

## Rapport des comptes 2015



**2015** 350ème anniversaire de la naissance  
de Daniel JeanRichard

# Rapport des comptes 2015

## Table des matières

<b>Rapport du Conseil communal</b>	<b>1 - 19</b>
<b>Rapport de l'organe de révision</b>	<b>20-23</b>
<b>Arrêtés</b>	<b>24-25</b>
<b>Compte de résultats</b>	<b>26</b>
<b>Récapitulation</b>	<b>27-28</b>
<b>Comptes d'exploitation</b>	<b>29-129</b>
<b>Commentaires</b>	<b>130-138</b>
<b>Classification par nature</b>	<b>139-142</b>
<b>Classification fonctionnelle</b>	<b>143-144</b>
<b>Investissements</b>	<b>145-150</b>
<b>Classification fonctionnelle des investissements</b>	<b>151</b>
<b>Bilan condensé</b>	<b>152-153</b>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>154-164</b>
<b>Annexe</b>	<b>165-183</b>





## **RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL**

### **à l'appui des comptes 2015**

---

(Du 13 avril 2016)

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 2015.

### **INTRODUCTION**

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de 4'695'431.- francs, l'exercice 2015 se termine avec un bénéfice de 140'467.64 francs.

Ce résultat a permis l'alimentation d'une provision pour la recapitalisation de prévoyance.ne à l'horizon 2039. Il tient aussi compte de la proposition d'alimentation de la réserve de préfinancement pour le réaménagement du site du Communal.

#### Commentaire général

Avant l'alimentation de la réserve de préfinancement qui vous est proposée, le résultat opérationnel représente un excédent de recettes de 940'467.64 francs, soit 1.2% des recettes totales (sans imputations internes et prélèvements aux réserves). Cela constitue encore une année bénéficiaire, mais confirme la dégradation par rapport à l'année dernière (5.9 millions) et marque clairement la rupture avec les années exceptionnelles 2008, 2010 et surtout 2013 avec respectivement 11.2, 13.2 et 15.1 millions de francs de bénéfice avant écritures de boucllement.

Le Conseil communal est bien évidemment satisfait de cette amélioration par rapport au budget qui prévoyait un déficit de 4'695'431.- francs. L'écart s'explique surtout par le montant des recettes fiscales, essentiellement provenant des personnes physiques, plus élevé que prévu (+3.6 millions) et les charges de biens, services et marchandises en retrait par rapport au budget (-1.7 million). Ces éléments seront repris dans la suite de ce document dans la partie consacrée aux commentaires détaillés.

Ce résultat 2015 encore bénéficiaire doit être apprécié, d'autant plus que l'harmonisation de la bascule d'impôt est en vigueur pour la deuxième année, même si elle ne concerne pour l'instant que l'impôt des personnes physiques et morales. La

nouvelle péréquation des ressources a aussi augmenté nettement la participation de la ville du Locle en 2015, même si la réalité des comptes est plus favorable que le budget. La prudence reste donc de mise, d'autant plus que d'autres changements vont intervenir à court et moyen terme, à l'instar de la bascule de l'impôt sur le revenu des frontaliers en 2018. De plus, la deuxième étape de mesures de redressement de l'Etat, qui ne sont pas encore connues à ce jour, promet un report de charges nettes de 30 millions de francs sur les communes d'ici 2020<sup>1</sup>.

A ces effets structurels s'ajoutent les effets conjoncturels. Les comptes 2015 n'ont pas enregistré de pertes liées à des ralentissements dans le secteur horloger ou, de manière plus générale, dans l'ensemble de l'activité industrielle avec l'abandon du taux plancher au début de 2015. Mais l'on sait que les ajustements de l'assiette fiscale, s'il y en a, connaissent souvent une année de décalage, lors des taxations effectives. Nous avons heureusement bénéficié de corrections à la hausse ces dernières années.

Cela ne relève pas d'un excès de pessimisme de la part du Conseil communal, mais d'une prise de conscience de la volatilité possible des recettes fiscales des personnes morales pour des raisons conjoncturelles. Les recettes fiscales des personnes physiques constituent un socle plus stable et il est encourageant de constater que ces recettes sont en augmentation dans les comptes 2015.

Les investissements bruts pour 2015 se montent à 12'513'239.- francs et les investissements nets à 11'785'130.- francs. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de 17'200'000.- francs. Cela signifie que le 72.8% du budget des investissements bruts a été utilisé. A titre de comparaison, les investissements bruts se montaient à 10'080'970.- francs dans les comptes 2014, 12'811'749.- dans les comptes 2013, 12'576'949.- frs dans les comptes 2012 et à un niveau historiquement élevé de 17'055'960.- francs dans les comptes 2011.

La capacité d'autofinancement, correspondant au résultat de l'exercice auquel s'ajoutent les amortissements du patrimoine administratif, se monte à 4'895'978.- francs. Relativement stable par rapport à 2014 (5'278'970.- francs), la tendance est à la baisse par rapport aux années précédentes, avec une moyenne d'environ 8 millions de francs (8,4 millions en 2013, 7,4 millions en 2012 et 8,4 millions en 2011).

La dette communale à moyen et long terme se monte au 31 décembre 2015 à 89'079'670.- francs. Ce solde représente une diminution de 1'468'580.- francs par rapport à l'année précédente. Cette diminution de la dette s'explique par le remboursement par Viteos d'une partie du prêt de la Ville en 2015 à hauteur de 7'000'000.- francs, selon les conditions du contrat en vigueur. Sans cela, le niveau d'endettement aurait augmenté de 5'531'420.- francs.

Enfin, la fortune passe de 44'956'304.- francs au 31 décembre 2014 à 45'101'775.- francs au 31 décembre 2015, soit une augmentation de 145'471.- francs.

### Réserve et provision

L'alimentation de la réserve existante « Réaménagement site du Communal » à hauteur de 800'000.- francs est proposée à votre Autorité. Cette réserve a été créée lors du bouclage des comptes 2013 et elle vise à alléger les charges d'amortissement découlant du projet d'investissement sur le site du Communal, avec notamment la création d'une piscine couverte et de nouveaux vestiaires.

---

<sup>1</sup> Selon rapport 15.055 du Conseil d'Etat au Grand Conseil à l'appui d'un programme d'assainissement des finances 2017-2019, p.17

Le solde actuel de la réserve est de 6.5 millions de francs. Avec l'alimentation proposée, le solde au 31.12.2015 est de 7.3 millions de francs, signifiant que plus du tiers des charges nettes du projet sont préfinancées. Cette alimentation fait l'objet d'un arrêté spécifique soumis à votre Autorité.

### Création de provisions

Les réserves ci-dessus sont créées, puis alimentées, sur la base du cadre légal cantonal en vigueur, mais surtout par décision finale de votre Conseil.

La création de provisions se base aussi sur le cadre légal cantonal en vigueur, mais elle répond surtout à la prise en compte d'un risque financier. Le manuel MCH2 indique ainsi :

*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. Il convient de constituer une provision quand :*

- 1. il s'agit d'un engagement actuel, découlant d'un événement survenu dans le passé,*
- 2. la sortie de fonds nécessaire à faire face à l'engagement est probable (> 50%),*
- 3. le montant de l'engagement peut être estimé de manière fiable,*
- 4. le montant est important.*

Sur la base de cette définition, deux risques ont fait l'objet d'une provision dans les comptes 2015 :

1. un montant de 890'000.- francs afin de couvrir le 1/25 de la recapitalisation de 80% à 100% de la caisse de pensions Prévoyance.ne en 2039. La provision est à constituer sur la base de la loi votée par le Grand Conseil, qui va plus loin que les exigences fédérales (taux de couverture de 80% en 2052). La loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) fixe ainsi un taux de couverture à atteindre de 80% en 2039 au plus tard, avec le versement par les employeurs affiliés du montant nécessaire pour passer à un taux de couverture à 100%, avec instauration d'un système de primauté des cotisations. Le montant total à provisionner est de 27 millions de francs pour la ville du Locle. Un montant de 4.8 millions de francs a déjà pu être provisionné à ce titre avec la dissolution de la réserve « Approvisionnement en énergie, financement spécial » qui avait été imposée par l'Etat lors de la création de Viteos. Cette réserve n'a plus lieu d'être. Le solde à provisionner de 22.2 millions sur 25 ans représente un montant annuel de 890'000.- francs sur la période.
2. un montant de 85'000.- francs pour la création d'une provision sur les débiteurs généraux. Le montant provisionné correspond à 5% des débiteurs au 31.12.2015.

La suite du présent rapport reprend l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée. Avec le changement de plan comptable dès 2015, la comparaison des comptes 2015 avec l'année 2014 n'est pas pertinente en raison des modifications comptables intervenues. Les commentaires seront donc concentrés sur les écarts entre les comptes et le budget 2015.

## CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel	Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
	Fr.	Fr.	%	Fr.
300 Autorités et commissions	511'722	504'000	+1.5%	0
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18'395'574	18'493'300	-0.5%	0
302 Salaires des enseignants	12'070'068	11'973'100	+0.8%	0
304 Allocations	565'240	527'950	+7.1%	0
305 Cotisations patronales	7'278'757	6'374'780	+14.2%	0
306 Prestations de l'employeur	350'628	503'940	-30.4%	0
309 Autres charges de personnel	251'655	334'220	-24.7%	44'039'034
<b>Total</b>	<b>39'423'644</b>	<b>38'711'290</b>	<b>+1.8%</b>	<b>44'039'034</b>

Le total des salaires bruts (natures 300, 301 et 302) s'élève à 30'977'364.- francs pour un budget 2015 de 30'970'400.- francs alors que les comptes 2014 présentait un total de 31'079'095.55 francs.

Les salaires du personnel administratif et d'exploitation (301) s'élèvent à 18'395'574.- francs pour un total en 2014 de 18'208'682.10 francs, soit une augmentation de 186'891.90 francs. Le nombre d'équivalents plein temps (EPT) est passé quant à lui de 222.09 au 31.12.2014 à 227.89 au 31.12.2015, soit une augmentation de 5,8 EPT. L'indice des prix à la consommation (IPC) appliqué à l'échelle des traitements 2015 est de 99.5 et correspond à celui de mai 2014. L'IPC de référence pour les salaires 2014 s'élevait quant à lui à 99.2.

La différence avec le budget 2015 des cotisations patronales (305) de 903'977.- francs s'explique par l'attribution de 890'000.- francs à la provision pour Prévoyance.ne afin de couvrir en 2039 le différentiel de couverture de la caisse de pensions entre 80 et 100% qui devra être financé à cette date par un versement des employeurs affiliés.

## BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
	Fr.	Fr.	%	Fr.
310 Charges de matériel et de marchandises	1'985'520	2'984'095	-33.5%	0
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	412'107	447'555	-7.9%	0
312 Alimentation et élimination	1'627'677	2'121'350	-23.3%	0
313 Prestations de services et honoraires	6'612'529	6'714'300	-1.5%	0
314 Travaux de gros entretien	850'206	1'118'000	-24.0%	0
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	376'345	1'110'280	-66.1%	338'619
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	832'296	920'810	-9.6%	0
317 Dédommagements	231'472	289'270	-20.0%	0
318 Réévaluations sur créances	673'248	48'300	+1293.9%	0
319 Diverses charges d'exploitation	452'550	-29'400	-1639.3%	13'435'798
<b>Total</b>	<b>14'053'951</b>	<b>15'724'560</b>	<b>-10.6%</b>	<b>13'774'417</b>

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont largement en-dessous du montant prévu au budget (-1'670'609.- frs). L'évolution de ce poste de charges est donc très bien maîtrisée, d'autant plus qu'il contient au budget un écart statistique de

-500'000.- francs 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).

Les charges de matériel et de marchandises sont près de 1 million de francs en-dessous du budget. Les écarts principaux concernent surtout les frais de véhicules (-285'980.- frs : les prestations internes sont désormais facturées via les imputations internes du groupe 39), le matériel chimique de la STEP et Actiflo (-245'080.- frs), les charges de repas et subsistances de l'accueil familial (-198'808.- frs : taux de remplissage moins élevé que prévu) et le matériel d'entretien et les produits de nettoyage (-107'347.- frs).

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 10'000.- frs est appliqué). Le montant dans les comptes correspond globalement au budget et n'appelle pas de commentaires particuliers.

La nature alimentation et élimination comprend les charges liées à l'énergie (chauffage, électricité et eau). Ce poste est nettement inférieur au budget (-493'673.- frs) avec par ordre d'importance les dépenses consacrées à l'eau (-178'902.- frs) en raison d'une consommation moins importante que prévue à la STEP-Actiflo (-161'789.- frs), conjuguée à la baisse importante du prix de l'eau en 2015, les frais de chauffage (-169'335.- frs) découlant de la chute du cours du pétrole et les charges d'électricité (-100'553.- frs) surtout avec la surestimation des dépenses à la STEP-Actiflo (-61'188.- frs) et au collège Jehan-Droz (-11'663.- frs).

Les dépenses consacrées aux prestations de services et honoraires sont légèrement inférieures au budget (-101'771.- frs). Dans le détail, il y a beaucoup de variations négatives et positives entre le budget et les comptes. Pour ne citer que les plus importantes tant à la hausse qu'à la baisse, nous pouvons relever à la baisse les frais d'honoraires et de planification de tiers (-167'735.- frs), les frais d'évacuation des boues de la STEP (-55'932.- frs), les primes d'assurance de choses (-53'122.- frs), les honoraires pour les expositions et animations (-38'144.- frs, dont -25'075.- frs au service de la jeunesse), les prestations externes pour le label « Cité de l'Energie », Unesco ou pour la journée Mobilité (-32'715.- frs), les frais de bornage au service de l'urbanisme (-19'184.- frs), les frais de manifestations (-16'150.- frs) et les frais liés à la sécurité (alarme et surveillance : -15'241.- frs). A la hausse, notons le mandat Viteos pour la gestion de l'eau et de l'électricité (+216'314.- frs) et les frais d'actes et lods (+96'358.- frs, surtout en raison des lods pour la vente des Saignoles).

Le montant prévu pour les gros travaux d'entretien est inférieur au budget (-267'794.- frs) surtout au niveau des immeubles du patrimoine administratif (-75'625.- frs), des terrains de sport (-69'676.- frs), des pistes de fond, raquettes et Vita (-54'000.- frs) et des abords et parcs (-40'569.- frs).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est nettement inférieur au budget (-733'935.- frs). Cela s'explique essentiellement par la comptabilisation des prestations internes (-627'357.- frs) fournies pour l'entretien des machines et véhicules qui sont désormais comptabilisées via la nature des imputations internes (groupe 39). Le deuxième écart porte sur l'entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mises à jour par exemple) dont le montant a été surestimé par beaucoup de services lors de l'élaboration du budget (-71'568.- frs).

Le montant dévolu aux loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation est inférieur au budget de 88'514.- francs. La somme des écarts par rapport au budget concernant les

loyers et fermages atteint -58'088.- francs, représentant une accumulation de petits écarts dans plusieurs services. Les coûts prévus pour la location des classes de l'école obligatoire aux communes externes sont inférieurs de 28'458.- francs, tandis que le montant consacré à la location de salles est en-dessous du budget de 11'999.- francs.

Le poste dédommagements est de 57'798.- francs inférieur au budget. Ce poste comprend les frais de déplacement et divers des services et l'accumulation des écarts à ce titre atteint -46'723.- francs. Le reste de la différence concerne les dépenses consacrées aux camps de ski et autres camps qui sont de 11'074.- francs inférieures au budget.

Les réévaluations sur créances concernent les pertes sur débiteurs. Ces dernières sont 624'948.- francs supérieures au budget principalement pour deux raisons. La première est que les pertes sur débiteurs impôts étaient prévues initialement au budget dans la nature des recettes fiscales (groupe 40) pour un montant total de 651'000.- francs. Il y a eu en réalité un montant de 539'730.- francs qui a été enregistré dans les réévaluations sur créances, expliquant une majorité de l'écart total. La deuxième raison est l'alimentation d'une provision pour débiteurs généraux à hauteur de 5% de nos débiteurs totaux (hors impôts), ce qui représente un montant de 85'000.- frs qui n'était pas prévu initialement au budget.

Enfin, les diverses charges d'exploitation connaissent une différence marquée par rapport au budget en étant supérieures de 481'950.- francs dans les comptes. Cet écart s'explique par l'inscription au budget d'un « écart statistique » de -500'000.- francs. 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. Sans ce montant porté au budget, l'écart total sur les charges de biens, services et marchandises aurait été de -2'170'609.- francs !

## AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	4'755'511	4'871'500	-2.4%	0
339	Amortissement du découvert du bilan	0	0	-	5'567'937
Total		4'755'511	4'871'500	-2.4%	5'567'937

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. Le budget 2015 est calculé, sauf avis contraire des services, en tenant compte de la réalisation des investissements prévus au budget 2014. Dans la réalité, une partie des investissements n'est pas réalisée et allège les charges d'amortissement d'autant.

## CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	2'188'933	2'278'000	-3.9%	0
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	8'476	12'000	-29.4%	0
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1'586'883	1'713'100	-7.4%	0
344	Réévaluations, immobilisations PF	32'403	0	-	0
349	Différentes charges financières	24'566	54'000	-54.5%	3'692'156
Total		3'841'261	4'057'100	-5.3%	3'692'156

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

Le montant consacré aux intérêts passifs est moins élevé que prévu au budget. Les taux sont toujours à des niveaux extrêmement bas et des emprunts à court terme ont pu être contractés à des taux proches de 0% durant l'année 2015.

Il faut aussi relever la baisse du niveau de la dette. Au 1er janvier 2015, celle-ci était de 90'548'250.- francs. Durant l'année, trois emprunts à long terme sont arrivés à échéance et ont été remboursés à hauteur de 14 millions de francs. A cela s'ajoutent encore divers amortissements d'emprunts (prêts LIM et UBS) pour un montant de 663'580.- francs en cours d'année, diminuant ainsi la dette d'autant. En contrepartie, il a été nécessaire de refinancer une partie de ces remboursements en concluant deux emprunts pour un montant total de 13 millions de francs. De plus un remboursement en notre faveur d'une partie du prêt Viteos est intervenu en 2015 à hauteur de 7'000'000.- francs, selon les conditions du contrat de prêt. Nous avons en outre bénéficié, dans le cadre du développement de la zone économique des Saingnolles, d'un prêt NPR sans intérêt de l'Etat de 195'000.- francs.

Compte tenu de ces éléments, l'état de la dette au 31.12.2015 se monte à 89'079'670.- francs (90'548'250 - 14'000'000 - 663'580 + 13'000'000 + 195'000), soit un désendettement de 1'468'580.- francs. Le taux moyen de la dette en 2015 se monte à 2,41%.

Le tableau ci-après présente un état détaillé de la dette au 31.12.2015, selon les différents prêteurs et par ordre d'échéance :

Prêteur	Capital restant dû au 31.12.2015	Date de fin	Durée résiduelle, en années	Taux	Date de réalisation	Montant initial
DEXIA CL	10 000 000.00 CHF	15.02.2016	0.12	3.05%	15.02.2006	10 000 000.00 CHF
Bayern LB	8 000 000.00 CHF	26.04.2016	0.32	3.21%	26.04.2006	8 000 000.00 CHF
SFIL CAFFIL	8 000 000.00 CHF	26.01.2017	1.07	2.74%	26.01.2007	8 000 000.00 CHF
UBS	4 350 000.00 CHF	08.06.2018	2.44	1.82%	08.06.2010	6 000 000.00 CHF
SUVA	3 000 000.00 CHF	28.01.2020	4.07	2.69%	28.01.2010	3 000 000.00 CHF
SUVA	5 000 000.00 CHF	28.01.2020	4.07	2.72%	28.01.2010	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	15.12.2020	4.96	1.59%	15.12.2011	4 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	128 000.00 CHF	31.12.2020	5.00	0.00%	31.12.2005	384 000.00 CHF
Vaudoise Assurances	10 000 000.00 CHF	09.06.2021	5.44	3.92%	09.06.2008	10 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	84 300.00 CHF	31.12.2021	6.00	0.00%	31.12.2001	281 000.00 CHF
C. Pensions Poste	7 000 000.00 CHF	29.03.2022	6.24	2.47%	29.03.2011	7 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	112 000.00 CHF	31.12.2022	7.00	0.00%	31.12.2002	320 000.00 CHF
Conféd Helvétique	316 800.00 CHF	31.12.2023	8.00	0.00%	09.04.2009	594 000.00 CHF
BCGe	7 000 000.00 CHF	12.01.2024	8.03	1.98%	13.01.2012	7 000 000.00 CHF
CPEG	8 000 000.00 CHF	01.12.2025	9.92	0.93%	01.12.2015	8 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	11.03.2026	10.19	1.72%	11.03.2013	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	1 379 200.00 CHF	31.12.2026	11.00	0.00%	31.12.1996	3 511 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	23.06.2028	12.48	1.12%	23.06.2015	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	418 500.00 CHF	31.12.2028	13.00	0.00%	31.12.1998	900 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	140 000.00 CHF	30.06.2029	13.50	0.00%	11.06.2010	200 000.00 CHF
Conféd Helvétique	1 155 870.00 CHF	31.12.2034	19.00	0.00%	31.12.2004	1 825 000.00 CHF
Conféd Helvétique	800 000.00 CHF	31.12.2035	20.00	0.00%	31.12.2005	1 200 000.00 CHF
Conféd Helvétique	195 000.00 CHF	15.12.2037	21.96	0.00%	15.12.2015	195 000.00 CHF
	<b>89 079 670.00 CHF</b>					<b>95 410 000.00 CHF</b>

## ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	568	10'000	-94.3%	0
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	598'316	375'525	+59.3%	0
359	Historique MCH1	0	0	-	1'467'716
Total		598'883	385'525	+55.3%	1'467'716

Le montant des attributions aux financements spéciaux est légèrement plus élevé que prévu au budget. Cela concerne essentiellement les attributions aux réserves dans les domaines autoporteurs.

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

- Alimentation de la réserve du bureau d'observation (BO) à hauteur de 381'659.- francs, soit un montant comparable à l'attribution faite en 2014 (396'346.- frs). L'état de la réserve au 31.12.2015 est de 7'993'172.- francs ;
- Alimentation de la réserve pour fonctions pénibles à hauteur de 80'000.- francs. Ce montant est stable et permet une alimentation de la réserve permettant de faire face aux engagements futurs. L'état de la réserve au 31.12.2015 est de 1'421'212.- francs ;

- Alimentation de la réserve eau à hauteur de 45'095.- francs. Cette attribution est notamment due à la participation du SEVAB nettement plus élevée que prévue au budget (+131'819.- frs). L'état de la réserve au 31.12.2015 est de 3'393'162.- francs ;
- Alimentation de la réserve pour la taxe d'épuration à hauteur de 35'916.- francs. Soit un montant inférieur à l'attribution faite en 2014 (290'972.- frs). L'état de la réserve au 31.12.2015 est de 1'295'289.- francs ;
- Alimentation des deux réserves liées au traitement des déchets des ménages (15'573.- frs) et des entreprises (19'945.- frs). L'état de la réserve pour les déchets des ménages au 31.12.2015 est de 244'812.- francs et de respectivement 95'015.- francs pour les déchets des entreprises.

## CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert	Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
	Fr.	Fr.	%	Fr.
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	620'143	6'390'500	-90.3%	0
361 Dédommagements à des collectivités publiques	6'734'824	6'817'600	-1.2%	0
362 Péréquation financière et compensation des charges	2'902'263	3'433'000	-15.5%	0
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	4'168'088	3'908'470	+6.6%	0
365 Réévaluations, participations PA	4'999	0	-	0
369 Différentes charges de transfert	0	0	-	18'788'042
Total	14'430'317	20'549'570	-29.8%	18'788'042

Les charges de transfert concernent, avec le nouveau plan comptable MCH2, tous les dédommagements et subventions versés à des tiers, que cela soit des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les charges de transfert sont 6'119'253.- francs inférieures au budget.

Les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont nettement en-dessous du budget (-5'770'357.- frs). Cet écart s'explique presque exclusivement par notre participation au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales qui avait été budgété en charges de transfert, alors qu'en définitive il a été comptabilisé en déduction des recettes fiscales des personnes morales, puisque notre part est directement déduite du versement de l'impôt en notre faveur. Un montant de 6'135'000.- francs, correspondant au 30% de nos recettes fiscales des personnes morales budgétées, était ainsi prévu à ce titre. Un montant de 323'649.- francs a toutefois été comptabilisé, correspondant à notre participation à l'ancien fonds de répartition des recettes fiscales des personnes morales pour l'année fiscale 2013. L'écart budgétaire est ainsi de 5'811'351.- francs.

Les dédommagements versés à des collectivités publiques sont de 82'776.- francs inférieurs au budget. Le détail est cependant contrasté, avec la participation au pot commun des transports publics supérieure de 137'851.- francs au budget. En revanche, la participation au SIS est de 139'139.- francs inférieure au budget et la facture sociale s'est révélée globalement de 80'128.- francs en-dessous du budget. Le détail de cette dernière est présenté dans le tableau suivant :

Rubrique budgétaire		Comptes	Budget	Ecart	Ecart
Libellé	Compte	2015	2015	Fr.	%
Subsides LAMal	4402 36110.05	1'476'810	1'592'900	-116'090	-7.3%
Assistance, charge nette	4402 36110.00	2'505'711	2'452'000	53'711	2.2%
Bourses d'études	4402 36110.06	110'266	152'000	-41'734	-27.5%
Avances de contributions d'entretien	4402 36110.07	13'282	14'200	-918	-6.5%
Programmes d'insertion	4402 36110.02	73'421	73'800	-379	-0.5%
Indemnités aux organismes du social	4402 36110.08	73'847	73'800	47	0.1%
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	4402 36110.10	81'319	80'400	919	1.1%
Mesures d'intégration professionnelle	6004 36110.01	243'100	230'400	12'700	5.5%
Fond d'intégration prof. LACI	6004 36110.09	131'216	119'600	11'616	9.7%
<b>TOTAL</b>		<b>4'708'972</b>	<b>4'789'100</b>	<b>-80'128</b>	<b>-1.7%</b>

Le poste pour la péréquation financière et compensation des charges comprend deux montants : une partie forfaitaire de notre participation au SIS de la Chaux-de-Fonds à hauteur de 375'000.- francs par année, et donc conforme au budget, et notre participation à la péréquation financière intercommunale qui s'est révélée finalement moins importante que prévue avec tout de même un montant versé de 2'527'263.- francs (-530'737.- frs). Pour rappel, le montant péréquatif est calculé en fonction des ressources financières des collectivités neuchâteloises sur les deux années précédentes (2013 et 2014 dans le cas présent).

Les subventions à des collectivités et à des tiers sont en augmentation de 259'618.- francs. L'évolution détaillée est toutefois contrastée. Les variations principales à la baisse sont les suivantes : les subventions pour l'accueil familial aux diverses crèches et mamans de jour (-228'159.- frs avec une budgétisation difficile à prévoir car elle dépend du revenu des parents), les subventions aux entreprises du service économique (-50'000.- frs, car il y a toujours un montant pour les imprévus) et les subventions à des associations touristiques (-33'976.- frs avec la diminution de la cotisation à la Commission d'animation et de gestion de projets des Montagnes neuchâteloises – CAPMN). A l'inverse, nous avons à la hausse un montant non prévu au budget à hauteur de 578'743.- francs qui concerne nos subventions propres pour nos structures d'accueil familial communales. Jusqu'à présent, ce montant était « noyé » dans le déficit des structures. Le changement de pratique permet de mettre en évidence le coût des structures communales sans que cela représente des coûts supplémentaires, il s'agit uniquement d'écritures comptables sans effets monétaires.

La réévaluation de participations au patrimoine administratif correspond à l'ajustement de valeurs à la réalité économique. Le montant de 4'999.- francs correspond à la revalorisation à 1.- franc de la participation de 5'000.- francs, soit 10 parts à Fr. 500.- francs, à la société coopérative « Aux mots passants ».

## CHARGES EXTRAORDINAIRES

38 Charges extraordinaires		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
389	Attributions au capital propre	800'000	0	-	3'000'000
Total		800'000	0	-	3'000'000

Les charges extraordinaires comprennent l'alimentation qui vous est proposée de la réserve de préfinancement « Réaménagement du site sportif du Communal » à hauteur de 800'000 francs. Le but est d'alléger les charges d'amortissement de ce gros projet d'investissement prévu dans la planification financière 2014-2017. L'état de la réserve au 31.12.2015, comprenant l'alimentation de 800'000.- francs, est de 7.3 millions de francs.

## IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes	Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
	Fr.	Fr.	%	Fr.
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	202'377	0	-	0
391 Prestations de services	3'847'194	3'279'860	+17.3%	0
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	700'408	719'610	-2.7%	0
393 Frais administratifs et d'exploitation	151'320	139'700	+8.3%	0
394 Intérêts et charges financières théoriques	1'063'877	1'286'500	-17.3%	0
399 Historique MCH1	0	0	-	4'823'320
<b>Total</b>	<b>5'965'176</b>	<b>5'425'670</b>	<b>+9.9%</b>	<b>4'823'320</b>

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 verra sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

De manière générale, les imputations internes sont plus élevées que prévues au budget et nettement supérieures aux comptes 2014. Cela s'explique par la comptabilisation systématique des prestations internes par cette nature, alors que ce n'était pas le cas auparavant (notamment pour les frais de véhicules facturés par le garage communal et l'achat de carburant auprès de la voirie).

## REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux	Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
	Fr.	Fr.	%	Fr.
400 Impôts directs, personnes physiques	-27'730'305	-24'730'000	+12.1%	0
401 Impôts directs, personnes morales	-17'842'019	-20'429'000	-12.7%	0
402 Autres impôts directs	-277'100	-280'000	-1.0%	0
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	-89'369	-107'400	-16.8%	0
409 Historique MCH1	0	0	-	-51'861'200
<b>Total</b>	<b>-45'938'793</b>	<b>-45'546'400</b>	<b>+0.9%</b>	<b>-51'861'200</b>

Au chapitre des impôts, il faut tout d'abord rappeler que l'année 2015 applique une bascule fiscale harmonisée pour tous les impôts (hors frontaliers jusqu'en 2017) de 123 point pour l'Etat et de 77 points pour les communes.

En plus de cette bascule, sur les 77 points d'impôt des personnes morales revenant à la commune, le 30% est prélevé pour contribuer au fonds de répartition mis en place.

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. Pour la ville du Locle, la proportion du nombre d'habitants est de 5.877109% et celle du nombre d'emplois est de 8.529046%.

De manière globale, les recettes fiscales sont conformes au budget, en étant de 392'393.- francs plus élevées que prévues. Cependant, notre participation au fonds de répartition à hauteur de 30%, dont le montant était estimé à 6'135'000.- francs, n'était pas prévue en déduction des recettes fiscales mais en charge de transfert. A l'inverse, notre part au fonds, dont le montant était estimé à 2'300'000.- francs, n'était pas prévue non plus en tant que recette fiscale mais en revenu de transfert. Et enfin, des pertes sur débiteurs pour un montant total de 651'000.- francs figuraient en déduction des recettes fiscales, mais l'adaptation du plan comptable a nécessité de les imputer dans une nature 31 « Biens, services et marchandises ». Cela signifie que le montant des recettes fiscales est finalement supérieur de 3'576'393.- francs au budget 2015. Et cette année, une fois n'est pas coutume, la différence est surtout due à l'impôt des personnes physiques.

Ainsi, ce dernier progresse de 2'370'305.- francs (compte tenu des corrections comptables expliquées ci-dessus). Dans le détail, l'impôt sur le revenu dépasse le budget de 1'010'792.- francs, tandis que l'impôt sur la fortune le dépasse de 271'562.- francs. L'impôt à la source est de 309'509.- francs supérieur au montant budgété, de même que l'impôt sur les prestations en capital à hauteur de 143'028.- francs. Ces progressions enregistrées sont réjouissantes pour nos comptes, mais aussi pour les citoyens de la ville. A cela s'ajoute encore le montant des rappels d'impôt qui atteint 128'320.- francs, témoignant de l'intérêt de certains contribuables à profiter de l'amnistie fiscale cantonale mise en place en 2015 et 2016.

Pour terminer le détail des personnes physiques, l'impôt sur le revenu des frontaliers versé en 2015 pour l'année 2014 a finalement été de 592'982.- francs supérieur à l'estimation prudente établie au moment du bouclage des comptes 2014.

Par rapport au budget 2015, au chapitre des personnes morales, les recettes sont de 1'224'119.- francs supérieures au budget. Tout d'abord, nous pouvons relever, comme cela a été annoncé lors de l'élaboration du budget, que les montants ont été estimés au plus juste. Ainsi, l'impôt sur le bénéfice (14'066'628.- frs) et l'impôt sur le capital (170'182.- frs) pour l'année fiscale en cours sont conformes au budget, avec respectivement des recettes supérieures de 1'628.- francs et inférieures de 79'817.- francs. La part à percevoir du fonds de redistribution, estimée à 2'300'000.- francs, a été finalement de 2'373'734.- francs (+73'734.- frs). En définitive, l'écart par rapport au budget représente la perception de l'impôt sur le bénéfice et le capital pour les années antérieures à 2014 à hauteur de 1'231'472.- francs. Ces montants étant difficilement prévisibles, il n'a jamais été coutume de les porter au budget. Et ces dernières années, ces paiements sur d'anciennes années fiscales ont nettement participé à l'obtention de résultat des comptes excédentaires.

## REVENUS RÉGALIENS ET DE CONCESSIONS

41 Revenus régaliens et de concessions		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
412	Revenus de concessions	-51'243	-63'700	-19.6%	0
419	Historique MCH1	0	0	-	-45'222
Total		-51'243	-63'700	-19.6%	-45'222

Les patentes et concessions représentent un montant relativement faible qui est un peu inférieur au budget et légèrement supérieur aux produits des comptes 2014.

## TAXES

42 Taxes		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
420	Taxes d'exemption	0	-10'000	-100.0%	0
421	Emoluments administratifs	-496'461	-454'100	+9.3%	0
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-776'763	-733'500	+5.9%	0
423	Ecolages et taxes de cours	-7'420	-10'000	-25.8%	0
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-9'882'973	-10'061'090	-1.8%	0
425	Recette sur ventes	-2'513'949	-2'700'000	-6.9%	0
426	Remboursements	-1'313'142	-783'660	+67.6%	0
427	Amendes	-248'539	-194'800	+27.6%	0
429	Autres taxes	-160'847	0	-	-17'366'349
Total		-15'400'095	-14'947'150	+3.0%	-17'366'349

Les taxes sont légèrement au-dessus des estimations budgétaires (+452'945.- frs).

Les taxes d'exemption représentent le montant à payer en cas de construction sans abri PC. Aucune recette n'a été enregistrée en 2015 à ce titre.

Les émoluments administratifs sont légèrement supérieurs au budget (+42'361.- frs), surtout pour ce qui concerne les émoluments des permis pour étrangers (+29'225.- frs) et des sanctions de plans (+19'840.- frs).

Le montant des écolages et taxes de cours correspond à la contribution des parents à la musique scolaire.

Les recettes hospitalières et d'établissements comprennent le produit de la facturation du centre d'orthophonie et de la clinique dentaire, en légère augmentation par rapport à l'estimation budgétaire (+43'263.- frs).

Les taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services comprennent l'ensemble du produit de la facturation de la ville du Locle. Le montant total est globalement inférieur au budget (-178'117.- frs), mais les variations dans le détail sont nombreuses. Les produits de la facturation pour les domaines suivants sont à la baisse : prestations internes du garage communal (-660'000.- frs car ces produits passent dorénavant en imputation interne 39-49), prestations internes de la ville pour les investissements (-94'832.- frs en raison de la surestimation de ce nouveau poste au budget), taxe d'épuration de l'eau (-97'842.- frs), entrées aux Moulins souterrains (-44'537.- frs) et au MHL (-29'600.- frs). En revanche, les produits de la facturation des domaines

suivants sont plus élevés que prévus au budget : accueil familial pré- et parascolaire (+522'842.- frs en raison de la facturation introduite pour nos propres structures communales), observations du BO-COSC (+187'256.- frs), redevance sur l'électricité (+79'805.- frs), prestations aux autres communes (+48'846.- frs pour le ramassage des déchets et le service du domaine public), entrées à la piscine (+33'587.- frs) et au musée des Beaux-arts (+16'823.- frs).

Les recettes sur ventes sont inférieures au budget de 186'051.- francs. Cette diminution s'explique par la comptabilisation différente des ventes internes de carburants (-228'306.- frs) en passant désormais par les natures des imputations internes 39-49. En contrepartie, la vente de produits divers (+16'321.- frs) et les ventes de bois (+8'747.- frs) ont été supérieures au budget.

Le montant des remboursements est supérieur au budget de 529'482.- francs. Il est difficile de prévoir ce poste au budget, puisqu'il dépend de beaucoup de facteurs imprévus. Il y a ainsi eu 255'480.- francs des récupérations diverses, sur un ensemble de services, en plus que prévu au budget. Comme éléments identifiés, nous pouvons mentionner la récupération sur le mandat Viteos pour l'eau et l'électricité, non prévue au budget, à hauteur de 319'711.- francs ainsi que la rétrocession VADEC pour l'incinération des sacs taxés qui s'est révélée inférieure au budget de 34'522.- francs.

La variation constatée par rapport au budget sur le poste des amendes encaissées (+53'739.- frs) concerne essentiellement les amendes d'ordre du service du domaine public, où le montant de 190'000.- francs porté au budget a été dépassé de 54'486.- francs.

Aucun montant n'avait été prévu au budget pour les autres taxes. Le montant de la récupération du contentieux sur l'impôt des personnes physiques et morales a été imputé dans cette nature, expliquant le montant de 160'847.- francs.

## REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-125'177	-141'500	-11.5%	0
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-179'000	-16'000	+1018.8%	0
Total		-304'177	-157'500	+93.1%	0

Les revenus divers sont globalement supérieurs au budget de 146'677.- francs. Les revenus d'exploitation sont inférieurs de 16'323.- francs surtout en raison du mandat d'administrateur Viteos porté au budget de manière trop élevée (-15'000.- frs). L'inscription des prestations propres à l'actif comprend les prestations internes enregistrées dans les investissements. Les montants prévus au budget étaient insuffisants puisque le service de l'urbanisme a finalement facturé des prestations à hauteur de 179'000.- francs.

## REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-550'031	-639'170	-13.9%	0
441	Gains réalisés PF	-530'481	0	-	0
442	Revenus de participations PF	-995'340	-663'000	+50.1%	0
443	Produit des biens-fonds PF	-2'716'191	-2'486'700	+9.2%	0
444	Réévaluations, immobilisations PF	-28'788	0	-	0
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-915	-900	+1.7%	0
447	Produit des biens-fonds PA	-399'540	-408'120	-2.1%	0
449	Autres revenus financiers	0	0	-	-4'134'530
Total		-5'221'286	-4'197'890	+24.4%	-4'134'530

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est nouvelle avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». L'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (produit des biens-fonds PF). Globalement, les revenus financiers sont 1'023'396.- francs supérieurs au budget.

Dans le détail, le revenu des intérêts est un peu inférieur aux estimations budgétaires (-89'139.- frs). Ce poste comprend le produit des intérêts du prêt consenti à Viteos (291'585.- frs) qui est conforme au budget, la somme des intérêts moratoires reçue pour les impôts des personnes physiques et morales qui est inférieure au budget (-76'987.- frs) et les intérêts perçus sur nos comptes bancaires et postaux (-13'288.- frs avec la baisse des taux d'intérêt).

Les gains réalisés sur le patrimoine financier concernent les différentes ventes de terrains et domaines, qui passent désormais dans les comptes d'exploitation. En 2015, ce montant représente 530'481.- francs.

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 332'340.- francs.

Les revenus bruts des immeubles locatifs et des domaines et terrains représentent des recettes de 2'633'104.- francs en 2015, soit 231'404.- francs de mieux que prévu au budget. Cette adaptation à la hausse est la conséquence des investissements consentis ces dernières années dans la rénovation de notre parc immobilier. Les recettes des droits de superficie (80'086.- frs) s'ajoutent encore aux produits des biens-fonds du patrimoine financier.

Les réévaluations des immobilisations du patrimoine financier correspondent à l'ajustement à leurs valeurs réelles des titres de la BNS (+10'039.- frs) et Swisscanto (+18'749.- frs) que nous possédons.

Le produit des loyers du patrimoine administratif n'amène pas de commentaires particuliers, il est conforme au budget. Il s'agit du montant des locations des bâtiments utilisés par l'administration publique.

## PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-91'541	-1'417'810	-93.5%	0
459	Historique MCH1	0	0	-	-6'912'185
Total		-91'541	-1'417'810	-93.5%	-6'912'185

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

Si de manière générale le budget prévoyait un recours important aux différentes réserves, la réalité des comptes 2015 a démontré que tel n'a pas été le cas. Dans le domaine de l'eau par exemple, le prélèvement de 277'800.- francs n'a pas été nécessaire.

Sur les montants finalement prélevés en 2015, il y a essentiellement un prélèvement à la réserve du BO-COSC pour 50'000.- francs au service économique, afin de financer notre participation au Pôle horloger, et un autre de 17'342.- francs dans la même réserve pour financer la cotisation du BO-COSC au fonds de formation professionnelle. Cette dernière réserve n'a pas été sollicitée pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie (prévue au budget à hauteur de 914'670.- frs).

Pour le reste des prélèvements, il s'agit de montants épars pour financer diverses activités ponctuelles (via la réserve école obligatoire ou réserve ETLI notamment).

## REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	0	-2'300'000	-100.0%	0
461	Dédommagements de collectivités publiques	-3'725'129	-3'868'600	-3.7%	0
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7'290'432	-7'089'564	+2.8%	0
469	Différents revenus de transfert	-21'338	-15'500	+37.7%	-10'858'105
Total		-11'036'899	-13'273'664	-16.9%	-10'858'105

Les revenus de transfert concernent, avec le nouveau plan comptable MCH2, 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 de 2'236'765.- francs inférieurs au budget.

Le montant de 2,3 millions de francs prévu au budget sous la nature quotes-parts à des revenus représente notre part au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales. Comme expliqué dans les commentaires des recettes fiscales, nous avons finalement perçu 2'373'734.- francs qui ont été comptabilisés dans le groupe 40 « Revenus fiscaux ».

Le montant des dédommagements de collectivités publiques est inférieur de 143'471.- par rapport au budget. Les écarts détaillés sont contrastés. Les contributions suivantes sont supérieures au budget : la vente d'eau destinée au SEVAB (+131'818.- frs) et les dédommagements du canton pour les notifications de commandement de payer (+47'361.- frs). Des écarts à la baisse sont en revanche enregistrés pour : les frais d'écolage versés par les communes du cercle scolaire (-236'506.- frs avec moins d'élèves à facturer), la participation de la Chaux-de-Fonds au service forestier (-35'154.- frs), la participation des autres communes au service social du Locle (-23'173.- frs), et le dédommagement du canton pour l'entretien des voies de communications (-20'239.- frs).

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont en revanche plus élevées que prévues au budget (+200'868.- frs). Dans ce cas aussi, les variations par rapport au budget sont multiples. Nous avons perçu moins que prévu de subventions cantonales et fédérales pour l'accueil extra-familial para- et préscolaire (-213'309.- frs). Nous avons en revanche bénéficié de subventions plus élevées dans le domaine social (+166'651.- frs pour les services sociaux et le GSR), pour le développement de la zone économique des Saignoles (+147'000.- frs), pour le centre d'orthophonie (+54'958.- frs) et pour le service forestier (+34'958.- frs).

Le montant indiqué sous les différents revenus de transfert concerne la rétrocession de la taxe CO<sub>2</sub> qui a été plus importante que prévue (+5'838.- frs).

## IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Comptes 2015	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-202'337	0	-	0
491	Prestations de services	-2'705'329	-1'961'860	+37.9%	0
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-1'981'633	-2'165'310	-8.5%	0
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12'000	-12'000	+0.0%	0
494	Intérêts et charges financières théoriques	-1'063'877	-1'286'500	-17.3%	0
499	Autres imputations internes	0	0	-	-4'823'320
Total		-5'965'176	-5'425'670	+9.9%	-4'823'320

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 <b>comptes 2015</b>	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	8'829'204	-697'479	8'131'725
Patrimoine financier	3'684'035	-30'630	3'653'405
<b>Total</b>	<b>12'513'239</b>	<b>-728'109</b>	<b>11'785'130</b>

Investissements <b>budget 2015</b>	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	16'465'000	-1'735'500	14'729'500
Patrimoine financier	735'000	-1'000'000	-265'000
<b>Total</b>	<b>17'200'000</b>	<b>-2'735'500</b>	<b>14'464'500</b>

Investissements : <b>écarts</b>	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	-7'635'796	1'038'022	-6'597'775
Patrimoine financier	2'949'035	969'370	3'918'405
<b>Total</b>	<b>-4'686'761</b>	<b>2'007'392</b>	<b>-2'679'370</b>

Les investissements nets sont inférieurs au budget 2015 de près de 6.6 millions de francs pour le patrimoine administratif. Les principales explications sont la non réalisation des investissements suivants : première étape de la construction de la piscine couverte dont un montant net de 4'150'000.- francs était prévu au budget, Malpierres-Supérieures à raison de 310'000.- francs pour l'aménagement et 400'000.- francs pour les canalisations, aménagement des parcelles à proximité de l'Ancienne Poste pour 680'000.- francs, aménagement de l'esplanade de la gare (170'000.- frs), changement des canalisations du réseau d'eau à Georges-Perrenoud-Raya (158'000.- frs), amélioration de la sécurité du passage pour les piétons sous le pont CFF à la rue de la Côte (100'000.- frs) et étude d'aménagement du centre-ville (80'000.- frs).

Les investissements nets sont supérieurs au budget 2015 de près de 3.9 millions de francs pour le patrimoine financier. Cela s'explique par l'achat du terrain des Saigoles, qui était initialement prévu en 2014 et non reporté au budget 2015. Le budget 2015 prévoyait l'équipement partiel du terrain pour 130'000.- francs en vue de la vente d'une partie des terrains à hauteur de 1 million de francs, expliquant l'écart important entre le budget et les comptes.

Le montant des investissements bruts totaux s'élève ainsi en 2015 à 12'513'239.- francs, duquel il faut déduire les recettes liées aux investissements à hauteur de 728'109.- francs. Ainsi, le total des investissements 2014 du patrimoine financier et administratif à amortir dès 2016 s'élève à 11'785'130.- francs.

## CONCLUSION

Le Conseil communal est satisfait du résultat des comptes communaux 2015, d'autant plus que les effets financiers de la révision de la péréquation financière ont dû être absorbés dans cet exercice. Il remarque toutefois que nous sommes passés de situations très bénéficiaires dans les années 2010 à 2013, à une situation encore bonne

en 2014 et que nos comptes 2015 atteignent maintenant un point d'équilibre. Malheureusement, les effets financiers des réformes en cours vont encore s'accroître, avec la bascule de l'impôt sur le revenu des frontaliers dès l'année 2018 et la poursuite des reports de charges de l'Etat d'ici 2020 à hauteur de 30 millions sur les communes.

Le Conseil communal ne fait pas preuve de trop de pessimisme, et il va poursuivre sa pratique de budgétisation prudente et réaliste des recettes fiscales. Il est satisfait de constater que l'amélioration par rapport au budget cette année repose encore en partie sur les entreprises, mais aussi de manière marquée sur les personnes physiques. L'amélioration de la santé financière des citoyens loclois réjouit le Conseil communal, car cela constitue un pilier solide dans les ressources d'une collectivité publique.

Le Conseil communal tient à souligner aussi la bonne maîtrise des dépenses de biens, services et marchandises dans un contexte pourtant haussier en raison d'adaptations structurelles ces dernières années, avec notamment la création du cercle scolaire et le développement important des structures d'accueil.

Il se réjouit de la bonne tenue de notre économie locale et envisage l'avenir avec une confiance réaliste dans le contexte économique actuel. 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 en visant à limiter à court et moyen terme les effets des décisions du législatif cantonal ou d'un ralentissement conjoncturel.

Le Conseil communal reste attentif à l'évolution démographique qui a été favorable en 2015. 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,

D. de la Reussille

Le chancelier,

P. Martinelli



*Ville du Locle  
Le Locle*

*Rapport de l'organe de révision  
au Conseil général  
sur les comptes 2015*



Rapport de l'organe de révision  
sur le contrôle restreint  
au Conseil général de la  
Ville du Locle  
Le Locle

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes (bilan, compte de résultats, compte des investissements et annexe) de la Ville du Locle pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2015. L'audit des indications de l'exercice précédent mentionnées dans les comptes a été effectué par un autre organe de révision.

La responsabilité de l'établissement des comptes incombe au Conseil communal alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des procédures de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

La publication appelle les commentaires suivants: la loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) contraint la Ville du Locle, comme tous les autres employeurs affiliés, à participer aux mesures de recapitalisation de la Caisse prevoyance.ne. Il est prévu que prevoyance.ne institue un plan de prévoyance de base en primauté de cotisations dès que son taux de couverture atteindra 80%, mais au plus tard au 1<sup>er</sup> janvier 2039. Le découvert résiduel à la date du changement de primauté sera réparti entre les employeurs. Le montant attribuable à la Ville du Locle au 31 décembre 2015, selon courrier du 26 juin 2015 de la caisse et sur la base des effectifs au 1<sup>er</sup> janvier 2015, est de CHF 27'092'673, à considérer comme un engagement à provisionner. Notre contrôle a mis en évidence qu'au 31 décembre 2015, la provision constituée pour le changement de primauté se monte à CHF 5'746'862 et n'est pas suffisante à hauteur de CHF 21'345'811. Par conséquent, le résultat de l'exercice ainsi que la fortune sont présentés pour un montant trop favorable.

Lors de notre contrôle – à l'exception de la réserve présentée au paragraphe précédent – nous n'avons pas rencontré d'éléments nous permettant de conclure que les comptes ne sont pas conformes aux prescriptions légales.

S'agissant de la recapitalisation de la caisse de prévoyance.ne, nous attirons votre attention sur l'annexe 1 qui décrit le contexte, les mesures prises et les incidences pour la Ville du Locle.



PricewaterhouseCoopers SA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Joly'. To the right of the signature is a small circular stamp or seal.

Aude Joly

Expert-réviseur  
Réviseur responsable

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Thibault Girardin'. To the right of the signature is a small circular stamp or seal.

Thibault Girardin

Thibault Girardin

Neuchâtel, le 11 avril 2016

Annexe:

- Comptes (bilan, compte de résultats, compte des investissements et annexes)

## ANNEXE 1

La caisse de prévoyance des collaborateurs de la Ville du Locle, prévoyance.ne, est financée sous le régime de la capitalisation partielle, ce qui signifie que, en raison de la garantie de l'Etat, la caisse n'est pas contrainte de couvrir tous ses engagements par des actifs, et donc de disposer d'un taux de couverture de 100%.

Le Parlement fédéral a adopté le 17 décembre 2010 une réforme de la LPP, entrée en vigueur au 1.1.2012, qui implique, en autres, que les institutions LPP de droit public devront atteindre un taux de couverture de 80% à une échéance de 40 ans, soit en 2052. Des bornes intermédiaires de 60% au 1.1.2020 et de 75% au 1.1.2030 ont également été fixées.

Le 26 juin 2013, le Grand Conseil neuchâtelois a adopté une loi portant modification de la Loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) qui comprend les mesures de recapitalisation suivantes :

- Augmentation des cotisations ordinaires à 24.5% (60% à charge de l'employeur, 40% à charge de l'assuré)
- Rééchelonnement des cotisations et des rappels selon l'âge
- Passage de l'âge de la retraite de 62 à 64 ans
- Demi-indexation des rentes si le chemin de croissance est respecté
- Constitution d'une réserve de fluctuation de valeur de CHF 270 millions à charge des employeurs, valeur 1.1.2014
- Contribution unique d'assainissement de CHF 60 millions à charge des employeurs, valeur 1.1.2019

Il est par ailleurs prévu que la caisse institue un plan de prévoyance de base en primauté de cotisation dès que son taux de couverture atteindra 80%, mais au plus tard au 1er janvier 2039. Le découvert résiduel à la date du changement de primauté sera réparti entre les employeurs. Le montant attribuable à la Ville du Locle au 31 décembre 2015, selon courrier du 17 février 2015 de la caisse et sur la base des effectifs au 1<sup>er</sup> janvier 2015, est de CHF 27'092'673, à considérer comme un engagement à provisionner.

Afin de se préparer au changement de primauté en 2039, La Ville du Locle a créé en 2015 une provision "Prévoyance.ne 2039". En accord avec le service des communes, un montant de CHF 4'856'862 a été prélevé sur la réserve énergie pour constituer cette provision. Cette provision est alimentée à hauteur de CHF 890'000 par an de 2015 à 2038. L'objectif est de disposer en 2039 d'une provision à la hauteur de l'estimation 2015 de Prévoyance.ne du montant à payer, soit de CHF 27'092'673. Cette provision financera exclusivement les obligations financières de l'employeur. Le montant du versement annuel à la provision sera adapté au fur et à mesure de l'évolution des estimations de Prévoyance.ne.

Pour la Ville du Locle, les provisions relatives aux engagements de prévoyance sont les suivantes :

	31.12.2015	31.12.2014
	CHF	CHF
Provision assainissements Prévoyance.ne 2019	1'461'000	1'461'000
Provision Prévoyance.ne 2039	5'746'862	0.-
<b>Total</b>	<b>7'207'862</b>	<b>1'461'000</b>

L'Etat garantit aux employés de la Ville du Locle, les prestations en vertu de la LCPFPub durant 3 ans dès l'entrée en vigueur de la loi, soit jusqu'en juin 2016.

## ARRETE

concernant l'alimentation de la réserve de préfinancement « Réaménagement site du Communal »

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

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

Vu l'arrêté adoptant la création de la réserve de préfinancement « Réaménagement site du Communal », du 25 avril 2014

Vu le rapport du Conseil communal, 13 avril 2016

Arrête :

- Article premier.- La réserve pour le préfinancement du coût des travaux de réaménagement du site du Communal est alimentée d'un montant de Fr. 800'000.-.
- Art. 2.-
- <sup>1</sup> Le montant sera imputé dans le compte de résultats 2015 au chapitre des attributions aux réserves sous le n° 5701.3410 38930.00 « Attribution réserve de préf. réam. site du Communal ».
- <sup>2</sup> Il sera imputé en contrepartie au bilan sous le compte 29300.00 « Préfinancement réaménagement site du Communal ».
- Art. 3.- Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté après les formalités légales.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
La présidente,            Le secrétaire,  
F. Casciotta              O. Favre

## ARRETE

concernant les compte et la gestion 2015

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

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

Vu le rapport du Conseil communal, du 13 avril 2016

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 2015, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr. 79'227'480.99
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. 78'787'923.56</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 439'557.43</u>

Charges financières	Fr. 3'841'261.29
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. 5'221'286.36</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -1'380'025.07</u>

**Résultat opérationnel (1+2) Fr. -940'467.64**

Charges extraordinaires	Fr. 800'000.00
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. 0.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. 800'000.00</u>

**Résultat total, compte de résultats (1+2+3) Fr. -140'467.64**

b) les comptes des investissements du patrimoine administratif selon les limites du frein qui se présente en résumé comme suit :

<u>Dépenses d'engagement</u>	<u>Fr. 8'829'203.57</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 8'829'203.57</u>

<u>Recettes d'engagement</u>	<u>Fr. 697'478.50</u>
Total des recettes	<u>Fr. 697'478.50</u>

**Total des investissements du patrimoine administratif Fr. 8'131'725.07**

c) le bilan au 31 décembre 2015

Art. 2.- La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2015 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,  
F. Casciotta O. Favre

## Comptes 2015

Comptes de résultats	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>79'227'480.99</b>	<b>85'668'115.00</b>	<b>-6'440'634.01</b>	<b>88'460'466.37</b>	<b>-9'232'985.38</b>
30 Charges de personnel	39'423'643.60	38'711'290.00	712'353.60	44'039'034.40	-4'615'390.80
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'053'950.64	15'724'560.00	-1'670'609.36	13'774'416.83	279'533.81
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'755'510.81	4'871'500.00	-115'989.19	5'567'937.07	-812'426.26
35 Attributions aux fonds et financements spé..	598'883.34	385'525.00	213'358.34	1'467'716.00	-868'832.66
36 Charges de transfert	14'430'316.60	20'549'570.00	-6'119'253.40	18'788'042.07	-4'357'725.47
39 Imputations internes	5'965'176.00	5'425'670.00	539'506.00	4'823'320.00	1'141'856.00
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-78'787'923.56</b>	<b>-80'831'894.00</b>	<b>2'043'970.44</b>	<b>-91'866'380.77</b>	<b>13'078'457.21</b>
40 Revenus fiscaux	-45'938'793.13	-45'546'400.00	392'393.13	-51'861'199.84	-5'922'406.71
41 Revenus régaliens et de concessions	-51'242.60	-63'700.00	-12'457.40	-45'221.50	6'021.10
42 Taxes	-15'400'094.91	-14'947'150.00	452'944.91	-17'366'348.87	-1'966'253.96
43 Revenus divers	-304'177.00	-157'500.00	146'677.00	0.00	304'177.00
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-91'540.62	-1'417'810.00	-1'326'269.38	-6'912'185.11	-6'820'644.49
46 Revenus de transfert	-11'036'899.30	-13'273'664.00	-2'236'764.70	-10'858'105.45	178'793.85
49 Imputations internes	-5'965'176.00	-5'425'670.00	539'506.00	-4'823'320.00	1'141'856.00
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>439'557.43</b>	<b>4'836'221.00</b>	<b>4'396'663.57</b>	<b>-3'405'914.40</b>	<b>-3'845'471.83</b>
34 Charges financières	3'841'261.29	4'057'100.00	-215'838.71	3'692'155.50	149'105.79
44 Revenus financiers	-5'221'286.36	-4'197'890.00	-1'023'396.36	-4'134'530.46	-1'086'755.90
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-1'380'025.07</b>	<b>-140'790.00</b>	<b>-1'239'235.07</b>	<b>-442'374.96</b>	<b>-937'650.11</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>-940'467.64</b>	<b>4'695'431.00</b>	<b>-5'635'898.64</b>	<b>-3'848'289.36</b>	<b>2'907'821.72</b>
38 Charges extraordinaires	800'000.00	0.00	800'000.00	3'000'000.00	-2'200'000.00
48 Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>800'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>-2'200'000.00</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-140'467.64</b>	<b>4'695'431.00</b>	<b>-4'835'898.64</b>	<b>-848'289.36</b>	<b>707'821.72</b>

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Ecart</b>
<b>Résultat</b>	<b>-140'467.64</b>	<b>4'695'431</b>	<b>-4'835'899</b>	<b>-848'289.36</b>	<b>707'822</b>
<b>AUTORITES</b>	<b>1'136'418.23</b>	<b>1'181'790</b>	<b>-45'372</b>	<b>1'161'414.65</b>	<b>-24'996</b>
Charges	1'168'194.83	1'227'150	-58'955	1'192'596.85	-24'402
Revenus	-31'776.60	-45'360	13'583	-31'182.20	-594
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>	<b>916'436.20</b>	<b>1'106'420</b>	<b>-189'984</b>	<b>1'262'130.62</b>	<b>-345'694</b>
Charges	1'169'714.15	1'165'520	4'194	1'346'769.98	-177'056
Revenus	-253'277.95	-59'100	-194'178	-84'639.36	-168'639
<b>FINANCES</b>	<b>-37'732'724.50</b>	<b>-35'078'380</b>	<b>-2'654'345</b>	<b>-39'080'331.47</b>	<b>1'347'607</b>
Charges	10'404'137.60	14'997'460	-4'593'322	20'925'399.93	-10'521'262
Revenus	-48'136'862.10	-50'075'840	1'938'978	-60'005'731.40	11'868'869
<b>MUSEES ET TOURISME</b>	<b>3'008'109.73</b>	<b>2'165'830</b>	<b>842'280</b>	<b>1'301'149.40</b>	<b>1'706'960</b>
Charges	3'332'444.18	3'454'000	-121'556	2'505'230.90	827'213
Revenus	-324'334.45	-1'288'170	963'836	-1'204'081.50	879'747
<b>BIBLIOTHEQUES</b>	<b>679'264.31</b>	<b>743'075</b>	<b>-63'811</b>	<b>741'809.17</b>	<b>-62'545</b>
Charges	720'796.91	780'575	-59'778	782'093.87	-61'297
Revenus	-41'532.60	-37'500	-4'033	-40'284.70	-1'248
<b>SYLVICULTURE</b>	<b>140'726.22</b>	<b>157'546</b>	<b>-16'820</b>	<b>220'797.38</b>	<b>-80'071</b>
Charges	854'983.94	829'410	25'574	924'692.30	-69'708
Revenus	-714'257.72	-671'864	-42'394	-703'894.92	-10'363
<b>CULTES</b>	<b>111'074.10</b>	<b>116'600</b>	<b>-5'526</b>	<b>115'144.51</b>	<b>-4'070</b>
Charges	111'074.10	116'600	-5'526	115'144.51	-4'070
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>10'753'612.40</b>	<b>10'818'290</b>	<b>-64'678</b>	<b>12'545'006.34</b>	<b>-1'791'394</b>
Charges	20'990'188.29	21'451'990	-461'802	23'253'063.46	-2'262'875
Revenus	-10'236'575.89	-10'633'700	397'124	-10'708'057.12	471'481
<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>	<b>3'263'219.43</b>	<b>3'663'920</b>	<b>-400'701</b>	<b>2'981'322.73</b>	<b>281'897</b>
Charges	5'979'718.12	5'914'520	65'198	5'163'315.68	816'402
Revenus	-2'716'498.69	-2'250'600	-465'899	-2'181'992.95	-534'506
<b>ACTIONS SOCIALES</b>	<b>5'244'987.87</b>	<b>5'526'800</b>	<b>-281'812</b>	<b>5'247'589.18</b>	<b>-2'601</b>
Charges	5'797'680.82	5'931'800	-134'119	5'680'994.58	116'686
Revenus	-552'692.95	-405'000	-147'693	-433'405.40	-119'288
<b>GARAGE</b>	<b>132'790.52</b>	<b>147'830</b>	<b>-15'039</b>	<b>163'376.51</b>	<b>-30'586</b>
Charges	1'210'502.62	1'332'430	-121'927	1'276'075.26	-65'573
Revenus	-1'077'712.10	-1'184'600	106'888	-1'112'698.75	34'987
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>	<b>236'978.50</b>	<b>193'590</b>	<b>43'389</b>	<b>195'769.19</b>	<b>41'209</b>
Charges	238'778.50	197'110	41'669	198'929.19	39'849
Revenus	-1'800.00	-3'520	1'720	-3'160.00	1'360
<b>VOIRIE</b>	<b>4'848'598.24</b>	<b>5'166'050</b>	<b>-317'452</b>	<b>4'540'015.00</b>	<b>308'583</b>
Charges	8'379'808.81	8'726'960	-347'151	7'951'511.99	428'297
Revenus	-3'531'210.57	-3'560'910	29'699	-3'411'496.99	-119'714
<b>LOISIRS ET ANIMATIONS</b>	<b>437'201.45</b>	<b>455'000</b>	<b>-17'799</b>	<b>436'061.20</b>	<b>1'140</b>
Charges	437'201.45	482'000	-44'799	436'061.20	1'140
Revenus	0.00	-27'000	27'000	0.00	0
<b>STATION EPURATION</b>	<b>546'867.72</b>	<b>993'800</b>	<b>-446'932</b>	<b>595'804.90</b>	<b>-48'937</b>
Charges	2'065'631.81	2'611'000	-545'368	2'159'912.38	-94'281
Revenus	-1'518'764.09	-1'617'200	98'436	-1'564'107.48	45'343
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>	<b>2'405'499.25</b>	<b>2'778'150</b>	<b>-372'651</b>	<b>1'024'198.12</b>	<b>1'381'301</b>
Charges	2'718'956.80	2'850'650	-131'693	1'258'243.32	1'460'713
Revenus	-313'457.55	-72'500	-240'958	-234'045.20	-79'412
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>	<b>98'336.04</b>	<b>89'750</b>	<b>8'586</b>	<b>66'886.78</b>	<b>31'449</b>
Charges	285'425.19	291'550	-6'125	295'624.14	-10'199
Revenus	-187'089.15	-201'800	14'711	-228'737.36	41'648

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Ecart</b>
<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>-1'111'019.49</b>	<b>-344'500</b>	<b>-766'519</b>	<b>-359'845.15</b>	<b>-751'174</b>
Charges	1'859'085.21	2'057'200	-198'115	2'226'732.05	-367'647
Revenus	-2'970'104.70	-2'401'700	-568'405	-2'586'577.20	-383'528
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>	<b>1'892'992.00</b>	<b>1'250'930</b>	<b>642'062</b>	<b>3'186'840.37</b>	<b>-1'293'848</b>
Charges	2'532'494.27	1'874'580	657'914	3'758'894.99	-1'226'401
Revenus	-639'502.27	-623'650	-15'852	-572'054.62	-67'448
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>	<b>587'815.86</b>	<b>648'910</b>	<b>-61'094</b>	<b>684'516.53</b>	<b>-96'701</b>
Charges	1'245'557.63	1'309'700	-64'142	1'028'050.08	217'508
Revenus	-657'741.77	-660'790	3'048	-343'533.55	-314'208
<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>	<b>68'674.36</b>	<b>84'700</b>	<b>-16'026</b>	<b>53'268.99</b>	<b>15'405</b>
Charges	225'698.66	245'100	-19'401	201'079.00	24'620
Revenus	-157'024.30	-160'400	3'376	-147'810.01	-9'214
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>	<b>3'398'098.59</b>	<b>3'595'110</b>	<b>-197'011</b>	<b>3'067'796.82</b>	<b>330'302</b>
Charges	4'742'902.51	4'814'610	-71'707	4'541'520.97	201'382
Revenus	-1'344'803.92	-1'219'500	-125'304	-1'473'724.15	128'920
<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>	<b>187'226.30</b>	<b>207'910</b>	<b>-20'684</b>	<b>216'517.75</b>	<b>-29'291</b>
Charges	270'597.30	296'910	-26'313	303'026.65	-32'429
Revenus	-83'371.00	-89'000	5'629	-86'508.90	3'138
<b>DEFENSE PASSIVE</b>	<b>160'848.15</b>	<b>161'100</b>	<b>-252</b>	<b>160'932.15</b>	<b>-84</b>
Charges	160'848.15	171'100	-10'252	160'932.15	-84
Revenus	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
<b>BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	2'515'736.15	2'328'480	187'256	2'735'959.95	-220'224
Revenus	-2'515'736.15	-2'328'480	-187'256	-2'735'959.95	220'224
<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>571'136.24</b>	<b>576'700</b>	<b>-5'564</b>	<b>540'713.05</b>	<b>30'423</b>
Charges	571'136.24	576'700	-5'564	540'713.05	30'423
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>SERVICE DE L'EAU</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	3'444'537.31	3'243'800	200'737	3'729'484.12	-284'947
Revenus	-3'444'537.31	-3'243'800	-200'737	-3'729'484.12	284'947
<b>ADMINISTRATION VITEOS S.A.</b>	<b>-2'123'635.36</b>	<b>-1'711'490</b>	<b>-412'145</b>	<b>-1'917'174.08</b>	<b>-206'461</b>
Charges	434'910.73	446'310	-11'399	460'569.32	-25'659
Revenus	-2'558'546.09	-2'157'800	-400'746	-2'377'743.40	-180'803

