

## Rapport des comptes 2017



**2017** *Nouvelle cour des Moulins souterrains  
du Col-des-Roches*



## **Comptes 2017**

### **Table des matières**

#### **Rapports à l'appui des comptes**

---

Rapport du Conseil communal.....	1-18
Rapport de l'organe de révision.....	19-21
Arrêté.....	23

#### **Comptes 2017**

---

Bilan condensé.....	24-25
Bilan détaillé.....	26-36
Compte de résultats.....	37
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	38-39
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle.....	40-114
Commentaires.....	115-128
Classification par nature.....	129-132
Classification fonctionnelle.....	133-134
Investissements.....	135-141
Classification fonctionnelle des investissements.....	142
Tableau de flux de trésorerie.....	143

#### **L'annexe aux comptes**

---

Principes régissant la présentation des comptes.....	144-150
Etat du capital propre.....	151-152
Etat du capital de tiers.....	152
Tableau des provisions.....	153
Tableau des participations.....	154
Complément au tableau des participations.....	155-162
Tableau des garanties et cautionnements.....	163
Complément au tableau des garanties et cautionnements.....	164-165
Tableau des immobilisations.....	166-170

#### **Informations supplémentaires**

---

Crédits supplémentaires du Conseil communal.....	171-172
Indicateurs.....	173
Plan financier de la réserve de préfinancement PDPM.....	174
Plan financier de la réserve de préfinancement réam. site du Communal.....	175
Utilisation de l'enveloppe des investissements.....	176-177





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

### **à l'appui des comptes 2017**

---

(Du 23 avril 2018)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2017.

### **INTRODUCTION**

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de 6'438'193.- francs, l'exercice 2017 se termine avec un déficit de 5'424'534.47 francs avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. Avec un prélèvement à cette dernière de 3'918'129.- francs, le résultat final, toujours déficitaire, est réduit à 1'506'405.47 francs.

Le montant du prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, 3.9 millions de francs, correspond à la baisse des recettes fiscales enregistrée entre les comptes 2017 et 2016 en raison de la dégradation de la situation économique.

Cette année poursuit la tendance déficitaire entamée en 2016 (déficit brut de 4.7 millions) qui marquait alors une rupture après onze années de bénéfices.

Ce déficit est principalement dû à la chute des recettes fiscales, inférieures de 3.9 millions de francs par rapport aux comptes précédents, alors que 2016 avait déjà connu une baisse importante de ces recettes. L'impôt sur les entreprises est globalement inférieur de 2.1 millions de francs et l'impôt sur le revenu des frontaliers, sensible aussi à la conjoncture, est en diminution de 1.8 million de francs. L'impôt des personnes physiques diminue, mais dans une moindre mesure (-0.1 million). Le volet des charges, avec la rigueur appliquée par le Conseil communal dans sa gestion en 2017, a en revanche connu une évolution maîtrisée. Ces éléments seront repris dans la suite de ce document dans la partie consacrée aux commentaires détaillés.

Le Conseil communal regrette cette situation. Et même si les dernières années ont permis d'asseoir une situation financière encore saine, cela ne constitue pas pour autant un oreiller de paresse. De plus, la progression du niveau d'endettement préoccupe le Conseil communal. Ce résultat n'est pas une surprise, le budget 2017

prévoyait un déficit. La volatilité de l'assiette fiscale des personnes morales, bien qu'atténuée avec les nouvelles répartitions, reste un élément difficile à absorber dans les comptes. Et il est impossible, en tant que ville, d'agir sur le volet fiscal et la conjoncture ; le Conseil communal a visé en priorité de contenir au maximum les charges dont il a la maîtrise, telles que les biens, services et marchandises et les charges salariales.

Il faut toutefois relever que ce résultat 2017 déficitaire n'est pas uniquement dû à la dégradation conjoncturelle. Il résulte aussi des adaptations législatives de ces dernières années qui ont eu des incidences très importantes sur les flux financiers entre les communes, participant à une dégradation structurelle du résultat pour notre ville. Nous pensons notamment à la modification de la répartition des impôts entre l'Etat et les communes (bascules d'impôts des personnes morales et physiques), à la mise en place d'un fonds de répartition de l'impôt des personnes morales avec une retenue à la source de 30% (redistribué ensuite en fonction du nombre d'habitants et d'emplois) ou encore de la nouvelle péréquation des ressources qui a augmenté notablement la participation de la ville du Locle.

De plus, des réformes à venir sont encore susceptibles de peser sur nos comptes, avec les implications de la mise en place annoncée d'un nouveau régime financier cantonal. La révision de la fiscalité des entreprises et des personnes physiques, ainsi que la refonte de la péréquation intercommunale auront, à n'en pas douter, des effets financiers importants sur notre commune. Sans oublier que le canton, avec la poursuite des mesures de redressement de l'Etat, a déjà récupéré, dès 2018, 1 point d'impôt dans son escarcelle. Ce point représente un montant de près de 500'000.- francs pour la Ville du Locle.

Une partie du résultat représente un déficit conjoncturel. Ce type de déficit, comme son nom l'indique, est lié à la conjoncture et se résorbera si la bonne marche de l'économie reprend. Une autre partie du déficit, en revanche, est structurelle et engendre un déséquilibre financier durable si rien n'est entrepris. Le déficit final des comptes 2017 de 1.5 million de francs, contenu avec le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, peut être assimilé au déficit structurel en 2017. A cela s'ajoute encore en 2018 le point d'impôt transféré l'Etat, portant ainsi l'estimation du déficit structurel à hauteur de 2 millions de francs. Le Conseil communal va donc poursuivre son analyse et trouver des solutions pour résorber cette partie du déficit dans l'élaboration du budget 2019 et la planification financière 2020-2022.

Les investissements bruts pour 2017 se montent à 8'162'625.- francs et les investissements nets à 7'875'607.- francs. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de 29'409'000.- francs, avec une partie pour la STEP et la piscine. Sans ces deux éléments, le budget des investissements bruts était de 12'743'000.- francs. Cela signifie que le 64.1% du budget des investissements bruts a été utilisé. A titre de comparaison, les investissements bruts se montaient à 7'974'222.- francs dans les comptes 2016 et 12'513'239.- francs dans les comptes 2015. Reflet de la prudence dans les dépenses, nous sommes dans une année où les investissements consentis sont en diminution depuis 2016, loin de l'année 2011, où le montant des investissements bruts atteignait 17'055'960.- francs.

La capacité d'autofinancement, correspondant au résultat de l'exercice auquel s'ajoutent les amortissements du patrimoine administratif et les corrections en fonction des attributions ou prélèvements aux réserves et financements spéciaux, est négative à hauteur de 815'104.- francs. Elle était de -777'053.- francs en 2016. Fort heureusement, les dernières années bénéficiaires ont permis d'éviter cette situation,

avec par exemple la capacité d'autofinancement des comptes 2015 qui était de 6.2 millions de francs.

En lien direct avec la capacité d'autofinancement, le niveau de la dette communale à moyen et long terme se monte au 31 décembre 2017 à 100'741'660.- francs. Ce solde représente une augmentation de 12'325'570.- francs par rapport à l'année précédente. Cette progression démontre aussi les limites du recours à des réserves, provisions ou réévaluations qui n'ont aucune incidence sur la trésorerie de la Ville.

Enfin, la fortune passe de 41'801'358.- francs au 31 décembre 2016 à 40'294'952.- francs au 31 décembre 2017, soit une diminution de 1'506'406.- francs correspondant au déficit de l'exercice.

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

## CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel	Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
	Fr.	Fr.	%	Fr.
300 Autorités et commissions	523 777	514 200	+1.9%	510 817
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18 497 551	18 554 520	-0.3%	18 261 421
302 Salaires des enseignants	12 084 119	11 971 900	+0.9%	11 994 332
304 Allocations	500 914	535 720	-6.5%	524 502
305 Cotisations patronales	6 404 839	6 389 850	+0.2%	6 622 619
306 Prestations de l'employeur	73 384	374 300	-80.4%	370 664
309 Autres charges de personnel	101 893	300 520	-66.1%	232 875
Total	38 186 477	38 641 010	-1.2%	38 517 230

Le total des salaires bruts (natures 300, 301 et 302) s'élève à 31'105'447.- francs pour un budget 2017 de 31'040'620.- francs alors que les comptes 2016 présentait un total de 30'766'570.- francs.

Les salaires du personnel administratif et d'exploitation (301) s'élèvent à 18'497'551.- francs pour un total en 2016 de 18'261'421.- francs, soit une augmentation de 236'130.- francs. Le nombre d'équivalents plein temps (EPT) est passé quant à lui de 227.82 au 31.12.2016 à 221.83 au 31.12.2017, soit une diminution de 5.99 EPT. L'indice des prix à la consommation (IPC) appliqué à l'échelle des traitements 2017 est de 99.5 et correspond à celui de mai 2014. L'IPC de référence pour les salaires 2017 est donc identique à celui appliqué en 2016, aucune déflation n'ayant été appliquée.

De manière générale, les charges salariales sont contenues et maîtrisées tant par rapport au budget 2017 qu'aux comptes 2016.

## BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
	Fr.	Fr.	%	Fr.
310 Charges de matériel et de marchandises	1 858 239	2 245 255	-17.2%	1 946 880
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	353 871	445 490	-20.6%	401 094
312 Alimentation et élimination	1 648 367	1 815 300	-9.2%	1 546 189
313 Prestations de services et honoraires	5 182 231	5 989 455	-13.5%	5 984 672
314 Travaux de gros entretien	871 734	935 930	-6.9%	890 407
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	449 698	513 875	-12.5%	524 865
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	866 960	884 517	-2.0%	833 355
317 Dédommagements	205 775	271 590	-24.2%	236 621
318 Réévaluations sur créances	539 393	592 300	-8.9%	727 651
319 Diverses charges d'exploitation	419 573	-225 695	-285.9%	463 453
Total	12 395 841	13 468 017	-8.0%	13 555 188

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont nettement en-dessous du montant prévu au budget (-1'072'175.- frs) et largement inférieures aux comptes 2016 (-1'159'346.- 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 -700'000.- 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 de 387'015.- francs en-dessous du budget et de 88'640.- en-dessous des comptes 2016. Les écarts principaux par rapport au budget concernent surtout le matériel chimique de la STEP et Actiflo (-62'250.- frs), le matériel d'exploitation et fournitures refacturées (-44'280.- frs), les charges de repas et subsistance de l'accueil familial (-40'937.- frs), le matériel didactique (-40'012.- frs), les dépenses générales pour les imprimés et publications (-39'479.- frs), les dépenses pour les fournitures de bureau (-25'783.- frs), les frais de réception (-28'650.- frs) et le coût de l'entretien des routes communales (-24'478.- frs) et des terrains de sports (-19'470.- 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 est un peu inférieur au budget prévu, avec des dépenses moindres pour les meubles et appareils de bureau (-45'590.- frs), pour le développement et l'acquisition de logiciels et licences informatiques (-12'619.- frs) et pour l'achat de mobilier, machines et outils (-10'581.- frs). Il est à relever que le niveau des dépenses 2017 s'inscrit en dessous de l'année 2016 (-47'223.- frs).

La nature « alimentation et élimination » comprend les charges liées à l'énergie (chauffage, électricité et eau). Ce poste est inférieur au budget (-166'933.- frs) avec par ordre d'importance les charges d'électricité (-143'534.- frs) en raison d'un fonctionnement réduit de l'Actiflo (-103'636.- frs), les frais de chauffage (-14'338.- frs) et les dépenses consacrées à l'eau (-13'557.- frs).

Les dépenses consacrées aux prestations de services et honoraires sont nettement inférieures au budget (-631'004.- frs). Dans le détail, il y a beaucoup de variations, dont certaines assez marquées. Les principales concernent le mandat Viteos pour l'eau et l'électricité (-406'310.- frs), les honoraires dans l'ensemble des services (-61'284.-

frs), le montant consacré aux primes d'assurance (-60'669.- frs), la dissolution d'une provision relative à un litige (-54'850.- frs), les prestations de tiers en général (-55'788.- frs), les frais de manifestations (-20'849.- frs) et la TVA payée (-19'427.- frs, notamment en raison de la comptabilisation hors taxe à la STEP dès 2017).

Le montant prévu pour les gros travaux d'entretien est légèrement inférieur au budget (-64'196.- frs) surtout pour ce qui concerne l'entretien des immeubles du patrimoine administratif (-53'781.- frs) et l'entretien des routes (-11'638.- frs).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est inférieur au budget (-64'176.- frs). Les dépenses consacrées aux contrats de maintenance (-22'866.- frs), à l'entretien des machines et outils (-15'738.- frs) et à l'entretien du mobilier et des appareils de bureau (-13'653.- frs) ont été inférieures à la prévision budgétaire.

Le montant dévolu aux loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation est très proche du budget (+9'317.- frs) et légèrement supérieur aux comptes 2016 (+42'534.- frs). Cela n'appelle pas de commentaires particuliers, les différences étant une accumulation de petits écarts dans plusieurs services.

Le poste dédommagements est de 65'814.- francs inférieur au budget et inférieur aux comptes 2016. Ce poste comprend les frais de « déplacement et divers » des services et l'accumulation des écarts sur ce poste atteint -34'050.- francs. Le reste de la différence concerne les dépenses consacrées aux camps de ski et autres camps du cercle scolaire qui sont de 31'764.- francs inférieures au budget.

Les réévaluations sur créances concernent les pertes sur débiteurs. Ces dernières sont de 52'907.- francs inférieures au budget principalement sur trois postes. Le premier est la variation, à la hausse, de nos provisions pour pertes sur débiteurs, qui n'est pas prévue au budget (+15'700.- frs). Le deuxième est la diminution par rapport au budget (-48'777.- frs), mais aussi par rapport aux comptes 2016, des actes de défaut de biens (ADB) sur l'impôt. Enfin, le troisième est la diminution des pertes sur débiteurs enregistrées par rapport au budget (-19'829.- frs).

Les diverses charges d'exploitation connaissent une différence marquée par rapport au budget (+ 645'268.- frs), en étant toutefois inférieures aux comptes 2016 (-43'879.- frs). Cet écart s'explique par l'inscription au budget d'un « écart statistique » de -700'000.- 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 -1'772'175.- francs !

## AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	8 135 693	8 239 430	-1.3%	7 712 874
Total		8 135 693	8 239 430	-1.3%	7 712 874

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

Il n'y a rien de particulier à relever sur le poste des amortissements du patrimoine administratif. Les comptes sont légèrement inférieurs au budget, en raison d'investissements intégrés dans le calcul des amortissements, mais finalement non réalisés. L'écart avec les comptes 2016 découle des investissements réalisés en 2016 venant impacter à la hausse les comptes 2017.

## CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières	Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
	Fr.	Fr.	%	Fr.
340 Intérêts passifs	1 445 618	1 492 800	-3.2%	1 659 275
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	17 588	67 200	-73.8%	11 000
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 406 703	1 506 600	-6.6%	1 561 648
344 Réévaluations, immobilisations PF	0	0	-	160 000
349 Différentes charges financières	13 194	29 000	-54.5%	33 783
Total	2 883 104	3 095 600	-6.9%	3 425 706

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

Le montant consacré aux intérêts passifs est légèrement moins élevé que prévu au budget et nettement inférieur aux comptes 2016. Les taux sont toujours à des niveaux extrêmement bas et des emprunts à court terme ont pu être contractés à des taux négatifs durant l'année 2017.

Ce contexte particulier amène les intérêts payés à diminuer malgré une augmentation marquée du niveau d'endettement. Au 1er janvier 2017, le montant de la dette était de 88'416'090.- francs. Durant l'année, deux emprunts sont arrivés à échéance et ont été remboursés à hauteur de 16 millions de francs. A cela s'ajoutent encore divers amortissements d'emprunts pour un montant de 674'430.- francs en cours d'année, diminuant ainsi la dette d'autant. En contrepartie, il a été nécessaire de refinancer ces remboursements et les investissements 2017 en concluant trois emprunts à long terme pour un montant total de 15 millions de francs, un emprunt à moyen terme de 7 millions de francs (18 mois) et un emprunt à court terme de 7 millions de francs.

Compte tenu de ces éléments, l'état de la dette au 31.12.2017 se monte à 100'741'660.- francs (88'416'090 – 16'000'000 – 674'430 + 15'000'000 + 7'000'000 + 7'000'000), soit une augmentation de l'endettement brut de 12'325'570.- francs. En tenant compte de la variation des liquidités de +3'562'146.- francs entre le 31.12.2016 et le 31.12.2017, l'augmentation de l'endettement net est tout de même de 8'763'424.- francs. Le taux moyen de la dette en 2017, sans tenir compte des emprunts à court terme (<12 mois), se monte à 1.61%.

De manière générale, nous pouvons relever que les conditions d'emprunts ont été encore très favorables en 2017, avec des taux d'intérêt pratiqués toujours très bas et négatifs à court terme. La tendance constatée début 2018 au moment de la rédaction

de ce rapport, laisse toutefois entrevoir une légère remontée des taux à moyen et long terme (5 ans et plus), avec des taux à court et très court terme toujours très bas.

Le tableau ci-après présente un état détaillé de la dette au 31.12.2017, selon les différents prêteurs et par ordre d'échéance:

Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Date de réalisation	Montant initial
Stiftung BVG	7 000 000.00 CHF	14.03.2018	0.20	Taux fixe à -0.35 %	14.12.2017	7 000 000.00 CHF
UBS	3 750 000.00 CHF	08.06.2018	0.44	Taux fixe à 1.82 %	08.06.2010	6 000 000.00 CHF
Publica	7 000 000.00 CHF	28.02.2019	1.16	Taux fixe à -0.15 %	31.08.2017	7 000 000.00 CHF
SUVA	3 000 000.00 CHF	28.01.2020	2.08	Taux fixe à 2.69 %	28.01.2010	3 000 000.00 CHF
SUVA	5 000 000.00 CHF	28.01.2020	2.08	Taux fixe à 2.72 %	28.01.2010	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	15.12.2020	2.96	Taux fixe à 1.59 %	15.12.2011	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	76 800.00 CHF	31.12.2020	3.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	384 000.00 CHF
Vaudoise Assurances	10 000 000.00 CHF	09.06.2021	3.44	Taux fixe à 3.92 %	09.06.2008	10 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	56 200.00 CHF	31.12.2021	4.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2001	281 000.00 CHF
C. Pensions Poste	7 000 000.00 CHF	29.03.2022	4.24	Taux fixe à 2.47 %	29.03.2011	7 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	80 000.00 CHF	31.12.2022	5.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2002	320 000.00 CHF
Conféd Helvétique	237 600.00 CHF	31.12.2023	6.00	Taux fixe à 0 %	09.04.2009	594 000.00 CHF
BCGe	7 000 000.00 CHF	12.01.2024	6.03	Taux fixe à 1.98 %	13.01.2012	7 000 000.00 CHF
CPEG	8 000 000.00 CHF	01.12.2025	7.92	Taux fixe à 0.93 %	01.12.2015	8 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	11.03.2026	8.20	Taux fixe à 1.72 %	11.03.2013	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	1 128 400.00 CHF	31.12.2026	9.00	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	3 511 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	26.04.2027	9.32	Taux fixe à 0.35 %	25.04.2016	5 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	23.06.2028	10.48	Taux fixe à 1.17 %	23.06.2015	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	354 300.00 CHF	31.12.2028	11.00	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	900 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	120 000.00 CHF	30.06.2029	11.50	Taux fixe à 0 %	11.06.2010	200 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	25.01.2030	12.07	Taux fixe à 0.8 %	26.01.2017	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	24.01.2031	13.06	Taux fixe à 0.75 %	24.01.2017	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	22.04.2032	14.31	Taux fixe à 0.5 %	22.04.2016	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	27.01.2033	15.07	Taux fixe à 0.875 %	27.01.2017	5 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	184 150.00 CHF	30.11.2034	16.91	Taux fixe à 0 %	15.12.2015	195 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	1 034 210.00 CHF	31.12.2034	17.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2004	1 825 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	720 000.00 CHF	31.12.2035	18.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	1 200 000.00 CHF
	<b>100 741 660.00 CHF</b>					<b>134 410 000.00 CHF</b>

## ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	0	10 000	-100.0%	0
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	603 708	130 985	+360.9%	194 383
Total		603 708	140 985	+328.2%	194 383

Le montant des attributions aux financements spéciaux est supérieur au budget. Le BO-COSC est cette année de nouveau contributeur. En revanche, d'autres domaines autoporteurs ont dû recourir à un prélèvement plutôt qu'à une attribution pour s'équilibrer, à l'image de la STEP, du domaine de l'eau et de la gestion des déchets entreprises.

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

- Attribution à la réserve du bureau d'observation (BO) à hauteur de 492'816.- francs, correspondant au bénéfice réalisé par le BO-COSC. L'état de la réserve au 31.12.2017 est de 6'562'998.- francs ;
- Alimentation de la provision pour fonctions pénibles à hauteur de 80'000.- francs. Ce montant est stable et l'alimentation de la provision permet de faire face aux engagements futurs. L'état de la provision au 31.12.2017 est de 1'382'239.- francs ;
- Alimentation de la réserve liée au traitement des déchets des ménages (20'515.- frs). L'état de la réserve au 31.12.2017 est de 286'281.- francs.

## CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	303 944	276 000	+10.1%	274 311
361	Dédommagements à des collectivités publiques	7 813 888	7 809 760	+0.1%	7 671 561
362	Péréquation financière et compensation des charges	1 334 188	558 000	+139.1%	1 910 321
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 023 639	4 190 380	-4.0%	3 997 908
365	Réévaluations, participations PA	2 034	0	-	0
Total		13 477 692	12 834 140	+5.0%	13 854 101

Les charges de transfert concernent tous les dédommagements et subventions versés à des tiers, que ceux-ci soient des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les charges de transfert sont de 643'552.- francs supérieures au budget, mais en dessous du niveau des comptes 2016.

Les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont proches du budget et des comptes. Le faible écart porte principalement sur la rétrocession à l'Etat des permis pour étrangers plus importante que prévu (+27'666.- frs).

Les dédommagements versés à des collectivités publiques sont conformes au budget et légèrement supérieurs aux derniers comptes. Dans le détail l'évolution est toutefois contrastée. Les montants inférieurs au budget sont les suivants : participation au transport public régional hors pot commun (-66'944.- frs), participation à la déchèterie intercommunale (-62'870.- frs), contributions du cercle scolaire à d'autres communes (-52'105.- frs), participation au fonds des missions de secours de l'ECAP (-39'576) et au SIS (-11'645.- frs). En revanche, la participation au pot commun des transports publics est supérieure au budget de 111'164.- francs et l'ensemble de la facture sociale est supérieure de 131'882.- francs. Le détail de cette dernière est présenté dans le tableau suivant :

<b>Détail de la facture sociale</b>	<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>	<b>Ecart</b>	
<b>Libellé</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>Fr.</b>	<b>%</b>
Subsides LAMal	1 666 290	1 629 300	+36 990	+2.3%
Assistance, charge nette	2 788 772	2 667 000	+121 772	+4.6%
Bourses d'études	119 386	120 100	-714	-0.6%
Avances de contributions d'entretien	9 456	12 900	-3 444	-26.7%
Indemnités aux organismes du social	81 976	78 500	+3 476	+4.4%
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	124 497	106 300	+18 197	+17.1%
Intégration socio-professionnelle PACTE	200 935	254 500	-53 565	-21.0%
Fond d'intégration prof. LACI	146 192	134 700	+11 492	+8.5%
Lutte contre la fraude	20 179	22 500	-2 321	-10.3%
<b>TOTAL</b>	<b>5 157 682</b>	<b>5 025 800</b>	<b>+131 882</b>	<b>+2.6%</b>

Le poste pour la péréquation financière et compensation des charges est supérieur au budget de 776'188.- francs. En réalité, la participation à la péréquation financière est de 223'812.- francs inférieure au budget, mais il n'a pas été prélevé le montant de 1 million de francs à la provision pour la péréquation tel que prévu au budget. Ce dernier devait en effet compenser les effets de la bascule de l'impôt frontalier sur la péréquation, mais cette bascule a été reportée ne rendant plus nécessaire le prélèvement à la provision.

Les subventions à des collectivités et à des tiers sont en diminution de 166'740.- francs, mais à un niveau très proche des comptes 2016. Les variations principales à la baisse sont les suivantes : les subventions pour l'accueil familial aux diverses crèches et mamans de jour (-205'520.- frs avec une budgétisation difficile à prévoir car elle dépend du revenu des parents), les subventions aux associations touristiques (-21'244.- frs) et des subventions aux cantons pour le RUN et la participation au projet d'agglomération (-19'496.- frs). A la hausse, mentionnons les montants consacrés aux allocations complémentaires communales AVS (+40'055.- frs), la subvention aux syndicats (+28'000.- frs), un dédommagement pour régler un litige dans le cadre de l'aménagement du territoire (+23'423.- frs), le montant des allocations de Noël (+18'440.- frs) et le soutien à des actions politiques (+13'828.- frs pour les campagnes « HNe » et « Impôt frontalier »).

La réévaluation de participations au patrimoine administratif correspond à l'ajustement des valeurs à la réalité économique. Une légère correction à la baisse a été apportée sur l'évaluation de notre participation à NeuchEole.

## IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	198 295	220 750	-10.2%	168 069
391	Prestations de services	4 023 272	4 116 280	-2.3%	4 061 902
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	662 028	709 980	-6.8%	738 141
393	Frais administratifs et d'exploitation	159 930	150 200	+6.5%	156 240
394	Intérêts et charges financières théoriques	754 568	987 400	-23.6%	968 608
Total		5 798 093	6 184 610	-6.2%	6 092 960

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

L'analyse des charges « 39 » montre que les prestations de service fournies à l'interne sont un peu moins importantes qu'en 2016. Et les intérêts calculés sur les immobilisations sont plus faibles en raison de la baisse du taux moyen de la dette.

## REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-25 317 904	-23 327 000	+8.5%	-27 143 754
401	Impôts directs, personnes morales	-8 598 515	-12 310 000	-30.2%	-10 710 701
402	Autres impôts directs	-351 463	-280 000	+25.5%	-338 886
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-105 081	-85 000	+23.6%	-97 751
Total		-34 372 962	-36 002 000	-4.5%	-38 291 092

Au chapitre des impôts, il faut tout d'abord rappeler que l'année 2017 applique une bascule fiscale harmonisée pour tous les impôts (hors frontaliers) de 124 points pour l'Etat et de 76 points pour les communes (respectivement 123/77 en 2016, bascule de 1 point en 2017 pour absorber le mandat de police). En plus de cette bascule, sur les 76 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. En 2017, pour la ville du Locle, la proportion du nombre d'habitants est de 5.841936% et celle du nombre d'emplois est de 8.250919%.

Le budget tenait cependant compte d'une bascule de 121 points et 79 points pour tous les impôts, y compris frontaliers, qui a été reportée. Les comparaisons ont cependant toute leur pertinence si l'on considère les comptes 2016 et 2017, puisqu'ils reflètent une réalité plus tangible. Les commentaires ci-après porteront donc sur cet élément de comparaison.

De manière globale, les recettes fiscales ont connu une nette baisse par rapport aux derniers comptes (-3'918'129.- frs). Cette baisse est imputable aux deux types d'impôt les plus sensibles à la conjoncture, à savoir l'impôt des personnes morales (-2.1 millions) et l'impôt sur le revenu des frontaliers (-1.7 million).

L'impôt des personnes physiques, hors frontaliers, est en diminution de 139'503.- francs. Dans le détail, l'impôt sur le revenu (-654'109.- frs) est le plus touché, avec certainement des effets ici aussi liés à la conjoncture. Mais la volatilité est réduite, car en cas de perte d'emploi, le niveau des revenus est soutenu par l'assurance chômage. L'impôt à la source connaît aussi un tassement (-85'022.- frs). Les rappels d'impôts, en lien avec l'amnistie fiscale, affichent un niveau très important, en progression de 560'918.- francs par rapport aux derniers comptes. L'impôt sur les prestations en capital, perçu lors de retrait du 2<sup>ème</sup> ou 3<sup>ème</sup> pilier, est en diminution de 65'302.- francs. En revanche, l'impôt sur la fortune progresse de 106'733.- francs par rapport à 2016, qui s'explique probablement par des montants « réapparus » avec l'amnistie fiscale.

L'impôt sur le revenu des frontaliers a connu une chute significative, avec une correction importante sur les années passées. Le montant total estimé en 2016 de 8'221'000.- francs a ainsi chuté de près de 1.7 million de francs en atteignant 6'534'654.- francs en 2017 !

L'impôt des personnes morales, dont la volatilité nous a beaucoup profité par le passé, a connu cette année encore une dégradation marquée. L'impôt sur le bénéfice a ainsi diminué de 2.1 millions et celui sur le capital de 0.2 million de francs. Seule consolation, notre part au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales a connu une augmentation de 0.2 million de francs.

La réalité des comptes 2017, impactée par des corrections conséquentes sur les années fiscales 2015 et 2016, est difficile à absorber avec une situation financière qui a déjà été très dégradée ces dernières années. Cependant, le Conseil communal est confiant, du moins au niveau de la conjoncture avec les signes encourageants perçus en ce début d'année, et optimiste sur l'évolution des recettes d'impôt des personnes morales.

## REVENUS RÉGALIENS ET DE CONCESSIONS

41 Revenus régaliens et de concessions	Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
	Fr.	Fr.	%	Fr.
412 Revenus de concessions	-33 785	-57 200	-40.9%	-33 932
Total	-33 785	-57 200	-40.9%	-33 932

Les patentes et concessions représentent un montant relativement faible qui est stable par rapport aux derniers comptes. Le budget prévoyait à tort une part sur la patente de vente d'alcool (-22'000.- frs).

## TAXES

42 Taxes		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
420	Taxes d'exemption	0	-10 000	-100.0%	0
421	Emoluments administratifs	-526 734	-468 000	+12.5%	-494 980
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-797 606	-777 500	+2.6%	-816 589
423	Ecolages et taxes de cours	-22 955	-20 000	+14.8%	-16 970
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-10 043 343	-10 049 150	-0.1%	-9 408 587
425	Recette sur ventes	-2 075 999	-2 107 920	-1.5%	-2 476 626
426	Remboursements	-1 230 509	-716 520	+71.7%	-900 216
427	Amendes	-158 147	-234 500	-32.6%	-368 551
429	Autres taxes	-171 043	-160 000	+6.9%	-164 228
Total		-15 026 337	-14 543 590	+3.3%	-14 646 746

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

Les taxes d'exemption représentent le montant à payer en cas de construction sans abri PC. Aucune recette n'a été enregistrée en 2017 à ce titre.

Les émoluments administratifs sont légèrement supérieurs au budget (+58'733.- frs), surtout pour ce qui concerne les émoluments des permis pour étrangers (+35'812.- frs), de l'état civil (+12'458.- frs) et des sanctions de plans (+12'148.- frs).

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 (+20'106.- frs).

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

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 conforme au budget (-5'806.- frs) et supérieur aux comptes 2016 (+634'756.- frs), mais les variations dans le détail sont nombreuses. Les produits de la facturation pour les domaines suivants sont à la baisse par rapport au budget : le produit de la taxe d'épuration (-243'689.- frs, car le montant est hors taxe dès 2017), le produit des entrées aux Musées (-74'140.- frs), l'accueil familial préscolaire (-72'462.- frs), les prestations internes de la ville pour les investissements (-63'762.- frs) et la taxe de base de l'eau (-36'809.- frs). En revanche, les produits de la facturation des domaines suivants sont plus élevés que prévus au budget : les recettes des observations du BO-COSC (+491'298.- frs), la redevance sur l'électricité (+45'441.- frs), l'accueil familial parascolaire (+22'147.- frs) et la facturation du service de l'urbanisme (+23'235.- frs).

Les recettes sur ventes sont inférieures au budget de 31'920.- francs. Cette diminution s'explique par les recettes issues de la vente de bois de feu (-29'312.- frs), la vente d'eau (-9'688.- frs) et la vente de produits divers (-5'693.- frs). En contrepartie, la vente de bois de service (+17'771.- frs) a été supérieure au budget.

Le montant des remboursements est supérieur au budget de 513'989.- francs. Il est difficile de prévoir ce poste au budget, puisqu'il dépend de beaucoup de facteurs imprévus. Il y a ainsi eu 339'745.- francs de récupérations diverses, sur un ensemble de services, de plus que prévus au budget. La liquidation des fonds résiduels de la Caisse de pensions du personnel communal de la Chaux-de-Fonds (ex-CPC) a ainsi permis une récupération de 146'998.- francs pour la part concernant des employés qui

étaient soumis au régime de l'ex-CPC. De plus, la récupération sur le mandat Viteos pour la gestion de l'eau et de l'électricité, non prévue au budget, a atteint 90'922.- francs et la récupération de l'Etat en notre faveur sur le salaire des enseignants a été plus favorable de 95'893.- francs.

La variation constatée par rapport au budget sur le poste des amendes encaissées (-76'352.- frs) concerne essentiellement les amendes d'ordre du service du domaine public, où la prévision de 231'500.- francs portée au budget s'est soldée dans les comptes par un montant de 155'747.- francs (-75'752.- frs).

Le montant des autres taxes, budgété à hauteur de 160'000.- francs, représente la récupération du contentieux sur l'impôt des personnes physiques et morales. La réalité 2017 est proche de l'année 2016.

## REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-150 603	-124 800	+20.7%	-131 710
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-29 000	-50 000	-42.0%	-76 296
Total		-179 603	-174 800	+2.7%	-208 006

Les revenus divers sont globalement supérieurs au budget de 4'802.- francs. A la hausse, nous pouvons relever l'indemnisation pour le mandat d'administrateur Viteos (+27'500.- frs) avec la fonction de Président assumée par le chef du Dicastère des Energies. Relevons aussi l'inscription des prestations propres à l'actif en baisse de 21'000.- francs qui comprend les prestations internes enregistrées dans les investissements. Les montants prévus au budget étaient trop importants, mais étaient difficiles à prévoir puisqu'ils dépendent des investissements réalisés.

## REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-173 313	-295 340	-41.3%	-247 855
441	Gains réalisés PF	-136 260	0	-	-769 000
442	Revenus de participations PF	-995 340	-663 000	+50.1%	-995 340
443	Produit des biens-fonds PF	-2 835 817	-2 724 200	+4.1%	-2 751 567
444	Réévaluations, immobilisations PF	-1 649 508	0	-	-41 376
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-915	-900	+1.7%	-915
447	Produit des biens-fonds PA	-421 949	-394 540	+6.9%	-372 731
449	Autres revenus financiers	-124 431	0	-	-3 028
Total		-6 337 533	-4 077 980	+55.4%	-5 181 812

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

revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (produit des biens-fonds PF). Les réévaluations d'actifs figurent aussi dans cette rubrique. Globalement, les revenus financiers sont de 2'259'552.- francs supérieurs au budget et de 1'155'720.- francs aux comptes 2016.

Dans le détail, le revenu des intérêts est un peu inférieur aux estimations budgétaires (-122'026.- frs). Ce poste comprend notamment la somme des intérêts moratoires reçue pour les impôts des personnes physiques et morales qui est inférieure au budget (-113'590.- frs) et les intérêts perçus sur nos comptes bancaires et postaux (-2'642.- 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 2017, ce montant représente 136'260.- 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 2'697'521.- francs en 2017, soit 53'321.- francs de mieux que prévus au budget et légèrement mieux que les comptes 2016. Les recettes des droits de superficie sont en progression et atteignent 138'295.- francs en 2017.

Les réévaluations des immobilisations du patrimoine financier correspondent à la réévaluation de nos participations Viteos (+1.4 million) et l'ajustement à la valeur réelle des titres de la BNS (+130'479.- frs).

Le produit des loyers du patrimoine administratif est légèrement supérieur au budget (+27'409.- frs). Cela concerne notamment le produit des locations du Casino-Théâtre (+31'424.- frs).

Les autres revenus financiers représentent le produit de la réévaluation des participations du patrimoine administratif (+100'030.- frs) et les intérêts négatifs encaissés sur certains de nos emprunts à court terme en 2017 (+24'399.- frs).

## PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-1 478 874	-2 043 645	-27.6%	-1 600 692
Total		-1 478 874	-2 043 645	-27.6%	-1 600 692

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

Les prélèvements principaux concernent les mouvements suivants :

- Prélèvement à la réserve du bureau d'observation (BO) à hauteur de 941'195.- francs, dont 911'195.- francs pour équilibrer le MHL. L'état de la réserve au 31.12.2017 est de 6'562'998.- francs ;

- Prélèvement à la réserve pour la taxe d'épuration à hauteur de 409'657.- francs. L'état de la réserve au 31.12.2017 est de 254'900.- francs. Une augmentation de la taxe d'épuration appliquée dès 2017 n'a pas été suffisante. Une adaptation à la hausse a été faite au 1<sup>er</sup> avril 2018 et une augmentation devra encore être prévue dans le cadre de la création de la nouvelle STEP ;
- Prélèvement à la réserve eau à hauteur de 55'025.- francs. L'état de la réserve au 31.12.2017 est de 3'410'930.- francs. La baisse du prix de l'eau dès 2017 a permis un léger prélèvement. Une adaptation à la baisse a été faite au 1<sup>er</sup> avril 2018 en compensation de la hausse de la taxe d'épuration ;
- Prélèvement dans la réserve liée au traitement des déchets des entreprises (31'046.- frs). L'état de la réserve au 31.12.2017 est de 70'740.- francs.

## REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert	Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
	Fr.	Fr.	%	Fr.
461 Dédommagements de collectivités publiques	-3 435 894	-3 484 800	-1.4%	-3 285 147
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	-6 814 692	-6 827 574	-0.2%	-6 906 992
469 Différents revenus de transfert	-25 202	-21 300	+18.3%	-21 446
Total	-10 275 788	-10 333 674	-0.6%	-10 213 584

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 57'886.- francs inférieurs au budget.

Le montant des dédommagements des collectivités publiques est inférieur de 48'905.- francs par rapport au budget. Les écarts détaillés sont contrastés. Les contributions suivantes sont supérieures au budget : la vente d'eau destinée au SEVAB (+98'252.- frs), les dédommagements du canton pour les notifications de commandement de payer (+35'356.- frs) et la participation des communes au service social (+23'514.- frs). Des écarts à la baisse sont en revanche enregistrés pour : les frais d'écolage versés par les communes du cercle scolaire (-141'044.- frs avec moins d'élèves à facturer), la part des autres communes à l'Etat civil (-32'732.- frs), le dédommagement du canton pour l'entretien des voies de communications (-23'131.- frs) et la participation de la Chaux-de-Fonds au service forestier (-17'408.- frs).

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont très proches du budget (-12'881.- frs). Malgré l'importance du montant, les prévisions budgétaires détaillées se sont révélées précises dans les différents domaines concernés et aucune variation particulière n'est à mettre en évidence.

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 au budget (+3'901.- frs).

## REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires	Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
	Fr.	Fr.	%	Fr.
489 Prélèvements sur le capital propre	-6 471 229	-2 748 100	+135.5%	-3 783 200
Total	-6 471 229	-2 748 100	+135.5%	-3 783 200

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves. Dans les comptes 2017, deux prélèvements ont été faits :

- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de 2'553'100.- francs. Ce montant compense les charges d'amortissement supplémentaires générées par la réévaluation du patrimoine administratif. Le budget estimait ce montant à 2'748'100.- francs.
- Prélèvement de 3'918'129.- francs à la réserve de politique conjoncturelle. Le recours à cette réserve est réglé par l'article 40 du RLFInEC (Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes) et vise entre autre à pouvoir compenser tout ou partie d'une baisse de recettes fiscales. Le montant prélevé correspond exactement à la baisse de recettes fiscales enregistrée dans le groupe 40, en assimilant cette diminution à un effet conjoncturel. Aucun prélèvement n'avait été prévu au budget.

## IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes	Comptes 2017	Budget 2017	Variations par rapport au budget 2017	Comptes 2016
	Fr.	Fr.	%	Fr.
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises	-198 536	-220 550	-10.0%	-167 332
491 Prestations de services	-2 725 542	-2 830 030	-3.7%	-2 863 924
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 107 447	-2 134 630	-1.3%	-2 081 096
493 Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-12 000
494 Intérêts et charges financières théoriques	-754 568	-987 400	-23.6%	-968 608
Total	-5 798 093	-6 184 610	-6.2%	-6 092 960

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

## INVESTISSEMENTS

Investissements <b>comptes 2017</b>	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	7 821 793	-287 018	7 534 775
Patrimoine financier	340 832	0	340 832
<b>Total</b>	<b>8 162 625</b>	<b>-287 018</b>	<b>7 875 607</b>

Investissements <b>budget 2017</b>	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	28 824 000	-5 276 800	23 547 200
Patrimoine financier	585 000	0	585 000
<b>Total</b>	<b>29 409 000</b>	<b>-5 276 800</b>	<b>24 132 200</b>

Investissements : <b>écarts</b>	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	-21 002 207	4 989 782	-16 012 425
Patrimoine financier	-244 168	0	-244 168
<b>Total</b>	<b>-21 246 375</b>	<b>4 989 782</b>	<b>-16 256 593</b>

Les investissements nets sont inférieurs au budget 2017 de près de 16 millions de francs pour le patrimoine administratif. Le budget prévoyait le début des travaux pour la STEP et la piscine couverte. Sans ces deux investissements, le budget des investissements nets est réduit à 10.8 millions de francs, portant l'écart avec les comptes à 3.3 millions de francs.

Le budget des investissements du patrimoine financier était peu important, avec un montant net prévu à hauteur de 585'000.- francs. Il s'agit en fait de travaux sur les immeubles Jambes-Ducommun 5-13 et Primevères 1-3 (294'349.- frs) et d'une étude pour la stabilisation du bâtiment M.-A. Calame 15 (46'484.- frs).

Le montant des investissements bruts totaux s'élève ainsi en 2017 à 8'162'625.- francs, duquel il faut déduire les recettes liées aux investissements à hauteur de 287'018.- francs. Le total des investissements nets 2017 du patrimoine financier et administratif à amortir dès 2018 s'élève donc à 7'875'607.- francs (7'828'899.- frs en 2016).

## CONCLUSION

Le Conseil communal n'est bien sûr pas satisfait du résultat des comptes communaux 2017. La dégradation conjoncturelle que nous traversons actuellement et ses effets importants sur les comptes le préoccupe. Il s'inquiète aussi, et surtout, de la partie structurelle du déficit, que les modifications législatives de ces dernières années ont contribué à creuser. Ainsi, même en compensant la perte des recettes fiscales entre 2016 et 2017 en prélevant à la réserve de politique conjoncturelle, le résultat reste déficitaire.

