'005.00**	**11'061.94**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'913.60	2'500.00	500.00	3'000.00	-86.40
31051.00	Frais de réception	673.90	500.00	1'000.00	1'500.00	-826.10
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	600.00	0.00	600.00	600.00	0.00
31300.33	Frais de manifestations	2'275.35	2'000.00	3'600.00	5'600.00	-3'324.65
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	941.90	1'410.00	700.00	2'110.00	-1'168.10
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'308.20	500.00	1'900.00	2'400.00	-1'091.80
31920.01	Redevance logiciel	804.50	0.00	800.00	800.00	4.50
36360.03	Subventions sociétés diverses	16'253.90	12'500.00	4'900.00	17'400.00	-1'146.10
4106	**Structures communales (préscolaire)**	71'817.70	**198'282.00**	**800.00**	**199'082.00**	**-127'264.30**
31300.00	Prestations de tiers	867.42	300.00	600.00	900.00	-32.58
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	317.80	200.00	200.00	400.00	-82.20
4107	**Structures communales (parascolaire)**	427'600.01	**560'990.00**	**700.00**	**561'690.00**	**-134'089.99**
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	940.00	300.00	700.00	1'000.00	-60.00
4800	**Garage**	249'010.90	**294'065.00**	**4'000.00**	**298'065.00**	**-49'054.10**
31440.00	Entretien des immeubles	11'727.55	6'720.00	4'000.00	10'720.00	1'007.55
5002	**Entretien voies de communications**	2'453'490.25	**2'529'655.00**	**7'000.00**	**2'536'655.00**	**-83'164.75**
31410.00	Entretien des routes	350'846.65	350'000.00	7'000.00	357'000.00	-6'153.35
5200	**Exploitations de la Step**	0.00	**0.00**	**81'500.00**	**81'500.00**	**-81'500.00**
30990.01	Equipement du personnel	4'466.39	3'000.00	1'500.00	4'500.00	-33.61
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	7'757.52	5'600.00	2'200.00	7'800.00	-42.48
31110.00	Mobilier, machines et outils	85'991.95	80'400.00	5'600.00	86'000.00	-8.05
31130.00	Matériel informatique	5'022.01	3'700.00	1'300.00	5'000.00	22.01
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	3'148.98	460.00	2'700.00	3'160.00	-11.02
31300.00	Prestations de tiers	65'293.12	63'900.00	1'400.00	65'300.00	-6.88
31300.21	Elimination des déchets	4'425.44	1'000.00	3'400.00	4'400.00	25.44
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	7'329.99	0.00	7'800.00	7'800.00	-470.01
31340.00	Assurances	14'507.59	12'100.00	2'400.00	14'500.00	7.59
31370.00	Impôts et taxes	1'313.90	200.00	1'100.00	1'300.00	13.90
31440.00	Entretien des immeubles	39'392.99	23'200.00	16'200.00	39'400.00	-7.01
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	127'110.37	93'900.00	33'200.00	127'100.00	10.37
31580.00	Entretien de matériel incorporel	29'261.61	30'465.00	2'700.00	33'165.00	-3'903.39
5300	**Urbanisme et environnement**	1'399'745.12	**1'862'025.00**	**800.00**	**1'862'825.00**	**-463'079.88**
31990.06	Dons	1'050.00	200.00	800.00	1'000.00	50.00
5703	**Terrains de sports**	192'894.53	**175'440.00**	**5'200.00**	**180'640.00**	**12'254.53**
31300.00	Prestations de tiers	6'601.20	2'000.00	5'200.00	7'200.00	-598.80
7909	**Bureau d'observation**	0.00	**0.00**	**24'000.00**	**24'000.00**	**-24'000.00**
31110.00	Mobilier, machines et outils	22'519.80	500.00	22'000.00	22'500.00	19.80
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'960.70	0.00	2'000.00	2'000.00	-39.30

Publication de la statistique financière et des indicateurs financiers (art. 57 RLFinEC)