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>AUTORITES</b>		<b>1'136'418.23</b>	<b>1'181'790</b>	<b>-45'372</b>	<b>1'161'414.65</b>	<b>-24'996</b>
	Charges	1'168'194.83	1'227'150	-58'955	1'192'596.85	-24'402
	Revenus	-31'776.60	-45'360	13'583	-31'182.20	-594
<b>1001</b>	<b>Conseil général</b>	<b>31'947.85</b>	<b>38'500</b>	<b>-6'552</b>	<b>20'907.75</b>	<b>11'040</b>
	Charges	31'947.85	38'500	-6'552	20'907.75	11'040
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>27'475.00</b>	<b>30'000</b>	<b>-2'525</b>	<b>13'220.00</b>	<b>14'255</b>
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	27'475.00	30'000	-2'525		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	13'220.00	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>4'472.85</b>	<b>8'500</b>	<b>-4'027</b>	<b>7'687.75</b>	<b>-3'215</b>
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'192.65	7'400	-4'207		
31300.00	Prestations de tiers	81.20	0	81		
31700.00	Frais de déplacements et divers	119.00	0	119		
31920.01	Redevance logiciel	1'080.00	1'100	-20		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	7'687.75	
<b>1002</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>1'104'470.38</b>	<b>1'138'290</b>	<b>-33'820</b>	<b>1'140'506.90</b>	<b>-36'037</b>
	Charges	1'136'246.98	1'183'650	-47'403	1'171'689.10	-35'442
	Revenus	-31'776.60	-45'360	13'583	-31'182.20	-594
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>954'387.80</b>	<b>1'015'600</b>	<b>-61'212</b>	<b>986'294.45</b>	<b>-31'907</b>
30000.00	Traitement du Conseil communal	484'246.75	484'200	47		
30009.00	Remb. traitement membres autorités et commission AC, APG, ALFA	0.00	-10'200	10'200		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'040.00	14'600	-560		
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'834.50	25'800	35		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'326.75	5'300	27		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65'902.80	66'000	-97		
30530.00	Cotisations patronales accidents	711.75	700	12		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	10'169.25	10'200	-31		
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	348'156.00	419'000	-70'844		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	986'294.45	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>156'575.63</b>	<b>158'050</b>	<b>-1'474</b>	<b>185'394.65</b>	<b>-28'819</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	260.00	0	260		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	400	-400		
31051.00	Frais de réception	25'787.55	22'700	3'088		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	2'100.00	2'100	0		
31300.02	Téléphones	13.15	0	13		
31300.33	Frais de manifestations	20'047.43	9'000	11'047		
31320.00	Honoraires	6'964.50	6'000	965		
31700.00	Frais de déplacements et divers	6'183.00	10'000	-3'817		
31900.00	Dons	0.00	83'000	-83'000		
31900.04	Cotisations	0.00	24'850	-24'850		
31990.04	Cotisations	24'835.00	0	24'835		
31990.06	Dons	70'385.00	0	70'385		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	185'394.65	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>21'914.00</b>	<b>10'000</b>	<b>11'914</b>		<b>21'914</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	16'915.00	10'000	6'915		
36500.00	Réévaluations, participations PA	4'999.00	0	4'999		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'369.55</b>	<b>0</b>	<b>3'370</b>		<b>3'370</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	609.55	0	610		
39000.01	Achat interne fournitures	240.00	0	240		
39100.34	Manifestations et animations	2'520.00	0	2'520		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'775.60</b>	<b>-360</b>	<b>-1'416</b>	<b>-1'182.20</b>	<b>-593</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'775.60	-360	-1'416		

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-1'182.20	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1.00</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>		<b>-1</b>
44190.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier	-1.00	0	-1		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-45'000</b>	<b>15'000</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>0</b>
49100.18	Mandat administrateur Viteos SA	-30'000.00	-45'000	15'000		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-30'000.00	
<b>1003</b>	<b>Parlement des jeunes</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-5'000</b>		<b>0</b>
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	0.00	5'000	-5'000		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>		<b>916'436.20</b>	<b>1'106'420</b>	<b>-189'984</b>	<b>1'262'130.62</b>	<b>-345'694</b>
	Charges	1'169'714.15	1'165'520	4'194	1'346'769.98	-177'056
	Revenus	-253'277.95	-59'100	-194'178	-84'639.36	-168'639
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>	<b>491'468.85</b>	<b>662'220</b>	<b>-170'751</b>	<b>641'726.70</b>	<b>-150'258</b>
	Charges	697'947.90	686'320	11'628	687'355.45	10'592
	Revenus	-206'479.05	-24'100	-182'379	-45'628.75	-160'850
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>537'663.80</b>	<b>534'600</b>	<b>3'064</b>	<b>541'778.70</b>	<b>-4'115</b>
30100.00	Traitement du personnel	436'258.15	435'400	858		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-652.35	0	-652		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'788.75	4'000	1'789		
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'275.80	23'200	76		
30500.01	Cotisations patronales AC	4'566.65	4'800	-233		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	58'680.60	57'500	1'181		
30530.00	Cotisations patronales accidents	585.20	600	-15		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	9'161.00	9'100	61		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	541'778.70	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>156'173.85</b>	<b>147'120</b>	<b>9'054</b>	<b>142'056.75</b>	<b>14'117</b>
31000.00	Fournitures de bureau	19'301.60	20'000	-698		
31000.01	Fournitures informatiques	346.40	0	346		
31020.01	Publications et insertions	2'218.00	4'400	-2'182		
31020.03	Photocopies	4'361.30	5'000	-639		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	11'524.40	10'600	924		
31051.00	Frais de réception	10'096.00	6'400	3'696		
31090.00	Relations publiques	1'585.00	4'200	-2'615		
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	1'075.60	1'500	-424		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'043.80	2'000	44		
31300.00	Prestations de tiers	5'904.55	3'700	2'205		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	420.00	420	0		
31300.03	Port	80'304.90	60'000	20'305		
31300.12	Indemnités élections et votations	2'970.00	4'000	-1'030		
31320.00	Honoraires	2'851.20	2'000	851		
31320.01	Frais d'actes	3'634.00	10'000	-6'366		
31340.00	Assurances	472.50	500	-28		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	2'284.20	5'000	-2'716		
31620.00	Leasing	3'693.60	3'700	-6		
31700.00	Frais de déplacements et divers	371.80	2'000	-1'628		
31900.04	Cotisations	0.00	100	-100		
31920.00	Redevances	615.00	600	15		
31990.04	Cotisations	100.00	0	100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	142'056.75	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'520.00</b>	<b>3'600</b>	<b>-80</b>	<b>3'520.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	3'520.00	3'600	-80		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	3'520.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>590.25</b>	<b>1'000</b>	<b>-410</b>		<b>590</b>
39000.01	Achat interne fournitures	262.00	0	262		
39100.15	Prestations internes	328.25	1'000	-672		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-18'199.05</b>	<b>-14'100</b>	<b>-4'099</b>	<b>-35'628.75</b>	<b>17'430</b>
42100.00	Autres émoluments	-4'060.00	-4'100	40		
42600.01	Récupérations diverses PA	-10'110.05	-10'000	-110		
42600.25	Récupérations frais de port	-4'029.00	0	-4'029		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-35'628.75	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-178'280.00</b>	<b>0</b>	<b>-178'280</b>		<b>-178'280</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44190.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier	-178'280.00	0	-178'280		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>0</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0</b>
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000.00	-10'000	0		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-10'000.00	
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>	<b>424'967.35</b>	<b>444'200</b>	<b>-19'233</b>	<b>620'403.92</b>	<b>-195'437</b>
	Charges	471'766.25	479'200	-7'434	659'414.53	-187'648
	Revenus	-46'798.90	-35'000	-11'799	-39'010.61	-7'788
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>285'815.20</b>	<b>273'800</b>	<b>12'015</b>	<b>269'561.90</b>	<b>16'253</b>
30100.00	Traitement du personnel	232'663.80	222'300	10'364		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'046.25	2'700	346		
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'422.95	11'900	523		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'444.75	2'400	45		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'034.45	29'500	534		
30530.00	Cotisations patronales accidents	313.25	300	13		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	4'889.75	4'700	190		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	269'561.90	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>169'745.15</b>	<b>189'800</b>	<b>-20'055</b>	<b>288'045.65</b>	<b>-118'301</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'052.20	1'000	52		
31000.01	Fournitures informatiques	124.10	0	124		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	481.45	2'000	-1'519		
31010.07	Matériel de signalisation	356.40	0	356		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	66'545.30	0	66'545		
31020.02	Promotion - Publicité	20'829.15	0	20'829		
31020.03	Photocopies	1'453.70	3'000	-1'546		
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	93'000	-93'000		
31051.00	Frais de réception	6'622.55	20'000	-13'377		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'390.25	3'000	-1'610		
31110.00	Mobilier, machines et outils	993.60	0	994		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	2'496.95	2'000	497		
31200.01	Electricité	845.15	1'000	-155		
31300.00	Prestations de tiers	37'015.70	38'000	-984		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	367.95	300	68		
31300.02	Téléphones	253.60	500	-246		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'622.00	0	2'622		
31300.33	Frais de manifestations	4'748.30	10'000	-5'252		
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	518.40	0	518		
31340.00	Assurances	52.50	0	53		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	2'100	-2'100		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	11'580.45	6'900	4'680		
31590.02	Entretien du mobilier urbain	6'742.80	5'000	1'743		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	1'897.15	0	1'897		
31610.01	Emplacement publicitaire	400.00	500	-100		
31700.00	Frais de déplacements et divers	24.50	1'500	-1'476		
31920.00	Redevances	331.00	0	331		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	288'045.65	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'350.00</b>	<b>3'600</b>	<b>5'750</b>	<b>101'806.98</b>	<b>-92'457</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	9'350.00	3'600	5'750		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	101'806.98	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'810.00</b>	<b>7'000</b>	<b>-3'190</b>		<b>3'810</b>
36120.01	Midi Tonus	1'310.00	2'000	-690		
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	2'500.00	5'000	-2'500		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'045.90</b>	<b>5'000</b>	<b>-1'954</b>		<b>3'046</b>
39100.15	Prestations internes	2'830.75	5'000	-2'169		

## Comptes 2015

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Ecart</b>
39100.34 Manifestations et animations	215.15	0	215		
<b>42 Taxes</b>	<b>-43'287.40</b>	<b>-31'000</b>	<b>-12'287</b>	<b>-39'010.61</b>	<b>-4'277</b>
42400.00 Facturations	-19'250.80	-30'000	10'749		
42400.16 Produits des entrées	-4'365.00	0	-4'365		
42500.03 Vente produits divers	-14'671.60	0	-14'672		
42600.01 Récupérations diverses PA	-5'000.00	-1'000	-4'000		
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-39'010.61	
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-2'825.00</b>	<b>-4'000</b>	<b>1'175</b>		<b>-2'825</b>
44700.02 Redevance location panneaux entrées de ville	-2'825.00	-4'000	1'175		
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-686.50</b>	<b>0</b>	<b>-687</b>		<b>-687</b>
49000.02 Vente interne fournitures	-586.50	0	-587		
49100.06 Facturation interne	-50.00	0	-50		
49100.15 Assurances	-50.00	0	-50		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>FINANCES</b>		<b>-37'732'724.50</b>	<b>-35'078'380</b>	<b>-2'654'345</b>	<b>-39'080'331.47</b>	<b>1'347'607</b>
Charges		10'404'137.60	14'997'460	-4'593'322	20'925'399.93	-10'521'262
Revenus		-48'136'862.10	-50'075'840	1'938'978	-60'005'731.40	11'868'869
<b>3001</b>	<b>Service des finances</b>	<b>-40'615'089.25</b>	<b>-37'313'740</b>	<b>-3'301'349</b>	<b>-39'137'595.38</b>	<b>-1'477'494</b>
Charges		7'105'987.17	12'446'260	-5'340'273	14'639'027.39	-7'533'040
Revenus		-47'721'076.42	-49'760'000	2'038'924	-53'776'622.77	6'055'546
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>881'596.25</b>	<b>862'400</b>	<b>19'196</b>	<b>874'909.60</b>	<b>6'687</b>
30100.00	Traitement du personnel	716'280.85	693'600	22'681		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-2'325.00	0	-2'325		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'240.00	12'200	40		
30500.00	Cotisations patronales AVS	38'206.65	37'000	1'207		
30500.01	Cotisations patronales AC	7'758.90	7'600	159		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	92'141.90	91'400	742		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'023.25	1'000	23		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	15'038.50	14'600	439		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'231.20	5'000	-3'769		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	874'909.60	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>997'955.75</b>	<b>-116'520</b>	<b>1'114'476</b>	<b>318'163.57</b>	<b>679'792</b>
31000.00	Fournitures de bureau	2'288.95	500	1'789		
31000.01	Fournitures informatiques	1'323.85	0	1'324		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	5'977.55	7'200	-1'222		
31020.03	Photocopies	530.25	800	-270		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	739.00	900	-161		
31051.00	Frais de réception	84.50	0	85		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	55.60	1'000	-944		
31130.00	Matériel informatique	2'839.60	5'000	-2'160		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'020.00	1'020	0		
31300.02	Téléphones	42.00	0	42		
31300.03	Port	9.00	0	9		
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	1'495.19	1'600	-105		
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	8'219.45	13'000	-4'781		
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	1'385.96	800	586		
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	57'470.18	41'000	16'470		
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	79'800.00	79'800	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	914.35	1'000	-86		
31320.00	Honoraires	31'536.25	37'000	-5'464		
31320.07	Honoraires recouvrements	989.80	0	990		
31331.00	Etat perception impôts	127'487.76	126'000	1'488		
31340.00	Assurances	28'321.20	28'400	-79		
31370.01	Taxes CCP	9'148.18	8'300	848		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	2'377.50	2'700	-323		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'407.30	3'200	-1'793		
31800.00	Variation provision débiteurs factures	85'000.00	0	85'000		
31810.00	Pertes sur débiteurs	7'701.45	24'000	-16'299		
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physique	537'242.80	0	537'243		
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	2'488.08	0	2'488		
31900.04	Cotisations	0.00	60	-60		
31990.00	Ecart statistique	0.00	-500'000	500'000		
31990.04	Cotisations	60.00	0	60		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	318'163.57	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'880.00</b>	<b>1'900</b>	<b>-20</b>	<b>605'984.60</b>	<b>-604'105</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	1'880.00	1'900	-20		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	605'984.60	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'221'975.08</b>	<b>2'344'000</b>	<b>-122'025</b>	<b>2'431'183.05</b>	<b>-209'208</b>
34000.00	Intérêts passifs, engagements courants	13'249.10	15'000	-1'751		
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court terme	199'889.10	210'000	-10'111		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
34060.00	Intérêts passifs, dettes à long terme	1'975'794.87	2'053'000	-77'205		
34200.00	Frais emprunts	8'475.55	12'000	-3'524		
34990.00	Intérêts rémunérateurs SIPP	19'236.45	18'000	1'236		
34990.01	Intérêts rémunérateurs PM	5'330.01	36'000	-30'670		
34999.00	Intérêts passifs - historique MCH1	0.00	0	0	2'431'183.05	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'850'912.00</b>	<b>9'193'000</b>	<b>-6'342'088</b>	<b>9'243'787.60</b>	<b>-6'392'876</b>
36020.00	Contribution fonds répartition réforme fiscale PM	323'649.00	6'135'000	-5'811'351		
36227.00	Péréquation financière	2'527'263.00	3'058'000	-530'737		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	9'243'787.60	
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>-1'000'000</b>
38940.00	Attribution réserve de politique conjoncturelle	0.00	0	0	1'000'000.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>151'668.09</b>	<b>161'480</b>	<b>-9'812</b>	<b>164'998.97</b>	<b>-13'331</b>
39100.00	Secrétariat ADL	10'000.00	10'000	0		
39100.01	Halle communale prestations sociétés	141'668.09	151'480	-9'812		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	164'998.97	
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-45'849'424.08</b>	<b>-45'439'000</b>	<b>-410'424</b>	<b>-51'769'283.29</b>	<b>5'919'859</b>
40000.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques, année fiscale en cours	-16'760'792.63	-15'750'000	-1'010'793		
40000.01	Variation provision créances fiscales	-12'000.00	0	-12'000		
40001.00	Impôt des personnes physiques, années précédentes	-221'624.72	-300'000	78'375		
40002.00	Rappels d'impôts	-128'320.05	0	-128'320		
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, personnes physiques	19'513.80	20'000	-486		
40008.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	0.00	630'000	-630'000		
40010.00	Impôt sur la fortune, personnes physiques, année fiscale en cours	-1'371'562.25	-1'100'000	-271'562		
40011.00	Impôt sur la fortune, personnes physiques, années précédentes	0.00	-20'000	20'000		
40020.00	Impôt à la source, personnes physiques	-1'019'509.08	-710'000	-309'509		
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, personnes physiques	-393'028.15	-250'000	-143'028		
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-7'250'000.00	-7'250'000	0		
40050.01	Impôt sur le revenu des frontaliers - rectificatif années précédentes	-592'982.00	0	-592'982		
40100.00	Impôt sur le bénéfice, personnes morales, année fiscale en cours	-14'066'628.74	-20'200'000	6'133'371		
40101.00	Impôt sur le bénéfice, personnes morales, années précédentes	-1'247'142.47	0	-1'247'142		
40108.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	0.00	21'000	-21'000		
40110.00	Impôt sur le capital, personnes morales, année fiscale en cours	-170'182.64	-250'000	79'817		
40117.00	Impôt sur le capital, taxations rectificatives à la base	15'669.49	0	15'669		
40190.00	Part au fonds IPM	-2'373'734.34	0	-2'373'734		
40210.00	Impôts fonciers, personnes morales	-277'100.30	-280'000	2'900		
40999.00	Impôts - historique MCH1	0.00	0	0	-51'769'283.29	
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-5'867.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>133</b>	<b>-5'959.00</b>	<b>92</b>
41200.03	Taxes bien-être	-5'867.00	-6'000	133		
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0.00	0	0	-5'959.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-262'728.71</b>	<b>-124'000</b>	<b>-138'729</b>	<b>-197'661.47</b>	<b>-65'067</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-38'028.02	-12'000	-26'028		
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000.00	-1'000	0		
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-62'853.36	-46'000	-16'853		
42600.08	Récupération contentieux impôts PP - PM	0.00	-65'000	65'000		
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-160'847.33	0	-160'847		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-197'661.47	
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-85'932.00</b>	<b>-83'000</b>	<b>-2'932</b>		<b>-85'932</b>
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-85'932.00	-83'000	-2'932		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-368'047.80</b>	<b>-434'600</b>	<b>66'552</b>	<b>-394'755.86</b>	<b>26'708</b>
44000.00	Placement à court terme	-4'711.99	-18'000	13'288		
44010.00	Intérêts de retard et divers	-39.55	-200	160		
44010.01	Intérêts moratoires PP	-229'964.18	-280'000	50'036		
44010.02	Intérêts moratoires PM	-23'047.33	-50'000	26'953		
44090.00	Patrimoine financier	-495.00	-500	5		
44300.01	Droits de superficie	-80'086.75	-85'000	4'913		
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-28'788.00	0	-28'788		
44510.00	Patrimoine administratif	-915.00	-900	-15		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-394'755.86	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'300'000</b>	<b>2'300'000</b>	<b>-132'233.00</b>	<b>132'233</b>
46020.00	Redistribution solde fonds répartition PM p/habitant	0.00	-2'300'000	2'300'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-132'233.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'149'076.83</b>	<b>-1'373'400</b>	<b>224'323</b>	<b>-1'276'730.15</b>	<b>127'653</b>
49100.06	Facturation interne	-85'200.00	-86'900	1'700		
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-17'412.10	-21'000	3'588		
49400.01	Intérêts prêt STEP	-127'525.90	-153'300	25'774		
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-239'800.00	-373'300	133'500		
49400.03	Intérêts BO-COSC	-79'017.85	-90'800	11'782		
49400.04	Intérêts Viteos SA	-291'585.08	-290'000	-1'585		
49400.05	Intérêts Eau	-282'495.00	-330'000	47'505		
49400.06	Intérêts Forêts	-24'530.55	-27'900	3'369		
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-1'510.35	-200	-1'310		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-1'276'730.15	
<b>3002</b>	<b>Informatique et téléphonie</b>	<b>618'493.15</b>	<b>646'680</b>	<b>-28'187</b>	<b>515'500.60</b>	<b>102'993</b>
	Charges	677'738.25	696'080	-18'342	562'962.90	114'775
	Revenus	-59'245.10	-49'400	-9'845	-47'462.30	-11'783
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>273'792.70</b>	<b>273'900</b>	<b>-107</b>	<b>273'214.35</b>	<b>578</b>
30100.00	Traitement du personnel	216'156.20	216'200	-44		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'755.00	5'900	1'855		
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'532.40	11'500	32		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'377.70	2'400	-22		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'274.60	29'100	175		
30530.00	Cotisations patronales accidents	317.80	300	18		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	4'539.00	4'500	39		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'840.00	4'000	-2'160		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	273'214.35	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>277'505.55</b>	<b>303'180</b>	<b>-25'674</b>	<b>218'338.55</b>	<b>59'167</b>
31000.00	Fournitures de bureau	103.00	0	103		
31000.01	Fournitures informatiques	5'285.40	20'000	-14'715		
31010.05	Matériel téléphonie	12'238.30	14'000	-1'762		
31020.03	Photocopies	703.45	1'000	-297		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	402.05	300	102		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	200	-200		
31130.00	Matériel informatique	6'931.45	0	6'931		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	14'091.70	10'000	4'092		
31300.00	Prestations de tiers	5'693.20	10'000	-4'307		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	700.00	480	220		
31300.02	Téléphones	32'517.75	30'800	1'718		
31320.00	Honoraires	11'275.20	10'000	1'275		
31340.00	Assurances	2'600.00	2'600	0		
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'013.50	10'400	-3'387		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	39'752.55	55'000	-15'247		
31690.00	Location fibres optiques	97.20	0	97		
31690.01	Location téléphonie	310.20	350	-40		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'511.80	2'250	-738		
31920.00	Redevances	28'504.45	27'800	704		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31920.01	Redevance logiciel	107'774.35	108'000	-226		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	218'338.55	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>126'440.00</b>	<b>119'000</b>	<b>7'440</b>	<b>71'410.00</b>	<b>55'030</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	126'440.00	119'000	7'440		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	71'410.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-22'376.90</b>	<b>-14'600</b>	<b>-7'777</b>	<b>-14'628.90</b>	<b>-7'748</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-7'964.85	-1'000	-6'965		
42600.09	Refacturation téléphonie mobile	-2'157.25	-1'500	-657		
42600.14	Participations Etat civil	-12'254.80	-12'100	-155		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-14'628.90	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>-2'400</b>	<b>0</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>0</b>
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400.00	-2'400	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-2'400.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-34'468.20</b>	<b>-32'400</b>	<b>-2'068</b>	<b>-30'433.40</b>	<b>-4'035</b>
49100.06	Facturation interne	-29'000.00	-27'000	-2'000		
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'468.20	-5'400	-68		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-30'433.40	
<b>3003</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>1'739'778.32</b>	<b>977'120</b>	<b>762'658</b>	<b>-870'501.44</b>	<b>2'610'280</b>
	Charges	1'822'563.25	1'121'860	700'703	5'216'353.69	-3'393'790
	Revenus	-82'784.93	-144'740	61'955	-6'086'855.13	6'004'070
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'735'651.55</b>	<b>1'017'190</b>	<b>718'462</b>	<b>5'018'913.66</b>	<b>-3'283'262</b>
30100.00	Traitement du personnel	516'438.45	507'800	8'638		
30100.04	Traitement des apprentis	55'159.12	69'900	-14'741		
30108.01	Variation provision heures supplémentaires	-45'900.00	0	-45'900		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'610.00	14'200	410		
30490.02	Indemnités projets LIFT	334.00	0	334		
30500.00	Cotisations patronales AVS	28'684.45	30'800	-2'116		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'861.80	6'400	-538		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	68'165.40	67'600	565		
30520.01	Alimentation provision prévoyance.ne 2039	890'000.00	0	890'000		
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'507.25	1'300	1'207		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	11'290.05	12'000	-710		
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	52'635.63	52'500	136		
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	78'192.00	84'240	-6'048		
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-78'192.00	0	-78'192		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	66'075.60	88'100	-22'024		
30900.01	Prestations aux apprentis	7'243.40	10'650	-3'407		
30910.00	Annonces recherche de personnel	13'578.90	23'100	-9'521		
30990.00	Autres charges de personnel	26'856.00	27'500	-644		
30990.02	Prévention santé au travail	22'111.50	21'100	1'012		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	5'018'913.66	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>83'501.70</b>	<b>96'370</b>	<b>-12'868</b>	<b>86'238.80</b>	<b>-2'737</b>
31000.00	Fournitures de bureau	2'203.45	4'800	-2'597		
31000.01	Fournitures informatiques	347.35	0	347		
31010.13	Matériel de sécurité	24.60	2'000	-1'975		
31020.01	Publications et insertions	1'274.30	2'200	-926		
31020.03	Photocopies	168.60	400	-231		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	177.00	400	-223		
31050.02	Projet Fruct'Osez	3'321.00	3'350	-29		
31051.00	Frais de réception	4'249.70	0	4'250		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	169.00	3'100	-2'931		
31300.00	Prestations de tiers	346.45	0	346		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	420.00	420	0		
31300.02	Téléphones	18.35	0	18		
31320.00	Honoraires	18'907.00	6'000	12'907		
31320.04	Honoraires sécurité au travail	3'500.00	3'500	0		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	108.00	0	108		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	23'481.35	30'500	-7'019		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'633.60	2'900	-1'266		
31900.04	Cotisations	0.00	800	-800		
31920.01	Redevance logiciel	22'341.95	36'000	-13'658		
31990.04	Cotisations	810.00	0	810		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	86'238.80	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'410.00</b>	<b>8'300</b>	<b>-4'890</b>		<b>3'410</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	0.00	8'300	-8'300		
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	3'410.00	0	3'410		
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60'000.00</b>	<b>-60'000</b>
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	60'000.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51'201.23</b>	<b>-51'201</b>
36999.00	Dégâts de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	51'201.23	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'626.68</b>	<b>-2'500</b>	<b>-3'127</b>	<b>-18'719.13</b>	<b>13'092</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-5'626.68	-2'500	-3'127		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-18'719.13	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-84'240</b>	<b>84'240</b>	<b>-6'000'000.00</b>	<b>6'000'000</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	-84'240	84'240		
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique MCH1	0.00	0	0	-6'000'000.00	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-21'338.25</b>	<b>-15'500</b>	<b>-5'838</b>	<b>-15'536.00</b>	<b>-5'802</b>
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-21'338.25	-15'500	-5'838		
46999.00	Dégâts de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-15'536.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-55'820.00</b>	<b>-42'500</b>	<b>-13'320</b>	<b>-52'600.00</b>	<b>-3'220</b>
49100.06	Facturation interne	-55'820.00	-42'500	-13'320		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-52'600.00	
<b>3004</b>	<b>Pool de conciergerie</b>	<b>522'009.28</b>	<b>465'460</b>	<b>56'549</b>	<b>333'618.10</b>	<b>188'391</b>
	Charges	598'764.93	537'160	61'605	428'409.30	170'356
	Revenus	-76'755.65	-71'700	-5'056	-94'791.20	18'036
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>571'897.80</b>	<b>507'900</b>	<b>63'998</b>	<b>397'925.55</b>	<b>173'972</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	446'257.15	376'600	69'657		
30100.04	Traitement des apprentis	21'064.70	24'200	-3'135		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-11'921.25	0	-11'921		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'487.00	7'100	-1'613		
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'933.85	21'400	3'534		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'140.80	4'400	741		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	54'374.10	46'800	7'574		
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'709.60	12'600	110		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	9'813.40	8'400	1'413		
30900.01	Prestations aux apprentis	3'719.80	5'600	-1'880		
30990.01	Equipement du personnel	318.65	800	-481		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	397'925.55	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>18'783.48</b>	<b>26'260</b>	<b>-7'477</b>	<b>30'483.75</b>	<b>-11'700</b>
31000.00	Fournitures de bureau	7.15	100	-93		
31000.01	Fournitures informatiques	205.20	0	205		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'738.98	1'100	639		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	1'750	-1'750		
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'577.70	6'800	-1'222		
31300.00	Prestations de tiers	542.00	600	-58		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'380.00	1'560	-180		
31300.02	Téléphones	12.75	0	13		
31340.00	Assurances	674.45	850	-176		
31370.02	Taxes véhicules	1'311.00	1'300	11		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'413.55	6'600	-2'186		
31600.00	Loyers et fermages	2'520.00	2'600	-80		
31700.00	Frais de déplacements et divers	400.70	3'000	-2'599		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	30'483.75	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'350.00</b>	<b>3'000</b>	<b>-650</b>		<b>2'350</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	2'350.00	3'000	-650		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'733.65</b>	<b>0</b>	<b>5'734</b>		<b>5'734</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	1'974.50	0	1'975		
39100.15	Prestations internes	1'581.05	0	1'581		
39100.26	Frais véhicules et machines	2'178.10	0	2'178		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'200</b>	<b>-8'984.68</b>	<b>7'785</b>
42400.00	Facturations	-1'020.00	0	-1'020		
42600.01	Récupérations diverses PA	-180.00	0	-180		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-8'984.68	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11'281.70</b>	<b>11'282</b>
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique MCH1	0.00	0	0	-11'281.70	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>-600</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'775.00</b>	<b>-625</b>
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfectionnement	-2'400.00	-600	-1'800		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-1'775.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-73'155.65</b>	<b>-71'100</b>	<b>-2'056</b>	<b>-72'749.82</b>	<b>-406</b>
49100.06	Facturation interne	-73'155.65	-71'100	-2'056		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-72'749.82	
<b>3005</b>	<b>Service économique</b>	<b>2'084.00</b>	<b>146'100</b>	<b>-144'016</b>	<b>78'646.65</b>	<b>-76'563</b>
	Charges	199'084.00	196'100	2'984	78'646.65	120'437
	Revenus	-197'000.00	-50'000	-147'000	0.00	-197'000
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>103'124.00</b>	<b>50'100</b>	<b>53'024</b>	<b>23'646.65</b>	<b>79'477</b>
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	100	-100		
31320.00	Honoraires	0.00	50'000	-50'000		
31320.01	Frais d'actes	102'724.00	0	102'724		
31990.04	Cotisations	400.00	0	400		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	23'646.65	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>95'960.00</b>	<b>146'000</b>	<b>-50'040</b>	<b>55'000.00</b>	<b>40'960</b>
36350.00	Formation continue, prise en charge loyers HDV3	45'960.00	46'000	-40		
36350.01	Prestations aux entreprises	50'000.00	100'000	-50'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	55'000.00	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-50'000</b>	<b>0</b>		<b>-50'000</b>
45110.01	Prélèvement réserve BO	-50'000.00	-50'000	0		

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-147'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-147'000</b>		<b>-147'000</b>
46310.00	Subventions cantonales	-147'000.00	0	-147'000		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>MUSEES ET TOURISME</b>		<b>3'008'109.73</b>	<b>2'165'830</b>	<b>842'280</b>	<b>1'301'149.40</b>	<b>1'706'960</b>
Charges		3'332'444.18	3'454'000	-121'556	2'505'230.90	827'213
Revenus		-324'334.45	-1'288'170	963'836	-1'204'081.50	879'747
<b>3100</b>	<b>Secrétariat de la culture et du tourisme</b>	<b>752'439.45</b>	<b>788'850</b>	<b>-36'411</b>	<b>174'462.65</b>	<b>577'977</b>
Charges		752'439.45	788'850	-36'411	174'462.65	577'977
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>33'738.45</b>	<b>33'600</b>	<b>138</b>	<b>33'036.10</b>	<b>702</b>
30100.00	Traitement du personnel	27'496.15	27'500	-4		
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'468.20	1'500	-32		
30500.01	Cotisations patronales AC	302.45	300	2		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	3'644.10	3'600	44		
30530.00	Cotisations patronales accidents	40.70	100	-59		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	577.25	600	-23		
30990.00	Autres charges de personnel	209.60	0	210		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	33'036.10	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>12'767.40</b>	<b>20'250</b>	<b>-7'483</b>	<b>10'186.05</b>	<b>2'581</b>
31020.02	Promotion - Publicité	1'821.90	4'000	-2'178		
31320.00	Honoraires	3'544.40	10'000	-6'456		
31600.00	Loyers et fermages	1'468.80	1'500	-31		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	4'320.00	4'500	-180		
31700.00	Frais de déplacements et divers	220.40	0	220		
31900.04	Cotisations	0.00	250	-250		
31990.04	Cotisations	1'391.90	0	1'392		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	10'186.05	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>32'300.00</b>	<b>27'000</b>	<b>5'300</b>		<b>32'300</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	26'200.00	27'000	-800		
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	6'100.00	0	6'100		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>673'633.60</b>	<b>708'000</b>	<b>-34'366</b>	<b>131'240.50</b>	<b>542'393</b>
36320.00	Subvention réseau des villes de l'Arc jurassien	6'000.00	6'000	0		
36360.00	Subventions sociétés culturelles	123'808.50	145'000	-21'192		
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	234'189.20	220'000	14'189		
36360.03	Subventions sociétés diverses	7'627.50	0	7'628		
36360.07	Subventions animations Casino	210'500.00	210'000	500		
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	12'000.00	12'000	0		
36360.09	Subventions associations touristiques	69'024.00	103'000	-33'976		
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'484.40	12'000	-1'516		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	131'240.50	
<b>3101</b>	<b>Musée du Château des Monts</b>	<b>910'097.88</b>	<b>0</b>	<b>910'098</b>	<b>0.00</b>	<b>910'098</b>
Charges		1'008'647.83	1'035'670	-27'022	934'921.35	73'726
Revenus		-98'549.95	-1'035'670	937'120	-934'921.35	836'371
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>750'905.70</b>	<b>765'200</b>	<b>-14'294</b>	<b>718'621.35</b>	<b>32'284</b>
30100.00	Traitement du personnel	474'252.30	433'300	40'952		
30100.02	Traitement des surveillants	37'689.85	92'100	-54'410		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	97'844.35	97'800	44		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'292.50	11'700	593		
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'637.85	33'200	-1'562		
30500.01	Cotisations patronales AC	6'222.60	6'900	-677		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	73'847.70	72'300	1'548		
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'666.05	3'800	866		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	12'452.50	13'100	-648		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	718'621.35	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>93'389.72</b>	<b>110'320</b>	<b>-16'930</b>	<b>85'650.00</b>	<b>7'740</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'134.65	2'000	-865		
31000.01	Fournitures informatiques	748.45	0	748		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	361.80	500	-138		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'500.00	0	1'500		
31020.02	Promotion - Publicité	5'081.70	7'000	-1'918		
31020.03	Photocopies	261.70	200	62		
31030.02	Livres et documents	0.00	1'500	-1'500		
31051.00	Frais de réception	2'843.35	2'000	843		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	346.85	1'200	-853		
31110.00	Mobilier, machines et outils	11'032.55	10'400	633		
31130.00	Matériel informatique	4'746.52	0	4'747		
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'000.00	2'000	0		
31300.00	Prestations de tiers	10'723.60	12'000	-1'276		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	660.00	660	0		
31300.02	Téléphones	2'273.80	3'300	-1'026		
31300.03	Port	90.70	0	91		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	15'207.55	20'000	-4'792		
31320.00	Honoraires	2'835.80	1'000	1'836		
31340.00	Assurances	17'603.75	28'000	-10'396		
31440.00	Entretien des immeubles	4'188.75	1'000	3'189		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	682.50	800	-118		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	426.60	3'000	-2'573		
31600.00	Loyers et fermages	0.00	2'760	-2'760		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	290.50	1'000	-710		
31700.00	Frais de déplacements et divers	8'348.60	10'000	-1'651		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	85'650.00	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'620.00</b>	<b>3'700</b>	<b>-80</b>	<b>3'620.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	720.00	800	-80		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	2'900.00	2'900	0		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	3'620.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>67'040.00</b>	<b>52'000</b>	<b>15'040</b>	<b>50'060.00</b>	<b>16'980</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	63'000.00	45'000	18'000		
36360.10	Part sur les entrées	4'040.00	7'000	-2'960		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	50'060.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'692.41</b>	<b>104'450</b>	<b>-10'758</b>	<b>76'970.00</b>	<b>16'722</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	68.40	0	68		
39100.05	Traitement des déchets	188.00	200	-12		
39100.15	Prestations internes	1'094.00	0	1'094		
39100.26	Frais véhicules et machines	0.00	700	-700		
39200.00	Loyers internes	92'342.01	103'550	-11'208		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	76'970.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-91'549.95</b>	<b>-121'000</b>	<b>29'450</b>	<b>-100'799.30</b>	<b>9'249</b>
42400.16	Produits des entrées	-40'399.95	-70'000	29'600		
42600.01	Récupérations diverses PA	-51'150.00	-51'000	-150		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-100'799.30	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-914'670</b>	<b>907'670</b>	<b>-834'122.05</b>	<b>827'122</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-7'000.00	0	-7'000		
45110.01	Prélèvement réserve BO	0.00	-914'670	914'670		
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique MCH1	0.00	0	0	-834'122.05	
<b>3102</b>	<b>Musée des Beaux-Arts</b>	<b>931'841.65</b>	<b>985'700</b>	<b>-53'858</b>	<b>751'773.91</b>	<b>180'068</b>

Classification institutionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges	954'009.65	990'700	-36'690	763'415.06	190'595
Revenus	-22'168.00	-5'000	-17'168	-11'641.15	-10'527
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>441'681.12</b>	<b>420'400</b>	<b>21'281</b>	<b>457'123.15</b>	<b>-15'442</b>
30100.00 Traitement du personnel	318'765.40	300'100	18'665		
30100.02 Traitement des surveillants	41'216.05	39'100	2'116		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	9'900.00	9'900	0		
30500.00 Cotisations patronales AVS	18'965.35	18'100	865		
30500.01 Cotisations patronales AC	3'910.10	3'700	210		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	38'220.00	38'800	-580		
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'591.05	1'600	-9		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	7'464.75	7'100	365		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'648.42	2'000	-352		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	457'123.15	
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>201'413.87</b>	<b>242'950</b>	<b>-41'536</b>	<b>234'185.71</b>	<b>-32'772</b>
31000.00 Fournitures de bureau	3'863.75	4'000	-136		
31000.01 Fournitures informatiques	298.60	0	299		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	36'983.37	39'000	-2'017		
31020.02 Promotion - Publicité	29'740.75	31'000	-1'259		
31020.03 Photocopies	1'693.55	400	1'294		
31030.00 Journaux, revues et abonnements	521.10	500	21		
31030.02 Livres et documents	633.13	700	-67		
31051.00 Frais de réception	1'547.05	3'000	-1'453		
31100.00 Meubles et appareils de bureau	6'499.54	9'000	-2'500		
31110.00 Mobilier, machines et outils	6'619.93	8'000	-1'380		
31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'919.48	3'000	-81		
31200.00 Chauffage	0.00	30'000	-30'000		
31200.01 Electricité	405.35	5'000	-4'595		
31300.00 Prestations de tiers	10'870.15	11'000	-130		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	480.00	300	180		
31300.02 Téléphones	1'647.55	3'400	-1'752		
31300.03 Port	458.60	300	159		
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	1'511.60	0	1'512		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	17'151.35	18'000	-849		
31320.00 Honoraires	39'874.12	40'000	-126		
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	203.90	0	204		
31340.00 Assurances	11'472.00	16'000	-4'528		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	350.00	1'000	-650		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	0.00	12'700	-12'700		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	4'546.30	2'500	2'046		
31690.01 Location téléphonie	388.80	600	-211		
31700.00 Frais de déplacements et divers	2'174.75	2'500	-325		
31900.04 Cotisations	0.00	1'000	-1'000		
31920.00 Redevances	46.15	50	-4		
31920.01 Redevance logiciel	17'548.00	0	17'548		
31990.04 Cotisations	965.00	0	965		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	234'185.71	
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>46'504.60</b>	<b>60'500</b>	<b>-13'995</b>	<b>10'975.00</b>	<b>35'530</b>
36360.03 Subventions sociétés diverses	44'322.60	60'000	-15'677		
36360.10 Part sur les entrées	2'182.00	500	1'682		
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	10'975.00	
<b>39 Imputations internes</b>	<b>264'410.06</b>	<b>266'850</b>	<b>-2'440</b>	<b>61'131.20</b>	<b>203'279</b>
39100.05 Traitement des déchets	216.80	150	67		
39100.15 Prestations internes	4'662.00	5'000	-338		
39200.00 Loyers internes	259'531.26	261'700	-2'169		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	61'131.20	
<b>42 Taxes</b>	<b>-21'943.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>-16'943</b>	<b>-11'641.15</b>	<b>-10'302</b>
42400.16 Produits des entrées	-21'823.00	-5'000	-16'823		
42600.01 Récupérations diverses PA	-120.00	0	-120		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-11'641.15	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-225.00</b>	<b>0</b>	<b>-225</b>		<b>-225</b>
44720.00	Facturation locations	-225.00	0	-225		
<b>3103</b>	<b>Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>	<b>413'730.75</b>	<b>391'280</b>	<b>22'451</b>	<b>374'912.84</b>	<b>38'818</b>
	Charges	617'347.25	638'780	-21'433	632'431.84	-15'085
	Revenus	-203'616.50	-247'500	43'884	-257'519.00	53'903
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>426'380.25</b>	<b>436'900</b>	<b>-10'520</b>	<b>427'752.95</b>	<b>-1'373</b>
30100.00	Traitement du personnel	271'953.65	226'600	45'354		
30100.02	Traitement des surveillants	93'007.80	144'600	-51'592		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-5'871.35	0	-5'871		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'320.00	2'000	-680		
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'810.90	12'500	5'311		
30500.01	Cotisations patronales AC	3'590.20	4'100	-510		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35'982.00	35'500	482		
30530.00	Cotisations patronales accidents	527.60	1'800	-1'272		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	7'009.45	7'800	-791		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'050.00	2'000	-950		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	427'752.95	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>156'993.00</b>	<b>158'780</b>	<b>-1'787</b>	<b>165'684.89</b>	<b>-8'692</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'319.45	2'000	-681		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	12'738.65	16'000	-3'261		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'771.10	0	1'771		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4'186.80	0	4'187		
31020.02	Promotion - Publicité	36'496.55	30'000	6'497		
31020.03	Photocopies	336.15	800	-464		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	553.00	500	53		
31030.02	Livres et documents	380.70	1'000	-619		
31051.00	Frais de réception	601.05	1'000	-399		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	5'139.95	3'000	2'140		
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	2'000	-2'000		
31190.00	Acquisition d'oeuvres	991.30	2'000	-1'009		
31200.00	Chauffage	15'830.40	20'000	-4'170		
31200.01	Electricité	10'009.15	10'000	9		
31200.02	Eau	2'155.00	1'500	655		
31300.00	Prestations de tiers	372.00	1'000	-628		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	493.90	480	14		
31300.02	Téléphones	1'004.55	1'000	5		
31300.03	Port	1'098.10	1'000	98		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	14'103.90	10'700	3'404		
31320.00	Honoraires	3'020.00	11'000	-7'980		
31340.00	Assurances	1'902.55	4'500	-2'597		
31440.00	Entretien des immeubles	30'472.25	19'000	11'472		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	4'000	-4'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	2'002.30	5'700	-3'698		
31600.00	Loyers et fermages	5'400.00	5'400	0		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	0.00	500	-500		
31700.00	Frais de déplacements et divers	2'504.20	2'000	504		
31900.04	Cotisations	0.00	1'200	-1'200		
31920.01	Redevance logiciel	1'350.00	1'500	-150		
31990.04	Cotisations	760.00	0	760		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	165'684.89	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'630.00</b>	<b>1'700</b>	<b>-70</b>	<b>1'630.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	1'630.00	1'700	-70		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	1'630.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>31'546.00</b>	<b>36'000</b>	<b>-4'454</b>	<b>37'002.00</b>	<b>-5'456</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	15'000.00	15'000	0		
36360.10	Part sur les entrées	16'546.00	21'000	-4'454		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	37'002.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>798.00</b>	<b>5'400</b>	<b>-4'602</b>	<b>362.00</b>	<b>436</b>
39100.05	Traitement des déchets	318.00	400	-82		
39100.15	Prestations internes	480.00	5'000	-4'520		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	362.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-166'116.50</b>	<b>-210'000</b>	<b>43'884</b>	<b>-220'019.00</b>	<b>53'903</b>
42400.00	Facturations	-454.00	0	-454		
42400.16	Produits des entrées	-165'462.50	-210'000	44'538		
42600.01	Récupérations diverses PA	-200.00	0	-200		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-220'019.00	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-37'500.00</b>	<b>-37'500</b>	<b>0</b>	<b>-37'500.00</b>	<b>0</b>
46300.02	Subventions ISP	-1'500.00	-1'500	0		
46310.02	Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000.00	-36'000	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-37'500.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>BIBLIOTHEQUES</b>		<b>679'264.31</b>	<b>743'075</b>	<b>-63'811</b>	<b>741'809.17</b>	<b>-62'545</b>
Charges		720'796.91	780'575	-59'778	782'093.87	-61'297
Revenus		-41'532.60	-37'500	-4'033	-40'284.70	-1'248
<b>3201</b>	<b>Bibliothèque de la ville</b>	<b>362'812.77</b>	<b>415'675</b>	<b>-52'862</b>	<b>418'371.93</b>	<b>-55'559</b>
Charges		383'574.37	433'175	-49'601	438'294.83	-54'720
Revenus		-20'761.60	-17'500	-3'262	-19'922.90	-839
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>253'545.20</b>	<b>292'700</b>	<b>-39'155</b>	<b>305'875.65</b>	<b>-52'330</b>
30100.00 Traitement du personnel		187'522.30	217'000	-29'478		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		20'311.20	20'300	11		
30100.04 Traitement des apprentis		0.00	3'200	-3'200		
30109.00 Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA		-3'675.85	0	-3'676		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		2'340.00	0	2'340		
30500.00 Cotisations patronales AVS		11'088.60	12'900	-1'811		
30500.01 Cotisations patronales AC		2'286.45	2'600	-314		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		28'465.75	30'600	-2'134		
30530.00 Cotisations patronales accidents		842.45	1'000	-158		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales		4'364.30	5'100	-736		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0.00	0	0	305'875.65	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>82'409.57</b>	<b>92'075</b>	<b>-9'665</b>	<b>84'304.78</b>	<b>-1'895</b>
31000.00 Fournitures de bureau		2'422.95	2'500	-77		
31000.01 Fournitures informatiques		134.75	0	135		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		487.50	100	388		
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		0.00	600	-600		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		10.85	200	-189		
31010.14 Matériel d'expositions et animations		0.00	350	-350		
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		6'387.80	6'000	388		
31020.02 Promotion - Publicité		2'669.85	0	2'670		
31020.03 Photocopies		145.65	300	-154		
31030.02 Livres et documents		37'329.42	41'000	-3'671		
31030.03 Achat DVD		1'023.80	0	1'024		
31051.00 Frais de réception		363.45	0	363		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		4'979.10	3'400	1'579		
31110.00 Mobilier, machines et outils		290.00	0	290		
31120.00 Vêtements, linges, rideaux		490.00	4'500	-4'010		
31200.00 Chauffage		5'337.30	8'000	-2'663		
31200.01 Electricité		3'970.95	5'300	-1'329		
31300.00 Prestations de tiers		0.00	500	-500		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		125.00	300	-175		
31300.02 Téléphones		0.00	300	-300		
31300.03 Port		62.60	500	-437		
31300.11 Honoraires d'expositions et animations		200.00	300	-100		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		900.20	600	300		
31340.00 Assurances		2'984.55	3'000	-15		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		0.00	300	-300		
31700.00 Frais de déplacements et divers		753.70	1'400	-646		
31900.01 Frais divers		0.00	50	-50		
31900.04 Cotisations		0.00	1'200	-1'200		
31920.01 Redevance logiciel		9'903.15	11'375	-1'472		
31990.01 Frais divers		12.00	0	12		
31990.04 Cotisations		1'425.00	0	1'425		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1		0.00	0	0	84'304.78	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'200.00</b>	<b>2'200</b>	<b>0</b>	<b>2'200.00</b>	<b>0</b>
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général		2'200.00	2'200	0		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0.00	0	0	2'200.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>45'419.60</b>	<b>46'200</b>	<b>-780</b>	<b>45'914.40</b>	<b>-495</b>
39100.05 Traitement des déchets		221.60	800	-578		
39100.15 Prestations internes		58.00	400	-342		
39200.00 Loyers internes		42'240.00	42'200	40		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
39300.01	Frais administratifs	2'900.00	2'800	100		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	45'914.40	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'323.60</b>	<b>0</b>	<b>-2'324</b>	<b>-622.90</b>	<b>-1'701</b>
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-357.70	0	-358		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'946.90	0	-1'947		
42600.06	Réparations, remboursements	-19.00	0	-19		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-622.90	
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-938.00</b>	<b>0</b>	<b>-938</b>		<b>-938</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-938.00	0	-938		
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-17'500.00</b>	<b>-17'500</b>	<b>0</b>	<b>-19'300.00</b>	<b>1'800</b>
46310.00	Subventions cantonales	-17'500.00	-17'500	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-19'300.00	
<b>3202</b>	<b>Bibliothèque des jeunes</b>	<b>316'451.54</b>	<b>327'400</b>	<b>-10'948</b>	<b>323'437.24</b>	<b>-6'986</b>
	Charges	337'222.54	347'400	-10'177	343'799.04	-6'577
	Revenus	-20'771.00	-20'000	-771	-20'361.80	-409
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>277'442.15</b>	<b>279'500</b>	<b>-2'058</b>	<b>278'721.50</b>	<b>-1'279</b>
30100.00	Traitement du personnel	209'737.45	209'700	37		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	25'555.70	17'700	7'856		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-9'509.45	0	-9'509		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	2'300	-2'300		
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'498.25	12'100	398		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'576.65	2'500	77		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'564.00	28'400	1'164		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'020.40	800	220		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	4'919.15	4'800	119		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'080.00	1'200	-120		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	278'721.50	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>51'537.19</b>	<b>60'100</b>	<b>-8'563</b>	<b>56'789.54</b>	<b>-5'252</b>
31000.00	Fournitures de bureau	510.50	720	-210		
31000.01	Fournitures informatiques	484.00	0	484		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	316.10	530	-214		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	276.13	100	176		
31010.14	Matériel d'expositions et animations	136.45	350	-214		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'328.50	2'720	-392		
31020.02	Promotion - Publicité	50.00	100	-50		
31030.02	Livres et documents	19'272.66	20'000	-727		
31051.00	Frais de réception	0.00	200	-200		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	432.85	2'000	-1'567		
31110.00	Mobilier, machines et outils	399.25	0	399		
31130.00	Matériel informatique	140.00	0	140		
31200.01	Electricité	1'345.35	1'800	-455		
31300.00	Prestations de tiers	0.00	2'000	-2'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300.00	300	0		
31300.03	Port	88.70	150	-61		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'000.00	2'000	-1'000		
31340.00	Assurances	454.60	2'050	-1'595		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		
31600.00	Loyers et fermages	19'466.00	20'300	-834		
31700.00	Frais de déplacements et divers	781.70	800	-18		
31900.04	Cotisations	0.00	1'130	-1'130		
31920.01	Redevance logiciel	2'624.40	2'650	-26		
31990.04	Cotisations	1'130.00	0	1'130		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	56'789.54	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'100.00</b>	<b>5'100</b>	<b>0</b>	<b>5'100.00</b>	<b>0</b>

Classification institutionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du c ompte général	5'100.00	5'100	0		
33999.00 Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	5'100.00	
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3'143.20</b>	<b>2'700</b>	<b>443</b>	<b>3'188.00</b>	<b>-45</b>
39100.05 Traitement des déchets	43.20	200	-157		
39300.01 Frais administratifs	3'100.00	2'500	600		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	3'188.00	
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'776.00</b>	<b>-2'500</b>	<b>-276</b>	<b>-2'861.80</b>	<b>86</b>
42400.00 Facturations	0.00	-500	500		
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-1'424.90	0	-1'425		
42500.03 Vente produits divers	-20.00	0	-20		
42600.01 Récupérations diverses PA	-730.30	-2'000	1'270		
42600.06 Réparations, remboursements	-600.80	0	-601		
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-2'861.80	
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-495.00</b>	<b>0</b>	<b>-495</b>		<b>-495</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-495.00	0	-495		
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-17'500.00</b>	<b>-17'500</b>	<b>0</b>	<b>-17'500.00</b>	<b>0</b>
46310.00 Subventions cantonales	-17'500.00	-17'500	0		
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subventio ns - historique MCH1	0.00	0	0	-17'500.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>SYLVICULTURE</b>		<b>140'726.22</b>	<b>157'546</b>	<b>-16'820</b>	<b>220'797.38</b>	<b>-80'071</b>
Charges		854'983.94	829'410	25'574	924'692.30	-69'708
Revenus		-714'257.72	-671'864	-42'394	-703'894.92	-10'363
<b>3401</b>	<b>Service forestier intercommunal</b>	<b>140'726.22</b>	<b>157'546</b>	<b>-16'820</b>	<b>220'797.38</b>	<b>-80'071</b>
Charges		854'983.94	829'410	25'574	924'692.30	-69'708
Revenus		-714'257.72	-671'864	-42'394	-703'894.92	-10'363
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>524'968.25</b>	<b>534'300</b>	<b>-9'332</b>	<b>572'603.10</b>	<b>-47'635</b>
30100.00 Traitement du personnel		359'737.10	354'600	5'137		
30100.01 Traitement du personnel administratif		16'547.20	16'500	47		
30100.04 Traitement des apprentis		24'407.60	27'300	-2'892		
30109.00 Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA		-3'899.75	0	-3'900		
30490.00 Indemnités de piquet de neige		1'100.00	550	550		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		10'587.00	16'000	-5'413		
30500.00 Cotisations patronales AVS		20'857.15	21'300	-443		
30500.01 Cotisations patronales AC		4'289.00	4'400	-111		
30509.00 Remb. cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, f rais admin.		0.00	-1'500	1'500		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		48'464.70	45'600	2'865		
30530.00 Cotisations patronales accidents		21'759.15	24'300	-2'541		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales		8'209.80	8'300	-90		
30900.01 Prestations aux apprentis		1'834.05	2'800	-966		
30990.00 Autres charges de personnel		3'111.00	4'900	-1'789		
30990.01 Equipement du personnel		7'964.25	9'250	-1'286		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0.00	0	0	572'603.10	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>180'536.94</b>	<b>167'010</b>	<b>13'527</b>	<b>235'988.05</b>	<b>-55'451</b>
31000.00 Fournitures de bureau		570.95	500	71		
31000.01 Fournitures informatiques		273.10	0	273		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		16'233.20	14'200	2'033		
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		6'263.75	5'150	1'114		
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		0.00	12'500	-12'500		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		384.04	650	-266		
31051.00 Frais de réception		519.70	0	520		
31110.00 Mobilier, machines et outils		6'972.00	6'800	172		
31200.01 Electricité		1'008.25	500	508		
31200.02 Eau		719.15	700	19		
31300.00 Prestations de tiers		93'979.80	69'500	24'480		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		1'260.00	1'260	0		
31300.02 Téléphones		984.35	950	34		
31320.00 Honoraires		12'387.80	13'250	-862		
31340.00 Assurances		4'681.65	4'900	-218		
31370.00 Impôts et taxes		0.00	400	-400		
31370.02 Taxes véhicules		2'313.10	2'200	113		
31370.04 TVA		3'675.65	2'600	1'076		
31410.00 Entretien des routes		8'888.40	4'000	4'888		
31440.01 Entretien Centre forestier		1'594.10	1'400	194		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		9'186.85	13'400	-4'213		
31600.00 Loyers et fermages		1'604.00	2'900	-1'296		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules		1'421.30	3'500	-2'079		
31700.00 Frais de déplacements et divers		170.80	500	-329		
31900.04 Cotisations		0.00	5'250	-5'250		
31990.04 Cotisations		5'445.00	0	5'445		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1		0.00	0	0	235'988.05	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>65'149.80</b>	<b>64'800</b>	<b>350</b>	<b>64'729.80</b>	<b>420</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général		33'719.80	33'600	120		
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général		31'430.00	31'200	230		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0.00	0	0	64'729.80	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>23'087.00</b>	<b>16'250</b>	<b>6'837</b>	<b>15'300.00</b>	<b>7'787</b>
35110.00	Attribution réserve forestière	15'537.00	8'700	6'837		
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	7'550.00	7'550	0		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	15'300.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>61'241.95</b>	<b>47'050</b>	<b>14'192</b>	<b>36'071.35</b>	<b>25'171</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	10'126.20	0	10'126		
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	449.00	0	449		
39100.05	Traitement des déchets	201.60	150	52		
39100.15	Prestations internes	235.00	0	235		
39100.26	Frais véhicules et machines	14'923.60	11'000	3'924		
39100.32	Entretien bâtiments	936.00	0	936		
39200.00	Loyers internes	840.00	0	840		
39300.01	Frais administratifs	7'000.00	6'000	1'000		
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	24'530.55	27'900	-3'369		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	36'071.35	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-383'782.57</b>	<b>-346'000</b>	<b>-37'783</b>	<b>-478'465.97</b>	<b>94'683</b>
42400.00	Facturations	-44'783.25	-45'500	717		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissements	-2'990.00	-8'500	5'510		
42400.05	Facturation formation et force publique	-2'793.60	-3'500	706		
42500.00	Vente de bois de service	-182'296.07	-180'000	-2'296		
42500.02	Vente de bois de feu	-78'451.60	-72'000	-6'452		
42500.03	Vente produits divers	-4'507.00	-2'500	-2'007		
42600.01	Récupérations diverses PA	-29'206.00	-1'000	-28'206		
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-38'755.05	-33'000	-5'755		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-478'465.97	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>		<b>-5'000</b>
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000.00	-5'000	0		
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-258'045.80</b>	<b>-253'864</b>	<b>-4'182</b>	<b>-208'261.05</b>	<b>-49'785</b>
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds	-122'446.00	-157'600	35'154		
46120.04	Part aux homes d'enfants	-11'627.00	-21'500	9'873		
46300.00	Subventions fédérales	-86'958.00	-52'000	-34'958		
46300.01	Restitution droits de douanes sur carburants	-2'535.95	-1'700	-836		
46310.00	Subventions cantonales	-21'414.85	-8'000	-13'415		
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-13'064.00	-13'064	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-208'261.05	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-67'429.35</b>	<b>-67'000</b>	<b>-429</b>	<b>-17'167.90</b>	<b>-50'261</b>
49100.06	Facturation interne	-30'749.85	-67'000	36'250		
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-36'679.50	0	-36'680		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-17'167.90	

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>CULTES</b>		<b>111'074.10</b>	<b>116'600</b>	<b>-5'526</b>	<b>115'144.51</b>	<b>-4'070</b>
Charges		111'074.10	116'600	-5'526	115'144.51	-4'070
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>3501 Cultes</b>		<b>111'074.10</b>	<b>116'600</b>	<b>-5'526</b>	<b>115'144.51</b>	<b>-4'070</b>
Charges		111'074.10	116'600	-5'526	115'144.51	-4'070
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>30 Charges de personnel</b>		<b>17'843.60</b>	<b>18'300</b>	<b>-456</b>	<b>17'439.70</b>	<b>404</b>
30100.05	Traitement de l'organiste	14'823.75	15'600	-776		
30500.00	Cotisations patronales AVS	791.20	800	-9		
30500.01	Cotisations patronales AC	162.85	100	63		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'733.40	1'400	333		
30530.00	Cotisations patronales accidents	21.25	100	-79		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	311.15	300	11		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	17'439.70	
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>12'000.00</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>18'693.00</b>	<b>-6'693</b>
36360.11	Paroisse catholique	12'000.00	12'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	18'693.00	
<b>39 Imputations internes</b>		<b>81'230.50</b>	<b>86'300</b>	<b>-5'070</b>	<b>79'011.81</b>	<b>2'219</b>
39200.00	Loyers internes	81'230.50	86'300	-5'070		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	79'011.81	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>		<b>10'753'612.40</b>	<b>10'818'290</b>	<b>-64'678</b>	<b>12'545'006.34</b>	<b>-1'791'394</b>
Charges		20'990'188.29	21'451'990	-461'802	23'253'063.46	-2'262'875
Revenus		-10'236'575.89	-10'633'700	397'124	-10'708'057.12	471'481
<b>4000</b>	<b>Secrétariat instruction publique</b>	<b>478'838.45</b>	<b>436'750</b>	<b>42'088</b>	<b>404'412.30</b>	<b>74'426</b>
Charges		481'473.45	436'750	44'723	411'912.30	69'561
Revenus		-2'635.00	0	-2'635	-7'500.00	4'865
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>170'105.70</b>	<b>155'200</b>	<b>14'906</b>	<b>163'158.50</b>	<b>6'947</b>
30100.00 Traitement du personnel		134'841.05	124'500	10'341		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		6'075.00	3'200	2'875		
30500.00 Cotisations patronales AVS		7'194.45	6'600	594		
30500.01 Cotisations patronales AC		1'483.55	1'400	84		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		16'884.60	16'700	185		
30530.00 Cotisations patronales accidents		195.85	200	-4		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales		2'831.20	2'600	231		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		600.00	0	600		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0.00	0	0	163'158.50	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>9'957.40</b>	<b>12'050</b>	<b>-2'093</b>	<b>1'911.80</b>	<b>8'046</b>
31000.00 Fournitures de bureau		120.30	500	-380		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		17.25	100	-83		
31020.03 Photocopies		703.35	1'000	-297		
31030.02 Livres et documents		110.70	0	111		
31051.00 Frais de réception		2'393.80	3'000	-606		
31090.00 Relations publiques		131.25	300	-169		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		286.95	800	-513		
31110.00 Mobilier, machines et outils		1'870.00	200	1'670		
31300.00 Prestations de tiers		0.00	200	-200		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		300.00	300	0		
31300.03 Port		27.80	100	-72		
31300.11 Honoraires d'expositions et animations		3'637.00	0	3'637		
31300.33 Frais de manifestations		100.00	1'000	-900		
31320.00 Honoraires		150.00	4'000	-3'850		
31700.00 Frais de déplacements et divers		14.00	400	-386		
31900.04 Cotisations		0.00	150	-150		
31990.04 Cotisations		95.00	0	95		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1		0.00	0	0	1'911.80	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>301'410.35</b>	<b>269'500</b>	<b>31'910</b>	<b>246'842.00</b>	<b>54'568</b>
36010.03 Part Etat écolage		17'481.65	13'000	4'482		
36360.00 Subventions sociétés culturelles		9'929.30	11'000	-1'071		
36360.03 Subventions sociétés diverses		700.00	3'000	-2'300		
36360.04 Subventions Université Populaire		1'141.60	0	1'142		
36360.15 Musée d'histoire naturelle, entretien collection		23'956.40	0	23'956		
36360.24 Subsidés scolaires OES		246'401.40	240'000	6'401		
36370.00 Subventions Cartes Vacances		0.00	2'500	-2'500		
36370.14 Dédommagements divers à des privés		1'800.00	0	1'800		
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1		0.00	0	0	246'842.00	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>5'000</b>
45999.00 Prélèvements aux financ. spéciaux - historique MCH1		0.00	0	0	-5'000.00	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'635.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'635</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-135</b>
46310.00 Subventions cantonales		-2'635.00	0	-2'635		
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1		0.00	0	0	-2'500.00	
<b>4002</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 1</b>	<b>2'537'947.99</b>	<b>2'521'630</b>	<b>16'318</b>	<b>2'887'638.42</b>	<b>-349'690</b>
Charges		4'719'643.16	4'808'230	-88'587	5'087'887.58	-368'244
Revenus		-2'181'695.17	-2'286'600	104'905	-2'200'249.16	18'554