Il reste attentif aux réformes en cours au niveau cantonal. L'annonce du Conseil d'Etat relative au nouveau régime financier cantonal visant à consolider l'attractivité et la cohésion du canton aura des impacts importants sur les finances communales ; tant par la réforme de la fiscalité des entreprises et des personnes physiques que par la

réforme de la péréquation intercommunale qui touchera a priori le volet des ressources et des charges. A l'heure actuelle, les contours de cette réforme ne permettent pas d'estimation chiffrée pour les communes.

Le Conseil communal ne fait pas preuve de trop de pessimisme, mais la réalité de la situation actuelle doit être prise en compte. Il va poursuivre sa pratique de budgétisation prudente et réaliste des recettes fiscales et analyser les possibilités d'amélioration des comptes dans l'élaboration du budget 2019 et de la planification financière 2020-2022. Il va réaliser ce travail en collaboration étroite avec votre Autorité et plus particulièrement la commission financière, de façon à obtenir des consensus politiques indispensables pour avancer. Il espère que la bonne marche des entreprises va reprendre en participant à une partie de l'amélioration de la situation financière, ce qui semble être le cas dès 2018 selon les informations véhiculées par les divers instituts de recherches économiques.

Le Conseil communal tient à souligner aussi la bonne maîtrise des dépenses de biens, services et marchandises et des charges salariales, en faisant preuve de parcimonie. Si les années à venir seront plus difficiles, nous avons tous les atouts en main pour arriver à y faire face. Les alimentations de réserves et provisions qui ont déjà été constituées dans les comptes précédents y contribuent. Mais il serait faux de croire que le recours aux réserves est une solution à moyen terme, en laissant le niveau d'endettement ainsi augmenter. La maîtrise du niveau d'endettement est un objectif important aux yeux du Conseil communal.

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

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

C. Dupraz

Le chancelier,

P. Martinelli

---

# *Ville du Locle*

*Le Locle*

***Rapport de l'organe de révision  
au Conseil général  
sur les comptes annuels 2017***



# ***Rapport de l'organe de révision au Conseil général de la Ville du Locle***

***Le Locle***

## ***Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels***

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Ville du Locle, comprenant le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe (pages 24 et 25, page 37, pages 135 à 154 comprise, page 163 puis pages 166 à 170 comprise) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

### ***Responsabilité du Conseil communal***

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

### ***Responsabilité de l'organe de révision***

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

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

### ***Opinion d'audit***

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017 sont conformes aux prescriptions légales.

### ***Paragraphe d'observation***

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. Au 31 décembre 2017, la caisse de pensions présente un manque de couverture, toutefois aucune décision formelle d'assainissement n'a été prise en ce qui concerne le provisionnement de ce manque. La Ville du Locle a tout de même décidé, compte tenu des incertitudes liées au financement de prevoyance.ne, de maintenir la provision comptabilisée au 31 décembre 2016 (CHF 5'746'862) et de l'augmenter de CHF 14'753'138, la portant ainsi à un montant total de CHF 20'500'000.

D'autre part, la Ville du Locle a également constitué une provision de CHF 4'780'000 en prévision du financement des dispositions transitoires liées au changement de plan d'assurance de la Caisse de pensions (passage à la primauté des cotisations).

Notre opinion d'audit ne comporte pas de réserve à l'égard de ces points.

### ***Rapport sur d'autres dispositions légales***

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

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

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

PricewaterhouseCoopers SA



Aude Joly

Expert-réviseur  
Réviseur responsable



Mike Montandon

Expert-réviseur

Neuchâtel, le 20 avril 2018



**ARRETE**  
concernant les comptes et la gestion 2017

---

Le Conseil général de la Commune du Locle  
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,  
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014,  
Vu le rapport du Conseil communal 23 avril 2018,  
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 2017, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	78'597'504.91
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	<u>-67'165'441.60</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	<u>11'432'063.31</u>
Charges financières	Fr.	2'883'103.68
<u>Produits financiers</u>	Fr.	<u>-6'337'532.52</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	<u>-3'454'428.84</u>
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>7'977'634.47</u></b>
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
<u>Revenus extraordinaires</u>	Fr.	<u>-6'471'229.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	<u>-6'471'229.00</u>
<b>Résultat total, compte de résultats (1+2+3)</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>1'506'405.47</u></b>

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>	Fr.	<u>7'821'793.43</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>7'821'793.43</u>
<u>Recettes d'engagement</u>	Fr.	<u>-287'018.45</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-287'018.45</u>
<b>Total des investissements du patrimoine administratif</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>7'534'774.98</u></b>

c) le bilan au 31 décembre 2017.

Art. 2.- La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2017 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  
Le président,      Le secrétaire,  
O. Favre              V. Perez

<b>Bilan condensé</b>		<b>Situation au</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Situation au</b>
		<b>01.01.2017</b>			<b>31.12.2017</b>
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>303'235'059.28</b>	<b>354'513'214.46</b>	<b>-351'845'727.84</b>	<b>305'902'545.90</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>100'564'912.94</b>	<b>290'439'647.32</b>	<b>-285'223'272.47</b>	<b>105'781'287.79</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>3'999'577.17</b>	<b>219'612'394.14</b>	<b>-216'053'838.33</b>	<b>7'558'132.98</b>
1000	Liquidités	28'930.20	477'584.55	-461'243.35	45'271.40
1001	La Poste	1'441'519.31	50'434'514.08	-46'970'156.70	4'905'876.69
1002	Banque	2'529'127.66	168'700'295.51	-168'622'438.28	2'606'984.89
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>7'732'963.95</b>	<b>55'462'305.91</b>	<b>-54'853'341.53</b>	<b>8'341'928.33</b>
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'821'672.91	23'636'983.77	-23'818'758.54	2'639'898.14
1011	Comptes courants avec des tiers	413'496.06	6'531'475.88	-6'242'607.58	702'364.36
1012	Créances fiscales	4'615'469.23	18'801'651.65	-18'543'509.12	4'873'611.76
1013	Acomptes à des tiers	90'563.95	166'824.67	-132'374.85	125'013.77
1015	Comptes courants internes	-208'238.20	3'896'414.99	-3'687'136.49	1'040.30
1019	Autres créances		2'425'360.45	-2'425'360.45	
<b>102</b>	<b>Placements financiers à court terme</b>	<b>20'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-10'100.00</b>	<b>10'000.00</b>
1022	Placements à intérêts	20'000.00	100.00	-10'100.00	10'000.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>13'839'888.48</b>	<b>10'076'981.86</b>	<b>-13'355'013.78</b>	<b>10'561'856.56</b>
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'137'827.77	1'116'524.09	-2'181'412.07	1'072'939.79
1042	Impôts	10'710'232.71	8'297'665.61	-10'726'047.16	8'281'851.16
1043	Transferts du compte de résultats	479'478.00	602'792.16	-441'554.55	640'715.61
1045	Autres revenus d'exploitation	512'350.00	60'000.00	-6'000.00	566'350.00
<b>106</b>	<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>286'320.83</b>	<b>178'824.79</b>	<b>-176'079.83</b>	<b>289'065.79</b>
1060	Articles de commerce	226'846.54	136'941.44	-141'409.41	222'378.57
1061	Matières premières et auxiliaires	59'474.29	41'883.35	-34'670.42	66'687.22
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>18'947'820.96</b>	<b>1'530'335.89</b>	<b>-25'020.00</b>	<b>20'453'136.85</b>
1070	Actions et parts sociales	18'048'036.21	1'530'335.89		19'578'372.10
1071	Placements à intérêts	899'783.75		-25'020.00	874'763.75
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>55'738'341.55</b>	<b>3'578'704.73</b>	<b>-749'879.00</b>	<b>58'567'167.28</b>
1080	Terrains PF	18'854'827.55	3'237'873.00	-190'370.00	21'902'330.55
1084	Bâtiments PF	36'883'514.00	340'831.73	-559'509.00	36'664'836.73
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>202'670'146.34</b>	<b>24'125'988.37</b>	<b>-26'674'876.60</b>	<b>200'121'258.11</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>196'285'012.05</b>	<b>23'713'511.88</b>	<b>-24'575'036.72</b>	<b>195'423'487.21</b>
1401	Routes / voies de communication	23'069'890.88	1'987'434.67	-943'600.00	24'113'725.55
1403	Autres ouvrages de génie civil	28'852'762.54	18'585'740.23	-17'573'915.13	29'864'587.64
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	135'572'195.24	1'638'242.63	-4'918'845.99	132'291'591.88
1405	Forêts	1'558'559.78			1'558'559.78
1406	Biens mobiliers PA	7'231'603.61	1'502'094.35	-1'138'675.60	7'595'022.36
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2'254'509.24</b>	<b>295'815.19</b>	<b>-413'954.90</b>	<b>2'136'369.53</b>
1429	Autres immobilisations incorporelles	2'254'509.24	295'815.19	-413'954.90	2'136'369.53
<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>3'981'114.05</b>	<b>100'530.80</b>	<b>-1'650'124.98</b>	<b>2'431'519.87</b>
1454	Participations aux entreprises publiques	3'971'109.05	100'030.80	-1'650'124.98	2'421'014.87
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	10'003.00	500.00		10'503.00
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>149'510.00</b>	<b>16'130.50</b>	<b>-35'760.00</b>	<b>129'880.50</b>
1462	Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes	35'000.00		-7'000.00	28'000.00
1467	Subventions d'investissement aux ménages	114'510.00	16'130.50	-28'760.00	101'880.50

<b>Bilan condensé</b>		<b>Situation au</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Situation au</b>
		<b>01.01.2017</b>			<b>31.12.2017</b>
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-303'235'059.28</b>	<b>188'739'258.89</b>	<b>-191'406'745.51</b>	<b>-305'902'545.90</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-112'838'314.32</b>	<b>121'181'269.61</b>	<b>-152'035'779.66</b>	<b>-143'692'824.37</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-6'191'014.76</b>	<b>51'124'759.84</b>	<b>-49'374'516.42</b>	<b>-4'440'771.34</b>
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-4'600'153.05	37'801'115.05	-36'817'029.65	-3'616'067.65
2001	Comptes courants avec des tiers	-139'177.74	2'182'580.23	-2'132'946.05	-89'543.56
2002	Impôts	-1'228'005.00	8'100'667.21	-7'258'303.38	-385'641.17
2003	Acomptes reçus de tiers	-163'426.12	3'033'665.35	-3'161'322.04	-291'082.81
2005	Comptes courants internes	-48'786.20	6'732.00	-4'306.00	-46'360.20
2006	Dépôts et cautions	-11'466.65		-609.30	-12'075.95
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-16'000'000.00</b>	<b>54'000'000.00</b>	<b>-48'750'000.00</b>	<b>-10'750'000.00</b>
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-16'000'000.00	46'000'000.00	-33'750'000.00	-3'750'000.00
2013	Engagements envers des entités indépendantes		8'000'000.00	-15'000'000.00	-7'000'000.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-1'337'683.78</b>	<b>10'334'495.77</b>	<b>-11'440'391.42</b>	<b>-2'443'579.43</b>
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	632'875.22	8'348'507.40	-9'030'430.55	-49'047.93
2042	Impôts	-51'838.55	51'838.55	-4'559.75	-4'559.75
2043	Transferts du compte de résultats	-1'029'045.45	1'039'830.72	-1'586'609.22	-1'575'823.95
2044	Charges financières/revenus financiers	-889'675.00	894'319.10	-814'291.90	-809'647.80
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements			-4'500.00	-4'500.00
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-165'000.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>-783'200.00</b>	<b>-786'200.00</b>
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-90'000.00	90'000.00	-783'200.00	-783'200.00
2052	Provisions à court terme pour procès	-75'000.00	72'000.00		-3'000.00
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-72'416'090.00</b>	<b>4'424'430.00</b>	<b>-22'000'000.00</b>	<b>-89'991'660.00</b>
2063	Emprunts	-72'416'090.00	4'424'430.00	-22'000'000.00	-89'991'660.00
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-15'684'101.78</b>	<b>1'135'584.00</b>	<b>-19'687'671.82</b>	<b>-34'236'189.60</b>
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-6'121'239.60	780'584.00	-151'584.00	-5'492'239.60
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-355'000.00	355'000.00	-2'950.00	-2'950.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-7'207'862.18		-19'533'137.82	-26'741'000.00
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>-190'396'744.96</b>	<b>67'557'989.28</b>	<b>-39'370'965.85</b>	<b>-162'209'721.53</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-4'498'066.12</b>	<b>495'729.05</b>	<b>-20'515.12</b>	<b>-4'022'852.19</b>
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'498'066.12	495'729.05	-20'515.12	-4'022'852.19
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-717'135.81</b>	<b>16'267.10</b>	<b>-8'290.30</b>	<b>-709'159.01</b>
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-401'244.30	1'944.10	-8'290.30	-407'590.50
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-315'891.51	14'323.00		-301'568.51
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-9'800'000.00</b>			<b>-9'800'000.00</b>
2930	Préfinancements	-9'800'000.00			-9'800'000.00
<b>294</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-4'500'000.00</b>	<b>3'918'129.00</b>	<b>-29'098'129.00</b>	<b>-29'680'000.00</b>
2940	Réserve de politique budgétaire	-4'500'000.00	3'918'129.00	-29'098'129.00	-29'680'000.00
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	<b>-99'389'715.29</b>	<b>53'418'644.22</b>		<b>-45'971'071.07</b>
2950	Compte général	-99'389'715.29	53'418'644.22		-45'971'071.07
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-22'315'739.95</b>		<b>-2'514'192.00</b>	<b>-24'829'931.95</b>
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-22'315'739.95		-2'514'192.00	-24'829'931.95
<b>298</b>	<b>Autres capitaux propres</b>	<b>-7'374'729.81</b>	<b>968'077.65</b>	<b>-495'102.64</b>	<b>-6'901'754.80</b>
2980	Autres capitaux propres	-7'374'729.81	968'077.65	-495'102.64	-6'901'754.80
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-41'801'357.98</b>	<b>8'741'142.26</b>	<b>-7'234'736.79</b>	<b>-40'294'952.51</b>
2990	Résultat annuel	3'300'417.11		-1'794'011.64	1'506'405.47
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-45'101'775.09	8'741'142.26	-5'440'725.15	-41'801'357.98

# Comptes 2017

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2017		Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
1	ACTIF	303'235'059.28	354'513'214.46	-351'845'727.84		305'902'545.90
10	Patrimoine financier	100'564'912.94	290'439'647.32	-285'223'272.47		105'781'287.79
100	Disponibilités et placements à court terme	3'999'577.17	219'612'394.14	-216'053'838.33		7'558'132.98
1000	Liquidités	28'930.20	477'584.55	-461'243.35		45'271.40
10000	Liquidités	28'930.20	477'584.55	-461'243.35		45'271.40
10000.00	Caisse	13'230.20	470'352.65	-454'739.00		28'843.85
10000.01	Caisse Gérance des bâtiments		837.40	-9.85		827.55
10000.03	Caisse Contrôle des habitants		4'594.50	-3'594.50		1'000.00
10002.00	Avances de caisses	15'700.00	1'800.00	-2'900.00		14'600.00
1001	La Poste	1'441'519.31	50'434'514.08	-46'970'156.70		4'905'876.69
10010	La Poste	1'441'519.31	50'434'514.08	-46'970'156.70		4'905'876.69
10010.00	CCP 23-95-1	1'426'097.11	49'844'312.73	-46'380'413.85		4'889'995.99
10010.01	CCP 23-255-1 Contributions	15'422.20	590'201.35	-589'742.85		15'880.70
1002	Banque	2'529'127.66	168'700'295.51	-168'622'438.28		2'606'984.89
10020	Banque	2'529'127.66	168'700'295.51	-168'622'438.28		2'606'984.89
10020.00	BCN	2'509'604.48	140'464'474.46	-140'391'161.23		2'582'917.71
10020.01	UBS	5'478.58	368'887.40	-372'940.55		1'425.43
10020.02	BCN Salaires	3'927.95	27'866'924.35	-27'858'336.50		12'515.80
10020.03	Raiffeisen - remise en état Les Nids	10'116.65	9.30			10'125.95
101	Créances	7'732'963.95	55'462'305.91	-54'853'341.53		8'341'928.33
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'821'672.91	23'636'983.77	-23'818'758.54		2'639'898.14
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'472'744.76	23'288'068.77	-23'469'830.41		2'290'983.12
10100.00	Débiteurs factures	2'472'610.46	10'779'898.55	-10'967'330.56		2'285'178.45
10100.00	Débiteurs internes		1'367'777.90	-1'367'777.90		
10100.02	Service de l'assistance neuchâteloise	2'649.53	9'396'924.07	-9'445'237.90		-45'664.30
10100.03	Caisse de compensation alloc. enfants	-2'515.23	4'571.00	-7'634.80		-5'579.03
10100.05	Débiteurs factures Gérance des bâtiments		1'719'682.00	-1'556'098.90		163'583.10
10100.07	Débiteurs factures IS		9'415.25	-1'750.35		7'664.90
10100.10	Du croire débiteurs factures		9'800.00	-124'000.00		-114'200.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	348'928.15	348'915.00	-348'928.13		348'915.02
10101.00	Impôt anticipé	348'928.15	348'915.00	-348'928.13		348'915.02
1011	Comptes courants avec des tiers	413'496.06	6'531'475.88	-6'242'607.58		702'364.36
10110	Comptes courants avec des tiers	413'496.06	6'531'475.88	-6'242'607.58		702'364.36
10111.00	Viteos SA	413'217.41	6'434'885.73	-6'145'738.78		702'364.36
10111.02	Téléski SA	278.65	96'590.15	-96'868.80		
1012	Créances fiscales	4'615'469.23	18'801'651.65	-18'543'509.12		4'873'611.76
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	4'381'218.59	17'596'247.37	-17'212'112.89		4'765'353.07
10121.00	Débiteurs impôts PP	4'381'218.59	17'596'247.37	-16'955'612.89		5'021'853.07
10121.10	Du croire débiteurs impôts			-256'500.00		-256'500.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	55'774.08	842'489.58	-865'843.85		32'419.81
10123.00	Débiteurs impôts ISIS	55'774.08	842'489.58	-865'843.85		32'419.81
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	48'852.26	11'452.15	-34'568.53		25'735.88
10124.00	Contentieux des personnes morales	48'852.26	11'452.15	-34'568.53		25'735.88
10125	Débiteurs impôts fonciers	129'624.30	351'462.55	-430'983.85		50'103.00
10125.00	Débiteurs impôt foncier	129'624.30	351'462.55	-430'983.85		50'103.00
1013	Acomptes à des tiers	90'563.95	166'824.67	-132'374.85		125'013.77
10130	Avances à des tiers	90'563.95	126'762.97	-95'993.50		121'333.42
10130.00	Avances diverses	82'208.45	123'243.92	-94'993.50		110'458.87
10130.01	Avance Promotion de la ville « Boule d'Amour »	8'355.50	3'519.05	-1'000.00		10'874.55
10131	Avances sur salaires		40'061.70	-36'381.35		3'680.35
10131.01	Avances sur salaires		40'061.70	-36'381.35		3'680.35

# Comptes 2017

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
<b>1015 Comptes courants internes</b>	<b>-208'238.20</b>	<b>3'896'414.99</b>	<b>-3'687'136.49</b>	<b>1'040.30</b>
<b>10150 Comptes courants internes</b>	<b>-208'238.20</b>	<b>3'896'414.99</b>	<b>-3'687'136.49</b>	<b>1'040.30</b>
10150.00 Gérance des bâtiments	-208'645.20	3'532'208.29	-3'323'514.89	48.20
10150.01 Musée d'horlogerie - Château des Monts		15'049.15	-15'049.15	
10150.02 C/C Salaires Gérance des bâtiments		9'202.10	-8'265.80	936.30
10150.03 Contrôle des habitants		198'132.50	-198'132.50	
10150.05 Piscine-patinoire		141'822.95	-141'822.95	
10150.06 Clinique dentaire	407.00		-351.20	55.80
<b>1017 Comptes d'attentes</b>		<b>3'594.50</b>	<b>-3'594.50</b>	
<b>10170 Comptes d'attentes</b>		<b>3'594.50</b>	<b>-3'594.50</b>	
10170.02 Attentes décaissements		3'594.50	-3'594.50	
<b>1019 Autres créances</b>		<b>2'425'360.45</b>	<b>-2'425'360.45</b>	
<b>10192 Impôt préalable de la TVA</b>		<b>2'425'360.45</b>	<b>-2'425'360.45</b>	
10192.00 TVA préalable 8%		2'430'000.00	-2'430'000.00	
10192.03 TVA préalable - investissements - STEP		-4'639.55	4'639.55	
<b>102 Placements financiers à court terme</b>	<b>20'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-10'100.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>1022 Placements à intérêts</b>	<b>20'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-10'100.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>10221 Obligations</b>	<b>20'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-10'100.00</b>	<b>10'000.00</b>
10221.00 Obligations	20'000.00	100.00	-10'100.00	10'000.00
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>13'839'888.48</b>	<b>10'076'981.86</b>	<b>-13'355'013.78</b>	<b>10'561'856.56</b>
<b>1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>2'137'827.77</b>	<b>1'116'524.09</b>	<b>-2'181'412.07</b>	<b>1'072'939.79</b>
<b>10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>2'137'827.77</b>	<b>1'116'524.09</b>	<b>-2'181'412.07</b>	<b>1'072'939.79</b>
10410.00 Grande-Rue 11-13 - chauffage	3'859.45	25'489.90	-22'607.90	6'741.45
10410.01 Piscine-patinoire - chauffage	13'472.75	20'871.50	-21'005.90	13'338.35
10410.02 Daniel-Jeanrichard 38 - chauffage	4'667.00	8'764.55	-10'415.85	3'015.70
10410.03 Actifs transitoires charges BSM	2'111'737.99	813'581.19	-2'123'291.84	802'027.34
10410.04 Actifs transitoires charges BSM - Viteos SA	4'090.58		-4'090.58	
10410.06 Chauffage achat combustible PF		38'277.55		38'277.55
10410.07 Chauffage énergie de chauffage PF		130'267.10		130'267.10
10410.08 Chauffage électricité PF		6'790.35		6'790.35
10410.09 Chauffage entretien PF		9'072.35		9'072.35
10410.10 Chauffage ramonage PF		5'946.45		5'946.45
10410.12 Chauffage frais de surveillance PF		6'065.05		6'065.05
10410.14 Chauffage taxe d'épuration PF		45'927.10		45'927.10
10410.15 Chauffage frais accessoires PF		5'471.00		5'471.00
<b>1042 Impôts</b>	<b>10'710'232.71</b>	<b>8'297'665.61</b>	<b>-10'726'047.16</b>	<b>8'281'851.16</b>
<b>10420 Impôts</b>	<b>10'710'232.71</b>	<b>8'297'665.61</b>	<b>-10'726'047.16</b>	<b>8'281'851.16</b>
10420.00 Actifs transitoires impôts	10'710'232.71	8'297'665.61	-10'726'047.16	8'281'851.16
<b>1043 Transferts du compte de résultats</b>	<b>479'478.00</b>	<b>602'792.16</b>	<b>-441'554.55</b>	<b>640'715.61</b>
<b>10430 Transferts du compte de résultats</b>	<b>479'478.00</b>	<b>602'792.16</b>	<b>-441'554.55</b>	<b>640'715.61</b>
10430.00 Actifs transitoires compte de résultats	443'183.00	602'792.16	-441'554.55	604'420.61
10430.01 Subventions à recevoir Viteos SA	36'295.00			36'295.00
<b>1045 Autres revenus d'exploitation</b>	<b>512'350.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>566'350.00</b>
<b>10450 Autres revenus d'exploitation</b>	<b>512'350.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>566'350.00</b>
10450.00 Consommation eau non facturée	512'350.00	60'000.00	-6'000.00	566'350.00
<b>106 Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>286'320.83</b>	<b>178'824.79</b>	<b>-176'079.83</b>	<b>289'065.79</b>
<b>1060 Articles de commerce</b>	<b>226'846.54</b>	<b>136'941.44</b>	<b>-141'409.41</b>	<b>222'378.57</b>
<b>10600 Compte général</b>	<b>226'846.54</b>	<b>136'941.44</b>	<b>-141'409.41</b>	<b>222'378.57</b>
10600.01 Stock diesel Garage de la voirie (véhicules)	13'754.00		-3'260.50	10'493.50
10600.03 Stock essence Garage de la voirie (véhicules)	32'722.30		-13'696.90	19'025.40
10600.05 Stock mazout immeubles Admin. + Scolaires + Locatifs	22'321.95	20'649.25		42'971.20
10600.06 Stock matériel Voirie	116'522.30		-8'500.60	108'021.70
10600.07 Stock chèque REKA	13'750.60	31'767.45	-36'682.60	8'835.45

## Comptes 2017

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
10600.08 Stock fournitures et produits de nettoyage	7'313.14	51'221.09	-49'141.36	9'392.87
10600.09 Stock sacs déchets	10'629.30	18'124.50	-15'266.00	13'487.80
10600.11 Stock consommables informatique	9'832.95	15'179.15	-14'861.45	10'150.65
<b>1061 Matières premières et auxiliaires</b>	<b>59'474.29</b>	<b>41'883.35</b>	<b>-34'670.42</b>	<b>66'687.22</b>
<b>10610 Compte général</b>	<b>59'474.29</b>	<b>41'883.35</b>	<b>-34'670.42</b>	<b>66'687.22</b>
10610.00 Stock matériel Garage	59'474.29	41'883.35	-34'670.42	66'687.22
<b>107 Placements financiers</b>	<b>18'947'820.96</b>	<b>1'530'335.89</b>	<b>-25'020.00</b>	<b>20'453'136.85</b>
<b>1070 Actions et parts sociales</b>	<b>18'048'036.21</b>	<b>1'530'335.89</b>		<b>19'578'372.10</b>
<b>10700 Actions et parts sociales</b>	<b>18'048'036.21</b>	<b>1'530'335.89</b>		<b>19'578'372.10</b>
10700.00 FDP Swissscanto IFCA	20'415.00	360.00		20'775.00
10700.01 Actions Viteos SA	17'920'871.21	1'399'496.89		19'320'368.10
10700.02 Actions BNS	106'750.00	130'479.00		237'229.00
<b>1071 Placements à intérêts</b>	<b>899'783.75</b>		<b>-25'020.00</b>	<b>874'763.75</b>
<b>10710 Placements à intérêts</b>	<b>899'783.75</b>		<b>-25'020.00</b>	<b>874'763.75</b>
10710.01 Prêt au cabinet Médical de Groupe	400'320.00		-25'020.00	375'300.00
10710.02 Prêt à Sevenset	1.00			1.00
10710.03 Prêts Société Coopérative "Savoir-Faire Le Locle"	499'462.75			499'462.75
<b>1072 Créances à long terme</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>10720 Créances à long terme</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
10720.00 Hypothèque légale Grande-Rue 1	1.00			1.00
<b>108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>55'738'341.55</b>	<b>3'578'704.73</b>	<b>-749'879.00</b>	<b>58'567'167.28</b>
<b>1080 Terrains PF</b>	<b>18'854'827.55</b>	<b>3'237'873.00</b>	<b>-190'370.00</b>	<b>21'902'330.55</b>
<b>10800 Terrains PF</b>	<b>18'854'827.55</b>	<b>3'237'873.00</b>	<b>-190'370.00</b>	<b>21'902'330.55</b>
10800.00 Terrains	18'854'827.55	553'633.00	-190'370.00	19'218'090.55
10800.01 Droits de superficie		2'684'240.00		2'684'240.00
<b>1084 Bâtiments PF</b>	<b>36'883'514.00</b>	<b>340'831.73</b>	<b>-559'509.00</b>	<b>36'664'836.73</b>
<b>10840 Bâtiments PF</b>	<b>36'883'514.00</b>	<b>340'831.73</b>	<b>-559'509.00</b>	<b>36'664'836.73</b>
10840.00 Beau-Site 21	735'428.57			735'428.57
10840.01 Billodes 50	356'892.09			356'892.09
10840.02 Billodes 75	613'489.05			613'489.05
10840.03 Col-des-Roches 27	77'688.89			77'688.89
10840.04 Concorde 3-5	910'390.24			910'390.24
10840.05 Côte 2	16'000.00			16'000.00
10840.06 Crêt-Vaillant 28	812'374.10			812'374.10
10840.07 Crêt-Vaillant 37	890'589.93			890'589.93
10840.08 Carabiniers 8	17'454.55			17'454.55
10840.09 Foyer 14-16	1'223'040.00			1'223'040.00
10840.10 Foyer 18	600'000.00			600'000.00
10840.11 Garages Henri-Perret	225'000.00			225'000.00
10840.12 Garage au Corbusier	427'500.00			427'500.00
10840.13 Garage Petits-Monts	29'752.07			29'752.07
10840.14 Gérardmer 10-12	1'112'054.79			1'112'054.79
10840.15 Gérardmer 22-28	3'415'148.94			3'415'148.94
10840.16 Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00			1'088'640.00
10840.17 Jambe-Ducommun 5-13	6'942'000.00	149'825.53		7'091'825.53
10840.18 Rançonnière 146	28'623.85			28'623.85
10840.19 Jeanneret 31-33	1'114'054.05			1'114'054.05
10840.20 Jeanneret 35	829'664.23			829'664.23
10840.21 Jeanneret 41-43	1'130'598.73			1'130'598.73
10840.22 Le Corbusier 18-18A	1'906'000.00			1'906'000.00
10840.23 Malpierrez 7	582'656.93			582'656.93
10840.25 M.-A. Calame 13	145'116.28			145'116.28
10840.26 M.-A. Calame 15	936'644.30	46'481.70		983'126.00
10840.27 Garages Foyer (3x)	63'529.41			63'529.41
10840.28 Petit-Monts 4	598'248.18			598'248.18
10840.29 Primevères 1-3	918'926.17	144'524.50		1'063'450.67
10840.30 Tertre 6-8	1'265'611.51			1'265'611.51
10840.31 Tertre 11-13	908'235.29			908'235.29
10840.32 Tertre 14-16	1'228'489.21			1'228'489.21
10840.33 Tertre 15-17	952'156.86			952'156.86
10840.34 Midi 14	2'584'791.51			2'584'791.51
10840.35 Garages Foyer (12x)	267'906.98			267'906.98

## Comptes 2017

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55			1'025'454.55
10840.37	La Molière 21	175'000.00			175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'353.74			84'353.74
10840.39	Les Monts 59	1.00			1.00
10840.40	La Pluie	35'999.00			35'999.00
10840.41	Le Saignolat 9, rural	48'500.00			48'500.00
10840.42	Cent-Pas 6 - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.43	Carabiniers 10 - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.44	Crêt-Perrelet 1 - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.45	Concorde 53 - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.46	Montpugin 8 - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.47	Montpugin 10 - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.48	Envers 18-20-22 - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.49	Le Saignolat (appartement) - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.51	M.-A. Calame 5 - droit de superficie vente	1.00		-1.00	
10840.52	Carabiniers 8 - droit de superficie rente	231'100.00		-231'100.00	
10840.53	Combe-Sandoz 1 - droit de superficie rente	328'400.00		-328'400.00	
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>202'670'146.34</b>	<b>24'125'988.37</b>	<b>-26'674'876.60</b>	<b>200'121'258.11</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>196'285'012.05</b>	<b>23'713'511.88</b>	<b>-24'575'036.72</b>	<b>195'423'487.21</b>
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>23'069'890.88</b>	<b>1'987'434.67</b>	<b>-943'600.00</b>	<b>24'113'725.55</b>
<b>14010</b>	<b>Compte général</b>	<b>23'069'890.88</b>	<b>1'987'434.67</b>	<b>-943'600.00</b>	<b>24'113'725.55</b>
14010.00	Travaux de routes	21'608'542.08	1'987'434.67	-878'510.00	22'717'466.75
14010.01	Travaux de trottoirs	657'738.10		-28'400.00	629'338.10
14010.02	Périmètre des écoles	470'686.00		-21'060.00	449'626.00
14010.03	Travaux parc collège Beau-Site	8'890.00		-2'940.00	5'950.00
14010.04	Travaux Château des Monts	25'883.95		-720.00	25'163.95
14010.05	Travaux cimetière	298'150.75		-11'970.00	286'180.75
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>28'852'762.54</b>	<b>18'585'740.23</b>	<b>-17'573'915.13</b>	<b>29'864'587.64</b>
<b>14031</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>16'059'055.13</b>	<b>16'809'727.91</b>	<b>-16'818'344.13</b>	<b>16'050'438.91</b>
14031.01	Eau travaux adduction - amort. 2% à 5%	1'176'209.34		-1'176'209.34	
14031.02	Eau travaux adduction - amort. 5% à 10%	221'038.42		-221'038.42	
14031.03	Eau réservoir du voisinage	1'401'121.00		-1'401'121.00	
14031.04	Eau chaîne de traitement	1'354'162.80		-1'354'162.80	
14031.05	Eau travaux adduction préfinancement	316'561.30		-316'561.30	
14031.06	Eau travaux de réseau - amort. 2% à 5%	3'223'608.21		-3'223'608.21	
14031.07	Eau travaux de réseau - amort. 2% à 5%	4'287'673.06		-4'287'673.06	
14031.08	Eau travaux branchement - amort. 2.5%	1'768'381.75		-1'768'381.75	
14031.09	Eau travaux branchement - amort. 2% à 5%	1'970'525.68		-1'970'525.68	
14031.10	Eau travaux branchement - amort. 2% à 5%	232'757.43		-232'757.43	
14031.11	Eau traitement de l'eau installations techniques	107'015.14		-107'015.14	
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00			1.00
14031.13	Eau travaux		16'809'727.91	-759'290.00	16'050'437.91
<b>14032</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>12'793'707.41</b>	<b>1'776'012.32</b>	<b>-755'571.00</b>	<b>13'814'148.73</b>
14032.00	Travaux canaux-égoûts	5'995'260.65	620'105.19	-233'690.00	6'381'675.84
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'284'436.88	1'155'907.13	-447'611.00	6'992'733.01
14032.02	Travaux épuration	514'009.88		-74'270.00	439'739.88
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>135'572'195.24</b>	<b>1'638'242.63</b>	<b>-4'918'845.99</b>	<b>132'291'591.88</b>
<b>14040</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>135'260'658.51</b>	<b>1'614'039.20</b>	<b>-4'895'785.79</b>	<b>131'978'911.92</b>
14040.00	Grande-Rue 11-13	3'186'410.39	22'497.19	-148'305.00	3'060'602.58
14040.01	Hôtel-de-Ville	14'152'823.35	161'684.46	-386'400.00	13'928'107.81
14040.02	Château des Monts et Monts 63	7'024'346.00	55'308.25	-184'805.00	6'894'849.25
14040.03	Temple Français	6'510'740.00		-170'780.00	6'339'960.00
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'235'540.00	38'892.82	-34'960.00	1'239'472.82
14040.05	M.-A. Calame 6-10	6'256'050.16	15'951.39	-221'030.00	6'050'971.55
14040.06	Piscine-Patinoire	3'632'530.00		-206'400.00	3'426'130.00
14040.07	Billodes 52 + garages	5'730'630.00	379'468.38	-162'100.00	5'947'998.38
14040.08	Casino-Théâtre	3'727'012.09		-141'130.00	3'585'882.09
14040.09	Calame 5	1'328'416.20		-578'416.20	750'000.00
14040.10	Col-des-Roches 29-31	878'066.05		-23'640.00	854'426.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	704'882.34	4'329.52	-22'300.00	686'911.86
14040.12	Hangar forestier	49'450.00		-1'300.00	48'150.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	972'049.94		-35'850.00	936'199.94
14040.14	Billodes 50A à silo à sel	47'800.00		-1'200.00	46'600.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	587'223.72		-32'420.00	554'803.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	405'680.00		-34'320.00	371'360.00
14040.17	Technicum 21	2'300'980.00		-82'520.00	2'218'460.00
14040.18	Edicule Jeanneret	103'480.00		-2'700.00	100'780.00

## Comptes 2017

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
14040.19	Edicule Combe-Girard	45'000.00		-1'200.00	43'800.00
14040.21	Edicule Verger	1.00			1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	119'900.00		-3'300.00	116'600.00
14040.23	Kiosque Marais	116'830.00		-3'000.00	113'830.00
14040.24	Hangar A. Piguët	321'800.00		-8'200.00	313'600.00
14040.25	Collège Beau-Site	9'767'412.00	179'539.94	-291'430.00	9'655'521.94
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	12'211'450.10	139'865.66	-357'350.00	11'993'965.76
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	7'176'761.80	90'830.68	-225'661.05	7'041'931.43
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'808'020.00		-88'650.00	2'719'370.00
14040.29	Collège Jehan-Droz	20'147'035.88	485'237.60	-596'430.00	20'035'843.48
14040.30	Collège Jaluse	2'372'700.00		-68'200.00	2'304'500.00
14040.31	Collège Girardet	1'640'310.00		-68'352.75	1'571'957.25
14040.32	Collège Le Corbusier	2'953'180.00		-96'020.00	2'857'160.00
14040.33	Collège des Monts	459'800.00		-13'200.00	446'600.00
14040.34	Halle Beau-Site	625'470.00	40'433.31	-16'200.00	649'703.31
14040.35	Halle Collège 1	2'389'380.00		-66'920.00	2'322'460.00
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'562'860.00		-250'140.00	8'312'720.00
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	87'712.12		-4'430.00	83'282.12
14040.57	Abris protection civile	451'050.00		-14'350.00	436'700.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'961'680.97		-220'170.00	2'741'510.97
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	122'644.40		-4'085.79	118'558.61
14040.63	Stand de tir	1'085'550.00		-27'920.00	1'057'630.00
<b>14042</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>8'011.20</b>	<b>24'203.43</b>	<b>-8'010.20</b>	<b>24'204.43</b>
14042.00	Bâtiments STEP	1.00			1.00
14042.01	STEP - travaux bâtiment	8'010.20	24'203.43	-8'010.20	24'203.43
<b>14043</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>303'525.53</b>		<b>-15'050.00</b>	<b>288'475.53</b>
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	303'525.53		-15'050.00	288'475.53
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>1'558'559.78</b>			<b>1'558'559.78</b>
<b>14050</b>	<b>Forêts</b>	<b>1'558'559.78</b>			<b>1'558'559.78</b>
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78			1'558'559.78
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>7'231'603.61</b>	<b>1'502'094.35</b>	<b>-1'138'675.60</b>	<b>7'595'022.36</b>
<b>14060</b>	<b>Compte général</b>	<b>6'632'048.61</b>	<b>1'418'340.95</b>	<b>-1'070'435.60</b>	<b>6'979'953.96</b>
14060.00	Matériel général informatique	177'571.61	26'213.65	-81'782.05	122'003.21
14060.01	Equipement Promotion de la ville	158'925.80	11'311.90	-20'780.00	149'457.70
14060.02	Equipement Chancellerie	105'347.50	45'368.55	-17'310.00	133'406.05
14060.03	Equipement Finances	12'273.75	11'159.25	-1'880.00	21'553.00
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	162'147.30	12'933.90	-24'650.00	150'431.20
14060.05	Equipement Services sociaux	88'602.55	7'185.75	-11'741.70	84'046.60
14060.06	Equipement Garage	154'203.25	39'047.20	-23'210.00	170'040.45
14060.07	Equipement Urbanisme	151'919.31	6'054.35	-41'317.45	116'656.21
14060.08	Equipement Musée Château des Monts	8'700.00		-2'900.00	5'800.00
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'497'578.60	934'516.00	-524'748.10	3'907'346.50
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	389'474.51		-43'950.00	345'524.51
14060.11	Véhicules et matériel Urbanisme	29'791.15		-8'170.00	21'621.15
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	27'508.80		-5'240.00	22'268.80
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	154'545.15	50'091.30	-26'780.00	177'856.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	131'594.19		-26'670.00	104'924.19
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	100'308.70	12'262.30	-18'600.00	93'971.00
14060.16	Véhicules Cycle 2	65'180.00		-13'100.00	52'080.00
14060.17	Matériel Cycle 2	181'247.30	50'440.00	-30'690.00	200'997.30
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	4'822.70		-4'822.70	
14060.19	Matériel Cycle 3	208'819.35	137'486.20	-20'730.00	325'575.55
14060.20	Matériel Musique scolaire	46'037.45		-5'700.00	40'337.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	183'333.85		-34'470.00	148'863.85
14060.23	Matériel Centre d'orthophonie	8'343.60		-8'343.60	
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	23'138.40		-3'900.00	19'238.40
14060.25	Matériel Bibliothèque des jeunes	36'071.65		-6'300.00	29'771.65
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	209'392.70		-26'200.00	183'192.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	18'794.00		-2'350.00	16'444.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	168'436.60	15'980.15	-18'690.00	165'726.75
14060.29	Matériel Cycle 1	30'391.45	15'612.45	-3'590.00	42'413.90
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	30'004.24		-3'100.00	26'904.24
14060.31	Matériel Service médical	7'361.60		-820.00	6'541.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	16'516.80		-1'800.00	14'716.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	7'132.50	2'293.15	-1'800.00	7'625.65
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	6'343.50		-1'300.00	5'043.50
14060.35	Matériel Halle Collège 1	4'633.20		-1'300.00	3'333.20
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	7'075.55		-700.00	6'375.55
14060.37	Matériel BO-COSC	18'480.00		-1'000.00	17'480.00
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts		24'044.20		24'044.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches		16'340.65		16'340.65