	Chiffres-clés selon l'annexe 3 RLFinEC	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
1	Investissements bruts	5 338 900	6 609 275	7 821 793
2	Dette brute	120 898 984	112 543 307	105 182 431
3	Dépenses totales	69 415 913	73 024 801	74 747 174
4	Recettes totales	65 996 062	69 307 819	64 734 487
5	Recettes d'investissements	1 633 418	718 821	287 018
6	Service de la dette	9 777 697	9 675 376	9 410 032
7	Dépenses courantes	64 077 013	66 415 526	66 925 381
8	Charges courantes	74 075 164	75 801 466	75 682 516
9	Recettes courantes	64 362 645	68 588 998	64 447 469
10	Revenus courants	89 390 724	75 204 592	70 257 981
11	Investissements nets	3 705 482	5 890 454	7 534 775
12	Dette nette I Version 1	19 743 581	37 703 908	37 911 537
12	Dette nette I Version 2	19 743 581	37 703 908	37 911 537
13	Dette nette II Version 1	17 868 659	35 807 554	35 480 016
13	Dette nette II Version 2	17 868 659	35 807 554	35 480 016
14	Charges d'intérêts nets	1 158 881	1 231 387	1 272 305
15	Autofinancement	21 699 417	5 327 076	-815 104
16	Revenus déterminants	89 845 272	75 204 592	74 176 110
17	Revenus fiscaux directs	31 791 410	37 605 595	33 916 419
18	Population résidente permanente	10 096	10 214	10 382
	Indicateurs statistiques selon l'annexe 3 RLFinEC			
a	Taux d'endettement net	61.1%	99.1%	110.3%
b	Degré d'autofinancement	585.6%	90.4%	-10.8%
c	Part des charges d'intérêt	1.3%	1.6%	1.8%
d	Degré de couverture des revenus déterminants	17.6%	-0.8%	-2.0%
e	Dette brute par rapport aux revenus	135.2%	149.6%	149.7%
f	Proportion des investissements	7.7%	9.1%	10.5%
g	Part du service de la dette	10.9%	12.9%	13.4%
h	Dette nette par habitant en francs	1 956	3 691	3 652
i	Taux d'autofinancement	24.3%	7.1%	-1.2%
j	Poids des intérêts passifs	10.8%	7.8%	8.5%

L'autofinancement, et en corollaire le degré d'autofinancement, sont très élevés en raison de la dissolution de la provision pour le découvert de Prévoyance.ne à hauteur de 20.5 millions. Sans cet élément, l'autofinancement est de 1.2 million et le degré d'autofinancement de 32.4%.

Réserve de préfinancement PDPM - mise à jour du plan financier

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Besoin de financement estimé, compte tenu d'un taux d'inflation annuel de 1%, sans tenir compte d'une réévaluation future des besoins	5'600'000	5'656'000	5'712'560	5'769'686	5'827'382	5'885'656	5'944'513	6'003'958	6'063'998	6'124'638	6'185'884	6'247'743	6'310'220	6'373'322	6'437'056	6'501'426
Alimentation de la réserve PDPM - l'alimentation ne peut se faire en cas de résultat déficitaire	1'000'000	1'000'000	500'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvement à la réserve PDPM (= tout ou partie des amortissements à réaliser sur les mesures entreprises)									16'155			Selon avancement du projet. Amortissements des mesures dès l'année suivant leur réalisation.				
Solde prévisible de la réserve au 31 décembre, sans tenir compte des prélèvements	1'000'000	2'000'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'483'845	2'483'845	2'483'845	2'483'845	2'483'845	2'483'845	2'483'845	2'483'845

Période de réalisation des mesures d'accompagnement

Réserve de préfinancement "Réaménagement site du Communal" - plan financier

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL	2019	2020	...	2052
Besoin de financement net estimé	Utilisation de cette réserve de préfinancement gelée à court terme, avec la non réalisation de la piscine couverte. Un examen à terme des possibilités, ou non, de réaménagement du site du Communal devra être mené.										
Alimentation de la réserve de préfinancement. Aucune alimentation n'est possible en cas de résultat des comptes déficitaire.	4'500'000	2'000'000	800'000	-	-	-	**7'300'000**				
Amortissement ordinaire total des travaux de réaménagement											
Prélèvement à la réserve de préfinancement											
Amortissement net à charge du compte de fonctionnement, compte tenu du préfinancement											
Solde prévisible de la réserve au 31 décembre de l'année en cours	4'500'000	6'500'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000		7'300'000	7'300'000	...	0

Mécanisme de maîtrise des finances, art.12 Règlement communal sur les finances

Suivi de l'enveloppe des investissements pour l'année 2019

Enveloppe des investissements 2019	**9 470 411**
Crédits votés à imputer dans l'enveloppe :	**4 393 000**
Solde compte tenu des crédits votés :	**5 077 411**