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3'887'078.73</b>	<b>3'854'300</b>	<b>32'779</b>	<b>4'277'200.97</b>	<b>-390'122</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	40'188.55	40'100	89		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	66'291.60	61'100	5'192		
30100.07	Traitement du personnel de direction	190'683.40	199'700	-9'017		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-5'135.50	0	-5'136		
30200.00	Traitement du personnel enseignant	2'921'747.35	2'900'800	20'947		
30200.01	Traitement devoirs surveillés	16'768.50	15'000	1'769		
30200.02	Prime de fidélité	6'558.95	0	6'559		
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	3'216.35	3'500	-284		
30200.06	Traitement remplacements divers	23'329.10	8'500	14'829		
30209.00	Remb. traitement enseignants indemn. AC, APG, ALFA	-588.00	0	-588		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	40'944.75	39'400	1'545		
30500.00	Cotisations patronales AVS	173'965.40	172'200	1'765		
30500.01	Cotisations patronales AC	35'741.00	35'400	341		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	244'667.70	253'900	-9'232		
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'737.95	6'000	-262		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	68'472.10	67'800	672		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	45'767.85	43'900	1'868		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'029.03	3'500	1'529		
30990.00	Autres charges de personnel	3'692.65	3'500	193		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	4'277'200.97	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>403'956.84</b>	<b>476'350</b>	<b>-72'393</b>	<b>435'896.25</b>	<b>-31'939</b>
31000.00	Fournitures de bureau	803.95	3'000	-2'196		
31000.01	Fournitures informatiques	999.85	4'000	-3'000		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	60.70	0	61		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'647.51	2'400	248		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	2'300	-2'300		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	9.15	0	9		
31020.01	Publications et insertions	544.95	1'200	-655		
31020.03	Photocopies	8'846.25	5'500	3'346		
31030.01	Bibliothèques et journaux	82.00	1'150	-1'068		
31040.00	Matériel didactique	34'076.85	39'300	-5'223		
31051.00	Frais de réception	1'407.00	0	1'407		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	10'937.45	18'000	-7'063		
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'314.85	8'300	-5'985		
31130.00	Matériel informatique	1'983.90	0	1'984		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	479.55	1'000	-520		
31190.01	Équipement pour sports et animations	4'609.50	4'500	110		
31200.01	Électricité	2'680.35	4'500	-1'820		
31200.02	Eau	100.25	0	100		
31300.00	Prestations de tiers	4'298.90	8'400	-4'101		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	703.35	300	403		
31300.02	Téléphones	1'266.40	4'000	-2'734		
31300.03	Port	918.80	1'000	-81		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	2'369.70	12'300	-9'930		
31300.09	Projets d'établissement	9'927.29	13'800	-3'873		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	9'401.45	11'600	-2'199		
31320.00	Honoraires	5'464.80	7'000	-1'535		
31340.00	Assurances	5'903.55	6'350	-446		
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'500	41		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'148.70	10'450	-5'301		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'607.60	1'600	8		
31600.00	Loyers et fermages	103'131.30	109'600	-6'469		
31600.01	Location de salles	648.00	7'500	-6'852		
31600.03	Locations externes	166'541.00	170'000	-3'459		
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000	-1'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	2'010.79	3'500	-1'489		
31710.01	Autres camps	0.00	1'300	-1'300		
31710.02	Courses et excursions	150.00	0	150		
31900.01	Frais divers	0.00	1'500	-1'500		
31900.04	Cotisations	0.00	1'500	-1'500		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31900.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0.00	5'000	-5'000		
31920.00	Redevances	1'306.25	2'000	-694		
31920.01	Redevance logiciel	4'229.45	0	4'229		
31990.01	Frais divers	175.00	0	175		
31990.04	Cotisations	1'019.50	0	1'020		
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	3'609.90	0	3'610		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	435'896.25	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'210.00</b>	<b>4'700</b>	<b>-490</b>	<b>1'620.00</b>	<b>2'590</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	4'210.00	4'700	-490		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	1'620.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'795.00</b>	<b>0</b>	<b>1'795</b>	<b>2'294.90</b>	<b>-500</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'795.00	0	1'795		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	2'294.90	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>34'269.25</b>	<b>13'000</b>	<b>21'269</b>	<b>13'260.40</b>	<b>21'009</b>
36120.00	Contributions à d'autres communes	34'269.25	12'000	22'269		
36370.01	Exonérations	0.00	1'000	-1'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	13'260.40	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>388'333.34</b>	<b>459'880</b>	<b>-71'547</b>	<b>357'615.06</b>	<b>30'718</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	1'672.30	0	1'672		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	3'655.20	0	3'655		
39100.04	Visites dentaires	8'260.75	10'500	-2'239		
39100.05	Traitement des déchets	45.10	80	-35		
39100.06	Taxe de base interne	594.20	700	-106		
39100.12	Abords bâtiments scolaires	477.00	1'000	-523		
39100.15	Prestations internes	1'744.85	1'600	145		
39100.16	Service socio-éducatif	59'747.71	64'700	-4'952		
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	307'739.03	381'300	-73'561		
39100.26	Frais véhicules et machines	2'247.20	0	2'247		
39200.03	Location de salles	2'150.00	0	2'150		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	357'615.06	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'274.82</b>	<b>0</b>	<b>-15'275</b>	<b>-97'217.74</b>	<b>81'943</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-14'936.22	0	-14'936		
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-338.60	0	-339		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-97'217.74	
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'795.00</b>	<b>-2'000</b>	<b>205</b>		<b>-1'795</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'795.00	-2'000	205		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-400</b>	<b>400</b>	<b>-225.00</b>	<b>225</b>
44720.00	Facturation locations	0.00	-400	400		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-225.00	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'124.90</b>	<b>6'125</b>
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique MCH1	0.00	0	0	-6'124.90	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'164'625.35</b>	<b>-2'284'200</b>	<b>119'575</b>	<b>-2'096'681.52</b>	<b>-67'944</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-646'039.00	-764'600	118'561		
46310.00	Subventions cantonales	-1'511'180.20	-1'509'800	-1'380		
46310.03	Subventions matériel scolaire	-420.00	-800	380		
46310.04	Subventions transport d'élèves	-6'986.15	-8'000	1'014		
46360.00	Subventions fondations	0.00	-1'000	1'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-2'096'681.52	
<b>4003</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 2</b>	<b>3'708'893.79</b>	<b>3'941'785</b>	<b>-232'891</b>	<b>4'392'102.82</b>	<b>-683'209</b>
	Charges	6'934'540.87	7'127'485	-192'944	7'723'359.89	-788'819

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Revenus		-3'225'647.08	-3'185'700	-39'947	-3'331'257.07	105'610
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'946'672.85</b>	<b>6'015'800</b>	<b>-69'127</b>	<b>6'739'179.62</b>	<b>-792'507</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	145'597.85	173'000	-27'402		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	256'104.40	271'500	-15'396		
30100.06	Traitement du personnel transport élèves	40'266.60	40'300	-33		
30100.07	Traitement du personnel de direction	201'001.80	198'000	3'002		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-10'157.85	0	-10'158		
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'247'232.15	4'281'000	-33'768		
30200.01	Traitement devoirs surveillés	17'759.50	30'000	-12'241		
30200.02	Prime de fidélité	6'835.60	0	6'836		
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	20'033.15	18'500	1'533		
30200.06	Traitement remplacements divers	13'099.50	15'000	-1'901		
30209.00	Remb. traitement enseignants indemn. AC, APG, ALFA	-996.80	0	-997		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	78'876.30	55'200	23'676		
30500.00	Cotisations patronales AVS	261'976.46	268'200	-6'224		
30500.01	Cotisations patronales AC	53'820.53	65'100	-11'279		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	422'869.60	410'000	12'870		
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'809.01	15'500	-1'691		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	103'114.91	105'500	-2'385		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	65'163.40	61'500	3'663		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'160.84	3'500	661		
30990.00	Autres charges de personnel	6'105.90	4'000	2'106		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	6'739'179.62	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>343'257.77</b>	<b>445'880</b>	<b>-102'622</b>	<b>364'200.83</b>	<b>-20'943</b>
31000.00	Fournitures de bureau	975.60	4'000	-3'024		
31000.01	Fournitures informatiques	3'274.95	6'800	-3'525		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	94.90	0	95		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	352.70	2'400	-2'047		
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'544.40	1'800	-256		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	2'300	-2'300		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	9.20	0	9		
31020.01	Publications et insertions	119.90	1'200	-1'080		
31020.03	Photocopies	16'460.15	15'000	1'460		
31030.01	Bibliothèques et journaux	866.00	1'350	-484		
31040.00	Matériel didactique	35'215.90	39'550	-4'334		
31051.00	Frais de réception	1'502.10	0	1'502		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8'989.15	7'800	1'189		
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'081.10	20'750	-17'669		
31130.00	Matériel informatique	11'390.05	14'000	-2'610		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	479.55	1'000	-520		
31190.01	Équipement pour sports et animations	1'704.25	1'500	204		
31300.00	Prestations de tiers	3'058.50	5'500	-2'442		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'047.25	660	387		
31300.02	Téléphones	1'556.25	7'000	-5'444		
31300.03	Port	740.50	1'000	-260		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	2'806.80	4'800	-1'993		
31300.09	Projets d'établissement	4'409.14	8'820	-4'411		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	12'160.00	12'100	60		
31320.00	Honoraires	5'679.20	11'000	-5'321		
31340.00	Assurances	6'112.05	6'700	-588		
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'500	41		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'503.05	12'250	-8'747		
31580.00	Entretien de matériel corporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	2'012.50	2'400	-388		
31600.00	Loyers et fermages	0.00	3'000	-3'000		
31600.01	Location de salles	3'186.00	7'500	-4'314		
31600.03	Locations externes	124'136.05	150'000	-25'864		
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000	-1'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	2'080.99	4'000	-1'919		
31710.00	Camps de ski	52'681.89	55'000	-2'318		
31710.01	Autres camps	16'871.80	21'400	-4'528		
31900.01	Frais divers	0.00	2'000	-2'000		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31900.04	Cotisations	0.00	1'500	-1'500		
31900.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0.00	6'000	-6'000		
31920.00	Redevances	1'451.00	1'300	151		
31920.01	Redevance logiciel	5'952.55	0	5'953		
31990.01	Frais divers	817.40	0	817		
31990.04	Cotisations	1'095.85	0	1'096		
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'298.05	0	4'298		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	364'200.83	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>33'920.00</b>	<b>33'800</b>	<b>120</b>	<b>28'150.00</b>	<b>5'770</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	33'920.00	33'800	120		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	28'150.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'795.00</b>	<b>0</b>	<b>1'795</b>	<b>2'294.90</b>	<b>-500</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'795.00	0	1'795		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	2'294.90	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'319.00</b>	<b>14'000</b>	<b>-9'681</b>	<b>12'693.50</b>	<b>-8'375</b>
36120.00	Contributions à d'autres communes	2'573.00	12'000	-9'427		
36370.01	Exonérations	1'746.00	2'000	-254		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	12'693.50	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>604'576.25</b>	<b>618'005</b>	<b>-13'429</b>	<b>576'841.04</b>	<b>27'735</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	1'672.50	0	1'673		
39100.04	Visites dentaires	7'572.45	10'500	-2'928		
39100.05	Traitement des déchets	2'723.40	2'400	323		
39100.06	Taxe de base interne	630.20	700	-70		
39100.12	Abords bâtiments scolaires	477.00	1'500	-1'023		
39100.15	Prestations internes	1'296.20	0	1'296		
39100.16	Service socio-éducatif	75'112.79	77'700	-2'587		
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	454'889.96	465'625	-10'735		
39100.26	Frais véhicules et machines	2'247.45	0	2'247		
39200.02	Loyers Halle du Communal	56'466.80	59'580	-3'113		
39200.03	Location de salles	1'487.50	0	1'488		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	576'841.04	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-71'985.68</b>	<b>-32'000</b>	<b>-39'986</b>	<b>-188'894.54</b>	<b>116'909</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-23'363.78	0	-23'364		
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-19'473.90	0	-19'474		
42600.18	Camps de ski, Participations des parents	-21'788.00	-20'000	-1'788		
42600.19	Camps 8ème, Participations des parents	-7'360.00	-12'000	4'640		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-188'894.54	
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'795.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>-295</b>		<b>-1'795</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'795.00	-1'500	-295		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'850.00</b>	<b>-500</b>	<b>-1'350</b>	<b>-285.00</b>	<b>-1'565</b>
44720.00	Facturation locations	-1'850.00	-500	-1'350		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-285.00	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'150'016.40</b>	<b>-3'151'700</b>	<b>1'684</b>	<b>-3'142'077.53</b>	<b>-7'939</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-986'094.00	-945'600	-40'494		
46300.03	Subventions J+S camps	-8'642.00	-5'000	-3'642		
46310.00	Subventions cantonales	-2'135'039.75	-2'177'100	42'060		
46310.03	Subventions matériel scolaire	-357.00	-1'500	1'143		
46310.04	Subventions transport d'élèves	-19'883.65	-22'000	2'116		
46360.00	Subventions fondations	0.00	-500	500		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-3'142'077.53	
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>	<b>3'792'099.98</b>	<b>3'622'025</b>	<b>170'075</b>	<b>4'609'842.65</b>	<b>-817'743</b>
	Charges	7'244'334.86	7'246'825	-2'490	8'310'631.48	-1'066'297
	Revenus	-3'452'234.88	-3'624'800	172'565	-3'700'788.83	248'554

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'206'594.65</b>	<b>6'138'300</b>	<b>68'295</b>	<b>7'096'539.42</b>	<b>-889'945</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	270'302.75	260'300	10'003		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	345'442.65	361'400	-15'957		
30100.07	Traitement du personnel de direction	165'473.10	179'300	-13'827		
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'375'250.90	4'276'400	98'851		
30200.02	Prime de fidélité	10'380.65	0	10'381		
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	8'839.10	10'000	-1'161		
30200.05	Traitement remplacements service militaire	1'305.60	2'500	-1'194		
30200.06	Traitement remplacements divers	13'230.75	15'000	-1'769		
30209.00	Remb. traitement enseignants indemn. AC, APG, ALFA	-15'423.00	0	-15'423		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	61'525.25	67'800	-6'275		
30500.00	Cotisations patronales AVS	274'920.30	271'700	3'220		
30500.01	Cotisations patronales AC	56'011.23	54'800	1'211		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	443'590.30	424'500	19'090		
30530.00	Cotisations patronales accidents	15'444.09	19'300	-3'856		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	108'207.74	107'000	1'208		
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	15'100	-15'100		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	66'643.50	62'700	3'944		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'319.54	7'500	-5'180		
30990.00	Autres charges de personnel	3'130.20	3'000	130		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	7'096'539.42	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>329'428.91</b>	<b>332'810</b>	<b>-3'381</b>	<b>370'698.76</b>	<b>-41'270</b>
31000.00	Fournitures de bureau	2'605.35	4'500	-1'895		
31000.01	Fournitures informatiques	673.45	1'500	-827		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'408.10	7'600	1'808		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	101.70	0	102		
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	2'205.15	3'500	-1'295		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4'421.75	0	4'422		
31020.01	Publications et insertions	119.90	1'000	-880		
31020.03	Photocopies	22'449.55	16'500	5'950		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	509.50	1'000	-491		
31030.01	Bibliothèques et journaux	622.00	1'200	-578		
31040.00	Matériel didactique	27'528.05	36'950	-9'422		
31040.04	Activités complémentaires facultatives	6'392.45	6'500	-108		
31050.00	Repas et subsistance	393.35	0	393		
31050.01	Repas économie familiale	26'187.55	26'900	-712		
31051.00	Frais de réception	1'583.80	0	1'584		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	13'995.10	0	13'995		
31110.00	Mobilier, machines et outils	29'604.05	24'850	4'754		
31130.00	Matériel informatique	9'047.20	9'000	47		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	479.46	2'000	-1'521		
31190.01	Equipe pour sports et animations	5'378.80	5'000	379		
31300.00	Prestations de tiers	5'963.45	18'100	-12'137		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'268.10	1'560	-292		
31300.02	Téléphones	1'349.85	1'500	-150		
31300.03	Port	562.90	1'500	-937		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	3'716.80	0	3'717		
31300.09	Projets d'établissement	2'405.04	2'000	405		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	8'590.24	10'300	-1'710		
31300.32	Mentorat	120.00	800	-680		
31320.00	Honoraires	5'464.80	3'500	1'965		
31340.00	Assurances	4'295.30	4'100	195		
31370.01	Taxes CCP	0.00	50	-50		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	286.55	10'000	-9'713		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'502.05	950	4'552		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	6'681.80	6'000	682		
31600.01	Location de salles	0.00	1'000	-1'000		
31600.03	Locations externes	864.00	0	864		
31700.00	Frais de déplacements et divers	4'435.97	10'000	-5'564		
31710.00	Camps de ski	102'259.60	100'000	2'260		
31710.01	Autres camps	1'899.80	3'000	-1'100		
31710.02	Courses et excursions	373.70	1'500	-1'126		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31900.01	Frais divers	0.00	1'500	-1'500		
31900.04	Cotisations	0.00	1'500	-1'500		
31900.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0.00	4'700	-4'700		
31920.00	Redevances	1'550.75	1'250	301		
31920.01	Redevance logiciel	4'386.10	0	4'386		
31990.01	Frais divers	64.80	0	65		
31990.04	Cotisations	284.65	0	285		
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	3'396.40	0	3'396		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	370'698.76	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>20'690.00</b>	<b>25'800</b>	<b>-5'110</b>	<b>20'690.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	2'940.00	4'600	-1'660		
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	12'500.00	17'500	-5'000		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	5'250.00	3'700	1'550		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	20'690.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'000.00	0	1'000		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>33'165.95</b>	<b>17'500</b>	<b>15'666</b>	<b>34'489.95</b>	<b>-1'324</b>
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie	2'631.85	2'500	132		
36120.00	Contributions à d'autres communes	27'939.10	15'000	12'939		
36370.01	Exonérations	2'595.00	0	2'595		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	34'489.95	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>653'455.35</b>	<b>732'415</b>	<b>-78'960</b>	<b>788'213.35</b>	<b>-134'758</b>
39100.04	Visites dentaires	5'345.00	4'500	845		
39100.05	Traitement des déchets	2'406.70	2'600	-193		
39100.06	Taxe de base interne	576.15	500	76		
39100.12	Abords bâtiments scolaires	477.00	1'000	-523		
39100.15	Prestations internes	330.05	0	330		
39100.16	Service socio-éducatif	81'084.45	76'300	4'784		
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	517'035.90	598'775	-81'739		
39200.02	Loyers Halle du Communal	46'200.10	48'740	-2'540		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	788'213.35	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-99'928.68</b>	<b>-91'200</b>	<b>-8'729</b>	<b>-114'604.18</b>	<b>14'676</b>
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissements	-904.25	0	-904		
42600.01	Récupérations diverses PA	-15'339.63	-2'000	-13'340		
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-19'104.40	-30'000	10'896		
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-475.00	-400	-75		
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-8'910.00	-7'800	-1'110		
42600.18	Camps de ski, Participations des parents	-50'044.40	-47'500	-2'544		
42600.20	Matériel scolaire, Participations des élèves	-1'133.00	-2'000	867		
42600.21	Spectacles, Participations des élèves	-4'018.00	-1'500	-2'518		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-114'604.18	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'515.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>-515</b>	<b>-1'020.00</b>	<b>-495</b>
44720.00	Facturation locations	-1'515.00	-1'000	-515		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-1'020.00	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-94.00</b>	<b>-61'100</b>	<b>61'006</b>		<b>-94</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-94.00	0	-94		
45110.01	Prélèvement réserve BO	0.00	-61'100	61'100		
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'350'067.00</b>	<b>-3'471'500</b>	<b>121'433</b>	<b>-3'585'164.65</b>	<b>235'098</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-1'119'561.00	-1'278'000	158'439		
46300.03	Subventions J+S camps	-19'052.00	-16'000	-3'052		
46310.00	Subventions cantonales	-2'210'593.00	-2'177'200	-33'393		
46310.03	Subventions matériel scolaire	-861.00	-300	-561		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-3'585'164.65	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-630.20</b>	<b>0</b>	<b>-630</b>		<b>-630</b>
49100.08	Taxe de base interne	-630.20	0	-630		
<b>4005</b>	<b>Formation professionnelle</b>	<b>0.00</b>	<b>17'300</b>	<b>-17'300</b>	<b>45'960.00</b>	<b>-45'960</b>
	Charges	17'342.77	17'300	43	61'416.46	-44'074
	Revenus	-17'342.77	0	-17'343	-15'456.46	-1'886
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>17'342.77</b>	<b>17'300</b>	<b>43</b>		<b>17'343</b>
30591.00	Fonds de formation FFPP	17'342.77	17'300	43		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61'416.46</b>	<b>-61'416</b>
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	61'416.46	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-17'342.77</b>	<b>0</b>	<b>-17'343</b>	<b>-15'456.46</b>	<b>-1'886</b>
45100.00	Prélèvement sur financements spéciaux capitaux propres	-17'342.77	0	-17'343		
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique MCH1	0.00	0	0	-15'456.46	
<b>4006</b>	<b>Musique scolaire</b>	<b>235'832.19</b>	<b>278'800</b>	<b>-42'968</b>	<b>205'050.15</b>	<b>30'782</b>
	Charges	250'643.04	296'500	-45'857	226'181.95	24'461
	Revenus	-14'810.85	-17'700	2'889	-21'131.80	6'321
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>198'959.90</b>	<b>231'800</b>	<b>-32'840</b>	<b>202'779.50</b>	<b>-3'820</b>
30100.00	Traitement du personnel	169'358.60	195'800	-26'441		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	940.80	1'000	-59		
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'977.10	10'400	-1'423		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'851.55	2'100	-248		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11'728.20	15'000	-3'272		
30530.00	Cotisations patronales accidents	206.55	400	-193		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	3'533.25	4'200	-667		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	2'363.85	2'900	-536		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	202'779.50	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>49'233.14</b>	<b>62'300</b>	<b>-13'067</b>	<b>21'002.45</b>	<b>28'231</b>
31000.00	Fournitures de bureau	118.00	500	-382		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	164.64	100	65		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'750.00	3'500	-1'750		
31020.02	Promotion - Publicité	2'709.65	100	2'610		
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	0	50		
31050.00	Repas et subsistance	460.15	1'000	-540		
31051.00	Frais de réception	152.10	1'000	-848		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	929.90	2'500	-1'570		
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'999.20	5'000	999		
31130.00	Matériel informatique	375.95	0	376		
31200.01	Electricité	123.65	500	-376		
31300.03	Port	7.00	100	-93		
31300.33	Frais de manifestations	0.00	1'000	-1'000		
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	145.10	100	45		
31340.00	Assurances	68.35	100	-32		
31370.00	Impôts et taxes	0.00	400	-400		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'168.65	10'000	-3'831		
31600.00	Loyers et fermages	20'648.00	20'900	-252		
31600.01	Location de salles	0.00	2'000	-2'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	47.60	1'000	-952		
31710.01	Autres camps	8'888.55	12'000	-3'111		
31920.00	Redevances	426.65	500	-73		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	21'002.45	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'400.00</b>	<b>2'400</b>	<b>0</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du c ompte général	2'400.00	2'400	0		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	2'400.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>50.00</b>	<b>0</b>	<b>50</b>		<b>50</b>
39100.15	Prestations internes	50.00	0	50		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-14'810.85</b>	<b>-17'700</b>	<b>2'889</b>	<b>-21'131.80</b>	<b>6'321</b>
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-7'420.00	-10'000	2'580		
42400.16	Produits des entrées	-599.05	-2'200	1'601		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'191.80	0	-1'192		
42600.17	Camps de musique scolaire, Participations des p arents	-5'600.00	-5'500	-100		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-21'131.80	
<b>4050</b>	<b>Collège Daniel-Jeanrichard 9</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	60'129.58	71'900	-11'770	55'826.80	4'303
	Revenus	-60'129.58	-71'900	11'770	-55'826.80	-4'303
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charge s d'exploitation</b>	<b>35'797.03</b>	<b>48'000</b>	<b>-12'203</b>	<b>31'976.80</b>	<b>3'820</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	866.48	1'500	-634		
31200.00	Chauffage	12'701.50	15'000	-2'299		
31200.01	Electricité	4'239.50	7'000	-2'761		
31200.02	Eau	2'735.45	3'500	-765		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'003.25	500	503		
31340.00	Assurances	3'334.10	4'300	-966		
31440.00	Entretien des immeubles	9'786.45	15'000	-5'214		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de main tenance, mise à jour...)	1'130.30	1'200	-70		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH 1	0.00	0	0	31'976.80	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>23'850.00</b>	<b>23'900</b>	<b>-50</b>	<b>23'850.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du co mpte général	23'850.00	23'900	-50		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	23'850.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>482.55</b>	<b>0</b>	<b>483</b>		<b>483</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoya ges	20.30	0	20		
39100.32	Entretien bâtiments	462.25	0	462		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'200.00</b>	<b>-7'200</b>	<b>0</b>	<b>-7'200.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'200.00	-7'200	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-7'200.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-52'929.58</b>	<b>-64'700</b>	<b>11'770</b>	<b>-48'626.80</b>	<b>-4'303</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-52'929.58	-64'700	11'770		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-48'626.80	
<b>4051</b>	<b>Collège Daniel-Jeanrichard 11</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	124'581.56	155'200	-30'618	153'263.53	-28'682
	Revenus	-124'581.56	-155'200	30'618	-153'263.53	28'682
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charge s d'exploitation</b>	<b>69'114.94</b>	<b>82'600</b>	<b>-13'485</b>	<b>71'859.17</b>	<b>-2'744</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'875.89	2'000	-124		
31200.00	Chauffage	32'660.85	38'000	-5'339		
31200.01	Electricité	7'962.40	9'000	-1'038		
31200.02	Eau	2'166.60	2'000	167		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'579.80	1'300	1'280		
31340.00	Assurances	7'826.00	9'400	-1'574		
31440.00	Entretien des immeubles	11'136.90	18'000	-6'863		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	2'906.50	2'900	7		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	71'859.17	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>55'270.67</b>	<b>72'600</b>	<b>-17'329</b>	<b>81'404.36</b>	<b>-26'134</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	55'270.67	72'600	-17'329		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	81'404.36	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>195.95</b>	<b>0</b>	<b>196</b>		<b>196</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoyage	52.20	0	52		
39100.32	Entretien bâtiments	143.75	0	144		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-124'581.56</b>	<b>-155'200</b>	<b>30'618</b>	<b>-153'263.53</b>	<b>28'682</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-124'581.56	-155'200	30'618		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-153'263.53	
<b>4052</b>	<b>Collège des Jeanneret</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	169'339.79	190'900	-21'560	189'099.83	-19'760
	Revenus	-169'339.79	-190'900	21'560	-189'099.83	19'760
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>75'560.24</b>	<b>96'500</b>	<b>-20'940</b>	<b>97'259.83</b>	<b>-21'700</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'904.89	3'000	-1'095		
31200.00	Chauffage	49'696.05	60'000	-10'304		
31200.01	Electricité	4'847.60	5'500	-652		
31200.02	Eau	2'512.60	3'000	-487		
31320.03	Honoraires prestations Energo	615.60	700	-84		
31340.00	Assurances	9'291.60	11'300	-2'008		
31440.00	Entretien des immeubles	6'691.90	13'000	-6'308		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	97'259.83	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>93'548.55</b>	<b>94'400</b>	<b>-851</b>	<b>91'840.00</b>	<b>1'709</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	93'548.55	94'400	-851		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	91'840.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>231.00</b>	<b>0</b>	<b>231</b>		<b>231</b>
39100.32	Entretien bâtiments	231.00	0	231		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'030.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>-30</b>	<b>-11'920.00</b>	<b>-110</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800.00	-7'800	0		
44720.00	Facturation locations	-4'230.00	-4'200	-30		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-11'920.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-157'309.79</b>	<b>-178'900</b>	<b>21'590</b>	<b>-177'179.83</b>	<b>19'870</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-157'309.79	-178'900	21'590		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-177'179.83	
<b>4053</b>	<b>Collège du Corbusier</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	77'145.14	90'900	-13'755	74'269.36	2'876
	Revenus	-77'145.14	-90'900	13'755	-74'269.36	-2'876
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>42'225.14</b>	<b>55'900</b>	<b>-13'675</b>	<b>39'349.36</b>	<b>2'876</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'198.34	1'000	198		
31200.00	Chauffage	17'409.50	25'000	-7'591		
31200.01	Electricité	3'120.85	5'000	-1'879		
31200.02	Eau	2'414.95	3'000	-585		
31320.03	Honoraires prestations Energo	1'855.90	2'000	-144		
31340.00	Assurances	3'075.20	4'000	-925		
31440.00	Entretien des immeubles	12'246.35	15'000	-2'754		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	904.05	900	4		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	39'349.36	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>34'920.00</b>	<b>35'000</b>	<b>-80</b>	<b>34'920.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	34'920.00	35'000	-80		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	34'920.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'100.00</b>	<b>-2'200</b>	<b>100</b>	<b>-2'220.00</b>	<b>120</b>
44720.00	Facturation locations	-2'100.00	-2'200	100		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-2'220.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-75'045.14</b>	<b>-88'700</b>	<b>13'655</b>	<b>-72'049.36</b>	<b>-2'996</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-75'045.14	-88'700	13'655		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-72'049.36	
<b>4054</b>	<b>Collège de la Jaluse</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	57'920.04	69'700	-11'780	59'354.49	-1'434
	Revenus	-57'920.04	-69'700	11'780	-59'354.49	1'434
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>36'359.54</b>	<b>48'200</b>	<b>-11'840</b>	<b>37'894.49</b>	<b>-1'535</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'016.34	1'000	16		
31200.00	Chauffage	17'662.20	20'000	-2'338		
31200.01	Electricité	4'224.55	5'000	-775		
31200.02	Eau	1'879.90	2'800	-920		
31340.00	Assurances	2'919.45	3'700	-781		
31440.00	Entretien des immeubles	8'050.00	15'000	-6'950		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	607.10	700	-93		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	37'894.49	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>21'460.00</b>	<b>21'500</b>	<b>-40</b>	<b>21'460.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	21'460.00	21'500	-40		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	21'460.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>100.50</b>	<b>0</b>	<b>101</b>		<b>101</b>
39000.01	Achat interne fournitures	29.00	0	29		
39100.32	Entretien bâtiments	71.50	0	72		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-57'920.04</b>	<b>-69'700</b>	<b>11'780</b>	<b>-59'354.49</b>	<b>1'434</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-57'920.04	-69'700	11'780		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-59'354.49	
<b>4055</b>	<b>Collège des Girardet</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	65'840.75	77'400	-11'559	72'626.98	-6'786
	Revenus	-65'840.75	-77'400	11'559	-72'626.98	6'786
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>28'580.75</b>	<b>40'100</b>	<b>-11'519</b>	<b>35'366.98</b>	<b>-6'786</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'015.95	1'500	-484		
31200.00	Chauffage	10'512.15	15'000	-4'488		
31200.01	Electricité	4'095.40	4'000	95		
31200.02	Eau	1'711.85	1'500	212		
31340.00	Assurances	1'723.15	2'400	-677		
31440.00	Entretien des immeubles	8'860.50	15'000	-6'140		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	661.75	700	-38		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	35'366.98	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>37'260.00</b>	<b>37'300</b>	<b>-40</b>	<b>37'260.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	37'260.00	37'300	-40		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	37'260.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'310.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>-310</b>	<b>-1'420.00</b>	<b>110</b>
44720.00	Facturation locations	-1'310.00	-1'000	-310		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-1'420.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-64'530.75</b>	<b>-76'400</b>	<b>11'869</b>	<b>-71'206.98</b>	<b>6'676</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-64'530.75	-76'400	11'869		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-71'206.98	
<b>4056</b>	<b>Collège des Monts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	12'298.37	15'500	-3'202	14'625.75	-2'327
	Revenus	-12'298.37	-15'500	3'202	-14'625.75	2'327
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>9'171.87</b>	<b>13'300</b>	<b>-4'128</b>	<b>12'425.75</b>	<b>-3'254</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	878.47	900	-22		
31200.00	Chauffage	2'570.40	4'000	-1'430		
31200.01	Electricité	983.80	1'400	-416		
31200.02	Eau	679.15	700	-21		
31340.00	Assurances	562.20	900	-338		
31440.00	Entretien des immeubles	3'131.00	5'000	-1'869		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	366.85	400	-33		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	12'425.75	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'200.00</b>	<b>2'200</b>	<b>0</b>	<b>2'200.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	2'200.00	2'200	0		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	2'200.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>926.50</b>	<b>0</b>	<b>927</b>		<b>927</b>
39100.32	Entretien bâtiments	926.50	0	927		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'298.37</b>	<b>-15'500</b>	<b>3'202</b>	<b>-14'625.75</b>	<b>2'327</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-12'298.37	-15'500	3'202		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-14'625.75	
<b>4057</b>	<b>Collège Jehan-Droz</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	424'451.39	488'550	-64'099	472'481.15	-48'030
	Revenus	-424'451.39	-488'550	64'099	-472'481.15	48'030
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>252'096.34</b>	<b>313'950</b>	<b>-61'854</b>	<b>300'658.62</b>	<b>-48'562</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	7'657.99	9'000	-1'342		
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'418.60	4'500	-1'081		
31200.00	Chauffage	122'281.75	150'000	-27'718		
31200.01	Electricité	43'336.55	55'000	-11'663		
31200.02	Eau	4'365.65	10'000	-5'634		
31320.03	Honoraires prestations Energo	6'577.20	8'600	-2'023		
31340.00	Assurances	24'505.90	28'050	-3'544		
31440.00	Entretien des immeubles	36'168.60	45'000	-8'831		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	3'784.10	3'800	-16		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	300'658.62	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>172'355.05</b>	<b>174'600</b>	<b>-2'245</b>	<b>171'822.53</b>	<b>533</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	172'355.05	174'600	-2'245		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	171'822.53	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-2'500</b>	<b>0</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>0</b>
44720.00	Facturation locations	-2'500.00	-2'500	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-2'500.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-421'951.39</b>	<b>-486'050</b>	<b>64'099</b>	<b>-469'981.15</b>	<b>48'030</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-421'951.39	-486'050	64'099		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-469'981.15	
<b>4058</b>	<b>Collège de Beau-Site</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	208'456.86	187'600	20'857	173'624.04	34'833
	Revenus	-208'456.86	-187'600	-20'857	-173'624.04	-34'833
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>119'022.86</b>	<b>120'200</b>	<b>-1'177</b>	<b>106'314.04</b>	<b>12'709</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'270.16	4'000	-730		
31200.00	Chauffage	67'414.95	60'000	7'415		
31200.01	Electricité	6'549.60	9'000	-2'450		
31200.02	Eau	3'075.75	5'500	-2'424		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'578.00	3'500	78		
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	3'400	-3'400		
31340.00	Assurances	11'323.45	13'300	-1'977		
31440.00	Entretien des immeubles	22'391.75	20'000	2'392		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'419.20	1'500	-81		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	106'314.04	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>89'070.00</b>	<b>67'400</b>	<b>21'670</b>	<b>67'310.00</b>	<b>21'760</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	89'070.00	67'400	21'670		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	67'310.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>364.00</b>	<b>0</b>	<b>364</b>		<b>364</b>
39100.32	Entretien bâtiments	364.00	0	364		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-24'795.00</b>	<b>-37'800</b>	<b>13'005</b>	<b>-37'820.00</b>	<b>13'025</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900	-20		
44720.00	Facturation locations	-16'875.00	-29'900	13'025		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-37'820.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-183'661.86</b>	<b>-149'800</b>	<b>-33'862</b>	<b>-135'804.04</b>	<b>-47'858</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-183'661.86	-149'800	-33'862		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-135'804.04	
<b>4080</b>	<b>Ancienne halle de Beau-Site</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	28'141.35	40'550	-12'409	31'131.63	-2'990
	Revenus	-28'141.35	-40'550	12'409	-31'131.63	2'990
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>21'561.35</b>	<b>33'950</b>	<b>-12'389</b>	<b>24'551.63</b>	<b>-2'990</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	294.40	700	-406		
31200.00	Chauffage	15'159.40	18'000	-2'841		
31200.01	Electricité	680.55	600	81		
31200.02	Eau	635.30	1'500	-865		
31340.00	Assurances	1'335.85	1'850	-514		
31440.00	Entretien des immeubles	2'219.50	10'000	-7'781		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'236.35	1'300	-64		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	24'551.63	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'580.00</b>	<b>6'600</b>	<b>-20</b>	<b>6'580.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	4'200.00	4'200	0		
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	2'380.00	2'400	-20		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	6'580.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'694.00</b>	<b>-2'000</b>	<b>-694</b>	<b>-2'258.00</b>	<b>-436</b>
44720.00	Facturation locations	-2'694.00	-2'000	-694		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-2'258.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-25'447.35</b>	<b>-38'550</b>	<b>13'103</b>	<b>-28'873.63</b>	<b>3'426</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-25'447.35	-38'550	13'103		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-28'873.63	
<b>4081</b>	<b>Halle Collège 1</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	53'873.56	72'600	-18'726	65'640.49	-11'767
	Revenus	-53'873.56	-72'600	18'726	-65'640.49	11'767
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>33'253.56</b>	<b>51'900</b>	<b>-18'646</b>	<b>45'020.49</b>	<b>-11'767</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	855.21	1'200	-345		
31200.00	Chauffage	3'811.95	19'000	-15'188		
31200.01	Electricité	8'569.40	10'000	-1'431		
31200.02	Eau	2'291.75	3'000	-708		
31320.03	Honoraires prestations Energo	2'010.50	2'100	-90		
31340.00	Assurances	2'564.90	3'400	-835		
31440.00	Entretien des immeubles	8'884.20	10'000	-1'116		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'156.25	0	1'156		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	3'109.40	3'200	-91		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	45'020.49	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>20'620.00</b>	<b>20'700</b>	<b>-80</b>	<b>20'620.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	20'620.00	20'700	-80		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	20'620.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'085.00</b>	<b>-3'500</b>	<b>-585</b>	<b>-3'445.00</b>	<b>-640</b>
44720.00	Facturation locations	-4'085.00	-3'500	-585		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-3'445.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-49'788.56</b>	<b>-69'100</b>	<b>19'311</b>	<b>-62'195.49</b>	<b>12'407</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-49'788.56	-69'100	19'311		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-62'195.49	
<b>4082</b>	<b>Halle des Jeanneret</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	60'031.75	58'100	1'932	69'729.75	-9'698
	Revenus	-60'031.75	-58'100	-1'932	-69'729.75	9'698
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>51'224.70</b>	<b>52'500</b>	<b>-1'275</b>	<b>64'169.75</b>	<b>-12'945</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'725.45	1'500	225		
31200.00	Chauffage	29'428.50	28'000	1'429		
31200.01	Electricité	6'127.85	5'000	1'128		
31200.02	Eau	3'715.00	3'500	215		
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	300	-300		
31340.00	Assurances	3'296.50	4'200	-904		
31440.00	Entretien des immeubles	6'931.40	10'000	-3'069		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	64'169.75	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'560.00</b>	<b>5'600</b>	<b>-40</b>	<b>5'560.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	5'560.00	5'600	-40		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	5'560.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'247.05</b>	<b>0</b>	<b>3'247</b>		<b>3'247</b>
39100.32	Entretien bâtiments	3'247.05	0	3'247		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'831.25</b>	<b>-5'000</b>	<b>-831</b>	<b>-5'918.75</b>	<b>88</b>
44720.00	Facturation locations	-5'831.25	-5'000	-831		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-5'918.75	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-54'200.50</b>	<b>-53'100</b>	<b>-1'101</b>	<b>-63'811.00</b>	<b>9'611</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-54'200.50	-53'100	-1'101		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-63'811.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>		<b>3'263'219.43</b>	<b>3'663'920</b>	<b>-400'701</b>	<b>2'981'322.73</b>	<b>281'897</b>
Charges		5'979'718.12	5'914'520	65'198	5'163'315.68	816'402
Revenus		-2'716'498.69	-2'250'600	-465'899	-2'181'992.95	-534'506
<b>4101</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>	<b>46'720.71</b>	<b>127'225</b>	<b>-80'504</b>	<b>65'352.27</b>	<b>-18'632</b>
Charges		497'203.56	536'725	-39'521	487'972.42	9'231
Revenus		-450'482.85	-409'500	-40'983	-422'620.15	-27'863
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>342'609.35</b>	<b>343'940</b>	<b>-1'331</b>		<b>342'609</b>
30100.00 Traitement du personnel		260'652.85	252'800	7'853		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		12'315.50	12'200	116		
30100.04 Traitement des apprentis		8'949.45	12'000	-3'051		
30109.00 Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA		-1'055.60	0	-1'056		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		990.00	500	490		
30500.00 Cotisations patronales AVS		15'002.95	14'700	303		
30500.01 Cotisations patronales AC		3'048.55	3'000	49		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		34'357.50	33'200	1'158		
30530.00 Cotisations patronales accidents		716.45	1'000	-284		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales		5'905.05	5'900	5		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'676.65	0	1'677		
30900.01 Prestations aux apprentis		50.00	2'140	-2'090		
30990.00 Autres charges de personnel		0.00	6'500	-6'500		
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>87'795.14</b>	<b>96'305</b>	<b>-8'510</b>	<b>421'652.17</b>	<b>-333'857</b>
31000.00 Fournitures de bureau		338.30	585	-247		
31000.01 Fournitures informatiques		263.50	0	264		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		14'864.76	7'000	7'865		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		361.52	700	-338		
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées		11'852.27	19'400	-7'548		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		0.00	200	-200		
31040.00 Matériel didactique		124.90	200	-75		
31060.00 Matériel et fournitures médicales		3'750.60	3'600	151		
31060.01 Appareils orthodontiques		18'656.34	28'000	-9'344		
31110.00 Mobilier, machines et outils		599.95	3'900	-3'300		
31130.00 Matériel informatique		0.00	2'000	-2'000		
31200.01 Electricité		1'192.80	1'350	-157		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		33.40	300	-267		
31300.02 Téléphones		385.25	100	285		
31300.03 Port		1'911.45	150	1'761		
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements		4'713.90	0	4'714		
31340.00 Assurances		322.20	350	-28		
31370.01 Taxes CCP		0.00	120	-120		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		0.00	400	-400		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		3'530.90	7'850	-4'319		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)		2'137.15	2'350	-213	338'618.83	
31600.00 Loyers et fermages		13'019.60	13'800	-780		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules		217.60	0	218		
31700.00 Frais de déplacements et divers		1'394.90	2'000	-605		
31810.00 Pertes sur débiteurs		4'999.60	0	5'000		
31900.04 Cotisations		0.00	1'950	-1'950		
31990.04 Cotisations		3'124.25	0	3'124		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1		0.00	0	0	83'033.34	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>30'285.15</b>	<b>32'500</b>	<b>-2'215</b>	<b>26'351.30</b>	<b>3'934</b>
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général		30'285.15	32'500	-2'215		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0.00	0	0	26'351.30	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>36'476.32</b>	<b>63'900</b>	<b>-27'424</b>	<b>39'931.35</b>	<b>-3'455</b>
36370.10 Exonérations soins conservateurs		130.20	600	-470		
36370.11 Exonérations soins orthodontie		8'885.65	14'400	-5'514		
36370.12 Rabais soins conservateurs		27'460.47	48'900	-21'440		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	39'931.35	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>37.60</b>	<b>80</b>	<b>-42</b>	<b>37.60</b>	<b>0</b>
39100.05	Traitement des déchets	37.60	80	-42		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	37.60	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-429'282.75</b>	<b>-383'500</b>	<b>-45'783</b>	<b>-399'531.45</b>	<b>-29'751</b>
42210.00	Facturation soins conservateurs	-126'741.97	-148'500	21'758		
42210.01	Facturation orthodontie	-299'056.80	-235'000	-64'057		
42500.03	Vente produits divers	-155.10	0	-155		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'744.93	0	-1'745		
42600.25	Récupérations frais de port	-1'583.95	0	-1'584		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-399'531.45	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-21.90</b>	<b>0</b>	<b>-22</b>		<b>-22</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-21.90	0	-22		
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-500</b>	<b>500</b>		<b>0</b>
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfectionnement Professionnel	0.00	-500	500		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-21'178.20</b>	<b>-25'500</b>	<b>4'322</b>	<b>-23'088.70</b>	<b>1'911</b>
49100.04	Visites dentaires des écoles	-21'178.20	-25'500	4'322		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-23'088.70	
<b>4102</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>	<b>182'195.89</b>	<b>205'865</b>	<b>-23'669</b>	<b>246'966.75</b>	<b>-64'771</b>
	Charges	626'480.69	605'465	21'016	651'202.85	-24'722
	Revenus	-444'284.80	-399'600	-44'685	-404'236.10	-40'049
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>567'426.35</b>	<b>546'800</b>	<b>20'626</b>	<b>588'955.27</b>	<b>-21'529</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	26'621.40	26'600	21		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	26'706.90	15'400	11'307		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-7'365.35	0	-7'365		
30200.03	Traitement du personnel soignant	405'565.40	396'900	8'665		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'903.15	4'400	1'503		
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'465.85	23'400	1'066		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'043.75	4'900	144		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	61'270.55	54'800	6'471		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'267.55	1'100	168		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	9'629.85	9'200	430		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	6'002.55	5'900	103		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'314.75	4'200	-1'885		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	588'955.27	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>44'422.34</b>	<b>45'705</b>	<b>-1'283</b>	<b>49'007.18</b>	<b>-4'585</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'785.05	1'200	585		
31000.01	Fournitures informatiques	544.10	0	544		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	468.04	500	-32		
31020.03	Photocopies	126.50	0	127		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	354.00	0	354		
31040.00	Matériel didactique	2'036.30	1'500	536		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	900.35	2'335	-1'435		
31130.00	Matériel informatique	1'352.35	1'600	-248		
31200.01	Electricité	1'439.50	1'600	-161		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	264.50	300	-36		
31300.02	Téléphones	158.30	0	158		
31300.03	Port	128.00	150	-22		
31320.00	Honoraires	80.00	0	80		
31370.01	Taxes CCP	0.00	50	-50		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	150	-150		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	184.45	0	184		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	0.00	5'400	-5'400		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31600.00	Loyers et fermages	28'595.05	30'000	-1'405		
31700.00	Frais de déplacements et divers	605.85	920	-314		
31920.01	Redevance logiciel	5'400.00	0	5'400		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	49'007.18	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'350.00</b>	<b>8'400</b>	<b>-50</b>	<b>8'350.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	8'350.00	8'400	-50		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	8'350.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'198.00</b>	<b>0</b>	<b>1'198</b>		<b>1'198</b>
3637013	Exonérations soins orthophoniques	1'198.00	0	1'198		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'084.00</b>	<b>4'560</b>	<b>524</b>	<b>4'890.40</b>	<b>194</b>
39100.05	Traitement des déchets	84.00	60	24		
39300.01	Frais administratifs	5'000.00	4'500	500		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	4'890.40	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-371'440.55</b>	<b>-389'000</b>	<b>17'559</b>	<b>-386'567.90</b>	<b>15'127</b>
42210.02	Facturation parents et OES	-348'700.90	-350'000	1'299		
4221003	Facturation orthophonie	-2'263.60	0	-2'264		
42400.03	Facturations institutions	-18'550.00	-39'000	20'450		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'926.05	0	-1'926		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-386'567.90	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-72'294.25</b>	<b>-10'600</b>	<b>-61'694</b>	<b>-17'668.20</b>	<b>-54'626</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	0.00	-600	600		
46120.05	Participation des communes au déficit	-17'336.25	-10'000	-7'336		
46310.00	Subventions cantonales	-54'958.00	0	-54'958		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-17'668.20	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-550.00</b>	<b>0</b>	<b>-550</b>		<b>-550</b>
49100.06	Facturation interne	-550.00	0	-550		
<b>4103</b>	<b>Service médical</b>	<b>279'195.00</b>	<b>284'470</b>	<b>-5'275</b>	<b>303'007.86</b>	<b>-23'813</b>
	Charges	285'535.70	287'270	-1'734	305'880.71	-20'345
	Revenus	-6'340.70	-2'800	-3'541	-2'872.85	-3'468
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>262'134.05</b>	<b>258'300</b>	<b>3'834</b>	<b>262'709.60</b>	<b>-576</b>
30100.00	Traitement du personnel	205'198.85	199'100	6'099		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'175.00	11'000	175		
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'948.25	10'600	348		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'256.65	2'200	57		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	26'889.00	25'400	1'489		
30530.00	Cotisations patronales accidents	302.00	300	2		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	4'309.30	4'200	109		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'055.00	5'500	-4'445		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	262'709.60	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>23'401.65</b>	<b>28'970</b>	<b>-5'568</b>	<b>43'171.11</b>	<b>-19'769</b>
31000.00	Fournitures de bureau	753.85	1'000	-246		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	622.53	1'200	-577		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50.00	0	50		
31040.00	Matériel didactique	1'266.75	1'700	-433		
31051.00	Frais de réception	282.70	0	283		
31060.00	Matériel et fournitures médicales	2'368.52	3'000	-631		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	52.40	1'000	-948		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	0.00	1'500	-1'500		
31300.00	Prestations de tiers	693.85	900	-206		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300.00	300	0		
31300.02	Téléphones	249.40	450	-201		
31300.03	Port	842.65	1'200	-357		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0.00	300	-300		
31320.00	Honoraires	10'495.00	10'320	175		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	300	-300		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'386.00	900	486		
31600.01	Location de salles	432.00	0	432		
31700.00	Frais de déplacements et divers	2'346.00	2'300	46		
31900.01	Frais divers	0.00	1'000	-1'000		
31900.04	Cotisations	0.00	1'600	-1'600		
31990.04	Cotisations	1'260.00	0	1'260		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	43'171.11	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'730.70</b>	<b>-1'800</b>	<b>-3'931</b>	<b>-2'428.85</b>	<b>-3'302</b>
42400.00	Facturations	-2'730.70	-1'800	-931		
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'000.00	0	-3'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-2'428.85	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-610.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>390</b>	<b>-444.00</b>	<b>-166</b>
46110.03	Participation SP	0.00	-1'000	1'000		
46360.00	Subventions fondations	-610.00	0	-610		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-444.00	
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>	<b>303'888.73</b>	<b>364'290</b>	<b>-60'401</b>	<b>200'714.80</b>	<b>103'174</b>
	Charges	312'060.18	364'290	-52'230	205'293.95	106'766
	Revenus	-8'171.45	0	-8'171	-4'579.15	-3'592
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>225'775.40</b>	<b>205'100</b>	<b>20'675</b>	<b>129'023.75</b>	<b>96'752</b>
30100.00	Traitement du personnel	172'344.45	169'200	3'144		
30100.01	Traitement du personnel administratif	14'241.30	0	14'241		
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'959.40	9'000	-1'041		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'641.25	1'900	-259		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	21'454.20	20'200	1'254		
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'001.65	400	4'602		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	3'133.15	3'600	-467		
30900.01	Prestations aux apprentis	0.00	800	-800		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	129'023.75	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>75'025.58</b>	<b>121'370</b>	<b>-46'344</b>	<b>67'121.40</b>	<b>7'904</b>
31000.00	Fournitures de bureau	131.40	300	-169		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'475.20	500	975		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'118.33	0	1'118		
31010.05	Matériel téléphonie	49.90	0	50		
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	0	50		
31040.05	Matériel éducatif	497.40	2'000	-1'503		
31050.00	Repas et subsistance	2'081.25	4'000	-1'919		
31051.00	Frais de réception	718.50	3'500	-2'782		
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0.00	100	-100		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	249.30	1'000	-751		
31110.00	Mobilier, machines et outils	961.10	2'000	-1'039		
31130.00	Matériel informatique	85.85	0	86		
31200.01	Electricité	210.40	1'000	-790		
31200.02	Eau	0.00	1'000	-1'000		
31300.00	Prestations de tiers	30'500.00	24'000	6'500		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	350.00	300	50		
31300.02	Téléphones	733.65	1'800	-1'066		
31300.03	Port	17.00	150	-133		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	925.00	26'000	-25'075		
31300.33	Frais de manifestations	953.75	20'000	-19'046		
31320.00	Honoraires	1'200.00	2'000	-800		
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	108.00	0	108		
31340.00	Assurances	534.15	50	484		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	107.95	0	108		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	432.00	0	432		
31600.00	Loyers et fermages	30'020.00	30'820	-800		
31600.01	Location de salles	125.00	150	-25		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	752.40	0	752		
31700.00	Frais de déplacements et divers	542.80	600	-57		
31920.00	Redevances	95.25	100	-5		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	67'121.40	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>990.00</b>	<b>26'200</b>	<b>-25'210</b>		<b>990</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	990.00	26'200	-25'210		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'218.00</b>	<b>11'620</b>	<b>-1'402</b>	<b>9'120.00</b>	<b>1'098</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	2'500	-2'500		
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	10'218.00	9'120	1'098		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	9'120.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>51.20</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>28.80</b>	<b>22</b>
39100.05	Traitement des déchets	51.20	0	51		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	28.80	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'671.45</b>	<b>0</b>	<b>-1'671</b>	<b>-4'579.15</b>	<b>2'908</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'671.45	0	-1'671		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-4'579.15	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-6'500</b>		<b>-6'500</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-6'500.00	0	-6'500		
<b>4105</b>	<b>Service socio-éducatif cercle scolaire</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95.48</b>	<b>95</b>
	Charges	216'384.95	218'700	-2'315	212'393.67	3'991
	Revenus	-216'384.95	-218'700	2'315	-212'489.15	-3'896
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>213'159.30</b>	<b>213'100</b>	<b>59</b>	<b>205'361.22</b>	<b>7'798</b>
30100.00	Traitement du personnel	169'637.65	169'600	38		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	1'000	980		
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'050.65	9'000	51		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'865.60	1'900	-34		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22'783.80	22'700	84		
30530.00	Cotisations patronales accidents	249.50	300	-51		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	3'562.10	3'600	-38		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'030.00	5'000	-970		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	205'361.22	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>3'225.65</b>	<b>5'600</b>	<b>-2'374</b>	<b>7'032.45</b>	<b>-3'807</b>
31000.00	Fournitures de bureau	126.00	400	-274		
31000.01	Fournitures informatiques	640.25	300	340		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100		
31030.02	Livres et documents	37.55	0	38		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		
31130.00	Matériel informatique	249.80	2'000	-1'750		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300.00	0	300		
31300.02	Téléphones	520.85	200	321		
31300.03	Port	53.65	200	-146		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	786.00	0	786		
31700.00	Frais de déplacements et divers	511.55	300	212		
31920.00	Redevances	0.00	1'100	-1'100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	7'032.45	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'974.40</b>	<b>2'974</b>
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-2'974.40	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-216'384.95</b>	<b>-218'700</b>	<b>2'315</b>	<b>-209'514.75</b>	<b>-6'870</b>
49100.06	Facturation interne	-216'384.95	-218'700	2'315		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-209'514.75	
<b>4106</b>	<b>Structures communales (préscolaire)</b>	<b>178'909.10</b>	<b>1'493'280</b>	<b>-1'314'371</b>	<b>1'299'433.72</b>	<b>-1'120'525</b>
	Charges	754'600.94	2'083'280	-1'328'679	1'742'223.92	-987'623
	Revenus	-575'691.84	-590'000	14'308	-442'790.20	-132'902
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>627'312.90</b>	<b>654'700</b>	<b>-27'387</b>	<b>552'978.60</b>	<b>74'334</b>
30100.00	Traitement du personnel	482'704.90	491'000	-8'295		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	22'636.20	22'600	36		
30100.04	Traitement des apprentis	4'979.80	16'400	-11'420		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-3'456.05	0	-3'456		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	20'592.60	23'400	-2'807		
30500.00	Cotisations patronales AVS	27'025.50	28'300	-1'275		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'571.90	5'900	-328		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	54'876.40	54'300	576		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'355.65	900	456		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	10'638.00	11'100	-462		
30900.01	Prestations aux apprentis	388.00	800	-412		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	552'978.60	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>118'268.04</b>	<b>210'180</b>	<b>-91'912</b>	<b>108'338.12</b>	<b>9'930</b>
31000.00	Fournitures de bureau	111.60	200	-88		
31000.01	Fournitures informatiques	191.55	0	192		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'192.60	14'780	-8'587		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'316.14	4'200	-884		
31040.05	Matériel éducatif	1'602.40	2'000	-398		
31050.00	Repas et subsistance	53'411.10	130'000	-76'589		
31051.00	Frais de réception	416.90	600	-183		
31060.00	Matériel et fournitures médicales	284.15	1'200	-916		
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'600.95	4'000	-399		
31200.01	Electricité	893.45	2'000	-1'107		
31200.02	Eau	0.00	1'000	-1'000		
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	265.60	0	266		
31300.02	Téléphones	49.40	200	-151		
31300.03	Port	0.00	100	-100		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	112.00	0	112		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	1'500	-1'500		
31320.00	Honoraires	500.00	0	500		
31340.00	Assurances	0.00	100	-100		
31600.00	Loyers et fermages	44'524.00	44'600	-76		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	100.00	0	100		
31700.00	Frais de déplacements et divers	116.20	500	-384		
31920.01	Redevance logiciel	2'580.00	2'200	380		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	108'338.12	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'020.00</b>	<b>8'400</b>	<b>620</b>	<b>8'380.00</b>	<b>640</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	9'020.00	8'400	620		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	8'380.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>1'210'000</b>	<b>-1'210'000</b>	<b>1'072'527.20</b>	<b>-1'072'527</b>
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	0.00	500'000	-500'000		
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'abord	0.00	500'000	-500'000		
36360.19	Institutions de la petite enfance communes externes	0.00	150'000	-150'000		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	0.00	60'000	-60'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	1'072'527.20	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-374'352.34</b>	<b>-250'000</b>	<b>-124'352</b>	<b>-193'962.65</b>	<b>-180'390</b>
42400.00	Facturations	-372'218.90	-250'000	-122'219		
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'133.44	0	-2'133		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-193'962.65	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-201'339.50</b>	<b>-340'000</b>	<b>138'661</b>	<b>-248'827.55</b>	<b>47'488</b>
46300.00	Subventions fédérales	-95'123.00	-130'000	34'877		
46310.00	Subventions cantonales	-106'216.50	-210'000	103'784		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-248'827.55	
<b>4107</b>	<b>Structures communales (parascolaire)</b>	<b>357'356.95</b>	<b>1'188'790</b>	<b>-831'433</b>	<b>865'942.81</b>	<b>-508'586</b>
	Charges	1'316'867.75	1'818'790	-501'922	1'558'348.16	-241'480
	Revenus	-959'510.80	-630'000	-329'511	-692'405.35	-267'105
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>933'019.40</b>	<b>892'300</b>	<b>40'719</b>	<b>853'751.65</b>	<b>79'268</b>
30100.00	Traitement du personnel	644'879.20	602'600	42'279		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	76'568.45	76'600	-32		
30100.04	Traitement des apprentis	48'374.20	58'500	-10'126		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-8'149.70	0	-8'150		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	18'085.80	15'200	2'886		
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'229.50	39'400	830		
30500.01	Cotisations patronales AC	8'295.55	8'000	296		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	83'836.75	70'900	12'937		
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'132.85	3'200	-67		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	15'834.60	15'500	335		
30900.01	Prestations aux apprentis	1'932.20	2'400	-468		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	853'751.65	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>366'019.15</b>	<b>500'640</b>	<b>-134'621</b>	<b>333'732.71</b>	<b>32'286</b>
31000.00	Fournitures de bureau	391.55	600	-208		
31000.01	Fournitures informatiques	1'981.30	0	1'981		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'580.55	6'900	-2'319		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'649.17	7'600	-3'951		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	2'400	-2'400		
31040.05	Matériel éducatif	2'148.70	3'000	-851		
31050.00	Repas et subsistance	201'845.25	322'000	-120'155		
31051.00	Frais de réception	921.10	1'800	-879		
31060.00	Matériel et fournitures médicales	124.15	1'800	-1'676		
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'170.75	4'600	-429		
31200.01	Electricité	2'640.30	2'000	640		
31300.00	Prestations de tiers	875.73	1'500	-624		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	325.00	300	25		
31300.02	Téléphones	802.10	900	-98		
31300.03	Port	0.00	300	-300		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	278.60	0	279		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	108.00	4'500	-4'392		
31300.21	Elimination des déchets	2'799.60	2'900	-100		
31340.00	Assurances	458.05	700	-242		
31370.02	Taxes véhicules	853.00	900	-47		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'925.85	3'400	526		
31600.00	Loyers et fermages	122'590.00	123'640	-1'050		
31600.01	Location de salles	800.00	0	800		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	150.00	0	150		
31690.00	Location fibres optiques	496.80	500	-3		
31690.01	Location téléphonie	583.20	600	-17		
31700.00	Frais de déplacements et divers	156.95	1'500	-1'343		
31810.00	Pertes sur débiteurs	881.45	0	881		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31920.01	Redevance logiciel	7'482.00	6'300	1'182		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	333'732.71	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'630.00</b>	<b>15'700</b>	<b>-70</b>	<b>15'630.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	15'630.00	15'700	-70		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	15'630.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>410'000</b>	<b>-410'000</b>	<b>355'118.60</b>	<b>-355'119</b>
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	0.00	180'000	-180'000		
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'abord	0.00	200'000	-200'000		
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	0.00	30'000	-30'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	355'118.60	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'199.20</b>	<b>150</b>	<b>2'049</b>	<b>115.20</b>	<b>2'084</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	983.90	0	984		
39000.01	Achat interne fournitures	14.50	0	15		
39100.05	Traitement des déchets	157.60	150	8		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'043.20	0	1'043		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	115.20	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-693'556.15</b>	<b>-290'000</b>	<b>-403'556</b>	<b>-379'527.60</b>	<b>-314'029</b>
42400.00	Facturations	-690'624.30	-290'000	-400'624		
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'931.85	0	-2'932		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-379'527.60	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spécifiques</b>	<b>-603.85</b>	<b>0</b>	<b>-604</b>		<b>-604</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-603.85	0	-604		
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-265'350.80</b>	<b>-340'000</b>	<b>74'649</b>	<b>-312'877.75</b>	<b>47'527</b>
46300.00	Subventions fédérales	-92'023.55	-90'000	-2'024		
46310.00	Subventions cantonales	-173'327.25	-250'000	76'673		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-312'877.75	
<b>4108</b>	<b>Accueil extra-familial (préscolaire)</b>	<b>1'161'595.00</b>	<b>0</b>	<b>1'161'595</b>	<b>0.00</b>	<b>1'161'595</b>
	Charges	1'204'457.20	0	1'204'457	0.00	1'204'457
	Revenus	-42'862.20	0	-42'862	0.00	-42'862
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'204'457.20</b>	<b>0</b>	<b>1'204'457</b>		<b>1'204'457</b>
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	519'412.25	0	519'412		
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'abord	353'971.45	0	353'971		
36360.19	Institutions de la petite enfance communes externes	86'820.15	0	86'820		
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	61'003.95	0	61'004		
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	183'249.40	0	183'249		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-42'862.20</b>	<b>0</b>	<b>-42'862</b>		<b>-42'862</b>
42400.00	Facturations	-115.20	0	-115		
42600.01	Récupérations diverses PA	-42'747.00	0	-42'747		
<b>4109</b>	<b>Accueil extra-familial (parascolaire)</b>	<b>753'358.05</b>	<b>0</b>	<b>753'358</b>	<b>0.00</b>	<b>753'358</b>
	Charges	766'127.15	0	766'127	0.00	766'127
	Revenus	-12'769.10	0	-12'769	0.00	-12'769
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>766'127.15</b>	<b>0</b>	<b>766'127</b>		<b>766'127</b>
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	123'600.80	0	123'601		
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'abord	209'837.75	0	209'838		