## Comptes 2017

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
<b>14061 Eau potable</b>	<b>171'064.54</b>	<b>32'050.15</b>	<b>-31'930.00</b>	<b>171'184.69</b>
14061.00 Eau, compteurs	171'064.54	32'050.15	-31'930.00	171'184.69
<b>14062 Traitement des eaux usées</b>	<b>428'490.46</b>	<b>51'703.25</b>	<b>-36'310.00</b>	<b>443'883.71</b>
14062.00 Equipement STEP	428'490.46	51'703.25	-36'310.00	443'883.71
<b>142 Immobilisations incorporelles</b>	<b>2'254'509.24</b>	<b>295'815.19</b>	<b>-413'954.90</b>	<b>2'136'369.53</b>
<b>1429 Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>2'254'509.24</b>	<b>295'815.19</b>	<b>-413'954.90</b>	<b>2'136'369.53</b>
<b>14290 Compte général</b>	<b>2'254'509.24</b>	<b>295'815.19</b>	<b>-413'954.90</b>	<b>2'136'369.53</b>
14290.00 Informatique, diverses études et participations	229'722.70	47'463.75	-61'780.00	215'406.45
14090.01 Mandat étude recherche pédiatres	27'821.98		-6'500.00	21'321.98
14290.02 Etudes diverses Musées et Tourisme	15'881.35		-5'500.00	10'381.35
14290.03 Etude halles de sports de Beau-Site	16'620.00		-2'380.00	14'240.00
14290.04 Etude investissements PGEE	82'558.38	18'497.05	-15'994.90	85'060.53
14290.05 Etude STEP intercommunale	249'743.27	39'329.98	-41'590.00	247'483.25
14290.06 Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	340'071.70	16'559.45	-50'540.00	306'091.15
14290.07 Etude aménagement développement des Saignoles	46'971.10		-13'960.00	33'011.10
14290.08 Ressources humaines, diverses non-valeurs	35'758.25	12'560.30	-9'810.00	38'508.55
14290.09 Campagne sensibilisation pendulaires	9'889.10	798.00	-2'800.00	7'887.10
14290.10 Urbanisme, diverses études	337'204.55	56'168.85	-59'100.00	334'273.40
14290.11 Piscine-Patinoire, Concours de projet création piscine couverte et diverses études	769'539.16	49'166.60	-125'580.00	693'125.76
14290.12 Chancellerie, diverses études	49'967.70	49'871.21	-9'320.00	90'518.91
14290.13 Sécurité publique, diverses études	42'760.00	5'400.00	-9'100.00	39'060.00
<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>
14450.00 Abattoir Régional - parts sociales	1.00			1.00
<b>145 Participations, capital social</b>	<b>3'981'114.05</b>	<b>100'530.80</b>	<b>-1'650'124.98</b>	<b>2'431'519.87</b>
<b>1454 Participations aux entreprises publiques</b>	<b>3'971'109.05</b>	<b>100'030.80</b>	<b>-1'650'124.98</b>	<b>2'421'014.87</b>
<b>14540 Compte général</b>	<b>3'971'109.05</b>	<b>100'030.80</b>	<b>-1'650'124.98</b>	<b>2'421'014.87</b>
14540.00 Vadec SA	2'551'891.20	99'021.57	-1'648'091.20	1'002'821.57
14540.01 Aresa (Aéroport des Eplatures)	446'766.33	64.77		446'831.10
14540.02 Neode SA	1.00			1.00
14540.03 Neucheole SA	486'740.54		-2'033.78	484'706.76
14540.04 TransN SA	485'709.98	944.46		486'654.44
<b>1455 Participations aux entreprises privées</b>	<b>2.00</b>			<b>2.00</b>
<b>14550 Compte général</b>	<b>2.00</b>			<b>2.00</b>
14550.00 Téléski Le Locle-Sommartel SA	1.00			1.00
14550.01 Société coopérative Neuchâtel Interface PME	1.00			1.00
<b>1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>10'003.00</b>	<b>500.00</b>		<b>10'503.00</b>
<b>14560 Compte général</b>	<b>10'003.00</b>	<b>500.00</b>		<b>10'503.00</b>
14560.00 Job-Eco SA	1.00			1.00
14560.01 Travail au clair sàrl	1.00			1.00
14560.03 Coopérative Savoir-Faire Le Locle - parts sociales	10'000.00			10'000.00
14560.04 La Librairie coopérative "Aux mots passants"	1.00			1.00
14560.05 Coopérative du petit marché vert - parts sociales		500.00		500.00
<b>146 Subventions d'investissement</b>	<b>149'510.00</b>	<b>16'130.50</b>	<b>-35'760.00</b>	<b>129'880.50</b>
<b>1462 Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>35'000.00</b>		<b>-7'000.00</b>	<b>28'000.00</b>
<b>14620 Compte général</b>	<b>35'000.00</b>		<b>-7'000.00</b>	<b>28'000.00</b>
14620.00 Secrétariat sports et loisirs, participations diverses	35'000.00		-7'000.00	28'000.00
<b>1467 Subventions d'investissement aux ménages</b>	<b>114'510.00</b>	<b>16'130.50</b>	<b>-28'760.00</b>	<b>101'880.50</b>
<b>14670 Compte général</b>	<b>114'510.00</b>	<b>16'130.50</b>	<b>-28'760.00</b>	<b>101'880.50</b>
14670.00 Aide à la rénovation de façades	114'510.00	16'130.50	-28'760.00	101'880.50

## Comptes 2017

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
<b>19 Comptes à répartir</b>	<b>39'947'578.77</b>	<b>-39'947'578.77</b>		
<b>199 Comptes provisoires</b>	<b>39'947'578.77</b>	<b>-39'947'578.77</b>		
<b>1999 Comptes provisoires à répartir</b>	<b>39'947'578.77</b>	<b>-39'947'578.77</b>		
<b>19999 Comptes provisoires à répartir</b>	<b>39'947'578.77</b>	<b>-39'947'578.77</b>		
19999.00 Encaiss. impôts Commune à répartir	632'453.55	-632'453.55		
19999.01 Encaiss. impôts Etat à répartir	25'006'652.68	-25'006'652.68		
19999.02 Traitement Voirie à répartir	2'896'861.55	-2'896'861.55		
19999.03 Imputations du 13ème salaire à répartir	2'541'325.40	-2'541'325.40		
19999.04 Frais de véhicules internes Voirie à répartir	616'835.50	-616'835.50		
19999.05 Taxes véhicules Voirie à répartir	87'240.70	-87'240.70		
19999.06 Essence véhicules internes Voirie à répartir	166'357.25	-166'357.25		
19999.07 Frais de locaux Voirie à répartir	1'506.29	-1'506.29		
19999.08 Assurance véhicules et matériel Voirie à répartir	48'746.05	-48'746.05		
19999.09 Amortissements véhicules et machines Voirie à répartir	814'198.10	-814'198.10		
19999.10 Frais de personnel Voirie à répartir	22'088.90	-22'088.90		
19999.11 APG Voirie à répartir	36'132.10	-36'132.10		
19999.12 Primes assurance accidents à répartir	406'330.70	-406'330.70		
19999.13 Primes assurance accidents corps enseignant à répartir	141'523.00	-141'523.00		
19999.14 Primes assurance collective accidents complémentaire LAA enseignant à répartir	4'405.70	-4'405.70		
19999.15 Caisse de pensions fonctionnaires à répartir	3'618'453.45	-3'618'453.45		
19999.16 Caisse de pensions enseignants à répartir	2'610'706.20	-2'610'706.20		
19999.17 Forfaits téléphones à répartir	4'289.25	-4'289.25		
19999.18 Allocations complémentaires à répartir	55'638.00	-55'638.00		
19999.19 Primes d'assurance locaux Voirie à répartir	6'802.60	-6'802.60		
19999.20 Carburants externes Voirie à répartir	1'355.75	-1'355.75		
19999.21 Primes APG maladie 80% à répartir	227'103.40	-227'103.40		
19999.22 Frais de déplacements et repas Voirie à répartir	572.65	-572.65		

# Comptes 2017

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
2	PASSIF	-303'235'059.28	188'739'258.89	-191'406'745.51	-305'902'545.90
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-112'838'314.32</b>	<b>121'181'269.61</b>	<b>-152'035'779.66</b>	<b>-143'692'824.37</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-6'191'014.76</b>	<b>51'124'759.84</b>	<b>-49'374'516.42</b>	<b>-4'440'771.34</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-4'600'153.05</b>	<b>37'801'115.05</b>	<b>-36'817'029.65</b>	<b>-3'616'067.65</b>
<b>20000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-4'600'153.05</b>	<b>37'801'115.05</b>	<b>-36'817'029.65</b>	<b>-3'616'067.65</b>
20000.00	Fournisseurs	-4'600'153.05	37'801'115.05	-36'817'029.65	-3'616'067.65
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>-139'177.74</b>	<b>2'182'580.23</b>	<b>-2'132'946.05</b>	<b>-89'543.56</b>
<b>20010</b>	<b>Comptes courants avec des tiers, compte général</b>	<b>-42'763.40</b>	<b>15'409.95</b>		<b>-27'353.45</b>
20010.00	Téléski SA, compte courant	-42'763.40	15'409.95		-27'353.45
<b>20012</b>	<b>Engagements envers d'autres communes et des particuliers résultant de répartitions fiscales</b>	<b>-96'414.34</b>	<b>2'167'170.28</b>	<b>-2'132'946.05</b>	<b>-62'190.11</b>
20012.00	Fonds PM	-96'414.34	2'167'170.28	-2'132'946.05	-62'190.11
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>-1'228'005.00</b>	<b>8'100'667.21</b>	<b>-7'258'303.38</b>	<b>-385'641.17</b>
<b>20020</b>	<b>Impôts communaux</b>	<b>-1'278'012.59</b>	<b>6'468'754.09</b>	<b>-5'599'786.80</b>	<b>-409'045.30</b>
20020.00	Impôt à la source	-42.60	30'114.25	-30'071.65	
20020.01	Impôts PM	-1'277'969.99	6'438'639.84	-5'569'715.15	-409'045.30
<b>20022</b>	<b>Dettes fiscales de la TVA</b>	<b>50'007.59</b>	<b>1'631'913.12</b>	<b>-1'658'516.58</b>	<b>23'404.13</b>
20022.00	TVA due 2.5%		52'548.10	-52'548.10	
20022.01	TVA due 8%		87'635.29	-87'635.29	
20022.02	REDIP TVA sur subvention à recevoir	-2'688.45			-2'688.45
20022.03	TVA décompte trimestriel	52'696.04	1'325'602.43	-1'384'000.84	-5'702.37
20022.06	Compte courant AFC - STEP		166'127.30	-134'332.35	31'794.95
<b>2003</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-163'426.12</b>	<b>3'033'665.35</b>	<b>-3'161'322.04</b>	<b>-291'082.81</b>
<b>20030</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-163'426.12</b>	<b>3'033'665.35</b>	<b>-3'161'322.04</b>	<b>-291'082.81</b>
20030.00	Avances	-2'386.95	170'341.19	-285'346.14	-117'391.90
20030.02	Avance, compte de passage		2'766'392.69	-2'766'392.69	
20030.03	Acomptes reçus de tiers (paiements anticipés)	-9'974.60	982.10	-18'173.65	-27'166.15
20030.04	Acompte eau	-151'064.57	93'400.57	-88'832.76	-146'496.76
20030.05	Avance Promotion de la ville		2'548.80	-2'576.80	-28.00
<b>2005</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>-48'786.20</b>	<b>6'732.00</b>	<b>-4'306.00</b>	<b>-46'360.20</b>
<b>20050</b>	<b>Comptes courants avec entités à consolider</b>	<b>-48'786.20</b>	<b>6'732.00</b>	<b>-4'306.00</b>	<b>-46'360.20</b>
20050.00	Cycles 1, 2 et 3, compte courant caisses de classes	-7'428.50	6'732.00	-4'220.00	-4'916.50
20050.03	Promotion de la ville, compte courant	3'844.80			3'844.80
20050.04	Infrastructure de loisirs, compte courant	3'888.00			3'888.00
20050.05	Espace Jeunesse, compte courant	-10'000.00			-10'000.00
20050.06	Services sociaux, compte courant mesures d'urgence	-39'090.50		-86.00	-39'176.50
<b>2006</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-11'466.65</b>		<b>-609.30</b>	<b>-12'075.95</b>
<b>20060</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-11'466.65</b>		<b>-609.30</b>	<b>-12'075.95</b>
20060.00	Cautions diverses	-1'350.00			-1'350.00
20060.01	Caution Gîtes "Chouett'Nids"	-10'116.65		-9.30	-10'125.95
20060.02	Cautions garage collectif Gérance des bâtiments			-600.00	-600.00
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-16'000'000.00</b>	<b>54'000'000.00</b>	<b>-48'750'000.00</b>	<b>-10'750'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-16'000'000.00</b>	<b>46'000'000.00</b>	<b>-33'750'000.00</b>	<b>-3'750'000.00</b>
<b>20102</b>	<b>Engagements à court terme envers des banques</b>	<b>-8'000'000.00</b>	<b>38'000'000.00</b>	<b>-33'750'000.00</b>	<b>-3'750'000.00</b>
20102.00	Engagements à court terme envers des banques	-8'000'000.00	38'000'000.00	-30'000'000.00	
20102.01	UBS / 2010-2018 / 1.820%			-3'750'000.00	-3'750'000.00
<b>20108</b>	<b>Engagements à court terme envers des établissements de crédit à l'étranger</b>	<b>-8'000'000.00</b>	<b>8'000'000.00</b>		
20108.05	CFFL / 2007-2017 / 2.735%	-8'000'000.00	8'000'000.00		
<b>2013</b>	<b>Engagements envers des entités indépendantes</b>		<b>8'000'000.00</b>	<b>-15'000'000.00</b>	<b>-7'000'000.00</b>

# Comptes 2017

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
<b>20130 Engagements à court terme envers des entités indépendantes</b>		<b>8'000'000.00</b>	<b>-15'000'000.00</b>	<b>-7'000'000.00</b>
20130.00 Engagements à court terme envers des entités indépendantes		8'000'000.00	-15'000'000.00	-7'000'000.00
<b>204 Passifs de régularisation</b>	<b>-1'337'683.78</b>	<b>10'334'495.77</b>	<b>-11'440'391.42</b>	<b>-2'443'579.43</b>
<b>2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>632'875.22</b>	<b>8'348'507.40</b>	<b>-9'030'430.55</b>	<b>-49'047.93</b>
<b>20410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>632'875.22</b>	<b>8'348'507.40</b>	<b>-9'030'430.55</b>	<b>-49'047.93</b>
20410.00 Passifs transitoires charges de personnel	-206'382.05	218'507.40	-316'684.75	-304'559.40
20410.01 Services sociaux, compte courant passif transitoire	839'257.27	8'130'000.00	-8'269'824.80	699'432.47
20410.02 Passifs transitoires acomptes chauffage Gérance des bâtiments			-443'921.00	-443'921.00
<b>2042 Impôts</b>	<b>-51'838.55</b>	<b>51'838.55</b>	<b>-4'559.75</b>	<b>-4'559.75</b>
<b>20420 Impôts</b>	<b>-51'838.55</b>	<b>51'838.55</b>	<b>-4'559.75</b>	<b>-4'559.75</b>
20420.00 Passifs transitoires impôts	-51'838.55	51'838.55	-4'559.75	-4'559.75
<b>2043 Transferts du compte de résultats</b>	<b>-1'029'045.45</b>	<b>1'039'830.72</b>	<b>-1'586'609.22</b>	<b>-1'575'823.95</b>
<b>20430 Transferts du compte de résultats</b>	<b>-1'029'045.45</b>	<b>1'039'830.72</b>	<b>-1'586'609.22</b>	<b>-1'575'823.95</b>
20430.00 Passifs transitoires compte de résultats	-1'029'045.45	1'039'830.72	-1'586'609.22	-1'575'823.95
<b>2044 Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-889'675.00</b>	<b>894'319.10</b>	<b>-814'291.90</b>	<b>-809'647.80</b>
<b>20440 Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-889'675.00</b>	<b>894'319.10</b>	<b>-814'291.90</b>	<b>-809'647.80</b>
20440.00 Passifs transitoires intérêts courus	-889'675.00	894'319.10	-814'291.90	-809'647.80
<b>2046 Passifs de régularisation, compte des investissements</b>			<b>-4'500.00</b>	<b>-4'500.00</b>
<b>20460 Passifs de régularisation, compte des investissements</b>			<b>-4'500.00</b>	<b>-4'500.00</b>
20460.00 Passifs transitoires investissements			-4'500.00	-4'500.00
<b>205 Provisions à court terme</b>	<b>-165'000.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>-783'200.00</b>	<b>-786'200.00</b>
<b>2051 Provisions à court terme pour autres droits du personnel</b>	<b>-90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>-783'200.00</b>	<b>-783'200.00</b>
<b>20510 Provisions à court terme pour autres droits du personnel</b>	<b>-90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>-783'200.00</b>	<b>-783'200.00</b>
20510.00 Provision litiges du personnel	-90'000.00	90'000.00		
20510.01 Provision vacances			-320'000.00	-320'000.00
20510.02 Provision heures supplémentaires			-420'000.00	-420'000.00
20510.03 Provision compensation salariale 2018			-43'200.00	-43'200.00
<b>2052 Provisions à court terme pour procès</b>	<b>-75'000.00</b>	<b>72'000.00</b>		<b>-3'000.00</b>
<b>20520 Provisions à court terme pour procès</b>	<b>-75'000.00</b>	<b>72'000.00</b>		<b>-3'000.00</b>
20520.00 Provision Henry Grandjean 1	-75'000.00	72'000.00		-3'000.00
<b>206 Engagements financiers à long terme</b>	<b>-72'416'090.00</b>	<b>4'424'430.00</b>	<b>-22'000'000.00</b>	<b>-89'991'660.00</b>
<b>2063 Emprunts</b>	<b>-72'416'090.00</b>	<b>4'424'430.00</b>	<b>-22'000'000.00</b>	<b>-89'991'660.00</b>
<b>20630 Emprunts</b>	<b>-72'416'090.00</b>	<b>4'424'430.00</b>	<b>-22'000'000.00</b>	<b>-89'991'660.00</b>
20630.00 CP Poste / 2011-2022 / 2.470%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.01 Postfinance / 2011-2020 / 1.590%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.02 Postfinance / 2013-2026 / 1.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.03 SUVA / 2010-2020 / 2.690%	-3'000'000.00			-3'000'000.00
20630.04 SUVA / 2010-2020 / 2.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.05 BCGE / 2012-2024 / 1.980%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.06 Vaudoise Assurance / 2008-2021 / 3.920%	-10'000'000.00			-10'000'000.00
20630.07 UBS / 2010-2018 / 1.820%	-4'050'000.00	4'050'000.00		
20630.08 Prêt LIM ETMN / 1997-2026 / 0%	-1'253'800.00	125'400.00		-1'128'400.00
20630.09 Prêt LIM ETMN / 1998-2028 / 0%	-386'400.00	32'100.00		-354'300.00
20630.10 Prêt LIM A.-M. Piaget / 2002-2021 / 0%	-70'250.00	14'050.00		-56'200.00
20630.11 Prêt LIM A.-M. Piaget 2ème étape / 2002-2021 / 0%	-96'000.00	16'000.00		-80'000.00
20630.12 Prêt LIM 1ère étape CIFOM-AUTO / 2004-2034 / 0%	-1'095'040.00	60'830.00		-1'034'210.00
20630.13 Prêt LIM 2ème étape CIFOM-AUTO / 2006-2035 / 0%	-760'000.00	40'000.00		-720'000.00
20630.14 Prêt LIM Couverture patinoire / 2005-2020 / 0%	-102'400.00	25'600.00		-76'800.00
20630.15 Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%	-277'200.00	39'600.00		-237'600.00
20630.16 Etat, centre forestier / 2010-2029 / 0%	-130'000.00	10'000.00		-120'000.00
20630.17 Postfinance / 2015-2028 / 1.170%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.18 Caisse Prévoyance Etat Genève / 2015-2025 / 0.930%	-8'000'000.00			-8'000'000.00
20630.19 Prêt NPR Equipements Saignoles / 2015-2035 / 0%	-195'000.00	10'850.00		-184'150.00
20630.20 Caisse de Pensions Migros / 2016-2032 / 0.500%	-5'000'000.00			-5'000'000.00

## Comptes 2017

Bilan détaillé	Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
20630.21 Postfinance / 2016-2027 / 0.350%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.22 Postfinance / 2017-2030 / 0.800%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20630.23 Caisse de Pensions Migros / 2017-2031 / 0.750%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20630.24 Caisse de Pensions Migros / 2017-2033 / 0.875%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20630.25 Publica / 2017-2019 / -0.150%			-7'000'000.00	-7'000'000.00
<b>208 Provisions à long terme</b>	<b>-15'684'101.78</b>	<b>1'135'584.00</b>	<b>-19'687'671.82</b>	<b>-34'236'189.60</b>
<b>2081 Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-6'121'239.60</b>	<b>780'584.00</b>	<b>-151'584.00</b>	<b>-5'492'239.60</b>
<b>20810 Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-6'121'239.60</b>	<b>780'584.00</b>	<b>-151'584.00</b>	<b>-5'492'239.60</b>
20810.00 Provision heures supplémentaires	-178'000.00	178'000.00		
20810.01 Provision caisse de pension fonctions pénibles	-1'302'239.60		-80'000.00	-1'382'239.60
20810.02 Provision vacances	-241'000.00	241'000.00		
20810.03 Provision rentiers Conseil communal	-4'400'000.00	361'584.00	-71'584.00	-4'110'000.00
<b>2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-355'000.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>-2'950.00</b>	<b>-2'950.00</b>
<b>20850 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-355'000.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>-2'950.00</b>	<b>-2'950.00</b>
20850.00 Provision débiteurs impôts	-231'000.00	231'000.00		
20850.01 Provision débiteurs factures	-124'000.00	124'000.00		
20850.02 Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments			-2'950.00	-2'950.00
<b>2086 Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-7'207'862.18</b>		<b>-19'533'137.82</b>	<b>-26'741'000.00</b>
<b>20860 Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-7'207'862.18</b>		<b>-19'533'137.82</b>	<b>-26'741'000.00</b>
20860.00 Provision assainissement Prévoyance.ne 2019	-1'461'000.00			-1'461'000.00
20860.01 Provision découvert Prévoyance.ne	-5'746'862.18		-14'753'137.82	-20'500'000.00
20860.02 Provision dispositions transitoires Prévoyance.ne			-4'780'000.00	-4'780'000.00
<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>
20870.00 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>
20901.00 Construction Abris PC, capital de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
<b>29 Capitaux propres</b>	<b>-190'396'744.96</b>	<b>67'557'989.28</b>	<b>-39'370'965.85</b>	<b>-162'209'721.53</b>
<b>290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-4'498'066.12</b>	<b>495'729.05</b>	<b>-20'515.12</b>	<b>-4'022'852.19</b>
<b>2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-4'498'066.12</b>	<b>495'729.05</b>	<b>-20'515.12</b>	<b>-4'022'852.19</b>
<b>29001 Financement spécial, eau potable</b>	<b>-3'465'955.86</b>	<b>55'025.81</b>		<b>-3'410'930.05</b>
29001.00 Eau, financement spécial	-3'465'955.86	55'025.81		-3'410'930.05
<b>29002 Financement spécial, assainissement</b>	<b>-664'557.47</b>	<b>409'657.08</b>		<b>-254'900.39</b>
29002.00 Taxe d'épuration, financement spécial	-664'557.47	409'657.08		-254'900.39
<b>29003 Financement spécial, élimination des déchets ménages</b>	<b>-265'766.03</b>		<b>-20'515.12</b>	<b>-286'281.15</b>
29003.00 Déchets ménages, financement spécial	-265'766.03		-20'515.12	-286'281.15
<b>29005 Financement spécial, élimination des déchets entreprises</b>	<b>-101'786.76</b>	<b>31'046.16</b>		<b>-70'740.60</b>
29005.00 Déchets entreprises, financement spécial	-101'786.76	31'046.16		-70'740.60
<b>291 Fonds</b>	<b>-717'135.81</b>	<b>16'267.10</b>	<b>-8'290.30</b>	<b>-709'159.01</b>
<b>2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-401'244.30</b>	<b>1'944.10</b>	<b>-8'290.30</b>	<b>-407'590.50</b>
<b>29101 Fonds forestier</b>	<b>-127'592.50</b>		<b>-8'290.30</b>	<b>-135'882.80</b>
29101.00 Fonds forestier	-127'592.50		-8'290.30	-135'882.80
<b>29102 Fonds d'auto-assurance</b>	<b>-273'651.80</b>	<b>1'944.10</b>		<b>-271'707.70</b>
29102.00 Fonds d'auto-assurance	-273'651.80	1'944.10		-271'707.70

# Comptes 2017

Bilan détaillé		Situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2017
<b>2911</b>	<b>Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-315'891.51</b>	<b>14'323.00</b>		<b>-301'568.51</b>
<b>29110</b>	<b>Libéralités affectées Legs et fondations sans pers. juridique enregistrés comme capital propre</b>	<b>-315'891.51</b>	<b>14'323.00</b>		<b>-301'568.51</b>
29110.00	Fonds Sandoz	-93'744.35			-93'744.35
29110.01	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	-121'102.79	10'323.00		-110'779.79
29110.02	Fonds Georges Rohdé	-57'711.42			-57'711.42
29110.03	Fonds activités Ancienne Poste, legs	-43'332.95	4'000.00		-39'332.95
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-9'800'000.00</b>			<b>-9'800'000.00</b>
<b>2930</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-9'800'000.00</b>			<b>-9'800'000.00</b>
<b>29300</b>	<b>Compte général</b>	<b>-9'800'000.00</b>			<b>-9'800'000.00</b>
29300.00	Préfinancement réaménagement site du Communal	-7'300'000.00			-7'300'000.00
29300.01	Préfinancement PDPM	-2'500'000.00			-2'500'000.00
<b>294</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-4'500'000.00</b>	<b>3'918'129.00</b>	<b>-29'098'129.00</b>	<b>-29'680'000.00</b>
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-4'500'000.00</b>	<b>3'918'129.00</b>	<b>-29'098'129.00</b>	<b>-29'680'000.00</b>
<b>29400</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-4'500'000.00</b>	<b>3'918'129.00</b>	<b>-29'098'129.00</b>	<b>-29'680'000.00</b>
29400.00	Réserve de politique conjoncturelle	-4'500'000.00	3'918'129.00	-29'098'129.00	-29'680'000.00
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	<b>-99'389'715.29</b>	<b>53'418'644.22</b>		<b>-45'971'071.07</b>
<b>2950</b>	<b>Compte général</b>	<b>-99'389'715.29</b>	<b>53'418'644.22</b>		<b>-45'971'071.07</b>
<b>29500</b>	<b>Compte général</b>	<b>-99'389'715.29</b>	<b>53'418'644.22</b>		<b>-45'971'071.07</b>
29500.00	Réserve retraitement PA	-99'389'715.29	53'418'644.22		-45'971'071.07
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-22'315'739.95</b>		<b>-2'514'192.00</b>	<b>-24'829'931.95</b>
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-22'315'739.95</b>		<b>-2'514'192.00</b>	<b>-24'829'931.95</b>
<b>29600</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-22'315'739.95</b>		<b>-2'514'192.00</b>	<b>-24'829'931.95</b>
29600.00	Réserve retraitement PF	-22'315'739.95		-2'514'192.00	-24'829'931.95
<b>298</b>	<b>Autres capitaux propres</b>	<b>-7'374'729.81</b>	<b>968'077.65</b>	<b>-495'102.64</b>	<b>-6'901'754.80</b>
<b>2980</b>	<b>Autres capitaux propres</b>	<b>-7'374'729.81</b>	<b>968'077.65</b>	<b>-495'102.64</b>	<b>-6'901'754.80</b>
<b>29800</b>	<b>Autres capitaux propres</b>	<b>-7'374'729.81</b>	<b>968'077.65</b>	<b>-495'102.64</b>	<b>-6'901'754.80</b>
29800.00	BO, capital propre	-7'038'259.49	968'077.65	-492'816.84	-6'562'998.68
29800.01	Fonds Ecole obligatoire	-336'470.32		-2'285.80	-338'756.12
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-41'801'357.98</b>	<b>8'741'142.26</b>	<b>-7'234'736.79</b>	<b>-40'294'952.51</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>3'300'417.11</b>		<b>-1'794'011.64</b>	<b>1'506'405.47</b>
<b>29900</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>3'300'417.11</b>		<b>-1'794'011.64</b>	<b>1'506'405.47</b>
29900.00	Résultat	3'300'417.11		-1'794'011.64	1'506'405.47
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-45'101'775.09</b>	<b>8'741'142.26</b>	<b>-5'440'725.15</b>	<b>-41'801'357.98</b>
<b>29990</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-45'101'775.09</b>	<b>3'300'417.11</b>		<b>-41'801'357.98</b>
29990.00	Fortune nette	-45'101'775.09	3'300'417.11		-41'801'357.98
<b>29999</b>	<b>Comptes provisoires à répartir</b>		<b>5'440'725.15</b>	<b>-5'440'725.15</b>	
29999.00	Caisse de remplacements à répartir		99'906.70	-99'906.70	
29999.01	AVS à répartir		3'377'546.90	-3'377'546.90	
29999.02	ALFA à répartir		709'444.40	-709'444.40	
29999.03	Chômage à répartir		710'938.20	-710'938.20	
29999.04	Accidents à répartir		65'285.60	-65'285.60	
29999.05	Caisse de pensions à répartir		329'439.70	-329'439.70	
29999.06	Primes APG à répartir		43.40	-43.40	
29999.07	FFPP à répartir		26'887.86	-26'887.86	
29999.08	Contribution aux structures d'accueil à répartir		55'627.49	-55'627.49	
29999.09	APG enseignants et fonctionnaires à répartir		65'604.90	-65'604.90	

## Comptes 2017

Comptes de résultats	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>78'597'504.91</b>	<b>79'508'192.00</b>	<b>-910'687.09</b>	<b>79'926'735.54</b>	<b>-1'329'230.63</b>
30 Charges de personnel	38'186'477.35	38'641'010.00	-454'532.65	38'517'229.55	-330'752.20
31 Charges de biens, services et autres char..	12'395'841.49	13'468'017.00	-1'072'175.51	13'555'187.89	-1'159'346.40
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'135'692.84	8'239'430.00	-103'737.16	7'712'873.50	422'819.34
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	603'708.06	140'985.00	462'723.06	194'382.68	409'325.38
36 Charges de transfert	13'477'692.20	12'834'140.00	643'552.20	13'854'101.43	-376'409.23
39 Imputations internes	5'798'092.97	6'184'610.00	-386'517.03	6'092'960.49	-294'867.52
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-67'165'441.60</b>	<b>-69'339'519.00</b>	<b>2'174'077.40</b>	<b>-71'087'012.47</b>	<b>3'921'570.87</b>
40 Revenus fiscaux	-34'372'962.24	-36'002'000.00	1'629'037.76	-38'291'091.86	3'918'129.62
41 Revenus régaliens et de concessions	-33'785.00	-57'200.00	23'415.00	-33'932.00	147.00
42 Taxes	-15'026'336.96	-14'543'590.00	-482'746.96	-14'646'745.89	-379'591.07
43 Revenus divers	-179'602.80	-174'800.00	-4'802.80	-208'006.20	28'403.40
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'478'873.80	-2'043'645.00	564'771.20	-1'600'692.06	121'818.26
46 Revenus de transfert	-10'275'787.83	-10'333'674.00	57'886.17	-10'213'583.97	-62'203.86
49 Imputations internes	-5'798'092.97	-6'184'610.00	386'517.03	-6'092'960.49	294'867.52
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>11'432'063.31</b>	<b>10'168'673.00</b>	<b>1'263'390.31</b>	<b>8'839'723.07</b>	<b>2'592'340.24</b>
34 Charges financières	2'883'103.68	3'095'600.00	-212'496.32	3'425'705.82	-542'602.14
44 Revenus financiers	-6'337'532.52	-4'077'980.00	-2'259'552.52	-5'181'811.78	-1'155'720.74
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-3'454'428.84</b>	<b>-982'380.00</b>	<b>-2'472'048.84</b>	<b>-1'756'105.96</b>	<b>-1'698'322.88</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>7'977'634.47</b>	<b>9'186'293.00</b>	<b>-1'208'658.53</b>	<b>7'083'617.11</b>	<b>894'017.36</b>
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-6'471'229.00	-2'748'100.00	-3'723'129.00	-3'783'200.00	-2'688'029.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-6'471'229.00</b>	<b>-2'748'100.00</b>	<b>-3'723'129.00</b>	<b>-3'783'200.00</b>	<b>-2'688'029.00</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>1'506'405.47</b>	<b>6'438'193.00</b>	<b>-4'931'787.53</b>	<b>3'300'417.11</b>	<b>-1'794'011.64</b>

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2016</b>	<b>Ecart</b>
<b>Résultat</b>	<b>1'506'405.47</b>	<b>6'438'193</b>	<b>-4'931'788</b>	<b>3'300'417.11</b>	<b>-1'794'012</b>
<b>AUTORITES</b>	<b>840'012.34</b>	<b>1'209'020</b>	<b>-369'008</b>	<b>1'135'427.54</b>	<b>-295'415</b>
Charges	908'802.24	1'240'220	-331'418	1'179'911.14	-271'109
Revenus	-68'789.90	-31'200	-37'590	-44'483.60	-24'306
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>	<b>1'073'418.23</b>	<b>1'077'435</b>	<b>-4'017</b>	<b>1'199'158.59</b>	<b>-125'740</b>
Charges	1'144'724.46	1'183'735	-39'011	1'274'824.14	-130'100
Revenus	-71'306.23	-106'300	34'994	-75'665.55	4'359
<b>FINANCES</b>	<b>-34'724'376.53</b>	<b>-31'994'118</b>	<b>-2'730'259</b>	<b>-33'476'873.21</b>	<b>-1'247'503</b>
Charges	7'066'447.88	5'906'982	1'159'466	7'912'917.44	-846'470
Revenus	-41'790'824.41	-37'901'100	-3'889'724	-41'389'790.65	-401'034
<b>MUSEES ET TOURISME</b>	<b>2'186'225.74</b>	<b>2'230'190</b>	<b>-43'964</b>	<b>2'098'904.13</b>	<b>87'322</b>
Charges	3'408'602.74	3'605'590	-196'987	3'345'111.63	63'491
Revenus	-1'222'377.00	-1'375'400	153'023	-1'246'207.50	23'831
<b>BIBLIOTHEQUES</b>	<b>710'627.57</b>	<b>730'220</b>	<b>-19'592</b>	<b>666'638.42</b>	<b>43'989</b>
Charges	723'735.87	745'940	-22'204	701'507.97	22'228
Revenus	-13'108.30	-15'720	2'612	-34'869.55	21'761
<b>SYLVICULTURE</b>	<b>160'696.82</b>	<b>164'836</b>	<b>-4'139</b>	<b>190'613.91</b>	<b>-29'917</b>
Charges	818'965.55	832'150	-13'184	866'129.36	-47'164
Revenus	-658'268.73	-667'314	9'045	-675'515.45	17'247
<b>CULTES</b>	<b>95'434.45</b>	<b>105'800</b>	<b>-10'366</b>	<b>121'110.84</b>	<b>-25'676</b>
Charges	95'434.45	105'800	-10'366	121'110.84	-25'676
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>11'289'709.19</b>	<b>11'371'225</b>	<b>-81'516</b>	<b>11'118'065.28</b>	<b>171'644</b>
Charges	22'528'123.58	22'690'075	-161'951	22'144'765.58	383'358
Revenus	-11'238'414.39	-11'318'850	80'436	-11'026'700.30	-211'714
<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>	<b>3'099'768.87</b>	<b>3'570'620</b>	<b>-470'851</b>	<b>3'374'705.11</b>	<b>-274'936</b>
Charges	5'629'155.72	6'102'030	-472'874	5'999'162.22	-370'007
Revenus	-2'529'386.85	-2'531'410	2'023	-2'624'457.11	95'070
<b>ACTIONS SOCIALES</b>	<b>5'878'036.57</b>	<b>5'649'470</b>	<b>228'567</b>	<b>5'654'124.57</b>	<b>223'912</b>
Charges	6'504'415.16	6'226'490	277'925	6'289'960.92	214'454
Revenus	-626'378.59	-577'020	-49'359	-635'836.35	9'458
<b>GARAGE</b>	<b>74'123.10</b>	<b>92'375</b>	<b>-18'252</b>	<b>142'178.00</b>	<b>-68'055</b>
Charges	1'154'117.36	1'227'645	-73'528	1'219'282.55	-65'165
Revenus	-1'079'994.26	-1'135'270	55'276	-1'077'104.55	-2'890
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>	<b>169'223.01</b>	<b>167'980</b>	<b>1'243</b>	<b>188'516.35</b>	<b>-19'293</b>
Charges	171'493.01	171'780	-287	192'793.35	-21'300
Revenus	-2'270.00	-3'800	1'530	-4'277.00	2'007
<b>VOIRIE</b>	<b>4'792'231.42</b>	<b>4'966'165</b>	<b>-173'934</b>	<b>4'733'750.17</b>	<b>58'481</b>
Charges	8'230'415.48	8'588'505	-358'090	8'318'988.39	-88'573
Revenus	-3'438'184.06	-3'622'340	184'156	-3'585'238.22	147'054
<b>LOISIRS ET ANIMATIONS</b>	<b>409'919.85</b>	<b>440'500</b>	<b>-30'580</b>	<b>431'420.95</b>	<b>-21'501</b>
Charges	409'919.85	440'500	-30'580	431'420.95	-21'501
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>STATION EPURATION</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	2'276'892.02	2'572'273	-295'381	2'299'915.24	-23'023
Revenus	-2'276'892.02	-2'572'273	295'381	-2'299'915.24	23'023
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>	<b>3'129'764.52</b>	<b>3'165'245</b>	<b>-35'480</b>	<b>2'862'142.21</b>	<b>267'622</b>
Charges	3'303'402.72	3'302'015	1'388	3'050'042.91	253'360
Revenus	-173'638.20	-136'770	-36'868	-187'900.70	14'263
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>	<b>72'682.48</b>	<b>108'300</b>	<b>-35'618</b>	<b>101'649.82</b>	<b>-28'967</b>
Charges	278'323.38	288'300	-9'977	281'684.42	-3'361
Revenus	-205'640.90	-180'000	-25'641	-180'034.60	-25'606

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2016</b>	<b>Ecart</b>
<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>-1'234'950.46</b>	<b>-738'500</b>	<b>-496'450</b>	<b>-1'335'565.10</b>	<b>100'615</b>
Charges	1'718'002.94	1'905'700	-187'697	2'119'277.65	-401'275
Revenus	-2'952'953.40	-2'644'200	-308'753	-3'454'842.75	501'889
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>	<b>1'195'168.85</b>	<b>1'312'930</b>	<b>-117'761</b>	<b>1'220'696.49</b>	<b>-25'528</b>
Charges	2'081'192.99	2'189'280	-108'087	2'086'569.19	-5'376
Revenus	-886'024.14	-876'350	-9'674	-865'872.70	-20'151
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>	<b>532'443.14</b>	<b>604'080</b>	<b>-71'637</b>	<b>624'079.77</b>	<b>-91'637</b>
Charges	1'886'950.23	1'986'250	-99'300	2'000'175.46	-113'225
Revenus	-1'354'507.09	-1'382'170	27'663	-1'376'095.69	21'589
<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>	<b>84'099.83</b>	<b>96'630</b>	<b>-12'530</b>	<b>87'777.42</b>	<b>-3'678</b>
Charges	444'003.56	478'750	-34'746	464'913.17	-20'910
Revenus	-359'903.73	-382'120	22'216	-377'135.75	17'232
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>	<b>2'891'436.01</b>	<b>2'817'485</b>	<b>73'951</b>	<b>3'365'859.26</b>	<b>-474'423</b>
Charges	4'150'919.20	4'176'905	-25'986	4'824'971.99	-674'053
Revenus	-1'259'483.19	-1'359'420	99'937	-1'459'112.73	199'630
<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>	<b>170'693.82</b>	<b>196'995</b>	<b>-26'301</b>	<b>175'929.94</b>	<b>-5'236</b>
Charges	248'816.62	274'595	-25'778	254'887.19	-6'071
Revenus	-78'122.80	-77'600	-523	-78'957.25	834
<b>DEFENSE PASSIVE</b>	<b>160'901.55</b>	<b>161'100</b>	<b>-198</b>	<b>161'103.15</b>	<b>-202</b>
Charges	160'901.55	171'100	-10'198	161'103.15	-202
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	2'548'698.65	2'060'542	488'157	2'053'148.73	495'550
Revenus	-2'548'698.65	-2'060'542	-488'157	-2'053'148.73	-495'550
<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>595'687.88</b>	<b>643'700</b>	<b>-48'012</b>	<b>570'508.21</b>	<b>25'180</b>
Charges	612'544.90	643'700	-31'155	573'330.66	39'214
Revenus	-16'857.02	0	-16'857	-2'822.45	-14'035
<b>SERVICE DE L'EAU</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	2'803'845.90	3'334'330	-530'484	3'022'806.54	-218'961
Revenus	-2'803'845.90	-3'334'330	530'484	-3'022'806.54	218'961
<b>ADMINISTRATION VITEOS S.A.</b>	<b>-2'146'572.78</b>	<b>-1'711'490</b>	<b>-435'083</b>	<b>-2'111'504.71</b>	<b>-35'068</b>
Charges	171'760.58	152'610	19'151	161'728.58	10'032
Revenus	-2'318'333.36	-1'864'100	-454'233	-2'273'233.29	-45'100