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
CRÉDITS VOTÉS A PRENDRE DANS L'ENVELOPPE				**4 992 900**	**602 000**	**4 393 000**	
Budget	CG		Crédits budgétaires limités à l'année 2019 groupés	1 765 000	354 000	1 411 000	8 059 411
09.01.2018	CC	100348	Forêts, Construction de deux pistes de débardage (La Baume et Rançonnière)	13 800		13 800	8 045 611
09.01.2019	CC	100406	Matériel informatique	45 000		45 000	8 000 611
09.01.2019	CC	100407	Collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	40 000		40 000	7 960 611
09.01.2019	CC	100408	Collège Jehan-Droz - rénovation éclairage rez-de-chaussée (corridors)	42 000	42 000	-	7 960 611
09.01.2019	CC	100409	Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	50 000		50 000	7 910 611
09.01.2019	CC	100410	Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	30 000		30 000	7 880 611
09.01.2019	CC	100411	Halle Collège 1 - remplacement complet de l'éclairage	35 000	35 000	-	7 880 611
09.01.2019	CC	100412	Montpugin 4, vestiaires football - rénovation toiture	35 000	7 000	28 000	7 852 611
09.01.2019	CC	100413	Stand de tir 25m/50m - pose de récupérateurs de balles	50 000		50 000	7 802 611
30.01.2019	CG	100416	SI-Eau, chantier Corbusier	245 000		245 000	7 557 611
04.02.2019	CC	100430	Remplacement du véhicule Skoda Octavia (chef de la voirie)	45 000		45 000	7 512 611
04.02.2019	CC	100431	Remplacement du véhicule Landrover TDI (contremaître)	46 700		46 700	7 465 911
13.02.2019	CC	100434	Modification Plan local (2ème étape)	50 000		50 000	7 415 911
13.02.2019	CC	100438	Modération trafic et aménagement pistes cyclables	10 000		10 000	7 405 911
13.02.2019	CC	100439	Aide à la rénovation de façades	50 000		50 000	7 355 911
13.02.2019	CC	100462	Garage, remplacement matériel et logiciel pour contrôle des tachygraphes/appareil diagnosti	21 000		21 000	7 334 911
04.03.2019	CC	100428	Installation de conteneurs enterrés	60 000		60 000	7 274 911
04.03.2019	CC	100463	Gérance, casino, assainissement installations frigorifiques restaurant	43 000	-	43 000	7 231 911
11.03.2019	CC	100429	Remplacement du véhicule à gaz Fiat Doblo (magasinier)	27 000		27 000	7 204 911
11.03.2019	CC	100432	Remplacement d'une épareuse	23 800		23 800	7 181 111
11.03.2019	CC	100441	Révision d'un compresseur	31 000		31 000	7 150 111
25.03.2019	CC	100214	Urbanisme, Dynamisation du centre-ville addendum	9 100		9 100	7 141 011
20.03.2019	CG	100456	Remplacement des collecteurs de la rue du Corbusier eau usées	100 000		100 000	7 041 011
20.03.2019	CG	100461	Remplacement des collecteurs de la rue du Corbusier eau claires	160 000	64 000	96 000	6 945 011
20.03.2019	CG	100457	Assainissement des collecteurs	500 000	100 000	400 000	6 545 011
20.03.2019	CG	100459	Réfection de la rue du Corbusier (partie inférieure)	820 000		820 000	5 725 011
03.04.2019	CC	100465	Voirie, étude arborisation et état sanitaire	20 000		20 000	5 705 011
03.04.2019	CC	100464	Gérance, Collèges de la Jaluse et du Corbusier, étude	30 000		30 000	5 675 011

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
24.04.2019	CC	100466	Matériel de projection salle du Conseil général	12 000		12 000	5 663 011
06.05.2019	CC	100443	Sondes recherche de fuites	10 000		10 000	5 653 011
06.05.2019	CC	100444	Compteurs d'eau	50 000		50 000	5 603 011
06.05.2019	CC	100445	Mise à jour du système de télégestion	50 000		50 000	5 553 011
06.05.2019	CC	100446	M1 et hardware - turbidimètre	30 000		30 000	5 523 011
22.05.2019	CC	100422	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	20 000		20 000	5 503 011
22.05.2019	CC	100423	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	20 000		20 000	5 483 011
22.05.2019	CC	100424	Tableaux blancs interactifs	18 000		18 000	5 465 011
22.05.2019	CC	100425	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	30 000		30 000	5 435 011
22.05.2019	CC	100426	Acquisition d'appareil et matériel médical (compresseur et stérilisateur avec imprimante)	20 000		20 000	5 415 011
22.05.2019	CC	100442	Changement du chauffage (Rolba)	65 000		65 000	5 350 011
24.06.2019	CC	100467	SI-Eau, étude remplacement de l'ozone	80 000		80 000	5 270 011
14.08.2019	CC	100173	Urbanisme, abris de bus	16 500		16 500	5 253 511
14.08.2019	CC	100433	Remplacement d'un sol antichocs à Beau-Site	26 000		26 000	5 227 511
14.08.2019	CC	100468	STEP, remplacement préleveurs automatiques Actiflo	14 400		16 500	5 211 011
09.09.2019	CC	100469	Voirie, adaptation de l'installation des silos à sel	20 000	-	20 000	5 191 011
30.10.2019	CC	100435	Abris bus - adaptation et mise à niveau pour accès mobilité réduite	20 000		20 000	5 171 011
30.10.2019	CC	100427	Etude et création groupe intervention pollution STEP	10 000		10 000	5 161 011
27.11.2019	CC	100471	Promotion de la Ville, panneaux d'affichage, remplacement modems communication	10 100		10 100	5 150 911
09.12.2019	CC	100473	Promotion de la ville, réalisation clips promotionnel Le Locle	22 000		22 000	5 128 911
16.12.2019	CC	100440	Changement de la barrière côté Halle Polyvalente/Ouest/Piste Vita	32 000		32 000	5 096 911
16.12.2019	CC	900021	Urbanisme, voies bus, mise en place	19 500		19 500	5 077 411