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36360.19	Institutions de la petite enfance communes externes	559.70	0	560		
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	36'635.20	0	36'635		
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	395'493.70	0	395'494		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-12'769.10</b>	<b>0</b>	<b>-12'769</b>		<b>-12'769</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-12'769.10	0	-12'769		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>ACTIONS SOCIALES</b>		<b>5'244'987.87</b>	<b>5'526'800</b>	<b>-281'812</b>	<b>5'247'589.18</b>	<b>-2'601</b>
	Charges	5'797'680.82	5'931'800	-134'119	5'680'994.58	116'686
	Revenus	-552'692.95	-405'000	-147'693	-433'405.40	-119'288
<b>4400</b>	<b>Antenne ACCORD</b>	<b>109'010.27</b>	<b>141'510</b>	<b>-32'500</b>	<b>0.00</b>	<b>109'010</b>
	Charges	150'555.47	141'510	9'045	0.00	150'555
	Revenus	-41'545.20	0	-41'545	0.00	-41'545
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>129'046.50</b>	<b>125'000</b>	<b>4'047</b>		<b>129'047</b>
30100.00	Traitement du personnel	104'201.65	103'600	602		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'607.10	0	2'607		
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'558.75	5'500	59		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'145.25	1'100	45		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'194.50	12'300	895		
30530.00	Cotisations patronales accidents	151.75	400	-248		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	2'187.50	2'100	88		
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>2'822.58</b>	<b>5'260</b>	<b>-2'437</b>		<b>2'823</b>
31000.00	Fournitures de bureau	377.50	600	-223		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	115.73	60	56		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	150	-150		
31020.03	Photocopies	870.35	700	170		
31051.00	Frais de réception	19.95	0	20		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000		
31200.00	Chauffage	467.65	0	468		
31300.02	Téléphones	137.50	130	8		
31300.03	Port	47.00	0	47		
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		
31320.00	Honoraires	0.00	500	-500		
31340.00	Assurances	0.00	40	-40		
31370.02	Taxes véhicules	320.30	50	270		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	120	-120		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	160	-160		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	0.00	40	-40		
31600.00	Loyers et fermages	120.00	120	0		
31600.01	Location de salles	60.00	0	60		
31700.00	Frais de déplacements et divers	286.60	390	-103		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'686.39</b>	<b>11'250</b>	<b>7'436</b>		<b>18'686</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	16.25	0	16		
39000.01	Achat interne fournitures	19.00	0	19		
39100.02	Informatique	13'000.00	5'000	8'000		
39100.05	Traitement des déchets	90.40	0	90		
39100.26	Frais véhicules et machines	173.15	0	173		
39200.00	Loyers internes	2'710.00	4'000	-1'290		
39300.01	Frais administratifs	2'300.00	2'200	100		
39400.00	Intérêts	377.59	50	328		
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-41'545.20</b>	<b>0</b>	<b>-41'545</b>		<b>-41'545</b>
46310.00	Subventions cantonales	-41'545.20	0	-41'545		
<b>4401</b>	<b>Services sociaux</b>	<b>709'472.28</b>	<b>840'190</b>	<b>-130'718</b>	<b>875'203.55</b>	<b>-165'731</b>
	Charges	1'220'620.03	1'245'190	-24'570	1'308'608.95	-87'989
	Revenus	-511'147.75	-405'000	-106'148	-433'405.40	-77'742
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'114'840.25</b>	<b>1'126'000</b>	<b>-11'160</b>	<b>1'220'685.50</b>	<b>-105'845</b>
30100.00	Traitement du personnel	917'513.20	878'000	39'513		
30100.08	Traitement du personnel AI	29'270.95	28'900	371		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-59'798.80	0	-59'799		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	220.00	0	220		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	27'973.00	21'200	6'773		
30500.00	Cotisations patronales AVS	50'527.00	48'400	2'127		
30500.01	Cotisations patronales AC	10'418.75	10'000	419		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30509.00	Remb. cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, f rais admin.	-5'059.20	0	-5'059		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	120'928.85	118'200	2'729		
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'172.50	2'200	-28		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	19'886.85	19'100	787		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	505.00	0	505		
30990.00	Autres charges de personnel	282.15	0	282		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	1'220'685.50	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charge s d'exploitation</b>	<b>43'675.17</b>	<b>46'040</b>	<b>-2'365</b>	<b>42'302.55</b>	<b>1'373</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'786.20	5'400	-3'614		
31000.01	Fournitures informatiques	1'213.65	0	1'214		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	45.80	0	46		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	619.37	540	79		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	1'250	-1'250		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	81.00	100	-19		
31020.03	Photocopies	870.20	700	170		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	483.00	650	-167		
31051.00	Frais de réception	287.40	0	287		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	4'000	-4'000		
31200.00	Chauffage	4'208.95	0	4'209		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300.00	300	0		
31300.02	Téléphones	1'182.50	1'120	63		
31300.03	Port	25.00	0	25		
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		
31320.00	Honoraires	10'505.00	3'000	7'505		
31340.00	Assurances	302.50	400	-98		
31370.01	Taxes CCP	1'065.10	1'200	-135		
31370.02	Taxes véhicules	102.70	390	-287		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	380	-380		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'340	-1'340		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de main tenance, mise à jour...)	0.00	80	-80		
31600.00	Loyers et fermages	1'080.00	1'080	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'214.60	3'310	-2'095		
31900.00	Dons	0.00	400	-400		
31900.04	Cotisations	0.00	2'200	-2'200		
31920.01	Redevance logiciel	17'832.20	18'000	-168		
31990.04	Cotisations	320.00	0	320		
31990.06	Dons	150.00	0	150		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH 1	0.00	0	0	42'302.55	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'090.00</b>	<b>8'400</b>	<b>-1'310</b>	<b>1'370.00</b>	<b>5'720</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du c ompte général	7'090.00	8'400	-1'310		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	1'370.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>55'014.61</b>	<b>64'750</b>	<b>-9'735</b>	<b>44'250.90</b>	<b>10'764</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	138.05	0	138		
39100.02	Informatique	7'000.00	11'000	-4'000		
39100.05	Traitement des déchets	90.40	0	90		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'503.40	0	1'503		
39200.00	Loyers internes	24'350.00	34'500	-10'150		
39300.01	Frais administratifs	20'800.00	19'100	1'700		
39400.00	Intérêts	1'132.76	150	983		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	44'250.90	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'200</b>	<b>-13'862.95</b>	<b>12'663</b>
42400.00	Facturations	-1'200.00	0	-1'200		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-13'862.95	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'014.35</b>	<b>0</b>	<b>-3'014</b>		<b>-3'014</b>
44000.00	Placement à court terme	-14.35	0	-14		
44390.02	Facturation honoraires PF	-3'000.00	0	-3'000		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-506'933.40</b>	<b>-405'000</b>	<b>-101'933</b>	<b>-419'542.45</b>	<b>-87'391</b>
46120.01	Participation des communes du SMN	-41'827.00	-65'000	23'173		
46310.00	Subventions cantonales	-465'106.40	-340'000	-125'106		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-419'542.45	
<b>4402</b>	<b>Participation aux institutions sociales et sanitaires</b>	<b>4'426'505.32</b>	<b>4'545'100</b>	<b>-118'595</b>	<b>4'372'385.63</b>	<b>54'120</b>
	Charges	4'426'505.32	4'545'100	-118'595	4'372'385.63	54'120
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>3'039.70</b>	<b>10'000</b>	<b>-6'960</b>	<b>400.00</b>	<b>2'640</b>
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'366.00	0	2'366		
31020.01	Publications et insertions	188.00	0	188		
31051.00	Frais de réception	345.70	0	346		
31320.05	Prestations sanitaires	0.00	10'000	-10'000		
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	140.00	0	140		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	400.00	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>250.00</b>	<b>0</b>	<b>250</b>		<b>250</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	250.00	0	250		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'423'150.12</b>	<b>4'535'100</b>	<b>-111'950</b>	<b>4'371'985.63</b>	<b>51'164</b>
36110.00	Assistance, charge nette	2'505'710.82	2'452'000	53'711		
36110.02	Programmes d'insertion	73'421.25	73'800	-379		
36110.05	Subsides LAMal	1'476'810.40	1'592'900	-116'090		
36110.06	Bourses d'études	110'265.70	152'000	-41'734		
36110.07	Avances de contribution d'entretien	13'282.25	14'200	-918		
36110.08	Indemnités aux organismes du social	73'847.05	73'800	47		
36110.10	Allocations familiales personnes sans activité lucrative	81'319.05	80'400	919		
36120.02	Planning familial	25'053.60	26'000	-946		
36360.03	Subventions sociétés diverses	26'000.00	25'000	1'000		
36360.14	Subventions sociétés caritatives	37'440.00	45'000	-7'560		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	4'371'985.63	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>65.50</b>	<b>0</b>	<b>66</b>		<b>66</b>
39000.01	Achat interne fournitures	65.50	0	66		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>GARAGE</b>		<b>132'790.52</b>	<b>147'830</b>	<b>-15'039</b>	<b>163'376.51</b>	<b>-30'586</b>
Charges		1'210'502.62	1'332'430	-121'927	1'276'075.26	-65'573
Revenus		-1'077'712.10	-1'184'600	106'888	-1'112'698.75	34'987
<b>4800</b>	<b>Garage</b>	<b>132'790.52</b>	<b>147'830</b>	<b>-15'039</b>	<b>163'376.51</b>	<b>-30'586</b>
Charges		1'210'502.62	1'332'430	-121'927	1'276'075.26	-65'573
Revenus		-1'077'712.10	-1'184'600	106'888	-1'112'698.75	34'987
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>589'403.55</b>	<b>627'300</b>	<b>-37'896</b>	<b>598'306.45</b>	<b>-8'903</b>
30100.00	Traitement du personnel	455'265.90	469'500	-14'234		
30100.01	Traitement du personnel administratif	9'928.75	9'900	29		
30100.04	Traitement des apprentis	7'363.80	12'200	-4'836		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-928.20	0	-928		
30209.00	Remb. traitement enseignants indemn. AC, APG, ALFA	-4'076.80	0	-4'077		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'400.00	2'200	200		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'940.00	12'200	-6'260		
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'129.60	26'100	-970		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'113.35	5'400	-287		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	58'453.90	59'900	-1'446		
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'519.45	15'100	-2'581		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	9'891.40	10'400	-509		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'468.80	2'200	-731		
30900.01	Prestations aux apprentis	723.60	1'000	-276		
30990.00	Autres charges de personnel	140.00	1'200	-1'060		
30990.01	Equiperment du personnel	70.00	0	70		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	598'306.45	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>576'490.37</b>	<b>666'680</b>	<b>-90'190</b>	<b>637'920.81</b>	<b>-61'430</b>
31000.00	Fournitures de bureau	8.10	50	-42		
31000.01	Fournitures informatiques	245.90	0	246		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	14'309.50	16'000	-1'691		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'193.54	1'300	894		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	1'500	-1'500		
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	275'435.36	320'000	-44'565		
31010.10	Achat carburant Diesel	178'996.46	200'000	-21'004		
31010.11	Achat carburant Essence	14'101.20	25'000	-10'899		
31020.03	Photocopies	74.85	80	-5		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	462.00	120	342		
31110.00	Mobilier, machines et outils	16'758.00	17'000	-242		
31200.00	Chauffage	16'868.30	20'000	-3'132		
31200.01	Electricité	5'691.05	5'000	691		
31200.02	Eau	1'177.40	1'600	-423		
31300.00	Prestations de tiers	22'273.55	20'000	2'274		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	780.00	600	180		
31300.02	Téléphones	0.00	50	-50		
31300.03	Port	0.00	250	-250		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'390.10	7'600	-4'210		
31300.15	Tri et récupération des déchets	231.35	200	31		
31320.03	Honoraires prestations Energy	1'248.95	1'250	-1		
31340.00	Assurances	5'431.29	4'500	931		
31370.02	Taxes véhicules	674.00	680	-6		
31370.04	TVA	5'098.70	6'900	-1'801		
31440.00	Entretien des immeubles	870.02	4'000	-3'130		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'514.80	3'500	-985		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	0.00	2'000	-2'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	110.00	2'000	-1'890		
31920.01	Redevance logiciel	7'545.95	5'500	2'046		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	637'920.81	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>30'116.00</b>	<b>30'300</b>	<b>-184</b>	<b>30'116.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	12'006.00	12'100	-94		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du c ompte général	18'110.00	18'200	-90		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	30'116.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spécia ux</b>	<b>7'550.00</b>	<b>7'550</b>	<b>0</b>	<b>8'600.00</b>	<b>-1'050</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	7'550.00	7'550	0		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	8'600.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'942.70</b>	<b>600</b>	<b>6'343</b>	<b>1'132.00</b>	<b>5'811</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	1'479.60	0	1'480		
39100.05	Traitement des déchets	760.40	600	160		
39100.15	Prestations internes	2'922.00	0	2'922		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'780.70	0	1'781		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	1'132.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-182'266.70</b>	<b>-1'154'700</b>	<b>972'433</b>	<b>-1'100'874.75</b>	<b>918'608</b>
42400.00	Facturations	-175'686.40	-230'000	54'314		
42400.01	Facturations à répartir	0.00	-660'000	660'000		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissemen ts	-97.45	-32'500	32'403		
42500.06	Vente carburant Diesel	-3'793.85	-210'000	206'206		
42500.07	Vente carburant Essence	0.00	-22'000	22'000		
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'689.00	-200	-2'489		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-1'100'874.75	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-895'445.40</b>	<b>-29'900</b>	<b>-865'545</b>	<b>-11'824.00</b>	<b>-883'621</b>
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-187'090.40	0	-187'090		
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13'418.90	0	-13'419		
49000.02	Vente interne fournitures	-713.90	0	-714		
49100.01	Part sociétés et manifestations	-40.20	0	-40		
49100.06	Facturation interne	-685'228.95	-18'000	-667'229		
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-8'953.05	-11'900	2'947		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-11'824.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>		<b>236'978.50</b>	<b>193'590</b>	<b>43'389</b>	<b>195'769.19</b>	<b>41'209</b>
	Charges	238'778.50	197'110	41'669	198'929.19	39'849
	Revenus	-1'800.00	-3'520	1'720	-3'160.00	1'360
<b>4900</b>	<b>Administration voirie</b>	<b>236'978.50</b>	<b>193'590</b>	<b>43'389</b>	<b>195'769.19</b>	<b>41'209</b>
	Charges	238'778.50	197'110	41'669	198'929.19	39'849
	Revenus	-1'800.00	-3'520	1'720	-3'160.00	1'360
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>173'210.55</b>	<b>122'100</b>	<b>51'111</b>	<b>132'472.30</b>	<b>40'738</b>
30100.00	Traitement du personnel	116'520.05	75'200	41'320		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'920.05	7'900	20		
30100.04	Traitement des apprentis	12'042.00	12'000	42		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'227.85	4'000	1'228		
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'575.40	5'000	1'575		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'354.90	1'000	355		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'277.90	10'500	5'778		
30530.00	Cotisations patronales accidents	549.45	400	149		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	2'586.55	2'100	487		
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	672.00	700	-28		
30900.01	Prestations aux apprentis	2'484.40	2'500	-16		
30990.00	Autres charges de personnel	1'000.00	800	200		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	132'472.30	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>10'959.90</b>	<b>20'310</b>	<b>-9'350</b>	<b>8'077.09</b>	<b>2'883</b>
31000.00	Fournitures de bureau	2'074.70	800	1'275		
31000.01	Fournitures informatiques	225.40	0	225		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	65.26	0	65		
31020.03	Photocopies	859.40	700	159		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	381.00	400	-19		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'968.55	2'000	-31		
31200.00	Chauffage	3'614.65	4'200	-585		
31200.01	Electricité	202.65	200	3		
31200.02	Eau	239.40	300	-61		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	22.80	5'220	-5'197		
31300.02	Téléphones	76.00	300	-224		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	151.10	1'440	-1'289		
31340.00	Assurances	220.59	0	221		
31440.00	Entretien des immeubles	85.85	0	86		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	52.55	0	53		
31700.00	Frais de déplacements et divers	70.00	50	20		
31900.01	Frais divers	0.00	100	-100		
31900.04	Cotisations	0.00	4'600	-4'600		
31990.04	Cotisations	650.00	0	650		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	8'077.09	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>49'800.00</b>	<b>49'800</b>	<b>0</b>	<b>54'300.00</b>	<b>-4'500</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	49'800.00	49'800	0		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	54'300.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'808.05</b>	<b>4'900</b>	<b>-92</b>	<b>4'079.80</b>	<b>728</b>
39100.05	Traitement des déchets	1'076.80	500	577		
39100.06	Taxe de base interne	3'731.25	4'400	-669		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	4'079.80	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-200</b>	<b>200</b>		<b>0</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-200	200		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'320.00</b>	<b>-1'320</b>	<b>0</b>	<b>-1'320.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Facturation loyers	-1'320.00	-1'320	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-1'320.00	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-1'840.00</b>	<b>1'840</b>
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfectionnement Professionnel	0.00	-2'000	2'000		

## Comptes 2015

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Ecart</b>
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-1'840.00	
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-480.00</b>	<b>0</b>	<b>-480</b>		<b>-480</b>
49200.00 Loyers internes PA	-480.00	0	-480		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>VOIRIE</b>		<b>4'848'598.24</b>	<b>5'166'050</b>	<b>-317'452</b>	<b>4'540'015.00</b>	<b>308'583</b>
Charges		8'379'808.81	8'726'960	-347'151	7'951'511.99	428'297
Revenus		-3'531'210.57	-3'560'910	29'699	-3'411'496.99	-119'714
<b>5001</b>	<b>Balisage des routes</b>	<b>116'869.86</b>	<b>152'025</b>	<b>-35'155</b>	<b>147'258.02</b>	<b>-30'388</b>
Charges		136'661.07	171'025	-34'364	173'352.09	-36'691
Revenus		-19'791.21	-19'000	-791	-26'094.07	6'303
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>92'876.88</b>	<b>118'770</b>	<b>-25'893</b>	<b>121'296.90</b>	<b>-28'420</b>
30100.00	Traitement du personnel	73'940.18	93'300	-19'360		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-607.98	0	-608		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'785.45	2'570	-785		
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'985.63	4'980	-994		
30500.01	Cotisations patronales AC	826.97	1'020	-193		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	8'813.79	11'050	-2'236		
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'057.22	2'890	-833		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	1'557.17	1'960	-403		
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	1'000	-1'000		
30990.01	Equipement du personnel	518.45	0	518		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	121'296.90	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>23'631.75</b>	<b>40'555</b>	<b>-16'923</b>	<b>41'523.01</b>	<b>-17'891</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	21'253.95	28'600	-7'346		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	3.95	1'450	-1'446		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	209.00	0	209		
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	120.32	0	120		
31320.03	Honoraires prestations Energo	133.80	130	4		
31340.00	Assurances	682.38	800	-118		
31370.02	Taxes véhicules	366.94	500	-133		
31370.04	TVA	845.31	800	45		
31440.00	Entretien des immeubles	16.10	300	-284		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	3'700	-3'700		
31600.00	Loyers et fermages	0.00	3'775	-3'775		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	41'523.01	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'234.49</b>	<b>11'700</b>	<b>-466</b>	<b>10'532.18</b>	<b>702</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	1'341.09	1'400	-59		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	9'893.40	10'300	-407		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	10'532.18	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>8'917.95</b>	<b>0</b>	<b>8'918</b>		<b>8'918</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	920.31	0	920		
39100.05	Traitement des déchets	261.60	0	262		
39100.26	Frais véhicules et machines	4'211.09	0	4'211		
39200.00	Loyers internes	3'524.95	0	3'525		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-19'791.21</b>	<b>-19'000</b>	<b>-791</b>	<b>-26'094.07</b>	<b>6'303</b>
42400.00	Facturations	-19'410.66	-18'000	-1'411		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissements	-380.55	-1'000	619		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-26'094.07	
<b>5002</b>	<b>Entretien voies de communications</b>	<b>2'303'412.20</b>	<b>2'357'685</b>	<b>-54'273</b>	<b>2'507'379.23</b>	<b>-203'967</b>
Charges		2'391'266.95	2'467'485	-76'218	2'629'050.58	-237'784
Revenus		-87'854.75	-109'800	21'945	-121'671.35	33'817
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>793'359.23</b>	<b>741'730</b>	<b>51'629</b>	<b>985'808.73</b>	<b>-192'450</b>
30100.00	Traitement du personnel	627'798.59	578'870	48'929		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-5'162.17	0	-5'162		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15'159.63	15'930	-770		
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'840.50	30'880	2'961		
30500.01	Cotisations patronales AC	7'021.48	6'360	661		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	74'834.58	68'580	6'255		
30530.00	Cotisations patronales accidents	17'467.08	17'940	-473		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	13'221.34	12'170	1'051		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'776.20	5'000	-224		
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	6'000	-6'000		
30990.01	Equipement du personnel	4'402.00	0	4'402		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	985'808.73	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>571'897.30</b>	<b>782'555</b>	<b>-210'658</b>	<b>807'435.10</b>	<b>-235'538</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	53'745.58	90'500	-36'754		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	536.18	38'500	-37'964		
31110.00	Mobilier, machines et outils	12'730.75	16'900	-4'169		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	0.00	305	-305		
31200.00	Chauffage	13'554.90	15'750	-2'195		
31200.01	Electricité	14'474.65	15'000	-525		
31200.02	Eau	2'750.85	2'700	51		
31200.06	Prises eau TP	15'300.70	21'000	-5'699		
31300.00	Prestations de tiers	10'393.30	12'000	-1'607		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'021.56	0	1'022		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	566.70	5'400	-4'833		
31300.21	Elimination des déchets	21'558.50	28'000	-6'442		
31320.03	Honoraires prestations Energo	1'003.60	1'025	-21		
31340.00	Assurances	14'886.18	10'500	4'386		
31370.00	Impôts et taxes	13'624.90	0	13'625		
31370.02	Taxes véhicules	10'330.33	12'500	-2'170		
31370.04	TVA	2'187.45	3'100	-913		
31410.00	Entretien des routes	374'989.30	400'000	-25'011		
31440.00	Entretien des immeubles	849.27	2'200	-1'351		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	99'000	-99'000		
31590.00	Entretien abris de bus	0.00	3'000	-3'000		
31600.00	Loyers et fermages	2'301.50	3'775	-1'474		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	5'091.10	1'200	3'891		
31700.00	Frais de déplacements et divers	0.00	200	-200		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	807'435.10	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>845'800.77</b>	<b>920'700</b>	<b>-74'899</b>	<b>801'774.10</b>	<b>44'027</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	779'596.05	852'800	-73'204		
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	6'417.84	6'500	-82		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	59'786.88	61'400	-1'613		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	801'774.10	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180'209.65</b>	<b>22'500</b>	<b>157'710</b>	<b>34'032.65</b>	<b>146'177</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	25'908.88	0	25'909		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'254.60	3'500	-2'245		
39100.05	Traitement des déchets	30'968.80	19'000	11'969		
39100.26	Frais véhicules et machines	118'552.42	0	118'552		
39200.00	Loyers internes	3'524.95	0	3'525		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	34'032.65	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-50'094.05</b>	<b>-51'800</b>	<b>1'706</b>	<b>-65'318.80</b>	<b>15'225</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'500.00	0	-1'500		
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.4%)	-11'753.55	-11'800	46		
42600.12	Droit de fouilles	-36'840.50	-40'000	3'160		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-65'318.80	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-37'760.70</b>	<b>-58'000</b>	<b>20'239</b>	<b>-56'352.55</b>	<b>18'592</b>
46110.00	Dédommagement du canton	-37'760.70	-58'000	20'239		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-56'352.55	
<b>5003</b>	<b>Enlèvement de la neige</b>	<b>1'502'383.95</b>	<b>1'676'440</b>	<b>-174'056</b>	<b>933'274.97</b>	<b>569'109</b>
	Charges	1'751'705.70	1'888'940	-137'234	1'100'667.76	651'038
	Revenus	-249'321.75	-212'500	-36'822	-167'392.79	-81'929
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>966'112.17</b>	<b>1'072'420</b>	<b>-106'308</b>	<b>580'641.36</b>	<b>385'471</b>
30100.00	Traitement du personnel	753'355.27	829'900	-76'545		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-6'191.91	0	-6'192		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	19'867.50	20'000	-133		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	18'183.65	22'920	-4'736		
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'608.25	44'430	-3'822		
30500.01	Cotisations patronales AC	8'425.66	9'150	-724		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	89'762.45	96'390	-6'628		
30530.00	Cotisations patronales accidents	20'955.69	24'720	-3'764		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	15'865.50	17'410	-1'545		
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	7'500	-7'500		
30990.01	Equipement du personnel	5'280.11	0	5'280		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	580'641.36	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>270'227.16</b>	<b>635'220</b>	<b>-364'993</b>	<b>372'306.03</b>	<b>-102'079</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	77'525.08	88'000	-10'475		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	671.45	88'600	-87'929		
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'972.85	15'400	-5'427		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	0.00	305	-305		
31200.00	Chauffage	13'554.90	15'750	-2'195		
31300.00	Prestations de tiers	102'846.75	130'000	-27'153		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'225.34	0	1'225		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	566.70	5'400	-4'833		
31320.03	Honoraires prestations Energo	1'003.60	1'025	-21		
31340.00	Assurances	28'230.07	19'800	8'430		
31370.02	Taxes véhicules	22'892.96	28'700	-5'807		
31370.04	TVA	8'424.14	8'600	-176		
31440.00	Entretien des immeubles	486.42	2'200	-1'714		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'176.40	229'500	-228'324		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'410.50	1'400	11		
31600.00	Loyers et fermages	240.00	540	-300		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	372'306.03	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>154'289.91</b>	<b>157'500</b>	<b>-3'210</b>	<b>146'817.02</b>	<b>7'473</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	11'160.91	11'200	-39		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	143'129.00	146'300	-3'171		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	146'817.02	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>361'076.46</b>	<b>23'800</b>	<b>337'276</b>	<b>903.35</b>	<b>360'173</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	57'416.48	0	57'416		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	39'526.85	23'800	15'727		
39100.15	Prestations internes	90.00	0	90		
39100.26	Frais véhicules et machines	262'723.13	0	262'723		
39200.00	Loyers internes	1'320.00	0	1'320		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	903.35	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-171'329.80</b>	<b>-135'000</b>	<b>-36'330</b>	<b>-125'784.14</b>	<b>-45'546</b>
42400.00	Facturations	-72'155.70	-65'000	-7'156		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissements	-9'966.25	-10'000	34		
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-55'307.85	-60'000	4'692		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42600.01	Récupérations diverses PA	-33'900.00	0	-33'900		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-125'784.14	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-63'996.45</b>	<b>-70'000</b>	<b>6'004</b>	<b>-37'204.90</b>	<b>-26'792</b>
46110.00	Dédommagement du canton	-63'996.45	-70'000	6'004		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-37'204.90	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-13'995.50</b>	<b>-7'500</b>	<b>-6'496</b>	<b>-4'403.75</b>	<b>-9'592</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-29.00	0	-29		
49100.02	Déneigement abords collèges	-7'590.00	-7'500	-90		
49100.06	Facturation interne	-6'376.50	0	-6'377		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-4'403.75	
<b>5004</b>	<b>Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	174'292.47	190'810	-16'518	213'182.40	-38'890
	Revenus	-174'292.47	-190'810	16'518	-213'182.40	38'890
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>59'909.61</b>	<b>57'170</b>	<b>2'740</b>	<b>75'188.70</b>	<b>-15'279</b>
30100.00	Traitement du personnel	47'694.62	44'970	2'725		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-392.18	0	-392		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'151.70	1'240	-88		
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'570.90	2'400	171		
30500.01	Cotisations patronales AC	533.43	490	43		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	5'685.27	5'330	355		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'327.00	1'390	-63		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	1'004.44	950	54		
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	400	-400		
30990.01	Equipeement du personnel	334.43	0	334		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	75'188.70	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>20'305.96</b>	<b>68'940</b>	<b>-48'634</b>	<b>73'544.05</b>	<b>-53'238</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	681.29	1'000	-319		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	105.35	7'200	-7'095		
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'058.75	9'000	-4'941		
31200.00	Chauffage	1'204.90	1'400	-195		
31300.00	Prestations de tiers	5'440.20	17'000	-11'560		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	77.61	0	78		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	50.35	480	-430		
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	4'032.85	10'000	-5'967		
31320.03	Honoraires prestations Énergie	89.20	100	-11		
31340.00	Assurances	2'261.20	1'700	561		
31370.02	Taxes véhicules	1'834.67	2'300	-465		
31440.00	Entretien des immeubles	32.59	200	-167		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	151.20	18'500	-18'349		
31600.02	Droit de passage CFF	54.00	60	-6		
31920.00	Redevances	231.80	0	232		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	73'544.05	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>63'190.54</b>	<b>63'400</b>	<b>-209</b>	<b>62'949.65</b>	<b>241</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	563.29	600	-37		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	62'627.25	62'800	-173		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	62'949.65	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>30'886.36</b>	<b>1'300</b>	<b>29'586</b>	<b>1'500.00</b>	<b>29'386</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	4'601.42	0	4'601		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	100	-100		
39100.26	Frais véhicules et machines	21'054.94	0	21'055		
39300.01	Frais administratifs	5'230.00	1'200	4'030		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	1'500.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'636.10</b>	<b>1'636</b>
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-1'636.10	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-174'292.47</b>	<b>-190'810</b>	<b>16'518</b>	<b>-211'546.30</b>	<b>37'254</b>
49100.03	Charges liées à la STEP	-174'292.47	-190'810	16'518		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-211'546.30	
<b>5005</b>	<b>Jardins, zones vertes</b>	<b>524'456.40</b>	<b>542'970</b>	<b>-18'514</b>	<b>580'504.38</b>	<b>-56'048</b>
	Charges	590'849.10	594'970	-4'121	642'016.75	-51'168
	Revenus	-66'392.70	-52'000	-14'393	-61'512.37	-4'880
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>336'032.81</b>	<b>318'980</b>	<b>17'053</b>	<b>386'372.00</b>	<b>-50'339</b>
30100.00	Traitement du personnel	267'518.98	250'720	16'799		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-2'199.72	0	-2'200		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'459.86	6'900	-440		
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'420.19	13'370	1'050		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'992.01	2'750	242		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	31'888.68	29'700	2'189		
30530.00	Cotisations patronales accidents	7'443.11	7'770	-327		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	5'633.91	5'270	364		
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	2'500	-2'500		
30990.01	Equipement du personnel	1'875.79	0	1'876		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	386'372.00	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>162'172.08</b>	<b>211'990</b>	<b>-49'818</b>	<b>199'144.59</b>	<b>-36'973</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	7'928.28	21'500	-13'572		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	109.13	12'000	-11'891		
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'893.40	6'250	-2'357		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	0.00	80	-80		
31200.00	Chauffage	5'422.00	6'300	-878		
31300.00	Prestations de tiers	136'975.05	124'000	12'975		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	435.31	0	435		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	226.70	2'160	-1'933		
31320.03	Honoraires prestations Energo	401.45	400	1		
31340.00	Assurances	4'320.27	3'100	1'220		
31370.02	Taxes véhicules	2'185.24	3'800	-1'615		
31440.00	Entretien des immeubles	179.25	900	-721		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	31'000	-31'000		
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100	-4		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	0.00	400	-400		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	199'144.59	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>46'348.59</b>	<b>47'600</b>	<b>-1'251</b>	<b>40'431.86</b>	<b>5'917</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	4'482.08	4'500	-18		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	41'866.51	43'100	-1'233		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	40'431.86	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'690.00</b>	<b>16'000</b>	<b>-310</b>	<b>15'450.00</b>	<b>240</b>
36010.04	Fichier cantonal des chiens	15'450.00	16'000	-550		
36360.03	Subventions sociétés diverses	240.00	0	240		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	15'450.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>30'605.62</b>	<b>400</b>	<b>30'206</b>	<b>618.30</b>	<b>29'987</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	5'480.68	0	5'481		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	46.75	400	-353		
39100.26	Frais véhicules et machines	25'078.19	0	25'078		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	618.30	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-52'555.50</b>	<b>-52'000</b>	<b>-556</b>	<b>-52'850.00</b>	<b>295</b>
40330.00	Taxes des chiens	-52'555.50	-52'000	-556		
40999.00	Impôts - historique MCH1	0.00	0	0	-52'850.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'500</b>	<b>-8'662.37</b>	<b>7'162</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'500.00	0	-1'500		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-8'662.37	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'337.20</b>	<b>0</b>	<b>-12'337</b>		<b>-12'337</b>
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-12'337.20	0	-12'337		
<b>5006</b>	<b>Décoration ville, foires, marchés</b>	<b>30'911.29</b>	<b>45'240</b>	<b>-14'329</b>	<b>35'756.41</b>	<b>-4'845</b>
	Charges	31'745.29	46'840	-15'095	37'258.34	-5'513
	Revenus	-834.00	-1'600	766	-1'501.93	668
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>19'123.28</b>	<b>26'200</b>	<b>-7'077</b>	<b>23'042.60</b>	<b>-3'919</b>
30100.00	Traitement du personnel	15'224.23	20'520	-5'296		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-125.18	0	-125		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	367.62	560	-192		
30500.00	Cotisations patronales AVS	820.64	1'090	-269		
30500.01	Cotisations patronales AC	170.27	230	-60		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'814.75	2'430	-615		
30530.00	Cotisations patronales accidents	423.58	640	-216		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	320.62	430	-109		
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	300	-300		
30990.01	Equipement du personnel	106.75	0	107		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	23'042.60	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>7'228.08</b>	<b>17'440</b>	<b>-10'212</b>	<b>11'425.95</b>	<b>-4'198</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	2'000	-2'000		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	2.31	950	-948		
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	2'500	-2'500		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	24.77	0	25		
31320.03	Honoraires prestations Energo	133.80	130	4		
31340.00	Assurances	514.91	300	215		
31370.02	Taxes véhicules	214.99	300	-85		
31440.00	Entretien des immeubles	16.10	300	-284		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	2'500	-2'500		
31510.01	Entretien des horloges publiques	1'221.45	2'500	-1'279		
31600.00	Loyers et fermages	960.00	960	0		
31900.00	Dons	0.00	5'000	-5'000		
31990.06	Dons	4'139.75	0	4'140		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	11'425.95	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'172.54</b>	<b>2'400</b>	<b>-227</b>	<b>1'978.04</b>	<b>195</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	454.84	500	-45		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	1'717.70	1'900	-182		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	1'978.04	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'221.39</b>	<b>800</b>	<b>2'421</b>	<b>811.75</b>	<b>2'410</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	539.19	0	539		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	215.00	800	-585		
39100.26	Frais véhicules et machines	2'467.20	0	2'467		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	811.75	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-834.00</b>	<b>-1'600</b>	<b>766</b>	<b>-673.93</b>	<b>-160</b>
42400.23	Location bancs de foire	-834.00	-1'600	766		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-673.93	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-828.00</b>	<b>828</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-828.00	
<b>5007</b>	<b>Travaux autres services, tiers</b>	<b>-30'435.16</b>	<b>-42'055</b>	<b>11'620</b>	<b>-64'857.65</b>	<b>34'422</b>
	Charges	958'540.00	887'145	71'395	847'199.42	111'341
	Revenus	-988'975.16	-929'200	-59'775	-912'057.07	-76'918
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>689'511.25</b>	<b>681'240</b>	<b>8'271</b>	<b>622'659.18</b>	<b>66'852</b>
30100.00	Traitement du personnel	548'926.59	536'500	12'427		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-4'513.63	0	-4'514		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'255.08	14'760	-1'505		
30500.00	Cotisations patronales AVS	29'589.03	28'620	969		
30500.01	Cotisations patronales AC	6'139.35	5'890	249		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65'432.91	63'560	1'873		
30530.00	Cotisations patronales accidents	15'272.65	16'630	-1'357		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	11'560.30	11'280	280		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	4'000	-4'000		
30990.01	Equipement du personnel	3'848.97	0	3'849		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	622'659.18	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>102'493.52</b>	<b>169'205</b>	<b>-66'711</b>	<b>190'841.80</b>	<b>-88'348</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	28'981.49	23'000	5'981		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	177.92	26'500	-26'322		
31051.00	Frais de réception	520.00	0	520		
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'498.30	3'350	-852		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	0.00	80	-80		
31200.00	Chauffage	5'133.35	6'000	-867		
31200.01	Electricité	394.05	600	-206		
31200.02	Eau	14'842.80	0	14'843		
31300.00	Prestations de tiers	17'327.40	13'000	4'327		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	893.22	0	893		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	125.95	1'200	-1'074		
31320.03	Honoraires prestations Energ	223.00	225	-2		
31340.00	Assurances	9'901.97	5'400	4'502		
31370.02	Taxes véhicules	8'573.82	8'500	74		
31370.04	TVA	5'173.65	5'000	174		
31440.00	Entretien des immeubles	858.75	500	359		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	68'000	-68'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	366.85	0	367		
31600.00	Loyers et fermages	0.00	7'550	-7'550		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	6'501.00	0	6'501		
31900.00	Dons	0.00	300	-300		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	190'841.80	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>32'758.86</b>	<b>34'700</b>	<b>-1'941</b>	<b>28'181.49</b>	<b>4'577</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	6'502.45	6'600	-98		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	26'256.41	28'100	-1'844		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	28'181.49	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>133'776.37</b>	<b>2'000</b>	<b>131'776</b>	<b>5'516.95</b>	<b>128'259</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	21'503.49	0	21'503		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'318.50	1'500	819		
39100.05	Traitement des déchets	4'510.00	500	4'010		
39100.26	Frais véhicules et machines	98'394.48	0	98'394		
39200.00	Loyers internes	7'049.90	0	7'050		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	5'516.95	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-290'387.36</b>	<b>-365'400</b>	<b>75'013</b>	<b>-530'164.92</b>	<b>239'778</b>
42400.00	Facturations	-105'946.05	-110'000	4'054		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissements	-172'804.45	-251'200	78'396		
42600.01	Récupérations diverses PA	-11'636.86	-4'200	-7'437		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-530'164.92	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-698'587.80</b>	<b>-563'800</b>	<b>-134'788</b>	<b>-381'892.15</b>	<b>-316'696</b>
49000.01	Vente interne carburant Essence	-68.40	0	-68		
49000.02	Vente interne fournitures	-430.00	0	-430		
49100.06	Facturation interne	-638'024.95	-563'800	-74'225		
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-59'224.45	0	-59'224		
49200.00	Loyers internes PA	-840.00	0	-840		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-381'892.15	
<b>5008</b>	<b>Enlèvement des déchets - ménages</b>	<b>400'999.70</b>	<b>433'745</b>	<b>-32'745</b>	<b>400'699.64</b>	<b>300</b>
	Charges	1'785'792.03	1'919'495	-133'703	1'770'457.70	15'334
	Revenus	-1'384'792.33	-1'485'750	100'958	-1'369'758.06	-15'034
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>884'861.25</b>	<b>925'470</b>	<b>-40'609</b>	<b>843'794.18</b>	<b>41'067</b>
30100.00	Traitement du personnel	698'664.99	720'320	-21'655		
30100.01	Traitement du personnel administratif	6'618.35	6'600	18		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-5'744.88	0	-5'745		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	16'870.86	19'820	-2'949		
30500.00	Cotisations patronales AVS	38'014.40	38'820	-806		
30500.01	Cotisations patronales AC	7'886.77	15'240	-7'353		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	83'350.32	8'010	75'340		
30530.00	Cotisations patronales accidents	19'448.42	86'240	-66'792		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	14'853.12	22'420	-7'567		
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	8'000	-8'000		
30990.01	Equipement du personnel	4'898.90	0	4'899		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	843'794.18	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>282'256.08</b>	<b>522'025</b>	<b>-239'769</b>	<b>440'304.70</b>	<b>-158'049</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'500.21	3'000	500		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	290.86	64'800	-64'509		
31020.01	Publications et insertions	0.00	100	-100		
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'642.20	2'000	-358		
31200.00	Chauffage	3'012.15	3'500	-488		
31300.00	Prestations de tiers	2'332.50	3'000	-668		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'136.87	0	1'137		
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	24'336.95	29'000	-4'663		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	125.95	1'200	-1'074		
31300.15	Tri et récupération des déchets	50'267.85	67'000	-16'732		
31300.17	Participation au compostage	78'215.60	90'000	-11'784		
31320.03	Honoraires prestations Energy	223.00	225	-2		
31320.07	Honoraires recouvrements	3'959.00	0	3'959		
31340.00	Assurances	9'973.14	15'700	-5'727		
31370.02	Taxes véhicules	39'311.10	20'900	18'411		
31370.04	TVA	29'345.95	31'700	-2'354		
31440.00	Entretien des immeubles	99.55	500	-400		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	167'300	-167'300		
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100	-4		
31810.00	Pertes sur débiteurs	33'436.80	22'000	11'437		
31920.00	Redevances	950.40	0	950		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	440'304.70	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>164'017.25</b>	<b>166'900</b>	<b>-2'883</b>	<b>191'089.27</b>	<b>-27'072</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	20'724.15	20'800	-76		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	143'293.10	146'100	-2'807		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	191'089.27	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>15'573.00</b>	<b>0</b>	<b>15'573</b>	<b>28'151.00</b>	<b>-12'578</b>
35100.01	Attribution réserve déchets	15'573.00	0	15'573		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	28'151.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>210'150.00</b>	<b>232'000</b>	<b>-21'850</b>	<b>194'190.00</b>	<b>15'960</b>
36120.04	Participation déchetterie	210'150.00	232'000	-21'850		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	194'190.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>228'934.45</b>	<b>73'100</b>	<b>155'834</b>	<b>72'928.55</b>	<b>156'006</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	56'373.80	0	56'374		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'147.35	3'000	-1'853		
39100.21	Part entreprises ventes déchets	5'400.00	6'300	-900		
39100.26	Frais véhicules et machines	108'310.80	0	108'311		
39300.01	Frais administratifs	42'150.00	45'000	-2'850		
39400.00	Intérêts	15'552.50	18'800	-3'248		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	72'928.55	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'108'440.78</b>	<b>-1'174'600</b>	<b>66'159</b>	<b>-1'085'891.31</b>	<b>-22'549</b>
42400.00	Facturations	-2'687.60	-20'000	17'312		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissements	-314.60	0	-315		
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-766'802.30	-794'900	28'098		
42400.25	Facturation aux autres communes	-88'896.95	-60'000	-28'897		
42500.04	Vente de déchets	-51'988.18	-60'000	8'012		
42600.00	Rétrocession VADEC	-184'278.40	-216'900	32'622		
42600.01	Récupérations diverses PA	-9'419.75	-18'000	8'580		
42700.00	Part sur amendes	-1'353.00	-4'800	3'447		
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	-2'700.00	0	-2'700		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-1'085'891.31	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-151.55</b>	<b>-450</b>	<b>298</b>	<b>-266.75</b>	<b>115</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-151.55	-450	298		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-266.75	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-276'200.00</b>	<b>-310'700</b>	<b>34'500</b>	<b>-283'600.00</b>	<b>7'400</b>
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-197'200.00	-197'400	200		
49100.11	Participation déchetterie	-10'900.00	-11'800	900		
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoyage	-500.00	-500	0		
49100.13	Frais de véhicules et machines	-52'800.00	-82'300	29'500		
49100.14	Frais de locaux	-400.00	-600	200		
49100.15	Assurances	-1'000.00	-1'600	600		
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-13'400.00	-16'500	3'100		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-283'600.00	
<b>5009</b>	<b>Enlèvement des déchets - entreprises</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	558'956.20	560'250	-1'294	538'326.95	20'629
	Revenus	-558'956.20	-560'250	1'294	-538'326.95	-20'629
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>230'541.60</b>	<b>213'250</b>	<b>17'292</b>	<b>217'133.45</b>	<b>13'408</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	3'000	-3'000		
31020.01	Publications et insertions	102.00	150	-48		
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'877.80	2'000	878		
31300.00	Prestations de tiers	0.00	2'000	-2'000		
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	1'246.80	2'000	-753		
31300.16	Participation à Vadeq	211'734.60	189'500	22'235		
31370.04	TVA	14'154.55	14'100	55		
31810.00	Pertes sur débiteurs	425.85	500	-74		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	217'133.45	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>16'670.00</b>	<b>17'200</b>	<b>-530</b>	<b>19'634.41</b>	<b>-2'964</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	2'428.74	2'500	-71		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du c ompte général	14'241.26	14'700	-459		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	19'634.41	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spécia ux</b>	<b>19'945.00</b>	<b>0</b>	<b>19'945</b>	<b>2'245.84</b>	<b>17'699</b>
35100.01	Attribution réserve déchets	19'945.00	0	19'945		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	2'245.84	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>291'799.60</b>	<b>329'800</b>	<b>-38'000</b>	<b>299'313.25</b>	<b>-7'514</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	100	-100		
39100.23	Traitement du personnel entreprises	197'200.00	197'400	-200		
39100.24	Participation déchetterie	10'900.00	11'800	-900		
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoya ges	500.00	500	0		
39100.26	Frais véhicules et machines	52'800.00	82'300	-29'500		
39100.27	Frais de locaux	400.00	600	-200		
39100.28	Assurances	1'000.00	1'600	-600		
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	13'400.00	16'500	-3'100		
39300.01	Frais administratifs	13'740.00	16'800	-3'060		
39400.00	Intérêts	1'859.60	2'200	-340		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	299'313.25	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-488'949.40</b>	<b>-501'660</b>	<b>12'711</b>	<b>-465'800.45</b>	<b>-23'149</b>
42400.00	Facturations	0.00	-200	200		
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-116'737.05	-145'260	28'523		
42400.13	Traitement déchets entreprises (au poids TVA 2.9 %)	-362'079.30	-344'500	-17'579		
42600.00	Rétrocession VADEC	-9'698.90	-11'600	1'901		
42600.01	Récupérations diverses PA	-434.15	-100	-334		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-465'800.45	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-20</b>	<b>20</b>	<b>-1.70</b>	<b>2</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	0.00	-20	20		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-1.70	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-70'006.80</b>	<b>-58'570</b>	<b>-11'437</b>	<b>-72'524.80</b>	<b>2'518</b>
49100.05	Traitement déchets internes	-59'419.20	-45'470	-13'949		
49100.08	Taxe de base interne	-5'187.60	-6'800	1'612		
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-5'400.00	-6'300	900		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-72'524.80	

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>LOISIRS ET ANIMATIONS</b>		<b>437'201.45</b>	<b>455'000</b>	<b>-17'799</b>	<b>436'061.20</b>	<b>1'140</b>
	Charges	437'201.45	482'000	-44'799	436'061.20	1'140
	Revenus	0.00	-27'000	27'000	0.00	0
<b>5101</b>	<b>Prestations des services communaux</b>	<b>437'201.45</b>	<b>455'000</b>	<b>-17'799</b>	<b>436'061.20</b>	<b>1'140</b>
	Charges	437'201.45	482'000	-44'799	436'061.20	1'140
	Revenus	0.00	-27'000	27'000	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>392.00</b>	<b>0</b>	<b>392</b>		<b>392</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	392.00	0	392		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>436'809.45</b>	<b>482'000</b>	<b>-45'191</b>	<b>436'061.20</b>	<b>748</b>
39100.08	Manifestations sportives	39'672.15	50'000	-10'328		
39100.09	Manifestations culturelles	103'227.30	90'000	13'227		
39100.10	Manifestations locales	191'623.30	180'000	11'623		
39100.11	Abords bâtiments publics	3'324.80	24'000	-20'675		
39100.12	Abords bâtiments scolaires	50'545.40	50'000	545		
39100.13	Zones de délasserement	4'025.00	8'000	-3'975		
39100.14	Autres secteurs	13'221.50	30'000	-16'779		
39100.31	Prestations internes Police	31'170.00	50'000	-18'830		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	436'061.20	
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-27'000</b>	<b>27'000</b>		<b>0</b>
40320.00	Taxes sur les spectacles	0.00	-27'000	27'000		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>STATION EPURATION</b>		<b>546'867.72</b>	<b>993'800</b>	<b>-446'932</b>	<b>595'804.90</b>	<b>-48'937</b>
Charges		2'065'631.81	2'611'000	-545'368	2'159'912.38	-94'281
Revenus		-1'518'764.09	-1'617'200	98'436	-1'564'107.48	45'343
<b>5200</b>	<b>Exploitations de la Step</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		1'513'414.29	1'617'200	-103'786	1'564'107.48	-50'693
Revenus		-1'513'414.29	-1'617'200	103'786	-1'564'107.48	50'693
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>274'961.85</b>	<b>217'000</b>	<b>57'962</b>	<b>203'036.15</b>	<b>71'926</b>
30100.00	Traitement du personnel	213'806.95	168'000	45'807		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-566.20	0	-566		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	-635.00	5'000	-5'635		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'810.00	2'300	4'510		
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'228.55	9'200	2'029		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'315.10	1'900	415		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	27'389.00	16'600	10'789		
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'862.30	5'400	462		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	4'419.40	3'600	819		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	310.00	3'000	-2'690		
30990.00	Autres charges de personnel	414.70	0	415		
30990.01	Equipement du personnel	3'607.05	2'000	1'607		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	203'036.15	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>509'258.95</b>	<b>557'735</b>	<b>-48'476</b>	<b>348'902.49</b>	<b>160'356</b>
31000.00	Fournitures de bureau	222.75	1'000	-777		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'474.50	0	4'475		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'040.70	20'000	-15'959		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	1'200	-1'200		
31010.12	Matériel chimique	16'594.80	40'000	-23'405		
31020.01	Publications et insertions	1'014.40	0	1'014		
31051.00	Frais de réception	103.05	0	103		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	366.85	4'000	-3'633		
31110.00	Mobilier, machines et outils	54'863.50	0	54'864		
31200.00	Chauffage	3'794.15	3'000	794		
31200.01	Electricité	65'924.50	70'000	-4'076		
31200.02	Eau	34'048.05	100'000	-65'952		
31300.00	Prestations de tiers	20'298.05	5'000	15'298		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	472.50	780	-308		
31300.02	Téléphones	2'791.55	2'000	792		
31300.03	Port	7.85	0	8		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	422.40	1'000	-578		
31300.18	Analyses des boues	0.00	1'000	-1'000		
31300.19	Evacuation des boues	110'567.05	100'000	10'567		
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	172.80	0	173		
31300.33	Frais de manifestations	0.00	1'000	-1'000		
31310.00	Planification et projection de tiers pour projet de construction	82'260.90	100'000	-17'739		
31340.00	Assurances	10'492.40	8'700	1'792		
31370.02	Taxes véhicules	228.00	30	198		
31370.04	TVA	43'889.00	46'800	-2'911		
31440.00	Entretien des immeubles	3'752.95	10'000	-6'247		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	35'840.60	35'000	841		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	11'356.55	5'000	6'357		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'209.10	2'000	-791		
31900.01	Frais divers	0.00	200	-200		
31900.04	Cotisations	0.00	25	-25		
31990.04	Cotisations	50.00	0	50		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	348'902.49	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>334'441.45</b>	<b>356'700</b>	<b>-22'259</b>	<b>345'543.23</b>	<b>-11'102</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	275'203.00	296'300	-21'097		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	8'050.00	8'100	-50		
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	51'188.45	52'300	-1'112		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	345'543.23	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>40'446.02</b>	<b>127'655</b>	<b>-87'209</b>	<b>293'772.76</b>	<b>-253'327</b>
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	35'916.02	123'125	-87'209		
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	4'530.00	4'530	0		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	293'772.76	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>354'306.02</b>	<b>358'110</b>	<b>-3'804</b>	<b>372'852.85</b>	<b>-18'547</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	262.90	0	263		
39100.02	Informatique	1'000.00	1'000	0		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	897.75	0	898		
39100.05	Traitement des déchets	6'962.55	5'000	1'963		
39100.07	Charges canaux-égouts	174'292.47	190'810	-16'518		
39100.15	Prestations internes	36'343.05	0	36'343		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'521.40	0	1'521		
39300.01	Frais administratifs	5'500.00	8'000	-2'500		
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	127'525.90	153'300	-25'774		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	372'852.85	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'513'414.29</b>	<b>-1'617'200</b>	<b>103'786</b>	<b>-1'564'107.48</b>	<b>50'693</b>
42400.14	Taxe épuration eau (TVA 2.9%)	-1'457'357.69	-1'555'200	97'842		
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-2'000	2'000		
42600.10	Prise en charge boues (TVA 2.9%)	-56'056.60	-60'000	3'943		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-1'564'107.48	
<b>5201</b>	<b>Evacuation des eaux claires</b>	<b>546'867.72</b>	<b>993'800</b>	<b>-446'932</b>	<b>595'804.90</b>	<b>-48'937</b>
	Charges	552'217.52	993'800	-441'582	595'804.90	-43'587
	Revenus	-5'349.80	0	-5'350	0.00	-5'350
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>90'846.00</b>	<b>139'800</b>	<b>-48'954</b>	<b>147'125.35</b>	<b>-56'279</b>
30100.00	Traitement du personnel	70'713.10	112'000	-41'287		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	635.00	0	635		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'485.00	0	1'485		
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'605.25	6'000	-2'395		
30500.01	Cotisations patronales AC	743.30	1'200	-457		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'702.70	14'700	-4'997		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'882.20	3'500	-1'618		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	1'418.95	2'400	-981		
30990.01	Equipeement du personnel	660.50	0	661		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	147'125.35	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>312'685.27</b>	<b>702'900</b>	<b>-390'215</b>	<b>302'331.55</b>	<b>10'354</b>
31000.00	Fournitures de bureau	295.30	500	-205		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	12'090.25	0	12'090		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'881.62	20'000	-17'118		
31010.12	Matériel chimique	27'617.30	250'000	-222'383		
31051.00	Frais de réception	395.50	0	396		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	932.55	3'000	-2'067		
31110.00	Mobilier, machines et outils	8'233.85	0	8'234		
31200.01	Electricité	19'275.75	70'000	-50'724		
31200.02	Eau	4'161.10	100'000	-95'839		
31300.00	Prestations de tiers	31'164.10	5'000	26'164		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	157.50	0	158		
31300.19	Evacuation des boues	33'500.00	100'000	-66'500		
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	1'728.00	0	1'728		
31300.21	Elimination des déchets	693.45	0	693		
31310.00	Planification et projection de tiers pour projet de construction	94'929.35	100'000	-5'071		
31320.00	Honoraires	8'940.25	0	8'940		
31340.00	Assurances	1'109.65	3'400	-2'290		

Classification institutionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31410.00 Entretien des routes	20'168.25	0	20'168		
31440.00 Entretien des immeubles	12'737.65	3'000	9'738		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	28'473.80	5'000	23'474		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	2'868.45	40'000	-37'132		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	10.00	0	10		
31700.00 Frais de déplacements et divers	321.60	3'000	-2'678		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH 1	0.00	0	0	302'331.55	
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>143'266.20</b>	<b>146'100</b>	<b>-2'834</b>	<b>139'380.00</b>	<b>3'886</b>
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	143'266.20	146'100	-2'834		
33999.00 Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	139'380.00	
<b>39 Imputations internes</b>	<b>5'420.05</b>	<b>5'000</b>	<b>420</b>	<b>6'968.00</b>	<b>-1'548</b>
39000.01 Achat interne fournitures	64.80	0	65		
39100.05 Traitement des déchets	3'670.00	5'000	-1'330		
39100.15 Prestations internes	1'685.25	0	1'685		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	6'968.00	
<b>42 Taxes</b>	<b>-5'349.80</b>	<b>0</b>	<b>-5'350</b>		<b>-5'350</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	-5'349.80	0	-5'350		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>		<b>2'405'499.25</b>	<b>2'778'150</b>	<b>-372'651</b>	<b>1'024'198.12</b>	<b>1'381'301</b>
Charges		2'718'956.80	2'850'650	-131'693	1'258'243.32	1'460'713
Revenus		-313'457.55	-72'500	-240'958	-234'045.20	-79'412
<b>5300</b>	<b>Urbanisme et environnement</b>	<b>1'015'202.25</b>	<b>1'585'500</b>	<b>-570'298</b>	<b>985'772.92</b>	<b>29'429</b>
Charges		1'314'400.25	1'646'000	-331'600	1'214'758.12	99'642
Revenus		-299'198.00	-60'500	-238'698	-228'985.20	-70'213
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>872'698.35</b>	<b>919'600</b>	<b>-46'902</b>	<b>803'642.60</b>	<b>69'056</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	171'295.40	215'200	-43'905		
30100.09	Traitement du personnel technique	530'158.20	485'600	44'558		
30100.11	Traitement agent nature	10'638.45	12'800	-2'162		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-8'178.00	0	-8'178		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'007.00	12'400	-7'393		
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'425.10	55'500	-18'075		
30500.01	Cotisations patronales AC	7'678.40	9'400	-1'722		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	91'127.00	92'700	-1'573		
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'472.70	16'100	-3'627		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	14'954.10	17'900	-2'946		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	120.00	2'000	-1'880		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	803'642.60	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>276'609.45</b>	<b>548'400</b>	<b>-271'791</b>	<b>347'608.32</b>	<b>-70'999</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'341.65	3'000	-1'658		
31000.01	Fournitures informatiques	466.85	0	467		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	31.65	400	-368		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	2'500	-2'500		
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100.00	0	100		
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	2'397.60	1'000	1'398		
31020.01	Publications et insertions	481.90	7'500	-7'018		
31020.03	Photocopies	1'877.30	3'500	-1'623		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	899.75	2'500	-1'600		
31051.00	Frais de réception	1'303.65	2'000	-696		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	5'533.05	14'000	-8'467		
31110.00	Mobilier, machines et outils	745.20	5'000	-4'255		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	1'404.00	0	1'404		
31200.05	Eau fontaines décoratives	142'965.15	175'000	-32'035		
31300.00	Prestations de tiers	250.00	15'000	-14'750		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	585.10	300	285		
31300.02	Téléphones	25.80	0	26		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	10'000	-10'000		
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	12'604.65	18'000	-5'395		
31300.22	Frais de bornage	10'815.10	30'000	-19'185		
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	3'484.05	25'000	-21'516		
31300.28	Valorisation UNESCO	10'800.00	20'000	-9'200		
31300.29	Journée Mobilité	0.00	2'000	-2'000		
31310.00	Planification et projection de tiers pour projet de construction	17'578.60	50'000	-32'421		
31320.00	Honoraires	7'640.30	70'000	-62'360		
31340.00	Assurances	372.00	500	-128		
31370.02	Taxes véhicules	765.30	1'000	-235		
31370.05	Emoluments permis de construire	9'773.00	6'000	3'773		
31400.04	Entretien des objets milieux naturels	0.00	15'000	-15'000		
31490.00	Entretien fontaines décoratives	31'838.40	45'000	-13'162		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200	-200		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	3'484.95	11'000	-7'515		
31590.01	Entretien plaques de rues	98.00	1'000	-902		
31600.00	Loyers et fermages	600.00	1'000	-400		
31700.00	Frais de déplacements et divers	366.40	3'000	-2'634		
31900.01	Frais divers	0.00	3'000	-3'000		
31900.04	Cotisations	0.00	4'000	-4'000		
31920.01	Redevance logiciel	2'482.40	0	2'482		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31990.01	Frais divers	469.00	0	469		
31990.04	Cotisations	2'946.75	0	2'947		
31990.06	Dons	81.90	0	82		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	347'608.32	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>80'530.00</b>	<b>96'700</b>	<b>-16'170</b>	<b>27'240.00</b>	<b>53'290</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	21'060.00	21'100	-40		
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	3'520.00	3'500	20		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	12'690.00	30'800	-18'110		
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	43'260.00	41'300	1'960		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	27'240.00	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1.00</b>	<b>0</b>	<b>1</b>		<b>1</b>
34410.00	Réévaluation des terrains PF	1.00	0	1		
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>567.60</b>	<b>0</b>	<b>568</b>		<b>568</b>
35000.00	Attribution réserve remplacement abris	567.60	0	568		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>70'893.40</b>	<b>75'000</b>	<b>-4'107</b>	<b>36'267.20</b>	<b>34'626</b>
36110.04	Encouragement à la construction de logements	17'702.75	25'000	-7'297		
36110.11	Contributions qualité du paysage	4'751.00	0	4'751		
36310.00	Participation RUN	48'439.65	50'000	-1'560		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	36'267.20	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'100.45</b>	<b>6'300</b>	<b>6'800</b>		<b>13'100</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	594.70	0	595		
39100.15	Prestations internes	9'363.00	0	9'363		
39100.26	Frais véhicules et machines	2'662.75	6'300	-3'637		
39200.00	Loyers internes	480.00	0	480		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-104'678.00</b>	<b>-60'500</b>	<b>-44'178</b>	<b>-226'115.20</b>	<b>121'437</b>
42100.03	Sanctions de plans	-39'840.00	-20'000	-19'840		
42400.00	Facturations	-6'580.00	-10'000	3'420		
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-12'485.00	-500	-11'985		
42600.01	Récupérations diverses PA	-10.00	0	-10		
42600.24	Taxes d'équipement	-45'763.00	-30'000	-15'763		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-226'115.20	
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-179'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-179'000</b>		<b>-179'000</b>
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-179'000.00	0	-179'000		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'220.00</b>	<b>0</b>	<b>-16'220</b>	<b>-2'870.00</b>	<b>-13'350</b>
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-15'200.00	0	-15'200		
44720.00	Facturation locations	-1'020.00	0	-1'020		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-2'870.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>700.00</b>	<b>0</b>	<b>700</b>		<b>700</b>
49100.06	Facturation interne	700.00	0	700		
<b>5301</b>	<b>Transports et mobilité</b>	<b>1'390'297.00</b>	<b>1'192'650</b>	<b>197'647</b>	<b>38'425.20</b>	<b>1'351'872</b>
	Charges	1'404'556.55	1'204'650	199'907	43'485.20	1'361'071
	Revenus	-14'259.55	-12'000	-2'260	-5'060.00	-9'200
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>62'064.50</b>	<b>61'650</b>	<b>415</b>	<b>24'715.20</b>	<b>37'349</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'522.80	0	1'523		
31020.02	Promotion - Publicité	204.40	2'500	-2'296		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	0.00	10'000	-10'000		
31200.01	Electricité	4'535.65	15'000	-10'464		

Classification institutionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31300.00 Prestations de tiers	22'495.70	20'000	2'496		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	733.15	0	733		
31300.02 Téléphones	1'374.30	0	1'374		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	15'698.50	0	15'699		
31300.23 Plan de mobilité	0.00	2'500	-2'500		
31320.00 Honoraires	1'950.00	0	1'950		
31340.00 Assurances	2'113.65	3'150	-1'036		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	3'492.95	0	3'493		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	7'367.20	0	7'367		
31580.01 Site internet	0.00	3'000	-3'000		
31700.00 Frais de déplacements et divers	76.20	0	76		
31900.01 Frais divers	0.00	3'000	-3'000		
31920.01 Redevance logiciel	0.00	2'500	-2'500		
31990.04 Cotisations	500.00	0	500		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	24'715.20	
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>53'830.00</b>	<b>0</b>	<b>53'830</b>	<b>18'770.00</b>	<b>35'060</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	33'800.00	0	33'800		
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	19'030.00	0	19'030		
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	1'000.00	0	1'000		
33999.00 Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	18'770.00	
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'283'921.50</b>	<b>1'138'000</b>	<b>145'922</b>		<b>1'283'922</b>
36110.03 Transports publics neuchâtelois	1'175'851.50	1'038'000	137'852		
36350.02 ARESA	64'050.00	70'000	-5'950		
36360.03 Subventions sociétés diverses	10'000.00	0	10'000		
36370.05 Prestations Onde Verte	27'120.00	25'000	2'120		
36370.09 Scooters et vélos électriques	6'900.00	5'000	1'900		
<b>39 Imputations internes</b>	<b>4'740.55</b>	<b>5'000</b>	<b>-259</b>		<b>4'741</b>
39100.15 Prestations internes	4'740.55	5'000	-259		
<b>42 Taxes</b>	<b>-37.55</b>	<b>-2'000</b>	<b>1'962</b>	<b>-5'060.00</b>	<b>5'022</b>
42500.08 Vente abonnements	-37.55	-1'000	962		
42600.22 Rétrocession ventes abonnements	0.00	-1'000	1'000		
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-5'060.00	
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-4'222.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>5'778</b>		<b>-4'222</b>
43090.04 Sponsoring	-4'222.00	-10'000	5'778		
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-10'000</b>		<b>-10'000</b>
451200.00 Prélèvements sur legs et fondations sans personnalité juridique du capital propre	-10'000.00	0	-10'000		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>		<b>98'336.04</b>	<b>89'750</b>	<b>8'586</b>	<b>66'886.78</b>	<b>31'449</b>
	Charges	285'425.19	291'550	-6'125	295'624.14	-10'199
	Revenus	-187'089.15	-201'800	14'711	-228'737.36	41'648
<b>5500</b>	<b>Gérance des immeubles</b>	<b>98'336.04</b>	<b>89'750</b>	<b>8'586</b>	<b>66'886.78</b>	<b>31'449</b>
	Charges	285'425.19	291'550	-6'125	295'624.14	-10'199
	Revenus	-187'089.15	-201'800	14'711	-228'737.36	41'648
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>267'527.60</b>	<b>260'200</b>	<b>7'328</b>	<b>261'348.30</b>	<b>6'179</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	218'360.00	211'700	6'660		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'000	-20		
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'650.85	11'300	351		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'402.15	2'300	102		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'228.20	28'200	28		
30530.00	Cotisations patronales accidents	320.65	300	21		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	4'585.75	4'400	186		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	261'348.30	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>17'323.09</b>	<b>31'350</b>	<b>-14'027</b>	<b>34'275.84</b>	<b>-16'953</b>
31000.00	Fournitures de bureau	939.90	6'000	-5'060		
31000.01	Fournitures informatiques	468.55	0	469		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	100	-100		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	300	-300		
31020.01	Publications et insertions	0.00	1'000	-1'000		
31020.03	Photocopies	1'194.55	0	1'195		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	35.00	600	-565		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'148.75	3'000	-851		
31130.00	Matériel informatique	1'585.90	0	1'586		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	540.00	4'000	-3'460		
31300.02	Téléphones	60.80	0	61		
31320.00	Honoraires	120.00	2'000	-1'880		
31340.00	Assurances	302.45	850	-548		
31370.01	Taxes CCP	5'541.39	7'000	-1'459		
31370.02	Taxes véhicules	92.50	200	-108		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	800	-800		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	3'607.20	3'700	-93		
31600.00	Loyers et fermages	600.00	600	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	86.10	200	-114		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	34'275.84	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>574.50</b>	<b>0</b>	<b>575</b>		<b>575</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	79.85	0	80		
39100.26	Frais véhicules et machines	494.65	0	495		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-175'089.15</b>	<b>-173'800</b>	<b>-1'289</b>	<b>-112'013.66</b>	<b>-63'075</b>
42400.00	Facturations	-154'092.05	-170'800	16'708		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissements	-20'909.60	0	-20'910		
42600.01	Récupérations diverses PA	-87.50	-3'000	2'913		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-112'013.66	
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'000</b>	<b>16'000</b>		<b>0</b>
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	0.00	-16'000	16'000		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>-116'723.70</b>	<b>104'724</b>
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12'000.00	-12'000	0		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-116'723.70	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>		<b>-1'111'019.49</b>	<b>-344'500</b>	<b>-766'519</b>	<b>-359'845.15</b>	<b>-751'174</b>
	Charges	1'859'085.21	2'057'200	-198'115	2'226'732.05	-367'647
	Revenus	-2'970'104.70	-2'401'700	-568'405	-2'586'577.20	-383'528
<b>5600</b>	<b>Immeubles locatifs</b>	<b>-967'267.54</b>	<b>-311'200</b>	<b>-656'068</b>	<b>-325'111.80</b>	<b>-642'156</b>
	Charges	1'807'178.96	2'008'800	-201'621	2'154'585.30	-347'406
	Revenus	-2'774'446.50	-2'320'000	-454'447	-2'479'697.10	-294'749
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>508'527.80</b>	<b>-508'528</b>
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	508'527.80	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'567'378.96</b>	<b>1'635'500</b>	<b>-68'121</b>	<b>1'260'972.45</b>	<b>306'407</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	230'115.10	240'000	-9'885		
34310.00	Entretien des immeubles, courant	719'592.80	700'000	19'593		
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	54'497.70	54'700	-202		
34310.02	Charges sociales du personnel d'entretien	4'739.20	5'000	-261		
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	2'276.46	3'000	-724		
34312.00	Acquisition de biens meubles	12'618.30	15'000	-2'382		
34391.00	Electricité	23'938.85	35'000	-11'061		
34391.01	Eau	189'393.20	281'000	-91'607		
34394.00	Assurances PF	196'697.40	206'200	-9'503		
34395.00	Frais de gérance	101'109.95	95'600	5'510		
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	32'400.00	0	32'400		
34999.00	Intérêts passifs - historique MCH1	0.00	0	0	1'260'972.45	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>239'800.00</b>	<b>373'300</b>	<b>-133'500</b>	<b>385'085.05</b>	<b>-145'285</b>
39400.00	Intérêts	239'800.00	373'300	-133'500		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	385'085.05	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'774'446.50</b>	<b>-2'320'000</b>	<b>-454'447</b>	<b>-2'479'697.10</b>	<b>-294'749</b>
44114.00	Gains vente de bâtiments PF	-246'000.00	0	-246'000		
44300.00	Revenus bruts PF	-2'528'446.50	-2'320'000	-208'447		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-2'479'697.10	
<b>5601</b>	<b>Domaines</b>	<b>-104'085.15</b>	<b>-14'000</b>	<b>-90'085</b>	<b>-5'402.45</b>	<b>-98'683</b>
	Charges	34'047.85	25'700	8'348	48'426.55	-14'379
	Revenus	-138'133.00	-39'700	-98'433	-53'829.00	-84'304
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24'644.15</b>	<b>-24'644</b>
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	24'644.15	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20'337.20</b>	<b>-20'337</b>
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	20'337.20	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>34'047.85</b>	<b>25'700</b>	<b>8'348</b>		<b>34'048</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	6'000.00	0	6'000		
34310.00	Entretien des immeubles, courant	14'791.05	18'000	-3'209		
34391.00	Electricité	246.25	2'000	-1'754		
34391.01	Eau	3'640.35	0	3'640		
34394.00	Assurances PF	5'514.30	3'200	2'314		
34395.00	Frais de gérance	3'854.90	2'500	1'355		
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	1.00	0	1		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'445.20</b>	<b>-3'445</b>
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	3'445.20	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-138'133.00</b>	<b>-39'700</b>	<b>-98'433</b>	<b>-53'829.00</b>	<b>-84'304</b>
44114.00	Gains vente de bâtiments PF	-85'000.00	0	-85'000		
44300.00	Revenus bruts PF	-53'133.00	-39'700	-13'433		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-53'829.00	
<b>5602</b>	<b>Terrains</b>	<b>-39'666.80</b>	<b>-19'300</b>	<b>-20'367</b>	<b>-29'330.90</b>	<b>-10'336</b>
	Charges	17'858.40	22'700	-4'842	23'720.20	-5'862
	Revenus	-57'525.20	-42'000	-15'525	-53'051.10	-4'474