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>AUTORITES</b>		<b>840'012.34</b>	<b>1'209'020</b>	<b>-369'008</b>	<b>1'135'427.54</b>	<b>-295'415</b>
	Charges	908'802.24	1'240'220	-331'418	1'179'911.14	-271'109
	Revenus	-68'789.90	-31'200	-37'590	-44'483.60	-24'306
<b>1001</b>	<b>Conseil général</b>	<b>48'589.60</b>	<b>45'100</b>	<b>3'490</b>	<b>37'309.45</b>	<b>11'280</b>
	Charges	48'589.60	45'100	3'490	37'309.45	11'280
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>39'530.00</b>	<b>30'000</b>	<b>9'530</b>	<b>26'570.00</b>	<b>12'960</b>
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	39'530.00	30'000	9'530	26'570.00	12'960
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>9'059.60</b>	<b>15'100</b>	<b>-6'040</b>	<b>10'739.45</b>	<b>-1'680</b>
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'076.10	5'500	-2'424	3'853.75	-778
31051.00	Frais de réception	4'750.50	6'000	-1'250	5'805.70	-1'055
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	153.00	0	153		153
31300.00	Prestations de tiers	0.00	500	-500		0
31300.33	Frais de manifestations	0.00	500	-500		0
31320.00	Honoraires	0.00	1'500	-1'500		0
31920.01	Redevance logiciel	1'080.00	1'100	-20	1'080.00	0
<b>1002</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>788'641.74</b>	<b>1'158'920</b>	<b>-370'278</b>	<b>1'096'281.09</b>	<b>-307'639</b>
	Charges	857'431.64	1'190'120	-332'688	1'140'764.69	-283'333
	Revenus	-68'789.90	-31'200	-37'590	-44'483.60	-24'306
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>683'016.54</b>	<b>979'400</b>	<b>-296'383</b>	<b>980'102.79</b>	<b>-297'086</b>
30000.00	Traitement du Conseil communal	484'246.75	484'200	47	484'246.75	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'160.00	14'600	-440	14'085.00	75
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'710.75	25'700	11	25'710.75	0
30500.01	Cotisations patronales AC	5'326.75	5'300	27	5'326.75	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65'155.80	65'100	56	65'168.40	-13
30530.00	Cotisations patronales accidents	783.50	800	-17	799.50	-16
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'169.25	10'200	-31	10'169.25	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'489.74	0	5'490	5'342.39	147
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	433'168.00	372'500	60'668	368'864.00	64'304
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-361'584.00	0	-361'584		-361'584
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	390.00	1'000	-610	390.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>139'926.00</b>	<b>174'120</b>	<b>-34'194</b>	<b>127'327.70</b>	<b>12'598</b>
31000.01	Fournitures informatiques	124.70	0	125	118.40	6
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	469.05	300	169	650.00	-181
31051.00	Frais de réception	14'636.15	22'700	-8'064	12'830.25	1'806
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	218.05	-218
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'715.00	2'100	-385	2'100.00	-385
31300.02	Téléphones	418.00	100	318	137.80	280
31300.33	Frais de manifestations	38'140.60	57'000	-18'859	316.45	37'824
31320.00	Honoraires	1'790.00	4'000	-2'210	1'994.10	-204
31370.02	Taxes véhicules	17.30	0	17		17
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	145.80	0	146		146
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'284.20	4'400	-2'116		2'284
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	120.00	120	0	90.50	30
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'960.40	8'000	-4'040	4'919.40	-959
31990.04	Cotisations	24'954.00	25'400	-446	30'889.45	-5'935
31990.06	Dons	51'150.80	50'000	1'151	73'063.30	-21'913
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'828.00</b>	<b>25'000</b>	<b>3'828</b>	<b>27'925.00</b>	<b>903</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	15'000.00	25'000	-10'000	27'500.00	-12'500
36360.27	Soutien actions politiques	13'828.00	0	13'828	425.00	13'403
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'661.10</b>	<b>11'600</b>	<b>-5'939</b>	<b>5'409.20</b>	<b>252</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	395.30	1'000	-605	512.65	-117
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	1'000	-1'000		0
39100.26	Frais véhicules et machines	367.30	1'000	-633	856.55	-489
39100.34	Manifestations et animations	4'688.50	8'600	-3'912	4'040.00	649
39200.03	Location de salles	210.00	0	210		210
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'289.90</b>	<b>-1'200</b>	<b>-90</b>	<b>-653.60</b>	<b>-636</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'289.90	-1'200	-90	-653.60	-636

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-10'000</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>-2'000</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-8'000.00	8'000
45110.01	Prélèvement réserve BO	-10'000.00	0	-10'000		-10'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-57'500.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>-27'500</b>	<b>-35'830.00</b>	<b>-21'670</b>
49100.18	Mandat administrateur	-57'500.00	-30'000	-27'500	-35'830.00	-21'670
<b>1003</b>	<b>Parlement des jeunes</b>	<b>2'781.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-2'219</b>	<b>1'837.00</b>	<b>944</b>
	Charges	2'781.00	5'000	-2'219	1'837.00	944
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'781.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-2'219</b>	<b>1'837.00</b>	<b>944</b>
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	2'781.00	5'000	-2'219	1'837.00	944
	<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>	<b>1'073'418.23</b>	<b>1'077'435</b>	<b>-4'017</b>	<b>1'199'158.59</b>	<b>-125'740</b>
	Charges	1'144'724.46	1'183'735	-39'011	1'274'824.14	-130'100
	Revenus	-71'306.23	-106'300	34'994	-75'665.55	4'359
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>	<b>665'604.86</b>	<b>647'935</b>	<b>17'670</b>	<b>778'137.34</b>	<b>-112'532</b>
	Charges	713'492.84	700'235	13'258	817'511.54	-104'019
	Revenus	-47'887.98	-52'300	4'412	-39'374.20	-8'514
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>561'045.20</b>	<b>555'700</b>	<b>5'345</b>	<b>631'370.04</b>	<b>-70'325</b>
30100.00	Traitement du personnel	454'859.05	458'400	-3'541	509'147.95	-54'289
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'320.00	4'200	120	5'430.40	-1'110
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'151.70	24'300	-148	27'034.20	-2'883
30500.01	Cotisations patronales AC	4'911.60	5'000	-88	5'508.50	-597
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	57'186.55	52'900	4'287	66'829.55	-9'643
30530.00	Cotisations patronales accidents	712.15	800	-88	815.00	-103
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'552.30	9'600	-48	10'692.05	-1'140
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'156.85	0	5'157	5'617.39	-461
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	195.00	500	-305	295.00	-100
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>127'837.64</b>	<b>126'235</b>	<b>1'603</b>	<b>171'891.25</b>	<b>-44'054</b>
31000.00	Fournitures de bureau	15'218.55	15'000	219	20'822.35	-5'604
31000.01	Fournitures informatiques	383.70	500	-116	890.00	-506
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'209.55	0	3'210		3'210
31020.01	Publications et insertions	1'631.75	1'500	132	1'761.60	-130
31020.03	Photocopies	4'368.80	5'000	-631	3'376.90	992
31020.05	Imprimés, publications élections et votations	0.00	0	0	27'581.05	-27'581
31030.00	Journaux, revues et abonnements	2'555.20	2'700	-145	2'715.40	-160
31051.00	Frais de réception	3'182.35	3'300	-118	2'739.50	443
31090.00	Relations publiques	338.00	600	-262	160.00	178
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	747.80	1'200	-452	1'150.00	-402
31100.00	Meubles et appareils de bureau	199.90	1'000	-800	282.90	-83
31300.00	Prestations de tiers	298.00	800	-502	292.00	6
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	343.00	420	-77	420.00	-77
31300.03	Port	71'403.09	70'000	1'403	74'061.15	-2'658
31300.12	Indemnités élections et votations	4'050.00	5'700	-1'650	16'483.10	-12'433
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000	1'587.60	-1'588
31320.01	Frais d'actes	10'391.45	10'000	391	7'205.60	3'186
31340.00	Assurances	0.00	500	-500	472.50	-473
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	100	-100	379.00	-379
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	744.60	0	745	255.85	489
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	350	-350		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	324.00	0	324	2'608.20	-2'284
31600.00	Loyers et fermages	3'410.00	0	3'410	1'658.55	1'751
31620.00	Leasing	3'693.60	3'700	-6	3'693.60	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	608.80	1'000	-391	579.40	29
31920.00	Redevances	635.50	615	21	615.00	21
31990.04	Cotisations	100.00	250	-150	100.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>24'330.00</b>	<b>16'300</b>	<b>8'030</b>	<b>12'760.00</b>	<b>11'570</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'310.00	12'900	4'410	9'360.00	7'950
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	7'020.00	3'400	3'620	3'400.00	3'620

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>280.00</b>	<b>2'000</b>	<b>-1'720</b>	<b>1'490.25</b>	<b>-1'210</b>
39000.01	Achat interne fournitures	31.50	1'000	-969	384.00	-353
39100.15	Prestations internes	248.50	1'000	-752	1'106.25	-858
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-12'227.98</b>	<b>-18'000</b>	<b>5'772</b>	<b>-29'374.20</b>	<b>17'146</b>
42100.00	Autres émoluments	-4'980.00	-3'000	-1'980	-5'610.00	630
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'100.45	-10'000	7'900	-18'960.80	16'860
42600.25	Récupérations frais de port	-5'147.53	-5'000	-148	-4'803.40	-344
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-35'660.00</b>	<b>-34'300</b>	<b>-1'360</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-25'660</b>
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
49100.06	Facturation interne	-25'660.00	-24'300	-1'360		-25'660
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>	<b>407'813.37</b>	<b>429'500</b>	<b>-21'687</b>	<b>421'021.25</b>	<b>-13'208</b>
	Charges	431'231.62	483'500	-52'268	457'312.60	-26'081
	Revenus	-23'418.25	-54'000	30'582	-36'291.35	12'873
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>279'835.07</b>	<b>272'400</b>	<b>7'435</b>	<b>279'416.05</b>	<b>419</b>
30100.00	Traitement du personnel	224'692.00	224'700	-8	224'807.20	-115
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'680.00	0	4'680	3'509.60	1'170
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'930.85	11'900	31	11'936.90	-6
30500.01	Cotisations patronales AC	2'471.75	2'500	-28	2'473.40	-2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'431.00	28'200	231	29'116.40	-685
30530.00	Cotisations patronales accidents	363.80	400	-36	371.25	-7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'718.20	4'700	18	4'720.95	-3
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'547.47	0	2'547	2'480.35	67
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>110'391.05</b>	<b>165'900</b>	<b>-55'509</b>	<b>151'762.05</b>	<b>-41'371</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'428.25	1'000	428	811.75	617
31000.01	Fournitures informatiques	124.10	500	-376	237.40	-113
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	35.00	2'000	-1'965	828.45	-793
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	500	-500		0
31010.14	Matériel d'expositions et animations	115.55	0	116	104.00	12
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	56'153.00	65'000	-8'847	38'229.20	17'924
31020.02	Promotion - Publicité	20'198.35	30'000	-9'802	19'677.45	521
31020.03	Photocopies	1'456.25	3'000	-1'544	1'125.70	331
31030.00	Journaux, revues et abonnements	35.00	0	35		35
31051.00	Frais de réception	6'789.10	18'000	-11'211	8'825.05	-2'036
31100.00	Meubles et appareils de bureau	204.10	2'000	-1'796	560.50	-356
31110.00	Mobilier, machines et outils	539.45	4'000	-3'461	2'118.15	-1'579
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	12'634.45	-12'634
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	745.20	2'000	-1'255	247.00	498
31200.01	Electricité	842.50	1'000	-158	862.30	-20
31300.00	Prestations de tiers	291.60	1'000	-708	38'187.10	-37'896
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	300	-7	300.00	-7
31300.02	Téléphones	308.20	500	-192	309.70	-2
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'150.00	7'000	-4'850	7'331.60	-5'182
31300.33	Frais de manifestations	5'856.90	5'000	857	6'157.10	-300
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	561.60	600	-38	518.40	43
31340.00	Assurances	52.50	0	53		53
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	391.60	1'000	-608		392
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'659.30	8'000	-1'341	4'753.10	1'906
31590.02	Entretien du mobilier urbain	3'804.95	7'000	-3'195	4'999.40	-1'194
31600.01	Location de salles	0.00	0	0	192.50	-193
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	540.00	2'500	-1'960	1'533.60	-994
31610.01	Emplacement publicitaire	400.00	500	-100	400.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	334.70	1'500	-1'165	377.90	-43
31920.00	Redevances	80.85	2'000	-1'919	440.25	-359
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>20'780.00</b>	<b>22'200</b>	<b>-1'420</b>	<b>14'080.00</b>	<b>6'700</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'780.00	22'200	-1'420	14'080.00	6'700
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'096.50</b>	<b>4'500</b>	<b>-1'404</b>	<b>6'015.15</b>	<b>-2'919</b>
36120.01	Midi Tonus	1'980.00	2'000	-20	1'940.00	40
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	1'116.50	2'500	-1'384	4'075.15	-2'959
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'129.00</b>	<b>18'500</b>	<b>-1'371</b>	<b>6'039.35</b>	<b>11'090</b>
39100.15	Prestations internes	17'129.00	18'000	-871	6'039.35	11'090

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.34	Manifestations et animations	0.00	500	-500		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-21'630.75</b>	<b>-48'000</b>	<b>26'369</b>	<b>-29'946.85</b>	<b>8'316</b>
42400.00	Facturations	-14'394.00	-25'000	10'606	-14'550.00	156
42400.16	Produits des entrées	-1'935.00	-5'000	3'065	-2'850.00	915
42500.03	Vente produits divers	-2'922.00	-15'000	12'078	-12'546.85	9'625
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'379.75	-3'000	620		-2'380
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>4'000</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-4'000.00	4'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'637.50</b>	<b>-3'500</b>	<b>1'863</b>	<b>-1'862.50</b>	<b>225</b>
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-1'637.50	-3'500	1'863	-1'862.50	225
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-150.00</b>	<b>-2'500</b>	<b>2'350</b>	<b>-482.00</b>	<b>332</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-150.00	-2'300	2'150	-482.00	332
49100.06	Facturation interne	0.00	-200	200		0
	<b>FINANCES</b>	<b>-34'724'376.53</b>	<b>-31'994'118</b>	<b>-2'730'259</b>	<b>-33'476'873.21</b>	<b>-1'247'503</b>
	Charges	7'066'447.88	5'906'982	1'159'466	7'912'917.44	-846'470
	Revenus	-41'790'824.41	-37'901'100	-3'889'724	-41'389'790.65	-401'034
<b>3001</b>	<b>Service des finances</b>	<b>-36'615'015.14</b>	<b>-34'239'460</b>	<b>-2'375'555</b>	<b>-35'357'312.07</b>	<b>-1'257'703</b>
	Charges	4'779'420.69	3'440'840	1'338'581	5'809'745.73	-1'030'325
	Revenus	-41'394'435.83	-37'680'300	-3'714'136	-41'167'057.80	-227'378
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>874'354.91</b>	<b>872'600</b>	<b>1'755</b>	<b>925'580.95</b>	<b>-51'226</b>
30100.00	Traitement du personnel	706'906.85	706'900	7	750'613.70	-43'707
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'180.00	0	-1'180	-11'614.50	10'435
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'680.00	12'200	-1'520	11'265.00	-585
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'533.45	37'500	33	39'853.80	-2'320
30500.01	Cotisations patronales AC	7'775.45	7'800	-25	8'256.40	-481
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	87'289.80	87'200	90	100'895.80	-13'606
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'144.75	1'200	-55	1'239.30	-95
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'845.30	14'800	45	15'763.10	-918
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	8'014.11	0	8'014	8'281.15	-267
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'345.20	5'000	-3'655	1'027.20	318
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>913'010.42</b>	<b>253'110</b>	<b>659'900</b>	<b>1'108'986.31</b>	<b>-195'976</b>
31000.00	Fournitures de bureau	7'519.40	8'200	-681	1'293.45	6'226
31000.01	Fournitures informatiques	1'179.30	1'300	-121	2'075.20	-896
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4'518.15	6'000	-1'482	4'795.45	-277
31020.01	Publications et insertions	0.00	0	0	1'665.05	-1'665
31020.03	Photocopies	581.40	550	31	476.55	105
31030.00	Journaux, revues et abonnements	614.90	900	-285	861.95	-247
31051.00	Frais de réception	370.60	400	-29	190.60	180
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500	1'225.95	-1'226
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	965.25	-965
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	60.00	0	60	228.00	-168
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	426.90	-427
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	929.00	1'020	-91	1'020.00	-91
31300.02	Téléphones	90.45	50	40	38.70	52
31300.03	Port	30.00	50	-20	16.00	14
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	2'208.97	1'500	709	949.47	1'260
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	18'466.40	8'200	10'266	7'619.10	10'847
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	1'862.89	1'400	463	1'601.24	262
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	48'772.59	55'800	-7'027	55'127.34	-6'355
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	84'000.00	84'000	0	79'800.00	4'200
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	719.95	1'000	-280	719.95	0
31320.00	Honoraires	46'568.00	51'100	-4'532	72'572.40	-26'004
31320.07	Honoraires recouvrements	1'361.50	1'000	362	1'084.85	277
31331.00	Etat perception impôts	133'563.77	133'100	464	132'397.05	1'167
31340.00	Assurances	28'096.95	28'400	-303	28'447.20	-350
31370.01	Taxes CCP	8'056.63	9'500	-1'443	8'801.49	-745
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	180	-180		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'621.65	3'500	-878	2'763.05	-141
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'237.00	2'200	-963	2'960.58	-1'724

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31800.00	Variation provision débiteurs	15'700.00	0	15'700	56'000.00	-40'300
31810.00	Pertes sur débiteurs	7'538.55	8'000	-461	27'020.20	-19'482
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	492'151.98	540'000	-47'848	610'308.31	-118'156
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	4'070.39	5'000	-930	5'475.03	-1'405
31990.00	Ecart statistique	0.00	-700'000	700'000		0
31990.04	Cotisations	120.00	60	60	60.00	60
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'880.00</b>	<b>1'900</b>	<b>-20</b>	<b>1'880.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'880.00	1'900	-20	1'880.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'476'400.74</b>	<b>1'589'000</b>	<b>-112'599</b>	<b>1'704'058.17</b>	<b>-227'657</b>
34000.00	Intérêts passifs, engagements courants	0.00	13'200	-13'200	10'930.90	-10'931
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'445'618.16	15'200	1'430'418	119'311.67	1'326'306
34060.00	Intérêts passifs, dettes à long terme	0.00	1'464'400	-1'464'400	1'529'032.30	-1'529'032
34200.00	Frais emprunts	17'588.35	67'200	-49'612	11'000.00	6'588
34990.00	Intérêts rémunérateurs SIPP	6'236.38	19'000	-12'764	20'048.55	-13'812
34990.01	Intérêts rémunérateurs PM	6'957.85	10'000	-3'042	13'734.75	-6'777
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'336'221.78</b>	<b>558'000</b>	<b>778'222</b>	<b>1'910'321.00</b>	<b>-574'099</b>
36227.00	Péréquation financière	1'334'188.00	1'558'000	-223'812	1'910'321.00	-576'133
36227.01	Provision péréquation financière	0.00	-1'000'000	1'000'000		0
36500.00	Réévaluations, participations PA	2'033.78	0	2'034		2'034
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>177'552.84</b>	<b>166'230</b>	<b>11'323</b>	<b>158'919.30</b>	<b>18'634</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	52.50	-53
39100.00	Secrétariat ADL	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	167'552.84	156'230	11'323	148'866.80	18'686
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-34'267'881.49</b>	<b>-35'917'000</b>	<b>1'649'119</b>	<b>-38'193'341.11</b>	<b>3'925'460</b>
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-15'040'556.95	-16'300'000	1'259'443	-16'059'167.15	1'018'610
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	-454'210.05	-200'000	-254'210	-89'709.12	-364'501
40002.00	Rappels d'impôts	-659'167.10	-40'000	-619'167	-98'248.70	-560'918
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	4'559.75	20'000	-15'440	1'838.55	2'721
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'456'282.70	-1'357'000	-99'283	-1'349'549.60	-106'733
40020.00	Impôt à la source, PP	-839'294.52	-1'000'000	160'705	-924'317.22	85'023
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-338'298.65	-350'000	11'701	-403'600.80	65'302
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-7'000'000.00	-3'900'000	-3'100'000	-7'650'000.00	650'000
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	465'346.00	-200'000	665'346	-571'000.00	1'036'346
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-6'472'117.54	-10'080'000	3'607'882	-8'154'757.67	1'682'640
40101.00	Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	0.00	0	0	-79'091.55	79'092
40107.00	Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	340'599.19	0	340'599		340'599
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-248'058.20	-250'000	1'942	-526'509.80	278'452
40111.00	Impôt sur le capital, PM, années précédentes	-55'417.91	0	-55'418		-55'418
40117.00	Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse	0.00	0	0	10'139.88	-10'140
40190.00	Part au fonds IPM	-2'163'520.26	-1'980'000	-183'520	-1'960'481.58	-203'039
40210.00	Impôts fonciers, PM	-351'462.55	-280'000	-71'463	-338'886.35	-12'576
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-5'585.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>415</b>	<b>-5'767.00</b>	<b>182</b>
41200.03	Taxes bien-plaire	-5'585.00	-6'000	415	-5'767.00	182
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-303'784.80</b>	<b>-233'000</b>	<b>-70'785</b>	<b>-245'229.62</b>	<b>-58'555</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-77'785.40	-12'000	-65'785	-22'050.09	-55'735
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-53'956.13	-60'000	6'044	-57'951.47	3'995
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-171'043.27	-160'000	-11'043	-164'228.06	-6'815
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-86'730.00</b>	<b>-85'900</b>	<b>-830</b>	<b>-85'260.00</b>	<b>-1'470</b>
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-86'730.00	-85'900	-830	-85'260.00	-1'470
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'966'957.42</b>	<b>-367'700</b>	<b>-1'599'257</b>	<b>-346'851.98</b>	<b>-1'620'105</b>
44000.00	Placement à court terme	-2'077.47	-4'700	2'623	-2'614.14	537
44010.00	Intérêts de retard et divers	-48.80	-100	51	-161.05	112
44010.01	Intérêts moratoires PP	-133'793.86	-230'000	96'206	-166'358.68	32'565
44010.02	Intérêts moratoires PM	-5'615.10	-23'000	17'385	-37'863.31	32'248
44010.04	Intérêts rémunérateurs cautionnement	-30'950.50	-28'500	-2'451	-28'216.60	-2'734
44090.00	Patrimoine financier	-495.00	-500	5	-595.00	100
44300.01	Droits de superficie	-138'295.25	-80'000	-58'295	-65'724.40	-72'571
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-41'376.00	41'376

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44420.00	Réévaluations participations PF	-1'530'335.89	0	-1'530'336	-1'530'336	
44510.00	Patrimoine administratif	-915.00	-900	-15	-915.00	0
44900.00	Réévaluations PA	-100'030.80	0	-100'031	-100'031	
44990.00	Autres revenus financiers	-24'399.75	0	-24'400	-3'027.80	-21'372
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'918'129.00</b>	<b>0</b>	<b>-3'918'129</b>	<b>-1'230'100.00</b>	<b>-2'688'029</b>
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	-3'918'129.00	0	-3'918'129	-1'000'000.00	-2'918'129
48990.00	Prélèvement à la réserve sur le capital propre	0.00	0	0	-230'100.00	230'100
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-845'368.12</b>	<b>-1'070'700</b>	<b>225'332</b>	<b>-1'060'508.09</b>	<b>215'140</b>
49100.06	Facturation interne	-90'800.00	-83'300	-7'500	-91'900.00	1'100
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-8'221.90	-14'400	6'178	-12'648.15	4'426
49400.01	Intérêts prêt STEP	-183'323.57	-187'100	3'776	-223'311.89	39'988
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-311'300.00	-399'100	87'800	-397'630.00	86'330
49400.03	Intérêts BO-COSC	-47'683.05	-70'000	22'317	-64'273.40	16'590
49400.04	Intérêts Viteos SA	0.00	-8'300	8'300	-11'638.00	11'638
49400.05	Intérêts Eau	-186'358.39	-284'000	97'642	-236'429.40	50'071
49400.06	Intérêts Forêts	-16'254.70	-22'300	6'045	-20'658.85	4'404
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-1'426.51	-2'200	773	-2'018.40	592
<b>3002</b>	<b>Informatique et téléphonie</b>	<b>616'233.63</b>	<b>650'320</b>	<b>-34'086</b>	<b>610'078.03</b>	<b>6'156</b>
	Charges	668'562.98	716'020	-47'457	665'228.93	3'334
	Revenus	-52'329.35	-65'700	13'371	-55'150.90	2'822
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>281'953.37</b>	<b>279'300</b>	<b>2'653</b>	<b>271'579.48</b>	<b>10'374</b>
30100.00	Traitement du personnel	224'488.05	219'800	4'688	219'755.25	4'733
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-8'158.50	8'159
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'920.00	7'900	20	7'920.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'919.40	11'700	219	11'234.90	685
30500.01	Cotisations patronales AC	2'469.45	2'400	69	2'327.60	142
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	27'468.00	27'500	-32	29'588.40	-2'120
30530.00	Cotisations patronales accidents	363.80	400	-36	348.70	15
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'714.35	4'600	114	4'443.65	271
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'545.02	0	2'545	2'334.48	211
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	65.30	5'000	-4'935	1'785.00	-1'720
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>243'047.56</b>	<b>275'120</b>	<b>-32'072</b>	<b>233'692.60</b>	<b>9'355</b>
31000.01	Fournitures informatiques	2'637.40	3'000	-363	1'914.00	723
31010.05	Matériel téléphonie	11'259.00	13'000	-1'741	15'397.15	-4'138
31020.03	Photocopies	982.70	1'000	-17	639.15	344
31030.00	Journaux, revues et abonnements	283.95	350	-66	195.00	89
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	11'749.40	2'000	9'749	3'519.85	8'230
31300.00	Prestations de tiers	5'518.65	5'000	519	2'686.20	2'832
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	468.00	720	-252	720.00	-252
31300.02	Téléphones	25'826.51	33'800	-7'973	30'368.00	-4'541
31320.00	Honoraires	1'116.45	5'000	-3'884	582.65	534
31340.00	Assurances	1'622.55	2'300	-677	2'272.20	-650
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	178.20	0	178		178
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'524.55	1'000	525	780.85	744
31580.00	Entretien de matériel incorporel	35'114.85	39'100	-3'985	30'956.15	4'159
31690.00	Location fibres optiques	2'347.90	5'800	-3'452	1'728.00	620
31690.01	Location téléphonie	310.20	350	-40	456.00	-146
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'960.60	2'000	-39	1'509.80	451
31920.00	Redevances	29'293.50	28'500	794	28'755.20	538
31920.01	Redevance logiciel	110'853.15	132'000	-21'147	111'212.40	-359
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>143'562.05</b>	<b>161'600</b>	<b>-18'038</b>	<b>159'956.85</b>	<b>-16'395</b>
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	143'562.05	161'600	-18'038	159'956.85	-16'395
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-14'938.85</b>	<b>-26'800</b>	<b>11'861</b>	<b>-17'287.20</b>	<b>2'348</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-646.00	-12'500	11'854	-3'137.25	2'491
42600.09	Refacturation téléphonie mobile	-1'909.95	-2'000	90	-1'816.65	-93
42600.14	Participations Etat civil	-12'382.90	-12'300	-83	-12'333.30	-50
<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	-2'400.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-34'990.50</b>	<b>-36'500</b>	<b>1'510</b>	<b>-35'463.70</b>	<b>473</b>
49100.06	Facturation interne	-29'530.00	-31'000	1'470	-30'000.00	470
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'460.50	-5'500	40	-5'463.70	3
<b>3003</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>963'424.56</b>	<b>1'171'972</b>	<b>-208'547</b>	<b>741'585.93</b>	<b>221'839</b>
	Charges	1'200'682.21	1'252'372	-51'690	824'948.60	375'734
	Revenus	-237'257.65	-80'400	-156'858	-83'362.67	-153'895
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'114'763.16</b>	<b>1'167'490</b>	<b>-52'727</b>	<b>740'294.75</b>	<b>374'468</b>
30100.00	Traitement du personnel	552'794.20	517'700	35'094	533'103.35	19'691
30100.04	Traitement des apprentis	79'950.50	123'200	-43'250	73'348.95	6'602
30108.01	Variation provision heures supplémentaires	321'000.00	0	321'000	-156'100.00	477'100
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-38'474.40	0	-38'474	-49'618.30	11'144
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15'942.15	14'900	1'042	14'940.00	1'002
30490.02	Indemnités projets LIFT	403.00	400	3	293.25	110
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'819.70	34'000	-2'180	31'209.10	611
30500.01	Cotisations patronales AC	6'593.15	7'100	-507	6'466.85	126
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	66'847.15	64'300	2'547	71'756.25	-4'909
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'807.40	1'900	-93	5'681.60	-3'874
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'585.25	13'500	-915	12'343.85	241
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	-724.48	215'800	-216'524	10'594.03	-11'319
30559.00	Remb. cotisations patronales APG maladie	0.00	-107'000	107'000		0
30590.00	Prestations pont AVS fonctions pénibles	0.00	84'240	-84'240		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	55'616.09	55'600	16	55'895.77	-280
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	0.00	84'240	-84'240	198'972.00	-198'972
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	0.00	-84'240	84'240	-198'972.00	198'972
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	41'061.55	67'300	-26'238	54'053.25	-12'992
30900.01	Prestations aux apprentis	6'704.75	12'750	-6'045	10'553.90	-3'849
30910.00	Annonces recherche de personnel	8'459.25	17'400	-8'941	16'191.30	-7'732
30990.00	Autres charges de personnel	16'406.55	22'200	-5'793	27'671.15	-11'265
30990.02	Prévention santé au travail	15'077.50	22'200	-7'123	21'910.45	-6'833
30990.03	Variation provision litiges du personnel	-79'106.15	0	-79'106		-79'106
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>76'040.05</b>	<b>73'282</b>	<b>2'758</b>	<b>74'632.35</b>	<b>1'408</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'726.45	2'200	-474	1'001.00	725
31000.01	Fournitures informatiques	539.60	350	190	469.90	70
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	112.70	0	113	50.00	63
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5.40	0	5		5
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	1'000	-1'000	566.55	-567
31020.01	Publications et insertions	0.00	0	0	236.55	-237
31020.03	Photocopies	198.30	200	-2	240.60	-42
31030.00	Journaux, revues et abonnements	235.00	400	-165	341.00	-106
31050.02	Projet Fruct'Osez	1'328.40	3'350	-2'022	3'321.00	-1'993
31051.00	Frais de réception	3'933.80	3'000	934	3'247.20	687
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'361.40	6'000	-4'639	3'349.05	-1'988
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	2'200.00	-2'200
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	343.00	420	-77	420.00	-77
31300.03	Port	9.00	0	9		9
31320.00	Honoraires	8'891.70	6'000	2'892	2'676.00	6'216
31320.04	Honoraires sécurité au travail	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
31370.00	Impôts et taxes	15.00	0	15		15
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	162	-162		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	27'000.45	20'100	6'900	28'942.80	-1'942
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'493.40	3'100	-607	1'782.40	711
31900.04	Cotisations	180.00	0	180		180
31920.01	Redevance logiciel	23'806.45	21'900	1'906	21'928.30	1'878
31990.04	Cotisations	360.00	400	-40	360.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'810.00</b>	<b>11'600</b>	<b>-1'790</b>	<b>8'310.00</b>	<b>1'500</b>
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	9'810.00	11'600	-1'790	8'310.00	1'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>69.00</b>	<b>0</b>	<b>69</b>	<b>1'711.50</b>	<b>-1'643</b>
39000.01	Achat interne fournitures	44.00	0	44		44
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	1'711.50	-1'712
39200.03	Location de salles	25.00	0	25		25

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-152'546.15</b>	<b>-2'500</b>	<b>-150'046</b>	<b>-7'877.12</b>	<b>-144'669</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-152'546.15	-2'500	-150'046	-7'877.12	-144'669
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-25'881.50</b>	<b>-21'300</b>	<b>-4'582</b>	<b>-21'445.55</b>	<b>-4'436</b>
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-680.00	0	-680		-680
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-25'201.50	-21'300	-3'902	-21'445.55	-3'756
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-58'830.00</b>	<b>-56'600</b>	<b>-2'230</b>	<b>-54'040.00</b>	<b>-4'790</b>
49100.06	Facturation interne	-58'830.00	-56'600	-2'230	-54'040.00	-4'790
<b>3004</b>	<b>Pool de conciergerie</b>	<b>223'602.82</b>	<b>311'100</b>	<b>-87'497</b>	<b>462'976.00</b>	<b>-239'373</b>
	Charges	310'404.40	385'800	-75'396	547'195.28	-236'791
	Revenus	-86'801.58	-74'700	-12'102	-84'219.28	-2'582
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>293'567.07</b>	<b>361'120</b>	<b>-67'553</b>	<b>525'759.30</b>	<b>-232'192</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	259'446.45	275'900	-16'454	417'611.00	-158'165
30100.04	Traitement des apprentis	10'110.25	15'400	-5'290	21'357.55	-11'247
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-44'346.75	0	-44'347	-22'168.50	-22'178
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	413.40	2'200	-1'787	4'403.75	-3'990
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'256.25	15'400	-1'144	21'668.70	-7'412
30500.01	Cotisations patronales AC	2'953.05	3'300	-347	4'488.65	-1'536
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	33'272.45	32'200	1'072	52'216.10	-18'944
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'958.50	6'200	-242	8'284.15	-2'326
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'638.70	6'100	-461	8'570.30	-2'932
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'062.12	0	3'062	4'502.50	-1'440
30900.01	Prestations aux apprentis	1'711.20	2'920	-1'209	4'198.50	-2'487
30990.01	Equiperment du personnel	1'091.45	1'500	-409	626.60	465
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>9'289.57</b>	<b>14'600</b>	<b>-5'310</b>	<b>13'739.38</b>	<b>-4'450</b>
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	100	-100	87.70	-88
31000.01	Fournitures informatiques	187.60	250	-62	52.50	135
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	287.19	1'700	-1'413	644.48	-357
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	300	-300		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'811.65	3'000	-188	2'846.40	-35
31300.00	Prestations de tiers	0.00	400	-400		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	988.25	1'400	-412	1'278.80	-291
31300.02	Téléphones	208.50	50	159	59.40	149
31340.00	Assurances	762.18	1'400	-638	764.00	-2
31370.02	Taxes véhicules	1'349.00	1'400	-51	1'365.00	-16
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	175.20	500	-325	4'121.10	-3'946
31600.00	Loyers et fermages	2'520.00	2'600	-80	2'520.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	1'500	-1'500		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'350.00</b>	<b>2'400</b>	<b>-50</b>	<b>2'350.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'350.00	2'400	-50	2'350.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'197.76</b>	<b>7'680</b>	<b>-2'482</b>	<b>5'346.60</b>	<b>-149</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'414.46	2'080	-666	1'507.70	-93
39100.15	Prestations internes	822.00	1'600	-778		822
39100.26	Frais véhicules et machines	2'961.30	4'000	-1'039	3'838.90	-878
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'560.00</b>	<b>0</b>	<b>-8'560</b>	<b>-4'640.00</b>	<b>-3'920</b>
42400.00	Facturations	-8'000.00	0	-8'000	-4'080.00	-3'920
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-560.00	0	-560	-560.00	0
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'491.70</b>	<b>2'492</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-2'491.70	2'492
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'151.00</b>	<b>-600</b>	<b>-3'551</b>	<b>-2'997.00</b>	<b>-1'154</b>
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-4'151.00	-600	-3'551	-2'997.00	-1'154
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-74'090.58</b>	<b>-74'100</b>	<b>9</b>	<b>-74'090.58</b>	<b>0</b>
49100.06	Facturation interne	-74'090.58	-74'100	9	-74'090.58	0
<b>3005</b>	<b>Service économique</b>	<b>87'377.60</b>	<b>111'950</b>	<b>-24'572</b>	<b>65'798.90</b>	<b>21'579</b>
	Charges	107'377.60	111'950	-4'572	65'798.90	41'579
	Revenus	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>3'569.60</b>	<b>10'300</b>	<b>-6'730</b>	<b>19'838.90</b>	<b>-16'269</b>
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	100	-100		0
31320.00	Honoraires	3'369.60	10'000	-6'630		3'370
31320.01	Frais d'actes	0.00	0	0	19'638.90	-19'639
31990.04	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>103'808.00</b>	<b>101'650</b>	<b>2'158</b>	<b>45'960.00</b>	<b>57'848</b>
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'648.00	81'650	-2	45'960.00	35'688
36350.01	Prestations aux entreprises	22'160.00	20'000	2'160		22'160
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-20'000</b>		<b>-20'000</b>
45110.01	Prélèvement réserve BO	-20'000.00	0	-20'000		-20'000
	<b>MUSEES ET TOURISME</b>	<b>2'186'225.74</b>	<b>2'230'190</b>	<b>-43'964</b>	<b>2'098'904.13</b>	<b>87'322</b>
	Charges	3'408'602.74	3'605'590	-196'987	3'345'111.63	63'491
	Revenus	-1'222'377.00	-1'375'400	153'023	-1'246'207.50	23'831
<b>3100</b>	<b>Secrétariat de la culture et du tourisme</b>	<b>822'475.26</b>	<b>841'740</b>	<b>-19'265</b>	<b>772'679.97</b>	<b>49'795</b>
	Charges	826'475.26	841'740	-15'265	775'154.97	51'320
	Revenus	-4'000.00	0	-4'000	-2'475.00	-1'525
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>34'304.26</b>	<b>34'100</b>	<b>204</b>	<b>34'389.32</b>	<b>-85</b>
30100.00	Traitement du personnel	27'731.45	27'700	31	27'731.45	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'473.00	1'500	-27	1'473.00	0
30500.01	Cotisations patronales AC	304.90	300	5	304.90	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	3'499.35	3'500	-1	3'553.50	-54
30530.00	Cotisations patronales accidents	45.00	100	-55	46.25	-1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	582.55	600	-17	582.55	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	314.51	0	315	306.07	8
30990.00	Autres charges de personnel	353.50	400	-47	391.60	-38
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>46'987.70</b>	<b>52'800</b>	<b>-5'812</b>	<b>7'543.30</b>	<b>39'444</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50	-50	38.05	-38
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	500	-500		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	200	-200	696.60	-697
31020.02	Promotion - Publicité	1'396.40	1'050	346	50.00	1'346
31051.00	Frais de réception	241.60	300	-58	78.10	164
31300.00	Prestations de tiers	36'175.70	37'000	-824		36'176
31320.00	Honoraires	2'414.00	6'000	-3'586		2'414
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	150	-150		0
31600.00	Loyers et fermages	1'468.80	1'500	-31	1'468.80	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'320.00	4'500	-180	4'320.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	300	-300		0
31990.04	Cotisations	971.20	1'250	-279	891.75	79
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>34'800.00</b>	<b>35'200</b>	<b>-400</b>	<b>32'200.00</b>	<b>2'600</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300.00	29'700	-400	26'700.00	2'600
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>710'383.30</b>	<b>719'140</b>	<b>-8'757</b>	<b>701'022.35</b>	<b>9'361</b>
36360.00	Subventions sociétés culturelles	153'049.15	168'390	-15'341	152'495.80	553
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	245'075.35	224'750	20'325	231'965.15	13'110
36360.03	Subventions sociétés diverses	14'015.80	5'000	9'016	7'950.70	6'065
36360.07	Subventions animations Casino	210'000.00	210'000	0	217'000.00	-7'000
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10'000.00	10'000	0	12'000.00	-2'000
36360.09	Subventions associations touristiques	67'756.00	89'000	-21'244	69'127.50	-1'372
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'487.00	12'000	-1'513	10'483.20	4
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>		<b>0</b>
39100.15	Prestations internes	0.00	500	-500		0
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-4'000</b>	<b>-2'475.00</b>	<b>-1'525</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-4'000.00	0	-4'000	-2'475.00	-1'525
<b>3101</b>	<b>Musée du Château des Monts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'007'483.94	1'119'400	-111'916	1'011'492.95	-4'009

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Revenus		-1'007'483.94	-1'119'400	111'916	-1'011'492.95	4'009
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>749'752.80</b>	<b>843'100</b>	<b>-93'347</b>	<b>772'546.24</b>	<b>-22'793</b>
30100.00	Traitement du personnel	439'463.45	473'500	-34'037	492'334.10	-52'871
30100.02	Traitement des surveillants	58'977.30	94'700	-35'723	32'724.35	26'253
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	111'634.35	123'300	-11'666	99'139.75	12'495
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-207.70	0	-208		-208
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'850.00	9'700	2'150	9'840.00	2'010
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'320.15	36'700	-5'380	32'182.00	-862
30500.01	Cotisations patronales AC	6'488.75	7'600	-1'111	6'357.15	132
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	66'988.20	76'400	-9'412	76'436.35	-9'448
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'164.25	4'000	164	3'811.80	352
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'386.60	14'500	-2'113	12'727.70	-341
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6'687.45	0	6'687	6'687.04	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'700	-2'700		0
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	306.00	-306
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>131'032.78</b>	<b>136'800</b>	<b>-5'767</b>	<b>104'388.15</b>	<b>26'645</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'218.70	2'000	-781	149.00	1'070
31000.01	Fournitures informatiques	1'823.70	750	1'074	1'296.20	528
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'019.25	1'400	4'619	274.00	5'745
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'086.40	1'500	-414	772.20	314
31020.02	Promotion - Publicité	5'399.20	5'000	399	7'008.40	-1'609
31020.03	Photocopies	127.75	260	-132	173.65	-46
31030.02	Livres et documents	1'354.05	1'500	-146	909.00	445
31050.00	Repas et subsistance	102.80	0	103	200.00	-97
31051.00	Frais de réception	2'333.55	3'000	-666	2'598.50	-265
31090.00	Relations publiques	600.00	0	600		600
31100.00	Meubles et appareils de bureau	427.90	1'530	-1'102	1'830.85	-1'403
31110.00	Mobilier, machines et outils	16'104.15	16'000	104	13'505.70	2'598
31130.00	Matériel informatique	1'870.55	2'000	-129		1'871
31190.00	Acquisition d'oeuvres	1'994.00	2'000	-6	609.85	1'384
31300.00	Prestations de tiers	20'349.25	12'000	8'349	27'939.30	-7'590
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	752.00	700	52	660.00	92
31300.02	Téléphones	1'996.65	2'500	-503	2'070.30	-74
31300.03	Port	20.00	2'500	-2'480		20
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	12'656.40	17'000	-4'344	14'385.25	-1'729
31320.00	Honoraires	15'354.80	16'000	-645	1'458.00	13'897
31340.00	Assurances	20'297.58	28'000	-7'702	19'902.90	395
31370.00	Impôts et taxes	700.00	0	700	170.60	529
31400.03	Entretien des abords et parcs	12'720.95	5'000	7'721		12'721
31440.00	Entretien des immeubles	411.95	1'500	-1'088	1'464.90	-1'053
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	48.00	700	-652	436.65	-389
31580.00	Entretien de matériel incorporel	426.60	800	-373	426.60	0
31600.00	Loyers et fermages	0.00	2'760	-2'760		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	400	-400		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4'836.60	10'000	-5'163	6'146.30	-1'310
<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	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720.00	800	-80	720.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'096.60</b>	<b>32'000</b>	<b>-2'903</b>	<b>29'039.75</b>	<b>57</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	25'000.00	25'000	0	25'000.00	0
36360.10	Part sur les entrées	4'096.60	7'000	-2'903	4'039.75	57
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'981.76</b>	<b>103'800</b>	<b>-9'818</b>	<b>101'898.81</b>	<b>-7'917</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	0.00	100	-100	57.00	-57
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	100.00	-100
39100.05	Traitement des déchets	134.00	200	-66	116.00	18
39100.15	Prestations internes	2'827.00	3'000	-173		2'827
39100.26	Frais véhicules et machines	699.35	700	-1	2'068.10	-1'369
39200.00	Loyers internes	90'321.41	99'800	-9'479	99'557.71	-9'236
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-85'965.70</b>	<b>-121'000</b>	<b>35'034</b>	<b>-93'659.05</b>	<b>7'693</b>
42400.16	Produits des entrées	-40'965.70	-70'000	29'034	-41'240.50	275
42600.01	Récupérations diverses PA	-45'000.00	-51'000	6'000	-52'418.55	7'419
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-921'518.24</b>	<b>-998'400</b>	<b>76'882</b>	<b>-917'833.90</b>	<b>-3'684</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-10'323.00	0	-10'323		-10'323
45110.01	Prélèvement réserve BO	-911'195.24	-998'400	87'205	-917'833.90	6'639
<b>3102</b>	<b>Musée des Beaux-Arts</b>	<b>919'151.79</b>	<b>961'550</b>	<b>-42'398</b>	<b>929'804.12</b>	<b>-10'652</b>
	Charges	929'986.79	981'550	-51'563	950'244.12	-20'257
	Revenus	-10'835.00	-20'000	9'165	-20'440.00	9'605
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>461'906.70</b>	<b>438'000</b>	<b>23'907</b>	<b>475'415.84</b>	<b>-13'509</b>
30100.00	Traitement du personnel	362'321.05	307'100	55'221	344'904.20	17'417
30100.02	Traitement des surveillants	52'893.85	54'000	-1'106	53'779.70	-886
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-51'329.75	0	-51'330	-18'255.90	-33'074
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'090.40	9'900	1'190	9'855.00	1'235
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'043.20	19'200	2'843	21'078.15	965
30500.01	Cotisations patronales AC	4'566.75	4'000	567	4'367.10	200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	43'619.40	33'800	9'819	43'379.15	240
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'962.45	600	1'362	1'564.65	398
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'717.70	7'400	1'318	8'336.60	381
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'706.65	0	4'707	4'379.79	327
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'315.00	2'000	-685	2'027.40	-712
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>198'488.06</b>	<b>246'800</b>	<b>-48'312</b>	<b>194'477.80</b>	<b>4'010</b>
31000.00	Fournitures de bureau	5'328.15	5'500	-172	3'813.40	1'515
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	300	-300	547.10	-547
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	39'101.53	40'000	-898	39'854.91	-753
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	0	0	282.95	-283
31020.02	Promotion - Publicité	32'933.02	33'000	-67	29'933.30	3'000
31020.03	Photocopies	2'873.25	2'500	373	2'250.90	622
31030.00	Journaux, revues et abonnements	401.20	600	-199	650.00	-249
31030.02	Livres et documents	737.75	800	-62	799.90	-62
31051.00	Frais de réception	986.10	1'000	-14	942.05	44
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8'786.15	8'000	786	8'470.56	316
31110.00	Mobilier, machines et outils	7'992.50	8'000	-8	7'902.55	90
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	803.50	-804
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	168.50	0	169		169
31190.00	Acquisition d'oeuvres	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31200.00	Chauffage	0.00	25'000	-25'000		0
31200.01	Electricité	0.00	5'000	-5'000		0
31300.00	Prestations de tiers	11'363.45	11'000	363	14'918.30	-3'555
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	466.00	500	-34	480.00	-14
31300.02	Téléphones	848.40	1'800	-952	1'062.00	-214
31300.03	Port	161.40	4'500	-4'339	326.35	-165
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'452.60	2'500	-47	1'981.80	471
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	8'774.30	14'000	-5'226	8'653.75	121
31300.21	Elimination des déchets	1'356.60	0	1'357		1'357
31320.00	Honoraires	36'817.83	36'000	818	35'833.46	984
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	384.00	250	134	203.90	180
31340.00	Assurances	16'018.18	21'800	-5'782	12'461.90	3'556
31370.00	Impôts et taxes	162.30	0	162	125.40	37
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'871.00	3'000	-129	2'923.55	-53
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'162.00	1'000	162	1'162.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	487.45	3'000	-2'513	1'958.57	-1'471
31690.01	Location téléphonie	0.00	400	-400		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'149.30	2'200	-51	2'198.95	-50
31920.00	Redevances	47.70	50	-2	46.15	2
31920.01	Redevance logiciel	9'667.40	10'100	-433	9'700.60	-33
31990.04	Cotisations	990.00	1'000	-10	1'190.00	-200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'083.50</b>	<b>12'000</b>	<b>-917</b>	<b>12'018.30</b>	<b>-935</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
36360.10	Part sur les entrées	1'083.50	2'000	-917	2'018.30	-935
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>258'508.53</b>	<b>284'750</b>	<b>-26'241</b>	<b>268'332.18</b>	<b>-9'824</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'280.00	0	2'280		2'280
39100.05	Traitement des déchets	224.00	250	-26	202.40	22
39100.15	Prestations internes	13'220.35	9'200	4'020	3'711.05	9'509
39200.00	Loyers internes	242'784.18	275'300	-32'516	264'418.73	-21'635
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-10'835.00</b>	<b>-20'000</b>	<b>9'165</b>	<b>-20'440.00</b>	<b>9'605</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42400.16	Produits des entrées	-10'835.00	-20'000	9'165	-20'424.75	9'590
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-15.25	15
<b>3103</b>	<b>Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>	<b>444'598.69</b>	<b>426'900</b>	<b>17'699</b>	<b>396'420.04</b>	<b>48'179</b>
	Charges	644'656.75	662'900	-18'243	608'219.59	36'437
	Revenus	-200'058.06	-236'000	35'942	-211'799.55	11'741
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>444'564.04</b>	<b>444'500</b>	<b>64</b>	<b>430'964.08</b>	<b>13'600</b>
30100.00	Traitement du personnel	295'114.00	291'700	3'414	283'791.95	11'322
30100.02	Traitement des surveillants	75'073.65	85'300	-10'226	77'845.05	-2'771
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	503.80	2'000	-1'496		504
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'158.95	20'000	1'159	17'592.60	3'566
30500.01	Cotisations patronales AC	3'726.25	4'100	-374	3'620.55	106
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35'418.00	30'300	5'118	36'701.40	-1'283
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'529.25	1'200	329	596.55	933
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'197.30	7'900	-703	6'958.30	239
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'517.84	0	4'518	3'655.53	862
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	325.00	2'000	-1'675	185.00	140
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	17.15	-17
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>160'877.71</b>	<b>174'200</b>	<b>-13'322</b>	<b>142'002.71</b>	<b>18'875</b>
31000.00	Fournitures de bureau	198.65	2'000	-1'801	2'172.05	-1'973
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	332.20	-332
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5'332.00	5'000	332	17'632.95	-12'301
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'823.38	2'000	-177	811.81	1'012
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4'821.30	4'000	821	4'747.50	74
31020.02	Promotion - Publicité	32'842.16	30'000	2'842	30'776.30	2'066
31020.03	Photocopies	619.40	500	119	949.70	-330
31030.00	Journaux, revues et abonnements	391.00	500	-109	381.00	10
31030.02	Livres et documents	648.00	1'000	-352	167.10	481
31050.03	Frais ateliers alimentaires	166.20	0	166	61.85	104
31051.00	Frais de réception	92.85	1'000	-907	691.25	-598
31060.00	Matériel et fournitures médicales	53.35	0	53		53
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'972.10	2'000	-28	1'718.40	254
31130.00	Matériel informatique	2'175.95	0	2'176		2'176
31190.00	Acquisition d'oeuvres	1'250.00	2'000	-750	100.00	1'150
31200.00	Chauffage	16'074.25	20'000	-3'926	13'694.30	2'380
31200.01	Electricité	12'873.60	10'000	2'874	11'193.60	1'680
31200.02	Eau	2'109.40	2'500	-391	2'143.00	-34
31300.00	Prestations de tiers	2'906.55	1'000	1'907	102.00	2'805
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	466.00	500	-34	480.00	-14
31300.02	Téléphones	600.75	1'000	-399	549.05	52
31300.03	Port	223.30	1'500	-1'277	434.00	-211
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	0.00	0	0	-181.90	182
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	20'000.00	22'000	-2'000	5'000.00	15'000
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13'305.10	14'000	-695	13'912.40	-607
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	4'216.00	-4'216
31340.00	Assurances	3'619.07	3'000	619	904.60	2'714
31440.00	Entretien des immeubles	22'647.20	33'000	-10'353	15'811.15	6'836
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'110.20	1'000	1'110		2'110
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	498.90	-499
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'256.55	3'300	-43	2'607.30	649
31600.00	Loyers et fermages	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'009.40	2'000	-991	2'356.20	-1'347
31900.04	Cotisations	0.00	0	0	150.00	-150
31920.01	Redevance logiciel	1'080.00	1'500	-420	1'350.00	-270
31990.04	Cotisations	810.00	1'000	-190	840.00	-30
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'430.00</b>	<b>3'300</b>	<b>1'130</b>	<b>1'630.00</b>	<b>2'800</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'430.00	3'300	1'130	1'630.00	2'800
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>31'392.80</b>	<b>35'000</b>	<b>-3'607</b>	<b>32'536.80</b>	<b>-1'144</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.10	Part sur les entrées	16'392.80	20'000	-3'607	17'536.80	-1'144
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'392.20</b>	<b>5'900</b>	<b>-2'508</b>	<b>1'086.00</b>	<b>2'306</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.05	Traitement des déchets	416.00	400	16	278.00	138
39100.15	Prestations internes	2'976.20	5'500	-2'524	808.00	2'168
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-164'058.06</b>	<b>-200'000</b>	<b>35'942</b>	<b>-175'799.55</b>	<b>11'741</b>
42100.00	Autres émoluments	0.00	0	0	-244.80	245
42400.16	Produits des entrées	-164'058.06	-200'000	35'942	-175'553.50	11'495
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-1.25	1
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>-36'000</b>	<b>0</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>0</b>
46310.02	Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000.00	-36'000	0	-36'000.00	0
	<b>BIBLIOTHEQUES</b>	<b>710'627.57</b>	<b>730'220</b>	<b>-19'592</b>	<b>666'638.42</b>	<b>43'989</b>
	Charges	723'735.87	745'940	-22'204	701'507.97	22'228
	Revenus	-13'108.30	-15'720	2'612	-34'869.55	21'761
<b>3201</b>	<b>Bibliothèque de la ville</b>	<b>375'080.25</b>	<b>386'470</b>	<b>-11'390</b>	<b>346'835.21</b>	<b>28'245</b>
	Charges	381'318.55	399'670	-18'351	371'320.81	9'998
	Revenus	-6'238.30	-13'200	6'962	-24'485.60	18'247
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>254'117.40</b>	<b>255'800</b>	<b>-1'683</b>	<b>244'767.40</b>	<b>9'350</b>
30100.00	Traitement du personnel	183'116.05	183'100	16	183'116.05	0
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'578.85	20'600	-21	20'578.85	0
30100.04	Traitement des apprentis	3'234.55	3'200	35		3'235
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-7'402.10	7'402
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	5'100	-5'100	3'315.00	-3'315
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'987.55	10'900	88	10'289.55	698
30500.01	Cotisations patronales AC	2'276.20	2'300	-24	2'131.70	145
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	24'952.80	24'000	953	25'577.40	-625
30530.00	Cotisations patronales accidents	766.10	900	-134	523.50	243
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'345.25	4'300	45	4'069.40	276
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'346.05	0	2'346	2'138.05	208
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	180.00	1'400	-1'220	430.00	-250
30900.01	Prestations aux apprentis	1'284.00	0	1'284		1'284
30990.00	Autres charges de personnel	50.00	0	50		50
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>77'999.95</b>	<b>95'370</b>	<b>-17'370</b>	<b>78'921.41</b>	<b>-921</b>
31000.00	Fournitures de bureau	154.10	2'500	-2'346	332.05	-178
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	200	-200	186.60	-187
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	500	-500	5.50	-6
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	600.00	600	0	15.00	585
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	732.30	150	582	47.45	685
31010.14	Matériel d'expositions et animations	0.00	350	-350		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	6'845.25	7'000	-155	6'493.90	351
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	2'500	-2'500	50.00	-50
31020.03	Photocopies	171.15	300	-129	232.90	-62
31030.02	Livres et documents	38'918.10	41'000	-2'082	38'936.16	-18
31030.03	Achat DVD	0.00	1'000	-1'000	2'120.80	-2'121
31051.00	Frais de réception	357.85	370	-12	1'040.40	-683
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'300	-1'300	170.90	-171
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'617.60	4'750	-132	561.90	4'056
31190.00	Acquisition d'oeuvres	0.00	0	0	400.00	-400
31200.00	Chauffage	5'411.45	8'000	-2'589	5'799.10	-388
31200.01	Electricité	3'671.90	5'000	-1'328	4'360.65	-689
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	526.45	-526
31300.03	Port	196.10	300	-104	360.80	-165
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	200.00	1'000	-800	200.00	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	892.10	600	292	540.00	352
31300.21	Elimination des déchets	24.00	0	24		24
31340.00	Assurances	2'697.60	3'000	-302	3'141.85	-444
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	300	-300		0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	200	-200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	162.00	0	162	162.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	544.00	1'400	-856	1'339.00	-795
31920.00	Redevances	275.80	0	276	3'755.20	-3'479
31920.01	Redevance logiciel	10'098.65	11'500	-1'401	6'645.00	3'454
31990.01	Frais divers	0.00	0	0	72.80	-73
31990.04	Cotisations	1'430.00	1'550	-120	1'425.00	5

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'900.00</b>	<b>2'200</b>	<b>1'700</b>	<b>2'200.00</b>	<b>1'700</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'900.00	2'200	1'700	2'200.00	1'700
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>45'301.20</b>	<b>46'300</b>	<b>-999</b>	<b>45'432.00</b>	<b>-131</b>
39100.05	Traitement des déchets	416.80	800	-383	292.00	125
39100.15	Prestations internes	44.40	400	-356		44
39200.00	Loyers internes	42'240.00	42'200	40	42'240.00	0
39300.01	Frais administratifs	2'600.00	2'900	-300	2'900.00	-300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'238.30</b>	<b>-2'200</b>	<b>962</b>	<b>-15'108.60</b>	<b>13'870</b>
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-384.40	-300	-84	-550.70	166
42600.01	Récupérations diverses PA	-853.90	-1'900	1'046	-14'496.70	13'643
42600.06	Réparations, remboursements	0.00	0	0	-61.20	61
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-1'877.00</b>	<b>1'877</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	-1'877.00	1'877
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>5'000</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>2'500</b>
46310.00	Subventions cantonales	-5'000.00	-10'000	5'000	-7'500.00	2'500
<b>3202</b>	<b>Bibliothèque des jeunes</b>	<b>335'547.32</b>	<b>343'750</b>	<b>-8'203</b>	<b>319'803.21</b>	<b>15'744</b>
	Charges	342'417.32	346'270	-3'853	330'187.16	12'230
	Revenus	-6'870.00	-2'520	-4'350	-10'383.95	3'514
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>279'097.82</b>	<b>278'400</b>	<b>698</b>	<b>267'683.10</b>	<b>11'415</b>
30100.00	Traitement du personnel	212'019.60	212'000	20	212'019.60	0
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	17'325.05	17'900	-575	19'138.05	-1'813
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'620.85	0	-1'621	-15'199.90	13'579
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'118.90	12'300	-181	12'273.55	-155
30500.01	Cotisations patronales AC	2'511.25	2'500	11	2'543.65	-32
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	27'215.40	27'100	115	28'572.60	-1'357
30530.00	Cotisations patronales accidents	733.25	700	33	740.75	-8
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'792.60	4'900	-107	4'854.50	-62
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'587.62	0	2'588	2'550.30	37
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'415.00	1'000	415	190.00	1'225
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>51'854.60</b>	<b>58'370</b>	<b>-6'515</b>	<b>52'812.86</b>	<b>-958</b>
31000.00	Fournitures de bureau	472.60	720	-247	468.55	4
31000.01	Fournitures informatiques	103.00	200	-97	212.30	-109
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	323.20	1'100	-777	263.95	59
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	115.15	300	-185	304.83	-190
31010.14	Matériel d'expositions et animations	26.30	300	-274	101.40	-75
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'250.40	2'300	-50	2'302.45	-52
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	50	-50	50.00	-50
31030.02	Livres et documents	18'594.00	20'000	-1'406	19'199.28	-605
31051.00	Frais de réception	0.00	100	-100	45.35	-45
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000.00	2'970	-1'970	2'563.10	-1'563
31110.00	Mobilier, machines et outils	70.20	400	-330		70
31130.00	Matériel informatique	0.00	400	-400	485.40	-485
31200.01	Electricité	1'281.45	1'350	-69	1'486.75	-205
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	618.15	-618
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	300	-7	300.00	-7
31300.03	Port	111.00	100	11	95.20	16
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'000.00	1'500	-500	2'549.45	-1'549
31340.00	Assurances	338.35	1'000	-662	394.05	-56
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	66.30	-66
31600.00	Loyers et fermages	21'022.05	20'000	1'022	17'304.90	3'717
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	590.30	750	-160	151.00	439
31920.00	Redevances	92.95	100	-7	96.05	-3
31920.01	Redevance logiciel	3'070.65	3'100	-29	2'624.40	446
31990.04	Cotisations	1'100.00	1'130	-30	1'130.00	-30
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'300.00</b>	<b>6'300</b>	<b>0</b>	<b>6'300.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'300.00	6'300	0	6'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'164.90</b>	<b>3'200</b>	<b>1'965</b>	<b>3'391.20</b>	<b>1'774</b>
39100.05	Traitement des déchets	61.60	100	-38	35.20	26

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.15	Prestations internes	2'003.30	0	2'003	456.00	1'547
39300.01	Frais administratifs	3'100.00	3'100	0	2'900.00	200
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'373.00</b>	<b>-2'020</b>	<b>647</b>	<b>-2'210.95</b>	<b>838</b>
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-998.30	-1'500	502	-1'251.05	253
42500.03	Vente produits divers	-24.50	-20	-5	-39.00	15
42600.01	Récupérations diverses PA	-78.90	0	-79	-489.20	410
42600.06	Réparations, remboursements	-271.30	-500	229	-431.70	160
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-497.00</b>	<b>-500</b>	<b>3</b>	<b>-673.00</b>	<b>176</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-497.00	-500	3	-673.00	176
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'000</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>2'500</b>
46310.00	Subventions cantonales	-5'000.00	0	-5'000	-7'500.00	2'500
	<b>SYLVICULTURE</b>	<b>160'696.82</b>	<b>164'836</b>	<b>-4'139</b>	<b>190'613.91</b>	<b>-29'917</b>
	Charges	818'965.55	832'150	-13'184	866'129.36	-47'164
	Revenus	-658'268.73	-667'314	9'045	-675'515.45	17'247
<b>3401</b>	<b>Service forestier intercommunal</b>	<b>160'696.82</b>	<b>164'836</b>	<b>-4'139</b>	<b>190'613.91</b>	<b>-29'917</b>
	Charges	818'965.55	832'150	-13'184	866'129.36	-47'164
	Revenus	-658'268.73	-667'314	9'045	-675'515.45	17'247
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>538'822.65</b>	<b>514'550</b>	<b>24'273</b>	<b>553'950.26</b>	<b>-15'128</b>
30100.00	Traitement du personnel	375'218.95	359'100	16'119	382'866.35	-7'647
30100.01	Traitement du personnel administratif	18'752.40	18'800	-48	18'417.60	335
30100.04	Traitement des apprentis	13'808.00	11'900	1'908	18'074.15	-4'266
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-650.40	0	-650	-774.40	124
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'055.00	11'000	3'055	13'083.50	972
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'932.55	20'700	233	21'846.60	-914
30500.01	Cotisations patronales AC	4'337.60	4'300	38	4'527.10	-190
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46'212.10	45'900	312	51'977.20	-5'765
30530.00	Cotisations patronales accidents	17'299.00	16'900	399	17'973.15	-674
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'279.70	8'200	80	8'641.05	-361
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'469.50	0	4'470	4'539.46	-70
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	100.00	0	100		100
30900.01	Prestations aux apprentis	2'514.70	2'500	15	799.55	1'715
30990.00	Autres charges de personnel	3'517.90	4'900	-1'382	5'325.00	-1'807
30990.01	Equiperment du personnel	8'875.65	9'250	-374	5'553.95	3'322
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>151'034.20</b>	<b>179'110</b>	<b>-28'076</b>	<b>179'695.76</b>	<b>-28'662</b>
31000.00	Fournitures de bureau	400.25	500	-100	311.45	89
31000.01	Fournitures informatiques	614.70	300	315		615
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	12'487.65	16'150	-3'662	14'508.45	-2'021
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	3'799.21	6'050	-2'251	2'735.45	1'064
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	51.65	0	52		52
31030.00	Journaux, revues et abonnements	137.24	500	-363	608.96	-472
31051.00	Frais de réception	349.80	500	-150	105.80	244
31060.00	Matériel et fournitures médicales	38.70	0	39		39
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'647.65	6'800	-1'152	5'384.05	264
31200.01	Electricité	1'175.60	1'000	176	1'413.50	-238
31200.02	Eau	662.45	750	-88	723.05	-61
31300.00	Prestations de tiers	68'560.10	89'500	-20'940	88'747.90	-20'188
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	987.00	1'260	-273	1'260.00	-273
31300.02	Téléphones	903.75	900	4	919.90	-16
31300.03	Port	32.00	0	32	36.00	-4
31300.15	Tri et récupération des déchets	27.20	0	27		27
31300.17	Participation au compostage	1'050.20	0	1'050	1'052.55	-2
31320.00	Honoraires	11'944.80	13'000	-1'055	23'360.40	-11'416
31340.00	Assurances	4'616.65	4'800	-183	4'629.05	-12
31370.00	Impôts et taxes	89.35	400	-311	468.80	-379
31370.02	Taxes véhicules	2'295.00	2'250	45	2'610.10	-315
31370.04	TVA	3'714.30	3'300	414	3'122.90	591
31410.00	Entretien des routes	7'123.55	5'000	2'124	4'209.30	2'914
31440.01	Entretien Centre forestier	2'339.25	1'400	939	435.80	1'903
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	15'125.15	13'900	1'225	14'124.15	1'001
31600.00	Loyers et fermages	1'582.00	1'600	-18	1'560.00	22

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	162.00	3'500	-3'338	1'440.70	-1'279
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	35.00	500	-465	31.00	4
31990.04	Cotisations	5'082.00	5'250	-168	5'896.50	-815
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>65'388.90</b>	<b>64'300</b>	<b>1'089</b>	<b>67'005.09</b>	<b>-1'616</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'608.90	37'500	1'109	36'008.89	2'600
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	26'780.00	26'800	-20	30'996.20	-4'216
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>15'840.30</b>	<b>15'650</b>	<b>190</b>	<b>16'983.85</b>	<b>-1'144</b>
35110.00	Attribution réserve forestière	8'290.30	8'100	190	9'433.85	-1'144
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	7'550.00	7'550	0	7'550.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>47'879.50</b>	<b>58'540</b>	<b>-10'661</b>	<b>48'494.40</b>	<b>-615</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	10'196.15	10'500	-304	8'541.80	1'654
39000.01	Achat interne fournitures	87.40	0	87	204.35	-117
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	219.20	200	19	192.00	27
39100.15	Prestations internes	1'635.50	500	1'136	3'262.30	-1'627
39100.26	Frais véhicules et machines	10'097.05	15'000	-4'903	6'720.10	3'377
39100.32	Entretien bâtiments	149.50	1'000	-851	375.00	-226
39200.00	Loyers internes	840.00	840	0	840.00	0
39300.01	Frais administratifs	6'400.00	6'200	200	5'700.00	700
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	16'254.70	22'300	-6'045	20'658.85	-4'404
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-351'592.83</b>	<b>-347'000</b>	<b>-4'593</b>	<b>-340'818.55</b>	<b>-10'774</b>
42400.00	Facturations	-38'340.50	-45'500	7'160	-49'526.15	11'186
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'804.00	-3'500	1'696	-7'879.50	6'076
42400.05	Facturation formation et force publique	0.00	-2'500	2'500	-347.60	348
42500.00	Vente de bois de service	-202'771.33	-185'000	-17'771	-173'365.70	-29'406
42500.01	Vente de bois d'industrie	-2'854.05	0	-2'854		-2'854
42500.02	Vente de bois de feu	-45'687.25	-75'000	29'313	-83'564.20	37'877
42500.03	Vente produits divers	-8'861.50	-4'500	-4'362	-4'667.50	-4'194
42600.01	Récupérations diverses PA	-4'800.00	-1'000	-3'800	-18.00	-4'782
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-46'074.20	-30'000	-16'074	-21'449.90	-24'624
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	-400.00	0	-400		-400
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-233'017.05</b>	<b>-245'014</b>	<b>11'997</b>	<b>-268'919.40</b>	<b>35'902</b>
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et homes d'enfants	-123'491.15	-129'500	6'009	-147'909.55	24'418
46120.04	Part aux homes d'enfants	0.00	-11'400	11'400	-12'149.40	12'149
46300.00	Subventions fédérales	-77'428.95	-73'800	-3'629	-76'889.37	-540
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2'299.60	-2'500	200	-2'838.90	539
46310.00	Subventions cantonales	-16'293.35	-14'750	-1'543	-16'068.18	-225
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-13'504.00	-13'064	-440	-13'064.00	-440
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'290.00</b>	<b>-2'300</b>	<b>10</b>	<b>-2'290.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'290.00	-2'300	10	-2'290.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-66'368.85</b>	<b>-68'000</b>	<b>1'631</b>	<b>-58'487.50</b>	<b>-7'881</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-745.00	0	-745	-150.00	-595
49100.06	Facturation interne	-38'219.60	-31'000	-7'220	-48'760.50	10'541
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-27'404.25	-37'000	9'596	-9'577.00	-17'827
	<b>CULTES</b>	<b>95'434.45</b>	<b>105'800</b>	<b>-10'366</b>	<b>121'110.84</b>	<b>-25'676</b>
	Charges	95'434.45	105'800	-10'366	121'110.84	-25'676
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>3501</b>	<b>Cultes</b>	<b>95'434.45</b>	<b>105'800</b>	<b>-10'366</b>	<b>121'110.84</b>	<b>-25'676</b>
	Charges	95'434.45	105'800	-10'366	121'110.84	-25'676
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18'403.27</b>	<b>18'700</b>	<b>-297</b>	<b>17'943.99</b>	<b>459</b>
30100.05	Traitement de l'organiste	15'248.95	15'600	-351	14'767.20	482
30500.00	Cotisations patronales AVS	768.90	800	-31	784.15	-15
30500.01	Cotisations patronales AC	159.10	200	-41	162.25	-3

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'733.40	1'700	33	1'733.40	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	24.85	100	-75	24.10	1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	303.90	300	4	309.95	-6
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	164.17	0	164	162.94	1
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'000.00</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0</b>
36360.11	Paroisse catholique	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>65'031.18</b>	<b>75'100</b>	<b>-10'069</b>	<b>91'166.85</b>	<b>-26'136</b>
39200.00	Loyers internes	65'031.18	75'100	-10'069	91'166.85	-26'136
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>		<b>11'289'709.19</b>	<b>11'371'225</b>	<b>-81'516</b>	<b>11'118'065.28</b>	<b>171'644</b>
Charges		22'528'123.58	22'690'075	-161'951	22'144'765.58	383'358
Revenus		-11'238'414.39	-11'318'850	80'436	-11'026'700.30	-211'714
<b>4000</b>	<b>Secrétariat instruction publique</b>	<b>444'500.31</b>	<b>469'550</b>	<b>-25'050</b>	<b>406'277.60</b>	<b>38'223</b>
Charges		444'600.31	469'550	-24'950	415'514.25	29'086
Revenus		-100.00	0	-100	-9'236.65	9'137
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>160'564.51</b>	<b>178'900</b>	<b>-18'335</b>	<b>166'612.55</b>	<b>-6'048</b>
30100.00	Traitement du personnel	130'041.60	144'700	-14'658	131'183.30	-1'142
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	4'300	-2'320	3'345.00	-1'365
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'904.35	7'700	-796	6'965.05	-61
30500.01	Cotisations patronales AC	1'430.60	1'600	-169	1'443.15	-13
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'731.40	17'400	-1'669	19'027.80	-3'296
30530.00	Cotisations patronales accidents	210.65	200	11	216.35	-6
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'730.70	3'000	-269	2'754.65	-24
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'474.21	0	1'474	1'447.25	27
30990.00	Autres charges de personnel	61.00	0	61	230.00	-169
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>4'813.40</b>	<b>10'650</b>	<b>-5'837</b>	<b>3'342.85</b>	<b>1'471</b>
31000.00	Fournitures de bureau	16.55	500	-483	235.20	-219
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50	-50	0	0
31020.03	Photocopies	982.65	800	183	1'005.30	-23
31030.02	Livres et documents	87.20	100	-13	71.35	16
31051.00	Frais de réception	2'960.00	3'000	-40	1'360.30	1'600
31090.00	Relations publiques	151.00	300	-149	78.25	73
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	400	-400	157.45	-157
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	300	-7	300.00	-7
31300.03	Port	30.00	100	-70	40.00	-10
31300.33	Frais de manifestations	164.00	800	-636	164	164
31320.00	Honoraires	0.00	3'000	-3'000	0	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	1'100	-1'100	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	64.00	100	-36	64	64
31990.04	Cotisations	65.00	100	-35	95.00	-30
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'800.00</b>	<b>0</b>	<b>1'800</b>	<b>1'800</b>	<b>1'800</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800.00	0	1'800	1'800	1'800
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>277'422.40</b>	<b>280'000</b>	<b>-2'578</b>	<b>245'558.85</b>	<b>31'864</b>
36010.03	Part Etat écolage	0.00	0	0	7'198.35	-7'198
36360.00	Subventions sociétés culturelles	10'942.65	11'000	-57	8'726.15	2'217
36360.03	Subventions sociétés diverses	2'402.00	800	1'602	2'660.00	-258
36360.04	Subventions Université Populaire	0.00	1'200	-1'200	1'243.50	-1'244
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	14'073.60	15'000	-926	19'647.35	-5'574
36360.24	Subsidés scolaires OES	250'004.15	250'000	4	206'083.50	43'921
36370.00	Subventions Cartes Vacances	0.00	2'000	-2'000	0	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-100.00</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>-8'736.65</b>	<b>8'637</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-100.00	0	-100	-8'736.65	8'637
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-500.00</b>	<b>500</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-500.00	500
<b>4002</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 1</b>	<b>2'772'673.50</b>	<b>2'709'990</b>	<b>62'684</b>	<b>2'562'936.85</b>	<b>209'737</b>
Charges		5'012'072.35	4'956'390	55'682	4'767'847.46	244'225
Revenus		-2'239'398.85	-2'246'400	7'001	-2'204'910.61	-34'488

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4'165'390.60</b>	<b>4'022'000</b>	<b>143'391</b>	<b>3'937'321.33</b>	<b>228'069</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	40'965.25	36'000	4'965	36'857.30	4'108
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	242'064.55	67'200	174'865	66'659.55	175'405
30100.04	Traitement des apprentis	0.00	3'000	-3'000		0
30100.07	Traitement du personnel de direction	166'943.15	184'700	-17'757	174'526.95	-7'584
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-12'711.10	0	-12'711	-8'756.60	-3'955
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'005'956.00	3'019'700	-13'744	2'967'639.75	38'316
30200.01	Traitement devoirs surveillés	12'620.30	17'000	-4'380	16'562.35	-3'942
30200.02	Prime de fidélité	3'748.80	6'500	-2'751	7'681.65	-3'933
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	5'605.90	3'500	2'106	12'418.30	-6'812
30200.06	Traitement remplacements divers	21'269.65	24'000	-2'730	26'323.55	-5'054
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	10'891.00	0	10'891		10'891
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	8'428.15	0	8'428		8'428
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-5'272.10	0	-5'272	-484.30	-4'788
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	41'834.25	37'200	4'634	37'621.35	4'213
30500.00	Cotisations patronales AVS	185'484.34	178'000	7'484	173'834.08	11'650
30500.01	Cotisations patronales AC	38'407.58	36'800	1'608	35'976.61	2'431
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	283'574.45	272'200	11'374	261'502.50	22'072
30530.00	Cotisations patronales accidents	17'896.98	13'300	4'597	11'947.26	5'950
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	73'358.24	70'400	2'958	68'754.79	4'603
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'055.56	0	5'056	3'167.29	1'888
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	16'368.35	43'000	-26'632	41'696.15	-25'328
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'797.20	6'000	-4'203	1'287.90	509
30990.00	Autres charges de personnel	1'104.10	3'500	-2'396	2'104.90	-1'001
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>400'559.44</b>	<b>456'550</b>	<b>-55'991</b>	<b>381'599.02</b>	<b>18'960</b>
31000.00	Fournitures de bureau	170.30	1'000	-830	481.65	-311
31000.01	Fournitures informatiques	1'113.45	3'500	-2'387	1'972.65	-859
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	104.90	100	5	595.00	-490
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'908.93	2'600	-691	1'589.30	320
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	27.00	50	-23	170.65	-144
31020.01	Publications et insertions	791.85	1'000	-208	136.00	656
31020.03	Photocopies	9'443.45	8'550	893	7'824.05	1'619
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	0	9	34.00	-25
31030.01	Bibliothèques et journaux	301.10	850	-549	159.00	142
31040.00	Matériel didactique	28'537.95	44'900	-16'362	31'073.75	-2'536
31051.00	Frais de réception	346.30	1'500	-1'154	178.85	167
31100.00	Meubles et appareils de bureau	9'469.45	18'000	-8'531	6'397.05	3'072
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'616.65	7'600	-1'983	2'500.70	3'116
31130.00	Matériel informatique	2'616.50	2'500	117	1'813.85	803
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	382.76	500	-117	997.35	-615
31190.01	Equipement pour sports et animations	1'133.60	4'600	-3'466	949.20	184
31200.00	Chauffage	0.00	0	0	61.00	-61
31200.01	Electricité	1'786.15	2'700	-914	2'034.15	-248
31200.02	Eau	0.00	150	-150		0
31300.00	Prestations de tiers	2'035.80	4'500	-2'464	2'810.45	-775
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	541.15	200	341	521.90	19
31300.02	Téléphones	1'350.85	1'300	51	1'196.15	155
31300.03	Port	834.55	1'000	-165	984.20	-150
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	10'153.35	10'000	153	2'598.80	7'555
31300.09	Projets d'établissement	5'877.65	5'000	878	3'677.50	2'200
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	11'376.70	12'000	-623	11'557.35	-181
31320.00	Honoraires	5'336.80	5'500	-163	4'582.45	754
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	214.85	0	215	226.80	-12
31340.00	Assurances	5'224.46	6'000	-776	7'057.70	-1'833
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	260.00	-260
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'600	-59	1'541.05	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	2'467.80	4'000	-1'532		2'468
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'119.50	7'600	-3'481	3'240.85	879
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'193.50	1'700	494	2'148.20	45
31600.00	Loyers et fermages	102'899.70	110'000	-7'100	102'220.40	679
31600.01	Location de salles	2'180.00	2'000	180	1'637.00	543
31600.03	Locations externes	162'021.20	170'000	-7'979	161'811.95	209
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	64.35	0	64		64
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000	-1'000		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	992.49	2'100	-1'108	1'375.92	-383
31710.01	Autres camps	0.00	0	0	168.00	-168
31710.02	Courses et excursions	0.00	200	-200		0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31800.00	Variation provision débiteurs	0.00	0	0	160.35	-160
31900.01	Frais divers	108.90	0	109	246.35	-137
31920.00	Redevances	1'847.20	1'350	497	1'699.45	148
31920.01	Redevance logiciel	5'974.50	4'300	1'675	5'199.10	775
31990.01	Frais divers	151.35	500	-349	242.00	-91
31990.04	Cotisations	2'161.00	1'000	1'161	403.15	1'758
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'131.25	3'600	1'531	5'063.75	68
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'197.00</b>	<b>5'200</b>	<b>-3</b>	<b>4'210.00</b>	<b>987</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'197.00	5'200	-3	4'210.00	987
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'042.90</b>	<b>1'500</b>	<b>-457</b>	<b>1'835.00</b>	<b>-792</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'042.90	1'500	-457	1'835.00	-792
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'945.30</b>	<b>35'000</b>	<b>-26'055</b>	<b>15'264.10</b>	<b>-6'319</b>
36120.00	Contributions à d'autres communes	8'945.30	34'000	-25'055	15'264.10	-6'319
36370.01	Exonérations	0.00	1'000	-1'000		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>430'937.11</b>	<b>436'140</b>	<b>-5'203</b>	<b>427'618.01</b>	<b>3'319</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'914.70	2'000	-85	1'553.80	361
39000.01	Achat interne fournitures	100.00	0	100		100
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'680.30	3'500	-1'820		1'680
39100.04	Visites dentaires	14'590.20	8'500	6'090	12'602.40	1'988
39100.05	Traitement des déchets	68.20	500	-432	69.20	-1
39100.06	Taxe de base interne	540.90	600	-59	683.20	-142
39100.12	Abords bâtiments scolaires	1'135.55	500	636	419.70	716
39100.15	Prestations internes	1'082.50	2'000	-918	840.00	243
39100.16	Service socio-éducatif	60'342.35	62'650	-2'308	68'737.40	-8'395
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	338'658.21	351'190	-12'532	340'259.21	-1'601
39100.26	Frais véhicules et machines	4'574.00	2'500	2'074	2'063.10	2'511
39200.02	Loyers Halle du Communal	5'860.20	0	5'860		5'860
39200.03	Location de salles	390.00	2'200	-1'810	390.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-21'360.05</b>	<b>-14'000</b>	<b>-7'360</b>	<b>-23'360.69</b>	<b>2'001</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-14'715.95	-14'000	-716	-20'343.69	5'628
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-6'644.10	0	-6'644	-3'017.00	-3'627
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'042.90</b>	<b>0</b>	<b>-1'043</b>	<b>-1'835.00</b>	<b>792</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'042.90	0	-1'043	-1'835.00	792
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'216'995.90</b>	<b>-2'232'400</b>	<b>15'404</b>	<b>-2'179'714.92</b>	<b>-37'281</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-710'787.00	-710'400	-387	-691'865.00	-18'922
46310.00	Subventions cantonales	-1'505'032.90	-1'522'000	16'967	-1'479'191.90	-25'841
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1'176.00	0	-1'176	-504.00	-672
46310.04	Subventions transport d'élèves	0.00	0	0	-8'154.02	8'154
<b>4003</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 2</b>	<b>3'793'377.98</b>	<b>3'847'154</b>	<b>-53'776</b>	<b>3'904'699.19</b>	<b>-111'321</b>
	Charges	6'646'609.93	6'712'154	-65'544	6'700'688.61	-54'079
	Revenus	-2'853'231.95	-2'865'000	11'768	-2'795'989.42	-57'243
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'621'212.29</b>	<b>5'664'600</b>	<b>-43'388</b>	<b>5'693'538.69</b>	<b>-72'326</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	154'510.65	128'500	26'011	129'256.00	25'255
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	306'202.10	290'500	15'702	272'397.25	33'805
30100.04	Traitement des apprentis	0.00	3'000	-3'000		0
30100.06	Traitement du personnel transport élèves	40'798.85	40'800	-1	42'367.50	-1'569
30100.07	Traitement du personnel de direction	206'566.50	206'800	-234	206'390.80	176
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-16'083.80	0	-16'084	-16'967.40	884
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'881'698.55	3'969'100	-87'401	3'996'786.60	-115'088
30200.01	Traitement devoirs surveillés	12'694.80	25'000	-12'305	16'898.35	-4'204
30200.02	Prime de fidélité	5'388.25	24'000	-18'612	6'612.75	-1'225
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	9'429.65	20'500	-11'070	35'214.10	-25'784
30200.06	Traitement remplacements divers	36'787.40	13'500	23'287	34'188.75	2'599
30200.07	Traitement allègements	34'538.40	0	34'538	23'057.70	11'481
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	5'223.40	0	5'223		5'223
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	20'613.30	0	20'613		20'613
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	17'484.75	0	17'485		17'485
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-16'436.45	0	-16'436	-1'829.30	-14'607
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	59'150.70	63'500	-4'349	61'626.25	-2'476

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS	246'976.93	249'300	-2'323	250'273.07	-3'296
30500.01	Cotisations patronales AC	51'132.70	51'600	-467	51'808.27	-676
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	408'797.00	391'400	17'397	399'037.25	9'760
30530.00	Cotisations patronales accidents	24'110.56	22'400	1'711	20'999.02	3'112
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	97'689.59	98'600	-910	98'990.97	-1'301
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	8'001.01	0	8'001	6'442.41	1'559
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	22'339.25	56'000	-33'661	56'562.20	-34'223
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'621.50	4'500	-2'879	445.00	1'177
30990.00	Autres charges de personnel	1'976.70	5'600	-3'623	2'981.15	-1'004
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>352'528.44</b>	<b>376'020</b>	<b>-23'492</b>	<b>364'426.74</b>	<b>-11'898</b>
31000.00	Fournitures de bureau	567.00	1'500	-933	999.45	-432
31000.01	Fournitures informatiques	6'562.60	4'500	2'063	5'812.80	750
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'081.20	1'270	2'811	574.10	3'507
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	178.95	500	-321	421.25	-242
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'157.75	1'600	-442	1'935.35	-778
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	71.00	100	-29	170.70	-100
31020.01	Publications et insertions	377.15	800	-423	789.20	-412
31020.03	Photocopies	15'917.70	17'100	-1'182	14'604.75	1'313
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.20	0	9	153.00	-144
31030.01	Bibliothèques et journaux	566.20	1'000	-434	400.00	166
31040.00	Matériel didactique	24'823.65	33'000	-8'176	27'112.65	-2'289
31040.04	Activités complémentaires facultatives	1'860.00	0	1'860		1'860
31051.00	Frais de réception	323.55	1'500	-1'176	158.80	165
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4'690.45	14'000	-9'310	6'217.90	-1'527
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'275.05	10'300	-5'025	8'422.10	-3'147
31130.00	Matériel informatique	284.05	0	284	17'795.85	-17'512
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	650.76	1'000	-349	997.35	-347
31190.01	Equipement pour sports et animations	813.60	1'800	-986	1'806.40	-993
31300.00	Prestations de tiers	1'431.00	3'200	-1'769	2'651.40	-1'220
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	887.05	1'450	-563	1'001.10	-114
31300.02	Téléphones	1'169.60	2'000	-830	1'352.85	-183
31300.03	Port	779.95	750	30	784.20	-4
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	7'344.25	6'000	1'344	1'694.65	5'650
31300.09	Projets d'établissement	3'309.50	3'250	60	3'738.55	-429
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	8'998.00	12'500	-3'502	14'625.25	-5'627
31300.32	Mentorat	200.00	0	200		200
31320.00	Honoraires	6'161.90	5'900	262	5'671.85	490
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	232.15	0	232	220.30	12
31340.00	Assurances	5'548.15	6'500	-952	7'408.70	-1'861
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	260.00	-260
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'600	-59	1'541.05	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'283.95	6'000	-1'716	2'944.50	1'339
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'355.50	2'200	156	2'286.30	69
31600.00	Loyers et fermages	0.00	3'000	-3'000	1'200.00	-1'200
31600.01	Location de salles	2'180.00	3'500	-1'320	1'637.00	543
31600.03	Locations externes	167'221.25	130'000	37'221	144'943.65	22'278
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	64.40	0	64		64
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000	-1'000		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'790.98	2'800	-1'009	1'554.29	237
31710.00	Camps de ski	41'871.15	56'200	-14'329	52'565.85	-10'695
31710.01	Autres camps	11'866.55	23'000	-11'133	14'521.50	-2'655
31800.00	Variation provision débiteurs	0.00	0	0	160.35	-160
31900.01	Frais divers	108.90	0	109	246.30	-137
31920.00	Redevances	1'352.70	1'500	-147	1'439.75	-87
31920.01	Redevance logiciel	6'456.30	6'000	456	5'577.20	879
31990.01	Frais divers	471.35	1'000	-529	242.00	229
31990.04	Cotisations	961.70	1'200	-238	306.35	655
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'731.25	5'500	231	5'480.15	251
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>45'397.00</b>	<b>45'400</b>	<b>-3</b>	<b>41'670.00</b>	<b>3'727</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	45'397.00	45'400	-3	41'670.00	3'727
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'042.90</b>	<b>1'800</b>	<b>-757</b>	<b>1'835.00</b>	<b>-792</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'042.90	1'800	-757	1'835.00	-792
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'431.25</b>	<b>6'000</b>	<b>431</b>	<b>2'239.60</b>	<b>4'192</b>
36120.00	Contributions à d'autres communes	4'949.15	4'000	949		4'949
36370.01	Exonérations	1'482.10	2'000	-518	2'239.60	-758