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21'526.75</b>	<b>-21'527</b>
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	21'526.75	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>17'858.40</b>	<b>22'700</b>	<b>-4'842</b>		<b>17'858</b>
34394.00	Assurances PF	233.60	200	34		
34395.00	Frais de gérance	2'142.65	2'500	-357		
34395.01	Prestations de tiers PF	15'481.15	20'000	-4'519		
34410.00	Réévaluation des terrains PF	1.00	0	1		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'193.45</b>	<b>-2'193</b>
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	2'193.45	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-57'525.20</b>	<b>-42'000</b>	<b>-15'525</b>	<b>-53'051.10</b>	<b>-4'474</b>
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-6'000.00	0	-6'000		
44300.00	Revenus bruts PF	-51'525.20	-42'000	-9'525		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-53'051.10	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>		<b>1'892'992.00</b>	<b>1'250'930</b>	<b>642'062</b>	<b>3'186'840.37</b>	<b>-1'293'848</b>
Charges		2'532'494.27	1'874'580	657'914	3'758'894.99	-1'226'401
Revenus		-639'502.27	-623'650	-15'852	-572'054.62	-67'448
<b>5700</b>	<b>Secrétariat sports et loisirs</b>	<b>56'460.91</b>	<b>53'500</b>	<b>2'961</b>	<b>0.00</b>	<b>56'461</b>
Charges		56'460.91	53'500	2'961	0.00	56'461
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>56'460.91</b>	<b>53'500</b>	<b>2'961</b>		<b>56'461</b>
36360.02	Subventions sociétés sportives	20'217.65	23'500	-3'282		
36360.03	Subventions sociétés diverses	711.45	0	711		
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	35'231.81	30'000	5'232		
36360.07	Subventions animations Casino	300.00	0	300		
<b>5701</b>	<b>Piscine et patinoire</b>	<b>1'609'583.22</b>	<b>932'130</b>	<b>677'453</b>	<b>2'955'667.55</b>	<b>-1'346'084</b>
Charges		1'840'420.75	1'123'830	716'591	3'104'694.10	-1'264'273
Revenus		-230'837.53	-191'700	-39'138	-149'026.55	-81'811
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>519'642.90</b>	<b>553'000</b>	<b>-33'357</b>	<b>560'599.50</b>	<b>-40'957</b>
30100.00	Traitement du personnel	434'433.35	448'900	-14'467		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-17'721.60	0	-17'722		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'085.00	0	8'085		
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'178.85	23'700	-521		
30500.01	Cotisations patronales AC	4'778.30	4'900	-122		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	43'913.40	47'300	-3'387		
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'102.20	13'700	-1'598		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	9'123.40	9'300	-177		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'750.00	5'000	-3'250		
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	200	-200		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	560'599.50	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>283'203.10</b>	<b>331'820</b>	<b>-48'617</b>	<b>359'484.55</b>	<b>-76'281</b>
31000.01	Fournitures informatiques	149.40	0	149		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'000.90	14'000	-4'999		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'072.30	0	3'072		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	1'600	-1'600		
31010.12	Matériel chimique	14'707.25	14'000	707		
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	1'000	-1'000		
31020.01	Publications et insertions	1'544.05	1'800	-256		
31110.00	Mobilier, machines et outils	12'417.50	12'750	-333		
31200.00	Chauffage	31'395.25	32'000	-605		
31200.01	Electricité	80'747.85	74'000	6'748		
31200.02	Eau	65'089.15	80'000	-14'911		
31300.00	Prestations de tiers	2'679.50	1'600	1'080		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	307.00	180	127		
31300.02	Téléphones	1'607.80	1'700	-92		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'612.90	4'000	-1'387		
31340.00	Assurances	8'495.40	8'700	-205		
31370.02	Taxes véhicules	124.00	130	-6		
31370.04	TVA	7'678.25	6'100	1'578		
31400.03	Entretien des abords et parcs	21'732.35	50'000	-28'268		
31440.00	Entretien des immeubles	7'006.50	20'000	-12'994		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'797.90	4'500	2'298		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'764.10	1'800	-36		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	3'277.80	0	3'278		
31700.00	Frais de déplacements et divers	499.80	600	-100		
31900.01	Frais divers	0.00	100	-100		
31900.04	Cotisations	0.00	750	-750		
31920.00	Redevances	46.15	510	-464		
31990.04	Cotisations	450.00	0	450		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	359'484.55	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>178'240.00</b>	<b>187'700</b>	<b>-9'460</b>	<b>154'491.45</b>	<b>23'749</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	144'900.00	146'200	-1'300		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	33'340.00	41'500	-8'160		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	154'491.45	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'510.00</b>	<b>1'510</b>	<b>0</b>		<b>1'510</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510.00	1'510	0		
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>800'000.00</b>	<b>0</b>	<b>800'000</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>-1'200'000</b>
38930.00	Attribution réserve de préf. réam. site du Communal	800'000.00	0	800'000	2'000'000.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>57'824.75</b>	<b>49'800</b>	<b>8'025</b>	<b>30'118.60</b>	<b>27'706</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	1'755.05	0	1'755		
39000.01	Achat interne fournitures	118.00	0	118		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	32'798.70	10'000	22'799		
39100.05	Traitement des déchets	1'746.00	1'300	446		
39100.15	Prestations internes	19'419.75	38'500	-19'080		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'987.25	0	1'987		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	30'118.60	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-207'110.50</b>	<b>-164'700</b>	<b>-42'411</b>	<b>-126'660.55</b>	<b>-80'450</b>
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.7%)	-165'587.35	-132'000	-33'587		
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.7%)	-33'570.80	-30'000	-3'571		
42500.03	Vente produits divers	-1'968.00	-2'500	532		
42600.01	Récupérations diverses PA	-5'984.35	-200	-5'784		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-126'660.55	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-23'727.03</b>	<b>-27'000</b>	<b>3'273</b>	<b>-22'366.00</b>	<b>-1'361</b>
44700.00	Facturation loyers	-19'302.00	0	-19'302		
44700.03	Location de la piste (TVA 3.7%)	-4'425.03	-3'000	-1'425		
44720.00	Facturation locations	0.00	-24'000	24'000		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-22'366.00	
<b>5702</b>	<b>Bâtiment vestiaires du communal</b>	<b>9'424.97</b>	<b>23'450</b>	<b>-14'025</b>	<b>12'972.81</b>	<b>-3'548</b>
	Charges	9'424.97	23'450	-14'025	13'461.11	-4'036
	Revenus	0.00	0	0	-488.30	488
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>4'724.97</b>	<b>13'450</b>	<b>-8'725</b>	<b>8'761.11</b>	<b>-4'036</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	134.67	200	-65		
31200.00	Chauffage	783.70	2'500	-1'716		
31200.01	Electricité	1'430.60	1'500	-69		
31200.02	Eau	1'334.70	3'500	-2'165		
31340.00	Assurances	389.20	1'350	-961		
31440.00	Entretien des immeubles	284.25	4'000	-3'716		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	367.85	400	-32		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	8'761.11	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'700.00</b>	<b>10'000</b>	<b>-5'300</b>	<b>4'700.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	4'700.00	4'700	0		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	0.00	5'300	-5'300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	4'700.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-488.30</b>	<b>488</b>
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-488.30	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>5703</b>	<b>Terrains de sports</b>	<b>187'480.25</b>	<b>202'800</b>	<b>-15'320</b>	<b>183'527.05</b>	<b>3'953</b>
	Charges	187'480.25	202'800	-15'320	183'527.05	3'953
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>77'659.95</b>	<b>75'100</b>	<b>2'560</b>	<b>75'375.95</b>	<b>2'284</b>
30100.00	Traitement du personnel	62'900.05	60'400	2'500		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	412.50	0	413		
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'377.80	3'200	178		
30500.01	Cotisations patronales AC	696.10	700	-4		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'180.80	7'600	-419		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'763.10	1'900	-137		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	1'329.60	1'300	30		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	75'375.95	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>34'875.35</b>	<b>127'700</b>	<b>-92'825</b>	<b>102'911.10</b>	<b>-68'036</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	19'707.20	16'000	3'707		
31200.00	Chauffage	743.45	1'700	-957		
31200.01	Electricité	1'337.20	3'700	-2'363		
31200.02	Eau	8'445.20	5'000	3'445		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	135.00	0	135		
31340.00	Assurances	184.15	250	-66		
31400.00	Entretien des terrains	4'323.15	74'000	-69'677		
31400.01	Entretien de la Piste Vita	0.00	25'000	-25'000		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	0.00	2'000	-2'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	0.00	50	-50		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	102'911.10	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'240.00</b>	<b>0</b>	<b>5'240</b>	<b>5'240.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	5'240.00	0	5'240		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	5'240.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>69'704.95</b>	<b>0</b>	<b>69'705</b>		<b>69'705</b>
39100.15	Prestations internes	64'717.15	0	64'717		
39100.35	Entretien Piste Vita	4'987.80	0	4'988		
<b>5704</b>	<b>Pistes de fond</b>	<b>27'766.15</b>	<b>29'850</b>	<b>-2'084</b>	<b>30'180.30</b>	<b>-2'414</b>
	Charges	27'766.15	29'850	-2'084	30'180.30	-2'414
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>816.70</b>	<b>29'850</b>	<b>-29'033</b>	<b>30'180.30</b>	<b>-29'364</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	100	-100		
31200.01	Electricité	249.00	300	-51		
31340.00	Assurances	272.70	250	23		
31370.02	Taxes véhicules	295.00	200	95		
31400.02	Entretien des pistes de fonds et raquettes	0.00	29'000	-29'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	30'180.30	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>26'949.45</b>	<b>0</b>	<b>26'949</b>		<b>26'949</b>
39100.15	Prestations internes	9'317.70	0	9'318		
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	17'631.75	0	17'632		
<b>5705</b>	<b>Stand de tir</b>	<b>1'690.60</b>	<b>7'050</b>	<b>-5'359</b>	<b>5'210.86</b>	<b>-3'520</b>
	Charges	3'040.60	8'450	-5'409	6'560.86	-3'520
	Revenus	-1'350.00	-1'400	50	-1'350.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>2'980.60</b>	<b>8'450</b>	<b>-5'469</b>	<b>6'560.86</b>	<b>-3'580</b>
31200.02	Eau	531.65	500	32		
31340.00	Assurances	1'392.35	1'950	-558		
31440.00	Entretien des immeubles	1'056.60	6'000	-4'943		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	6'560.86	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>60.00</b>	<b>0</b>	<b>60</b>		<b>60</b>
39100.32	Entretien bâtiments	60.00	0	60		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'350.00</b>	<b>-1'400</b>	<b>50</b>	<b>-1'350.00</b>	<b>0</b>
44700.05	Contribution Commission de tir	-1'350.00	-1'400	50		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-1'350.00	
<b>5706</b>	<b>Halle polyvalente</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	402'446.74	425'550	-23'103	415'639.17	-13'192
	Revenus	-402'446.74	-425'550	23'103	-415'639.17	13'192
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>209'929.00</b>	<b>206'700</b>	<b>3'229</b>	<b>203'584.70</b>	<b>6'344</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	164'616.40	164'600	16		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'215.00	2'300	4'915		
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'783.35	8'800	-17		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'810.90	1'800	11		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	19'461.00	20'600	-1'139		
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'585.10	5'100	-515		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	3'457.25	3'500	-43		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	203'584.70	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>97'769.24</b>	<b>127'150</b>	<b>-29'381</b>	<b>122'558.47</b>	<b>-24'789</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'439.29	3'000	-561		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	200	-200		
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'602.45	5'500	-898		
31200.00	Chauffage	27'630.25	39'000	-11'370		
31200.01	Electricité	14'102.85	15'000	-897		
31200.02	Eau	7'541.75	8'000	-458		
31300.02	Téléphones	1'221.45	1'200	21		
31340.00	Assurances	7'849.10	11'650	-3'801		
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	1'000	-1'000		
31440.00	Entretien des immeubles	24'113.60	30'000	-5'886		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'788.90	10'000	-3'211		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'479.60	2'500	-1'020		
31700.00	Frais de déplacements et divers	0.00	100	-100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	122'558.47	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>78'890.00</b>	<b>78'900</b>	<b>-10</b>	<b>76'850.00</b>	<b>2'040</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	78'890.00	78'900	-10		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	76'850.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'858.50</b>	<b>12'800</b>	<b>3'059</b>	<b>12'646.00</b>	<b>3'213</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	179.00	0	179		
39100.05	Traitement des déchets	758.00	800	-42		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'949.25	0	1'949		
39100.32	Entretien bâtiments	371.00	0	371		
39100.33	Entretien abords et parcs	601.25	0	601		
39300.00	Frais de gestion	12'000.00	12'000	0		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	12'646.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-128'462.05</b>	<b>-135'750</b>	<b>7'288</b>	<b>-103'523.60</b>	<b>-24'938</b>
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-126'541.05	-134'750	8'209		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'921.00	-1'000	-921		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-103'523.60	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-29'649.70</b>	<b>-30'000</b>	<b>350</b>	<b>-30'140.85</b>	<b>491</b>
44720.00	Facturation locations	-29'649.70	-30'000	350		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-30'140.85	

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-244'334.99</b>	<b>-259'800</b>	<b>15'465</b>	<b>-281'974.72</b>	<b>37'640</b>
49100.01	Part sociétés et manifestations	-141'668.09	-151'480	9'812		
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-102'666.90	-108'320	5'653		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-281'974.72	
<b>5707</b>	<b>Bâtiment camping</b>	<b>585.90</b>	<b>2'150</b>	<b>-1'564</b>	<b>-718.20</b>	<b>1'304</b>
	Charges	5'453.90	7'150	-1'696	4'832.40	622
	Revenus	-4'868.00	-5'000	132	-5'550.60	683
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>983.90</b>	<b>2'650</b>	<b>-1'666</b>	<b>362.40</b>	<b>622</b>
31200.01	Electricité	0.00	200	-200		
31340.00	Assurances	361.90	450	-88		
31440.00	Entretien des immeubles	622.00	2'000	-1'378		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	362.40	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'470.00</b>	<b>4'500</b>	<b>-30</b>	<b>4'470.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	4'470.00	4'500	-30		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	4'470.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'868.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>132</b>	<b>-5'550.60</b>	<b>683</b>
44720.00	Facturation locations	-4'868.00	-5'000	132		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-5'550.60	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>		<b>587'815.86</b>	<b>648'910</b>	<b>-61'094</b>	<b>684'516.53</b>	<b>-96'701</b>
	Charges	1'245'557.63	1'309'700	-64'142	1'028'050.08	217'508
	Revenus	-657'741.77	-660'790	3'048	-343'533.55	-314'208
<b>5800</b>	<b>Daniel-Jeanrichard 38</b>	<b>-30'874.29</b>	<b>-30'350</b>	<b>-524</b>	<b>-31'936.79</b>	<b>1'063</b>
	Charges	30'505.71	30'950	-444	29'443.21	1'063
	Revenus	-61'380.00	-61'300	-80	-61'380.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>15'705.71</b>	<b>16'150</b>	<b>-444</b>	<b>14'643.21</b>	<b>1'063</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	192.26	400	-208		
31200.02	Eau	826.15	800	26		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'896.95	1'900	-3		
31340.00	Assurances	1'597.70	2'150	-552		
31440.00	Entretien des immeubles	10'297.70	10'000	298		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	894.95	900	-5		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	14'643.21	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'800.00</b>	<b>0</b>	<b>14'800</b>	<b>14'800.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	14'800.00	0	14'800		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	14'800.00	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>14'800</b>	<b>-14'800</b>		<b>0</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0.00	14'800	-14'800		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-19'140.00</b>	<b>-19'100</b>	<b>-40</b>	<b>-19'140.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Facturation loyers	-19'140.00	0	-19'140		
44720.00	Facturation locations	0.00	-19'100	19'100		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-19'140.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-42'240.00</b>	<b>-42'200</b>	<b>-40</b>	<b>-42'240.00</b>	<b>0</b>
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'240.00	-42'200	-40		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-42'240.00	
<b>5801</b>	<b>Casino - Théâtre</b>	<b>192'456.21</b>	<b>199'950</b>	<b>-7'494</b>	<b>178'351.53</b>	<b>14'105</b>
	Charges	277'793.71	267'950	9'844	255'607.28	22'186
	Revenus	-85'337.50	-68'000	-17'338	-77'255.75	-8'082
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>86'916.80</b>	<b>79'200</b>	<b>7'717</b>	<b>78'861.50</b>	<b>8'055</b>
30100.00	Traitement du personnel	50'267.95	43'600	6'668		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'315.45	20'300	15		
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'766.35	3'400	366		
30500.01	Cotisations patronales AC	776.55	700	77		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	8'341.65	7'900	442		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'966.45	2'000	-34		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	1'482.40	1'300	182		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	78'861.50	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>92'636.06</b>	<b>97'450</b>	<b>-4'814</b>	<b>85'555.78</b>	<b>7'080</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'682.45	1'200	482		
31200.00	Chauffage	28'605.10	37'000	-8'395		
31200.01	Electricité	8'078.80	10'200	-2'121		
31200.02	Eau	3'783.25	4'500	-717		
31300.00	Prestations de tiers	1'833.00	2'000	-167		
31340.00	Assurances	5'652.60	7'550	-1'897		
31440.00	Entretien des immeubles	38'878.21	25'000	13'878		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'228.05	8'000	-4'772		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	894.60	2'000	-1'105		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	85'555.78	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>92'030.00</b>	<b>91'200</b>	<b>830</b>	<b>91'190.00</b>	<b>840</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	92'030.00	91'200	830		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	91'190.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'210.85</b>	<b>100</b>	<b>6'111</b>		<b>6'211</b>
39100.05	Traitement des déchets	0.00	100	-100		
39100.32	Entretien bâtiments	6'210.85	0	6'211		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-80'140.00</b>	<b>-68'000</b>	<b>-12'140</b>	<b>-77'255.75</b>	<b>-2'884</b>
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-35'000.00	-30'000	-5'000		
44720.00	Facturation locations	-45'140.00	-38'000	-7'140		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-77'255.75	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'197.50</b>	<b>0</b>	<b>-5'198</b>		<b>-5'198</b>
49200.08	Location de salles	-5'197.50	0	-5'198		
<b>5802</b>	<b>Hôtel de Ville</b>	<b>243'690.58</b>	<b>256'510</b>	<b>-12'819</b>	<b>263'684.71</b>	<b>-19'994</b>
	Charges	281'300.58	294'950	-13'649	293'922.51	-12'622
	Revenus	-37'610.00	-38'440	830	-30'237.80	-7'372
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>133'718.40</b>	<b>134'500</b>	<b>-782</b>	<b>137'240.65</b>	<b>-3'522</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	108'485.00	108'500	-15		
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'788.20	5'800	-12		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'193.40	1'200	-7		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12'952.20	13'300	-348		
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'021.90	3'400	-378		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	2'277.70	2'300	-22		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	137'240.65	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>96'383.23</b>	<b>107'250</b>	<b>-10'867</b>	<b>103'763.86</b>	<b>-7'381</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'793.88	2'500	-706		
31200.00	Chauffage	44'058.95	44'000	59		
31200.01	Electricité	9'437.45	13'000	-3'563		
31200.02	Eau	1'976.95	2'500	-523		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'641.60	6'000	-4'358		
31340.00	Assurances	15'461.30	20'250	-4'789		
31440.00	Entretien des immeubles	15'135.10	15'000	135		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	670.00	2'000	-1'330		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	6'208.00	2'000	4'208		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	103'763.86	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>49'460.00</b>	<b>51'700</b>	<b>-2'240</b>	<b>51'630.00</b>	<b>-2'170</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	49'460.00	51'700	-2'240		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	51'630.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'738.95</b>	<b>1'500</b>	<b>239</b>	<b>1'288.00</b>	<b>451</b>
39100.05	Traitement des déchets	1'284.00	1'500	-216		
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoyage	120.15	0	120		
39100.32	Entretien bâtiments	334.80	0	335		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	1'288.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'157.80</b>	<b>1'158</b>
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-1'157.80	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'080.00</b>	<b>-7'000</b>	<b>-80</b>	<b>-7'080.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'080.00	-7'000	-80		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-7'080.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-30'530.00</b>	<b>-31'440</b>	<b>910</b>	<b>-22'000.00</b>	<b>-8'530</b>
49200.00	Loyers internes PA	-30'530.00	-31'440	910		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-22'000.00	
<b>5803</b>	<b>Marie-Anne-Calame 6-10</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147'090.76</b>	<b>-147'091</b>
	Charges	259'531.26	261'700	-2'169	207'990.76	51'541
	Revenus	-259'531.26	-261'700	2'169	-60'900.00	-198'631
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>84'390.20</b>	<b>79'200</b>	<b>5'190</b>	<b>79'352.20</b>	<b>5'038</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	64'576.20	64'600	-24		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'355.00	0	5'355		
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'445.05	3'400	45		
30500.01	Cotisations patronales AC	710.45	700	10		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'148.40	7'100	48		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'799.15	2'000	-201		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	1'355.95	1'400	-44		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	79'352.20	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>52'751.31</b>	<b>65'500</b>	<b>-12'749</b>	<b>17'998.56</b>	<b>34'753</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	849.21	1'000	-151		
31200.00	Chauffage	25'305.60	28'000	-2'694		
31200.01	Electricité	7'270.60	7'000	271		
31200.02	Eau	973.45	2'000	-1'027		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'566.00	3'000	-1'434		
31340.00	Assurances	6'273.50	9'100	-2'827		
31440.00	Entretien des immeubles	7'291.70	12'000	-4'708		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	3'221.25	3'400	-179		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	17'998.56	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>122'070.00</b>	<b>117'000</b>	<b>5'070</b>	<b>110'640.00</b>	<b>11'430</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	122'070.00	117'000	5'070		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	110'640.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>319.75</b>	<b>0</b>	<b>320</b>		<b>320</b>
39100.32	Entretien bâtiments	319.75	0	320		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-259'531.26</b>	<b>-261'700</b>	<b>2'169</b>	<b>-60'900.00</b>	<b>-198'631</b>
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-259'531.26	-261'700	2'169		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-60'900.00	
<b>5804</b>	<b>Château des Monts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'893.23</b>	<b>-4'893</b>
	Charges	102'062.01	113'250	-11'188	81'693.23	20'369
	Revenus	-102'062.01	-113'250	11'188	-76'800.00	-25'262
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>65'478.46</b>	<b>84'950</b>	<b>-19'472</b>	<b>53'483.23</b>	<b>11'995</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'971.76	3'000	-28		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	400	-400		
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500		
31200.00	Chauffage	17'583.05	21'000	-3'417		
31200.01	Electricité	15'441.80	18'000	-2'558		
31200.02	Eau	4'159.95	3'000	1'160		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'892.65	3'000	-107		
31340.00	Assurances	8'004.10	9'050	-1'046		
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'152.25	8'000	152		
31440.00	Entretien des immeubles	4'550.90	15'000	-10'449		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	2'000	-2'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'722.00	2'000	-278		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	53'483.23	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>33'460.00</b>	<b>28'300</b>	<b>5'160</b>	<b>28'210.00</b>	<b>5'250</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	33'460.00	28'300	5'160		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	28'210.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'123.55</b>	<b>0</b>	<b>3'124</b>		<b>3'124</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	279.30	0	279		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'752.10	0	1'752		
39100.32	Entretien bâtiments	1'092.15	0	1'092		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'720.00</b>	<b>-9'700</b>	<b>-20</b>		<b>-9'720</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-9'720.00	-9'700	-20		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-92'342.01</b>	<b>-103'550</b>	<b>11'208</b>	<b>-76'800.00</b>	<b>-15'542</b>
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-92'342.01	-103'550	11'208		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-76'800.00	
<b>5805</b>	<b>Technicum 21</b>	<b>123'811.01</b>	<b>139'400</b>	<b>-15'589</b>	<b>122'433.09</b>	<b>1'378</b>
	Charges	160'771.01	176'400	-15'629	159'393.09	1'378
	Revenus	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>56'794.20</b>	<b>57'200</b>	<b>-406</b>	<b>56'945.55</b>	<b>-151</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	45'045.70	45'000	46		
30109.00	Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-346.95	0	-347		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'417.20	1'400	17		
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'403.50	2'400	4		
30500.01	Cotisations patronales AC	495.05	500	-5		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	5'579.05	5'600	-21		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'254.40	1'400	-146		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	946.25	900	46		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	56'945.55	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>49'957.96</b>	<b>61'200</b>	<b>-11'242</b>	<b>51'369.54</b>	<b>-1'412</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'413.46	4'000	-1'587		
31200.00	Chauffage	21'919.15	25'000	-3'081		
31200.01	Electricité	11'716.00	13'500	-1'784		
31200.02	Eau	1'340.70	1'500	-159		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'771.20	2'000	-229		
31340.00	Assurances	2'909.30	4'000	-1'091		
31440.00	Entretien des immeubles	6'657.80	10'000	-3'342		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'230.35	1'200	30		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	51'369.54	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>50'690.00</b>	<b>56'800</b>	<b>-6'110</b>	<b>49'770.00</b>	<b>920</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	50'690.00	56'800	-6'110		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	49'770.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'328.85</b>	<b>1'200</b>	<b>2'129</b>	<b>1'308.00</b>	<b>2'021</b>
39000.01	Achat interne fournitures	29.00	0	29		
39100.05	Traitement des déchets	1'022.00	1'200	-178		
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoyage	29.00	0	29		
39100.32	Entretien bâtiments	2'248.85	0	2'249		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	1'308.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-36'960.00</b>	<b>-37'000</b>	<b>40</b>	<b>-36'960.00</b>	<b>0</b>
49200.07	Part charges de Viteos SA	-36'960.00	-37'000	40		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-36'960.00	
<b>5806</b>	<b>Grande-Rue 11-13</b>	<b>58'732.35</b>	<b>83'400</b>	<b>-24'668</b>	<b>0.00</b>	<b>58'732</b>
	Charges	133'593.35	164'500	-30'907	0.00	133'593
	Revenus	-74'861.00	-81'100	6'239	0.00	-74'861

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>24'833.35</b>	<b>52'400</b>	<b>-27'567</b>		<b>24'833</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	108.00	500	-392		
31200.00	Chauffage	0.00	20'000	-20'000		
31200.01	Electricité	3'018.90	5'000	-1'981		
31200.02	Eau	1'619.60	2'000	-380		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'824.60	3'000	-1'175		
31340.00	Assurances	3'559.30	5'000	-1'441		
31440.00	Entretien des immeubles	12'122.00	15'000	-2'878		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	2'580.95	1'900	681		
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>108'475.00</b>	<b>112'100</b>	<b>-3'625</b>		<b>108'475</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	108'475.00	112'100	-3'625		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>285.00</b>	<b>0</b>	<b>285</b>		<b>285</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoyage	14.50	0	15		
39100.32	Entretien bâtiments	270.50	0	271		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-40'331.00</b>	<b>-32'000</b>	<b>-8'331</b>		<b>-40'331</b>
44700.00	Facturation loyers	-40'331.00	0	-40'331		
44720.00	Facturation locations	0.00	-32'000	32'000		
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-34'530.00</b>	<b>-49'100</b>	<b>14'570</b>		<b>-34'530</b>
49200.00	Loyers internes PA	-34'530.00	-49'100	14'570		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>		<b>68'674.36</b>	<b>84'700</b>	<b>-16'026</b>	<b>53'268.99</b>	<b>15'405</b>
	Charges	225'698.66	245'100	-19'401	201'079.00	24'620
	Revenus	-157'024.30	-160'400	3'376	-147'810.01	-9'214
<b>5900</b>	<b>Temple</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	85'480.50	90'300	-4'820	82'761.81	2'719
	Revenus	-85'480.50	-90'300	4'820	-82'761.81	-2'719
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>31'584.20</b>	<b>31'800</b>	<b>-216</b>	<b>31'339.80</b>	<b>244</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	25'560.55	25'600	-39		
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'362.35	1'400	-38		
30500.01	Cotisations patronales AC	280.30	300	-20		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	3'131.40	3'200	-69		
30530.00	Cotisations patronales accidents	713.20	800	-87		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	536.40	500	36		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	31'339.80	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>40'616.30</b>	<b>45'200</b>	<b>-4'584</b>	<b>38'142.01</b>	<b>2'474</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	193.15	500	-307		
31200.00	Chauffage	9'555.40	11'000	-1'445		
31200.01	Electricité	2'307.15	2'200	107		
31200.02	Eau	515.45	600	-85		
31340.00	Assurances	7'656.55	10'100	-2'443		
31440.00	Entretien des immeubles	14'090.30	14'000	90		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'521.00	5'000	521		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	777.30	800	-23		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	38'142.01	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>13'280.00</b>	<b>13'300</b>	<b>-20</b>	<b>13'280.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	13'280.00	13'300	-20		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	13'280.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'250.00</b>	<b>-4'000</b>	<b>-250</b>	<b>-3'750.00</b>	<b>-500</b>
44720.00	Facturation locations	-4'250.00	-4'000	-250		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-3'750.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-81'230.50</b>	<b>-86'300</b>	<b>5'070</b>	<b>-79'011.81</b>	<b>-2'219</b>
49200.04	Loyers du Temple	-81'230.50	-86'300	5'070		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-79'011.81	
<b>5901</b>	<b>Centre d'accueil (les Calame 5)</b>	<b>33'892.26</b>	<b>33'900</b>	<b>-8</b>	<b>35'921.11</b>	<b>-2'029</b>
	Charges	63'316.26	62'300	1'016	61'321.11	1'995
	Revenus	-29'424.00	-28'400	-1'024	-25'400.00	-4'024
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'216.40</b>	<b>15'300</b>	<b>-84</b>	<b>15'213.25</b>	<b>3</b>
30100.00	Traitement du personnel	13'668.85	13'700	-31		
30500.00	Cotisations patronales AVS	729.30	700	29		
30500.01	Cotisations patronales AC	150.20	200	-50		
30530.00	Cotisations patronales accidents	380.80	400	-19		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	287.25	300	-13		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	15'213.25	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>36'008.86</b>	<b>37'600</b>	<b>-1'591</b>	<b>36'797.86</b>	<b>-789</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'747.60	2'100	-352		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'973.06	1'700	273		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000		
31200.00	Chauffage	10'306.25	12'000	-1'694		
31200.01	Electricité	1'633.70	1'600	34		
31200.02	Eau	2'724.70	3'000	-275		

Classification institutionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31300.02 Téléphones	484.55	300	185		
31340.00 Assurances	1'626.00	2'300	-674		
31370.03 Taxes séjour centre d'accueil	1'140.50	800	341		
31440.00 Entretien des immeubles	11'913.30	10'000	1'913		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	903.25	200	703		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'555.95	1'600	-44		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	36'797.86	
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'310.00</b>	<b>9'400</b>	<b>-90</b>	<b>9'310.00</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	9'310.00	9'400	-90		
33999.00 Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	9'310.00	
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'781.00</b>	<b>0</b>	<b>2'781</b>		<b>2'781</b>
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoyage	29.00	0	29		
39100.26 Frais véhicules et machines	1'376.20	0	1'376		
39100.32 Entretien bâtiments	323.80	0	324		
39100.33 Entretien abords et parcs	1'052.00	0	1'052		
<b>42 Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17'000.00</b>	<b>17'000</b>
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-17'000.00	
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-29'424.00</b>	<b>-28'400</b>	<b>-1'024</b>	<b>-8'400.00</b>	<b>-21'024</b>
44710.00 Facturation appartement de service	-8'995.00	-8'400	-595		
44720.00 Facturation locations	-20'429.00	-20'000	-429		
44999.00 Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-8'400.00	
<b>5902 Col-des-Roches 29-31</b>	<b>-3'808.85</b>	<b>-2'750</b>	<b>-1'059</b>	<b>-3'819.88</b>	<b>11</b>
Charges	4'951.15	5'950	-999	4'940.12	11
Revenus	-8'760.00	-8'700	-60	-8'760.00	0
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>1'451.15</b>	<b>2'450</b>	<b>-999</b>	<b>1'440.12</b>	<b>11</b>
31200.01 Electricité	136.85	200	-63		
31340.00 Assurances	902.30	1'250	-348		
31440.00 Entretien des immeubles	412.00	1'000	-588		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	1'440.12	
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'500</b>	<b>0</b>	<b>3'500.00</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	3'500.00	3'500	0		
33999.00 Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	3'500.00	
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-8'760.00</b>	<b>-8'700</b>	<b>-60</b>	<b>-8'760.00</b>	<b>0</b>
44720.00 Facturation locations	-8'760.00	-8'700	-60		
44999.00 Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-8'760.00	
<b>5903 Hangar des pompes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	14'099.80	15'100	-1'000	12'948.20	1'152
Revenus	-14'099.80	-15'100	1'000	-12'948.20	-1'152
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>14'099.80</b>	<b>15'100</b>	<b>-1'000</b>	<b>12'948.20</b>	<b>1'152</b>
31200.00 Chauffage	2'994.00	6'000	-3'006		
31200.01 Electricité	7'822.55	4'800	3'023		
31340.00 Assurances	282.90	300	-17		
31440.00 Entretien des immeubles	3'000.35	4'000	-1'000		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	12'948.20	
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'100</b>	<b>15'100</b>	<b>-12'948.20</b>	<b>12'948</b>
44720.00 Facturation locations	0.00	-15'100	15'100		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-12'948.20	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-14'099.80</b>	<b>0</b>	<b>-14'100</b>		<b>-14'100</b>
49200.00	Loyers internes PA	-14'099.80	0	-14'100		
<b>5904</b>	<b>Edicules publics</b>	<b>33'603.76</b>	<b>43'150</b>	<b>-9'546</b>	<b>14'567.66</b>	<b>19'036</b>
	Charges	37'863.76	46'050	-8'186	17'507.66	20'356
	Revenus	-4'260.00	-2'900	-1'360	-2'940.00	-1'320
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>24'805.76</b>	<b>21'050</b>	<b>3'756</b>	<b>17'507.66</b>	<b>7'298</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'377.96	700	678		
31200.01	Electricité	6'099.25	6'500	-401		
31200.02	Eau	3'921.05	6'000	-2'079		
31340.00	Assurances	446.85	650	-203		
31440.00	Entretien des immeubles	11'760.65	6'000	5'761		
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	1'200	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	17'507.66	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'058.00</b>	<b>25'000</b>	<b>-11'942</b>		<b>13'058</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	12'337.20	25'000	-12'663		
39100.32	Entretien bâtiments	720.80	0	721		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'940.00</b>	<b>-2'900</b>	<b>-40</b>	<b>-2'940.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Facturation loyers	-2'940.00	0	-2'940		
44720.00	Facturation locations	0.00	-2'900	2'900		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-2'940.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'320.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'320</b>		<b>-1'320</b>
49200.00	Loyers internes PA	-1'320.00	0	-1'320		
<b>5905</b>	<b>Clos aux Vaux</b>	<b>4'987.19</b>	<b>10'400</b>	<b>-5'413</b>	<b>6'600.10</b>	<b>-1'613</b>
	Charges	19'987.19	25'400	-5'413	21'600.10	-1'613
	Revenus	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>11'967.19</b>	<b>17'300</b>	<b>-5'333</b>	<b>13'580.10</b>	<b>-1'613</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	179.59	200	-20		
31200.00	Chauffage	2'903.55	3'500	-596		
31200.02	Eau	1'543.60	2'000	-456		
31340.00	Assurances	690.55	1'100	-409		
31440.00	Entretien des immeubles	6'249.40	10'000	-3'751		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	400.50	500	-100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	13'580.10	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'020.00</b>	<b>8'100</b>	<b>-80</b>	<b>8'020.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	8'020.00	8'100	-80		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	8'020.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000.00	-15'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-15'000.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>		<b>3'398'098.59</b>	<b>3'595'110</b>	<b>-197'011</b>	<b>3'067'796.82</b>	<b>330'302</b>
	Charges	4'742'902.51	4'814'610	-71'707	4'541'520.97	201'382
	Revenus	-1'344'803.92	-1'219'500	-125'304	-1'473'724.15	128'920
<b>6001</b>	<b>Agence AVS</b>	<b>105'578.85</b>	<b>106'770</b>	<b>-1'191</b>	<b>112'349.80</b>	<b>-6'771</b>
	Charges	160'290.25	160'970	-680	171'294.05	-11'004
	Revenus	-54'711.40	-54'200	-511	-58'944.25	4'233
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>139'221.05</b>	<b>139'900</b>	<b>-679</b>	<b>161'111.70</b>	<b>-21'891</b>
30100.00	Traitement du personnel	114'263.45	114'300	-37		
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'095.70	6'100	-4		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'256.90	1'300	-43		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'036.95	15'600	-563		
30530.00	Cotisations patronales accidents	168.65	200	-31		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	2'399.40	2'400	-1		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	161'111.70	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>1'256.70</b>	<b>2'700</b>	<b>-1'443</b>	<b>1'582.35</b>	<b>-326</b>
31000.00	Fournitures de bureau	38.95	400	-361		
31020.03	Photocopies	530.95	500	31		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	558.25	700	-142		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	114.55	800	-685		
31700.00	Frais de déplacements et divers	14.00	300	-286		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	1'582.35	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'262.50</b>	<b>5'500</b>	<b>1'763</b>		<b>7'263</b>
36360.06	Associations du 3ème Age	7'262.50	5'500	1'763		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'550.00</b>	<b>12'870</b>	<b>-320</b>	<b>8'600.00</b>	<b>3'950</b>
39100.02	Informatique	1'000.00	1'000	0		
39200.00	Loyers internes	10'950.00	11'270	-320		
39300.01	Frais administratifs	600.00	600	0		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	8'600.00	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-54'711.40</b>	<b>-54'200</b>	<b>-511</b>	<b>-58'944.25</b>	<b>4'233</b>
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'569.90	-20'000	-570		
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'922.50	-5'000	-923		
46120.05	Participation des communes au déficit	-28'219.00	-29'200	981		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-58'944.25	
<b>6002</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>196'542.40</b>	<b>167'520</b>	<b>29'022</b>	<b>148'925.75</b>	<b>47'617</b>
	Charges	401'128.40	347'520	53'608	360'406.25	40'722
	Revenus	-204'586.00	-180'000	-24'586	-211'480.50	6'895
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>283'753.55</b>	<b>266'000</b>	<b>17'754</b>	<b>257'832.50</b>	<b>25'921</b>
30100.00	Traitement du personnel	229'407.75	215'400	14'008		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'752.00	4'400	352		
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'240.70	11'500	741		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'523.70	2'400	124		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'674.70	27'500	2'175		
30530.00	Cotisations patronales accidents	337.20	300	37		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	4'817.50	4'500	318		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	257'832.50	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>4'936.15</b>	<b>7'520</b>	<b>-2'584</b>	<b>6'965.50</b>	<b>-2'029</b>
31000.00	Fournitures de bureau	219.50	800	-581		
31020.03	Photocopies	298.35	300	-2		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'090.10	3'200	-110		
31300.00	Prestations de tiers	0.00	500	-500		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	248.95	300	-51		

Classification institutionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31300.02 Téléphones	30.95	100	-69		
31320.00 Honoraires	0.00	520	-520		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	271.10	300	-29		
31700.00 Frais de déplacements et divers	188.80	1'000	-811		
31900.04 Cotisations	0.00	100	-100		
31920.00 Redevances	518.40	200	318		
31990.04 Cotisations	70.00	0	70		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	6'965.50	
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>112'438.70</b>	<b>73'000</b>	<b>39'439</b>	<b>95'608.25</b>	<b>16'830</b>
36010.00 Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	92'068.60	50'000	42'069		
36010.01 Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	20'370.10	23'000	-2'630		
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	95'608.25	
<b>39 Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-1'000</b>		<b>0</b>
39100.15 Prestations internes	0.00	1'000	-1'000		
<b>42 Taxes</b>	<b>-204'586.00</b>	<b>-180'000</b>	<b>-24'586</b>	<b>-211'480.50</b>	<b>6'895</b>
42100.00 Autres émoluments	-673.00	-1'000	327		
42100.01 Emoluments documents d'identité	-32'025.00	-35'000	2'975		
42100.02 Emoluments permis pour étrangers	-129'225.50	-100'000	-29'226		
42100.04 Emoluments renseignements	-7'150.00	-8'000	850		
42100.05 Emoluments annonces étrangers	-16'537.50	-17'000	463		
42100.06 Emoluments attestations	-18'975.00	-19'000	25		
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-211'480.50	
<b>6003 Etat civil des montagnes neuchâteloises</b>	<b>86'329.42</b>	<b>85'670</b>	<b>659</b>	<b>92'278.10</b>	<b>-5'949</b>
Charges	579'245.92	577'170	2'076	636'659.40	-57'413
Revenus	-492'916.50	-491'500	-1'417	-544'381.30	51'465
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>499'008.70</b>	<b>482'900</b>	<b>16'109</b>	<b>558'089.55</b>	<b>-59'081</b>
30100.00 Traitement du personnel	410'963.00	396'500	14'463		
30109.00 Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA	-1'132.40	0	-1'132		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'340.00	0	2'340		
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'866.10	21'200	666		
30500.01 Cotisations patronales AC	4'438.00	4'400	38		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	51'111.00	51'900	-789		
30530.00 Cotisations patronales accidents	586.10	600	-14		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	8'606.90	8'300	307		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	230.00	0	230		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	558'089.55	
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>29'573.52</b>	<b>37'700</b>	<b>-8'126</b>	<b>34'302.10</b>	<b>-4'729</b>
31000.00 Fournitures de bureau	7'012.10	7'000	12		
31000.01 Fournitures informatiques	2'159.45	0	2'159		
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	1'440.00	700	740		
31020.03 Photocopies	171.30	500	-329		
31030.00 Journaux, revues et abonnements	0.00	300	-300		
31100.00 Meubles et appareils de bureau	26.00	0	26		
31300.00 Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	9.20	0	9		
31300.02 Téléphones	30.20	100	-70		
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	2'964.35	3'500	-536		
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	152.82	200	-47		
31300.16 Participation à Vadec	0.60	0	1		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	650	-650		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	271.10	350	-79		
31700.00 Frais de déplacements et divers	899.35	1'500	-601		
31810.00 Pertes sur débiteurs	1'072.00	800	272		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31900.04	Cotisations	0.00	450	-450		
31920.00	Redevances	13'005.05	20'650	-7'645		
31990.04	Cotisations	360.00	0	360		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	34'302.10	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'152.35</b>	<b>-1'152</b>
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	1'152.35	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'668.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-2'332</b>	<b>5'882.00</b>	<b>-3'214</b>
36010.02	Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	2'668.00	5'000	-2'332		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	5'882.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>47'995.70</b>	<b>51'570</b>	<b>-3'574</b>	<b>37'233.40</b>	<b>10'762</b>
39100.02	Informatique	5'000.00	7'000	-2'000		
39100.15	Prestations internes	947.50	0	948		
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'468.20	5'400	68		
39200.00	Loyers internes	19'580.00	20'170	-590		
39300.01	Frais administratifs	17'000.00	19'000	-2'000		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	37'233.40	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-249'366.40</b>	<b>-250'000</b>	<b>634</b>	<b>-284'048.25</b>	<b>34'682</b>
42100.00	Autres émoluments	-247'851.35	-250'000	2'149		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'515.05	0	-1'515		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-284'048.25	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.15</b>	<b>1</b>
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-1.15	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-243'550.10</b>	<b>-241'500</b>	<b>-2'050</b>	<b>-260'331.90</b>	<b>16'782</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-243'550.10	-241'500	-2'050		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-260'331.90	
<b>6004</b>	<b>Office du travail</b>	<b>1'026'145.10</b>	<b>975'200</b>	<b>50'945</b>	<b>1'083'990.70</b>	<b>-57'846</b>
	Charges	1'026'145.10	1'010'200	15'945	1'083'990.70	-57'846
	Revenus	0.00	-35'000	35'000	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23'475.40</b>	<b>18'600</b>	<b>4'875</b>	<b>18'137.15</b>	<b>5'338</b>
30100.00	Traitement du personnel	19'781.50	15'200	4'582		
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'056.10	800	256		
30500.01	Cotisations patronales AC	217.25	200	17		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'975.80	2'000	-24		
30530.00	Cotisations patronales accidents	28.85	100	-71		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	415.90	300	116		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	18'137.15	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>664.75</b>	<b>6'100</b>	<b>-5'435</b>	<b>558.55</b>	<b>106</b>
31000.00	Fournitures de bureau	215.45	200	15		
31020.03	Photocopies	132.75	200	-67		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	287.90	300	-12		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	28.65	300	-271		
31300.31	Honoraires dentistes (dispensaire)	0.00	5'000	-5'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	0.00	100	-100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	558.55	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'001'845.95</b>	<b>985'500</b>	<b>16'346</b>	<b>1'065'295.00</b>	<b>-63'449</b>
36110.01	Mesures d'intégration professionnelle	243'099.95	230'400	12'700		
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	131'215.85	119'600	11'616		
36360.03	Subventions sociétés diverses	30'000.00	30'000	0		
36360.12	Aide aux chômeurs	2'000.00	7'000	-5'000		
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	72'906.15	75'000	-2'094		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	336'430.30	340'000	-3'570		
36370.03	Allocations de Noël	134'272.70	130'000	4'273		
36370.04	Actions de secours diverses	38'227.00	36'500	1'727		
36370.06	Sacs déchets enfants 0-3 ans	13'694.00	17'000	-3'306		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	1'065'295.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>159.00</b>	<b>0</b>	<b>159</b>		<b>159</b>
39100.15	Prestations internes	159.00	0	159		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>5'000</b>		<b>0</b>
42600.13	Participations dispensaires	0.00	-5'000	5'000		
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>30'000</b>		<b>0</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	-30'000	30'000		
<b>6005</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>942'461.83</b>	<b>1'053'100</b>	<b>-110'638</b>	<b>514'702.16</b>	<b>427'760</b>
	Charges	1'531'586.05	1'505'400	26'186	1'123'746.20	407'840
	Revenus	-589'124.22	-452'300	-136'824	-609'044.04	19'920
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>740'370.05</b>	<b>670'280</b>	<b>70'090</b>	<b>664'556.00</b>	<b>75'814</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	540'084.00	478'600	61'484		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	0.00	11'200	-11'200		
30100.10	Traitement des patrouilleurs	66'489.75	60'000	6'490		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'200.00	0	2'200		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'039.85	6'700	3'340		
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'481.95	29'300	3'182		
30500.01	Cotisations patronales AC	6'600.70	6'000	601		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	64'228.90	61'900	2'329		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'228.45	1'500	-272		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	12'784.20	11'600	1'184		
30990.01	Equiperment du personnel	4'232.25	3'480	752		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	664'556.00	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>753'613.60</b>	<b>767'780</b>	<b>-14'166</b>	<b>37'437.10</b>	<b>716'177</b>
31000.00	Fournitures de bureau	3'034.00	4'180	-1'146		
31000.01	Fournitures informatiques	404.20	0	404		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	702.20	540	162		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	518.00	400	118		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	4'800	-4'800		
31020.03	Photocopies	1'986.95	1'200	787		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	436.80	760	-323		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	300	-300		
31110.00	Mobilier, machines et outils	8'349.50	200	8'150		
31200.00	Chauffage	1'299.10	0	1'299		
31300.00	Prestations de tiers	16'650.00	1'250	15'400		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'070.00	1'020	50		
31300.02	Téléphones	26.40	0	26		
31300.03	Port	30.00	0	30		
31301.00	Police cantonale	708'288.00	710'000	-1'712		
31320.00	Honoraires	0.00	3'500	-3'500		
31340.00	Assurances	695.65	900	-204		
31370.00	Impôts et taxes	557.50	750	-193		
31370.02	Taxes véhicules	95.30	110	-15		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	122.05	2'920	-2'798		
31580.00	Entretien de matériel incorporé (contrats de maintenance, mise à jour...)	1'620.00	1'650	-30		
31600.00	Loyers et fermages	2'569.75	22'500	-19'930		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'714.00	6'700	-4'986		
31900.01	Frais divers	0.00	400	-400		
31900.03	Dédommagements divers à des tiers	0.00	2'000	-2'000		
31900.04	Cotisations	0.00	1'200	-1'200		
31920.00	Redevances	259.20	0	259		
31920.01	Redevance lociel	1'050.00	0	1'050		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	1'035.00	0	1'035		
31990.04	Cotisations	1'100.00	0	1'100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	37'437.10	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'950.00</b>	<b>46'800</b>	<b>-30'850</b>	<b>8'140.00</b>	<b>7'810</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	15'950.00	46'800	-30'850		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	8'140.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>6'040.00</b>	<b>6'040</b>	<b>0</b>		<b>6'040</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	6'040.00	6'040	0		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'390.35</b>	<b>3'500</b>	<b>-1'110</b>	<b>413'613.10</b>	<b>-411'223</b>
36140.00	Part parcomètres aux CFF	2'390.35	3'500	-1'110		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	413'613.10	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'222.05</b>	<b>11'000</b>	<b>2'222</b>		<b>13'222</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	4'464.20	0	4'464		
39100.05	Traitement des déchets	49.60	400	-350		
39100.15	Prestations internes	140.00	0	140		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'098.25	0	1'098		
39200.00	Loyers internes	7'470.00	10'600	-3'130		
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-36'813.55</b>	<b>-28'400</b>	<b>-8'414</b>	<b>-39'066.55</b>	<b>2'253</b>
40320.00	Taxes sur les spectacles	-36'813.55	-28'000	-8'814		
40320.01	Taxes de matches au loto et de cinéma	0.00	-400	400		
40999.00	Impôts - historique MCH1	0.00	0	0	-39'066.55	
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-16'272.20</b>	<b>-27'200</b>	<b>10'928</b>	<b>-8'267.50</b>	<b>-8'005</b>
41200.00	Taxes d'affichage	-3'000.00	-2'000	-1'000		
41200.02	Taxes de permissions tardives	-800.00	-1'000	200		
41200.04	Part sur patentes ventes d'alcool	-11'378.45	-22'000	10'622		
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	-1'093.75	-2'200	1'106		
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0.00	0	0	-8'267.50	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-317'507.47</b>	<b>-206'700</b>	<b>-110'807</b>	<b>-335'169.34</b>	<b>17'662</b>
42100.07	Emoluments mise en bière	-124.00	0	-124		
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-7'304.80	-9'000	1'695		
42400.22	Service de police	-300.00	-400	100		
42400.23	Location bancs de foire	-20.00	0	-20		
42400.24	Parcomètres	-10'233.35	-7'000	-3'233		
42400.25	Facturation aux autres communes	-19'950.00	0	-19'950		
42600.01	Récupérations diverses PA	-20'089.00	-300	-19'789		
42600.26	Récupération sur mandat	-15'000.00	0	-15'000		
42700.00	Part sur amendes	-244'486.32	-190'000	-54'486		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-335'169.34	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18'246.65</b>	<b>18'247</b>
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-18'246.65	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>1'200</b>
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique MCH1	0.00	0	0	-1'200.00	
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-187'361.00</b>	<b>-140'000</b>	<b>-47'361</b>	<b>-145'432.00</b>	<b>-41'929</b>
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-187'361.00	-140'000	-47'361		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-145'432.00	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-31'170.00</b>	<b>-50'000</b>	<b>18'830</b>	<b>-61'662.00</b>	<b>30'492</b>
49100.06	Facturation interne	-31'170.00	-50'000	18'830		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0.00	0	0	-61'662.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>6006</b>	<b>Signalisation</b>	<b>142'180.24</b>	<b>168'850</b>	<b>-26'670</b>	<b>157'865.21</b>	<b>-15'685</b>
	Charges	145'646.04	175'350	-29'704	168'739.27	-23'093
	Revenus	-3'465.80	-6'500	3'034	-10'874.06	7'408
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88'407.49</b>	<b>-88'407</b>
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	88'407.49	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>41'803.24</b>	<b>66'850</b>	<b>-25'047</b>	<b>55'570.32</b>	<b>-13'767</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	801.15	800	1		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	10'000	-10'000		
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	4'000	-4'000		
31010.07	Matériel de signalisation	14'546.39	17'000	-2'454		
31020.01	Publications et insertions	4'045.45	5'000	-955		
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'635.05	2'800	-1'165		
31200.03	Energie feux de signalisation	3'847.15	5'500	-1'653		
31300.00	Prestations de tiers	2'456.75	2'500	-43		
31340.00	Assurances	2'588.55	3'100	-511		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	9'226.80	10'000	-773		
31600.00	Loyers et fermages	2'400.00	6'150	-3'750		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	255.95	0	256		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	55'570.32	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>24'470.00</b>	<b>24'500</b>	<b>-30</b>	<b>24'761.46</b>	<b>-291</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	24'470.00	24'500	-30		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	24'761.46	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>79'372.80</b>	<b>84'000</b>	<b>-4'627</b>		<b>79'373</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	77'292.50	84'000	-6'708		
39100.15	Prestations internes	2'080.30	0	2'080		
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-2'755.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'255</b>	<b>-2'200.00</b>	<b>-555</b>
41200.01	Taxes de marchés	-2'755.00	-1'500	-1'255		
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0.00	0	0	-2'200.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-710.80</b>	<b>-5'000</b>	<b>4'289</b>	<b>-8'674.06</b>	<b>7'963</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-710.80	0	-711		
42600.06	Réparations, remboursements	0.00	-5'000	5'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-8'674.06	
<b>6007</b>	<b>Service d'incendie et de secours</b>	<b>898'860.75</b>	<b>1'038'000</b>	<b>-139'139</b>	<b>957'685.10</b>	<b>-58'824</b>
	Charges	898'860.75	1'038'000	-139'139	996'685.10	-97'824
	Revenus	0.00	0	0	-39'000.00	39'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>898'860.75</b>	<b>1'038'000</b>	<b>-139'139</b>	<b>996'685.10</b>	<b>-97'824</b>
36120.03	Part communale au SIS	391'681.75	663'000	-271'318		
36140.01	Participation au fonds des missions de secours -E CAP	132'179.00	0	132'179		
36220.00	Subventions au SIS	375'000.00	375'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	996'685.10	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39'000.00</b>	<b>39'000</b>
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique MCH1	0.00	0	0	-39'000.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>		<b>187'226.30</b>	<b>207'910</b>	<b>-20'684</b>	<b>216'517.75</b>	<b>-29'291</b>
	Charges	270'597.30	296'910	-26'313	303'026.65	-32'429
	Revenus	-83'371.00	-89'000	5'629	-86'508.90	3'138
<b>6101</b>	<b>Service d'hygiène</b>	<b>8'894.00</b>	<b>10'750</b>	<b>-1'856</b>	<b>9'234.00</b>	<b>-340</b>
	Charges	8'894.00	10'750	-1'856	9'234.00	-340
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>800</b>	<b>-800</b>		<b>0</b>
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	800	-800		
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>8'275.00</b>	<b>9'300</b>	<b>-1'025</b>	<b>8'615.00</b>	<b>-340</b>
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	100	-100		
31320.00	Honoraires	0.00	300	-300		
31320.02	Contrôles champignons	1'300.00	2'800	-1'500		
31600.01	Location de salles	6'900.00	6'000	900		
31900.04	Cotisations	0.00	100	-100		
31990.04	Cotisations	75.00	0	75		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	8'615.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>619.00</b>	<b>650</b>	<b>-31</b>	<b>619.00</b>	<b>0</b>
36370.08	Lutte campagnols	619.00	650	-31		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	619.00	
<b>6102</b>	<b>Cimetière</b>	<b>183'818.10</b>	<b>197'160</b>	<b>-13'342</b>	<b>212'621.75</b>	<b>-28'804</b>
	Charges	259'689.10	276'160	-16'471	292'230.65	-32'542
	Revenus	-75'871.00	-79'000	3'129	-79'608.90	3'738
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>146'472.35</b>	<b>147'900</b>	<b>-1'428</b>	<b>153'962.70</b>	<b>-7'490</b>
30100.00	Traitement du personnel	84'437.60	84'400	38		
30100.01	Traitement du personnel administratif	33'444.55	33'500	-55		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'188.00	2'300	-1'112		
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'288.95	6'300	-11		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'296.60	1'300	-3		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	14'939.50	14'900	40		
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'401.45	2'700	-299		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales	2'475.70	2'500	-24		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0.00	0	0	153'962.70	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>62'879.65</b>	<b>94'250</b>	<b>-31'370</b>	<b>111'902.75</b>	<b>-49'023</b>
31000.00	Fournitures de bureau	3.00	0	3		
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	34'592.10	21'000	13'592		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	574.05	2'000	-1'426		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	171.90	2'500	-2'328		
31020.01	Publications et insertions	0.00	1'000	-1'000		
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'566.75	5'000	-2'433		
31200.01	Electricité	30.00	300	-270		
31200.02	Eau	3'092.15	3'000	92		
31300.00	Prestations de tiers	674.20	2'000	-1'326		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	360.00	300	60		
31300.02	Téléphones	329.55	500	-170		
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	0.00	5'000	-5'000		
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	11'282.30	27'000	-15'718		
31340.00	Assurances	533.95	450	84		
31370.02	Taxes véhicules	124.00	200	-76		
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'545.70	20'000	-11'454		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	4'000	-4'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	111'902.75	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>30'870.00</b>	<b>30'500</b>	<b>370</b>	<b>24'440.00</b>	<b>6'430</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	7'670.00	7'700	-30		
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	23'200.00	22'800	400		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	24'440.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'510.00</b>	<b>1'510</b>	<b>0</b>		<b>1'510</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510.00	1'510	0		
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'957.10</b>	<b>2'000</b>	<b>15'957</b>	<b>1'925.20</b>	<b>16'032</b>
39000.00	Carburants véhicule interne	1'669.40	0	1'669		
39000.01	Achat interne fournitures	765.60	0	766		
39100.05	Traitement des déchets	2'180.00	2'000	180		
39100.15	Prestations internes	671.60	0	672		
39100.26	Frais véhicules et machines	4'128.60	0	4'129		
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	3'162.40	0	3'162		
39100.33	Entretien abords et parcs	5'379.50	0	5'380		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	1'925.20	
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-26'348.40</b>	<b>-29'000</b>	<b>2'652</b>	<b>-28'795.00</b>	<b>2'447</b>
41200.06	Concessions	-22'050.00	-25'000	2'950		
41200.07	Droits de pose monuments	-800.00	-2'000	1'200		
41200.08	Inhumations et exhumations	-518.40	0	-518		
41200.09	Dépôts de cendres	-2'980.00	-2'000	-980		
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0.00	0	0	-28'795.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-49'522.60</b>	<b>-50'000</b>	<b>477</b>	<b>-50'813.90</b>	<b>1'291</b>
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-49'522.60	-50'000	477		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-50'813.90	
<b>6103</b>	<b>Chambres mortuaires</b>	<b>-5'485.80</b>	<b>0</b>	<b>-5'486</b>	<b>-5'338.00</b>	<b>-148</b>
	Charges	2'014.20	10'000	-7'986	1'562.00	452
	Revenus	-7'500.00	-10'000	2'500	-6'900.00	-600
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>2'014.20</b>	<b>10'000</b>	<b>-7'986</b>	<b>1'562.00</b>	<b>452</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	1'500	-1'500		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	3'500	-3'500		
31200.01	Electricité	1'674.00	1'500	174		
31440.00	Entretien des immeubles	340.20	1'500	-1'160		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	1'562.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>2'500</b>	<b>-6'900.00</b>	<b>-600</b>
44700.07	Location chambres mortuaires	-7'500.00	-10'000	2'500		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-6'900.00	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>DEFENSE PASSIVE</b>		<b>160'848.15</b>	<b>161'100</b>	<b>-252</b>	<b>160'932.15</b>	<b>-84</b>
	Charges	160'848.15	171'100	-10'252	160'932.15	-84
	Revenus	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
<b>6200</b>	<b>Protection civile</b>	<b>160'848.15</b>	<b>161'100</b>	<b>-252</b>	<b>160'932.15</b>	<b>-84</b>
	Charges	160'848.15	171'100	-10'252	160'932.15	-84
	Revenus	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>674.15</b>	<b>700</b>	<b>-26</b>	<b>674.15</b>	<b>0</b>
31340.00	Assurances	674.15	700	-26		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	674.15	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'350.00</b>	<b>0</b>	<b>14'350</b>	<b>14'350.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	14'350.00	0	14'350		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	14'350.00	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>14'400</b>	<b>-14'400</b>		<b>0</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0.00	14'400	-14'400		
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000</b>	<b>-10'000</b>		<b>0</b>
35000.00	Attribution réserve remplacement abris	0.00	10'000	-10'000		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>145'824.00</b>	<b>146'000</b>	<b>-176</b>	<b>145'908.00</b>	<b>-84</b>
36010.05	Participation cantonale protection civile	145'824.00	146'000	-176		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	145'908.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>10'000</b>		<b>0</b>
42000.00	Taxes de remplacement abris PC	0.00	-10'000	10'000		

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		2'515'736.15	2'328'480	187'256	2'735'959.95	-220'224
Revenus		-2'515'736.15	-2'328'480	-187'256	-2'735'959.95	220'224
<b>7909 Bureau d'observation</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		2'515'736.15	2'328'480	187'256	2'735'959.95	-220'224
Revenus		-2'515'736.15	-2'328'480	-187'256	-2'735'959.95	220'224
<b>30 Charges de personnel</b>		<b>1'428'193.15</b>	<b>1'450'700</b>	<b>-22'507</b>	<b>1'634'374.10</b>	<b>-206'181</b>
30100.00 Traitement du personnel		1'118'571.75	1'140'600	-22'028		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		43'639.55	45'600	-1'960		
30109.00 Remb. traitement administratif indemn. AC, APG, ALFA		-943.20	0	-943		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		21'555.00	19'600	1'955		
30500.00 Cotisations patronales AVS		61'956.05	63'200	-1'244		
30500.01 Cotisations patronales AC		12'658.15	13'000	-342		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		124'052.55	120'200	3'853		
30530.00 Cotisations patronales accidents		9'258.20	9'600	-342		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. familiales		24'387.60	24'900	-512		
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités		1'800.00	0	1'800		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		7'200.00	9'000	-1'800		
30990.00 Autres charges de personnel		4'057.50	5'000	-943		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0.00	0	0	1'634'374.10	
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>		<b>398'177.35</b>	<b>408'180</b>	<b>-10'003</b>	<b>386'664.33</b>	<b>11'513</b>
31000.00 Fournitures de bureau		515.70	2'000	-1'484		
31000.01 Fournitures informatiques		12.35	0	12		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'241.05	1'500	-259		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'030.75	1'500	-469		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		545.00	530	15		
31051.00 Frais de réception		310.25	0	310		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		792.70	3'000	-2'207		
31110.00 Mobilier, machines et outils		25'354.05	33'000	-7'646		
31200.00 Chauffage		2'068.75	1'200	869		
31200.01 Electricité		38'261.10	36'000	2'261		
31300.00 Prestations de tiers		6'989.20	18'500	-11'511		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		300.00	300	0		
31300.02 Téléphones		1'191.25	1'500	-309		
31300.03 Port		1'899.00	1'600	299		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		2'849.45	4'680	-1'831		
31340.00 Assurances		26'131.15	32'100	-5'969		
31370.04 TVA		153'459.95	142'000	11'460		
31440.00 Entretien des immeubles		3'047.75	0	3'048		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		0.00	3'250	-3'250		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		12'038.10	5'000	7'038		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)		31'220.25	27'540	3'680		
31600.00 Loyers et fermages		79'412.00	81'480	-2'068		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules		2'973.35	3'200	-227		
31620.00 Leasing		6'113.90	6'800	-686		
31700.00 Frais de déplacements et divers		420.30	1'500	-1'080		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MCH1		0.00	0	0	386'664.33	
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>214'300.00</b>	<b>214'300</b>	<b>0</b>	<b>214'300.00</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général		214'300.00	214'300	0		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0.00	0	0	214'300.00	
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>		<b>381'659.40</b>	<b>163'700</b>	<b>217'959</b>	<b>396'346.47</b>	<b>-14'687</b>
35110.03 Attribution réserve BO		381'659.40	163'700	217'959		
35999.00 Attributions aux financements spéciaux		0.00	0	0	396'346.47	
<b>39 Imputations internes</b>		<b>93'406.25</b>	<b>91'600</b>	<b>1'806</b>	<b>104'275.05</b>	<b>-10'869</b>

## Comptes 2015

Classification institutionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
39100.05 Traitement des déchets	102.40	300	-198		
39100.06 Taxe de base interne	286.00	500	-214		
39300.01 Frais administratifs	14'000.00	0	14'000		
39400.00 Intérêts	79'017.85	90'800	-11'782		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	104'275.05	
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'515'736.15</b>	<b>-2'328'480</b>	<b>-187'256</b>	<b>-2'735'959.95</b>	<b>220'224</b>
42400.19 Produits des observations (TVA 6.1%)	-2'515'736.15	-2'328'480	-187'256		
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-2'735'959.95	