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>619'998.05</b>	<b>618'334</b>	<b>1'664</b>	<b>596'978.58</b>	<b>23'019</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'915.05	2'000	-85	1'553.90	361
39000.01	Achat interne fournitures	100.00	0	100		100
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'047.65	0	1'048		1'048
39100.04	Visites dentaires	8'481.45	8'500	-19	13'255.95	-4'775
39100.05	Traitement des déchets	3'901.45	3'000	901	3'313.75	588
39100.06	Taxe de base interne	671.60	600	72	738.30	-67
39100.12	Abords bâtiments scolaires	1'135.60	500	636	419.75	716
39100.15	Prestations internes	602.50	1'400	-798	840.00	-238
39100.16	Service socio-éducatif	74'919.92	78'700	-3'780	73'297.78	1'622
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	487'097.48	470'180	16'917	436'732.00	50'365
39100.26	Frais véhicules et machines	4'574.20	2'800	1'774	2'063.25	2'511
39200.02	Loyers Halle du Communal	35'161.15	49'154	-13'993	59'648.90	-24'488
39200.03	Location de salles	390.00	1'500	-1'110	5'115.00	-4'725
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-84'607.35</b>	<b>-24'000</b>	<b>-60'607</b>	<b>-66'010.24</b>	<b>-18'597</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'857.85	0	-2'858	-1'179.74	-1'678
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-54'982.70	0	-54'983	-31'361.90	-23'621
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	0.00	0	0	-235.00	235
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-18'646.80	-16'500	-2'147	-25'297.60	6'651
42600.19	Camps 8ème, participations des parents	-8'120.00	-7'500	-620	-7'936.00	-184
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'042.90</b>	<b>0</b>	<b>-1'043</b>	<b>-1'835.00</b>	<b>792</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'042.90	0	-1'043	-1'835.00	792
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'290.00</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'490</b>	<b>-3'290.00</b>	<b>0</b>
44720.00	Facturation locations	-3'290.00	-1'800	-1'490	-3'290.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'764'291.70</b>	<b>-2'839'200</b>	<b>74'908</b>	<b>-2'724'854.18</b>	<b>-39'438</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-836'793.00	-826'700	-10'093	-694'221.00	-142'572
46300.03	Subventions J+S camps	-4'353.00	-7'000	2'647	-7'176.00	2'823
46310.00	Subventions cantonales	-1'922'830.70	-2'005'500	82'669	-1'999'934.60	77'104
46310.03	Subventions matériel scolaire	-315.00	0	-315	-315.00	0
46310.04	Subventions transport d'élèves	0.00	0	0	-23'207.58	23'208
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>	<b>4'018'010.84</b>	<b>4'080'606</b>	<b>-62'595</b>	<b>3'990'568.87</b>	<b>27'442</b>
	Charges	7'358'234.24	7'503'606	-145'372	7'314'448.95	43'785
	Revenus	-3'340'223.40	-3'423'000	82'777	-3'323'880.08	-16'343
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'269'983.47</b>	<b>6'308'100</b>	<b>-38'117</b>	<b>6'237'722.87</b>	<b>32'261</b>
30100.00	Traitement du personnel	0.00	0	0	2'645.55	-2'646
30100.01	Traitement du personnel administratif	237'703.35	262'900	-25'197	270'127.00	-32'424
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	256'281.50	369'800	-113'519	368'087.75	-11'806
30100.04	Traitement des apprentis	0.00	3'000	-3'000		0
30100.07	Traitement du personnel de direction	158'912.75	159'300	-387	144'517.15	14'396
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-736.80	0	-737	-23'637.70	22'901
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'547'829.45	4'400'600	147'229	4'395'992.30	151'837
30200.02	Prime de fidélité	5'701.95	10'000	-4'298	7'180.85	-1'479
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	5'200.65	9'000	-3'799	5'175.10	26
30200.05	Traitement remplacements service militaire	9'332.00	1'500	7'832	4'756.60	4'575
30200.06	Traitement remplacements divers	16'481.00	15'000	1'481	31'978.30	-15'497
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	4'790.50	0	4'791		4'791
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	9'980.55	0	9'981		9'981
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-9'666.75	0	-9'667	-17'417.10	7'750
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	54'277.35	68'700	-14'423	63'116.15	-8'839
30500.00	Cotisations patronales AVS	277'433.24	283'100	-5'667	275'535.28	1'898
30500.01	Cotisations patronales AC	57'453.56	57'500	-46	56'857.49	596
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	469'912.40	433'300	36'612	448'393.50	21'519
30530.00	Cotisations patronales accidents	24'649.46	24'800	-151	22'868.91	1'781
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	109'730.92	109'500	231	108'979.46	751
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	7'362.99	0	7'363	8'446.33	-1'083
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	27'300	-27'300		0
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	24'680.00	61'100	-36'420	60'767.70	-36'088
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	812.70	9'000	-8'187	160.00	653
30990.00	Autres charges de personnel	1'860.70	2'700	-839	3'192.25	-1'332
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>278'801.63</b>	<b>385'710</b>	<b>-106'908</b>	<b>329'050.24</b>	<b>-50'249</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31000.00	Fournitures de bureau	1'155.50	2'600	-1'445	1'452.95	-297
31000.01	Fournitures informatiques	369.05	1'500	-1'131	589.40	-220
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	11'128.35	9'500	1'628	9'719.60	1'409
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	65.50	500	-435	1'093.40	-1'028
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	139.85	2'500	-2'360	522.00	-382
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'209.60	4'500	-1'290	4'726.85	-1'517
31020.01	Publications et insertions	377.15	800	-423	1'162.50	-785
31020.03	Photocopies	19'839.15	21'850	-2'011	24'183.40	-4'344
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	1'000	-991	153.00	-144
31030.01	Bibliothèques et journaux	547.70	2'000	-1'452	786.65	-239
31040.00	Matériel didactique	29'043.75	36'860	-7'816	30'293.05	-1'249
31040.04	Activités complémentaires facultatives	3'078.20	7'700	-4'622	5'616.60	-2'538
31050.00	Repas et subsistance	279.40	500	-221	103.95	175
31050.01	Repas économie familiale	27'451.75	33'600	-6'148	28'104.65	-653
31051.00	Frais de réception	266.70	1'600	-1'333	273.25	-7
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'735.05	10'000	-6'265	2'228.10	1'507
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'043.15	31'900	-21'857	18'665.65	-8'623
31130.00	Matériel informatique	3'440.60	10'000	-6'559	3'765.55	-325
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	550.96	1'000	-449	997.33	-446
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	5'400	-5'400	5'137.90	-5'138
31300.00	Prestations de tiers	1'838.15	14'500	-12'662	1'008.35	830
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	584.80	1'200	-615	856.80	-272
31300.02	Téléphones	2'330.75	1'500	831	1'522.60	808
31300.03	Port	693.90	600	94	737.30	-43
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	3'022.00	4'000	-978	4'720.80	-1'699
31300.09	Projets d'établissement	2'180.60	1'250	931	763.00	1'418
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	10'883.95	11'300	-416	8'608.27	2'276
31300.32	Mentorat	0.00	400	-400	500.00	-500
31320.00	Honoraires	4'835.00	6'000	-1'165	6'004.00	-1'169
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	201.00	0	201	200.90	0
31340.00	Assurances	4'502.24	4'700	-198	5'775.55	-1'273
31370.01	Taxes CCP	0.00	50	-50	0	0
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	0	0	21'310.55	-21'311
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	4'446.35	10'300	-5'854	4'446	4'446
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'428.60	5'500	-3'071	5'091.50	-2'663
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'656.90	6'000	657	5'429.40	1'228
31600.00	Loyers et fermages	432.00	0	432	432	432
31600.01	Location de salles	0.00	1'000	-1'000	0	0
31600.03	Locations externes	0.00	800	-800	864.00	-864
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'497.63	4'600	-1'102	2'682.59	815
31710.00	Camps de ski	104'861.80	108'400	-3'538	114'476.95	-9'615
31710.01	Autres camps	1'130.00	2'000	-870	1'245.00	-115
31710.02	Courses et excursions	134.30	1'000	-866	187.00	-53
31800.00	Variation provision débiteurs	0.00	0	0	160.40	-160
31920.00	Redevances	1'487.80	1'600	-112	1'022.30	466
31920.01	Redevance logiciel	5'589.00	8'800	-3'211	5'010.05	579
31990.01	Frais divers	56.00	500	-444	16.70	39
31990.04	Cotisations	407.30	400	7	330.50	77
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	1'871.00	4'000	-2'129	949.95	921
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'278.70</b>	<b>35'300</b>	<b>-10'021</b>	<b>16'690.00</b>	<b>8'589</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'940.00	3'000	-60	2'940.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	12'500	-12'500	0	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	22'338.70	19'800	2'539	13'750.00	8'589
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>760.00</b>	<b>-760</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'000	-1'000	760.00	-760
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'731.45</b>	<b>34'500</b>	<b>-28'769</b>	<b>19'564.30</b>	<b>-13'833</b>
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie	3'142.45	3'000	142	2'744.00	398
36120.00	Contributions à d'autres communes	0.00	28'000	-28'000	12'812.00	-12'812
36370.01	Exonérations	2'589.00	3'500	-911	4'008.30	-1'419
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>778'438.99</b>	<b>738'996</b>	<b>39'443</b>	<b>710'661.54</b>	<b>67'777</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	45.50	-46
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'285.75	0	2'286	1'430.00	856
39100.04	Visites dentaires	12'883.45	6'000	6'883	11'285.40	1'598
39100.05	Traitement des déchets	1'557.95	2'500	-942	2'239.05	-681
39100.06	Taxe de base interne	767.50	600	168	639.15	128

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.12	Abords bâtiments scolaires	1'135.55	600	536	419.75	716
39100.15	Prestations internes	1'793.25	1'000	793		1'793
39100.16	Service socio-éducatif	85'610.15	84'800	810	79'834.87	5'775
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	619'663.69	603'280	16'384	565'964.17	53'700
39200.02	Loyers Halle du Communal	52'741.70	40'216	12'526	48'803.65	3'938
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-125'829.45</b>	<b>-93'500</b>	<b>-32'329</b>	<b>-131'388.13</b>	<b>5'559</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-5'885.15	-15'000	9'115	-38'064.78	32'180
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-53'266.60	-19'000	-34'267	-24'479.35	-28'787
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-265.00	-200	-65	-200.00	-65
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-9'240.00	-7'800	-1'440	-9'060.00	-180
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-51'865.70	-48'000	-3'866	-55'625.00	3'759
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	-740.00	-500	-240	-1'323.00	583
42600.21	Spectacles, participations des élèves	-4'567.00	-3'000	-1'567	-2'636.00	-1'931
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-430.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>1'070</b>	<b>-3'495.00</b>	<b>3'065</b>
44720.00	Facturation locations	-430.00	-1'500	1'070	-3'495.00	3'065
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-51.00</b>	<b>51</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-51.00	51
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'213'963.95</b>	<b>-3'328'000</b>	<b>114'036</b>	<b>-3'188'945.95</b>	<b>-25'018</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-936'076.00	-1'087'600	151'524	-974'480.00	38'404
46300.03	Subventions J+S camps	-16'821.50	-16'000	-822	-19'569.00	2'748
46310.00	Subventions cantonales	-2'258'882.45	-2'224'400	-34'482	-2'193'951.95	-64'931
46310.03	Subventions matériel scolaire	-2'184.00	0	-2'184	-945.00	-1'239
<b>4005</b>	<b>Formation professionnelle</b>	<b>1'250.00</b>	<b>0</b>	<b>1'250</b>	<b>0.00</b>	<b>1'250</b>
	Charges	26'932.41	17'300	9'632	27'016.01	-84
	Revenus	-25'682.41	-17'300	-8'382	-27'016.01	1'334
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>26'882.41</b>	<b>17'300</b>	<b>9'582</b>	<b>27'016.01</b>	<b>-134</b>
30591.00	Fonds de formation FFPP	26'882.41	17'300	9'582	27'016.01	-134
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>50.00</b>	<b>0</b>	<b>50</b>		<b>50</b>
31990.04	Cotisations	50.00	0	50		50
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-25'682.41</b>	<b>-17'300</b>	<b>-8'382</b>	<b>-27'016.01</b>	<b>1'334</b>
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-26'882.41	-17'300	-9'582	-27'016.01	134
45100.01	Prélèvement réserve eau	1'200.00	0	1'200		1'200
<b>4006</b>	<b>Musique scolaire</b>	<b>259'896.56</b>	<b>263'925</b>	<b>-4'028</b>	<b>253'582.77</b>	<b>6'314</b>
	Charges	292'928.21	290'925	2'003	276'054.77	16'873
	Revenus	-33'031.65	-27'000	-6'032	-22'472.00	-10'560
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>226'702.59</b>	<b>213'300</b>	<b>13'403</b>	<b>211'920.54</b>	<b>14'782</b>
30100.00	Traitement du personnel	191'116.75	182'200	8'917	177'564.65	13'552
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	1'600.00	0	1'600		1'600
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	940.80	1'000	-59	940.80	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'147.90	9'700	448	9'369.15	779
30500.01	Cotisations patronales AC	2'102.95	2'000	103	1'941.50	161
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12'899.10	12'000	899	12'359.40	540
30530.00	Cotisations patronales accidents	813.31	300	513	1'839.24	-1'026
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'013.75	3'800	214	3'705.45	308
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'148.63	0	2'149	1'946.80	202
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	919.40	2'300	-1'381	2'253.55	-1'334
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>50'415.02</b>	<b>60'925</b>	<b>-10'510</b>	<b>48'414.73</b>	<b>2'000</b>
31000.00	Fournitures de bureau	120.05	400	-280	586.00	-466
31000.01	Fournitures informatiques	92.95	200	-107	94.95	-2
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	857.40	0	857		857
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	368.39	800	-432	268.48	100
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'712.50	6'300	-4'588	829.60	883
31020.02	Promotion - Publicité	50.00	100	-50	50.00	0
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50	0	50.00	0
31050.00	Repas et subsistance	469.60	500	-30	277.20	192
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500		0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'939.25	2'000	4'939	2'933.30	4'006
31300.00	Prestations de tiers	266.00	5'900	-5'634	1'463.00	-1'197
31300.03	Port	0.00	50	-50		0
31300.33	Frais de manifestations	0.00	500	-500	250.00	-250
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	4'100.00	0	4'100		4'100
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	3'240.00	-3'240
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	108.00	400	-292	108.00	0
31340.00	Assurances	91.83	100	-8	106.95	-15
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	332.55	1'500	-1'167	3'109.00	-2'776
31600.00	Loyers et fermages	24'505.95	26'825	-2'319	24'796.85	-291
31600.01	Location de salles	0.00	2'500	-2'500		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	430.00	1'200	-770	488.70	-59
31710.01	Autres camps	9'172.15	10'000	-828	9'336.05	-164
31920.00	Redevances	426.65	600	-173	426.65	0
31990.04	Cotisations	321.75	0	322		322
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'700.00</b>	<b>5'700</b>	<b>0</b>	<b>5'700.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700.00	5'700	0	5'700.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'110.60</b>	<b>11'000</b>	<b>-889</b>	<b>8'807.80</b>	<b>1'303</b>
36370.01	Exonérations	10'110.60	11'000	-889	8'807.80	1'303
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'211.70</b>	<b>-1'212</b>
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	1'211.70	-1'212
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-33'031.65</b>	<b>-27'000</b>	<b>-6'032</b>	<b>-22'472.00</b>	<b>-10'560</b>
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-22'955.00	-20'000	-2'955	-16'970.00	-5'985
42400.16	Produits des entrées	-550.00	-1'500	950		-550
42500.03	Vente produits divers	-1'594.95	0	-1'595		-1'595
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'211.70	0	-1'212		-1'212
42600.17	Camps de musique scolaire, participations des parents	-6'720.00	-5'500	-1'220	-5'502.00	-1'218
<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	130'251.96	126'800	3'452	121'823.07	8'429
	Revenus	-130'251.96	-126'800	-3'452	-121'823.07	-8'429
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>41'378.21</b>	<b>37'500</b>	<b>3'878</b>	<b>31'561.62</b>	<b>9'817</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	810.97	1'200	-389	921.37	-110
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'042.00	0	4'042		4'042
31200.00	Chauffage	12'717.25	13'000	-283	9'191.60	3'526
31200.01	Electricité	3'989.55	5'100	-1'110	4'313.80	-324
31200.02	Eau	2'429.35	3'000	-571	2'918.65	-489
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	569.85	500	70	743.35	-174
31340.00	Assurances	3'072.04	3'500	-428	3'213.90	-142
31440.00	Entretien des immeubles	12'605.60	10'000	2'606	9'123.05	3'483
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'141.60	1'200	-58	1'135.90	6
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>88'650.00</b>	<b>88'700</b>	<b>-50</b>	<b>88'650.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'650.00	88'700	-50	88'650.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>223.75</b>	<b>600</b>	<b>-376</b>	<b>1'611.45</b>	<b>-1'388</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100	-100	16.25	-16
39100.32	Entretien bâtiments	223.75	500	-276	1'595.20	-1'371
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-10'200.00</b>	<b>-10'200</b>	<b>0</b>	<b>-9'700.00</b>	<b>-500</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'200.00	-7'200	0	-7'200.00	0
44720.00	Facturation locations	-3'000.00	-3'000	0	-2'500.00	-500
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-64'800.00</b>	<b>-64'900</b>	<b>100</b>	<b>-64'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800.00	-64'900	100	-64'800.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-55'251.96</b>	<b>-51'700</b>	<b>-3'552</b>	<b>-47'323.07</b>	<b>-7'929</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-55'251.96	-51'700	-3'552	-47'323.07	-7'929
<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>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Charges	294'983.66	294'800	184	288'102.95	6'881
	Revenus	-294'983.66	-294'800	-184	-288'102.95	-6'881
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>69'166.81</b>	<b>73'000</b>	<b>-3'833</b>	<b>69'181.85</b>	<b>-15</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'559.11	2'000	559	2'082.35	477
31200.00	Chauffage	32'701.45	33'000	-299	23'635.85	9'066
31200.01	Electricité	8'296.30	8'700	-404	9'448.10	-1'152
31200.02	Eau	2'385.40	2'000	385	2'137.10	248
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'465.30	1'300	165	1'911.70	-446
31340.00	Assurances	7'121.15	8'000	-879	7'850.45	-729
31440.00	Entretien des immeubles	11'702.55	15'000	-3'297	19'195.30	-7'493
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'935.55	3'000	-64	2'921.00	15
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>225'661.05</b>	<b>221'200</b>	<b>4'461</b>	<b>217'060.00</b>	<b>8'601</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	225'661.05	221'200	4'461	217'060.00	8'601
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>155.80</b>	<b>600</b>	<b>-444</b>	<b>1'861.10</b>	<b>-1'705</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100	-100	41.75	-42
39100.32	Entretien bâtiments	155.80	500	-344	1'819.35	-1'664
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-145'700.00</b>	<b>-145'800</b>	<b>100</b>	<b>-145'700.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700.00	-145'800	100	-145'700.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-149'283.66</b>	<b>-149'000</b>	<b>-284</b>	<b>-142'402.95</b>	<b>-6'881</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-149'283.66	-149'000	-284	-142'402.95	-6'881
<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	460'318.41	451'000	9'318	452'400.45	7'918
	Revenus	-460'318.41	-451'000	-9'318	-452'400.45	-7'918
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>101'407.41</b>	<b>92'000</b>	<b>9'407</b>	<b>97'863.95</b>	<b>3'543</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'496.43	2'500	-4	2'421.00	75
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	1'347.00	-1'347
31200.00	Chauffage	54'822.95	51'000	3'823	50'828.40	3'995
31200.01	Electricité	5'681.80	5'100	582	5'458.55	223
31200.02	Eau	3'092.25	2'700	392	3'663.95	-572
31320.03	Honoraires prestations Energo	615.60	700	-84	615.60	0
31340.00	Assurances	8'033.13	10'000	-1'967	9'147.25	-1'114
31440.00	Entretien des immeubles	26'665.25	20'000	6'665	24'382.20	2'283
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>358'650.00</b>	<b>358'500</b>	<b>150</b>	<b>351'450.00</b>	<b>7'200</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	357'350.00	357'300	50	351'450.00	5'900
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300.00	1'200	100		1'300
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>261.00</b>	<b>500</b>	<b>-239</b>	<b>3'086.50</b>	<b>-2'826</b>
39100.32	Entretien bâtiments	261.00	500	-239	3'086.50	-2'826
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'030.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>-30</b>	<b>-8'780.00</b>	<b>-3'250</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800.00	-7'800	0	-4'550.00	-3'250
44720.00	Facturation locations	-4'230.00	-4'200	-30	-4'230.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-252'800.00</b>	<b>-252'900</b>	<b>100</b>	<b>-252'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800.00	-252'900	100	-252'800.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-195'488.41</b>	<b>-186'100</b>	<b>-9'388</b>	<b>-190'820.45</b>	<b>-4'668</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-195'488.41	-186'100	-9'388	-190'820.45	-4'668
<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	131'512.28	137'500	-5'988	131'383.81	128
	Revenus	-131'512.28	-137'500	5'988	-131'383.81	-128
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>34'997.78</b>	<b>41'400</b>	<b>-6'402</b>	<b>35'363.81</b>	<b>-366</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'406.03	1'000	406	1'002.76	403
31200.00	Chauffage	18'281.50	19'000	-719	15'495.90	2'786
31200.01	Electricité	2'763.15	3'900	-1'137	3'284.25	-521
31200.02	Eau	870.30	2'600	-1'730	973.80	-104
31320.03	Honoraires prestations Energo	745.20	800	-55	745.20	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31340.00	Assurances	2'851.10	3'200	-349	3'026.35	-175
31440.00	Entretien des immeubles	7'176.45	10'000	-2'824	9'931.50	-2'755
31580.00	Entretien de matériel incorporel	904.05	900	4	904.05	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>96'020.00</b>	<b>96'100</b>	<b>-80</b>	<b>96'020.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	96'020.00	96'100	-80	96'020.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>494.50</b>	<b>0</b>	<b>495</b>		<b>495</b>
39100.32	Entretien bâtiments	494.50	0	495		495
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'100.00</b>	<b>-2'200</b>	<b>100</b>	<b>-2'100.00</b>	<b>0</b>
44720.00	Facturation locations	-2'100.00	-2'200	100	-2'100.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-55'300.00</b>	<b>-55'300</b>	<b>0</b>	<b>-55'300.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300.00	-55'300	0	-55'300.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-74'112.28</b>	<b>-80'000</b>	<b>5'888</b>	<b>-73'983.81</b>	<b>-128</b>
49200.00	Loyers internes PA	-120.00	0	-120	-120.00	0
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-73'992.28	-80'000	6'008	-73'863.81	-128
<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	98'955.31	108'250	-9'295	103'467.31	-4'512
	Revenus	-98'955.31	-108'250	9'295	-103'467.31	4'512
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>29'899.81</b>	<b>39'500</b>	<b>-9'600</b>	<b>35'111.16</b>	<b>-5'211</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'307.29	1'000	307	1'180.91	126
31200.00	Chauffage	12'413.80	18'000	-5'586	11'657.95	756
31200.01	Electricité	3'673.50	4'500	-827	3'717.25	-44
31200.02	Eau	2'665.95	2'300	366	1'724.30	942
31340.00	Assurances	2'493.72	3'000	-506	2'807.20	-313
31440.00	Entretien des immeubles	5'939.35	10'000	-4'061	13'416.45	-7'477
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	793.05	0	793		793
31580.00	Entretien de matériel incorporel	613.15	700	-87	607.10	6
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>68'200.00</b>	<b>68'200</b>	<b>0</b>	<b>68'200.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	68'200.00	68'200	0	68'200.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>855.50</b>	<b>550</b>	<b>306</b>	<b>156.15</b>	<b>699</b>
39000.01	Achat interne fournitures	58.00	50	8		58
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	0	0	14.50	-15
39100.32	Entretien bâtiments	797.50	500	298	141.65	656
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-44'100.00</b>	<b>-44'100</b>	<b>0</b>	<b>-44'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100.00	-44'100	0	-44'100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-54'855.31</b>	<b>-64'150</b>	<b>9'295</b>	<b>-59'367.31</b>	<b>4'512</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-54'855.31	-64'150	9'295	-59'367.31	4'512
<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	95'379.56	99'100	-3'720	100'080.96	-4'701
	Revenus	-95'379.56	-99'100	3'720	-100'080.96	4'701
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>26'928.81</b>	<b>30'700</b>	<b>-3'771</b>	<b>31'666.71</b>	<b>-4'738</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'404.57	1'200	205	1'175.86	229
31200.00	Chauffage	13'083.75	11'000	2'084	10'504.45	2'579
31200.01	Electricité	3'979.25	4'400	-421	3'862.55	117
31200.02	Eau	1'700.15	1'600	100	1'715.80	-16
31340.00	Assurances	1'597.64	1'800	-202	1'695.90	-98
31440.00	Entretien des immeubles	4'495.10	10'000	-5'505	12'050.40	-7'555
31580.00	Entretien de matériel incorporel	668.35	700	-32	661.75	7
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>68'352.75</b>	<b>68'400</b>	<b>-47</b>	<b>68'360.00</b>	<b>-7</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	68'352.75	68'400	-47	68'360.00	-7
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>98.00</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>54.25</b>	<b>44</b>
39100.32	Entretien bâtiments	98.00	0	98	54.25	44

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'555.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>-555</b>	<b>-1'460.00</b>	<b>-95</b>
44720.00	Facturation locations	-1'555.00	-1'000	-555	-1'460.00	-95
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-31'100.00</b>	<b>-31'100</b>	<b>0</b>	<b>-31'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100.00	-31'100	0	-31'100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-62'724.56</b>	<b>-67'000</b>	<b>4'275</b>	<b>-67'520.96</b>	<b>4'796</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-62'724.56	-67'000	4'275	-67'520.96	4'796
<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	22'063.95	25'600	-3'536	20'900.00	1'164
	Revenus	-22'063.95	-25'600	3'536	-20'900.00	-1'164
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>8'863.95</b>	<b>11'900</b>	<b>-3'036</b>	<b>7'232.50</b>	<b>1'631</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	773.54	800	-26	686.35	87
31200.00	Chauffage	2'447.65	3'000	-552	1'909.70	538
31200.01	Electricité	937.80	1'400	-462	1'037.65	-100
31200.02	Eau	812.15	700	112	768.70	43
31340.00	Assurances	518.36	600	-82	540.40	-22
31440.00	Entretien des immeubles	3'007.60	5'000	-1'992	1'922.85	1'085
31580.00	Entretien de matériel incorporel	366.85	400	-33	366.85	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>13'200.00</b>	<b>13'200</b>	<b>0</b>	<b>13'200.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>467.50</b>	<b>-468</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	467.50	-468
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'500.00</b>	<b>-9'500</b>	<b>0</b>	<b>-9'500.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500.00	-9'500	0	-9'500.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'563.95</b>	<b>-16'100</b>	<b>3'536</b>	<b>-11'400.00</b>	<b>-1'164</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-12'563.95	-16'100	3'536	-11'400.00	-1'164
<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	886'967.06	886'500	467	854'275.85	32'691
	Revenus	-886'967.06	-886'500	-467	-854'275.85	-32'691
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>288'969.06</b>	<b>289'800</b>	<b>-831</b>	<b>266'064.85</b>	<b>22'904</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	8'991.04	9'000	-9	8'958.60	32
31110.00	Mobilier, machines et outils	286.65	1'500	-1'213		287
31200.00	Chauffage	141'665.05	130'000	11'665	128'484.00	13'181
31200.01	Electricité	47'411.80	46'000	1'412	43'207.85	4'204
31200.02	Eau	5'923.60	7'500	-1'576	6'425.45	-502
31300.00	Prestations de tiers	771.15	0	771		771
31320.03	Honoraires prestations Energo	6'577.20	7'000	-423	6'577.20	0
31340.00	Assurances	22'518.87	25'000	-2'481	24'467.60	-1'949
31440.00	Entretien des immeubles	53'124.20	60'000	-6'876	46'799.35	6'325
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	554.70	0	555		555
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'144.80	3'800	-2'655	1'144.80	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>596'430.00</b>	<b>596'700</b>	<b>-270</b>	<b>585'130.00</b>	<b>11'300</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	596'430.00	596'700	-270	585'130.00	11'300
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'568.00</b>	<b>0</b>	<b>1'568</b>	<b>3'081.00</b>	<b>-1'513</b>
39100.32	Entretien bâtiments	1'568.00	0	1'568	3'081.00	-1'513
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'969.25</b>	<b>2'969</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-2'969.25	2'969
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-2'500</b>	<b>0</b>	<b>-2'535.65</b>	<b>36</b>
44720.00	Facturation locations	-2'500.00	-2'500	0	-2'535.65	36
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-375'100.00</b>	<b>-375'200</b>	<b>100</b>	<b>-375'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100.00	-375'200	100	-375'100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-509'367.06</b>	<b>-508'800</b>	<b>-567</b>	<b>-473'670.95</b>	<b>-35'696</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-509'367.06	-508'800	-567	-473'670.95	-35'696
<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	404'986.41	395'300	9'686	365'155.60	39'831
	Revenus	-404'986.41	-395'300	-9'686	-365'155.60	-39'831
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>113'378.51</b>	<b>101'400</b>	<b>11'979</b>	<b>81'567.70</b>	<b>31'811</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'986.83	4'000	987	3'799.45	1'187
31200.00	Chauffage	55'247.30	54'000	1'247	36'129.65	19'118
31200.01	Electricité	6'479.40	7'400	-921	6'307.10	172
31200.02	Eau	3'531.50	3'500	32	3'149.15	382
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'685.10	3'600	85	3'306.35	379
31320.03	Honoraires prestations Energo	372.60	400	-27	372.60	0
31340.00	Assurances	10'433.23	12'000	-1'567	10'915.10	-482
31440.00	Entretien des immeubles	27'223.35	15'000	12'223	16'169.10	11'054
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'419.20	1'500	-81	1'419.20	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>291'430.00</b>	<b>293'400</b>	<b>-1'970</b>	<b>283'430.00</b>	<b>8'000</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	291'430.00	293'400	-1'970	283'430.00	8'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>177.90</b>	<b>500</b>	<b>-322</b>	<b>157.90</b>	<b>20</b>
39100.32	Entretien bâtiments	177.90	500	-322	157.90	20
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'920.00</b>	<b>-11'900</b>	<b>-20</b>	<b>-11'920.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900	-20	-7'920.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-211'500.00</b>	<b>-211'500</b>	<b>0</b>	<b>-211'500.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500.00	-211'500	0	-211'500.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-181'566.41</b>	<b>-171'900</b>	<b>-9'666</b>	<b>-141'735.60</b>	<b>-39'831</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-181'566.41	-171'900	-9'666	-141'735.60	-39'831
<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	42'815.34	31'800	11'015	38'760.73	4'055
	Revenus	-42'815.34	-31'800	-11'015	-38'760.73	-4'055
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>23'749.84</b>	<b>25'200</b>	<b>-1'450</b>	<b>20'062.73</b>	<b>3'687</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	406.66	500	-93	255.28	151
31200.00	Chauffage	12'814.55	15'500	-2'685	13'560.20	-746
31200.01	Electricité	1'194.35	700	494	672.20	522
31200.02	Eau	1'109.70	800	310	1'110.40	-1
31340.00	Assurances	1'237.53	1'400	-162	1'317.50	-80
31440.00	Entretien des immeubles	6'987.05	5'000	1'987	1'910.80	5'076
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	1'300	-1'300	1'236.35	-1'236
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>18'580.00</b>	<b>6'600</b>	<b>11'980</b>	<b>18'580.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	16'200.00	4'200	12'000	16'200.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380.00	2'400	-20	2'380.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>485.50</b>	<b>0</b>	<b>486</b>	<b>118.00</b>	<b>368</b>
39100.32	Entretien bâtiments	485.50	0	486	118.00	368
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'460.50</b>	<b>-2'200</b>	<b>-261</b>	<b>-2'504.00</b>	<b>44</b>
44720.00	Facturation locations	-2'460.50	-2'200	-261	-2'504.00	44
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-27'900</b>	<b>15'900</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000.00	-27'900	15'900	-12'000.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-28'354.84</b>	<b>-1'700</b>	<b>-26'655</b>	<b>-24'256.73</b>	<b>-4'098</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-28'354.84	-1'700	-26'655	-24'256.73	-4'098
<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	109'400.21	116'100	-6'700	107'497.67	1'903
	Revenus	-109'400.21	-116'100	6'700	-107'497.67	-1'903

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>38'423.56</b>	<b>49'200</b>	<b>-10'776</b>	<b>40'577.67</b>	<b>-2'154</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'663.91	1'000	664	1'145.12	519
31200.00	Chauffage	11'224.85	19'000	-7'775	13'298.45	-2'074
31200.01	Electricité	8'171.80	9'000	-828	8'726.75	-555
31200.02	Eau	1'903.00	2'800	-897	2'075.55	-173
31320.03	Honoraires prestations Energo	372.60	400	-27	372.60	0
31340.00	Assurances	2'371.20	2'600	-229	2'533.85	-163
31440.00	Entretien des immeubles	8'752.90	10'000	-1'247	7'899.50	853
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	936.95	1'200	-263	705.70	231
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'026.35	3'200	-174	3'820.15	-794
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>68'220.00</b>	<b>66'900</b>	<b>1'320</b>	<b>66'920.00</b>	<b>1'300</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920.00	66'900	20	66'920.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300.00	0	1'300		1'300
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'756.65</b>	<b>0</b>	<b>2'757</b>		<b>2'757</b>
39100.32	Entretien bâtiments	2'756.65	0	2'757		2'757
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'786.25</b>	<b>-3'500</b>	<b>-286</b>	<b>-4'102.50</b>	<b>316</b>
44720.00	Facturation locations	-3'786.25	-3'500	-286	-4'102.50	316
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-46'300.00</b>	<b>-46'300</b>	<b>0</b>	<b>-46'300.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300.00	-46'300	0	-46'300.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-59'313.96</b>	<b>-66'300</b>	<b>6'986</b>	<b>-57'095.17</b>	<b>-2'219</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-59'307.71	-66'300	6'992	-57'095.17	-2'213
49200.08	Location de salles	-6.25	0	-6		-6
<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	69'111.98	67'400	1'712	59'347.13	9'765
	Revenus	-69'111.98	-67'400	-1'712	-59'347.13	-9'765
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>65'256.88</b>	<b>61'300</b>	<b>3'957</b>	<b>57'184.38</b>	<b>8'073</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'152.74	1'500	653	1'468.93	684
31200.00	Chauffage	32'248.80	28'000	4'249	31'826.75	422
31200.01	Electricité	5'273.95	6'300	-1'026	6'536.35	-1'262
31200.02	Eau	4'169.80	3'800	370	4'214.60	-45
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	300	-300		0
31340.00	Assurances	2'860.24	3'400	-540	3'259.20	-399
31440.00	Entretien des immeubles	18'551.35	18'000	551	9'878.55	8'673
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>5'600</b>	<b>-5'600</b>		<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	5'600	-5'600		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'855.10</b>	<b>500</b>	<b>3'355</b>	<b>2'162.75</b>	<b>1'692</b>
39100.32	Entretien bâtiments	3'855.10	500	3'355	2'162.75	1'692
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'423.75</b>	<b>-5'500</b>	<b>-924</b>	<b>-5'848.75</b>	<b>-575</b>
44720.00	Facturation locations	-6'423.75	-5'500	-924	-5'848.75	-575
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-62'688.23</b>	<b>-61'900</b>	<b>-788</b>	<b>-53'498.38</b>	<b>-9'190</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-62'663.23	-61'900	-763	-53'498.38	-9'165
49200.08	Location de salles	-25.00	0	-25		-25
	<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>	<b>3'099'768.87</b>	<b>3'570'620</b>	<b>-470'851</b>	<b>3'374'705.11</b>	<b>-274'936</b>
	Charges	5'629'155.72	6'102'030	-472'874	5'999'162.22	-370'007
	Revenus	-2'529'386.85	-2'531'410	2'023	-2'624'457.11	95'070
<b>4101</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>	<b>36'247.96</b>	<b>122'530</b>	<b>-86'282</b>	<b>32'073.05</b>	<b>4'175</b>
	Charges	505'660.50	551'430	-45'770	522'857.95	-17'197
	Revenus	-469'412.54	-428'900	-40'513	-490'784.90	21'372
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>355'231.61</b>	<b>360'300</b>	<b>-5'068</b>	<b>357'360.16</b>	<b>-2'129</b>
30100.00	Traitement du personnel	260'517.90	262'100	-1'582	262'194.00	-1'676
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	10'148.45	10'500	-352	11'044.75	-896
30100.04	Traitement des apprentis	17'485.40	18'300	-815	15'114.65	2'371
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-194.65	195

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	810.00	800	10	810.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'290.45	15'400	-110	15'311.45	-21
30500.01	Cotisations patronales AC	3'168.50	3'200	-32	3'172.60	-4
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	32'704.60	33'800	-1'095	35'068.40	-2'364
30530.00	Cotisations patronales accidents	679.60	700	-20	686.45	-7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'047.50	6'100	-53	6'055.70	-8
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'264.81	0	3'265	3'181.54	83
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'700.40	6'500	-1'800	3'139.37	1'561
30900.01	Prestations aux apprentis	414.00	2'550	-2'136	1'484.90	-1'071
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	350	-350		0
30990.01	Equiperment du personnel	0.00	0	0	291.00	-291
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>73'918.04</b>	<b>106'050</b>	<b>-32'132</b>	<b>102'284.44</b>	<b>-28'366</b>
31000.00	Fournitures de bureau	253.85	450	-196	250.00	4
31000.01	Fournitures informatiques	106.90	400	-293	251.05	-144
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	207.90	2'000	-1'792	3'718.31	-3'510
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	403.56	400	4	492.41	-89
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	4'933.65	14'000	-9'066	8'437.75	-3'504
31020.03	Photocopies	74.85	200	-125		75
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	300	-300		0
31040.00	Matériel didactique	6.20	200	-194	28.10	-22
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	301.20	-301
31060.00	Matériel et fournitures médicales	11'386.19	13'500	-2'114	13'372.63	-1'986
31060.01	Appareils orthodontiques	20'278.13	25'000	-4'722	27'499.02	-7'221
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'500	-1'500	656.15	-656
31110.00	Mobilier, machines et outils	842.50	1'000	-158	1'448.45	-606
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	2'190.25	-2'190
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	672.15	3'600	-2'928	213.15	459
31200.01	Electricité	1'148.60	1'350	-201	1'193.95	-45
31300.00	Prestations de tiers	92.50	0	93	800.70	-708
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	50	-50		0
31300.02	Téléphones	825.15	400	425	744.85	80
31300.03	Port	367.99	2'000	-1'632	1'714.32	-1'346
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	4'665.15	5'000	-335	5'345.30	-680
31340.00	Assurances	232.12	300	-68	270.35	-38
31370.00	Impôts et taxes	155.35	0	155	352.90	-198
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000.00	0	1'000		1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500.00	0	500	12'007.65	-11'508
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	2'901.00	7'900	-4'999		2'901
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'866.05	2'000	-134	2'137.15	-271
31600.00	Loyers et fermages	14'035.50	14'150	-115	11'815.80	2'220
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	217.60	220	-2	217.60	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'839.20	2'000	-161	616.70	1'223
31810.00	Pertes sur débiteurs	3'895.65	5'000	-1'104	5'828.70	-1'933
31900.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0.00	600	-600		0
31990.04	Cotisations	1'010.30	2'530	-1'520	380.00	630
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>34'470.00</b>	<b>34'500</b>	<b>-30</b>	<b>27'980.00</b>	<b>6'490</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	34'470.00	34'500	-30	27'980.00	6'490
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>41'988.05</b>	<b>50'500</b>	<b>-8'512</b>	<b>34'141.75</b>	<b>7'846</b>
36370.10	Exonérations soins conservateurs	0.00	700	-700		0
36370.11	Exonérations soins orthodontie	12'334.45	11'000	1'334	9'561.70	2'773
36370.12	Rabais soins conservateurs	29'653.60	38'800	-9'146	24'580.05	5'074
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>52.80</b>	<b>80</b>	<b>-27</b>	<b>1'091.60</b>	<b>-1'039</b>
39100.05	Traitement des déchets	52.80	80	-27	105.60	-53
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	986.00	-986
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-431'539.59</b>	<b>-405'900</b>	<b>-25'640</b>	<b>-453'533.90</b>	<b>21'994</b>
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-427'938.05	-403'500	-24'438	-448'500.55	20'563
42500.03	Vente produits divers	-274.25	-400	126	-880.45	606
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'967.79	-400	-2'568	-2'834.30	-133
42600.25	Récupérations frais de port	-359.50	-1'600	1'241	-1'318.60	959
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-14.85</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>	<b>-107.25</b>	<b>92</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-14.85	0	-15	-107.25	92
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'903.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'903</b>		<b>-1'903</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
46140.00	Dédommagements HNE	-1'903.00	0	-1'903		-1'903
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-35'955.10</b>	<b>-23'000</b>	<b>-12'955</b>	<b>-37'143.75</b>	<b>1'189</b>
49100.04	Visites dentaires des écoles	-35'955.10	-23'000	-12'955	-37'143.75	1'189
<b>4102</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>	<b>180'087.75</b>	<b>177'590</b>	<b>2'498</b>	<b>180'486.13</b>	<b>-398</b>
	Charges	641'866.90	633'590	8'277	648'302.53	-6'436
	Revenus	-461'779.15	-456'000	-5'779	-467'816.40	6'037
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>574'369.17</b>	<b>567'950</b>	<b>6'419</b>	<b>589'845.07</b>	<b>-15'476</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	27'441.70	27'400	42	27'441.70	0
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15'972.60	15'600	373	23'147.20	-7'175
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-12'387.20	0	-12'387	-13'178.40	791
30200.03	Traitement du personnel soignant	423'800.30	413'000	10'800	425'595.85	-1'796
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'445.00	4'500	945	5'363.40	82
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'805.85	24'300	506	25'253.35	-448
30500.01	Cotisations patronales AC	5'138.70	5'000	139	5'231.35	-93
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	59'409.00	56'600	2'809	64'701.55	-5'293
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'691.19	2'600	91	2'556.82	134
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'811.95	9'700	112	9'988.35	-176
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'296.53	0	5'297	5'247.35	49
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	2'298.00	5'500	-3'202	5'666.65	-3'369
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'645.55	3'750	896	2'829.90	1'816
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>46'236.93</b>	<b>48'380</b>	<b>-2'143</b>	<b>40'783.26</b>	<b>5'454</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'209.05	1'200	9	761.05	448
31000.01	Fournitures informatiques	167.15	600	-433	261.10	-94
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	90.50	0	91		91
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	0.00	0	0	30.00	-30
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	336.75	500	-163	495.46	-159
31020.03	Photocopies	974.45	700	274	598.10	376
31030.00	Journaux, revues et abonnements	585.44	650	-65		585
31040.00	Matériel didactique	1'583.37	1'500	83	1'426.85	157
31051.00	Frais de réception	395.00	250	145		395
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'207.25	1'200	7	397.00	810
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	2'076.80	-2'077
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	1'000	-1'000	60.00	-60
31200.01	Electricité	1'234.00	1'600	-366	1'320.30	-86
31300.00	Prestations de tiers	88.00	0	88		88
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	300	-7	275.00	18
31300.02	Téléphones	0.00	200	-200		0
31300.03	Port	80.00	150	-70	94.50	-15
31340.00	Assurances	73.87	90	-16	86.05	-12
31370.00	Impôts et taxes	36.50	0	37		37
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	150	-150		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200	-200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	391.45	0	391	391.45	0
31600.00	Loyers et fermages	30'787.75	30'000	788	25'972.15	4'816
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'289.40	2'020	-731	1'053.45	236
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	14.00	670	-656	84.00	-70
31920.01	Redevance logiciel	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'343.60</b>	<b>8'400</b>	<b>-56</b>	<b>8'350.00</b>	<b>-6</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'343.60	8'400	-56	8'350.00	-6
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'374.00</b>	<b>4'000</b>	<b>-626</b>	<b>4'328.00</b>	<b>-954</b>
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	3'374.00	4'000	-626	4'328.00	-954
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'543.20</b>	<b>4'860</b>	<b>4'683</b>	<b>4'996.20</b>	<b>4'547</b>
39100.05	Traitement des déchets	43.20	60	-17	103.20	-60
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	93.00	-93
39300.01	Frais administratifs	9'500.00	4'800	4'700	4'800.00	4'700
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-389'198.50</b>	<b>-393'000</b>	<b>3'802</b>	<b>-384'910.00</b>	<b>-4'289</b>
42210.02	Facturation parents et OES	-366'294.15	-370'000	3'706	-363'760.00	-2'534
42210.03	Facturation orthophonie	-3'374.00	-4'000	626	-4'328.00	954
42400.03	Facturations institutions	-17'480.00	-19'000	1'520	-16'822.00	-658
42600.01	Récupérations diverses PA	-970.35	0	-970		-970

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42600.27	Remboursements de tiers	-1'080.00	0	-1'080		-1'080
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-72'580.65</b>	<b>-63'000</b>	<b>-9'581</b>	<b>-82'906.40</b>	<b>10'326</b>
46120.05	Participation des communes au déficit	-8'623.65	-13'000	4'376	-13'946.40	5'323
46310.00	Subventions cantonales	-63'957.00	-50'000	-13'957	-68'960.00	5'003
<b>4103</b>	<b>Service promotion de santé jeunesse</b>	<b>282'611.59</b>	<b>303'510</b>	<b>-20'898</b>	<b>285'629.41</b>	<b>-3'018</b>
	Charges	297'928.04	315'870	-17'942	300'301.11	-2'373
	Revenus	-15'316.45	-12'360	-2'956	-14'671.70	-645
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>268'354.72</b>	<b>275'100</b>	<b>-6'745</b>	<b>267'051.07</b>	<b>1'304</b>
30100.00	Traitement du personnel	221'606.50	218'800	2'807	209'475.30	12'131
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7'542.25	0	-7'542		-7'542
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'545.00	7'000	-2'455	7'020.00	-2'475
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'365.10	11'600	-235	11'121.75	243
30500.01	Cotisations patronales AC	2'354.70	2'400	-45	2'304.30	50
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	26'617.10	27'300	-683	28'114.10	-1'497
30530.00	Cotisations patronales accidents	346.85	400	-53	345.60	1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'495.05	4'600	-105	4'399.05	96
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'426.67	0	2'427	2'310.97	116
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'140.00	3'000	-860	1'960.00	180
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>28'753.32</b>	<b>39'870</b>	<b>-11'117</b>	<b>32'430.04</b>	<b>-3'677</b>
31000.00	Fournitures de bureau	490.75	1'000	-509	567.85	-77
31000.01	Fournitures informatiques	179.25	0	179	187.70	-8
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	73.60	200	-126	121.05	-47
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	223.42	1'200	-977	332.19	-109
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50.00	100	-50		50
31040.00	Matériel didactique	652.70	1'500	-847	357.95	295
31050.00	Repas et subsistance	1'637.25	1'900	-263	1'665.50	-28
31051.00	Frais de réception	223.40	500	-277	225.95	-3
31060.00	Matériel et fournitures médicales	3'123.25	3'200	-77	1'596.90	1'526
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'181.80	1'100	82	1'541.85	-360
31130.00	Matériel informatique	98.05	0	98	373.55	-276
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	0.00	0	0	99.00	-99
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	1'000	-1'000		0
31300.00	Prestations de tiers	759.35	900	-141	5'024.15	-4'265
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	300	-7	300.00	-7
31300.02	Téléphones	609.10	350	259	376.70	232
31300.03	Port	904.00	1'200	-296	513.60	390
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0.00	300	-300		0
31320.00	Honoraires	12'853.00	17'600	-4'747	13'444.00	-591
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	400	-400		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'238.00	1'400	838	1'548.00	690
31600.01	Location de salles	680.00	1'120	-440	656.00	24
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'290.90	2'400	-1'109	2'135.60	-845
31990.01	Frais divers	0.00	1'000	-1'000		0
31990.04	Cotisations	1'192.50	1'200	-8	1'362.50	-170
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>820.00</b>	<b>900</b>	<b>-80</b>	<b>820.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	820.00	900	-80	820.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'332.45</b>	<b>-2'000</b>	<b>-3'332</b>	<b>-2'421.70</b>	<b>-2'911</b>
42400.00	Facturations	-4'098.70	-2'000	-2'099	-1'628.70	-2'470
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'233.75	0	-1'234	-793.00	-441
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-280.00</b>	<b>-400</b>	<b>120</b>	<b>-400.00</b>	<b>120</b>
43090.04	Sponsoring	-280.00	-400	120	-400.00	120
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-9'704.00</b>	<b>-9'960</b>	<b>256</b>	<b>-11'850.00</b>	<b>2'146</b>
46110.03	Participation SP	-864.00	-1'000	136	-840.00	-24
46310.00	Subventions cantonales	-1'000.00	0	-1'000	-1'000.00	0
46360.00	Subventions fondations	-7'840.00	-8'960	1'120	-10'010.00	2'170
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>	<b>369'987.91</b>	<b>405'420</b>	<b>-35'432</b>	<b>352'313.08</b>	<b>17'675</b>
	Charges	382'953.86	405'420	-22'466	370'714.13	12'240
	Revenus	-12'965.95	0	-12'966	-18'401.05	5'435

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>269'096.24</b>	<b>234'800</b>	<b>34'296</b>	<b>242'561.52</b>	<b>26'535</b>
30100.00	Traitement du personnel	231'844.85	193'800	38'045	229'310.00	2'535
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	14'063.45	0	14'063		14'063
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-30'697.95	0	-30'698	-36'385.55	5'688
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'340.15	10'300	1'040	10'021.35	1'319
30500.01	Cotisations patronales AC	2'349.95	2'100	250	2'076.85	273
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	26'520.10	24'200	2'320	26'974.40	-454
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'169.15	300	4'869	4'518.65	651
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'485.20	4'100	385	3'963.50	522
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'421.34	0	2'421	2'082.32	339
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'600.00	0	1'600		1'600
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>83'142.97</b>	<b>127'120</b>	<b>-43'977</b>	<b>99'058.81</b>	<b>-15'916</b>
31000.00	Fournitures de bureau	439.85	500	-60	425.15	15
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'340.40	1'200	1'140	1'548.40	792
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	398.73	700	-301	585.36	-187
31020.02	Promotion - Publicité	1'690.60	500	1'191		1'691
31020.03	Photocopies	903.20	800	103	788.25	115
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50	50.00	-50
31040.00	Matériel didactique	0.00	0	0	43.10	-43
31040.05	Matériel éducatif	394.40	2'000	-1'606	308.05	86
31050.00	Repas et subsistance	4'043.60	4'900	-856	2'552.60	1'491
31051.00	Frais de réception	484.85	500	-15	8.95	476
31060.00	Matériel et fournitures médicales	32.00	50	-18		32
31090.00	Relations publiques	49.45	500	-451	295.20	-246
31100.00	Meubles et appareils de bureau	43.45	500	-457		43
31110.00	Mobilier, machines et outils	128.85	1'000	-871	154.00	-25
31200.01	Electricité	0.00	1'000	-1'000		0
31300.00	Prestations de tiers	20'830.00	52'000	-31'170	48'228.95	-27'399
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	300	-7	300.00	-7
31300.02	Téléphones	95.25	500	-405	52.55	43
31300.03	Port	139.00	150	-11	22.00	117
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	6.50	0	7		7
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	14'034.20	23'900	-9'866	8'318.30	5'716
31300.33	Frais de manifestations	789.40	2'000	-1'211		789
31320.00	Honoraires	1'800.00	0	1'800	1'800.00	0
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540.00	120	420	108.00	432
31340.00	Assurances	16.49	25	-9	19.20	-3
31580.00	Entretien de matériel incorporel	162.00	170	-8	594.00	-432
31600.00	Loyers et fermages	31'186.55	32'640	-1'453	30'855.20	331
31600.01	Location de salles	480.00	300	180	125.00	355
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	629.75	200	430	908.85	-279
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	474.20	500	-26	374.45	100
31920.00	Redevances	667.25	100	567	527.25	140
31990.01	Frais divers	50.00	0	50	51.00	-1
31990.04	Cotisations	0.00	15	-15	15.00	-15
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>18'690.00</b>	<b>19'100</b>	<b>-410</b>	<b>17'590.00</b>	<b>1'100</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18'690.00	19'100	-410	17'590.00	1'100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'334.65</b>	<b>24'300</b>	<b>-12'965</b>	<b>11'388.60</b>	<b>-54</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	12'500	-12'500		0
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'334.65	11'800	-465	11'388.60	-54
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>690.00</b>	<b>100</b>	<b>590</b>	<b>115.20</b>	<b>575</b>
39100.02	Informatique	530.00	0	530		530
39100.05	Traitement des déchets	160.00	100	60	115.20	45
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'468.65</b>	<b>0</b>	<b>-3'469</b>	<b>-1'841.05</b>	<b>-1'628</b>
42500.03	Vente produits divers	-656.15	0	-656	-47.00	-609
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'812.50	0	-2'813	-1'754.05	-1'058
42600.21	Spectacles, participations des élèves	0.00	0	0	-40.00	40
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-9'497.30</b>	<b>0</b>	<b>-9'497</b>	<b>-16'560.00</b>	<b>7'063</b>
46300.00	Subventions fédérales	0.00	0	0	-12'000.00	12'000
46310.00	Subventions cantonales	-9'497.30	0	-9'497	-4'560.00	-4'937

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>4105</b>	<b>Service socio-éducatif cercle scolaire</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	220'872.42	226'150	-5'278	221'870.05	-998
	Revenus	-220'872.42	-226'150	5'278	-221'870.05	998
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>217'418.82</b>	<b>218'200</b>	<b>-781</b>	<b>218'547.00</b>	<b>-1'128</b>
30100.00	Traitement du personnel	174'195.45	174'200	-5	173'932.25	263
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'340.00	2'000	340	1'980.00	360
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'249.40	9'200	49	9'234.90	15
30500.01	Cotisations patronales AC	1'916.20	1'900	16	1'913.40	3
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	20'892.00	20'900	-8	23'257.75	-2'366
30530.00	Cotisations patronales accidents	282.65	300	-17	286.90	-4
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'658.20	3'700	-42	3'652.90	5
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'974.92	0	1'975	1'918.90	56
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'910.00	6'000	-3'090	2'370.00	540
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>3'453.60</b>	<b>7'950</b>	<b>-4'496</b>	<b>3'323.05</b>	<b>131</b>
31000.00	Fournitures de bureau	48.40	200	-152	73.95	-26
31000.01	Fournitures informatiques	67.95	650	-582	72.60	-5
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100	0	0
31020.01	Publications et insertions	10.75	0	11	10.75	0
31030.02	Livres et documents	20.00	200	-180	20	0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	0	0
31130.00	Matériel informatique	230.85	2'000	-1'769	231	231
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	400	-107	300.00	-7
31300.02	Téléphones	646.65	600	47	623.05	24
31300.03	Port	0.00	100	-100	85.80	-86
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	0	0	85.20	-85
31320.00	Honoraires	300.00	300	0	100.00	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'386.00	800	586	1'386.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	450.00	600	-150	585.70	-136
31920.00	Redevances	0.00	1'000	-1'000	0	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-220'872.42</b>	<b>-226'150</b>	<b>5'278</b>	<b>-221'870.05</b>	<b>998</b>
49100.06	Facturation interne	-220'872.42	-226'150	5'278	-221'870.05	998
<b>4106</b>	<b>Structures communales (préscolaire)</b>	<b>120'170.10</b>	<b>196'900</b>	<b>-76'730</b>	<b>144'929.88</b>	<b>-24'760</b>
	Charges	594'435.04	754'900	-160'465	692'991.89	-98'557
	Revenus	-474'264.94	-558'000	83'735	-548'062.01	73'797
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>486'740.25</b>	<b>612'300</b>	<b>-125'560</b>	<b>578'297.02</b>	<b>-91'557</b>
30100.00	Traitement du personnel	383'356.90	442'700	-59'343	443'380.70	-60'024
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	39'576.10	43'800	-4'224	35'176.25	4'400
30100.04	Traitement des apprentis	15'619.60	15'600	20	5'808.50	9'811
30109.00	Remb. trait. admin. indem. AC, APG, ALFA	-51'851.10	0	-51'851	-24'634.35	-27'217
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'378.60	15'100	-1'721	20'165.10	-6'787
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'096.60	26'600	-4'503	24'499.55	-2'403
30500.01	Cotisations patronales AC	4'577.15	5'500	-923	5'075.10	-498
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	44'576.80	49'600	-5'023	52'212.95	-7'636
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'494.70	1'800	-305	1'436.90	58
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'739.85	10'500	-1'760	9'688.60	-949
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'718.05	0	4'718	5'090.72	-373
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	300	-300	0	0
30900.01	Prestations aux apprentis	457.00	800	-343	397.00	60
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>98'674.79</b>	<b>133'500</b>	<b>-34'825</b>	<b>105'674.87</b>	<b>-7'000</b>
31000.00	Fournitures de bureau	235.20	300	-65	180.55	55
31000.01	Fournitures informatiques	487.20	200	287	484.90	2
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'823.64	9'400	-4'576	5'431.40	-608
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'954.93	4'200	-2'245	2'213.32	-258
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50	0	0
31040.05	Matériel éducatif	916.35	2'000	-1'084	468.10	448
31050.00	Repas et subsistance	38'521.26	62'000	-23'479	45'158.95	-6'638
31051.00	Frais de réception	480.05	600	-120	530.45	-50
31060.00	Matériel et fournitures médicales	401.75	600	-198	1'090.65	-689
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'640.30	4'000	-1'360	1'627.10	1'013
31200.01	Electricité	733.55	1'000	-266	815.45	-82
31300.00	Prestations de tiers	278.15	500	-222	671.50	-393
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	73.25	0	73	73	73

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31300.02	Téléphones	62.60	100	-37	62.40	0
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	155.10	200	-45	126.60	29
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	156.00	500	-344	182.00	-26
31320.00	Honoraires	0.00	250	-250	0	0
31340.00	Assurances	62.91	100	-37	73.25	-10
31600.00	Loyers et fermages	44'524.05	44'600	-76	44'524.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	38.50	300	-262	144.25	-106
31920.01	Redevance logiciel	2'130.00	2'600	-470	1'890.00	240
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'020.00</b>	<b>9'100</b>	<b>-80</b>	<b>9'020.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'020.00	9'100	-80	9'020.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-348'337.95</b>	<b>-420'000</b>	<b>71'662</b>	<b>-387'176.90</b>	<b>38'839</b>
42400.00	Facturations	-347'537.95	-420'000	72'462	-387'176.90	39'639
42600.01	Récupérations diverses PA	-800.00	0	-800		-800
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-125'926.99</b>	<b>-138'000</b>	<b>12'073</b>	<b>-160'885.11</b>	<b>34'958</b>
46300.00	Subventions fédérales	0.00	0	0	-27'772.00	27'772
46310.00	Subventions cantonales	-125'926.99	-138'000	12'073	-133'113.11	7'186
<b>4107</b>	<b>Structures communales (parascolaire)</b>	<b>345'684.61</b>	<b>394'170</b>	<b>-48'485</b>	<b>481'334.71</b>	<b>-135'650</b>
	Charges	1'220'460.01	1'244'170	-23'710	1'343'181.11	-122'721
	Revenus	-874'775.40	-850'000	-24'775	-861'846.40	-12'929
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>862'622.90</b>	<b>861'000</b>	<b>1'623</b>	<b>973'970.84</b>	<b>-111'348</b>
30100.00	Traitement du personnel	571'499.95	555'900	15'600	650'615.30	-79'115
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	77'829.50	72'100	5'730	73'053.15	4'776
30100.04	Traitement des apprentis	62'471.35	74'100	-11'629	68'379.05	-5'908
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-8'106.55	8'107
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	19'712.40	21'100	-1'388	21'128.20	-1'416
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'355.40	37'200	155	41'959.30	-4'604
30500.01	Cotisations patronales AC	7'739.75	7'700	40	8'694.00	-954
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	70'849.35	70'200	649	88'877.60	-18'028
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'784.10	3'100	-316	2'700.90	83
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'775.05	14'700	75	16'595.25	-1'820
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	7'976.10	0	7'976	8'718.64	-743
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	900	-900	0	0
30900.01	Prestations aux apprentis	523.80	4'000	-3'476	1'356.00	-832
30990.03	Variation provision litiges du personnel	-10'893.85	0	-10'894		-10'894
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>338'777.36</b>	<b>364'770</b>	<b>-25'993</b>	<b>346'340.47</b>	<b>-7'563</b>
31000.00	Fournitures de bureau	587.80	600	-12	563.35	24
31000.01	Fournitures informatiques	2'177.90	2'000	178	3'458.25	-1'280
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'626.60	5'400	-1'773	3'812.35	-186
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'308.50	4'330	-1'022	3'980.02	-672
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50	0	0
31040.05	Matériel éducatif	1'750.60	3'000	-1'249	589.05	1'162
31050.00	Repas et subsistance	183'808.15	200'000	-16'192	187'641.20	-3'833
31051.00	Frais de réception	887.50	1'200	-313	1'318.00	-431
31060.00	Matériel et fournitures médicales	274.05	300	-26	209.30	65
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'028.70	3'000	-971	4'756.95	-2'728
31200.01	Electricité	2'780.25	2'800	-20	3'068.45	-288
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000	0	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	219.75	300	-80	300.00	-80
31300.02	Téléphones	508.40	900	-392	681.50	-173
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	762.30	1'000	-238	1'007.80	-246
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	554.40	1'000	-446	280.00	274
31300.21	Elimination des déchets	2'799.60	2'900	-100	2'799.60	0
31320.00	Honoraires	0.00	250	-250	250.00	-250
31340.00	Assurances	483.71	610	-126	353.30	130
31370.02	Taxes véhicules	877.00	940	-63	990.00	-113
31440.00	Entretien des immeubles	348.00	0	348		348
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	799.20	300	499	822.20	-23
31600.00	Loyers et fermages	123'416.55	123'640	-223	123'370.75	46
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	150	-150	170.00	-170
31690.00	Location fibres optiques	0.00	500	-500	0	0
31690.01	Location téléphonie	583.20	600	-17	437.40	146
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	18.20	500	-482		18

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31920.01	Redevance logiciel	6'177.00	7'500	-1'323	5'481.00	696
<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	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'630.00	15'700	-70	15'630.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'429.75</b>	<b>2'700</b>	<b>730</b>	<b>7'239.80</b>	<b>-3'810</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'458.85	1'200	259	1'123.80	335
39100.05	Traitement des déchets	134.40	200	-66	191.20	-57
39100.26	Frais véhicules et machines	1'830.25	1'300	530	5'924.80	-4'095
39200.03	Location de salles	6.25	0	6		6
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-692'147.55</b>	<b>-670'000</b>	<b>-22'148</b>	<b>-691'254.05</b>	<b>-894</b>
42400.00	Facturations	-692'147.55	-670'000	-22'148	-691'224.05	-924
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-30.00	30
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-182'627.85</b>	<b>-180'000</b>	<b>-2'628</b>	<b>-170'592.35</b>	<b>-12'036</b>
46300.00	Subventions fédérales	0.00	0	0	-20'070.60	20'071
46310.00	Subventions cantonales	-182'627.85	-180'000	-2'628	-150'521.75	-32'106
<b>4108</b>	<b>Accueil extra-familial (préscolaire)</b>	<b>1'020'542.60</b>	<b>1'200'000</b>	<b>-179'457</b>	<b>1'143'063.05</b>	<b>-122'520</b>
	Charges	1'020'542.60	1'200'000	-179'457	1'144'067.65	-123'525
	Revenus	0.00	0	0	-1'004.60	1'005
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'020'542.60</b>	<b>1'200'000</b>	<b>-179'457</b>	<b>1'144'067.65</b>	<b>-123'525</b>
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	471'510.15	530'000	-58'490	536'694.60	-65'184
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	279'105.50	330'000	-50'895	307'405.10	-28'300
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	73'457.05	80'000	-6'543	66'400.85	7'056
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	28'973.70	60'000	-31'026	43'344.05	-14'370
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	167'496.20	200'000	-32'504	190'223.05	-22'727
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'004.60</b>	<b>1'005</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-1'004.60	1'005
<b>4109</b>	<b>Accueil extra-familial (parascolaire)</b>	<b>744'436.35</b>	<b>770'500</b>	<b>-26'064</b>	<b>754'875.80</b>	<b>-10'439</b>
	Charges	744'436.35	770'500	-26'064	754'875.80	-10'439
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>744'436.35</b>	<b>770'500</b>	<b>-26'064</b>	<b>754'875.80</b>	<b>-10'439</b>
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	151'916.45	110'000	41'916	117'184.65	34'732
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	186'363.70	210'000	-23'636	219'596.75	-33'233
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	1'304.70	500	805	872.20	433
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	18'265.10	50'000	-31'735	33'350.15	-15'085
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	386'586.40	400'000	-13'414	383'872.05	2'714
	<b>ACTIONS SOCIALES</b>	<b>5'878'036.57</b>	<b>5'649'470</b>	<b>228'567</b>	<b>5'654'124.57</b>	<b>223'912</b>
	Charges	6'504'415.16	6'226'490	277'925	6'289'960.92	214'454
	Revenus	-626'378.59	-577'020	-49'359	-635'836.35	9'458
<b>4400</b>	<b>Antenne ACCORD</b>	<b>114'105.63</b>	<b>123'820</b>	<b>-9'714</b>	<b>113'315.21</b>	<b>790</b>
	Charges	163'154.12	166'820	-3'666	168'867.21	-5'713
	Revenus	-49'048.49	-43'000	-6'048	-55'552.00	6'504
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>147'387.92</b>	<b>146'700</b>	<b>688</b>	<b>150'657.71</b>	<b>-3'270</b>
30100.00	Traitement du personnel	118'967.30	119'000	-33	120'635.95	-1'669
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-559.15	0	-559		-559
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'510.00	3'500	10	3'510.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'286.90	6'300	-13	6'405.15	-118
30500.01	Cotisations patronales AC	1'302.00	1'300	2	1'326.50	-25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'861.20	13'900	-39	14'717.70	-857
30530.00	Cotisations patronales accidents	191.55	200	-8	199.00	-7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'485.75	2'500	-14	2'532.50	-47
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'342.37	0	1'342	1'330.91	11
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>3'046.87</b>	<b>7'170</b>	<b>-4'123</b>	<b>6'594.15</b>	<b>-3'547</b>
31000.00	Fournitures de bureau	437.10	800	-363	202.95	234
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100		0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	88.75	100	-11	84.90	4
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	50	-50		0
31020.03	Photocopies	1'275.25	1'200	75	1'482.30	-207
31051.00	Frais de réception	0.00	200	-200		0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000		0
31200.00	Chauffage	654.00	500	154	787.10	-133
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	3'359.00	-3'359
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	50	-50		0
31300.02	Téléphones	51.05	200	-149	177.00	-126
31300.03	Port	8.60	80	-71	9.10	-1
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	0.00	500	-500		0
31340.00	Assurances	12.22	50	-38		12
31370.02	Taxes véhicules	17.90	30	-12	42.10	-24
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	60	-60		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	150.00	100	50	194.40	-44
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	30	-30		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	92.00	100	-8		92
31600.00	Loyers et fermages	140.00	150	-10	120.00	20
31600.01	Location de salles	0.00	100	-100		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	120.00	120	0	90.50	30
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	450	-450	44.80	-45
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'719.33</b>	<b>12'950</b>	<b>-231</b>	<b>11'615.35</b>	<b>1'104</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	0.00	150	-150	6.25	-6
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	200	-200		0
39100.02	Informatique	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	123.60	100	24	136.40	-13
39100.15	Prestations internes	1'000.00	1'000	0		1'000
39100.26	Frais véhicules et machines	49.10	250	-201	88.10	-39
39200.00	Loyers internes	3'690.00	3'200	490	3'380.00	310
39300.01	Frais administratifs	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
39400.00	Intérêts	356.63	550	-193	504.60	-148
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-49'048.49</b>	<b>-43'000</b>	<b>-6'048</b>	<b>-55'552.00</b>	<b>6'504</b>
46310.00	Subventions cantonales	-49'048.49	-43'000	-6'048	-55'552.00	6'504
<b>4401</b>	<b>Services sociaux</b>	<b>879'470.56</b>	<b>806'950</b>	<b>72'521</b>	<b>744'235.72</b>	<b>135'235</b>
	Charges	1'456'800.66	1'340'970	115'831	1'324'520.07	132'281
	Revenus	-577'330.10	-534'020	-43'310	-580'284.35	2'954
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'318'642.87</b>	<b>1'197'520</b>	<b>121'123</b>	<b>1'200'386.76</b>	<b>118'256</b>
30100.00	Traitement du personnel	1'041'664.30	945'400	96'264	1'007'788.65	33'876
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	9'256.65	0	9'257		9'257
30100.08	Traitement du personnel AI	29'404.95	29'200	205	29'267.60	137
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-34'648.65	0	-34'649	-101'187.95	66'539
30490.00	Indemnités de piquet de neige	80.00	220	-140	220.00	-140
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	41'238.30	25'800	15'438	31'890.10	9'348
30500.00	Cotisations patronales AVS	57'217.65	51'700	5'518	55'075.40	2'142
30500.01	Cotisations patronales AC	11'853.80	10'700	1'154	11'410.20	444
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	124'697.85	111'800	12'898	130'245.70	-5'548
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'500.95	2'200	301	2'275.00	226
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'630.00	20'500	2'130	21'783.05	847
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	12'217.07	0	12'217	11'444.01	773
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	460.00	0	460	175.00	285
30990.00	Autres charges de personnel	70.00	0	70		70
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>48'502.16</b>	<b>59'470</b>	<b>-10'968</b>	<b>42'606.81</b>	<b>5'895</b>
31000.00	Fournitures de bureau	3'080.40	5'200	-2'120	1'708.80	1'372
31000.01	Fournitures informatiques	3'850.70	1'500	2'351		3'851
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	400	-400		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	631.28	600	31	740.06	-109
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	300	-300		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	100	-100	29.00	-29
31020.03	Photocopies	1'275.40	1'200	75	1'482.30	-207
31030.00	Journaux, revues et abonnements	491.00	500	-9	583.00	-92
31051.00	Frais de réception	180.05	500	-320	278.00	-98
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'667.55	2'000	-332		1'668

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31130.00	Matériel informatique	0.00	3'000	-3'000		0
31200.00	Chauffage	5'886.20	4'500	1'386	7'083.95	-1'198
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	1'518.60	-1'519
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	260	33	300.00	-7
31300.02	Téléphones	343.95	1'240	-896	1'191.60	-848
31300.03	Port	121.90	150	-28	64.90	57
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	3'300.00	8'000	-4'700	1'870.00	1'430
31340.00	Assurances	410.08	350	60	437.85	-28
31370.01	Taxes CCP	519.75	1'000	-480	1'130.80	-611
31370.02	Taxes véhicules	120.50	350	-230	283.35	-163
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	440	-440		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'016.45	850	166	194.40	822
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	140	-140		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	776.30	650	126	162.00	614
31600.00	Loyers et fermages	1'060.00	1'050	10	1'080.00	-20
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	780.00	840	-60	603.50	177
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'447.75	3'050	-602	1'396.00	1'052
31920.01	Redevance logiciel	17'845.90	18'000	-154	17'864.70	-19
31990.04	Cotisations	2'404.00	2'700	-296	2'604.00	-200
31990.06	Dons	0.00	400	-400		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'741.70</b>	<b>12'800</b>	<b>-1'058</b>	<b>11'530.00</b>	<b>212</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11'741.70	12'800	-1'058	11'530.00	212
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>77'913.93</b>	<b>71'180</b>	<b>6'734</b>	<b>69'996.50</b>	<b>7'917</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	0.00	850	-850	41.65	-42
39100.02	Informatique	15'000.00	14'000	1'000	15'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	123.60	100	24	136.40	-13
39100.15	Prestations internes	3'600.00	3'600	0		3'600
39100.26	Frais véhicules et machines	330.45	1'750	-1'420	604.65	-274
39200.00	Loyers internes	33'190.00	28'730	4'460	30'400.00	2'790
39300.01	Frais administratifs	24'600.00	20'500	4'100	22'300.00	2'300
39400.00	Intérêts	1'069.88	1'650	-580	1'513.80	-444
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'825.00</b>	<b>0</b>	<b>-3'825</b>	<b>-500.00</b>	<b>-3'325</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'825.00	0	-3'825	-500.00	-3'325
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-20</b>	<b>20</b>		<b>0</b>
44000.00	Placement à court terme	0.00	-20	20		0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-573'505.10</b>	<b>-534'000</b>	<b>-39'505</b>	<b>-579'784.35</b>	<b>6'279</b>
46120.01	Participation des communes du SMN	-77'514.00	-54'000	-23'514	-73'721.00	-3'793
46310.00	Subventions cantonales	-495'991.10	-480'000	-15'991	-506'063.35	10'072
<b>4402</b>	<b>Participation aux institutions sociales et sani..</b>	<b>4'884'460.38</b>	<b>4'718'700</b>	<b>165'760</b>	<b>4'796'573.64</b>	<b>87'887</b>
	Charges	4'884'460.38	4'718'700	165'760	4'796'573.64	87'887
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>280.00</b>	<b>3'000</b>	<b>-2'720</b>	<b>140.00</b>	<b>140</b>
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	2'000	-2'000		0
31020.01	Publications et insertions	0.00	400	-400		0
31051.00	Frais de réception	0.00	400	-400		0
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	280.00	200	80	140.00	140
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'500.00</b>	<b>4'300</b>	<b>2'200</b>	<b>4'300.00</b>	<b>2'200</b>
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	6'500.00	4'300	2'200	4'300.00	2'200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'877'680.38</b>	<b>4'711'100</b>	<b>166'580</b>	<b>4'792'133.64</b>	<b>85'547</b>
36110.00	Assistance, charge nette	2'788'772.08	2'667'000	121'772	2'678'855.24	109'917
36110.02	Programmes d'insertion	0.00	0	0	79'998.80	-79'999
36110.05	Subsides LAMal	1'666'290.35	1'629'300	36'990	1'674'734.55	-8'444
36110.06	Bourses d'études	119'385.55	120'100	-714	96'517.90	22'868
36110.07	Avances de contribution d'entretien	9'455.60	12'900	-3'444	8'716.40	739
36110.08	Indemnités aux organismes du social	81'975.95	78'500	3'476	79'840.60	2'135
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	124'497.00	106'300	18'197	93'555.00	30'942
36110.12	Lutte contre la fraude	20'178.65	22'500	-2'321	20'179	20'179
36120.02	Planning familial	27'685.20	35'000	-7'315	34'775.15	-7'090

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36360.03	Subventions sociétés diverses	21'000.00	21'000	0	26'700.00	-5'700
36360.14	Subventions sociétés caritatives	18'440.00	18'500	-60	18'440.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>	<b>-300</b>		<b>0</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	300	-300		0
	<b>GARAGE</b>	<b>74'123.10</b>	<b>92'375</b>	<b>-18'252</b>	<b>142'178.00</b>	<b>-68'055</b>
	Charges	1'154'117.36	1'227'645	-73'528	1'219'282.55	-65'165
	Revenus	-1'079'994.26	-1'135'270	55'276	-1'077'104.55	-2'890
<b>4800</b>	<b>Garage</b>	<b>74'123.10</b>	<b>92'375</b>	<b>-18'252</b>	<b>142'178.00</b>	<b>-68'055</b>
	Charges	1'154'117.36	1'227'645	-73'528	1'219'282.55	-65'165
	Revenus	-1'079'994.26	-1'135'270	55'276	-1'077'104.55	-2'890
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>549'564.05</b>	<b>571'700</b>	<b>-22'136</b>	<b>568'547.01</b>	<b>-18'983</b>
30100.00	Traitement du personnel	423'450.95	434'300	-10'849	490'472.40	-67'021
30100.01	Traitement du personnel administratif	11'251.75	11'300	-48	11'050.75	201
30100.04	Traitement des apprentis	12'070.85	12'100	-29	8'957.10	3'114
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-14'636.65	0	-14'637	-68'294.60	53'658
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'750.00	2'800	-50	2'750.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'920.00	6'900	1'020	7'425.00	495
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'444.35	24'400	-1'956	23'639.25	-1'195
30500.01	Cotisations patronales AC	4'649.40	5'000	-351	4'897.35	-248
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	55'748.40	53'100	2'648	62'724.25	-6'976
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'442.10	9'400	42	9'139.95	302
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'876.60	9'600	-723	9'349.60	-473
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'792.30	0	4'792	4'911.96	-120
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'500	-1'500	650.00	-650
30900.01	Prestations aux apprentis	594.00	1'000	-406	594.00	0
30990.00	Autres charges de personnel	210.00	200	10	280.00	-70
30990.01	Equiperment du personnel	0.00	100	-100		0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>531'292.96</b>	<b>571'415</b>	<b>-40'122</b>	<b>568'649.44</b>	<b>-37'356</b>
31000.00	Fournitures de bureau	5.60	25	-19		6
31000.01	Fournitures informatiques	80.70	300	-219	332.50	-252
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	13'225.05	14'500	-1'275	17'095.85	-3'871
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	424.77	2'000	-1'575	759.58	-335
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	248'385.67	280'000	-31'614	276'490.87	-28'105
31010.10	Achat carburant Diesel	172'014.05	180'000	-7'986	150'362.65	21'651
31010.11	Achat carburant Essence	13'696.90	15'000	-1'303	12'763.30	934
31020.03	Photocopies	60.00	80	-20	90.55	-31
31030.00	Journaux, revues et abonnements	245.00	480	-235	263.00	-18
31110.00	Mobilier, machines et outils	19'205.00	12'000	7'205	14'253.25	4'952
31200.00	Chauffage	16'463.15	17'000	-537	17'144.55	-681
31200.01	Electricité	4'213.35	5'000	-787	5'650.35	-1'437
31200.02	Eau	1'788.20	1'200	588	1'283.40	505
31300.00	Prestations de tiers	17'617.85	18'000	-382	26'983.15	-9'365
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	759.00	800	-41	780.00	-21
31300.02	Téléphones	223.20	0	223	70.75	152
31300.03	Port	0.00	50	-50		0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'125.00	3'400	-2'275	2'374.50	-1'250
31300.15	Tri et récupération des déchets	158.90	250	-91	907.70	-749
31320.03	Honoraires prestations Energo	486.90	1'250	-763	973.75	-487
31340.00	Assurances	3'109.57	2'900	210	3'277.94	-168
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	430.30	-430
31370.02	Taxes véhicules	674.00	680	-6	674.00	0
31370.04	TVA	4'870.20	5'200	-330	4'858.05	12
31440.00	Entretien des immeubles	2'535.50	900	1'636	8'534.00	-5'999
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'150.70	2'600	-449	12'643.20	-10'493
31580.00	Entretien de matériel incorporé	0.00	0	0	1'393.20	-1'393
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	767.90	0	768	767.90	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	84.00	200	-116	199.25	-115
31920.01	Redevance logiciel	6'922.80	7'600	-677	7'291.90	-369
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>60'493.00</b>	<b>72'300</b>	<b>-11'807</b>	<b>60'493.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	37'283.00	35'000	2'283	37'283.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	23'210.00	37'300	-14'090	23'210.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>7'550.00</b>	<b>7'550</b>	<b>0</b>	<b>7'550.00</b>	<b>0</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	7'550.00	7'550	0	7'550.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'217.35</b>	<b>4'680</b>	<b>537</b>	<b>14'043.10</b>	<b>-8'826</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'412.70	1'500	-87	1'246.75	166
39100.05	Traitement des déchets	767.20	780	-13	809.20	-42
39100.15	Prestations internes	0.00	1'200	-1'200	678.00	-678
39100.26	Frais véhicules et machines	2'877.45	1'200	1'677	11'309.15	-8'432
39100.27	Frais de locaux	160.00	0	160		160
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-170'953.55</b>	<b>-184'700</b>	<b>13'746</b>	<b>-169'772.00</b>	<b>-1'182</b>
42400.00	Facturations	-167'831.55	-180'000	12'168	-167'469.35	-362
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-500	500	-847.45	847
42500.06	Vente carburant Diesel	-3'122.00	-4'000	878	-1'455.20	-1'667
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-200	200		0
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-1'944.10</b>	<b>0</b>	<b>-1'944</b>	<b>-1'193.90</b>	<b>-750</b>
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-1'944.10	0	-1'944		-1'944
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-1'193.90	1'194
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-85.35</b>	<b>85</b>
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	0.00	0	0	-85.35	85
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-25'274.00</b>	<b>-25'300</b>	<b>26</b>	<b>-25'274.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'274.00	-25'300	26	-25'274.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-881'822.61</b>	<b>-925'270</b>	<b>43'447</b>	<b>-880'779.30</b>	<b>-1'043</b>
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-182'210.36	-201'350	19'140	-152'071.15	-30'139
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13'973.20	-15'000	1'027	-13'747.90	-225
49000.02	Vente interne fournitures	-87.40	-1'000	913	-186.65	99
49100.06	Facturation interne	-676'169.05	-700'770	24'601	-707'022.60	30'854
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-9'382.60	-7'150	-2'233	-7'751.00	-1'632
	<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>	<b>169'223.01</b>	<b>167'980</b>	<b>1'243</b>	<b>188'516.35</b>	<b>-19'293</b>
	Charges	171'493.01	171'780	-287	192'793.35	-21'300
	Revenus	-2'270.00	-3'800	1'530	-4'277.00	2'007
<b>4900</b>	<b>Administration voirie</b>	<b>169'223.01</b>	<b>167'980</b>	<b>1'243</b>	<b>188'516.35</b>	<b>-19'293</b>
	Charges	171'493.01	171'780	-287	192'793.35	-21'300
	Revenus	-2'270.00	-3'800	1'530	-4'277.00	2'007
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>107'202.96</b>	<b>106'800</b>	<b>403</b>	<b>126'710.32</b>	<b>-19'507</b>
30100.00	Traitement du personnel	66'929.55	66'900	30	80'813.85	-13'884
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'832.80	6'800	33	7'179.00	-346
30100.04	Traitement des apprentis	45'500.00	9'100	36'400	28'125.25	17'375
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-42'559.80	0	-42'560	-17'876.40	-24'683
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	4'000	-4'000	2'475.00	-2'475
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'311.65	4'500	1'812	6'168.90	143
30500.01	Cotisations patronales AC	1'307.45	900	407	1'278.10	29
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12'829.80	8'900	3'930	11'933.00	897
30530.00	Cotisations patronales accidents	750.50	500	251	617.20	133
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'496.35	1'700	796	2'440.00	56
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'347.66	0	1'348	1'281.82	66
30900.01	Prestations aux apprentis	4'257.00	2'500	1'757	1'274.60	2'982
30990.00	Autres charges de personnel	1'200.00	1'000	200	1'000.00	200
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>8'956.40</b>	<b>10'280</b>	<b>-1'324</b>	<b>11'469.08</b>	<b>-2'513</b>
31000.00	Fournitures de bureau	770.70	1'900	-1'129	1'243.70	-473
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	250	-250	116.30	-116
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	70.35	-70
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	88.87	50	39	158.92	-70
31020.03	Photocopies	614.40	900	-286	1'204.30	-590
31030.00	Journaux, revues et abonnements	391.00	400	-9	381.00	10
31060.00	Matériel et fournitures médicales	130.85	0	131		131
31100.00	Meubles et appareils de bureau	821.15	1'000	-179	70.60	751
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	1'770.90	-1'771
31200.00	Chauffage	3'527.85	3'700	-172	3'769.85	-242
31200.01	Electricité	285.85	250	36	333.55	-48