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>		<b>571'136.24</b>	<b>576'700</b>	<b>-5'564</b>	<b>540'713.05</b>	<b>30'423</b>
	Charges	571'136.24	576'700	-5'564	540'713.05	30'423
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>9110</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>571'136.24</b>	<b>576'700</b>	<b>-5'564</b>	<b>540'713.05</b>	<b>30'423</b>
	Charges	571'136.24	576'700	-5'564	540'713.05	30'423
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>571'136.24</b>	<b>576'700</b>	<b>-5'564</b>	<b>540'713.05</b>	<b>30'423</b>
31200.04	Achat énergie	124'506.05	130'000	-5'494		
31300.27	Mandat Viteos SA	404'337.34	404'000	337		
31900.02	TVA non-récupérable	0.00	42'700	-42'700		
31990.02	TVA non-récupérable	42'292.85	0	42'293		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH 1	0.00	0	0	540'713.05	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>SERVICE DE L'EAU</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'444'537.31	3'243'800	200'737	3'729'484.12	-284'947
	Revenus	-3'444'537.31	-3'243'800	-200'737	-3'729'484.12	284'947
<b>9300</b>	<b>Captage, aduc., uc, réservoirs</b>	<b>1'389'139.05</b>	<b>1'453'050</b>	<b>-63'911</b>	<b>1'342'228.43</b>	<b>46'911</b>
	Charges	1'541'002.10	1'453'050	87'952	1'416'240.00	124'762
	Revenus	-151'863.05	0	-151'863	-74'011.57	-77'851
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>1'123'837.10</b>	<b>1'021'250</b>	<b>102'587</b>	<b>985'050.00</b>	<b>138'787</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	1'123'837.10	1'021'250	102'587		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	985'050.00	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>304'210.00</b>	<b>311'000</b>	<b>-6'790</b>	<b>304'210.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	304'210.00	311'000	-6'790		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	304'210.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'180.00</b>	<b>3'800</b>	<b>-620</b>	<b>3'180.00</b>	<b>0</b>
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'180.00	3'800	-620		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	3'180.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>109'775.00</b>	<b>117'000</b>	<b>-7'225</b>	<b>123'800.00</b>	<b>-14'025</b>
39400.00	Intérêts	109'775.00	117'000	-7'225		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	123'800.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-151'863.05</b>	<b>0</b>	<b>-151'863</b>	<b>-74'011.57</b>	<b>-77'851</b>
42600.26	Récupération sur mandat	-151'863.05	0	-151'863		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-74'011.57	
<b>9301</b>	<b>Distribution eau</b>	<b>-1'740'980.55</b>	<b>-1'825'800</b>	<b>84'819</b>	<b>-1'648'178.77</b>	<b>-92'802</b>
	Charges	1'495'403.12	1'418'000	77'403	1'955'196.13	-459'793
	Revenus	-3'236'383.67	-3'243'800	7'416	-3'603'374.90	366'991
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>946'390.80</b>	<b>861'000</b>	<b>85'391</b>	<b>856'050.00</b>	<b>90'341</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	946'390.80	860'000	86'391		
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	1'000	-1'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	856'050.00	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>374'790.00</b>	<b>386'000</b>	<b>-11'210</b>	<b>359'630.00</b>	<b>15'160</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	374'790.00	386'000	-11'210		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	359'630.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>45'095.32</b>	<b>0</b>	<b>45'095</b>	<b>594'410.13</b>	<b>-549'315</b>
35100.02	Attribution réserve eau	45'095.32	0	45'095		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	594'410.13	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>129'127.00</b>	<b>171'000</b>	<b>-41'873</b>	<b>145'106.00</b>	<b>-15'979</b>
39400.00	Intérêts	129'127.00	171'000	-41'873		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	145'106.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'043'564.97</b>	<b>-2'905'000</b>	<b>-138'565</b>	<b>-3'563'263.75</b>	<b>519'699</b>
42400.10	Taxe de base eau	-755'947.00	-750'000	-5'947		
42500.05	Vente d'eau	-2'176'059.97	-2'150'000	-26'060		
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-5'000	5'000		
42600.26	Récupération sur mandat	-111'558.00	0	-111'558		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-3'563'263.75	

## Comptes 2015

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-277'800</b>	<b>277'800</b>		<b>0</b>
45100.01	Prélèvement réserve eau	0.00	-277'800	277'800		
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-192'818.70</b>	<b>-61'000</b>	<b>-131'819</b>	<b>-40'111.15</b>	<b>-152'708</b>
46120.02	Participation SEVAB	-192'818.70	-61'000	-131'819		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	0.00	0	0	-40'111.15	
<b>9302</b>	<b>Branchements et compteurs d'eau</b>	<b>351'841.50</b>	<b>372'750</b>	<b>-20'909</b>	<b>305'950.34</b>	<b>45'891</b>
	Charges	408'132.09	372'750	35'382	358'047.99	50'084
	Revenus	-56'290.59	0	-56'291	-52'097.65	-4'193
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>295'749.10</b>	<b>268'750</b>	<b>26'999</b>	<b>258'900.00</b>	<b>36'849</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	295'749.10	268'750	26'999		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MCH1	0.00	0	0	258'900.00	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>68'789.99</b>	<b>62'000</b>	<b>6'790</b>	<b>59'779.99</b>	<b>9'010</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	39'060.00	34'000	5'060		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	29'729.99	28'000	1'730		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0.00	0	0	59'779.99	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>43'593.00</b>	<b>42'000</b>	<b>1'593</b>	<b>39'368.00</b>	<b>4'225</b>
39400.00	Intérêts	43'593.00	42'000	1'593		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	39'368.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-56'290.59</b>	<b>0</b>	<b>-56'291</b>	<b>-52'097.65</b>	<b>-4'193</b>
42600.26	Récupération sur mandat	-56'290.59	0	-56'291		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-52'097.65	

Classification institutionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>ADMINISTRATION VITEOS S.A.</b>		<b>-2'123'635.36</b>	<b>-1'711'490</b>	<b>-412'145</b>	<b>-1'917'174.08</b>	<b>-206'461</b>
	Charges	434'910.73	446'310	-11'399	460'569.32	-25'659
	Revenus	-2'558'546.09	-2'157'800	-400'746	-2'377'743.40	-180'803
<b>9900</b>	<b>Viteos S.A.</b>	<b>-2'123'635.36</b>	<b>-1'711'490</b>	<b>-412'145</b>	<b>-1'917'174.08</b>	<b>-206'461</b>
	Charges	434'910.73	446'310	-11'399	460'569.32	-25'659
	Revenus	-2'558'546.09	-2'157'800	-400'746	-2'377'743.40	-180'803
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'510.00</b>	<b>1'510</b>	<b>0</b>	<b>10'000.00</b>	<b>-8'490</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510.00	1'510	0		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	10'000.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>433'400.73</b>	<b>444'800</b>	<b>-11'399</b>	<b>450'569.32</b>	<b>-17'169</b>
39100.19	Frais de conciergerie	73'155.65	71'100	2'056		
39100.20	Frais d'accueil	1'700.00	1'700	0		
39100.30	Mandat administrateur Viteos SA	30'000.00	45'000	-15'000		
39200.01	Location Technicum 21	36'960.00	37'000	-40		
39400.00	Intérêts	291'585.08	290'000	1'585		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0.00	0	0	450'569.32	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'204'661.01</b>	<b>-1'122'800</b>	<b>-81'861</b>	<b>-1'548'293.40</b>	<b>343'632</b>
42400.06	Facturation conciergerie	-73'155.65	-71'100	-2'056		
42400.07	Facturation accueil	-1'700.00	-1'700	0		
42400.20	Redevance	-1'129'805.36	-1'050'000	-79'805		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. - historiques MCH1	0.00	0	0	-1'548'293.40	
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-45'000</b>	<b>15'000</b>		<b>-30'000</b>
43090.02	Mandat administrateur Viteos SA	-30'000.00	-45'000	15'000		
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'323'885.08</b>	<b>-990'000</b>	<b>-333'885</b>	<b>-829'450.00</b>	<b>-494'435</b>
44010.03	Facturation intérêts	-291'585.08	-290'000	-1'585		
44200.00	Dividende Viteos SA	-995'340.00	-663'000	-332'340		
44700.00	Facturation loyers	-36'960.00	-37'000	40		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0.00	0	0	-829'450.00	

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle	Commentaires	
<b>1002</b>	<b>Conseil communal</b>	
1002.0120	Conseil communal - exécutif	
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	Voir compte 39000.00.
31300.33	Frais de manifestations	125e anniversaire éclairage public.
31900.00	Dons	Voir compte 31990.06.
31900.04	Cotisations	Voir compte 31990.04.
36360.03	Subventions sociétés diverses	Prise en charge partielle loyer Midi 14.
36500.00	Réévaluations, participations PA	Participation à une coopérative .
49100.18	Mandat administrateur Viteos SA	Erreur budgétisation.
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>	
2001.0220	Chancellerie - services généraux, autres	
31000.01	Fournitures informatiques	Nouveau compte : cartouches imprimantes.
31051.00	Frais de réception	30e anniversaire jumelage Sidmouth.
31300.00	Prestations de tiers	30e anniversaire jumelage Sidmouth.
31300.03	Port	Pollution eau, agendas et bons vœux de la ville en partie compensés par refacturation état civil compte 42600.25.
31900.04	Cotisations	Voir compte 31990.04.
44190.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier	Prolongation d'un droit de réméré.
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>	
2002.3290	Promotion de la ville - culture, autres	
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	Modification du système de transmission des données pour les panneaux électroniques entrées de ville. Décision CC / frs 7'561.--
<b>3001</b>	<b>Service des finances</b>	
3001.0210	Services des finances - administration des finances et des contributions	
30100.00	Traitement du personnel	Remplacement dans le cadre d'une absence de longue durée.
31000.00	Fournitures de bureau	Achat d'enveloppes auparavant imputé à la chancellerie et d'étiquettes code barre pour les pièces comptables (imputation auparavant à l'informatique). Deux crédits supplémentaires ont été accordés en dates du 6 mai (1350.- frs) et 21 août (800.- frs).
31000.01	Fournitures informatiques	Remplacement de fournitures informatiques auparavant imputé dans les comptes de l'informatique.
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	
31020.03	Photocopies	
31030.00	Journaux, revues et abonnements	
31051.00	Frais de réception	
31100.00	Meubles et appareils de bureau	
31130.00	Matériel informatique	Achat d'un seul scanner au lieu de deux prévu initialement avec la mise en place d'Abacus. Imprimante à étiquettes moins onéreuse que prévu.
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physique	Prévu au budget sous le compte 40008.00 pour 630'000.- frs. La nature a été adaptée.
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	Prévu au budget sous le compte 40108.00 pour 21'000.- frs. La nature a été adaptée.
31900.04	Cotisations	Voir rubrique 31990.04
31990.00	Ecart statistique	Ecart porté au budget pour tenir compte de la différence globale du groupe 31 "Biens, services et marchandises" entre le budget et les comptes. Même avec cet écart, la différence entre budget et comptes est importante.
31990.04	Cotisations	Voir rubrique 31900.00
3001.6290	Service des finances - cartes journalières des CFF	
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	2046 cartes CFF vendues, sur un total de 2190 achetées. Soit un taux d'invendu de 9.3%.
3001.9100	Service des finances - impôts communaux généraux	
40002.00	Rappels d'impôts	Les rappels d'impôt concernent des rattrapages suite à des dénonciations volontaires ou non.
40008.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	Voir rubrique 31811.00
40050.01	Impôt sur le revenu des frontaliers - rectificatif années précédentes	Rectificatif sur le transitoire estimé de l'impôt à recevoir pour l'année 2014.
40100.00	Impôt sur le bénéfice, personnes morales, année fiscale en cours	Comptabilisation de l'impôt avec la participation au fonds de répartition à hauteur de 30% déjà déduite. Au budget, figure une charge de 6'135'000.- sous la rubrique 36020.00. Le montant net à comparer au budget est donc de 14'065'000.- francs.
40101.00	Impôt sur le bénéfice, personnes morales, années précédentes	Montant non budgété. Sur ce dernier, une part doit être versée à l'ancien fonds de répartition à hauteur de 323'649.- francs (rubrique 36020.00).
40108.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	Voir rubrique 31811.01
40190.00	Part au fonds IPM	Prévu au budget sous le compte 46020.00 à hauteur de 2'300'000.-.
3001.9300	Service des finances - péréquation financière et compensation des charges	
36020.00	Contribution fonds répartition réforme fiscale PM	Ce montant concerne l'ancien fonds de répartition (années 2010-2013). La part au nouveau fonds estimée au budget a été directement déduite du montant de l'impôt (rubrique 40100.00).
36227.00	Péréquation financière	Versement revu à la baisse compte tenu de la situation financière de l'ensemble des communes neuchâteloises.
46020.00	Redistribution solde fonds répartition PM p/habitant	Porté sous le compte 40190.00

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle		Commentaires
3001.9610	Service des finances - intérêts	
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court terme	Conditions du marché très favorables.
34060.00	Intérêts passifs, dettes à long terme	Conditions du marché très favorables.
<b>3003</b>	<b>Ressources humaines</b>	
3003.0220	Ressources humaines - services généraux, autres	
31051.00	Frais de réception	Charge prévue auparavant au 30900.00 - formation
31320.00	Honoraires	Nombre de dossiers géré par notre avocat conseil en augmentation
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	Frais pour le e-recrutement non dépensés car en attente d'une GED
<b>3005</b>	<b>Service économique</b>	
3005.8506	Service économique - promotion économique régionale	
31320.01	Frais d'actes	Frais d'actes et lods en lien avec l'acquisition du terrain des Saignoles prévue dans l'arrêté du Conseil général.
<b>3100</b>	<b>Secrétariat de la culture et du tourisme</b>	
3100.3110	Secrétariat de la culture et du tourisme - musées et arts plastiques	
31990.04	Cotisations	Nouveau compte auparavant sous 31900.04.
3100.3220	Secrétariat de la culture et du tourisme - concerts et théâtre	
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	Subventions supplémentaires accordées par le Conseil communal.
36360.03	Subventions sociétés diverses	Subventions supplémentaires accordées par le Conseil communal.
36360.07	Subventions animations Casino	Subventions supplémentaires accordées par le Conseil communal.
<b>3401</b>	<b>Service forestier intercommunal</b>	
3401.8200	Service forestier intercommunal - sylviculture	
30490.00	Indemnités de piquet de neige	Montant sous évalué lors de l'établissement du budget.
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Montant sous évalué lors de l'établissement du budget.
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	Achat de bois de feu long pas budgété.
31200.01	Electricité	Montant sous évalué lors de l'établissement du budget.
31300.00	Prestations de tiers	Plus de remise en état des parterres coupes et de transports de bois de feu (42500.02).
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	
31410.00	Entretien des routes	Plus de remise en état de chemins forestiers après coupes.
35110.00	Attribution réserve forestière	Subventions supplémentaires reçues pour les chemins mis en réserve selon directive de l'Etat.
39100.26	Frais véhicules et machines	Poste sous évalué par rapport aux travaux confiés à l'externe (31510.00).
42600.01	Récupérations diverses PA	Erreur sur facturation 2014 à La Chaux-de-Fonds corrigée et encaissée en 2015.
46300.00	Subventions fédérales	Versements du solde des subventions de la RPT 2012-2015.
46310.00	Subventions cantonales	Versements du solde des subventions de la RPT 2012-2015.
<b>4002</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 1</b>	
4002.2111	Cercle scolaire - cycle 1 - cycle élémentaire (cycle 1)	
30200.06	Traitement remplacements divers	Cours de formation obligatoire lié au changement de l'évaluation.
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations de l'administratrice et de la responsable du Musée d'histoire naturelle.
31020.03	Photocopies	Changement au niveau des méthodologies et au niveau de l'évaluation obligeant de réaliser des copies pour l'enseignement et des copies pour les recueils de traces.
31051.00	Frais de réception	Nouvelle ligne comptable.
31130.00	Matériel informatique	Nouvelle ligne comptable.
31920.01	Redevance logiciel	Redevances SAP.
31990.04	Cotisations	Voir 31900.04.
4002.2190	Cercle scolaire - cycle 1 - bâtiments scolaires - direction et administration des écoles	
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle ligne.
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	Voir 31900.05.
4002.2192	Cercle scolaire - cycle 1 - école obligatoire, autres	
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	Voir 31900.05
<b>4003</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 2</b>	
4003.2120	Cercle scolaire - cycle 2 - degré primaire (cycle 2)	
30990.00	Autres charges de personnel	Nombre important de jubilaires et départs en retraite anticipée.
31020.03	Photocopies	Changement au niveau des méthodologies obligeant de réaliser des copies pour l'enseignement.
31051.00	Frais de réception	Nouvelle ligne.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Frais initialement prévus au cycle 1 et dépensés au cycle 2.
31920.01	Redevance logiciel	Redevances SAP.
31990.04	Cotisations	Voir 31900.04
4003.2192	Cercle scolaire - cycle 2 - école obligatoire, autres	

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle	Commentaires	
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	Lié à 31900.05.
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>	
4004.2130	Cercle scolaire - cycle 3 - degré secondaire (cycle 3)	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Petit matériel nécessaire à l'installation de tableaux blancs interactifs.
31020.03	Photocopies	Changement au niveau des méthodologies obligeant de réaliser des copies pour l'enseignement.
31051.00	Frais de réception	Nouvelle ligne.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Nouvelle ligne.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Matériel complémentaire pour aménagements divers Jehan-Droz.
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	Nouvelle ligne.
31320.00	Honoraires	Nouvel Intranet.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Voir le 31500.00.
4004.2190	Cercle scolaire - cycle 3 - direction et administration des écoles	
31710.00	Camps de ski	Augmentation du nombre d'élèves qui participent au camp.
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	Voir 31900.05.
<b>4057</b>	<b>Collège Jehan-Droz</b>	
4057.2170	Collège Jehan-Droz - bâtiments scolaires	
31200.00	Chauffage	Suivi Energo.
<b>4058</b>	<b>Collège de Beau-Site</b>	
4058.2170	Collège de Beau-Site - bâtiments scolaires	
31440.00	Entretien des immeubles	Réfection peinture et fonds local infirmerie.
44720.00	Facturation locations	Déménagement du Conservatoire de musique.
<b>4081</b>	<b>Halle Collège 1</b>	
4081.2170	Halle Collège 1 - bâtiments scolaire	
31200.00	Chauffage	Erreur de relevé mazout à fin 2014.
<b>4082</b>	<b>Halle des Jeanneret</b>	
4082.2170	Halle des Jeanneret - bâtiments scolaire	
39100.32	Entretien bâtiments	Sécurisation des barrières extérieures.
<b>4101</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>	
4101.4331	Clinique dentaire scolaire - service dentaire scolaire	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Budget Autre charge du personnel.
30900.01	Prestations aux apprentis	Un abonnement d'une année sur compte 2014 & 1 apprentie au lieu de 2.
30990.00	Autres charges de personnel	Voir Formation et perfectionnement.
31000.01	Fournitures informatiques	Anciennement budget informatique.
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Nouvelle répartition MCH2.
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Idem.
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	Idem.
31060.01	Appareils orthodontiques	Plus d'appareils préformés & les frais de ports sont dans le compte 4101.4331.31300.03.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Pas d'achat de pinces et de loupes.
31130.00	Matériel informatique	Plus besoin d'imprimante.
31300.03	Port	Etaient inclus dans le compte appareils ortho.
31370.01	Taxes CCP	Suppression du compte CCP.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Moins de pannes.
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	Pas au budget, location bonbonnes gaz.
31900.04	Cotisations	Voir 4101.4331.31900.04.
31990.04	Cotisations	Budget 4101.4331.31900.04, cotisation membre myobrace en lien avec la formation pas prévue au budget.
42500.03	Vente produits divers	Pas au budget.
42600.01	Récupérations diverses PA	Pas au budget.
42600.25	Récupérations frais de port	Récupération des frais de port pas au budget.
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Professionnel	Plus de subvention.
49100.04	Visites dentaires des écoles	Moins de classes.
<b>4102</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>	
4102.4330	Centre d'orthophonie - service médical des écoles	
31000.00	Fournitures de bureau	Réorganisation de l'archivage, dépense de CHF 836.20, qui avait été budgétée dans le compte 31100.00 Meubles et appareils de bureau.
31020.03	Photocopies	Compte inexistant au moment du budget.
31030.00	Journaux, revues et abonnements	Compte inexistant au moment du budget.
31040.00	Matériel didactique	Offre intéressante en matériel didactique. En contrepartie les dépenses ont été limitées en meubles et appareils de bureau.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Limitation des dépenses car priorité au matériel didactique. Inclut le budget pour la réorganisation de l'archivage (dont la dépense apparait dans le compte 31000.00 Fourniture s de bureau).
31300.02	Téléphones	N'a pas été budgété.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Nettoyage des linges. Compte inexistant au moment du budget.
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	Voir compte 4102.4330.31920.01 redevance logiciel

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle		Commentaires
31920.01	Redevance logiciel	Voir budget 4102.4330.31580.00 Entretien du matériel incorporel.
3637013	Exonérations soins orthophoniques	Compte inexistant au moment du budget.
46120.00	Contributions d'autres communes	Augmentation des enfants des communes conventionnées.
46120.05	Participation des communes au déficit	Première année de fonctionnement sous la nouvelle convention avec l'OES. Chiffre définitif au bouclage des comptes 2015 de l'Etat.
<b>4103</b>	<b>Service médical</b>	
4103.4330	Service médical - service médical des écoles	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Réserve pour formation en santé communautaire pas utilisée. Un montant de Fr. 4'000.00 a été remis au budget 2016.
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licences informatiques	Le projet ne s'est pas concrétisé.
42400.00	Facturations	Comprend Fr 780.- de vaccination HPV, qui était en participation santé publique (SP).
46110.03	Participation SP	Cf. ci-dessus pour facturations.
46360.00	Subventions fondations	Subvention Fops pas budgétée.
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>	
4104.5444	Service de la jeunesse- animation de jeunesse	
31300.00	Prestations de tiers	Différence prélevée dans le fond des écoles/45110.00.
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	Début de l'ensemble de nos prestations en septembre seulement.
31300.33	Frais de manifestations	Idem.
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	Mentionnée ci-dessus.
<b>4106</b>	<b>Structures communales (préscolaire)</b>	
4106.5451	Accueil extra-familial (préscolaire) - crèche et garderies	
31920.01	Redevance logiciel	Augmentation du prix par le CEG.
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	Factures imputées dans le 4108.5451.
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'abord	Idem.
36360.19	Institutions de la petite enfance communes externes	Idem.
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	Idem.
42400.00	Facturations	Part parents et part communale comptabilisées depuis cette année.
<b>4107</b>	<b>Structures communales (parascolaire)</b>	
4107.5451	Accueil extra-familial (parascolaire) - crèche et garderies	
30100.00	Traitement du personnel	Personnel imputé au parascolaire mais concernait le préscolaire (4106).
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	Factures imputées dans le 4109.5451.
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'abord	Idem.
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	Idem.
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subventions - historique MCH1	Idem.
42400.00	Facturations	Part parents et part communale comptabilisées depuis cette année.
<b>4108</b>	<b>Accueil extra-familial (préscolaire)</b>	
4108.5451	Accueil extra-familial (préscolaire) - crèche et garderies	
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	Budgété dans le 4106.5451.
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'abord	Idem.
36360.19	Institutions de la petite enfance communes externes	Idem.
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	Idem.
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	Idem.
<b>4109</b>	<b>Accueil extra-familial (parascolaire)</b>	
4109.5451	Accueil extra-familial (parascolaire) - crèche et garderies	
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	Budgété dans le 4107.5451.
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'abord	Idem.
36360.19	Institutions de la petite enfance communes externes	Idem.
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	Idem.
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	Idem.
<b>4800</b>	<b>Garage</b>	
4800.9950	Garage - charges et revenus neutres	
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	Voir Frais de véhicules et machines (Imputations internes).
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	Moins de dépenses en raison de la légère baisse des travaux.
31010.11	Achat carburant Essence	Un seul remplissage de la citerne nécessaire.
31030.00	Journaux, revues et abonnements	Un abonnement a été payé 2 x par erreur.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Montant moins élevé que prévu au budget.
31340.00	Assurances	Meilleure couverture d'assurance.
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	Sous Redevances logiciels.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
42500.06	Vente carburant Diesel	Sous Imputations internes.
42500.07	Vente carburant Essence	Sous Imputations internes.

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle		Commentaires
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
<b>4900</b>	<b>Administration voirie</b>	
4900.6150	Administration voirie - routes communales	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	Une personne supplémentaire a été engagée temporairement pour le remplacement d'un congé
31000.00	Fournitures de bureau	Achat de carnets souches + dossiers pour les infrastructures sportives.
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Ces frais sont désormais répartis dans tous les secteurs de la Voirie.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Montant moins élevé que prévu au budget.
31340.00	Assurances	Nouvelle répartition. Ces frais étaient englobés précédemment dans Frais de locaux.
31440.00	Entretien des immeubles	Nouvelle répartition. Ces frais étaient englobés précédemment dans Frais de locaux.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Nouvelle répartition.
39100.05	Traitement des déchets	Tri des archives (partiel).
39100.06	Taxe de base interne	Montant de la taxe de base baissé dès 2014.
<b>5001</b>	<b>Balisage des routes</b>	
5001.6150	Balisage des routes - routes communales	
30100.00	Traitement du personnel	Rajeunissement de l'effectif d'où une diminution des charges salariales.
30990.00	Autres charges de personnel	Voir sous Equipement du personnel .
30990.01	Equipement du personnel	Achat de filtres de protection pulmonaire et répartition des vêtements de travail.
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Un montant de Fr. 3'243.65 pour le dilutif a été imputé par erreur dans l'ensemble des frais de véhicules et machines de la Voirie.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Erreur d'imputation. Devrait figurer sous 31110 00 : Chablon pour le marquage routier.
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Voir sous Imputations internes.
31600.00	Loyers et fermages	Voir sous Imputations internes.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition pour les comptes internes.
<b>5002</b>	<b>Entretien voies de communications</b>	
5002.6150	Entretien voies de communications - routes communales	
30990.00	Autres charges de personnel	Voir Sous Equipement du personnel .
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	Nouvelle répartition.
31200.06	Prises eau TP	Suppression d'utilisation de quelques prises d'eau.
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.
31340.00	Assurances	Couverture d'assurance améliorée pour les châssis et les agrégats des véhicules.
31370.00	Impôts et taxes	Taxe de décharge Von Arx .
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Voir Frais de véhicules et machines sous Imputations internes.
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	Location pelle rétro c/o Frey Fleurs
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
39100.05	Traitement des déchets	Abandon de déchets en ville en constante augmentation.
39200.00	Loyers internes	Anciennement sous Frais de locaux.
42600.01	Récupérations diverses PA	Vente d'un véhicule d'occasion.
46110.00	Dédommagement du canton	Baisse des subventions de l'Etat.
<b>5003</b>	<b>Enlèvement de la neige</b>	
5003.6150	Enlèvement de la neige - routes communales	
30990.00	Autres charges de personnel	Voir sous Equipement du personnel.
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	Frais extérieurs uniquement. Pour le reste voir sous Véhicules et machines (Imputations internes).
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Frais moins élevés que prévus au budget.
31340.00	Assurances	Couverture d'assurance améliorée pour les châssis et les agrégats des véhicules.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	Renfort de l'équipe forestière pour des travaux hivernaux.
42600.01	Récupérations diverses PA	Vente de l'ancien Trax Volvo .
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
<b>5004</b>	<b>Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau</b>	
5004.7202	Aqueduc, canaux-égouts, cours d'eau - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)	
30990.00	Autres charges de personnel	Voir Equipement du personnel .
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.
31920.00	Redevances	Anciennement sous Prestations de tiers.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
<b>5005</b>	<b>Jardins, zones vertes</b>	
5005.3420	Jardins, zones vertes - loisirs	
30990.00	Autres charges de personnel	Voir Equipement du personnel.
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Moins de déprédations sur les jeux et les bacs à fleurs.
31300.00	Prestations de tiers	Système de facturation remis à l'année civile avec l'entreprise Frey fleurs. 15 mois de facturation en 2015.
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle		Commentaires
31340.00	Assurances	Couverture d'assurance améliorée pour les châssis et les agrégats des véhicules.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Voir Frais de véhicules et machines sous Imputations internes.
36360.03	Subventions sociétés diverses	Location terrain Combe-des-Enfers SPA.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
49100.07	Prêt de main-d'œuvre	Entretien des Edicules et des WC publics.
<b>5006</b>	<b>Décoration ville, foires, marchés</b>	
5006.3420	Décoration ville, foires, marchés - loisirs	
30990.00	Autres charges de personnel	Voir Equipement du personnel.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Pas de dépréciations de bacs à fleurs cette année.
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.
31340.00	Assurances	Couverture d'assurance améliorée pour les châssis et les agrégats des véhicules.
31900.00	Dons	Nature du compte inexacte.
31990.06	Dons	Participation de la ville à la vente des Géraniums.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
<b>5007</b>	<b>Travaux autres services, tiers</b>	
5007.9950	Travaux autres services, tiers - charges et revenus neutres	Factures Pollution de l'eau non encore remboursées.
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Achat de matériel pour d'autres communes refacturé.
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	Frais extérieurs uniquement. Pour le reste voir sous Véhicules et machines (Imputations internes).
31200.02	Eau	Achat d'eau potable "Pollution de l'eau au Locle".
31300.00	Prestations de tiers	Réparation d'un store (dégâts aux Promos) + installation supplémentaire Schindelholz (Promos).
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.
31340.00	Assurances	Couverture d'assurance améliorée pour les châssis et les agrégats des véhicules.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Voir sous Frais véhicules et machines (Imputations internes).
31600.00	Loyers et fermages	Anciennement sous Frais de locaux.
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	Location nacelles + WC pour les promos.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
42600.01	Récupérations diverses PA	Location de véhicules, fournitures de matériel divers refacturées.
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
49100.07	Prêt de main-d'œuvre	Main-d'œuvre pour la Signalisation au SDP.
49200.00	Loyers internes PA	Anciennement sous Frais de locaux.
<b>5008</b>	<b>Enlèvement des déchets - ménages</b>	
5008.7301	Enlèvement des déchets - ménages - gestion des déchets (entreprise communale) Ménages	
30990.00	Autres charges de personnel	Voir Equipement du personnel.
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	Frais extérieurs uniquement. Pour le reste voir sous Véhicules et machines (Imputations internes).
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.
31300.15	Tri et récupération des déchets	Baisse du prix du papier.
31300.17	Participation au compostage	Été très sec, donc moins de déchets à composter.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Voir sous Frais de véhicules et machines (Imputations internes).
31920.00	Redevances	Redevance CFF pour l'installation d'un Molok sur leur terrain.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
42400.00	Facturations	Enlèvement de déchets confidentiels dans divers services.
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	Baisse du prix de la taxe des ménages dès 2014.
42600.00	Rétrocession VADEC	Baisse de la rétrocession par Vadec.
<b>5009</b>	<b>Enlèvement des déchets - entreprises</b>	
5009.7303	Enlèvement des déchets - entreprises - gestion des déchets (entreprise communale) Entreprises	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Achat de 2 balances pour le pesage des "Moloks".
<b>5300</b>	<b>Urbanisme et environnement</b>	
5300.7900	Urbanisme et environnement - aménagement du territoire (en général)	
31400.04	Entretien des objets milieux naturels	Prestations du services des forêts imputées au 391 00.15 (prestations internes).
31990.04	Cotisations	Changement de nature, initialement prévu au 31900.04.
39100.15	Prestations internes	Ces frais, prévus au 31400.04, ont été imputés au 39100.15 étant donné qu'il s'agit de prestations du service des forêts.
<b>5301</b>	<b>Transports et mobilité</b>	
5301.6220	Transport et mobilité - trafic régional	
31000.00	Fournitures de bureau	Cartes abonnement non prévues lors de l'établissement du budget.
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Frais liés aux lignes pour le Remontoir.
31300.02	Téléphones	Frais liés aux lignes pour le Remontoir.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Frais liés aux interventions d'EGS et de l'ascensoriste non prévus lors de l'établissement du budget.
31320.00	Honoraires	Indemnités aux participants d'un shooting pour la mobilité douce.

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle		Commentaires
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Frais d'entretien des vélos en libre-service et de l'ascenseur.
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	Contrat de maintenance de l'ascensoriste.
<b>5500</b>	<b>Gérance des immeubles</b>	
5500.0220	Gérance des immeubles - services généraux, autres	
31000.01	Fournitures informatiques	Budgété sous 31000.00.
31130.00	Matériel informatique	Budgété sous 31000.00.
42400.00	Facturations	Investissements moins importants.
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investissements	Budgété sous 43100.00.
<b>5600</b>	<b>Immeubles locatifs</b>	
5600.9630	Immeubles locatifs - bien-fonds du patrimoine financier	
34304.00	Entretien des immeubles, gros œuvre	Voir rapport de gestion.
34310.00	Entretien des immeubles, courant	Voir rapport de gestion.
34391.01	Eau	Baisse du prix de l'eau.
34395.00	Frais de gérance	Loyers encaissés plus importants.
<b>5601</b>	<b>Domaines</b>	
5601.9690	Domaines - patrimoine financier, autres	
34304.00	Entretien des immeubles, gros œuvre	Voir rapport de gestion.
34391.01	Eau	Immeuble Monts 59 pas encore cédé.
34394.00	Assurances PF	Immeuble Monts 59 pas encore cédé.
34395.00	Frais de gérance	Immeuble Monts 59 pas encore cédé.
<b>5701</b>	<b>Piscine et patinoire</b>	
5701.3410	Piscine et patinoire - sports	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Produits de nettoyage divers.
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	Voir Frais véhicules et machines (Imputations internes).
31200.01	Electricité	L'automne clémente a nécessité plus d'électricité pour la fabrication de la glace.
31300.00	Prestations de tiers	Frais d'aiguillage de patins et divers (nids de guêpes, ensemencement).
31400.03	Entretien des abords et parcs	La barrière du côté halle polyvalente n'a pas été refaite comme prévu, en vue du projet de construction de la nouvelle piscine.
31440.00	Entretien des immeubles	Moins d'entretien en prévision de la nouvelle piscine.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Entretien des rouleaux essuie-main.
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	Location de divers appareils + Frais de location des cylindres de gaz chloré c/o Brenntag.
31900.04	Cotisations	Erreur de nature du compte.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	Prêt de main-d'œuvre plus important que prévu pour permettre au responsable du site de reprendre ses heures supplémentaires.
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.7%)	Belle saison estivale.
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.7%)	Automne et début d'hiver très clément.
<b>5703</b>	<b>Terrains de sports</b>	
5703.3410	Terrains de sports - sports	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Travaux de drainage au terrain des Marais.
31200.02	Eau	Été très sec qui a nécessité beaucoup d'arrosage.
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	Nouvelle répartition.
31400.00	Entretien des terrains	Voir sous Prestations internes.
31400.01	Entretien de la Piste Vita	Voir sous Prestations internes.
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines et véhicules	Voir sous Prestations internes.
31700.00	Frais de déplacements et divers	Voir sous Prestations internes.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	Nouvelle répartition.
<b>5704</b>	<b>Pistes de fond</b>	
5704.3410	Pistes de fonds - sports	
31400.02	Entretien des pistes de fonds et raquettes	Voir Imputations internes.
39100.15	Prestations internes	Erreur d'imputation concerne aussi entretien des pistes de fond et de raquette.
<b>5800</b>	<b>Daniel-Jeanrichard 38</b>	
5800.3210	Daniel-Jeanrichard 38 - bibliothèques	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement complet des luminaires 3ème étage.
<b>5801</b>	<b>Casino - Théâtre</b>	
5801.3220	Casino - théâtre - concerts et théâtre	
31440.00	Entretien des immeubles	Ajout d'un gril en cuisine avec ventilation crédit C.C.
39100.32	Entretien bâtiments	Divers travaux de mise en conformité (rapport SCAV).
<b>5802</b>	<b>Hôtel de Ville</b>	

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle		Commentaires
5802.0290	Hôtel-de-Ville - immeubles administratifs, autres	
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	Contrat détection incendie budgété sous 31300.14.
<b>5806</b>	<b>Grande-Rue 11-13</b>	
5806.0290	Grande-Rue 11-13 - Immeubles administratifs, autres	
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	Nouveau contrat de maintenance ascenseur.
<b>5900</b>	<b>Temple</b>	
5900.3500	Temple - paroisse protestante	
31440.00	Entretien des immeubles	Pose d'une synchronisation pour l'horloge.
<b>5901</b>	<b>Centre d'accueil (les Calame 5)</b>	
5901.3420	Centre d'accueil (Les Calame 5) - loisirs	
31370.03	Taxes séjour centre d'accueil	Augmentation de la taxe de séjour (de 0,50 à 2.-).
31440.00	Entretien des immeubles	Divers travaux de remise en état (chgt de gérant).
39100.26	Frais véhicules et machines	Importantes réparations sur la tondeuse.
39100.33	Entretien abords et parcs	Elimination d'un arbre cassé sous le poids de la neige.
<b>5903</b>	<b>Hangar des pompes</b>	
5903.1500	Hangar des pompes - service du feu (en général)	
31200.01	Electricité	Utilisation continue des locaux par service de voirie.
<b>5904</b>	<b>Edicules publics</b>	
5904.7791	Edicules publics - toilettes publiques	
31440.00	Entretien des immeubles	Réfection complète peinture intérieur du kiosque 1er Août.
<b>6002</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	
6002.1400	Contrôle des habitants - questions juridiques (en général)	
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	Lors de l'établissement du budget 2015, la répartition de ces émoluments (Recette brute = voir compte 42100.02) entre Etat et Commune était de 50%-50% or tardivement l'Etat a décidé de modifier la répartition qui est passée à 67% - 33% dès le 1.1.2015. Rappelons que le projet de l'Etat prévoyait même une répartition 90% - 10% qui a été corrigée à 67% - 33% suite à l'argumentation fournie par les Préposés au Contrôle des habitants des 6 plus grandes communes neuchâteloises. Information complémentaire : si la rétrocession effective dépasse au final les 70% des recettes brutes, la raison est qu'une partie des émoluments (production du permis de séjour) revient à 100% à l'Etat ce qui était déjà le cas depuis plusieurs années.
42100.01	Emoluments documents d'identité	Nombre de cartes d'identité commandées inférieur de 10% aux prévisions.
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	Nombre de permis traités supérieur de 30% aux prévisions, certes empiriques. Ceci est très difficile à anticiper.
<b>6102</b>	<b>Cimetière</b>	
6102.7710	Cimetière - cimetière, crématoire	
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	Ventilation nouvelle entre ce compte et le compte 31300.25 induite par le nouveau plan comptable. Le budget global des 2 comptes est cependant respecté.
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Voir commentaire groupe 39 prestations internes.
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	Voir commentaire groupe 39 prestations internes.
31300.00	Prestations de tiers	Voir commentaire groupe 39 prestations internes.
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	Aucune dépense car exceptionnellement 1 seule inhumation en 2015.
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	Voir commentaire compte 31010.01.
31400.03	Entretien des abords et parcs	Voir commentaire groupe 39 prestations internes. A noter que nous avons renoncé pour des raisons pratiques à une dépense d'environ CHF 4'000 prévue au budget 2015 pour la pose d'un monument dans la parcelle voisine du Jardin du Souvenir.

Commentaires - Comptes 2015

Classification institutionnelle		Commentaires
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Voir commentaire groupe 39 prestations internes.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	A l'exception du traitement des déchets, les autres imputations internes n'avaient pas été prévues comme telles au budget 2015; elles étaient englobées dans les prévisions des comptes correspondants du groupe 31 soit les prestations externes.
<b>6103</b>	<b>Chambres mortuaires</b>	
6103.7710	Chambres mortuaires - cimetières, crématoires	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	Hôpital Neuchâtelois n'étant pas revenu à la charge pour revendiquer une révision de la convention en vigueur relative à l'entretien courant de ces locaux, les dépenses "empiriquement" prévues n'ont pas été nécessaires.
<b>7909</b>	<b>Bureau d'observation</b>	
7909.8500	Bureau d'observation - industrie, artisanat et commerce	
31051.00	Frais de réception	Nouveau compte, précédemment sous 7909.8500.31700.00 (frais de déplacement et divers).
31200.00	Chauffage	Augmentation de la consommation de la chaudière de secours suite au changement de la chaudière de la PPE Le Phare.
31200.01	Electricité	Augmentation de la consommation suite à l'installation d'un système d'humidification pour le laboratoire, surdimensionné dans un premier temps.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Consommables (2014 - 2015) de l'installation de climatisation non budgétés.
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de maintenance, mise à jour...)	Conclusion d'un contrat d'entretien pour la chaudière de secours.

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>83'868'742.28</b>	<b>89'725'215.00</b>	<b>-5'856'472.72</b>	<b>95'152'621.87</b>	<b>-11'283'879.59</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>39'423'643.60</b>	<b>38'711'290.00</b>	<b>712'353.60</b>	<b>44'039'034.40</b>	<b>-4'615'390.80</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	511'721.75	514'200.00	-2'478.25	0.00	511'721.75
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	0.00	-10'200.00	10'200.00	0.00	0.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	18'629'202.37	18'493'300.00	135'902.37	0.00	18'629'202.37
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-45'900.00	0.00	-45'900.00	0.00	-45'900.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-187'728.05	0.00	-187'728.05	0.00	-187'728.05
30200	Salaires des enseignants	12'091'152.55	11'973'100.00	118'052.55	0.00	12'091'152.55
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-21'084.60	0.00	-21'084.60	0.00	-21'084.60
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	565'240.00	527'950.00	37'290.00	0.00	565'240.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'990'592.70	2'017'820.00	-27'227.30	0.00	1'990'592.70
30509	Remboursement de cotisations patronales A..	-5'059.20	-1'500.00	-3'559.20	0.00	-5'059.20
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'129'316.20	3'090'450.00	1'038'866.20	0.00	4'129'316.20
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	257'976.80	346'220.00	-88'243.20	0.00	257'976.80
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	650'010.85	659'990.00	-9'979.15	0.00	650'010.85
30591	Fonds de formation professionnel	17'342.77	32'400.00	-15'057.23	0.00	17'342.77
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'..	52'635.63	52'500.00	135.63	0.00	52'635.63
30593	Caisse de remplacement	185'941.15	176'900.00	9'041.15	0.00	185'941.15
30900	Formation et perfectionnement du personnel	128'846.48	192'190.00	-63'343.52	0.00	128'846.48
30910	Recrutement du personnel	13'578.90	23'100.00	-9'521.10	0.00	13'578.90
30990	Autres charges de personnel	109'229.30	118'930.00	-9'700.70	0.00	109'229.30
30999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	44'039'034.40	-44'039'034.40
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>14'053'950.64</b>	<b>15'724'560.00</b>	<b>-1'670'609.36</b>	<b>13'774'416.83</b>	<b>279'533.81</b>
31000	Matériel de bureau	86'133.05	119'535.00	-33'401.95	0.00	86'133.05
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'050'563.51	1'764'350.00	-713'786.49	0.00	1'050'563.51
31020	Imprimés, publications	277'219.60	279'550.00	-2'330.40	0.00	277'219.60
31030	Littérature spécialisée, magazines	79'660.75	89'810.00	-10'149.25	0.00	79'660.75
31040	Matériel didactique	110'889.70	132'700.00	-21'810.30	0.00	110'889.70
31050	Denrées alimentaires	287'699.65	487'250.00	-199'550.35	0.00	287'699.65
31051	Frais de réception	65'378.40	67'200.00	-1'821.60	0.00	65'378.40
31060	Matériel médical et sanitaire	25'183.76	37'700.00	-12'516.24	0.00	25'183.76
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	2'791.85	6'000.00	-3'208.15	0.00	2'791.85
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	72'608.29	107'435.00	-34'826.71	0.00	72'608.29
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	260'705.48	251'750.00	8'955.48	0.00	260'705.48
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	490.00	4'500.00	-4'010.00	0.00	490.00
31130	Acquisition de matériel informatique	40'728.57	33'600.00	7'128.57	0.00	40'728.57
31180	Immobilisations incorporelles	19'971.21	32'270.00	-12'298.79	0.00	19'971.21
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	17'603.33	18'000.00	-396.67	0.00	17'603.33
31200	Alimentation et élimination	1'627'677.45	2'121'350.00	-493'672.55	0.00	1'627'677.45
31300	Prestations de services de tiers	4'490'566.31	4'486'200.00	4'366.31	0.00	4'490'566.31
31301	Contrat de prestation police	708'288.00	710'000.00	-1'712.00	0.00	708'288.00
31310	Planifications et projections de tiers	194'768.85	250'000.00	-55'231.15	0.00	194'768.85
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	323'012.02	351'800.00	-28'787.98	0.00	323'012.02
31330	Charges d'utilisations informatiques	1'115.40	100.00	1'015.40	0.00	1'115.40
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	127'487.76	126'000.00	1'487.76	0.00	127'487.76
31340	Primes d'assurances	356'417.55	409'540.00	-53'122.45	0.00	356'417.55
31370	Impôts et taxes	410'873.52	380'660.00	30'213.52	0.00	410'873.52
31400	Entretien des terrains	42'753.45	222'000.00	-179'246.55	0.00	42'753.45
31410	Entretien des routes / voies de communication	404'045.95	404'000.00	45.95	0.00	404'045.95
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	371'568.46	447'000.00	-75'431.54	0.00	371'568.46
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	31'838.40	45'000.00	-13'161.60	0.00	31'838.40
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	1'064.55	26'250.00	-25'185.45	0.00	1'064.55
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	152'183.75	780'820.00	-628'636.25	0.00	152'183.75
31530	Entretien de matériel informatique	7'013.50	10'400.00	-3'386.50	0.00	7'013.50
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	209'241.95	283'810.00	-74'568.05	338'618.83	-129'376.88
31590	Entretien d'autres biens meuble	6'840.80	9'000.00	-2'159.20	0.00	6'840.80
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	788'408.05	886'960.00	-98'551.95	0.00	788'408.05
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	32'204.45	19'300.00	12'904.45	0.00	32'204.45
31620	Mensualités de leasing opérationnel	9'807.50	10'500.00	-692.50	0.00	9'807.50
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	1'876.20	4'050.00	-2'173.80	0.00	1'876.20
31700	Frais de déplacement et autres frais	48'346.30	95'070.00	-46'723.70	0.00	48'346.30
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	183'125.34	194'200.00	-11'074.66	0.00	183'125.34
31800	Réévaluations sur créances	85'000.00	0.00	85'000.00	0.00	85'000.00
31810	Pertes sur créances effectives	48'517.15	48'300.00	217.15	0.00	48'517.15

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	539'730.88	0.00	539'730.88	0.00	539'730.88
31900	Prestations en dommages et intérêts	0.00	219'415.00	-219'415.00	0.00	0.00
31920	Indemnisation de droits	270'900.00	251'185.00	19'715.00	0.00	270'900.00
31990	Autres charges d'exploitation	181'649.95	-500'000.00	681'649.95	0.00	181'649.95
31999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	13'435'798.00	-13'435'798.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>4'755'510.81</b>	<b>4'871'500.00</b>	<b>-115'989.19</b>	<b>5'567'937.07</b>	<b>-812'426.26</b>
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	800'656.05	873'900.00	-73'243.95	0.00	800'656.05
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	1'136'529.20	1'173'400.00	-36'870.80	0.00	1'136'529.20
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	11'330.00	13'100.00	-1'770.00	0.00	11'330.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâties PA d..	1'709'520.46	1'653'300.00	56'220.46	0.00	1'709'520.46
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	863'446.65	942'800.00	-79'353.35	0.00	863'446.65
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	234'028.45	215'000.00	19'028.45	0.00	234'028.45
33999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	5'567'937.07	-5'567'937.07
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'841'261.29</b>	<b>4'057'100.00</b>	<b>-215'838.71</b>	<b>3'692'155.50</b>	<b>149'105.79</b>
34000	Intérêts passifs des engagements courants	13'249.10	15'000.00	-1'750.90	0.00	13'249.10
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	199'889.10	210'000.00	-10'110.90	0.00	199'889.10
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'975'794.87	2'053'000.00	-77'205.13	0.00	1'975'794.87
34200	Acquisition et administration de capital	8'475.55	12'000.00	-3'524.45	0.00	8'475.55
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	236'115.10	269'200.00	-33'084.90	0.00	236'115.10
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	793'620.75	777'700.00	15'920.75	0.00	793'620.75
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'276.46	3'000.00	-723.54	0.00	2'276.46
34312	Acquisition de biens meubles	12'618.30	15'000.00	-2'381.70	0.00	12'618.30
34391	Eau, énergie, combustible	217'218.65	318'000.00	-100'781.35	0.00	217'218.65
34394	Primes d'assurances PF	202'445.30	209'600.00	-7'154.70	0.00	202'445.30
34395	Prestations de services de tiers	122'588.65	120'600.00	1'988.65	0.00	122'588.65
34410	Réévaluation des terrains PF	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00
34414	Réévaluation des bâtiments PF	32'401.00	0.00	32'401.00	0.00	32'401.00
34990	Autres charges financières	24'566.46	54'000.00	-29'433.54	0.00	24'566.46
34999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	3'692'155.50	-3'692'155.50
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>598'883.34</b>	<b>385'525.00</b>	<b>213'358.34</b>	<b>1'467'716.00</b>	<b>-868'832.66</b>
35000	Attributions aux financements spéciaux des c..	567.60	10'000.00	-9'432.40	0.00	567.60
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	116'529.34	123'125.00	-6'595.66	0.00	116'529.34
35110	Attributions aux fonds du capital propre	481'786.40	252'400.00	229'386.40	0.00	481'786.40
35999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	1'467'716.00	-1'467'716.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'430'316.60</b>	<b>20'549'570.00</b>	<b>-6'119'253.40</b>	<b>18'788'042.07</b>	<b>-4'357'725.47</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	296'494.20	255'500.00	40'994.20	0.00	296'494.20
36020	Quotes-parts de revenus destinés aux comm..	323'649.00	6'135'000.00	-5'811'351.00	0.00	323'649.00
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	5'907'277.57	5'852'100.00	55'177.57	0.00	5'907'277.57
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	692'976.70	962'000.00	-269'023.30	0.00	692'976.70
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	134'569.35	3'500.00	131'069.35	0.00	134'569.35
36220	Péréquation financière et compensation des ..	375'000.00	375'000.00	0.00	0.00	375'000.00
36227	Péréquation financière intercommunale	2'527'263.00	3'058'000.00	-530'737.00	0.00	2'527'263.00
36310	Subvention aux canton	48'439.65	50'000.00	-1'560.35	0.00	48'439.65
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00
36350	Subventions aux entreprises privées	160'010.00	216'000.00	-55'990.00	0.00	160'010.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'349'379.81	3'009'120.00	340'259.81	0.00	3'349'379.81
36370	Subventions aux personnes physiques	604'258.32	627'350.00	-23'091.68	0.00	604'258.32
36500	Réévaluations, participations PA	4'999.00	0.00	4'999.00	0.00	4'999.00
36999.00	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	18'788'042.07	-18'788'042.07
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>800'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>-2'200'000.00</b>
38930	Attributions aux préfinancements du capital p..	800'000.00	0.00	800'000.00	2'000'000.00	-1'200'000.00
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00	-1'000'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'965'176.00</b>	<b>5'425'670.00</b>	<b>539'506.00</b>	<b>4'823'320.00</b>	<b>1'141'856.00</b>
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	202'377.30	0.00	202'377.30	0.00	202'377.30
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	3'847'193.90	3'279'860.00	567'333.90	0.00	3'847'193.90
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	700'407.97	719'610.00	-19'202.03	0.00	700'407.97
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	151'320.00	139'700.00	11'620.00	0.00	151'320.00

## Comptes 2015

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'063'876.83	1'286'500.00	-222'623.17	0.00	1'063'876.83
39999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	4'823'320.00	-4'823'320.00
	<b>PRODUITS</b>	<b>-84'009'209.92</b>	<b>-85'029'784.00</b>	<b>1'020'574.08</b>	<b>-96'000'911.23</b>	<b>11'991'701.31</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-45'938'793.13</b>	<b>-45'546'400.00</b>	<b>-392'393.13</b>	<b>-51'861'199.84</b>	<b>5'922'406.71</b>
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-16'772'792.63	-15'750'000.00	-1'022'792.63	0.00	-16'772'792.63
40001	Impôts des personnes physiques - années pr..	-221'624.72	-300'000.00	78'375.28	0.00	-221'624.72
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-128'320.05	0.00	-128'320.05	0.00	-128'320.05
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	19'513.80	20'000.00	-486.20	0.00	19'513.80
40008	ADB, remises et non-valeur	0.00	630'000.00	-630'000.00	0.00	0.00
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'371'562.25	-1'100'000.00	-271'562.25	0.00	-1'371'562.25
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	0.00	-20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-1'019'509.08	-710'000.00	-309'509.08	0.00	-1'019'509.08
40030	Prestations en capital	-393'028.15	-250'000.00	-143'028.15	0.00	-393'028.15
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-7'842'982.00	-7'250'000.00	-592'982.00	0.00	-7'842'982.00
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-14'066'628.74	-20'200'000.00	6'133'371.26	0.00	-14'066'628.74
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-1'247'142.47	0.00	-1'247'142.47	0.00	-1'247'142.47
40108	ADB, remises et non-valeur	0.00	21'000.00	-21'000.00	0.00	0.00
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-170'182.64	-250'000.00	79'817.36	0.00	-170'182.64
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	15'669.49	0.00	15'669.49	0.00	15'669.49
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'373'734.34	0.00	-2'373'734.34	0.00	-2'373'734.34
40210	Impôts fonciers	-277'100.30	-280'000.00	2'899.70	0.00	-277'100.30
40320	Taxes sur les divertissements	-36'813.55	-55'400.00	18'586.45	0.00	-36'813.55
40330	Taxe des chiens	-52'555.50	-52'000.00	-555.50	0.00	-52'555.50
40999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	-51'861'199.84	51'861'199.84
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-51'242.60</b>	<b>-63'700.00</b>	<b>12'457.40</b>	<b>-45'221.50</b>	<b>-6'021.10</b>
41200	Revenus de concessions	-51'242.60	-63'700.00	12'457.40	0.00	-51'242.60
41999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	-45'221.50	45'221.50
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'400'094.91</b>	<b>-14'947'150.00</b>	<b>-452'944.91</b>	<b>-17'366'348.87</b>	<b>1'966'253.96</b>
42000	Taxes d'exemption	0.00	-10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
42100	Emoluments administratifs	-496'461.35	-454'100.00	-42'361.35	0.00	-496'461.35
42210	Paiements pour prestations particulières	-776'763.27	-733'500.00	-43'263.27	0.00	-776'763.27
42300	Ecolages	-7'420.00	-10'000.00	2'580.00	0.00	-7'420.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-9'882'972.71	-10'061'090.00	178'117.29	0.00	-9'882'972.71
42500	Ventes	-2'513'948.92	-2'700'000.00	186'051.08	0.00	-2'513'948.92
42600	Remboursements de tiers	-1'313'142.01	-783'660.00	-529'482.01	0.00	-1'313'142.01
42700	Amendes	-248'539.32	-194'800.00	-53'739.32	0.00	-248'539.32
42901	Récupération sur ADB	-160'847.33	0.00	-160'847.33	0.00	-160'847.33
42999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	-17'366'348.87	17'366'348.87
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-304'177.00</b>	<b>-157'500.00</b>	<b>-146'677.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-304'177.00</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-125'177.00	-141'500.00	16'323.00	0.00	-125'177.00
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-179'000.00	-16'000.00	-163'000.00	0.00	-179'000.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'221'286.36</b>	<b>-4'197'890.00</b>	<b>-1'023'396.36</b>	<b>-4'134'530.46</b>	<b>-1'086'755.90</b>
44000	Intérêts des disponibilités	-4'726.34	-18'000.00	13'273.66	0.00	-4'726.34
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-544'809.59	-620'670.00	75'860.41	0.00	-544'809.59
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-495.00	-500.00	5.00	0.00	-495.00
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-21'200.00	0.00	-21'200.00	0.00	-21'200.00
44114	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-331'000.00	0.00	-331'000.00	0.00	-331'000.00
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	-178'281.00	0.00	-178'281.00	0.00	-178'281.00
44200	Dividendes	-995'340.00	-663'000.00	-332'340.00	0.00	-995'340.00
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'713'191.45	-2'486'700.00	-226'491.45	0.00	-2'713'191.45
44390	Remboursement de charges	-3'000.00	0.00	-3'000.00	0.00	-3'000.00
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-28'788.00	0.00	-28'788.00	0.00	-28'788.00
44510	Revenus de participations PA	-915.00	-900.00	-15.00	0.00	-915.00
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-178'493.03	-94'120.00	-84'373.03	0.00	-178'493.03
44710	Paiements pour appartements de service PA	-63'715.00	-63'000.00	-715.00	0.00	-63'715.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-157'331.95	-251'000.00	93'668.05	0.00	-157'331.95
44999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	-4'134'530.46	4'134'530.46

## Comptes 2015

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-91'540.62</b>	<b>-1'417'810.00</b>	<b>1'326'269.38</b>	<b>-6'912'185.11</b>	<b>6'820'644.49</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-17'342.77	-277'800.00	260'457.23	0.00	-17'342.77
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-64'197.85	-1'140'010.00	1'075'812.15	0.00	-64'197.85
45120	Prélèvements sur legs et fondations sans per..	-10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00
45999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	-6'912'185.11	6'912'185.11
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-11'036'899.30</b>	<b>-13'273'664.00</b>	<b>2'236'764.70</b>	<b>-10'858'105.45</b>	<b>-178'793.85</b>
46020	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	0.00	-2'300'000.00	2'300'000.00	0.00	0.00
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-315'610.55	-294'000.00	-21'610.55	0.00	-315'610.55
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-3'409'518.05	-3'574'600.00	165'081.95	0.00	-3'409'518.05
46300	Subventions de la Confédération	-305'834.50	-296'200.00	-9'634.50	0.00	-305'834.50
46310	Subventions des cantons et des concordats	-6'981'587.95	-6'788'764.00	-192'823.95	0.00	-6'981'587.95
46340	Subventions des entreprises publiques	-2'400.00	-3'100.00	700.00	0.00	-2'400.00
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-610.00	-1'500.00	890.00	0.00	-610.00
46900	Redistribution taxes CO2	-21'338.25	-15'500.00	-5'838.25	0.00	-21'338.25
46999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	-10'858'105.45	10'858'105.45
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'965'176.00</b>	<b>-5'425'670.00</b>	<b>-539'506.00</b>	<b>-4'823'320.00</b>	<b>-1'141'856.00</b>
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	-202'337.10	0.00	-202'337.10	0.00	-202'337.10
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'705'329.21	-1'961'860.00	-743'469.21	0.00	-2'705'329.21
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'981'632.86	-2'165'310.00	183'677.14	0.00	-1'981'632.86
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-12'000.00	-12'000.00	0.00	0.00	-12'000.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'063'876.83	-1'286'500.00	222'623.17	0.00	-1'063'876.83
49999	Historique MCH1	0.00	0.00	0.00	-4'823'320.00	4'823'320.00

## Comptes 2015

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>6'309'607.79</b>	<b>5'048'410.00</b>	<b>1'261'197.79</b>	<b>-36'466'770.99</b>	<b>42'776'378.78</b>
0110	Législatif	34'917.85	42'500.00	-7'582.15	662'634.45	-627'716.60
0120	Exécutif	1'104'470.38	1'138'290.00	-33'819.62	1'140'506.90	-36'036.52
0210	Administration des finances et des contributions	1'263'648.48	521'080.00	742'568.48	-39'137'595.38	40'401'243.86
0220	Services généraux, autres	2'958'327.86	2'401'770.00	556'557.86	147'947.14	2'810'380.72
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	948'243.22	944'770.00	3'473.22	719'735.90	228'507.32
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>2'489'720.72</b>	<b>2'812'290.00</b>	<b>-322'569.28</b>	<b>1'875'914.24</b>	<b>613'806.48</b>
1110	Police	1'281'437.25	1'355'700.00	-74'262.75	514'702.16	766'735.09
1400	Questions juridiques (en général)	196'542.40	167'520.00	29'022.40	148'925.75	47'616.65
1406	Office régional de l'état civil	86'329.42	85'670.00	659.42	92'278.10	-5'948.68
1506	Service du feu, organisation régionale	766'681.75	1'038'000.00	-271'318.25	957'685.10	-191'003.35
1610	Défense militaire	-2'118.25	4'300.00	-6'418.25	1'390.98	-3'509.23
1626	Organisation régionales de protection civile	160'848.15	161'100.00	-251.85	160'932.15	-84.00
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>10'874'725.60</b>	<b>11'009'290.00</b>	<b>-134'564.40</b>	<b>16'917'296.49</b>	<b>-6'042'570.89</b>
2111	Cycle élémentaire	1'809'220.80	1'764'130.00	45'090.80	2'887'638.42	-1'078'417.62
2120	Degré primaire	2'310'990.15	2'626'380.00	-315'389.85	4'392'102.82	-2'081'112.67
2130	Degré secondaire	2'095'332.33	2'020'510.00	74'822.33	4'609'842.65	-2'514'510.32
2140	Ecoles de musique	235'832.19	278'800.00	-42'967.81	205'050.15	30'782.04
2170	Bâtiments scolaires	2'268'934.34	2'312'020.00	-43'085.66	0.00	2'268'934.34
2190	Direction et administration des écoles	1'700'520.79	1'476'150.00	224'370.79	404'412.30	1'296'108.49
2192	Ecole obligatoire, autres	343'629.30	362'000.00	-18'370.70	-95.48	343'724.78
2300	Formation professionnelle initiale	110'265.70	169'300.00	-59'034.30	4'418'345.63	-4'308'079.93
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>7'112'873.40</b>	<b>5'689'775.00</b>	<b>1'423'098.40</b>	<b>6'910'717.14</b>	<b>202'156.26</b>
3110	Musées et arts plastiques	2'068'502.78	1'214'550.00	853'952.78	1'078'220.55	990'282.23
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	417'055.55	415'280.00	1'775.55	374'912.84	42'142.71
3210	Bibliothèques	648'390.02	712'725.00	-64'334.98	709'872.38	-61'482.36
3220	Concerts et théâtre	473'851.91	419'950.00	53'901.91	178'351.53	295'500.38
3290	Culture, non mentionné ailleurs	544'328.15	545'200.00	-871.85	620'403.92	-76'075.77
3410	Sports	2'072'055.74	1'443'210.00	628'845.74	3'182'347.71	-1'110'291.97
3420	Loisirs	777'615.15	822'260.00	-44'644.85	651'463.70	126'151.45
3500	Eglises et affaires religieuses	99'074.10	104'600.00	-5'525.90	115'144.51	-16'070.41
3501	Eglise catholique	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>527'235.35</b>	<b>638'310.00</b>	<b>-111'074.65</b>	<b>624'560.88</b>	<b>-97'325.53</b>
4220	Services de sauvetage	6'874.55	0.00	6'874.55	0.00	6'874.55
4330	Service médical des écoles	461'390.89	490'335.00	-28'944.11	549'974.61	-88'583.72
4331	Service dentaire scolaire	46'720.71	127'225.00	-80'504.29	65'352.27	-18'631.56
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8'894.00	10'750.00	-1'856.00	9'234.00	-340.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'355.20	10'000.00	-6'644.80	0.00	3'355.20
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>9'018'198.75</b>	<b>9'498'130.00</b>	<b>-479'931.25</b>	<b>4'437'635.38</b>	<b>4'580'563.37</b>
5110	Assurance-maladie	1'476'810.40	1'592'900.00	-116'089.60	0.00	1'476'810.40
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	98'316.35	101'270.00	-2'953.65	112'349.80	-14'033.45
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	336'430.30	340'000.00	-3'569.70	1'083'990.70	-747'560.40
5350	Prestations de vieillesse	7'262.50	5'500.00	1'762.50	0.00	7'262.50
5410	Allocations familiales	81'319.05	80'400.00	919.05	0.00	81'319.05
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	13'282.25	14'200.00	-917.75	0.00	13'282.25
5440	Protection de la jeunesse (en général)	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
5444	Animation de jeunesse	303'888.73	364'290.00	-60'401.27	200'714.80	103'173.93
5450	Prestations aux familles (en général)	38'906.60	38'000.00	906.60	0.00	38'906.60
5451	Crèches et garderies	2'451'219.10	2'682'070.00	-230'850.90	2'165'376.53	285'842.57
5520	Prestations aux chômeurs	374'315.80	350'000.00	24'315.80	0.00	374'315.80
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	314'541.60	290'800.00	23'741.60	0.00	314'541.60
5720	Aide matérielle légale	3'215'183.10	3'292'190.00	-77'006.90	875'203.55	2'339'979.55
5721	Aide matérielle à bien plaie	134'272.70	130'000.00	4'272.70	0.00	134'272.70
5796	Guichets sociaux régionaux	109'010.27	141'510.00	-32'499.73	0.00	109'010.27
5920	Actions d'entraide dans le pays	63'440.00	70'000.00	-6'560.00	0.00	63'440.00
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>6'315'534.04</b>	<b>6'307'740.00</b>	<b>7'794.04</b>	<b>4'520'684.87</b>	<b>1'794'849.17</b>
6150	Routes communales	4'872'960.99	5'125'290.00	-252'329.01	4'482'259.67	390'701.32
6155	Places de stationnement	-10'233.35	-7'000.00	-3'233.35	0.00	-10'233.35
6190	Routes, non mentionné ailleurs	68'433.10	0.00	68'433.10	0.00	68'433.10

## Comptes 2015

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
6220	Trafic régional	1'299'127.00	1'097'650.00	201'477.00	38'425.20	1'260'701.80
6230	Trafic d'agglomération	26'720.00	25'000.00	1'720.00	0.00	26'720.00
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-5'923.70	-3'200.00	-2'723.70	0.00	-5'923.70
6320	Aviation et navigation spatiale	64'450.00	70'000.00	-5'550.00	0.00	64'450.00
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>2'231'904.97</b>	<b>3'263'755.00</b>	<b>-1'031'850.03</b>	<b>2'210'728.97</b>	<b>21'176.00</b>
7106	Service régional des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7203	Traitement des eaux claires	546'867.72	993'800.00	-446'932.28	595'804.90	-48'937.18
7301	Gestion des déchets ménages	400'999.70	433'745.00	-32'745.30	400'699.64	300.06
7610	Protection de l'air et du climat	42'288.95	0.00	42'288.95	0.00	42'288.95
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs	14'374.10	0.00	14'374.10	0.00	14'374.10
7710	Cimetières, crématoires	183'319.49	207'560.00	-24'240.51	213'883.85	-30'564.36
7791	Toilettes publiques	33'603.76	43'150.00	-9'546.24	14'567.66	19'036.10
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'010'451.25	1'585'500.00	-575'048.75	985'772.92	24'678.33
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-1'689'758.24</b>	<b>-1'094'844.00</b>	<b>-594'914.24</b>	<b>-1'617'730.05</b>	<b>-72'028.19</b>
8120	Améliorations structurelles	4'751.00	0.00	4'751.00	0.00	4'751.00
8200	Sylviculture	140'726.22	157'546.00	-16'819.78	220'797.38	-80'071.16
8400	Tourisme	286'315.90	313'000.00	-26'684.10	0.00	286'315.90
8506	Promotion économique régionale	2'084.00	146'100.00	-144'016.00	78'646.65	-76'562.65
8710	Electricité (en général)	-2'123'635.36	-1'711'490.00	-412'145.36	-1'917'174.08	-206'461.28
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-43'330'510.02</b>	<b>-38'477'425.00</b>	<b>-4'853'085.02</b>	<b>-261'326.29</b>	<b>-43'069'183.73</b>
9100	Impôts communaux généraux	-45'665'236.27	-45'509'000.00	-156'236.27	0.00	-45'665'236.27
9101	Impôts spéciaux	-40'613.55	-31'400.00	-9'213.55	0.00	-40'613.55
9300	Péréquation financière et compensation des charges	2'850'912.00	6'893'000.00	-4'042'088.00	0.00	2'850'912.00
9500	Quotes-parts, autres	-256'958.52	-214'200.00	-42'758.52	0.00	-256'958.52
9610	Intérêts	810'362.90	610'900.00	199'462.90	0.00	810'362.90
9620	Frais d'émission	8'475.55	12'000.00	-3'524.45	0.00	8'475.55
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-967'267.54	-311'200.00	-656'067.54	-325'111.80	-642'155.74
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-172'539.95	-33'300.00	-139'239.95	-34'733.35	-137'806.60
9950	Charges et revenus neutres	102'355.36	105'775.00	-3'419.64	98'518.86	3'836.50
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>-140'467.64</b>	<b>4'695'431.00</b>	<b>-4'835'898.64</b>	<b>-848'289.36</b>	<b>707'821.72</b>

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2014	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	clôture
<b>Résultat brut du patrimoine administratif et patrimoine financier</b>			<b>45'890'378.40</b>	<b>-3'271'500.00</b>	<b>42'618'878.40</b>	<b>25'569'200.73</b>	<b>-875'616.00</b>	<b>12'513'238.56</b>	<b>-728'108.50</b>	<b>38'082'439.29</b>	<b>-1'603'724.50</b>	<b>7'807'939.11</b>	
<b>Résultat net du patrimoine administratif et patrimoine financier</b>								<b>11'785'130.06</b>					
<b>Résultat brut du patrimoine administratif</b>			<b>41'485'378.40</b>	<b>-271'500.00</b>	<b>41'213'878.40</b>	<b>25'320'972.93</b>	<b>-875'616.00</b>	<b>8'829'203.57</b>	<b>-697'478.50</b>	<b>34'150'176.50</b>	<b>-1'573'094.50</b>	<b>7'335'201.90</b>	
<b>Résultat net du patrimoine administratif</b>								<b>8'131'725.07</b>					
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>			<b>280'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>14'536.30</b>	<b>0.00</b>	<b>187'738.24</b>	<b>0.00</b>	<b>202'274.54</b>	<b>0.00</b>	<b>77'725.46</b>	
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>		<b>220'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>158'367.44</b>	<b>0.00</b>	<b>158'367.44</b>	<b>0.00</b>	<b>61'632.56</b>	
100016	Chancellerie, processus d'organisation lié à la GED	10.12.2014 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	34'263.55	0.00	34'263.55	0.00	736.45	
100075	Chancellerie, transformation locaux chancellerie et restauration du mobilier	01.01.2015 CG	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	100'751.59	0.00	100'751.59	0.00	-751.59	31.12.2015
100114	Chancellerie, équipement écrans salles de conférences	25.09.2015 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	23'352.30	0.00	23'352.30	0.00	1'647.70	
100125	Chancellerie, mobilier Hôtel-de-Ville	14.12.2015 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>		<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>14'536.30</b>	<b>0.00</b>	<b>29'370.80</b>	<b>0.00</b>	<b>43'907.10</b>	<b>0.00</b>	<b>16'092.90</b>	
100078	Promotion de la ville, articles promotionnels	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	18'024.30	0.00	18'024.30	0.00	11'975.70	31.12.2015
900031	Promotion de la ville, Réam. Espace Temps et urbanisme	20.08.2014 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	14'536.30	0.00	11'346.50	0.00	25'882.80	0.00	4'117.20	
<b>FINANCES</b>			<b>325'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>325'000.00</b>	<b>60'920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>181'353.51</b>	<b>0.00</b>	<b>242'273.51</b>	<b>0.00</b>	<b>82'726.49</b>	
<b>3002</b>	<b>Informatique et téléphonie</b>		<b>295'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>60'920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>156'739.81</b>	<b>0.00</b>	<b>217'659.81</b>	<b>0.00</b>	<b>77'340.19</b>	
100008	Informatique, matériel informatique 2015	01.01.2015 CG	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	14'777.81	0.00	14'777.81	0.00	222.19	31.12.2015
100079	Informatique, licences Microsoft Office 2013	01.01.2015 CG	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	31.12.2015
100080	Informatique, migration Abacus-Etic, 2ème étape	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	28'080.00	0.00	28'080.00	0.00	1'920.00	31.12.2015
100095	Informatique, projet intranet	01.01.2015 CG	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'412.00	0.00	20'412.00	0.00	-412.00	31.12.2015
100096	Informatique, Projet GED	01.01.2015 CG	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	67'230.00	0.00	67'230.00	0.00	32'770.00	31.12.2015
900013	Informatique, GED étapes 2 et 3	28.04.2014 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	25'920.00	0.00	14'040.00	0.00	39'960.00	0.00	40.00	
900024	Informatique, participation couverture internet zone rurale	02.09.2013 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	35'000.00	0.00	12'200.00	0.00	47'200.00	0.00	2'800.00	
<b>3003</b>	<b>Ressources humaines</b>		<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'613.70</b>	<b>0.00</b>	<b>24'613.70</b>	<b>0.00</b>	<b>5'386.30</b>	
100010	Ressources humaines, logiciel de gestion de temps, acquisition d'un module	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	24'613.70	0.00	24'613.70	0.00	5'386.30	31.12.2015
<b>MUSEES ET TOURISME</b>			<b>315'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>315'000.00</b>	<b>292'327.55</b>	<b>0.00</b>	<b>1'867.80</b>	<b>0.00</b>	<b>294'195.35</b>	<b>0.00</b>	<b>20'804.65</b>	
<b>3100</b>	<b>Secrétariat de la culture et du tourisme</b>		<b>315'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>315'000.00</b>	<b>292'327.55</b>	<b>0.00</b>	<b>1'867.80</b>	<b>0.00</b>	<b>294'195.35</b>	<b>0.00</b>	<b>20'804.65</b>	
900007	Casino, remplacement installations son et lumière	22.05.2014 CG	270'000.00	0.00	270'000.00	261'792.70	0.00	4'921.30	0.00	266'714.00	0.00	3'286.00	
900030	Secrétariat de la culture et du tourisme, chemin des rencontres	23.04.2015 CC	45'000.00	0.00	45'000.00	30'534.85	0.00	-3'053.50	0.00	27'481.35	0.00	17'518.65	
<b>BIBLIOTHEQUES</b>			<b>16'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'775.25</b>	<b>0.00</b>	<b>11'775.25</b>	<b>0.00</b>	<b>4'224.75</b>	
<b>3202</b>	<b>Bibliothèque des jeunes</b>		<b>16'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'775.25</b>	<b>0.00</b>	<b>11'775.25</b>	<b>0.00</b>	<b>4'224.75</b>	
100081	Bibliothèque des jeunes, mobiliers et matériel	01.01.2015 CG	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	0.00	11'775.25	0.00	11'775.25	0.00	4'224.75	31.12.2015
<b>SYLVICULTURE</b>			<b>43'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>43'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>43'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>43'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>3401</b>	<b>Service forestier intercommunal</b>		<b>43'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>43'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>43'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>43'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
100104	Service forestier intercommunal, acquisition de forêts Bois-de-Ville	01.07.2015 CC	43'478.40	0.00	43'478.40	0.00	0.00	43'478.40	0.00	43'478.40	0.00	0.00	
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>			<b>2'304'700.00</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>2'289'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'586'011.93</b>	<b>-13'500.00</b>	<b>1'586'011.93</b>	<b>-13'500.00</b>	<b>718'688.07</b>	
<b>4003</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 2</b>		<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49'742.50</b>	<b>0.00</b>	<b>49'742.50</b>	<b>0.00</b>	<b>10'257.50</b>	
100082	Cycle 2, remplacement de mobilier de classe	01.01.2015 CG	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	31'348.90	0.00	31'348.90	0.00	8'651.10	31.12.2015

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2014	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	clôture
100110	Cycle 2, installation internet collège Beau-Site	22.04.2015 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	18'393.60	0.00	18'393.60	0.00	1'606.40	
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>		<b>390'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>129'970.35</b>	<b>0.00</b>	<b>129'970.35</b>	<b>0.00</b>	<b>260'029.65</b>	
100032	Cycle 3, remplacement de mobilier de classe (Jehan-Droz)	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	23'707.25	0.00	23'707.25	0.00	6'292.75	31.12.2015
100076	Cycle 3, rénovation de la salle polyvalente	01.01.2015 CG	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	45'906.60	0.00	45'906.60	0.00	4'093.40	31.12.2015
100083	Cycle 3, remplacement de tableaux noir	01.01.2015 CG	270'000.00	0.00	270'000.00	0.00	0.00	21'476.50	0.00	21'476.50	0.00	248'523.50	31.12.2015
100126	Cycle 3, Installation de vestiaires à casiers	14.12.2015 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	38'880.00	0.00	38'880.00	0.00	1'120.00	
<b>4006</b>	<b>Musique scolaire</b>		<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32'556.05</b>	<b>0.00</b>	<b>32'556.05</b>	<b>0.00</b>	<b>2'443.95</b>	
100018	Musique scolaire, renouvellement de mobilier	01.01.2015 CG	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	17'666.05	0.00	17'666.05	0.00	2'333.95	31.12.2015
100120	Musique scolaire, achat instrument	23.09.2015 CC	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	14'890.00	0.00	14'890.00	0.00	110.00	
<b>4051</b>	<b>Collège Daniel-Jeanrichard 11</b>		<b>692'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>692'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>361'803.48</b>	<b>0.00</b>	<b>361'803.48</b>	<b>0.00</b>	<b>330'196.52</b>	
100058	Gérance, collège Daniel-JeanRichard 11, réfection des combles	13.11.2014 CG	692'000.00	0.00	692'000.00	0.00	0.00	361'803.48	0.00	361'803.48	0.00	330'196.52	
<b>4052</b>	<b>Collège des Jeanneret</b>		<b>205'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>162'330.04</b>	<b>0.00</b>	<b>162'330.04</b>	<b>0.00</b>	<b>42'669.96</b>	
100033	Gérance, collège des Jeanneret - Rempl. structure entrée principale est	01.01.2015 CG	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	138'429.72	0.00	138'429.72	0.00	41'570.28	31.12.2015
100034	Gérance, collège des Jeanneret, réfection des corridors au 1er étage	01.01.2015 CG	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	23'900.32	0.00	23'900.32	0.00	1'099.68	31.12.2015
<b>4053</b>	<b>Collège du Corbusier</b>		<b>180'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>165'930.81</b>	<b>0.00</b>	<b>165'930.81</b>	<b>0.00</b>	<b>14'069.19</b>	
100035	Gérance, collège du Corbusier, remplacement de fenêtres	01.01.2015 CG	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	165'930.81	0.00	165'930.81	0.00	14'069.19	31.12.2015
<b>4054</b>	<b>Collège de la Jaluse</b>		<b>110'000.00</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89'130.37</b>	<b>-13'500.00</b>	<b>89'130.37</b>	<b>-13'500.00</b>	<b>20'869.63</b>	
100036	Gérance, collège de la Jaluse, réfection et isolation toiture	01.01.2015 CG	110'000.00	-15'000.00	95'000.00	0.00	0.00	89'130.37	-13'500.00	89'130.37	-13'500.00	20'869.63	31.12.2015
<b>4056</b>	<b>Collège des Monts</b>		<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'022.20</b>	<b>0.00</b>	<b>15'022.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-22.20</b>	
100037	Gérance, collège des Monts - Mise aux normes BPA des surfaces de jeux extérieures	01.01.2015 CG	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'022.20	0.00	15'022.20	0.00	-22.20	31.12.2015
<b>4057</b>	<b>Collège Jehan-Droz</b>		<b>507'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>507'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>508'488.75</b>	<b>0.00</b>	<b>508'488.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-788.75</b>	
100038	Gérance, collège Jehan-Droz, installation de stores et remplacement de fenêtres	01.01.2015 CG	507'700.00	0.00	507'700.00	0.00	0.00	508'488.75	0.00	508'488.75	0.00	-788.75	31.12.2015
<b>4058</b>	<b>Collège de Beau-Site</b>		<b>110'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>71'037.38</b>	<b>0.00</b>	<b>71'037.38</b>	<b>0.00</b>	<b>38'962.62</b>	
100043	Gérance, divers immeubles administratifs, mise en conformité des installations électriques	01.01.2015 CG	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	42'927.19	0.00	42'927.19	0.00	7'072.81	31.12.2015
100059	Gérance, collège de Beau-Site, rénovation salle de sciences	13.11.2014 CG	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	28'110.19	0.00	28'110.19	0.00	31'889.81	
<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>			<b>291'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>291'000.00</b>	<b>26'026.05</b>	<b>0.00</b>	<b>177'063.95</b>	<b>0.00</b>	<b>203'090.00</b>	<b>0.00</b>	<b>87'910.00</b>	
<b>4101</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>		<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>16'135.30</b>	<b>0.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'935.30</b>	<b>0.00</b>	<b>6'064.70</b>	
900006	Clinique dentaire scolaire, achat nouveau logiciel	30.10.2013 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	16'135.30	0.00	2'800.00	0.00	18'935.30	0.00	6'064.70	
<b>4103</b>	<b>Service médical</b>		<b>28'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'181.60</b>	<b>0.00</b>	<b>8'181.60</b>	<b>0.00</b>	<b>19'818.40</b>	
100084	Service médical, mobilier et matériel divers	01.01.2015 CG	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00	8'181.60	0.00	8'181.60	0.00	19'818.40	31.12.2015
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>		<b>238'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>238'000.00</b>	<b>9'890.75</b>	<b>0.00</b>	<b>166'082.35</b>	<b>0.00</b>	<b>175'973.10</b>	<b>0.00</b>	<b>62'026.90</b>	
900012	Service de la jeunesse, équipement nouvelle structure	25.06.2014 CG	238'000.00	0.00	238'000.00	9'890.75	0.00	166'082.35	0.00	175'973.10	0.00	62'026.90	
<b>ACTIONS SOCIALES</b>			<b>160'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>65'208.18</b>	<b>0.00</b>	<b>64'664.40</b>	<b>0.00</b>	<b>129'872.58</b>	<b>0.00</b>	<b>30'127.42</b>	
<b>4401</b>	<b>Services sociaux</b>		<b>136'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>136'000.00</b>	<b>57'199.70</b>	<b>0.00</b>	<b>44'340.90</b>	<b>0.00</b>	<b>101'540.60</b>	<b>0.00</b>	<b>34'459.40</b>	
100085	Services sociaux, mobilier et matériel divers (2ème étape)	01.01.2015 CG	66'000.00	0.00	66'000.00	0.00	0.00	43'565.05	0.00	43'565.05	0.00	22'434.95	31.12.2015
900011	Services sociaux, mobilier et info. ACCORD	01.01.2014 CG + CC	70'000.00	0.00	70'000.00	57'199.70	0.00	775.85	0.00	57'975.55	0.00	12'024.45	

**INVESTISSEMENTS 2015**

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2014	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	clôture
<b>4402</b>	<b>Participation aux institutions sociales et sanitaires</b>		<b>24'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>8'008.48</b>	<b>0.00</b>	<b>20'323.50</b>	<b>0.00</b>	<b>28'331.98</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'331.98</b>	
900019	Inst. sanitaires, mandat étude recherche pédiatres	18.12.2013 CC	24'000.00	0.00	24'000.00	8'008.48	0.00	20'323.50	0.00	28'331.98	0.00	-4'331.98	
<b>GARAGE</b>			<b>51'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'976.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'976.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24.00</b>	
<b>4800</b>	<b>Garage</b>		<b>51'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'976.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'976.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24.00</b>	
100047	Garage, élévateur à genouillères	01.01.2015 CG	51'000.00	0.00	51'000.00	0.00	0.00	50'976.00	0.00	50'976.00	0.00	24.00	31.12.2015
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>			<b>624'500.00</b>	<b>-16'500.00</b>	<b>608'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>567'961.65</b>	<b>0.00</b>	<b>567'961.65</b>	<b>0.00</b>	<b>56'538.35</b>	
<b>4900</b>	<b>Administration voirie</b>		<b>624'500.00</b>	<b>-16'500.00</b>	<b>608'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>567'961.65</b>	<b>0.00</b>	<b>567'961.65</b>	<b>0.00</b>	<b>56'538.35</b>	
100017	Voirie, remplacement de 2 remorques	01.01.2015 CG	22'500.00	0.00	22'500.00	0.00	0.00	19'190.00	0.00	19'190.00	0.00	3'310.00	31.12.2015
100027	Voirie, remplacement camion Scania-Multilift	24.04.2015 CG	195'000.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	197'891.40	0.00	197'891.40	0.00	-2'891.40	
100028	Voirie, Remplacement du véhicule Pony Boschung+saleuse+laveuse	01.01.2015 CG	185'000.00	-4'500.00	180'500.00	0.00	0.00	164'440.30	0.00	164'440.30	0.00	20'559.70	31.12.2015
100086	Voirie, mise en conformité des jeux	01.01.2015 CG	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	40'639.95	0.00	40'639.95	0.00	-639.95	31.12.2015
100087	Voirie, remplacement de la chargeuse Volvo L50	01.01.2015 CG	182'000.00	-12'000.00	170'000.00	0.00	0.00	145'800.00	0.00	145'800.00	0.00	36'200.00	31.12.2015
<b>VOIRIE</b>			<b>90'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>78'844.65</b>	<b>0.00</b>	<b>78'844.65</b>	<b>0.00</b>	<b>11'155.35</b>	
<b>5003</b>	<b>Enlèvement de la neige</b>		<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27'802.90</b>	<b>0.00</b>	<b>27'802.90</b>	<b>0.00</b>	<b>2'197.10</b>	
100012	Voirie, remplacement d'une lame à neige	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	27'802.90	0.00	27'802.90	0.00	2'197.10	24.03.2015
<b>5008</b>	<b>Enlèvement des déchets - ménages</b>		<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51'041.75</b>	<b>0.00</b>	<b>51'041.75</b>	<b>0.00</b>	<b>8'958.25</b>	
100019	Voirie, installation de conteneurs dans les quartiers	01.01.2015 CG	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	51'041.75	0.00	51'041.75	0.00	8'958.25	31.12.2015
<b>STATION EPURATION</b>			<b>12'093'700.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>12'013'700.00</b>	<b>8'135'227.22</b>	<b>-197'013.60</b>	<b>1'481'934.41</b>	<b>-94'031.45</b>	<b>9'617'161.63</b>	<b>-291'045.05</b>	<b>2'476'538.37</b>	
<b>5200</b>	<b>Exploitations de la Step</b>		<b>12'093'700.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>12'013'700.00</b>	<b>8'135'227.22</b>	<b>-197'013.60</b>	<b>1'481'934.41</b>	<b>-94'031.45</b>	<b>9'617'161.63</b>	<b>-291'045.05</b>	<b>2'476'538.37</b>	
100006	STEP, Remplacement des canalisations EU de la rue du Crêt-Vaillant (partie centrale)	26.03.2015 CG	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	57'960.01	0.00	57'960.01	0.00	2'039.99	
100007	STEP, Remplacement des canalisations EC de la rue du Crêt-Vaillant (partie centrale)	26.03.2015 CG	85'000.00	0.00	85'000.00	0.00	0.00	62'050.99	0.00	62'050.99	0.00	22'949.01	
100009	Evacuation des eaux claires, remplacement de quatres pompes	01.01.2015 CG	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'222.14	0.00	50'222.14	0.00	-222.14	31.12.2015
100020	STEP, Saignoles, collecteurs eaux claires	01.10.2014 CG	353'000.00	0.00	353'000.00	0.00	0.00	284'506.43	0.00	284'506.43	0.00	68'493.57	
100022	STEP, Ancienne Poste, aménagements collecteurs eaux claires	29.01.2015 CG	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	43'955.11	0.00	43'955.11	0.00	6'044.89	
100024	STEP, Bellevue, remplacement collecteurs eaux claires	27.11.2014 CG	74'000.00	0.00	74'000.00	0.00	0.00	38'548.88	0.00	38'548.88	0.00	35'451.12	
100025	STEP, Bellevue, remplacement collecteurs eaux usées	27.11.2014 CG	66'000.00	0.00	66'000.00	0.00	0.00	37'546.41	0.00	37'546.41	0.00	28'453.59	
100029	STEP, Saignoles, collecteurs eaux usées	01.10.2014 CG	141'000.00	0.00	141'000.00	0.00	0.00	141'220.15	0.00	141'220.15	0.00	-220.15	
100030	STEP, aménagement collecteur aux Saignoles, eaux usées	25.06.2014 CG	125'000.00	0.00	125'000.00	0.00	-197'013.60	77'343.26	-94'031.45	77'343.26	-291'045.05	47'656.74	
100031	STEP, aménagement collecteur aux Saignoles, eaux claires	25.06.2014 CG	173'000.00	0.00	173'000.00	0.00	0.00	160'015.16	0.00	160'015.16	0.00	12'984.84	
100054	STEP, assainissement collecteurs eaux usées	27.05.2015 CG	153'000.00	0.00	153'000.00	0.00	0.00	5'580.75	0.00	5'580.75	0.00	147'419.25	
100092	Evacuations des eaux claires, stators et rotors pompes	01.01.2015 CG	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	18'384.85	0.00	18'384.85	0.00	1'615.15	31.12.2015
100101	STEP, assainissement collecteurs eaux claires	27.05.2015 CG	247'000.00	-80'000.00	167'000.00	0.00	0.00	20'267.54	0.00	20'267.54	0.00	226'732.46	
100103	STEP, remise en état Actiflo, crédit urgent	02.09.2015 CG	340'000.00	0.00	340'000.00	0.00	0.00	290'075.97	0.00	290'075.97	0.00	49'924.03	
100111	STEP intercommunale, étude d'impact	17.02.2014 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	35'000.00	
100112	STEP, modernisation station de pompage	09.12.2015 CG	105'000.00	0.00	105'000.00	0.00	0.00	24'082.89	0.00	24'082.89	0.00	80'917.11	
100113	STEP, Actiflo, adaptation des prétraitements	09.12.2015 CG	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	46'121.64	0.00	46'121.64	0.00	1'453'878.36	
100115	STEP, achat tracteur	11.11.2015 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	19'950.00	0.00	19'950.00	0.00	50.00	
100124	STEP, douches hors contamination	11.11.2015 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	
900010	Etude invest. PGEE	05.04.2000 CG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	822'694.43	0.00	32'398.28	0.00	855'092.71	0.00	144'907.29	
900028	STEP, Révision monobloc 2	06.02.2013 CG	410'000.00	0.00	410'000.00	250'861.20	0.00	56'703.95	0.00	307'565.15	0.00	102'434.85	
900033	Actiflo, Traitement des eaux pluviales parasites	27.11.2007 CG	7'061'700.00	0.00	7'061'700.00	7'061'671.59	0.00	0.00	0.00	7'061'671.59	0.00	28.41	

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2014	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	clôture
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>			<b>15'439'500.00</b>	<b>-160'000.00</b>	<b>15'279'500.00</b>	<b>9'939'207.54</b>	<b>-678'602.40</b>	<b>2'820'418.95</b>	<b>-578'104.05</b>	<b>12'759'626.49</b>	<b>-1'256'706.45</b>	<b>2'679'873.51</b>	
<b>5300</b>	<b>Urbanisme et environnement</b>		<b>15'182'500.00</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>15'032'500.00</b>	<b>9'797'549.77</b>	<b>-678'602.40</b>	<b>2'762'902.90</b>	<b>-578'104.05</b>	<b>12'560'452.67</b>	<b>-1'256'706.45</b>	<b>2'622'047.33</b>	
100005	Urbanisme, réfection de la rue du Crêt-Vaillant (partie centrale)	26.03.2015 CG	530'000.00	0.00	530'000.00	0.00	0.00	263'300.30	0.00	263'300.30	0.00	266'699.70	
100013	Urbanisme, travaux de routes (génie civil)	01.01.2015 CG	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	155'637.42	0.00	155'637.42	0.00	44'362.58	31.12.2015
100014	Urbanisme, mobilier urbain	01.01.2015 CG	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	712.75	0.00	712.75	0.00	19'287.25	31.12.2015
100021	Urbanisme, Ancienne Poste, aménagements extérieurs	29.01.2015 CG	335'000.00	0.00	335'000.00	0.00	0.00	315'507.47	0.00	315'507.47	0.00	19'492.53	
100023	Urbanisme, Bellevue partie Est, réfection de la rue	27.11.2014 CG	360'000.00	0.00	360'000.00	0.00	0.00	180'256.79	0.00	180'256.79	0.00	179'743.21	
100026	Urbanisme, concours de projet Place du 1er Août et esplanade de la gare	01.10.2014 CG	290'000.00	0.00	290'000.00	0.00	0.00	235'451.70	0.00	235'451.70	0.00	54'548.30	
100045	Urbanisme, Abris de bus	01.01.2015 CG	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	15'685.35	0.00	15'685.35	0.00	19'314.65	31.12.2015
100046	Urbanisme, Etude directeur et paysage - réaménagement plaine du Col	01.01.2015 CG	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'509.60	0.00	50'509.60	0.00	-509.60	31.12.2015
100050	Urbanisme, étude hydrogéologique dans le cadre du réaménagement de la plaine du Col (Europan)	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	30'448.85	0.00	30'448.85	0.00	-448.85	31.12.2015
100064	Urbanisme, modération trafic et pistes cyclables	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	31.12.2015
100065	Urbanisme, trottoirs de Soleil-d'Or	01.01.2015 CG	195'000.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	14'448.60	0.00	14'448.60	0.00	180'551.40	31.12.2015
100088	Urbanisme, achat d'un véhicule électrique pour les services communaux	01.01.2015 CG	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	26'271.15	0.00	26'271.15	0.00	8'728.85	31.12.2015
100097	Urbanisme, étude aménagement centre-ville	01.01.2015 CG	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	31.12.2015
100098	Urbanisme, plan de quartier Le Col-des-Roches	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	21'600.00	0.00	21'600.00	0.00	8'400.00	31.12.2015
100099	Urbanisme, aide à la rénovation de façades et objets de qualité	01.01.2015 CG	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	48'616.00	0.00	48'616.00	0.00	1'384.00	31.12.2015
100100	Urbanisme, étude plan de quartier et route Les Saignoles	01.01.2015 CG	25'900.00	0.00	25'900.00	0.00	0.00	25'867.10	0.00	25'867.10	0.00	32.90	31.12.2015
100108	Urbanisme, Ancienne Poste - Trottoir Nord et chemin piétonnier	08.04.2015 CC + CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	59'391.73	0.00	59'391.73	0.00	608.27	
100109	Urbanisme, Aldi SA, participation réalisation route d'accès	25.11.2015 CG	146'000.00	0.00	146'000.00	0.00	0.00	3'360.28	0.00	3'360.28	0.00	142'639.72	
900003	Urbanisme, réfection de la rue de Beau-Site, chaussée et trottoirs	26.03.2014 CG	640'000.00	0.00	640'000.00	533'660.70	0.00	8'614.53	0.00	542'275.23	0.00	97'724.77	
900004	Urbanisme, réaménagement secteur Est place James Guillaume	14.11.2013 CG	1'030'800.00	0.00	1'030'800.00	634'940.04	0.00	140'942.02	0.00	775'882.06	0.00	254'917.94	
900009	Urbanisme, concours de projet création piscine couverte, vestiaires et annexes communal	01.10.2014 CG	445'000.00	0.00	445'000.00	7'038.05	0.00	348'531.11	0.00	355'569.16	0.00	89'430.84	
900014	Urbanisme, assainissement Ancienne Poste, second-oeuvre	25.06.2009 CG	642'000.00	0.00	642'000.00	664'140.65	0.00	-22'445.69	0.00	641'694.96	0.00	305.04	
900015	Urbanisme, réalisation liaison verticale par ascenseur	15.11.2010 CG	2'553'000.00	0.00	2'553'000.00	2'390'885.51	0.00	190'349.35	-218'000.00	2'581'234.86	-218'000.00	-28'234.86	
900018	Urbanisme, aménagement route provisoire aux Saignoles	26.03.2014 CG	895'800.00	0.00	895'800.00	549'062.00	-678'602.40	328'777.03	-338'886.05	877'839.03	-1'017'488.45	17'960.97	
900020	Urbanisme, Réfection chaussée et trottoirs rue du Foyer	25.01.2012 CG	860'000.00	0.00	860'000.00	762'159.60	0.00	8'892.56	0.00	771'052.16	0.00	88'947.84	
900021	Urbanisme, voies bus, mise en place	26.03.2014 CG	1'125'000.00	-150'000.00	975'000.00	16'200.00	0.00	260'924.19	0.00	277'124.19	0.00	847'875.81	
900022	Urbanisme, réfection du chemin des Etangs	22.05.2014 CG	480'000.00	0.00	480'000.00	286'076.50	0.00	7'647.84	-21'218.00	293'724.34	-21'218.00	186'275.66	
900029	Urbanisme, Dentellières - Prolongation de route	09.02.2010 CG	286'000.00	0.00	286'000.00	265'500.60	0.00	8'553.07	0.00	274'053.67	0.00	11'946.33	
900032	Urbanisme, assainissement Ancienne Poste, gros-oeuvre	25.06.2009 CG	3'723'000.00	0.00	3'723'000.00	3'687'886.12	0.00	35'051.80	0.00	3'722'937.92	0.00	62.08	
<b>5301</b>	<b>Transports et mobilité</b>		<b>257'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>247'000.00</b>	<b>141'657.77</b>	<b>0.00</b>	<b>57'516.05</b>	<b>0.00</b>	<b>199'173.82</b>	<b>0.00</b>	<b>57'826.18</b>	
100011	Transport et mobilité, vélospot, achat de 2 stations et de vélos en libre-service	01.01.2015 CG	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	43'776.45	0.00	43'776.45	0.00	6'223.55	31.12.2015
100089	Transport et mobilité, mise en place de deux abris à vélos	01.01.2015 CG	30'000.00	-10'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	31.12.2015
900008	Mobilité, campagne sensibilisation pendulaires	24.09.2014 CC	23'000.00	0.00	23'000.00	4'998.80	0.00	8'690.30	0.00	13'689.10	0.00	9'310.90	
900025	Urbanisme, Aménagement d'un système de vélos en libre-service	27.03.2013 CG	154'000.00	0.00	154'000.00	136'658.97	0.00	5'049.30	0.00	141'708.27	0.00	12'291.73	
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>5500</b>	<b>Gérance des immeubles</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>			<b>166'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>166'500.00</b>	<b>12'741.95</b>	<b>0.00</b>	<b>109'150.87</b>	<b>0.00</b>	<b>121'892.82</b>	<b>0.00</b>	<b>44'607.18</b>	
<b>5701</b>	<b>Piscine et patinoire</b>		<b>141'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>141'500.00</b>	<b>12'741.95</b>	<b>0.00</b>	<b>86'102.76</b>	<b>0.00</b>	<b>98'844.71</b>	<b>0.00</b>	<b>42'655.29</b>	
100015	Piscine-Patinoire, réfection de la barrière entre bassins	01.01.2015 CG	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	37'606.20	0.00	37'606.20	0.00	7'393.80	31.12.2015
100090	Piscine-Patinoire, révision du compresseur 1 + vanne	01.01.2015 CG	25'500.00	0.00	25'500.00	0.00	0.00	21'556.75	0.00	21'556.75	0.00	3'943.25	31.12.2015
100091	Piscine-Patinoire, remplacement de la barrière et changement de la planche du plongeur des 1 mètre	01.01.2015 CG	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	31.12.2015
900027	Piscine-Patinoire, mise en conformité du toit patinoire	13.06.2012 CC + CC	41'000.00	0.00	41'000.00	12'741.95	0.00	26'939.81	0.00	39'681.76	0.00	1'318.24	

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2014	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	clôture
<b>5706</b>	<b>Halle polyvalente</b>		<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'048.11</b>	<b>0.00</b>	<b>23'048.11</b>	<b>0.00</b>	<b>1'951.89</b>	
100077	Halle polyvalente, amélioration de l'isolation phonique de la halle de sport	01.01.2015 CG	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	23'048.11	0.00	23'048.11	0.00	1'951.89	31.12.2015
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>			<b>3'211'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'211'000.00</b>	<b>2'662'790.40</b>	<b>0.00</b>	<b>364'374.17</b>	<b>-11'843.00</b>	<b>3'027'164.57</b>	<b>-11'843.00</b>	<b>183'835.43</b>	
<b>5800</b>	<b>Daniel-Jeanrichard 38</b>		<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'005.70</b>	<b>0.00</b>	<b>16'005.70</b>	<b>0.00</b>	<b>3'994.30</b>	
100042	Gérance, D.-Jeanrichard 38, rempl. fenêtre façade nord	01.01.2015 CG	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	16'005.70	0.00	16'005.70	0.00	3'994.30	31.12.2015
<b>5803</b>	<b>Marie-Anne-Calame 6-10</b>		<b>1'358'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'358'000.00</b>	<b>1'306'280.20</b>	<b>0.00</b>	<b>42'513.08</b>	<b>-11'843.00</b>	<b>1'348'793.28</b>	<b>-11'843.00</b>	<b>9'206.72</b>	
100107	M.-A. Calame 6-8 et MBAL, couverture partielle escalier extérieur	17.12.2014 CC	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	0.00	31'095.15	-11'843.00	31'095.15	-11'843.00	-2'095.15	
100116	M.-A. Calame 6-8 et MBAL, porte sortie de secours	19.08.2015 CC	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	11'417.93	0.00	11'417.93	0.00	2'582.07	
900016	M.-A. Calame 6-8 et MBAL, réam. et rénov. des locaux	22.10.2009 CG	1'315'000.00	0.00	1'315'000.00	1'306'280.20	0.00	0.00	0.00	1'306'280.20	0.00	8'719.80	
<b>5805</b>	<b>Technicum 21</b>		<b>445'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>445'000.00</b>	<b>392'029.75</b>	<b>0.00</b>	<b>10'248.54</b>	<b>0.00</b>	<b>402'278.29</b>	<b>0.00</b>	<b>42'721.71</b>	
900026	Technicum 19-21, achat et transformation	25.01.2012 CG	445'000.00	0.00	445'000.00	392'029.75	0.00	10'248.54	0.00	402'278.29	0.00	42'721.71	
<b>5806</b>	<b>Grande-Rue 11-13</b>		<b>1'388'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'388'000.00</b>	<b>964'480.45</b>	<b>0.00</b>	<b>295'606.85</b>	<b>0.00</b>	<b>1'260'087.30</b>	<b>0.00</b>	<b>127'912.70</b>	
900001	Grande-Rue 11-13, rénov. et transfor. locaux police	25.06.2014 CG	430'000.00	0.00	430'000.00	116'729.20	0.00	186'591.80	0.00	303'321.00	0.00	126'679.00	
900002	Grande-Rue 11-13, rénov. et transfor. locaux services sociaux	27.06.2013 CG + CC	958'000.00	0.00	958'000.00	847'751.25	0.00	109'015.05	0.00	956'766.30	0.00	1'233.70	
<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>			<b>19'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'316.80</b>	<b>0.00</b>	<b>18'316.80</b>	<b>0.00</b>	<b>683.20</b>	
<b>5901</b>	<b>Centre d'accueil (les Calame 5)</b>		<b>19'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'316.80</b>	<b>0.00</b>	<b>18'316.80</b>	<b>0.00</b>	<b>683.20</b>	
100105	Gérance, centre d'accueil des Calame, remplacement fourneau	01.04.2015 CC	19'000.00	0.00	19'000.00	0.00	0.00	18'316.80	0.00	18'316.80	0.00	683.20	
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>			<b>450'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>122'663.70</b>	<b>0.00</b>	<b>55'098.55</b>	<b>0.00</b>	<b>177'762.25</b>	<b>0.00</b>	<b>272'237.75</b>	
<b>6005</b>	<b>Sécurité publique</b>		<b>360'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>122'663.70</b>	<b>0.00</b>	<b>33'295.00</b>	<b>0.00</b>	<b>155'958.70</b>	<b>0.00</b>	<b>204'041.30</b>	
100198	Sécurité publique, étude mesures circulation et stationnement à réaliser au centre-ville	26.08.2015 CC	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	0.00	12'960.00	0.00	12'960.00	0.00	42'040.00	
900005	Sécurité publique, création service domaine public	25.06.2014 CG	305'000.00	0.00	305'000.00	122'663.70	0.00	20'335.00	0.00	142'998.70	0.00	162'001.30	
<b>6006</b>	<b>Signalisation</b>		<b>90'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'803.55</b>	<b>0.00</b>	<b>21'803.55</b>	<b>0.00</b>	<b>68'196.45</b>	
100093	Signalisation, signalisation nouvelle zone 30km/h et bordiers	01.01.2015 CG	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	21'803.55	0.00	21'803.55	0.00	-1'803.55	31.12.2015
100094	Signalisation, tourne-char pour le bus scolaire au collège de la Jaluse	01.01.2015 CG	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00	31.12.2015
<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>			<b>165'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>152'673.60</b>	<b>0.00</b>	<b>152'673.60</b>	<b>0.00</b>	<b>12'326.40</b>	
<b>6102</b>	<b>Cimetière</b>		<b>165'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>152'673.60</b>	<b>0.00</b>	<b>152'673.60</b>	<b>0.00</b>	<b>12'326.40</b>	
100072	Cimetière, terrassement, fondation et pose d'un nouveau tapis bitumineux	01.01.2015 CG	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	80'841.10	0.00	80'841.10	0.00	9'158.90	31.12.2015
100073	Cimetière, réfection complète du réseau d'eau interne	01.01.2015 CG	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	47'257.45	0.00	47'257.45	0.00	2'742.55	31.12.2015
100074	Cimetière, remplacement d'une partie de la haie de l'enceinte	01.01.2015 CG	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	24'575.05	0.00	24'575.05	0.00	424.95	31.12.2015
<b>BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES</b>			<b>4'100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'100'000.00</b>	<b>3'989'324.04</b>	<b>0.00</b>	<b>117'401.93</b>	<b>0.00</b>	<b>4'106'725.97</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'725.97</b>	
<b>7909</b>	<b>Bureau d'observation</b>		<b>4'100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'100'000.00</b>	<b>3'989'324.04</b>	<b>0.00</b>	<b>117'401.93</b>	<b>0.00</b>	<b>4'106'725.97</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'725.97</b>	
900023	Bâtiment B.O. Billodes 18	08.04.2009 CG	4'100'000.00	0.00	4'100'000.00	3'989'324.04	0.00	117'401.93	0.00	4'106'725.97	0.00	-6'725.97	
<b>SI - SERVICE DE L'EAU</b>			<b>1'340'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>758'098.51</b>	<b>0.00</b>	<b>758'098.51</b>	<b>0.00</b>	<b>581'901.49</b>	
<b>9301</b>	<b>Distributions eau</b>		<b>1'300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>741'425.95</b>	<b>0.00</b>	<b>741'425.95</b>	<b>0.00</b>	<b>558'574.05</b>	
100001	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Crêt-Vaillant-Reçues /GrandRue	29.01.2015 CG	263'000.00	0.00	263'000.00	0.00	0.00	152'243.35	0.00	152'243.35	0.00	110'756.65	31.12.2015
100002	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Georges-Perrenoud-Raya/Auguste-Lambelet	29.01.2015 CG	158'000.00	0.00	158'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158'000.00	

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2014	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	clôture
100003	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Cimetière-entretien du cimetière	29.01.2015 CG	106'000.00	0.00	106'000.00	0.00	0.00	78'003.13	0.00	78'003.13	0.00	27'996.87	31.12.2015
100004	SI-Eau, distribution, entretien du réseau La Claire	29.01.2015 CG	125'000.00	0.00	125'000.00	0.00	0.00	56'933.80	0.00	56'933.80	0.00	68'066.20	31.12.2015
100066	SI-Eau, distribution, extensions mineures du réseau	01.01.2015 CG	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	87'095.22	0.00	87'095.22	0.00	-7'095.22	31.12.2015
100067	SI-Eau, distribution, entretien des branchements	01.01.2015 CG	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	114'157.74	0.00	114'157.74	0.00	5'842.26	31.12.2015
100068	SI-Eau, distribution, sondes pour recherche de fuites	01.01.2015 CG	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	31.12.2015
100069	SI-Eau, MCRG, télégestion	01.01.2015 CG	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	49'965.63	0.00	49'965.63	0.00	10'034.37	31.12.2015
100071	SI-Eau, qualité, puits de France	01.01.2015 CG	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	60'432.45	0.00	60'432.45	0.00	19'567.55	31.12.2015
100102	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Marais	25.06.2015 CG	238'000.00	0.00	238'000.00	0.00	0.00	38'530.64	0.00	38'530.64	0.00	199'469.36	
100106	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Bellevue, partie est	29.01.2014 CG	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	79'063.99	0.00	79'063.99	0.00	-34'063.99	31.12.2015
<b>9302</b>	<b>Branchements et compteurs d'eau</b>		<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'672.56</b>	<b>0.00</b>	<b>16'672.56</b>	<b>0.00</b>	<b>23'327.44</b>	
100070	SI-Eau, métrologie, compteurs eau	01.01.2015 CG	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	16'672.56	0.00	16'672.56	0.00	23'327.44	31.12.2015
<b>Résultat brut du patrimoine financier</b>			<b>4'405'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>1'405'000.00</b>	<b>248'227.80</b>	<b>0.00</b>	<b>3'684'034.99</b>	<b>-30'630.00</b>	<b>3'932'262.79</b>	<b>-30'630.00</b>	<b>472'737.21</b>	
<b>Résultat net du patrimoine financier</b>								<b>3'653'404.99</b>					
<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>			<b>4'405'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>1'405'000.00</b>	<b>248'227.80</b>	<b>0.00</b>	<b>3'684'034.99</b>	<b>-30'630.00</b>	<b>3'932'262.79</b>	<b>-30'630.00</b>	<b>472'737.21</b>	
<b>5600</b>	<b>Immeubles locatifs</b>		<b>700'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>248'227.80</b>	<b>0.00</b>	<b>396'181.99</b>	<b>-30'630.00</b>	<b>644'409.79</b>	<b>-30'630.00</b>	<b>55'590.21</b>	
100039	Gérance, Billodes 75, remplacement des fenêtres	01.01.2015 CG	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	69'029.26	0.00	69'029.26	0.00	30'970.74	31.12.2015
100040	Gérance, Crêt-Vaillant 28, installation du chauffage central et de l'eau chaude générale	01.01.2015 CG	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	135'741.96	0.00	135'741.96	0.00	14'258.04	31.12.2015
100041	Gérance, Jambe-Ducommun 5-13, remplacement des 2 chaudières	01.01.2015 CG	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	148'840.51	0.00	148'840.51	0.00	1'159.49	31.12.2015
100044	Gérance, Gérardmer 10-12, création places de parc	11.09.2013 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	42'570.26	0.00	42'570.26	0.00	7'429.74	
900017	Tertre 14-16, remplacement chaudière, instal. eau chaude centrale	01.01.2013 CG	250'000.00	0.00	250'000.00	248'227.80	0.00	0.00	-30'630.00	248'227.80	-30'630.00	1'772.20	31.12.2013
<b>5602</b>	<b>Terrains</b>		<b>3'705'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>705'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'287'853.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'287'853.00</b>	<b>0.00</b>	<b>417'147.00</b>	
100062	Urbanisme, acquisition de terrains Les Saignoles	04.09.2014 CG	3'500'000.00	-3'000'000.00	500'000.00	0.00	0.00	3'112'853.00	0.00	3'112'853.00	0.00	387'147.00	
100063	Urbanisme, acquisition de terrains à Viteos SA aux Billodes	01.10.2014 CG	205'000.00	0.00	205'000.00	0.00	0.00	175'000.00	0.00	175'000.00	0.00	30'000.00	

## Comptes 2015

Classification fonctionnelle des investissements		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>838'764.21</b>	<b>486'000</b>	<b>352'764</b>	<b>0.00</b>	<b>838'764</b>
0210	Administration des finances et des contributions	234'314.60	271'000	-36'685	0.00	234'315
0220	Services généraux, autres	185'753.15	145'000	40'753	0.00	185'753
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	418'696.46	70'000	348'696	0.00	418'696
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>20'335.00</b>	<b>0</b>	<b>20'335</b>	<b>0.00</b>	<b>20'335</b>
1110	Police	20'335.00	0	20'335	0.00	20'335
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>1'511'918.69</b>	<b>1'894'000</b>	<b>-382'081</b>	<b>0.00</b>	<b>1'511'919</b>
2120	Degré primaire	49'742.50	40'000	9'743	0.00	49'743
2130	Degré secondaire	129'970.35	107'000	22'970	0.00	129'970
2140	Ecoles de musique	14'890.00	0	14'890	0.00	14'890
2170	Bâtiments scolaires	1'317'315.84	1'747'000	-429'684	0.00	1'317'316
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>484'069.78</b>	<b>4'746'500</b>	<b>-4'262'430</b>	<b>0.00</b>	<b>484'070</b>
3210	Bibliothèques	11'775.25	16'000	-4'225	0.00	11'775
3290	Culture, non mentionné ailleurs	14'612.55	20'000	-5'387	0.00	14'613
3410	Sports	60'654.31	60'000	654	0.00	60'654
3420	Loisirs	397'027.67	4'650'500	-4'253'472	0.00	397'028
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>31'305.10</b>	<b>28'000</b>	<b>3'305</b>	<b>0.00</b>	<b>31'305</b>
4210	Soins ambulatoires	20'323.50	0	20'324	0.00	20'324
4330	Service médical des écoles	8'181.60	28'000	-19'818	0.00	8'182
4331	Service dentaire scolaire	2'800.00	0	2'800	0.00	2'800
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>210'423.25</b>	<b>304'000</b>	<b>-93'577</b>	<b>0.00</b>	<b>210'423</b>
5444	Animation de jeunesse	166'082.35	238'000	-71'918	0.00	166'082
5720	Aide matérielle légale	44'340.90	66'000	-21'659	0.00	44'341
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>1'666'798.50</b>	<b>3'128'000</b>	<b>-1'461'202</b>	<b>0.00</b>	<b>1'666'799</b>
6150	Routes communales	1'604'927.47	2'983'000	-1'378'073	0.00	1'604'927
6155	Places de stationnement	12'960.00	0	12'960	0.00	12'960
6180	Routes privées	3'360.28	0	3'360	0.00	3'360
6220	Trafic régional	15'685.35	65'000	-49'315	0.00	15'685
6330	Autres systèmes de transport	29'865.40	80'000	-50'135	0.00	29'865
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>3'207'230.21</b>	<b>4'143'000</b>	<b>-935'770</b>	<b>0.00</b>	<b>3'207'230</b>
7100	Approvisionnement en eau (en général)	640'503.88	1'057'000	-416'496	0.00	640'504
7106	Service régional des eaux	117'594.63	0	117'595	0.00	117'595
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	790'387.70	967'200	-176'812	0.00	790'388
7203	Traitement des eaux claires	597'515.26	363'800	233'715	0.00	597'515
7301	Gestion des déchets ménages	51'041.75	60'000	-8'958	0.00	51'042
7710	Cimetières, crématoires	152'673.60	165'000	-12'326	0.00	152'674
7900	Aménagement du territoire (en général)	857'513.39	1'530'000	-672'487	0.00	857'513
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>160'880.33</b>	<b>0</b>	<b>160'880</b>	<b>0.00</b>	<b>160'880</b>
8200	Sylviculture	43'478.40	0	43'478	0.00	43'478
8900	Autres exploitations artisanales	117'401.93	0	117'402	0.00	117'402
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>3'653'404.99</b>	<b>-265'000</b>	<b>3'918'405</b>	<b>0.00</b>	<b>3'653'405</b>
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	3'653'404.99	-265'000	3'918'405	0.00	3'653'405
<b>Investissements nets</b>		<b>11'785'130.06</b>	<b>14'464'500</b>	<b>-2'679'370</b>	<b>0.00</b>	<b>11'785'130</b>

<b>Bilan condensé</b>		<b>Situation au</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Situation au</b>
		<b>01.01.2015</b>			<b>31.12.2015</b>
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>190'662'769.18</b>	<b>427'135'372.71</b>	<b>-435'170'141.87</b>	<b>182'628'000.02</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>97'913'317.57</b>	<b>360'528'171.63</b>	<b>-371'926'593.25</b>	<b>86'514'895.95</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>9'823'837.31</b>	<b>262'119'325.78</b>	<b>-266'231'548.93</b>	<b>5'711'614.16</b>
1000	Liquidités	9'016.20	512'346.95	-484'880.00	36'483.15
1001	La Poste	9'421'005.04	68'042'985.71	-74'501'088.96	2'962'901.79
1002	Banque	393'816.07	193'563'993.12	-191'245'579.97	2'712'229.22
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>13'020'872.09</b>	<b>70'565'585.76</b>	<b>-76'704'744.09</b>	<b>6'881'713.76</b>
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	7'347'110.27	20'680'248.24	-26'106'733.90	1'920'624.61
1011	Comptes courants avec des tiers	971'768.02	6'953'616.96	-7'228'453.31	696'931.67
1012	Créances fiscales	4'526'192.23	38'105'735.92	-38'346'497.08	4'285'431.07
1013	Acomptes à des tiers	246'361.72	908'930.49	-1'043'224.35	112'067.86
1015	Comptes courants internes	-70'560.15	3'846'593.65	-3'909'374.95	-133'341.45
1019	Autres créances		70'460.50	-70'460.50	
<b>102</b>	<b>Placements financiers à court terme</b>	<b>12'000'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>7'030'000.00</b>
1020	Prêts à court terme	12'000'000.00		-5'000'000.00	7'000'000.00
1022	Placements à intérêts		30'000.00		30'000.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>14'557'361.68</b>	<b>23'468'136.41</b>	<b>-23'730'980.07</b>	<b>14'294'518.02</b>
1040	Charges de personnel		4'923.60	-4'923.60	
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	14'059'361.68	4'755'426.10	-17'685'577.09	1'129'210.69
1042	Impôts		17'043'329.01	-5'466'599.33	11'576'729.68
1043	Transferts du compte de résultats	55'650.00	1'477'497.70	-573'880.05	959'267.65
1045	Autres revenus d'exploitation	442'350.00	49'000.00		491'350.00
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements		137'960.00		137'960.00
<b>106</b>	<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>263'709.43</b>	<b>254'004.69</b>	<b>-161'229.16</b>	<b>356'484.96</b>
1060	Articles de commerce	200'293.76	199'754.39	-122'728.90	277'319.25
1061	Matières premières et auxiliaires	63'415.67	54'250.30	-38'500.26	79'165.71
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>17'185'570.75</b>	<b>407'082.00</b>	<b>-35'059.00</b>	<b>17'557'593.75</b>
1070	Actions et parts sociales	16'646'001.00	38'827.00	-10'039.00	16'674'789.00
1071	Placements à intérêts	539'568.75	368'255.00	-25'020.00	882'803.75
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>31'061'966.31</b>	<b>3'684'036.99</b>	<b>-63'032.00</b>	<b>34'682'971.30</b>
1080	Terrains PF	200'205.60	3'287'853.00	-1.00	3'488'057.60
1084	Bâtiments PF	30'861'760.71	396'183.99	-63'031.00	31'194'913.70
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>92'749'451.61</b>	<b>13'876'106.12</b>	<b>-10'512'453.66</b>	<b>96'113'104.07</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>91'909'758.00</b>	<b>7'852'949.43</b>	<b>-5'396'431.71</b>	<b>94'366'275.72</b>
1401	Routes / voies de communication	21'951'496.24	1'908'927.43	-1'172'090.10	22'688'333.57
1403	Autres ouvrages de génie civil	26'622'397.26	2'043'962.50	-1'256'385.81	27'409'973.95
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	36'191'761.08	2'250'627.58	-1'975'307.96	36'467'080.70
1405	Forêts	758'100.00	43'478.40		801'578.40
1406	Biens mobiliers PA	6'386'003.42	1'605'953.52	-992'647.84	6'999'309.10
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>580'877.61</b>	<b>974'539.69</b>	<b>-106'261.95</b>	<b>1'449'155.35</b>
1429	Autres immobilisations incorporelles	580'877.61	974'539.69	-106'261.95	1'449'155.35
<b>144</b>	<b>Prêts</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
1445	Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>210'010.00</b>	<b>5'000'001.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>210'011.00</b>
1454	Participations aux entreprises publiques	200'005.00	5'000'000.00	-5'000'000.00	200'005.00
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	10'003.00	1.00		10'004.00
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>48'805.00</b>	<b>48'616.00</b>	<b>-9'760.00</b>	<b>87'661.00</b>
1467	Subventions d'investissement aux ménages	48'805.00	48'616.00	-9'760.00	87'661.00

<b>Bilan condensé</b>		<b>Situation au</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Situation au</b>
		<b>01.01.2015</b>			<b>31.12.2015</b>
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-190'662'769.18</b>	<b>132'006'279.10</b>	<b>-123'971'509.94</b>	<b>-182'628'000.02</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-112'594'324.07</b>	<b>121'310'946.05</b>	<b>-116'646'543.04</b>	<b>-107'929'921.06</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-4'057'237.44</b>	<b>41'459'279.16</b>	<b>-41'940'489.54</b>	<b>-4'538'447.82</b>
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'799'599.79	37'833'898.84	-38'355'295.60	-4'320'996.55
2001	Comptes courants avec des tiers	-44'499.69	11'099.69		-33'400.00
2002	Impôts	60'778.73	3'145'684.89	-3'147'727.19	58'736.43
2003	Acomptes reçus de tiers	-193'955.49	441'103.39	-436'064.65	-188'916.75
2005	Comptes courants internes	-48'514.75	7'492.35	-1'392.00	-42'414.40
2006	Dépôts et cautions	-31'446.45	20'000.00	-10.10	-11'456.55
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-11'000'000.00</b>	<b>38'362'617.00</b>	<b>-45'362'617.00</b>	<b>-18'000'000.00</b>
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-11'000'000.00	26'362'617.00	-33'362'617.00	-18'000'000.00
2013	Engagements envers des entités indépendantes		12'000'000.00	-12'000'000.00	
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-11'358'009.03</b>	<b>19'689'377.89</b>	<b>-10'236'574.32</b>	<b>-1'905'205.46</b>
2040	Charges de personnel		5'457.40	-5'457.40	
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-9'894'489.03	18'067'926.54	-8'132'571.17	40'866.34
2042	Impôts		149'781.95	-538'567.75	-388'785.80
2043	Transferts du compte de résultats		42.00	-250'818.50	-250'776.50
2044	Charges financières/revenus financiers	-1'463'520.00	1'466'170.00	-1'304'968.00	-1'302'318.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements			-4'191.50	-4'191.50
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-100'000.00</b>			<b>-100'000.00</b>
2052	Provisions à court terme pour procès	-100'000.00			-100'000.00
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-79'548'250.00</b>	<b>21'663'580.00</b>	<b>-13'195'000.00</b>	<b>-71'079'670.00</b>
2063	Emprunts	-79'548'250.00	21'663'580.00	-13'195'000.00	-71'079'670.00
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-5'486'403.60</b>	<b>136'092.00</b>	<b>-5'911'862.18</b>	<b>-11'262'173.78</b>
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-1'799'403.60	124'092.00	-80'000.00	-1'755'311.60
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-226'000.00	12'000.00	-85'000.00	-299'000.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'461'000.00		-5'746'862.18	-7'207'862.18
2087	Provisions pour charges financières	-2'000'000.00			-2'000'000.00
<b>209</b>	<b>Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'044'424.00</b>			<b>-1'044'424.00</b>
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-78'068'445.11</b>	<b>10'695'333.05</b>	<b>-7'324'966.90</b>	<b>-74'698'078.96</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-4'911'749.32</b>		<b>-116'529.34</b>	<b>-5'028'278.66</b>
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'911'749.32		-116'529.34	-5'028'278.66
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-597'401.39</b>	<b>9'863.10</b>	<b>-124'263.27</b>	<b>-711'801.56</b>
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-380'899.75	603.85	-15'537.00	-395'832.90
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-216'501.64	9'259.25	-108'726.27	-315'968.66
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-9'000'000.00</b>		<b>-800'000.00</b>	<b>-9'800'000.00</b>
2930	Préfinancements	-9'000'000.00		-800'000.00	-9'800'000.00
<b>294</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-5'500'000.00</b>			<b>-5'500'000.00</b>
2940	Réserve de politique budgétaire	-5'500'000.00			-5'500'000.00
<b>298</b>	<b>Autres capitaux propres</b>	<b>-13'102'989.95</b>	<b>4'950'798.95</b>	<b>-404'032.65</b>	<b>-8'556'223.65</b>
2980	Autres capitaux propres	-13'102'989.95	4'950'798.95	-404'032.65	-8'556'223.65
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-44'956'304.45</b>	<b>5'734'671.00</b>	<b>-6'180'141.64</b>	<b>-45'101'775.09</b>
2990	Résultat annuel			-140'467.64	-140'467.64
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-44'956'304.45	5'734'671.00	-5'739'674.00	-44'961'307.45

# Comptes 2015

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
1	ACTIF	190'662'769.18	427'135'372.71	-435'170'141.87	182'628'000.02
10	Patrimoine financier	97'913'317.57	360'528'171.63	-371'926'593.25	86'514'895.95
100	Disponibilités et placements à court terme	9'823'837.31	262'119'325.78	-266'231'548.93	5'711'614.16
1000	Liquidités	9'016.20	512'346.95	-484'880.00	36'483.15
10000	Liquidités	9'016.20	512'346.95	-484'880.00	36'483.15
1000000	Caisse	9'016.20	494'946.95	-483'791.65	20'171.50
1000200	Avances de caisses		17'400.00	-1'088.35	16'311.65
1001	La Poste	9'421'005.04	68'042'985.71	-74'501'088.96	2'962'901.79
10010	La Poste	9'421'005.04	68'042'985.71	-74'501'088.96	2'962'901.79
1001000	CCP 23-95-1	9'421'010.34	67'333'077.66	-73'791'174.26	2'962'913.74
1001001	CCP 23-255-1 Contributions	-5.30	709'908.05	-709'914.70	-11.95
1002	Banque	393'816.07	193'563'993.12	-191'245'579.97	2'712'229.22
10020	Banque	393'816.07	193'563'993.12	-191'245'579.97	2'712'229.22
1002000	BCN	366'429.74	165'156'543.07	-162'840'913.87	2'682'058.94
1002001	UBS	6'666.78	394'486.15	-384'012.20	17'140.73
1002002	BCN Salaires	10'623.10	28'012'953.80	-28'020'653.90	2'923.00
1002003	Raiffeisen - remise en état Les Nids	10'096.45	10.10		10'106.55
101	Créances	13'020'872.09	70'565'585.76	-76'704'744.09	6'881'713.76
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	7'347'110.27	20'680'248.24	-26'106'733.90	1'920'624.61
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	7'050'732.77	20'330'853.34	-25'810'356.40	1'571'229.71
1010000	Débiteurs factures	2'120'450.95	11'044'768.32	-11'463'249.58	1'701'969.69
1010001	Débiteurs internes		1'269'729.95	-1'269'729.95	
1010002	Service de l'assistance neuchâteloise	4'929'396.60	7'912'995.77	-12'974'792.32	-132'399.95
1010003	Caisse de compensation alloc. enfants	885.22	103'359.30	-102'584.55	1'659.97
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	296'377.50	349'394.90	-296'377.50	349'394.90
1010100	Impôt anticipé	296'377.50	349'394.90	-296'377.50	349'394.90
1011	Comptes courants avec des tiers	971'768.02	6'953'616.96	-7'228'453.31	696'931.67
10110	Comptes courants avec des tiers	971'768.02	6'953'616.96	-7'228'453.31	696'931.67
1011100	Viteos SA	971'768.02	6'882'926.71	-7'161'212.81	693'481.92
1011102	Téléski SA		70'690.25	-67'240.50	3'449.75
1012	Créances fiscales	4'526'192.23	38'105'735.92	-38'346'497.08	4'285'431.07
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	4'165'327.64	19'159'035.91	-19'338'740.54	3'985'623.01
1012100	Débiteurs impôts PP	4'165'327.64	19'159'035.91	-19'338'740.54	3'985'623.01
10122	Débiteurs impôts personnes morales	337'886.37	17'830'869.82	-17'978'504.68	190'251.51
1012200	Débiteurs impôts PM	312'725.58	15'455'894.95	-15'552'474.69	216'145.84
1012201	Débiteurs fonds PM	25'160.79	2'374'974.87	-2'426'029.99	-25'894.33
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	22'978.22	1'022'614.75	-1'019'000.86	26'592.11
1012300	Débiteurs impôts ISIS	22'978.22	1'022'614.75	-1'019'000.86	26'592.11
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)		58'499.14	-10'251.00	48'248.14
1012400	Contentieux des personnes morales		58'499.14	-10'251.00	48'248.14
10125	Débiteurs impôts fonciers		34'716.30		34'716.30
1012500	Débiteurs impôt foncier		34'716.30		34'716.30
1013	Acomptes à des tiers	246'361.72	908'930.49	-1'043'224.35	112'067.86
10130	Avances à des tiers	246'361.72	873'306.79	-1'007'600.65	112'067.86
1013000	Avances diverses	246'361.72	849'816.99	-986'827.05	109'351.66
1013001	Avance Promotion de la ville « Boule d'Amour »		23'489.80	-20'773.60	2'716.20
10131	Avances sur salaires		35'623.70	-35'623.70	
1013101	Avances sur salaires		35'623.70	-35'623.70	
1015	Comptes courants internes	-70'560.15	3'846'593.65	-3'909'374.95	-133'341.45

# Comptes 2015

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
<b>10150 Comptes courants internes</b>	<b>-70'560.15</b>	<b>3'846'593.65</b>	<b>-3'909'374.95</b>	<b>-133'341.45</b>
1015000 Gérance des bâtiments	-78'145.15	3'445'191.00	-3'508'286.30	-141'240.45
1015001 Musée d'horlogerie - Château des Monts		9'218.40	-9'218.40	
1015003 Contrôle des habitants		191'416.00	-191'416.00	
1015004 Sécurité publique	-314.00	314.00		
1015005 Piscine-patinoire		196'486.15	-196'486.15	
1015006 Clinique dentaire	7'899.00	3'968.10	-3'968.10	7'899.00
<b>1019 Autres créances</b>		<b>70'460.50</b>	<b>-70'460.50</b>	
<b>10192 Impôt préalable de la TVA</b>		<b>70'460.50</b>	<b>-70'460.50</b>	
1019200 TVA préalable 8%		60'423.05	-60'423.05	
1019201 TVA préalable - investissements		10'037.45	-10'037.45	
<b>102 Placements financiers à court terme</b>	<b>12'000'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>7'030'000.00</b>
<b>1020 Prêts à court terme</b>	<b>12'000'000.00</b>		<b>-5'000'000.00</b>	<b>7'000'000.00</b>
<b>10200 Prêts à court terme</b>	<b>12'000'000.00</b>		<b>-5'000'000.00</b>	<b>7'000'000.00</b>
1020000 Prêt Viteos SA	12'000'000.00		-5'000'000.00	7'000'000.00
<b>1022 Placements à intérêts</b>		<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>
<b>10221 Obligations</b>		<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>
1022100 Obligations		30'000.00		30'000.00
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>14'557'361.68</b>	<b>23'468'136.41</b>	<b>-23'730'980.07</b>	<b>14'294'518.02</b>
<b>1040 Charges de personnel</b>		<b>4'923.60</b>	<b>-4'923.60</b>	
<b>10400 Charges de personnel</b>		<b>4'923.60</b>	<b>-4'923.60</b>	
1040000 Actifs transitoires charges de personnel		4'923.60	-4'923.60	
<b>1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>14'059'361.68</b>	<b>4'755'426.10</b>	<b>-17'685'577.09</b>	<b>1'129'210.69</b>
<b>10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>14'059'361.68</b>	<b>4'755'426.10</b>	<b>-17'685'577.09</b>	<b>1'129'210.69</b>
1041000 Grande-Rue 11-13 - chauffage		20'206.40	-13'310.00	6'896.40
1041001 Piscine-patinoire - chauffage	12'752.30	20'475.20	-25'523.05	7'704.45
1041002 Daniel-Jeanrichard 38 - chauffage	3'320.00	9'336.75	-8'748.25	3'908.50
1041003 Actifs transitoires charges BSM	14'043'187.38	4'705'407.75	-17'637'893.79	1'110'701.34
1041005 M.-A. Calame 6-10	102.00		-102.00	
<b>1042 Impôts</b>		<b>17'043'329.01</b>	<b>-5'466'599.33</b>	<b>11'576'729.68</b>
<b>10420 Impôts</b>		<b>17'043'329.01</b>	<b>-5'466'599.33</b>	<b>11'576'729.68</b>
1042000 Actifs transitoires impôts		17'043'329.01	-5'466'599.33	11'576'729.68
<b>1043 Transferts du compte de résultats</b>	<b>55'650.00</b>	<b>1'477'497.70</b>	<b>-573'880.05</b>	<b>959'267.65</b>
<b>10430 Transferts du compte de résultats</b>	<b>55'650.00</b>	<b>1'477'497.70</b>	<b>-573'880.05</b>	<b>959'267.65</b>
1043000 Actifs transitoires compte de résultats		1'122'191.75	-218'574.10	903'617.65
1043001 Subventions à recevoir Viteos SA	55'650.00	355'305.95	-355'305.95	55'650.00
<b>1045 Autres revenus d'exploitation</b>	<b>442'350.00</b>	<b>49'000.00</b>		<b>491'350.00</b>
<b>10450 Autres revenus d'exploitation</b>	<b>442'350.00</b>	<b>49'000.00</b>		<b>491'350.00</b>
1045000 Consommation eau non facturée	442'350.00	49'000.00		491'350.00
<b>1046 Actifs de régularisation, compte des investissements</b>		<b>137'960.00</b>		<b>137'960.00</b>
<b>10460 Actifs de régularisation, compte des investissements</b>		<b>137'960.00</b>		<b>137'960.00</b>
1046000 Actifs transitoires investissements		137'960.00		137'960.00
<b>106 Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>263'709.43</b>	<b>254'004.69</b>	<b>-161'229.16</b>	<b>356'484.96</b>
<b>1060 Articles de commerce</b>	<b>200'293.76</b>	<b>199'754.39</b>	<b>-122'728.90</b>	<b>277'319.25</b>
<b>10600 Compte général</b>	<b>200'293.76</b>	<b>199'754.39</b>	<b>-122'728.90</b>	<b>277'319.25</b>
1060001 Stock diesel Garage de la voirie (véhicules)	21'631.46	8'696.54		30'328.00
1060003 Stock essence Garage de la voirie (véhicules)	7'275.20	11'654.00		18'929.20
1060004 Matériel promotionel boule d'amour	2'945.50		-2'945.50	
1060005 Stock mazout immeubles Admin. + Scolaires + Locatifs	55'377.70	13'497.20	-13'820.90	55'054.00
1060006 Stock matériel Voirie	86'168.25		33'378.65	119'546.90

# Comptes 2015

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
1060007	Stock chèque REKA	11'028.95	60'332.15	-58'181.80	13'179.30
1060008	Stock fournitures et produits de nettoyage	3'989.10	50'023.65	-47'959.10	6'053.65
1060009	Stock sacs déchets	11'877.60	34'683.15	-20'880.25	25'680.50
1060011	Stock consommables informatique		20'867.70	-12'320.00	8'547.70
<b>1061</b>	<b>Matières premières et auxiliaires</b>	<b>63'415.67</b>	<b>54'250.30</b>	<b>-38'500.26</b>	<b>79'165.71</b>
<b>10610</b>	<b>Compte général</b>	<b>63'415.67</b>	<b>54'250.30</b>	<b>-38'500.26</b>	<b>79'165.71</b>
1061000	Stock matériel Garage	63'415.67	54'250.30	-38'500.26	79'165.71
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>17'185'570.75</b>	<b>407'082.00</b>	<b>-35'059.00</b>	<b>17'557'593.75</b>
<b>1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>16'646'001.00</b>	<b>38'827.00</b>	<b>-10'039.00</b>	<b>16'674'789.00</b>
<b>10700</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>16'646'001.00</b>	<b>38'827.00</b>	<b>-10'039.00</b>	<b>16'674'789.00</b>
1070000	FDP Swisscanto IFCA	1.00	28'788.00	-10'039.00	18'750.00
1070001	Actions Viteos SA	16'589'000.00			16'589'000.00
1070002	Actions BNS	57'000.00	10'039.00		67'039.00
<b>1071</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>539'568.75</b>	<b>368'255.00</b>	<b>-25'020.00</b>	<b>882'803.75</b>
<b>10710</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>539'568.75</b>	<b>368'255.00</b>	<b>-25'020.00</b>	<b>882'803.75</b>
1071001	Prêt au cabinet Médical de Groupe	450'360.00		-25'020.00	425'340.00
1071002	Prêt à Sevenset	1.00			1.00
1071003	Prêts Société Coopérative "Savoir-Faire Le Locle"	89'207.75	368'255.00		457'462.75
<b>1072</b>	<b>Créances à long terme</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>10720</b>	<b>Créances à long terme</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
1072000	Hypothèque légale Grande-Rue 1	1.00			1.00
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>31'061'966.31</b>	<b>3'684'036.99</b>	<b>-63'032.00</b>	<b>34'682'971.30</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>200'205.60</b>	<b>3'287'853.00</b>	<b>-1.00</b>	<b>3'488'057.60</b>
<b>10800</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>200'205.60</b>	<b>3'287'853.00</b>	<b>-1.00</b>	<b>3'488'057.60</b>
1080000	Terrains	200'205.60	3'287'853.00	-1.00	3'488'057.60
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>30'861'760.71</b>	<b>396'183.99</b>	<b>-63'031.00</b>	<b>31'194'913.70</b>
<b>10840</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>30'861'760.71</b>	<b>396'183.99</b>	<b>-63'031.00</b>	<b>31'194'913.70</b>
1084000	Beau-Site 21	512'273.60			512'273.60
1084001	Billodes 50	315'426.00			315'426.00
1084002	Billodes 75	346'164.00	69'029.26		415'193.26
1084003	Col-des-Roches 27	91'920.00			91'920.00
1084004	Concorde 3-5	659'659.00			659'659.00
1084005	Côte 2	9'000.00			9'000.00
1084006	Crêt-Vaillant 28	708'646.00	135'741.96		844'387.96
1084007	Crêt-Vaillant 37	526'175.20			526'175.20
1084008	Carabinier 8		1.00		1.00
1084009	Foyer 14-16	1'100'694.00			1'100'694.00
1084010	Foyer 18 + Garage	471'895.30			471'895.30
1084011	Garages Henri-Perret	75'770.00			75'770.00
1084012	Garage au Corbusier	143'544.00			143'544.00
1084013	Garage Petits-Monts	20'470.00			20'470.00
1084014	Gérardmer 10-12	780'738.00	42'570.26		823'308.26
1084015	Gérardmer 22-28	2'947'619.35			2'947'619.35
1084016	Hôtel-de-Ville 3	923'564.34			923'564.34
1084017	Jambe-Ducommun 5-13	6'833'769.52	148'840.51		6'982'610.03
1084018	Rançonnière 146		1.00		1.00
1084019	Jeanneret 31-33	898'494.65			898'494.65
1084020	Jeanneret 35	602'156.30			602'156.30
1084021	Jeanneret 41-43	681'276.60			681'276.60
1084022	Le Corbusier 18-18A	1'575'745.45			1'575'745.45
1084023	Malpierrez 7	395'567.45			395'567.45
1084025	M.-A. Calame 13	173'390.50			173'390.50
1084026	M.-A. Calame 15	912'378.60			912'378.60
1084028	Petit-Monts 4	427'006.90			427'006.90
1084029	Primevères 1-3	705'291.10			705'291.10
1084030	Tertre 6-8	1'496'757.15			1'496'757.15
1084031	Tertre 11-13	1'187'847.00			1'187'847.00
1084032	Tertre 14-16	1'184'638.65		-30'630.00	1'154'008.65
1084033	Tertre 15-17	516'451.00			516'451.00
1084034	Midi 14	1'855'024.15			1'855'024.15
1084035	Garages Foyer	119'600.00			119'600.00
1084036	Garages Primevères	553'667.35			553'667.35

## Comptes 2015

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
1084037	La Molière 21	187'470.55			187'470.55
1084038	Montpugin 9	85'260.00			85'260.00
1084039	Les Monts 59	160'000.00			160'000.00
1084040	La Pluie	35'999.00			35'999.00
1084041	Le Saignolat 9, rural	48'500.00			48'500.00
1084042	Cent-Pas 6 - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084043	Carabiniers 10 - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084044	Crêt-Perrelet 1 - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084045	Concorde 53 - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084046	Montpugin 8 - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084047	Montpugin 10 - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084048	Envers 18-20-22 - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084049	Le Saignolat (appartement) - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084050	La Pluie - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
1084051	M.-A. Calame 5 - droit de superficie vente	1.00			1.00
1084052	Carabiniers 8 - droit de superficie rente	231'100.00			231'100.00
1084053	Combe-Sandoz 1 - droit de superficie rente	328'400.00			328'400.00
1084054	Le Crozot 10 - droit de superficie rente	32'400.00		-32'400.00	
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>92'749'451.61</b>	<b>13'876'106.12</b>	<b>-10'512'453.66</b>	<b>96'113'104.07</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>91'909'758.00</b>	<b>7'852'949.43</b>	<b>-5'396'431.71</b>	<b>94'366'275.72</b>
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>21'951'496.24</b>	<b>1'908'927.43</b>	<b>-1'172'090.10</b>	<b>22'688'333.57</b>
<b>14010</b>	<b>Compte général</b>	<b>21'951'496.24</b>	<b>1'908'927.43</b>	<b>-1'172'090.10</b>	<b>22'688'333.57</b>
1401000	Travaux de routes	20'527'441.04	1'756'253.83	-1'111'300.10	21'172'394.77
1401001	Travaux de trottoirs	714'538.10		-28'400.00	686'138.10
1401002	Périmètre des écoles	512'806.00		-21'060.00	491'746.00
1401003	Travaux parc collège Beau-Site	14'770.00		-2'940.00	11'830.00
1401004	Travaux Château des Monts	27'323.95		-720.00	26'603.95
1401005	Travaux cimetière	154'617.15	152'673.60	-7'670.00	299'620.75
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>26'622'397.26</b>	<b>2'043'962.50</b>	<b>-1'256'385.81</b>	<b>27'409'973.95</b>
<b>14031</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>15'601'778.57</b>	<b>754'687.31</b>	<b>-743'885.16</b>	<b>15'612'580.72</b>
1403100	Eau travaux en cours	2'569.70			2'569.70
1403101	Eau travaux adduction - amort. 2% à 5%	1'269'649.34		-46'720.00	1'222'929.34
1403102	Eau travaux adduction - amort. 5% à 10%	289'598.42		-34'280.00	255'318.42
1403103	Eau réservoir du voisinage	1'488'701.00		-43'790.00	1'444'911.00
1403104	Eau chaine de traitement	1'644'162.80		-145'000.00	1'499'162.80
1403105	Eau travaux adduction préfinancement	343'161.30		-13'300.00	329'861.30
1403106	Eau travaux de réseau - amort. 2% à 5%	3'132'970.18	222'493.30	-122'783.80	3'232'679.68
1403107	Eau travaux de réseau - amort. 2% à 5%	3'842'133.58	320'461.34	-173'070.00	3'989'524.92
1403108	Eau travaux branchement - amort. 2.5%	1'951'381.75		-91'500.00	1'859'881.75
1403109	Eau travaux branchement - amort. 2% à 5%	1'229'456.93	211'732.67	-39'331.36	1'401'858.24
1403110	Eau travaux branchement - amort. 2% à 5%	258'737.43		-12'990.00	245'747.43
1403111	Eau traitement de l'eau installations techniques	149'255.14		-21'120.00	128'135.14
1403112	Fontaine chaine de traitement	1.00			1.00
<b>14032</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>11'020'618.69</b>	<b>1'289'275.19</b>	<b>-512'500.65</b>	<b>11'797'393.23</b>
1403200	Travaux canaux-égoûts	5'735'822.59	343'733.47	-294'964.45	5'784'591.61
1403201	Travaux évacuation eaux claires	4'622'246.22	945'541.72	-143'266.20	5'424'521.74
1403202	Travaux épuration	662'549.88		-74'270.00	588'279.88
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>36'191'761.08</b>	<b>2'250'627.58</b>	<b>-1'975'307.96</b>	<b>36'467'080.70</b>
<b>14040</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>35'852'699.88</b>	<b>2'250'627.58</b>	<b>-1'952'907.96</b>	<b>36'150'419.50</b>
1404000	Grande-Rue 11-13	1'961'820.35	295'606.85	-108'475.00	2'148'952.20
1404001	Hôtel-de-Ville	1'283'100.00		-37'900.00	1'245'200.00
1404002	Château des Monts et Monts 63	1'146'570.00		-30'310.00	1'116'260.00
1404003	Temple Français	369'900.00		-10'800.00	359'100.00
1404004	Daniel-Jeanrichard 38	475'100.00		-14'200.00	460'900.00
1404005	M.-A. Calame 6-10	1'277'000.00		-39'200.00	1'237'800.00
1404006	Piscine-Patinoire	534'000.00		-34'900.00	499'100.00
1404007	Billodes 52 + garages	1'550'100.00		-52'200.00	1'497'900.00
1404008	Casino-Théâtre	1'930'682.00		-86'400.00	1'844'282.00
1404009	Calame 5	281'200.80		-8'130.00	273'070.80
1404010	Col-des-Roches 29-31	107'300.00		-3'500.00	103'800.00
1404011	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	145'600.00		-4'700.00	140'900.00
1404012	Hangar forestier	1.00			1.00
1404013	Centre forestier intercommunal	986'942.87		-33'250.00	953'692.87
1404014	Billodes 50A à silo à sel	2.00			2.00
1404015	Ascenseur Gare-Centre ville	675'335.86	190'349.35	-251'800.00	613'885.21
1404016	Clos-aux-Vaux 2	71'300.00		-2'300.00	69'000.00
1404017	Technicum 21	739'800.00		-22'700.00	717'100.00

## Comptes 2015

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
1404018	Edicule Jeanneret	1.00			1.00
1404019	Edicule Combe-Girard	1.00			1.00
1404020	Edicule Casino	1.00			1.00
1404021	Edicule Verger	1.00			1.00
1404022	Kiosque 1er Août	1.00	7'911.48		7'912.48
1404023	Kiosque Marais	1.00			1.00
1404024	Hangar A. Piguët	1.00			1.00
1404025	Collège Beau-Site	981'100.00		-31'400.00	949'700.00
1404026	Groupe scolaires des Jeanneret	1'542'828.60		-44'700.00	1'498'128.60
1404027	Collège Daniel-Jeanrichard 11	664'217.80		-20'000.00	644'217.80
1404028	Collège Daniel-Jeanrichard 9	172'400.00		-5'500.00	166'900.00
1404029	Collège Jehan-Droz	4'722'800.00		-149'800.00	4'573'000.00
1404030	Collège Jaluse	600'400.00		-18'100.00	582'300.00
1404031	Collège Girardet	317'300.00		-10'300.00	307'000.00
1404032	Collège Le Corbusier	607'700.00		-19'600.00	588'100.00
1404033	Collège des Monts	81'500.00		-2'200.00	79'300.00
1404034	Halle Beau-Site	128'400.00		-4'200.00	124'200.00
1404035	Halle Collège 1	567'900.00		-18'200.00	549'700.00
1404036	Halle polyvalente du Communal	1'905'600.00		-61'400.00	1'844'200.00
1404037	Halle polyvalente, divers travaux	40'622.40		-2'040.00	38'582.40
1404038	Halle Collège 1 - divers travaux	58'127.10		-2'420.00	55'707.10
1404039	Halle des Jeanneret - divers travaux	44'405.05		-5'560.00	38'845.05
1404040	Travaux bâtiments - cycle 2	584'440.55	631'886.86	-112'760.67	1'103'566.74
1404041	Travaux bâtiments - cycle 3	1'089'550.50	615'237.52	-92'725.05	1'612'062.97
1404042	Travaux groupe scolaire Jeanneret	631'953.70	162'330.04	-48'848.55	745'435.19
1404043	Les Calame 5 - travaux bâtiment	2'333.80		-1'180.00	1'153.80
1404044	Technicum 21 - travaux bâtiment	62'230.00		-12'480.00	49'750.00
1404045	Technicum 19-21 - travaux bâtiment	388'567.89	10'248.54	-15'510.00	383'306.43
1404046	M.-A. Calame 6-10 - divers travaux	1'451'777.65	42'513.08	-94'713.00	1'399'577.73
1404047	Clos-aux-Vaux - rénovation appartement	24'889.61		-2'500.00	22'389.61
1404048	Casino - divers travaux	102'859.86		-5'630.00	97'229.86
1404049	Halle polyvalente - divers travaux	75'719.85	23'048.11	-4'560.00	94'207.96
1404050	Moulins Souterrains - divers travaux	12'971.70		-1'630.00	11'341.70
1404051	Château des Monts - divers travaux	59'722.95		-3'150.00	56'572.95
1404052	Clos-aux-Vaux - divers travaux	35'454.80		-3'220.00	32'234.80
1404053	Temple - divers travaux	26'460.00		-2'480.00	23'980.00
1404054	Montpugin - divers travaux	81'737.30		-4'470.00	77'267.30
1404055	Daniel-Jeanrichard 38 - divers travaux	9'680.70	16'005.70	-600.00	25'086.40
1404056	Hôtel-de-Ville - divers travaux	88'064.90	100'751.59	-11'560.00	177'256.49
1404057	Abris protection civile	479'750.00		-14'350.00	465'400.00
1404058	Piscine-Patinoire - divers travaux	1'019'102.20		-110'000.00	909'102.20
1404059	Halle polyvalente - divers travaux	43'454.90		-10'890.00	32'564.90
1404060	Cimetière - divers travaux	214'912.65		-23'200.00	191'712.65
1404061	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	3'278'749.04	117'401.93	-214'300.00	3'181'850.97
1404062	Assainissement Ancienne Poste	117'252.50	35'051.80	-25'965.69	126'338.61
1404063	Stand de tir		2'284.73		2'284.73
<b>14042</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>24'111.20</b>		<b>-8'050.00</b>	<b>16'061.20</b>
1404200	Bâtiments STEP	1.00			1.00
1404201	STEP - travaux bâtiment	24'110.20		-8'050.00	16'060.20
<b>14043</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>314'950.00</b>		<b>-14'350.00</b>	<b>300'600.00</b>
1404300	Déchetterie intercommunale - divers travaux	314'950.00		-14'350.00	300'600.00
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>758'100.00</b>	<b>43'478.40</b>		<b>801'578.40</b>
<b>14050</b>	<b>Forêts</b>	<b>758'100.00</b>	<b>43'478.40</b>		<b>801'578.40</b>
1405000	Les Monts	33'900.00			33'900.00
1405001	La Grecque	19'600.00			19'600.00
1405002	Le Col-des-Roches	16'900.00			16'900.00
1405003	Les Envers + Combe-Bichon	7'000.00			7'000.00
1405004	Pouillerel - Rossel	79'400.00			79'400.00
1405005	Saignolat et environs	23'800.00			23'800.00
1405006	La Ranconnière	18'700.00			18'700.00
1405007	Les Abattes	4'800.00			4'800.00
1405008	La Combe-des-Enfers	20'500.00			20'500.00
1405009	Combe-Girard, Pluie, Baume	180'500.00			180'500.00
1405010	La Joux-Pélichet	103'200.00			103'200.00
1405011	Le Communet	4'500.00			4'500.00
1405012	Les Roches de Moron	28'400.00			28'400.00
1405013	Les Calames	7'100.00			7'100.00
1405014	Les Planchette, Bois Ville	56'200.00			56'200.00
1405015	Bois à la Longe	10'400.00			10'400.00
1405016	Les Cernayes	25'000.00			25'000.00
1405017	Ranconnière-Dessus	118'200.00			118'200.00
1405018	Bois-de-Ville		43'478.40		43'478.40
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>6'386'003.42</b>	<b>1'605'953.52</b>	<b>-992'647.84</b>	<b>6'999'309.10</b>

## Comptes 2015

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
<b>14060 Compte général</b>	<b>5'939'688.55</b>	<b>1'444'020.02</b>	<b>-947'857.85</b>	<b>6'435'850.72</b>
1406000 Matériel général informatique	304'103.85	42'857.81	-106'000.00	240'961.66
1406001 Equipement Promotion de la ville	86'453.45	29'370.80	-9'350.00	106'474.25
1406002 Equipement Chancellerie	17'600.00	23'352.30	-3'520.00	37'432.30
1406003 Equipement Finances	16'033.75		-1'880.00	14'153.75
1406004 Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	211'447.30		-24'650.00	186'797.30
1406005 Equipement Services sociaux	62'669.95	44'340.90	-7'090.00	99'920.85
1406006 Equipement Garage	144'547.25	50'976.00	-18'110.00	177'413.25
1406007 Equipement Urbanisme	154'878.81	49'538.50	-28'800.00	175'617.31
1406008 Equipement Musée Château des Monts	14'500.00		-2'900.00	11'600.00
1406009 Véhicules et matériel Voirie	3'164'680.45	662'491.65	-502'812.70	3'324'359.40
1406010 Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	358'255.30	86'102.76	-33'340.00	411'018.06
1406011 Véhicules et matériel Urbanisme	14'610.00	26'271.15	-2'920.00	37'961.15
1406012 Véhicules et matériel Terrains de sports	37'988.80		-5'240.00	32'748.80
1406013 Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	216'971.35		-31'430.00	185'541.35
1406014 Véhicules et matériel Signalisation	152'790.64	29'943.55	-24'470.00	158'264.19
1406015 Véhicules et matériel Sécurité publique	122'663.70	20'335.00	-24'090.00	118'908.70
1406016 Véhicules Cycle 2	91'380.00		-13'100.00	78'280.00
1406017 Matériel Cycle 2	138'224.10	49'742.50	-19'200.00	168'766.60
1406018 Matériel informatique Cycle 2	14'542.70		-4'860.00	9'682.70
1406019 Matériel Cycle 3	25'354.10	84'063.75	-3'630.00	105'787.85
1406020 Matériel Musique scolaires	21'581.40	32'556.05	-2'400.00	51'737.45
1406021 Matériel informatique Clinique dentaire	3'005.15		-3'005.15	
1406022 Matériel Clinique dentaire	168'293.85	2'800.00	-27'280.00	143'813.85
1406023 Matériel Centre d'orthophonie	25'043.60		-8'350.00	16'693.60
1406024 Matériel informatique Bibliothèque de la ville	15'356.40		-2'200.00	13'156.40
1406025 Matériel Bibliothèque des jeunes	35'696.40	11'775.25	-5'100.00	42'371.65
1406026 Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	261'792.70		-26'200.00	235'592.70
1406027 Equipement Pool de conciergerie	23'494.00		-2'350.00	21'144.00
1406028 Equipement Service de la jeunesse	9'890.75	166'082.35	-990.00	174'983.10
1406029 Matériel Cycle 1	25'838.80		-2'590.00	23'248.80
1406030 Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme		4'921.30		4'921.30
1406031 Matériel Service médical		8'181.60		8'181.60
1406032 Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)		18'316.80		18'316.80
<b>14061 Eau potable</b>	<b>210'193.67</b>	<b>16'672.56</b>	<b>-29'729.99</b>	<b>197'136.24</b>
1406100 Eau, compteurs	210'193.67	16'672.56	-29'729.99	197'136.24
<b>14062 Traitement des eaux usées</b>	<b>236'121.20</b>	<b>145'260.94</b>	<b>-15'060.00</b>	<b>366'322.14</b>
1406200 Equipement STEP	236'121.20	145'260.94	-15'060.00	366'322.14
<b>142 Immobilisations incorporelles</b>	<b>580'877.61</b>	<b>974'539.69</b>	<b>-106'261.95</b>	<b>1'449'155.35</b>
<b>1429 Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>580'877.61</b>	<b>974'539.69</b>	<b>-106'261.95</b>	<b>1'449'155.35</b>
<b>14290 Compte général</b>	<b>580'877.61</b>	<b>974'539.69</b>	<b>-106'261.95</b>	<b>1'449'155.35</b>
1429000 Informatique, diverses études et participations	102'199.20	113'882.00	-20'440.00	195'641.20
1429001 Mandat étude recherche pédiatres	1'248.48	20'323.50	-250.00	21'321.98
1429002 Etudes diverses Musées et Tourisme	30'534.85		-9'153.50	21'381.35
1429003 Etude halles de sports de Beau-Site	21'380.00		-2'380.00	19'000.00
1429004 Etude investissements PGEE	75'226.65	32'398.28	-27'938.45	79'686.48
1429005 Etude STEP intercommunale	53'193.28	15'000.00	-8'190.00	60'003.28
1429006 Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	16'200.00	235'451.70	-3'240.00	248'411.70
1429007 Etude aménagement développement des Saignoles	43'824.00	25'867.10	-8'760.00	60'931.10
1429008 Ressources humaines, diverses non-valeurs	17'034.30	24'613.70	-3'410.00	38'238.00
1429009 Campagne sensibilisation pendulaires	4'998.80	8'690.30	-1'000.00	12'689.10
1429010 Urbanisme, diverses études	208'000.00	102'558.45	-20'800.00	289'758.45
1429011 Concours de projet création piscine couverte	7'038.05	348'531.11	-700.00	354'869.16
1429012 Chancellerie, diverses études		34'263.55		34'263.55
1429013 Sécurité publique, diverses études		12'960.00		12'960.00
<b>144 Prêts</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>1445 Prêts aux entreprises privées</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>14450 Compte général</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
1445000 Abattoir Régional - parts sociales	1.00			1.00
<b>145 Participations, capital social</b>	<b>210'010.00</b>	<b>5'000'001.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>210'011.00</b>
<b>1454 Participations aux entreprises publiques</b>	<b>200'005.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>200'005.00</b>
<b>14540 Compte général</b>	<b>200'005.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>200'005.00</b>
1454000 Vadec SA	1.00			1.00

# Comptes 2015

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
1454001	Aresa (Aéroport des Eplatures)	200'001.00			200'001.00
1454002	Neode SA	1.00			1.00
1454003	Neucheole SA	1.00			1.00
1454004	TransN SA	1.00			1.00
1454005	Prêt à Viteos SA		5'000'000.00	-5'000'000.00	
<b>1455</b>	<b>Participations aux entreprises privées</b>	<b>2.00</b>			<b>2.00</b>
<b>14550</b>	<b>Compte général</b>	<b>2.00</b>			<b>2.00</b>
1455000	Téléski Le Locle-Sommartel SA	1.00			1.00
1455001	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	1.00			1.00
<b>1456</b>	<b>Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>10'003.00</b>	<b>1.00</b>		<b>10'004.00</b>
<b>14560</b>	<b>Compte général</b>	<b>10'003.00</b>	<b>1.00</b>		<b>10'004.00</b>
1456000	Job-Eco SA	1.00			1.00
1456001	Travail au clair sàrl	1.00			1.00
1456002	Participations FOPS	1.00			1.00
1456003	Coopérative Savoir-Faire Le Locle - parts sociales	10'000.00			10'000.00
1456004	La Librairie coopérative "Aux mots passants"		1.00		1.00
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>48'805.00</b>	<b>48'616.00</b>	<b>-9'760.00</b>	<b>87'661.00</b>
<b>1467</b>	<b>Subventions d'investissement aux ménages</b>	<b>48'805.00</b>	<b>48'616.00</b>	<b>-9'760.00</b>	<b>87'661.00</b>
<b>14670</b>	<b>Compte général</b>	<b>48'805.00</b>	<b>48'616.00</b>	<b>-9'760.00</b>	<b>87'661.00</b>
1467000	Aide à la rénovation de façades	48'805.00	48'616.00	-9'760.00	87'661.00
<b>19</b>	<b>Comptes à répartir</b>		<b>52'731'094.96</b>	<b>-52'731'094.96</b>	
<b>199</b>	<b>Comptes provisoires</b>		<b>52'731'094.96</b>	<b>-52'731'094.96</b>	
<b>1999</b>	<b>Comptes provisoires à répartir</b>		<b>52'731'094.96</b>	<b>-52'731'094.96</b>	
<b>19999</b>	<b>Comptes provisoires à répartir</b>		<b>52'731'094.96</b>	<b>-52'731'094.96</b>	
1999900	Encaiss. impôts Commune à répartir		733'828.80	-733'828.80	
1999901	Encaiss. impôts Etat à répartir		37'753'788.33	-37'753'788.33	
1999902	Traitement Voirie à répartir		3'032'798.95	-3'032'798.95	
1999903	Imputations du 13ème salaire à répartir		2'556'681.40	-2'556'681.40	
1999904	Frais de véhicules internes Voirie à répartir		641'984.40	-641'984.40	
1999905	Taxes véhicules Voirie à répartir		87'334.30	-87'334.30	
1999906	Essence véhicules internes Voirie à répartir		172'934.20	-172'934.20	
1999907	Frais de locaux Voirie à répartir		51'530.88	-51'530.88	
1999908	Assurance véhicules et matériel Voirie à répartir		59'893.00	-59'893.00	
1999909	Amortissements véhicules et machines Voirie à répartir		569'362.70	-569'362.70	
1999910	Frais de personnel Voirie à répartir		21'265.40	-21'265.40	
1999911	APG Voirie à répartir		24'937.65	-24'937.65	
1999912	Primes assurance accidents à répartir		373'158.35	-373'158.35	
1999913	Primes assurance accidents corps enseignant à répartir		106'320.20	-106'320.20	
1999914	Primes assurance collective accidents complémentaire LAA enseignant à répartir		4'640.70	-4'640.70	
1999915	Caisse de pensions fonctionnaires à répartir		3'874'497.70	-3'874'497.70	
1999916	Caisse de pensions enseignants à répartir		2'581'329.70	-2'581'329.70	
1999917	Forfaits téléphones à répartir		4'935.00	-4'935.00	
1999918	Allocations complémentaires à répartir		73'233.85	-73'233.85	
1999919	Primes d'assurance locaux Voirie à répartir		5'934.45	-5'934.45	
1999920	Carburants externes Voirie à répartir		705.00	-705.00	

# Comptes 2015

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
2	PASSIF	-190'662'769.18	132'006'279.10	-123'971'509.94	-182'628'000.02
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-112'594'324.07</b>	<b>121'310'946.05</b>	<b>-116'646'543.04</b>	<b>-107'929'921.06</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-4'057'237.44</b>	<b>41'459'279.16</b>	<b>-41'940'489.54</b>	<b>-4'538'447.82</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-3'799'599.79</b>	<b>37'833'898.84</b>	<b>-38'355'295.60</b>	<b>-4'320'996.55</b>
<b>20000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-3'799'599.79</b>	<b>37'833'898.84</b>	<b>-38'355'295.60</b>	<b>-4'320'996.55</b>
2000000	Fournisseurs	-3'799'599.79	37'833'898.84	-38'355'295.60	-4'320'996.55
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>-44'499.69</b>	<b>11'099.69</b>		<b>-33'400.00</b>
<b>20010</b>	<b>Comptes courants avec des tiers, compte général</b>	<b>-44'499.69</b>	<b>11'099.69</b>		<b>-33'400.00</b>
2001000	Téléski SA, compte courant	-44'499.69	11'099.69		-33'400.00
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>60'778.73</b>	<b>3'145'684.89</b>	<b>-3'147'727.19</b>	<b>58'736.43</b>
<b>20020</b>	<b>Impôts communaux</b>		<b>34'589.85</b>	<b>-34'589.85</b>	
2002000	Impôt à la source		34'589.85	-34'589.85	
<b>20022</b>	<b>Dettes fiscales de la TVA</b>	<b>60'778.73</b>	<b>3'111'095.04</b>	<b>-3'113'137.34</b>	<b>58'736.43</b>
2002200	TVA due 2.5%		35'029.38	-35'029.38	
2002201	TVA due 8%		42'000.00	-42'000.00	
2002202	REDIP TVA sur subvention à recevoir	-4'122.05			-4'122.05
2002203	TVA décompte trimestriel	64'900.78	3'034'065.66	-3'036'107.96	62'858.48
<b>2003</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-193'955.49</b>	<b>441'103.39</b>	<b>-436'064.65</b>	<b>-188'916.75</b>
<b>20030</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-193'955.49</b>	<b>441'103.39</b>	<b>-436'064.65</b>	<b>-188'916.75</b>
2003000	Avances	-11'497.90	207'207.55	-210'701.65	-14'992.00
2003001	Paiements en avance taxe déchets	-4'448.60	4'579.50	-195.80	-64.90
2003002	Avance, compte de passage		90'952.64	-90'952.64	
2003003	Acomptes reçus de tiers (paiements anticipés)			-14'826.50	-14'826.50
2003004	Acompte eau	-178'008.99	129'559.70	-110'584.06	-159'033.35
2003005	Avance Promotion de la ville		8'804.00	-8'804.00	
<b>2005</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>-48'514.75</b>	<b>7'492.35</b>	<b>-1'392.00</b>	<b>-42'414.40</b>
<b>20050</b>	<b>Comptes courants avec entités à consolider</b>	<b>-48'514.75</b>	<b>7'492.35</b>	<b>-1'392.00</b>	<b>-42'414.40</b>
2005001	Cycles 1 et 2, compte courant collège du Corbusier	-1'306.50			-1'306.50
2005002	Musée d'histoire naturelle, compte courant	-2'592.55	2'584.35		-8.20
2005003	Promotion de la ville, compte courant	3'844.80	520.00	-520.00	3'844.80
2005004	Infrastructure de loisirs, compte courant		3'888.00		3'888.00
2005005	Espace Jeunesse, compte courant	-10'000.00			-10'000.00
2005006	Services sociaux, compte courant mesures d'urgence	-38'460.50	500.00	-872.00	-38'832.50
<b>2006</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-31'446.45</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-10.10</b>	<b>-11'456.55</b>
<b>20060</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-31'446.45</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-10.10</b>	<b>-11'456.55</b>
2006000	Cautions diverses	-21'350.00	20'000.00		-1'350.00
2006001	Caution Gîtes "Chouett'Nids"	-10'096.45		-10.10	-10'106.55
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-11'000'000.00</b>	<b>38'362'617.00</b>	<b>-45'362'617.00</b>	<b>-18'000'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-11'000'000.00</b>	<b>26'362'617.00</b>	<b>-33'362'617.00</b>	<b>-18'000'000.00</b>
<b>20102</b>	<b>Engagements à court terme envers des banques</b>		<b>12'203'594.00</b>	<b>-12'203'594.00</b>	
2010200	Engagements à court terme envers des banques		12'203'594.00	-12'203'594.00	
<b>20108</b>	<b>Engagements à court terme envers des établissements de crédit à l'étranger</b>	<b>-11'000'000.00</b>	<b>14'159'023.00</b>	<b>-21'159'023.00</b>	<b>-18'000'000.00</b>
2010800	Bayerische Landesbank / 2005-2015 / 2.820%	-6'000'000.00	6'000'000.00		
2010801	Dexia Municipal Agency / 2005-2015 / 3.180%	-5'000'000.00	5'159'023.00	-159'023.00	
2010802	Dexia Municipal Agency, conversion prêt / 2005-2015 / 2.420%		3'000'000.00	-3'000'000.00	
2010803	Bayerische Landesbank / 2006-2016 / 3.210%			-8'000'000.00	-8'000'000.00
2010804	Dexia Municipal Agency / 2006-2016 / 3.050%			-10'000'000.00	-10'000'000.00
<b>2013</b>	<b>Engagements envers des entités indépendantes</b>		<b>12'000'000.00</b>	<b>-12'000'000.00</b>	
<b>20130</b>	<b>Engagements à court terme envers des entités indépendantes</b>		<b>12'000'000.00</b>	<b>-12'000'000.00</b>	

# Comptes 2015

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
2013000 Engagements à court terme envers des entités indépendantes		12'000'000.00	-12'000'000.00	
<b>204 Passifs de régularisation</b>	<b>-11'358'009.03</b>	<b>19'689'377.89</b>	<b>-10'236'574.32</b>	<b>-1'905'205.46</b>
<b>2040 Charges de personnel</b>		<b>5'457.40</b>	<b>-5'457.40</b>	
<b>20400 Charges de personnel</b>		<b>5'457.40</b>	<b>-5'457.40</b>	
2040000 Passifs transitoires charges de personnel		5'457.40	-5'457.40	
<b>2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-9'894'489.03</b>	<b>18'067'926.54</b>	<b>-8'132'571.17</b>	<b>40'866.34</b>
<b>20410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-9'894'489.03</b>	<b>18'067'926.54</b>	<b>-8'132'571.17</b>	<b>40'866.34</b>
2041000 Passifs transitoires charges BSM	-10'324'329.39	10'097'912.19	-478'675.60	-705'092.80
2041001 Services sociaux, compte courant passif transitoire	429'840.36	7'970'014.35	-7'653'895.57	745'959.14
<b>2042 Impôts</b>		<b>149'781.95</b>	<b>-538'567.75</b>	<b>-388'785.80</b>
<b>20420 Impôts</b>		<b>149'781.95</b>	<b>-538'567.75</b>	<b>-388'785.80</b>
2042000 Passifs transitoires impôts		149'781.95	-538'567.75	-388'785.80
<b>2043 Transferts du compte de résultats</b>		<b>42.00</b>	<b>-250'818.50</b>	<b>-250'776.50</b>
<b>20430 Transferts du compte de résultats</b>		<b>42.00</b>	<b>-250'818.50</b>	<b>-250'776.50</b>
2043000 Passifs transitoires compte de résultats		42.00	-250'818.50	-250'776.50
<b>2044 Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-1'463'520.00</b>	<b>1'466'170.00</b>	<b>-1'304'968.00</b>	<b>-1'302'318.00</b>
<b>20440 Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-1'463'520.00</b>	<b>1'466'170.00</b>	<b>-1'304'968.00</b>	<b>-1'302'318.00</b>
2044000 Passifs transitoires intérêts courus	-1'463'520.00	1'466'170.00	-1'304'968.00	-1'302'318.00
<b>2046 Passifs de régularisation, compte des investissements</b>			<b>-4'191.50</b>	<b>-4'191.50</b>
<b>20460 Passifs de régularisation, compte des investissements</b>			<b>-4'191.50</b>	<b>-4'191.50</b>
2046000 Passifs transitoires investissements			-4'191.50	-4'191.50
<b>205 Provisions à court terme</b>	<b>-100'000.00</b>			<b>-100'000.00</b>
<b>2052 Provisions à court terme pour procès</b>	<b>-100'000.00</b>			<b>-100'000.00</b>
<b>20520 Provisions à court terme pour procès</b>	<b>-100'000.00</b>			<b>-100'000.00</b>
2052000 Provision Henry Granjean 1	-100'000.00			-100'000.00
<b>206 Engagements financiers à long terme</b>	<b>-79'548'250.00</b>	<b>21'663'580.00</b>	<b>-13'195'000.00</b>	<b>-71'079'670.00</b>
<b>2063 Emprunts</b>	<b>-79'548'250.00</b>	<b>21'663'580.00</b>	<b>-13'195'000.00</b>	<b>-71'079'670.00</b>
<b>20630 Emprunts</b>	<b>-50'548'250.00</b>	<b>663'580.00</b>	<b>-13'195'000.00</b>	<b>-63'079'670.00</b>
2063000 CP Poste / 2011-2022 / 2.470%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
2063001 Postfinance / 2011-2020 / 1.590%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
2063002 Postfinance / 2013-2026 / 1.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
2063003 SUVA / 2010-2020 / 2.690%	-3'000'000.00			-3'000'000.00
2063004 SUVA / 2010-2020 / 2.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
2063005 BCGE / 2012-2024 / 1.980%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
2063006 Vaudoise Assurance / 2008-2021 / 3.920%	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2063007 UBS / 2010-2018 / 1.820%	-4'650'000.00	300'000.00		-4'350'000.00
2063008 Prêt LIM ETMN / 1997-2026 / 0%	-1'504'600.00	125'400.00		-1'379'200.00
2063009 Prêt LIM ETMN / 1998-2028 / 0%	-450'600.00	32'100.00		-418'500.00
2063010 Prêt LIM A.-M. Piaget / 2002-2021 / 0%	-98'350.00	14'050.00		-84'300.00
2063011 Prêt LIM A.-M. Piaget 2ème étape / 2002-2021 / 0%	-128'000.00	16'000.00		-112'000.00
2063012 Prêt LIM 1ère étape CIFOM-AUTO / 2004-2034 / 0%	-1'216'700.00	60'830.00		-1'155'870.00
2063013 Prêt LIM 2ème étape CIFOM-AUTO / 2006-2035 / 0%	-840'000.00	40'000.00		-800'000.00
2063014 Prêt LIM Couverture patinoire / 205-2020 / 0%	-153'600.00	25'600.00		-128'000.00
2063015 Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%	-356'400.00	39'600.00		-316'800.00
2063016 Etat, centre forestier / 2010-2029 / 0%	-150'000.00	10'000.00		-140'000.00
2063017 Postfinance / 2015-2028 / 1.170%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
2063018 Caisse Prévoyance Etat Genève / 2015-2025 / 0.930%			-8'000'000.00	-8'000'000.00
2063019 Prêt NPR Equipements Saignoles / 2015-2035 / 0%			-195'000.00	-195'000.00
<b>20631 Emprunts à long terme, créanciers étrangers</b>	<b>-29'000'000.00</b>	<b>21'000'000.00</b>		<b>-8'000'000.00</b>
2063100 Bayerische Landesbank / 2006-2016 / 3.210%	-8'000'000.00	8'000'000.00		
2063101 Dexia Municipal Agency / 2006-2016 / 3.050%	-10'000'000.00	10'000'000.00		
2063102 Dexia Municipal Agency, conversion prêt / 2005-2015 / 2.420%	-3'000'000.00	3'000'000.00		
2063103 CFFL / 2007-2017 / 2.735%	-8'000'000.00			-8'000'000.00

## Comptes 2015

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
<b>208 Provisions à long terme</b>	<b>-5'486'403.60</b>	<b>136'092.00</b>	<b>-5'911'862.18</b>	<b>-11'262'173.78</b>
<b>2081 Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-1'799'403.60</b>	<b>124'092.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-1'755'311.60</b>
<b>20810 Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-1'799'403.60</b>	<b>124'092.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-1'755'311.60</b>
2081000 Provision heures supplémentaires	-380'000.00	45'900.00		-334'100.00
2081001 Provision caisse de pension fonctions pénibles	-1'419'403.60	78'192.00	-80'000.00	-1'421'211.60
<b>2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-226'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>-85'000.00</b>	<b>-299'000.00</b>
<b>20850 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-226'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>-85'000.00</b>	<b>-299'000.00</b>
2085000 Provision débiteurs impôts	-226'000.00	12'000.00		-214'000.00
2085001 Provision débiteurs factures			-85'000.00	-85'000.00
<b>2086 Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-1'461'000.00</b>		<b>-5'746'862.18</b>	<b>-7'207'862.18</b>
<b>20860 Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-1'461'000.00</b>		<b>-5'746'862.18</b>	<b>-7'207'862.18</b>
2086000 Provision assainissement Prévoyance.ne 2019	-1'461'000.00			-1'461'000.00
2086001 Provision Prévoyance.ne 2039			-5'746'862.18	-5'746'862.18
<b>2087 Provisions pour charges financières</b>	<b>-2'000'000.00</b>			<b>-2'000'000.00</b>
<b>20870 Provisions pour charges financières</b>	<b>-2'000'000.00</b>			<b>-2'000'000.00</b>
2087000 Provision sur la péréquation	-2'000'000.00			-2'000'000.00
<b>209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'044'424.00</b>			<b>-1'044'424.00</b>
<b>2090 Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'044'424.00</b>			<b>-1'044'424.00</b>
<b>20901 Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'044'424.00</b>			<b>-1'044'424.00</b>
2090100 Construction Abris PC, capital de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
<b>29 Capitaux propres</b>	<b>-78'068'445.11</b>	<b>10'695'333.05</b>	<b>-7'324'966.90</b>	<b>-74'698'078.96</b>
<b>290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-4'911'749.32</b>		<b>-116'529.34</b>	<b>-5'028'278.66</b>
<b>2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-4'911'749.32</b>		<b>-116'529.34</b>	<b>-5'028'278.66</b>
<b>29001 Financement spécial, eau potable</b>	<b>-3'348'066.45</b>		<b>-45'095.32</b>	<b>-3'393'161.77</b>
2900100 Eau, financement spécial	-3'348'066.45		-45'095.32	-3'393'161.77
<b>29002 Financement spécial, assainissement</b>	<b>-1'259'372.82</b>		<b>-35'916.02</b>	<b>-1'295'288.84</b>
2900200 Taxe d'épuration, financement spécial	-1'259'372.82		-35'916.02	-1'295'288.84
<b>29003 Financement spécial, élimination des déchets ménages</b>	<b>-229'239.62</b>		<b>-15'573.00</b>	<b>-244'812.62</b>
2900300 Déchets ménages, financement spécial	-229'239.62		-15'573.00	-244'812.62
<b>29005 Financement spécial, élimination des déchets entreprises</b>	<b>-75'070.43</b>		<b>-19'945.00</b>	<b>-95'015.43</b>
2900500 Déchets entreprises, financement spécial	-75'070.43		-19'945.00	-95'015.43
<b>291 Fonds</b>	<b>-597'401.39</b>	<b>9'863.10</b>	<b>-124'263.27</b>	<b>-711'801.56</b>
<b>2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-380'899.75</b>	<b>603.85</b>	<b>-15'537.00</b>	<b>-395'832.90</b>
<b>29101 Fonds forestier</b>	<b>-102'621.65</b>		<b>-15'537.00</b>	<b>-118'158.65</b>
2910100 Fonds forestier	-102'621.65		-15'537.00	-118'158.65
<b>29102 Fonds d'auto-assurance</b>	<b>-278'278.10</b>	<b>603.85</b>		<b>-277'674.25</b>
2910200 Fonds d'auto-assurance	-278'278.10	603.85		-277'674.25
<b>2911 Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-216'501.64</b>	<b>9'259.25</b>	<b>-108'726.27</b>	<b>-315'968.66</b>
<b>29110 Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre</b>	<b>-216'501.64</b>	<b>9'259.25</b>	<b>-108'726.27</b>	<b>-315'968.66</b>
2911000 Fonds Sandoz	-93'744.35	2'259.25	-2'259.25	-93'744.35
2911001 Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	-122'757.29	7'000.00	-2'947.65	-118'704.94
2911002 Fonds Georges Rohdé			-57'711.42	-57'711.42
2911003 Fonds activités Ancienne Poste, legs			-45'807.95	-45'807.95

# Comptes 2015

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2015
<b>293 Préfinancements</b>	<b>-9'000'000.00</b>		<b>-800'000.00</b>	<b>-9'800'000.00</b>
<b>2930 Préfinancements</b>	<b>-9'000'000.00</b>		<b>-800'000.00</b>	<b>-9'800'000.00</b>
<b>29300 Compte général</b>	<b>-9'000'000.00</b>		<b>-800'000.00</b>	<b>-9'800'000.00</b>
2930000 Préfinancement réaménagement site du Communal	-6'500'000.00		-800'000.00	-7'300'000.00
2930001 Préfinancement PDPM	-2'500'000.00			-2'500'000.00
<b>294 Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-5'500'000.00</b>			<b>-5'500'000.00</b>
<b>2940 Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-5'500'000.00</b>			<b>-5'500'000.00</b>
<b>29400 Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-5'500'000.00</b>			<b>-5'500'000.00</b>
2940000 Réserve de politique conjoncturelle	-5'500'000.00			-5'500'000.00
<b>298 Autres capitaux propres</b>	<b>-13'102'989.95</b>	<b>4'950'798.95</b>	<b>-404'032.65</b>	<b>-8'556'223.65</b>
<b>2980 Autres capitaux propres</b>	<b>-13'102'989.95</b>	<b>4'950'798.95</b>	<b>-404'032.65</b>	<b>-8'556'223.65</b>
<b>29800 Autres capitaux propres</b>	<b>-13'102'989.95</b>	<b>4'950'798.95</b>	<b>-404'032.65</b>	<b>-8'556'223.65</b>
2980000 BO, capital propre	-7'678'855.10	67'342.77	-381'659.40	-7'993'171.73
2980001 Fonds Ecole obligatoire	-327'172.67	6'594.00	-12'373.25	-332'951.92
2980002 Approvisionnement en énergie, financement spécial	-4'856'862.18	4'856'862.18		
2980003 Fonds de formation post-obligatoire	-237'000.00	10'000.00		-227'000.00
2980004 Fonds Jeunesse des écoles	-3'100.00	10'000.00	-10'000.00	-3'100.00
<b>299 Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-44'956'304.45</b>	<b>5'734'671.00</b>	<b>-5'880'141.64</b>	<b>-45'101'775.09</b>
<b>2990 Résultat annuel</b>			<b>-140'467.64</b>	<b>-140'467.64</b>
<b>29900 Résultat annuel</b>			<b>-140'467.64</b>	<b>-140'467.64</b>
2990000 Résultat			-140'467.64	-140'467.64
<b>2999 Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-44'956'304.45</b>	<b>5'734'671.00</b>	<b>-5'739'674.00</b>	<b>-44'961'307.45</b>
<b>29990 Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-44'956'304.45</b>		<b>-5'003.00</b>	<b>-44'961'307.45</b>
2999000 Fortune nette	-44'956'304.45		-5'003.00	-44'961'307.45
<b>29999 Comptes provisoires à répartir</b>		<b>5'734'671.00</b>	<b>-5'734'671.00</b>	
2999900 Caisse de remplacements à répartir		278'918.20	-278'918.20	
2999901 AVS à répartir		3'409'772.65	-3'409'772.65	
2999902 ALFA à répartir		714'034.85	-714'034.85	
2999903 Chômage à répartir		710'000.20	-710'000.20	
2999904 Accidents à répartir		84'380.80	-84'380.80	
2999905 Caisse de pensions à répartir		361'514.40	-361'514.40	
2999906 Primes APG à répartir		343.10	-343.10	
2999907 FFPP à répartir		17'342.77	-17'342.77	
2999908 Contribution aux structures d'accueil à répartir		106'185.63	-106'185.63	
2999909 APG enseignants et fonctionnaires à répartir		52'178.40	-52'178.40	

# **ANNEXE**

# Annexe 1

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

	2015
<i>Indicateur A</i>	
<b>Taux d'endettement net</b>	<b>46.6%</b>
<u>Dettes nettes I x 100</u>	
Revenus fiscaux	
<i>Indicateur B</i>	
<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>76.3%</b>
<u>Autofinancement x 100</u>	
Investissements nets	
<i>Indicateur C</i>	
<b>Part des charges d'intérêts</b>	<b>2.1%</b>
<u>Charges d'intérêts nets x 100</u>	
Revenus courants	
<i>Indicateur D</i>	
<b>Degré de couverture des revenus déterminants</b>	<b>0.2%</b>
<u>Solde du compte de résultats x 100</u>	
Revenus déterminants	
<i>Indicateur E</i>	
<b>Dettes brutes par rapport aux revenus</b>	<b>114.1%</b>
<u>Dettes brutes x 100</u>	
Revenus courants	
<i>Indicateur F</i>	
<b>Proportion des investissements</b>	<b>11.0%</b>
<u>Investissements bruts x 100</u>	
Dépenses totales	
<i>Indicateur G</i>	
<b>Part du service de la dette</b>	<b>8.2%</b>
<u>Service de la dette x 100</u>	
Revenus courants	
<i>Indicateur H</i>	
<b>Dettes nettes par habitant en francs</b>	<b>2'052</b>
<u>Dettes nettes I et II</u>	
Population résidente permanente	
<i>Indicateur I</i>	
<b>Taux d'autofinancement</b>	<b>8.0%</b>
<u>Autofinancement x 100</u>	
Revenus courants	
<i>Indicateur J</i>	
<b>Poids des intérêts passifs</b>	<b>8.4%</b>
<u>Charges d'intérêts x 100</u>	
Revenus fiscaux directs	

**Annexe 2**  
**Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)**

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque et commentaire sur l'évolution
	31.12.2015	31.12.2014				Type	Date	
<b>2900</b>	<b>5'028'278.66</b>	<b>4'911'749.32</b>	<b>116'529.34</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>				
29001.00	3'393'161.77	3'348'066.45	45'095.32	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	1'295'288.84	1'259'372.82	35'916.02	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	244'812.62	229'239.62	15'573.00	Déchets ménages, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	14.11.2011	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
29005.00	95'015.43	75'070.43	19'945.00	Déchets entreprises, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	14.11.2011	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
<b>2910</b>	<b>395'832.90</b>	<b>380'899.75</b>	<b>14'933.15</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>				
29101.00	118'158.65	102'621.65	15'537.00	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	277'674.25	278'278.10	-603.85	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 accidents de 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.
<b>2911</b>	<b>315'968.66</b>	<b>216'501.64</b>	<b>99'467.02</b>	<b>Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres</b>				
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	118'704.94	122'757.29	-4'052.35	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	0.00	57'711.42	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 aléa de la vie.
29110.03	45'807.95	0.00	45'807.95	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.
<b>2930</b>	<b>9'800'000.00</b>	<b>9'000'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>Préfinancements</b>				
2900.000	7'300'000.00	6'500'000.00	800'000.00	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	2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	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.
<b>2940</b>	<b>5'500'000.00</b>	<b>5'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>				
29400.00	5'500'000.00	5'500'000.00	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.
<b>2980</b>	<b>8'556'223.65</b>	<b>13'102'989.95</b>	<b>-4'546'766.30</b>	<b>Autres capitaux propres</b>				
29800.00	7'993'171.73	7'678'855.10	314'316.63	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	332'951.92	327'172.67	5'779.25	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.
29800.02	0.00	4'856'862.18	-4'856'862.18	Approvisionnement en énergie, financement spécial	30.06.2007	Arrêté du Conseil général	31.05.2007	La réserve a été créée suite à la création de la société Viteos SA. Selon l'art. 54 a RFC, lors de transfert d'une tâche publique à une entité juridiquement indépendante, le gain comptable éventuel doit être neutralisé dans la comptabilité par un engagement envers un financement spécial.
29800.03	227'000.00	237'000.00	-10'000.00	Fonds de formation post-obligatoire	31.12.2004			Réserve ETLL créée suite à l'indemnité ECAP pour cifom-auto lors du bouclage des comptes 2004 par décision du Conseil communal du 16.03.2005. Elle a pour but de financer les projets et la formation post-obligatoire.
29800.04	3'100.00	3'100.00	0.00	Fonds Jeunesse des écoles	1951			La réserve a été créée à fin 1951 par virement du compte de l'Association en faveur de la jeunesse locloise.
<b>Total</b>	<b>29'596'303.87</b>	<b>33'112'140.66</b>	<b>-3'515'836.79</b>					

### Etat du capital de tiers

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque
	31.12.2015	31.12.2014				Type	Date	
20901	1'044'424.00	1'044'424.00	0.00	<i>Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers</i>				
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 effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile.
<b>Total</b>	<b>1'044'424.00</b>	<b>1'044'424.00</b>	<b>0.00</b>					

**Annexe 3**  
**Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)**

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Commentaire sur montant	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2015	31.12.2014				
<b>2052</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Sous-total provisions à court terme pour procès</b>		
20520.00	100'000.00	100'000.00	0.00	Provision Henry Grandjean	Le montant de la provision se base sur le commandement de payer de Fr. 100'000.- établi le 11.04.2014 par l'office des poursuites de la Chaux-de-Fonds. Le dossier est toujours ouvert et pourrait donner lieu à un procès.	La provision se justifie d'une part sur les risques qu'encourt notre ville en cas de paiement des dommages causés au bâtiment Henry Grandjean 1 et des frais d'instruction de cette affaire 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.
<b>2081</b>	<b>1'755'311.60</b>	<b>1'799'403.60</b>	<b>-44'092.00</b>	<b>Sous-total provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>		
20810.00	334'100.00	380'000.00	-45'900.00	Provision heures supplémentaires	Le montant de la provision se base sur le solde d'heures supplémentaires en centième au 31.12.2015 de l'année concernée soit 7'878/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales soit 42.41 francs.	La provision se justifie d'une part sur les risques qu'encourt 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.
20810.01	1'421'211.60	1'419'403.60	1'808.00	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 simple 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.
<b>2085</b>	<b>299'000.00</b>	<b>226'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>Sous-total provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>		
20850.00	214'000.00	226'000.00	-12'000.00	Provision débiteurs impôts	Le montant de la provision se base sur l'ensemble des débiteurs impôts ouverts au 31.12.2015 de l'année concernée. Le droit suisse autorise une provision de 5% pour les créanciers suisses. Par conséquent, à fin 2015, les débiteurs ouverts se montent à Fr. 4'526'192.23.	La provision se justifie d'une part sur les pertes sur débiteurs annuels. En effet, nous enregistrons en moyenne entre 500'000.- et 700'000.- francs de pertes par année tant pour les débiteurs courants, que ceux des impôts des personnes physiques et morales. 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.
20850.01	85'000.00	0.00	85'000.00	Provision débiteurs factures	Le montant de la provision se base sur l'ensemble des débiteurs factures ouverts au 31.12.2015 de l'année concernée. Le droit suisse autorise une provision de 5% pour les créanciers suisses. Par conséquent, à fin 2015, les débiteurs ouverts se montent à Fr. 1'701'969.69.	La provision se justifie d'une part sur les pertes sur débiteurs annuels. En effet, nous enregistrons en moyenne entre 500'000.- et 700'000.- francs de pertes par année tant pour les débiteurs courants, que ceux des impôts des personnes physiques et morales. 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.
<b>2086</b>	<b>7'207'862.18</b>	<b>1'461'000.00</b>	<b>5'746'862.18</b>	<b>Sous-total provisions pour engagements de prévoyance</b>		
20860.00	1'461'000.00	1'461'000.00	0.00	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	5'746'862.18	0.00	5'746'862.18	Provision Prévoyance.ne 2039	Le montant correspond à une partie de la somme estimée par prévoyance.ne à verser en 2039, sur la base prudente de l'estimation haute (27'092'673.- frs). Le solde de la provision sera constitué annuellement jusqu'en 2039.	La provision a été créée sur la base de la loi votée par le Grand Conseil. En effet, la loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFpub) fixe ainsi un taux de couverture à atteindre de 80% en 2039 au plus tard.
<b>2087</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Sous-total provisions pour charges financières</b>		
20870.00	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	Provision sur la péréquation	Le montant de la provision se base sur le surcoût à payer au titre de la péréquation des ressources qui tiendra encore compte en 2017 et 2018 des revenus complets de l'impôt sur le revenu des frontaliers.	La provision se justifie d'une part avec la prise en compte de Fr. 1'000'000.- supplémentaire à payer en 2017 et 2018 en raison de la prise en compte complète du revenu 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.
<b>Total</b>	<b>11'362'173.78</b>	<b>5'586'403.60</b>	<b>5'775'770.18</b>			

**Annexe 4**  
**Tableau des participations (art. 24. RLFinEC)**  
**Actions, participations, titres et parts sociales**

Compte	Désignation	Nbre	Valeur nominale du titre en CHF	Total nominal	Bilan au	Mouvements		Bilan au	
					31.12.2015	Débit	Crédit	31.12.2014	
<b>1070</b>	<b>Sous-total actions et parts sociales</b>			<b>16'661'720.40</b>	<b>16'674'789.00</b>	<b>28'788.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'646'001.00</b>	
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	150	86.2693	12'940.40	18'750.00	18'749.00		1.00	
10700.01	Actions Viteos SA	16'589	1000	16'589'000.00	16'589'000.00			16'589'000.00	
10700.02	Actions BNS	61	980	59'780.00	67'039.00	10'039.00		57'000.00	
<b>1445</b>	<b>Sous-total prêt aux entreprises privées</b>			<b>10'000.00</b>	<b>1.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1.00</b>	
14450.00	Abattoir régional, parts sociales	20	500	10'000.00	1.00	5'000.00	5'000.00	1.00	
<b>1454</b>	<b>Sous-total participations aux entreprises publiques</b>			<b>2'173'965.89</b>	<b>200'005.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5.00</b>	
14540.00	Vadec SA	9'038	100	903'800.00	1.00			1.00	
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	445	1000	445'000.00	200'001.00	200'000.00		1.00	
14540.02	Neode SA	49'000	1	49'000.00	1.00			1.00	
14540.03	Neucheole	10'052	50	502'600.00	1.00			1.00	
14540.04	TransN SA	27'356'589	0.01	273'565.89	1.00			1.00	
<b>1455</b>	<b>Sous-total participations aux entreprises privées</b>			<b>29'900.00</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>	
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	289	100	28'900.00	1.00			1.00	
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	20	50	1'000.00	1.00			1.00	
<b>1456</b>	<b>Sous-total participations aux organisations privées à but non lucratif</b>			<b>46'000.00</b>	<b>10'004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'004.00</b>	
14560.00	Job-Eco SA	240	100	24'000.00	1.00			1.00	
14560.01	Travail au clair Sàrl	1	5000	5'000.00	1.00			1.00	
14560.02	Participation FOPS	1	2000	2'000.00	1.00			1.00	
14560.03	Société coopérative Savoir-Faire Le Locle	10	1000	10'000.00	10'000.00			10'000.00	
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	10	500	5'000.00	1.00			1.00	
				<b>Total</b>	<b>18'921'586.29</b>	<b>16'884'801.00</b>	<b>233'788.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>16'656'013.00</b>

**Annexe 5**  
**Tableau des garanties et cautionnements (art. 25. RLFinEC)**

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Prestations couvertes			
					Bilan au	Mouvements		Bilan au
					31.12.2015	Débit	Crédit	31.12.2014
<b>Total garanties et cautionnements</b>					<b>72'160'543.82</b>	<b>3'130'491.00</b>	<b>5'786'747.18</b>	<b>74'816'800.00</b>
<b>Sous-total ARESA</b>					<b>983'215.00</b>		<b>39'885.00</b>	<b>1'023'100.00</b>
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	0.00			0.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	812'500.00			812'500.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	19 ans maximum	114'500.00		6'000.00	120'500.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	4 ans maximum	56'215.00		33'885.00	90'100.00
FONDATION DE L'ANCIENNE POSTE	Arrêté du Conseil général du 4 septembre 2014	Simple	04.09.2015	25 ans maximum	<b>2'779'000.00</b>	2'779'000.00		<b>0.00</b>
TENNIS CLUB LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 20 février 2013	Solidaire	20.02.2013	Durée de l'emprunt bancaire	<b>137'000.00</b>			<b>137'000.00</b>
JOB ECO S.A.	Arrêté du Conseil communal du 10 octobre 2001	Arrière-caution	10.10.2001	34 ans	<b>50'000.00</b>			<b>50'000.00</b>
ESPACE SOLIDARITE	Acte de cautionnement de loyer.	Garantie	12.12.2014	Durée du bail à loyer	<b>4'800.00</b>	2'400.00		<b>2'400.00</b>
GARANTIE POUR ENGAGEMENT DE PREVOYANCE	Garantie des prestations dues par prévoyance.ne au personnel communal, y compris la part concernant le personnel enseignant, Viteos SA et ARESA. 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 31 décembre 2014, à un montant de l'ordre de 73,9 millions de francs. Le personnel enseignant est compris dans ce montant à hauteur de 18,6 millions, le personnel ARESA pour 0,3 million, le personnel Viteos SA pour 11,2 millions et le solde 43,8 millions concernant le personnel communal. Le découvert de 80% à 100% va être provisionné progressivement d'ici 2039, année du passage de la primauté des cotisations. Une partie de ce montant a été provisionnée dans les comptes 2015 (5'786'797.18 frs), le solde de 21,3 millions sera provisionné les années suivantes (890'000.-/année).	Garantie	13.11.2014	Durée du découvert	<b>68'206'528.82</b>	349'091.00	5'746'862.18	<b>73'604'300.00</b>

## Annexe 6

### 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 - le plan financier ne prévoit pas d'alimentation à moyen terme dans l'attente de données claires quant aux décisions fédérales sur la réalisation de la H20.	1'000'000	1'000'000	500'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvement à la réserve PDPM (= tout ou partie des amortissements à réaliser sur les mesures entreprises)									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	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000

Période de réalisation des mesures d'accompagnement

## Annexe 7

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL	2019	2020	...	2051
Besoin de financement net estimé				4'150'000	7'000'000	6'850'000	<b>18'000'000</b>				
Alimentation de la réserve de préfinancement - les montants dès 2016 sont indicatifs et n'ont pas valeur d'engagement. Aucune alimentation n'est possible en cas de résultat des comptes déficitaire.	4'500'000	2'000'000	800'000	<i>300'000</i>	<i>300'000</i>	<i>300'000</i>	<b>8'200'000</b>				
Amortissement ordinaire total des travaux de réaménagement (18 mios à 3%)								540'000	540'000		540'000
Prélèvement à la réserve de préfinancement, sous l'hypothèse d'un préfinancement de 7.9 mios et d'un taux d'amortissement moyen de 3% (=33 ans, jusqu'en 2051)								-246'000	-246'000		-246'000
Amortissement net à charge du compte de fonctionnement, compte tenu du préfinancement								294'000	294'000		294'000
Solde prévisible de la réserve au 31 décembre de l'année en cours	4'500'000	6'500'000	7'300'000	7'600'000	7'900'000	8'200'000		7'954'000	7'708'000	...	0

Période de réalisation des travaux de réaménagement du site du Communal

## 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 :	$1'036'360'000 / 12'940.40 = 0.0012\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucuns
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

### Viteos SA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société est active dans les différentes zones de distributions 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 :	0%
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 :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 30019100.44510.00 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## 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 :	$614'628 / 10'000 = 1.63\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Agriculteurs neuchâtelois (majorité), bouchers, organisations agricoles neuchâteloises et communes.
Participations que l'organisation détient en propre :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucuns
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## Vadec SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Ayant 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'énergies 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 :	0%
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 :	Aucuns

## 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 :	0%
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

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 :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucuns
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

### 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 :	4'881'800 / 502'600 = 10.3%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucuns
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## 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 :	13'367'803 / 273'565.89 = 2.05%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâtelaises
Participations que l'organisation détient en propre :	655'387.51
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	30'459.20 en 2015.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## 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 :	100'000 / 29'100 = 29.1%
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 :	50'000
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 57003410.3636005 du compte de résultats.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## 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 :	Illimité / 1'000
Principaux autres détenteurs de participations :	Les collectivités publiques et autres organisations (personnes morales).
Participations que l'organisation détient en propre :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucuns
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## 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 matériels et appareils électriques ou informatiques.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	144'000 / 24'000 = 16.7%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	56'300
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucuns
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 et objectif 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 = 14.3%
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 :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucuns
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## Participation FOPS

Forme juridique de l'organisation :	Fondation
Activités et tâches publiques effectuées :	Instaurer au sein des écoles et institutions s'occupant de la jeunesse de la Chaux-de-Fonds et du Locle, un climat propice au développement de la santé.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	7'000 / 2'000 = 28.6%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Cotisation annuelle Fr. 2'100.- dans les chapitres comptables 4002, 4003, 4004 et 4103.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## Société coopérative Savoir-Faire Le Locle

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	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.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	Illimité / 10'000
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	0%
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 :	Prêt sans intérêt de Fr. 500'000 pour une période d'au maximum 20 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 :	Illimité / 5'000
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	0%
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucuns
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucuns

## 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 :	Aucuns
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucuns
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 :	Aucuns
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucuns
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	A définir

### 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 :	Aucuns
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	Aucune (arrière-caution)

### **Espace Solidarité**

---

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucuns
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubrique comptable 44025920.36360.03 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	Aucune (garantie de loyer)

### **Prévoyance.ne**

---

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucuns
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)