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31200.02	Eau	127.75	250	-122	60.65	67
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	7.00	40	-33	11.20	-4
31300.02	Téléphones	389.85	90	300	161.95	228
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	94.90	200	-105	264.50	-170
31320.03	Honoraires prestations Energo	104.30	0	104		104
31340.00	Assurances	578.13	250	328	617.31	-39
31440.00	Entretien des immeubles	10.10	100	-90		10
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	80	-80		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	363.70	70	294	284.00	80
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50	300.00	-300
31990.04	Cotisations	650.00	700	-50	650.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>49'800.00</b>	<b>49'800</b>	<b>0</b>	<b>49'800.00</b>	<b>0</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	49'800.00	49'800	0	49'800.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'533.65</b>	<b>4'900</b>	<b>634</b>	<b>4'813.95</b>	<b>720</b>
39100.05	Traitement des déchets	1'502.40	1'100	402	1'121.60	381
39100.06	Taxe de base interne	4'031.25	3'800	231	3'692.35	339
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-470.00</b>	<b>0</b>	<b>-470</b>		<b>-470</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-470.00	0	-470		-470
<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	-1'320.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-2'477.00</b>	<b>2'477</b>
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-2'000	2'000	-2'477.00	2'477
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-480.00</b>	<b>-480</b>	<b>0</b>	<b>-480.00</b>	<b>0</b>
49200.00	Loyers internes PA	-480.00	-480	0	-480.00	0
	<b>VOIRIE</b>	<b>4'792'231.42</b>	<b>4'966'165</b>	<b>-173'934</b>	<b>4'733'750.17</b>	<b>58'481</b>
	Charges	8'230'415.48	8'588'505	-358'090	8'318'988.39	-88'573
	Revenus	-3'438'184.06	-3'622'340	184'156	-3'585'238.22	147'054
<b>5001</b>	<b>Balisage des routes</b>	<b>107'014.20</b>	<b>116'615</b>	<b>-9'601</b>	<b>118'779.34</b>	<b>-11'765</b>
	Charges	131'276.24	140'015	-8'739	131'586.83	-311
	Revenus	-24'262.04	-23'400	-862	-12'807.49	-11'455
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>86'174.80</b>	<b>92'150</b>	<b>-5'975</b>	<b>89'023.34</b>	<b>-2'849</b>
30100.00	Traitement du personnel	69'161.28	73'920	-4'759	71'283.28	-2'122
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-909.36	0	-909	-993.38	84
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'329.43	1'630	-301	1'482.08	-153
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'656.74	3'930	-273	3'776.33	-120
30500.01	Cotisations patronales AC	754.68	810	-55	782.26	-28
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'871.70	8'170	-298	8'412.13	-540
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'559.95	1'540	20	1'477.01	83
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'445.35	1'550	-105	1'493.39	-48
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	780.78	0	781	784.68	-4
30990.01	Equipement du personnel	524.25	600	-76	525.56	-1
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>28'705.10</b>	<b>29'260</b>	<b>-555</b>	<b>25'221.19</b>	<b>3'484</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	26'801.55	26'600	202	23'410.65	3'391
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	4.17	20	-16	4.66	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	300	-300		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	102.49	120	-18	114.28	-12
31300.02	Téléphones	18.60	0	19		19
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	150	-150	104.35	-104
31340.00	Assurances	335.92	700	-364	438.43	-103
31370.02	Taxes véhicules	495.64	370	126	505.25	-10
31370.04	TVA	666.45	900	-234	419.05	247
31440.00	Entretien des immeubles	266.60	50	217	213.55	53
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	50	-50		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	13.68	0	14	10.97	3
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'187.23</b>	<b>9'300</b>	<b>-113</b>	<b>9'334.32</b>	<b>-147</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'164.57	4'200	-35	4'164.57	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'022.66	5'100	-77	5'169.75	-147

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>7'209.11</b>	<b>9'305</b>	<b>-2'096</b>	<b>8'007.98</b>	<b>-799</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	945.28	1'000	-55	874.97	70
39100.05	Traitement des déchets	127.20	280	-153	154.40	-27
39100.26	Frais véhicules et machines	3'505.00	4'300	-795	4'003.63	-499
39200.00	Loyers internes	2'631.63	3'725	-1'093	2'974.98	-343
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-16'701.09</b>	<b>-20'500</b>	<b>3'799</b>	<b>-9'531.49</b>	<b>-7'170</b>
42400.00	Facturations	-15'147.50	-20'000	4'853	-9'524.20	-5'623
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'550.05	-500	-1'050		-1'550
42600.01	Récupérations diverses PA	-3.54	0	-4	-7.29	4
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'823.00</b>	<b>-2'900</b>	<b>77</b>	<b>-2'823.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'823.00	-2'900	77	-2'823.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-4'737.95</b>	<b>0</b>	<b>-4'738</b>	<b>-453.00</b>	<b>-4'285</b>
49100.06	Facturation interne	-4'737.95	0	-4'738	-453.00	-4'285
<b>5002</b>	<b>Entretien voies de communications</b>	<b>2'285'698.68</b>	<b>2'372'975</b>	<b>-87'276</b>	<b>2'369'174.00</b>	<b>-83'475</b>
	Charges	2'357'691.65	2'474'575	-116'883	2'447'518.44	-89'827
	Revenus	-71'992.97	-101'600	29'607	-78'344.44	6'351
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>738'360.42</b>	<b>786'610</b>	<b>-48'250</b>	<b>822'739.86</b>	<b>-84'379</b>
30100.00	Traitement du personnel	588'516.56	627'680	-39'163	655'662.14	-67'146
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7'738.06	0	-7'738	-9'137.08	1'399
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'312.54	13'810	-2'497	13'632.15	-2'320
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'116.45	33'330	-2'214	34'734.60	-3'618
30500.01	Cotisations patronales AC	6'421.87	6'910	-488	7'195.25	-773
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	66'982.98	69'350	-2'367	77'374.63	-10'392
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'274.13	13'040	234	13'585.49	-311
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'298.98	13'190	-891	13'736.18	-1'437
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6'643.96	0	6'644	7'217.44	-573
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'070.00	4'800	270	3'780.00	1'290
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	125.00	-125
30990.01	Equiperment du personnel	4'461.01	4'500	-39	4'834.06	-373
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>526'031.70</b>	<b>577'240</b>	<b>-51'208</b>	<b>561'377.62</b>	<b>-35'346</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	52'521.10	77'000	-24'479	76'291.25	-23'770
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'652.90	0	3'653	1'737.38	1'916
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	109.55	600	-490	131.28	-22
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'302.75	4'040	-737	11'563.25	-8'261
31200.00	Chauffage	13'229.30	14'000	-771	13'776.85	-548
31200.01	Electricité	9'390.25	15'000	-5'610	14'274.10	-4'884
31200.02	Eau	4'470.55	3'000	1'471	3'239.80	1'231
31200.06	Prises eau TP	16'451.50	16'000	452	18'575.25	-2'124
31300.00	Prestations de tiers	9'377.45	12'000	-2'623	10'778.50	-1'401
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	872.11	1'100	-228	1'051.14	-179
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	355.90	600	-244	992.05	-636
31300.21	Elimination des déchets	34'173.60	32'000	2'174	35'769.25	-1'596
31320.03	Honoraires prestations Energo	391.25	1'100	-709	782.45	-391
31340.00	Assurances	10'071.44	15'000	-4'929	12'549.36	-2'478
31370.00	Impôts et taxes	12'281.45	14'000	-1'719	10'198.10	2'083
31370.02	Taxes véhicules	13'026.92	11'000	2'027	13'198.07	-171
31370.04	TVA	1'271.25	1'800	-529	2'004.00	-733
31410.00	Entretien des routes	336'238.00	350'000	-13'762	330'467.05	5'771
31440.00	Entretien des immeubles	2'037.45	900	1'137	1'893.35	144
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	99.35	0	99		99
31590.00	Entretien abris de bus	238.80	1'000	-761	18.85	220
31600.00	Loyers et fermages	768.00	0	768	768.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'584.40	7'000	-5'416	1'217.35	367
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	116.43	100	16	100.94	15
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>943'560.92</b>	<b>924'500</b>	<b>19'061</b>	<b>891'598.68</b>	<b>51'962</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	852'910.00	839'600	13'310	808'273.40	44'637
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'929.73	20'000	-70	19'929.73	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	70'721.19	64'900	5'821	63'395.55	7'326

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>149'738.61</b>	<b>186'225</b>	<b>-36'486</b>	<b>171'802.28</b>	<b>-22'064</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	24'845.05	30'000	-5'155	22'855.75	1'989
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'699.85	1'500	1'200	10'325.85	-7'626
39100.05	Traitement des déchets	27'439.20	31'000	-3'561	30'984.00	-3'545
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	80.00	-80
39100.26	Frais véhicules et machines	92'122.87	120'000	-27'877	104'581.70	-12'459
39200.00	Loyers internes	2'631.64	3'725	-1'093	2'974.98	-343
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-41'612.42</b>	<b>-48'000</b>	<b>6'388</b>	<b>-47'963.89</b>	<b>6'351</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-92.92	0	-93	-16'923.49	16'831
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.4%)	-12'023.85	-12'000	-24	-11'753.55	-270
42600.12	Droit de fouilles	-29'495.65	-36'000	6'504	-19'286.85	-10'209
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-16'868.55</b>	<b>-40'000</b>	<b>23'131</b>	<b>-16'868.55</b>	<b>0</b>
46110.00	Dédommagement du canton	-16'868.55	-40'000	23'131	-16'868.55	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'512.00</b>	<b>-13'600</b>	<b>88</b>	<b>-13'512.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'512.00	-13'600	88	-13'512.00	0
<b>5003</b>	<b>Enlèvement de la neige</b>	<b>1'598'470.53</b>	<b>1'577'880</b>	<b>20'591</b>	<b>1'269'164.02</b>	<b>329'307</b>
	Charges	1'824'516.02	1'812'230	12'286	1'499'786.08	324'730
	Revenus	-226'045.49	-234'350	8'305	-230'622.06	4'577
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'009'776.22</b>	<b>964'330</b>	<b>45'446</b>	<b>820'523.78</b>	<b>189'252</b>
30100.00	Traitement du personnel	794'077.35	752'860	41'217	640'641.86	153'435
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-10'440.86	0	-10'441	-8'901.01	-1'540
30490.00	Indemnités de piquet de neige	20'357.50	26'600	-6'243	20'717.50	-360
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15'263.85	16'560	-1'296	13'279.94	1'984
30500.00	Cotisations patronales AVS	41'985.00	39'980	2'005	33'939.17	8'046
30500.01	Cotisations patronales AC	8'664.94	8'290	375	7'030.45	1'634
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	90'379.21	83'180	7'199	75'375.52	15'004
30530.00	Cotisations patronales accidents	17'910.60	15'640	2'271	13'257.39	4'653
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	16'594.85	15'820	775	13'421.63	3'173
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	8'964.60	0	8'965	7'052.16	1'912
30990.01	Equiperment du personnel	6'019.18	5'400	619	4'709.17	1'310
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>308'965.91</b>	<b>298'780</b>	<b>10'186</b>	<b>238'126.08</b>	<b>70'840</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	78'819.40	79'500	-681	81'812.37	-2'993
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'354.80	0	3'355	1'737.38	1'617
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	271.63	700	-428	290.93	-19
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'380.00	6'040	-3'660	7'254.70	-4'875
31200.00	Chauffage	13'229.30	14'000	-771	13'776.85	-548
31300.00	Prestations de tiers	132'997.30	120'000	12'997	58'048.10	74'949
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'176.72	1'300	-123	1'023.98	153
31300.02	Téléphones	7.60	0	8		8
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	11'493.40	13'000	-1'507	18'297.65	-6'804
31320.03	Honoraires prestations Energo	391.25	1'100	-709	782.45	-391
31340.00	Assurances	20'960.89	28'500	-7'539	20'068.69	892
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	190.00	-190
31370.02	Taxes véhicules	32'298.62	23'000	9'299	23'398.95	8'900
31370.04	TVA	8'168.40	8'100	68	8'142.05	26
31440.00	Entretien des immeubles	2'037.45	600	1'437	1'780.90	257
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'200	-1'200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	922.05	1'500	-578	1'122.75	-201
31600.00	Loyers et fermages	300.00	240	60	300.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	157.10	0	157	98.33	59
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>185'130.23</b>	<b>184'700</b>	<b>430</b>	<b>191'674.76</b>	<b>-6'545</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35'858.69	35'900	-41	35'858.69	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	149'271.54	148'800	472	155'816.07	-6'545
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>320'643.66</b>	<b>364'420</b>	<b>-43'776</b>	<b>249'461.46</b>	<b>71'182</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	61'600.17	60'000	1'600	40'521.10	21'079
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	29'336.40	40'000	-10'664	22'326.80	7'010
39100.15	Prestations internes	100.00	100	0		100
39100.26	Frais véhicules et machines	228'407.09	263'000	-34'593	185'413.56	42'994
39200.00	Loyers internes	1'200.00	1'320	-120	1'200.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-122'630.14</b>	<b>-134'000</b>	<b>11'370</b>	<b>-146'296.86</b>	<b>23'667</b>
42400.00	Facturations	-63'195.50	-70'000	6'805	-67'645.40	4'450
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-5'810.00	-10'000	4'190	-8'060.70	2'251
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-52'765.50	-54'000	1'235	-55'240.35	2'475
42600.01	Récupérations diverses PA	-859.14	0	-859	-15'350.41	14'491
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-69'683.00</b>	<b>-60'000</b>	<b>-9'683</b>	<b>-46'810.95</b>	<b>-22'872</b>
46110.00	Dédommagement du canton	-69'683.00	-60'000	-9'683	-46'810.95	-22'872
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-24'698.00</b>	<b>-24'800</b>	<b>102</b>	<b>-24'698.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'698.00	-24'800	102	-24'698.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-9'034.35</b>	<b>-15'550</b>	<b>6'516</b>	<b>-12'816.25</b>	<b>3'782</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-58.00	-50	-8	-58	-58
49100.02	Déneigement abords collègues	-4'971.25	-7'500	2'529	-8'357.55	3'386
49100.06	Facturation interne	-4'005.10	-8'000	3'995	-4'458.70	454
<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	180'850.22	184'380	-3'530	236'467.32	-55'617
	Revenus	-180'850.22	-184'380	3'530	-236'467.32	55'617
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>66'124.71</b>	<b>59'550</b>	<b>6'575</b>	<b>112'730.22</b>	<b>-46'606</b>
30100.00	Traitement du personnel	51'775.57	47'680	4'096	90'266.00	-38'490
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-680.77	0	-681	-1'257.92	577
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	995.24	1'050	-55	1'876.76	-882
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'737.51	2'530	208	4'781.96	-2'044
30500.01	Cotisations patronales AC	564.97	530	35	990.58	-426
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	5'892.92	5'270	623	10'652.28	-4'759
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'167.81	990	178	1'870.34	-703
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'082.04	1'000	82	1'891.08	-809
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	584.51	0	585	993.63	-409
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'612.45	0	1'612		1'612
30990.01	Equiperment du personnel	392.46	500	-108	665.51	-273
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>22'192.29</b>	<b>27'780</b>	<b>-5'588</b>	<b>19'383.22</b>	<b>2'809</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	555.70	700	-144	799.90	-244
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	22.59	0	23	40.40	-18
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	23.08	110	-87	23.32	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'949.55	5'500	-2'550	6'132.75	-3'183
31200.00	Chauffage	1'175.95	1'300	-124	1'224.60	-49
31300.00	Prestations de tiers	10'128.10	7'000	3'128		10'128
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	76.72	100	-23	144.71	-68
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	31.65	80	-48	88.20	-57
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2'267.45	8'000	-5'733	2'864.15	-597
31320.03	Honoraires prestations Énergie	34.80	100	-65	69.55	-35
31340.00	Assurances	1'694.51	2'300	-605	3'102.09	-1'408
31370.02	Taxes véhicules	2'744.10	2'000	744	4'048.15	-1'304
31440.00	Entretien des immeubles	181.05	80	101	143.10	38
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200	-200	403.40	-403
31600.02	Droit de passage CFF	54.00	60	-6	54.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	10.24	0	10	13.90	-4
31920.00	Redevances	242.80	250	-7	231.00	12
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>64'224.15</b>	<b>64'500</b>	<b>-276</b>	<b>64'285.93</b>	<b>-62</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'749.22	1'800	-51	1'749.22	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62'474.93	62'700	-225	62'536.71	-62
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>28'309.07</b>	<b>32'550</b>	<b>-4'241</b>	<b>40'067.95</b>	<b>-11'759</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	5'233.56	5'000	234	7'010.38	-1'777
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	50	-50		0
39100.26	Frais véhicules et machines	19'405.51	22'000	-2'594	32'077.57	-12'672
39300.01	Frais administratifs	3'670.00	5'500	-1'830	980.00	2'690
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-19.57</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-36.42</b>	<b>17</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-19.57	0	-20	-36.42	17
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'186.00</b>	<b>-1'200</b>	<b>14</b>	<b>-1'186.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'186.00	-1'200	14	-1'186.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-179'644.65</b>	<b>-183'180</b>	<b>3'535</b>	<b>-235'244.90</b>	<b>55'600</b>
49100.03	Charges liées à la STEP	-179'644.65	-183'180	3'535	-235'244.90	55'600
<b>5005</b>	<b>Jardins, zones vertes</b>	<b>516'884.37</b>	<b>525'650</b>	<b>-8'766</b>	<b>614'433.52</b>	<b>-97'549</b>
	Charges	604'277.24	600'150	4'127	691'877.70	-87'600
	Revenus	-87'392.87	-74'500	-12'893	-77'444.18	-9'949
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>311'648.09</b>	<b>333'220</b>	<b>-21'572</b>	<b>416'744.73</b>	<b>-105'097</b>
30100.00	Traitement du personnel	250'119.27	267'460	-17'341	333'698.24	-83'579
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'288.67	0	-3'289	-4'650.31	1'362
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'807.82	5'880	-1'072	6'938.06	-2'130
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'224.48	14'200	-976	17'678.12	-4'454
30500.01	Cotisations patronales AC	2'729.29	2'950	-221	3'662.01	-933
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'467.73	29'550	-1'082	39'379.70	-10'912
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'641.50	5'560	82	6'914.31	-1'273
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'227.06	5'620	-393	6'991.01	-1'764
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'823.68	0	2'824	3'673.30	-850
30990.01	Equiperment du personnel	1'895.93	2'000	-104	2'460.29	-564
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>158'754.38</b>	<b>150'990</b>	<b>7'764</b>	<b>162'610.89</b>	<b>-3'857</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	18'596.60	10'000	8'597	16'969.70	1'627
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'835.69	0	1'836	847.34	988
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	36.57	120	-83	27.77	9
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'165.05	6'660	-3'495	6'192.40	-3'027
31200.00	Chauffage	5'291.70	5'500	-208	5'510.75	-219
31300.00	Prestations de tiers	119'861.25	120'000	-139	121'317.65	-1'456
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	370.65	500	-129	534.97	-164
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	142.35	250	-108	396.80	-254
31320.03	Honoraires prestations Energo	156.50	410	-254	313.00	-157
31340.00	Assurances	3'989.09	4'400	-411	4'425.84	-437
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	987.40	-987
31370.02	Taxes véhicules	4'348.50	2'300	2'049	3'799.35	549
31440.00	Entretien des immeubles	814.95	250	565	640.55	174
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100	-4	96.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500	500.00	-500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	49.48	0	49	51.37	-2
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>70'164.84</b>	<b>67'600</b>	<b>2'565</b>	<b>60'236.41</b>	<b>9'928</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'918.49	14'000	-82	13'918.49	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	56'246.35	53'600	2'646	46'317.92	9'928
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>24'580.00</b>	<b>16'240</b>	<b>8'340</b>	<b>15'300.00</b>	<b>9'280</b>
36010.04	Fichier cantonal des chiens	21'840.00	16'000	5'840	15'060.00	6'780
36360.03	Subventions sociétés diverses	2'740.00	240	2'500	240.00	2'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>39'129.93</b>	<b>32'100</b>	<b>7'030</b>	<b>36'985.67</b>	<b>2'144</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	8'293.50	6'000	2'294	6'579.53	1'714
39000.01	Achat interne fournitures	85.00	0	85		85
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	100	-100		0
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	300.00	-300
39100.26	Frais véhicules et machines	30'751.43	26'000	4'751	30'106.14	645
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-65'800.00</b>	<b>-50'000</b>	<b>-15'800</b>	<b>-49'950.00</b>	<b>-15'850</b>
40330.00	Taxes des chiens	-65'800.00	-50'000	-15'800	-49'950.00	-15'850
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-31.02</b>	<b>0</b>	<b>-31</b>	<b>-847.98</b>	<b>817</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-31.02	0	-31	-847.98	817
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'436.00</b>	<b>-9'500</b>	<b>64</b>	<b>-9'436.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'436.00	-9'500	64	-9'436.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'125.85</b>	<b>-15'000</b>	<b>2'874</b>	<b>-17'210.20</b>	<b>5'084</b>
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-12'125.85	-15'000	2'874	-17'210.20	5'084
<b>5006</b>	<b>Décoration ville, foires, marchés</b>	<b>57'956.89</b>	<b>38'285</b>	<b>19'672</b>	<b>37'656.93</b>	<b>20'300</b>
	Charges	60'124.34	40'185	19'939	39'757.20	20'367

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Revenus		-2'167.45	-1'900	-267	-2'100.27	-67
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>37'958.05</b>	<b>19'000</b>	<b>18'958</b>	<b>19'088.60</b>	<b>18'869</b>
30100.00	Traitement du personnel	30'463.98	15'220	15'244	15'284.74	15'179
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-400.55	0	-401	-213.00	-188
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	585.58	330	256	317.79	268
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'610.71	810	801	809.73	801
30500.01	Cotisations patronales AC	332.42	170	162	167.73	165
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	3'467.31	1'680	1'787	1'803.75	1'664
30530.00	Cotisations patronales accidents	687.12	320	367	316.70	370
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	636.64	320	317	320.22	316
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	343.92	0	344	168.25	176
30990.01	Equiperment du personnel	230.92	150	81	112.69	118
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>14'851.43</b>	<b>14'485</b>	<b>366</b>	<b>12'592.32</b>	<b>2'259</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	747.00	500	247		747
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	2.89	10	-7	2.73	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'132.15	6'500	-1'368	2'500.00	2'632
31300.00	Prestations de tiers	78.80	0	79		79
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	45.14	25	20	24.50	21
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	140	-140	104.35	-104
31340.00	Assurances	251.26	550	-299	445.73	-194
31370.02	Taxes véhicules	344.16	250	94	446.56	-102
31440.00	Entretien des immeubles	266.60	50	217	213.50	53
31510.01	Entretien des horloges publiques	2'574.65	1'000	1'575	3'379.15	-805
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	0	0	140.40	-140
31600.00	Loyers et fermages	960.00	960	0	960.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	6.03	0	6	2.35	4
31990.06	Dons	4'442.75	4'500	-57	4'373.05	70
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'115.93</b>	<b>3'300</b>	<b>-184</b>	<b>3'165.81</b>	<b>-50</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'412.45	1'500	-88	1'412.45	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'703.48	1'800	-97	1'753.36	-50
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'198.93</b>	<b>3'400</b>	<b>799</b>	<b>4'910.47</b>	<b>-712</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	656.38	600	56	773.34	-117
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'108.75	300	809	598.55	510
39100.26	Frais véhicules et machines	2'433.80	2'500	-66	3'538.58	-1'105
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'209.45</b>	<b>-900</b>	<b>-309</b>	<b>-1'142.27</b>	<b>-67</b>
42400.23	Location bancs de foire	-1'207.00	-900	-307	-1'138.00	-69
42600.01	Récupérations diverses PA	-2.45	0	-2	-4.27	2
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-958.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>42</b>	<b>-958.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-958.00	-1'000	42	-958.00	0
<b>5007</b>	<b>Travaux autres services, tiers</b>	<b>-178'593.25</b>	<b>-71'540</b>	<b>-107'053</b>	<b>-75'457.64</b>	<b>-103'136</b>
	Charges	745'143.98	940'950	-195'806	866'120.03	-120'976
	Revenus	-923'737.23	-1'012'490	88'753	-941'577.67	17'840
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>534'394.33</b>	<b>683'620</b>	<b>-149'226</b>	<b>617'066.42</b>	<b>-82'672</b>
30100.00	Traitement du personnel	428'408.68	548'800	-120'391	493'684.59	-65'276
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-5'632.90	0	-5'633	-6'879.82	1'247
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'234.92	12'070	-3'835	10'264.40	-2'029
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'651.12	29'140	-6'489	26'153.62	-3'503
30500.01	Cotisations patronales AC	4'674.78	6'050	-1'375	5'417.70	-743
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	48'760.04	60'630	-11'870	58'259.67	-9'500
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'662.86	11'400	-1'737	10'229.27	-566
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'953.00	11'530	-2'577	10'342.74	-1'390
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'836.45	0	4'836	5'434.41	-598
30990.00	Autres charges de personnel	598.00	0	598	520.00	78
30990.01	Equiperment du personnel	3'247.38	4'000	-753	3'639.84	-392
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>74'024.96</b>	<b>74'880</b>	<b>-855</b>	<b>93'157.65</b>	<b>-19'133</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	13'937.25	16'000	-2'063	21'058.40	-7'121
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	571.81	0	572	318.66	253
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	74.72	200	-125	108.96	-34
31051.00	Frais de réception	208.10	550	-342	565.30	-357

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31110.00	Mobilier, machines et outils	596.85	1'500	-903	1'370.65	-774
31200.00	Chauffage	5'999.55	5'300	700	4'604.45	1'395
31200.01	Electricité	1'892.80	400	1'493	537.50	1'355
31300.00	Prestations de tiers	17'764.65	18'000	-235	25'522.15	-7'758
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	634.85	900	-265	791.46	-157
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	79.00	150	-71	220.35	-141
31320.03	Honoraires prestations Energo	86.90	230	-143	173.85	-87
31340.00	Assurances	5'371.49	9'950	-4'579	7'833.49	-2'462
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	425.75	-426
31370.02	Taxes véhicules	8'884.63	8'600	285	10'121.73	-1'237
31370.04	TVA	9'019.10	4'800	4'219	5'405.65	3'613
31440.00	Entretien des immeubles	1'226.45	900	326	3'652.10	-2'426
31580.00	Entretien de matériel incorporé	366.85	400	-33	366.85	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7'225.20	7'000	225	10'004.35	-2'779
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	84.76	0	85	76.00	9
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>46'355.57</b>	<b>46'800</b>	<b>-444</b>	<b>46'958.72</b>	<b>-603</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	20'192.49	20'200	-8	20'192.49	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	26'163.08	26'600	-437	26'766.23	-603
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>90'369.12</b>	<b>135'650</b>	<b>-45'281</b>	<b>108'937.24</b>	<b>-18'568</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	16'944.84	22'000	-5'055	17'528.30	-583
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'052.00	2'400	-348	1'900.25	152
39100.05	Traitement des déchets	2'772.00	4'800	-2'028	3'354.00	-582
39100.15	Prestations internes	507.30	0	507		507
39100.26	Frais véhicules et machines	62'829.70	99'000	-36'170	80'204.75	-17'375
39200.00	Loyers internes	5'263.28	7'450	-2'187	5'949.94	-687
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-306'022.13</b>	<b>-283'000</b>	<b>-23'022</b>	<b>-209'176.52</b>	<b>-96'846</b>
42400.00	Facturations	-93'327.25	-106'000	12'673	-104'206.65	10'879
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-100'311.65	-173'000	72'688	-84'761.10	-15'551
42400.23	Location bancs de foire	-25.00	0	-25	-25.00	0
42400.25	Facturation aux autres communes	-87'922.55	0	-87'923		-87'923
42500.03	Vente produits divers	-706.00	0	-706	-711.30	5
42500.07	Vente carburant Essence	0.00	0	0	-38.00	38
42600.01	Récupérations diverses PA	-23'729.68	-4'000	-19'730	-19'434.47	-4'295
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'690.00</b>	<b>-13'700</b>	<b>10</b>	<b>-13'690.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690.00	-13'700	10	-13'690.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-604'025.10</b>	<b>-715'790</b>	<b>111'765</b>	<b>-718'711.15</b>	<b>114'686</b>
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-8.25	0	-8		-8
49000.01	Vente interne carburant Essence	0.00	-80	80		0
49000.02	Vente interne fournitures	-1'303.75	-770	-534	-694.65	-609
49100.06	Facturation interne	-501'002.65	-630'100	129'097	-564'356.90	63'354
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-100'870.45	-84'000	-16'870	-152'819.60	51'949
49200.00	Loyers internes PA	-840.00	-840	0	-840.00	0
<b>5008</b>	<b>Enlèvement des déchets - ménages</b>	<b>404'800.00</b>	<b>406'300</b>	<b>-1'500</b>	<b>400'000.00</b>	<b>4'800</b>
	Charges	1'752'729.53	1'812'350	-59'620	1'831'347.37	-78'618
	Revenus	-1'347'929.53	-1'406'050	58'120	-1'431'347.37	83'418
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>858'884.38</b>	<b>879'200</b>	<b>-20'316</b>	<b>877'618.57</b>	<b>-18'734</b>
30100.00	Traitement du personnel	689'456.01	698'500	-9'044	702'840.45	-13'384
30100.01	Traitement du personnel administratif	0.00	7'500	-7'500		0
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-8'966.63	0	-8'967	-9'691.88	725
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'108.62	15'370	-2'261	14'459.87	-1'351
30500.00	Cotisations patronales AVS	36'454.58	37'490	-1'035	37'234.44	-780
30500.01	Cotisations patronales AC	7'524.26	7'790	-266	7'713.35	-189
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	78'551.41	78'070	481	83'050.57	-4'499
30530.00	Cotisations patronales accidents	15'394.18	14'610	784	14'422.69	971
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'408.93	14'870	-461	14'724.63	-316
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	7'783.75	0	7'784	7'736.87	47
30990.01	Equiperment du personnel	5'169.27	5'000	169	5'127.58	42
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>240'977.29</b>	<b>290'675</b>	<b>-49'698</b>	<b>265'872.60</b>	<b>-24'895</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'210.50	3'500	-2'290	3'167.65	-1'957
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	75.31	0	75	134.69	-59

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	210.94	300	-89	428.15	-217
31020.01	Publications et insertions	30.00	100	-70	30.00	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	6'500	-6'500	943.65	-944
31200.00	Chauffage	2'939.75	3'000	-60	3'061.50	-122
31300.00	Prestations de tiers	2'776.90	2'500	277		2'777
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'010.57	1'200	-189	1'114.96	-104
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	29'014.65	25'000	4'015	23'969.25	5'045
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	79.00	150	-71	220.35	-141
31300.15	Tri et récupération des déchets	45'814.80	51'000	-5'185	47'565.80	-1'751
31300.17	Participation au compostage	71'296.00	80'000	-8'704	83'148.85	-11'853
31320.03	Honoraires prestations Energo	86.90	225	-138	173.85	-87
31320.07	Honoraires recouvrements	5'446.05	4'000	1'446	4'339.40	1'107
31340.00	Assurances	15'016.21	10'000	5'016	19'603.67	-4'587
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	190.00	-190
31370.02	Taxes véhicules	25'082.98	40'000	-14'917	25'562.44	-479
31370.04	TVA	28'011.20	30'000	-1'989	29'856.85	-1'846
31440.00	Entretien des immeubles	457.45	100	357	913.20	-456
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	921.30	0	921		921
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100	-4	96.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	134.93	0	135	107.09	28
31810.00	Pertes sur débiteurs	11'265.85	33'000	-21'734	21'245.25	-9'979
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>176'578.97</b>	<b>176'400</b>	<b>179</b>	<b>181'999.19</b>	<b>-5'420</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	37'969.52	38'000	-30	37'342.46	627
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	138'609.45	138'400	209	144'656.73	-6'047
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>20'515.12</b>	<b>3'715</b>	<b>16'800</b>	<b>20'953.41</b>	<b>-438</b>
35100.01	Attribution réserve déchets	20'515.12	3'715	16'800	20'953.41	-438
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>171'890.00</b>	<b>234'760</b>	<b>-62'870</b>	<b>172'950.00</b>	<b>-1'060</b>
36120.04	Participation déchetterie	171'890.00	234'760	-62'870	172'950.00	-1'060
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>283'883.77</b>	<b>227'600</b>	<b>56'284</b>	<b>311'953.60</b>	<b>-28'070</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	47'838.47	56'500	-8'662	44'267.73	3'571
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'338.25	1'200	138	1'848.55	-510
39100.15	Prestations internes	937.55	0	938		938
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4'600.00	5'400	-800	5'200.00	-600
39100.26	Frais véhicules et machines	177'380.10	110'000	67'380	202'557.12	-25'177
39300.01	Frais administratifs	44'430.00	41'600	2'830	46'750.00	-2'320
39400.00	Intérêts	7'359.40	12'900	-5'541	11'330.20	-3'971
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'035'956.18</b>	<b>-1'106'650</b>	<b>70'694</b>	<b>-1'115'344.87</b>	<b>79'389</b>
42400.00	Facturations	-3'026.90	-3'000	-27	-5'707.85	2'681
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-350	350		0
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-758'671.65	-767'000	8'328	-767'312.35	8'641
42400.25	Facturation aux autres communes	0.00	-85'000	85'000	-87'089.65	87'090
42500.04	Vente de déchets	-46'640.55	-52'000	5'359	-50'107.65	3'467
42600.00	Rétrocession VADEC	-206'450.15	-184'800	-21'650	-186'883.30	-19'567
42600.01	Récupérations diverses PA	-19'166.93	-10'000	-9'167	-10'784.07	-8'383
42700.00	Part sur amendes	0.00	-1'500	1'500	-3'660.00	3'660
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	-2'000.00	-3'000	1'000	-3'800.00	1'800
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-271.35</b>	<b>-200</b>	<b>-71</b>	<b>-300.50</b>	<b>29</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-271.35	-200	-71	-300.50	29
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-16'602.00</b>	<b>-16'600</b>	<b>-2</b>	<b>-16'602.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'602.00	-16'600	-2	-16'602.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-295'100.00</b>	<b>-282'600</b>	<b>-12'500</b>	<b>-299'100.00</b>	<b>4'000</b>
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-176'300.00	-196'000	19'700	-191'100.00	14'800
49100.11	Participation déchetterie	0.00	-12'100	12'100	-8'900.00	8'900
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-100.00	-700	600	-100.00	0
49100.13	Frais de véhicules et machines	-104'200.00	-55'300	-48'900	-80'800.00	-23'400
49100.14	Frais de locaux	-1'500.00	-3'800	2'300	-2'700.00	1'200
49100.15	Assurances	-1'500.00	-1'000	-500	-2'000.00	500
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-11'500.00	-13'700	2'200	-13'500.00	2'000
<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>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Charges	573'806.26	583'670	-9'864	574'527.42	-721
	Revenus	-573'806.26	-583'670	9'864	-574'527.42	721
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>244'465.40</b>	<b>232'000</b>	<b>12'465</b>	<b>232'187.15</b>	<b>12'278</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	653.40	200	453	875.35	-222
31020.01	Publications et insertions	0.00	100	-100		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	879.00	3'000	-2'121		879
31300.00	Prestations de tiers	12'630.05	200	12'430		12'630
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	3'908.05	1'500	2'408	2'870.45	1'038
31300.16	Participation à Vadec	207'975.60	212'000	-4'024	213'024.15	-5'049
31370.04	TVA	13'649.15	14'500	-851	14'574.40	-925
31810.00	Pertes sur débiteurs	4'770.15	500	4'270	842.80	3'927
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>18'948.36</b>	<b>19'100</b>	<b>-152</b>	<b>19'030.59</b>	<b>-82</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'416.64	4'500	-83	4'343.70	73
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'531.72	14'600	-68	14'686.89	-155
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>34'870</b>	<b>-34'870</b>	<b>6'771.33</b>	<b>-6'771</b>
35100.01	Attribution réserve déchets	0.00	34'870	-34'870	6'771.33	-6'771
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>310'392.50</b>	<b>297'700</b>	<b>12'693</b>	<b>316'538.35</b>	<b>-6'146</b>
39100.05	Traitement des déchets	0.00	0	0	10.40	-10
39100.23	Traitement du personnel entreprises	176'300.00	196'000	-19'700	191'100.00	-14'800
39100.24	Participation déchetterie	0.00	12'100	-12'100	8'900.00	-8'900
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100.00	700	-600	100.00	0
39100.26	Frais véhicules et machines	104'200.00	55'300	48'900	80'800.00	23'400
39100.27	Frais de locaux	1'500.00	3'800	-2'300	2'700.00	-1'200
39100.28	Assurances	1'500.00	1'000	500	2'000.00	-500
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	11'500.00	13'700	-2'200	13'500.00	-2'000
39300.01	Frais administratifs	14'430.00	13'600	830	16'110.00	-1'680
39400.00	Intérêts	862.50	1'500	-638	1'317.95	-455
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-476'512.05</b>	<b>-490'600</b>	<b>14'088</b>	<b>-504'037.82</b>	<b>27'526</b>
42400.00	Facturations	0.00	-100	100		0
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-109'952.30	-115'000	5'048	-119'354.55	9'402
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%)	-354'272.00	-365'000	10'728	-374'214.00	19'942
42600.00	Rétrocession VADEC	-11'205.60	-10'100	-1'106	-9'840.00	-1'366
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'082.15	-400	-682	-629.27	-453
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-45.50</b>	<b>-20</b>	<b>-26</b>		<b>-46</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-45.50	-20	-26		-46
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-31'046.16</b>	<b>0</b>	<b>-31'046</b>		<b>-31'046</b>
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-31'046.16	0	-31'046		-31'046
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'931.00</b>	<b>-2'000</b>	<b>69</b>	<b>-1'931.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'931.00	-2'000	69	-1'931.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-64'271.55</b>	<b>-91'050</b>	<b>26'778</b>	<b>-68'558.60</b>	<b>4'287</b>
49100.05	Traitement déchets internes	-53'376.80	-79'750	26'373	-57'322.80	3'946
49100.08	Taxe de base interne	-6'294.75	-5'900	-395	-6'035.80	-259
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4'600.00	-5'400	800	-5'200.00	600
	<b>LOISIRS ET ANIMATIONS</b>	<b>409'919.85</b>	<b>440'500</b>	<b>-30'580</b>	<b>431'420.95</b>	<b>-21'501</b>
	Charges	409'919.85	440'500	-30'580	431'420.95	-21'501
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>5101</b>	<b>Prestations des services communaux</b>	<b>409'919.85</b>	<b>440'500</b>	<b>-30'580</b>	<b>431'420.95</b>	<b>-21'501</b>
	Charges	409'919.85	440'500	-30'580	431'420.95	-21'501
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>622.45</b>	<b>0</b>	<b>622</b>		<b>622</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	622.45	0	622		622
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>409'297.40</b>	<b>440'500</b>	<b>-31'203</b>	<b>431'420.95</b>	<b>-22'124</b>
39000.01	Achat interne fournitures	460.00	0	460	150.00	310
39100.08	Manifestations sportives	33'749.50	40'000	-6'251	57'025.00	-23'276
39100.09	Manifestations culturelles	119'966.75	104'000	15'967	96'632.15	23'335

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.10	Manifestations locales	155'046.35	191'000	-35'954	172'537.00	-17'491
39100.11	Abords bâtiments publics	5'473.55	3'500	1'974	2'331.25	3'142
39100.12	Abords bâtiments scolaires	28'158.00	51'000	-22'842	47'521.55	-19'364
39100.13	Zones de délasserment	5'813.00	5'000	813	3'187.60	2'625
39100.14	Autres secteurs	30'057.75	14'000	16'058	21'706.40	8'351
39100.31	Prestations internes Police	30'572.50	32'000	-1'428	30'330.00	243
	<b>STATION EPURATION</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	2'276'892.02	2'572'273	-295'381	2'299'915.24	-23'023
	Revenus	-2'276'892.02	-2'572'273	295'381	-2'299'915.24	23'023
<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	2'276'892.02	2'572'273	-295'381	2'299'915.24	-23'023
	Revenus	-2'276'892.02	-2'572'273	295'381	-2'299'915.24	23'023
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>442'903.64</b>	<b>368'000</b>	<b>74'904</b>	<b>369'801.31</b>	<b>73'102</b>
30100.00	Traitement du personnel	351'655.35	287'900	63'755	290'369.35	61'286
30490.00	Indemnités de piquet de neige	0.00	1'700	-1'700		0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'892.00	7'900	992	7'920.00	972
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'671.10	15'300	3'371	15'417.20	3'254
30500.01	Cotisations patronales AC	3'868.30	3'200	668	3'194.10	674
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37'516.10	32'600	4'916	32'079.00	5'437
30530.00	Cotisations patronales accidents	7'942.85	6'000	1'943	6'029.30	1'914
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'384.65	6'000	1'385	6'097.55	1'287
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'986.64	0	3'987	3'203.51	783
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	4'400	-4'400	2'940.00	-2'940
30990.00	Autres charges de personnel	113.35	0	113		113
30990.01	Equipement du personnel	2'873.30	3'000	-127	2'551.30	322
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>780'351.76</b>	<b>1'077'663</b>	<b>-297'311</b>	<b>880'743.94</b>	<b>-100'392</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'128.20	1'500	-372	1'416.85	-289
31000.01	Fournitures informatiques	133.70	0	134	132.20	2
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	32'752.25	50'000	-17'248	47'130.10	-14'378
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	8'915.26	10'000	-1'085	4'788.10	4'127
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	14.05	1'200	-1'186		14
31010.12	Matériel chimique	39'211.20	98'150	-58'939	43'973.10	-4'762
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	0	0	908.60	-909
31051.00	Frais de réception	637.95	1'000	-362	209.50	428
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'639.15	3'000	639	3'655.50	-16
31110.00	Mobilier, machines et outils	144'331.90	113'500	30'832	122'436.40	21'896
31130.00	Matériel informatique	0.00	2'000	-2'000	1'173.95	-1'174
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	449.00	10'500	-10'051	12'420.00	-11'971
31200.00	Chauffage	3'906.50	3'000	907	3'024.65	882
31200.01	Electricité	80'863.50	184'500	-103'637	89'327.55	-8'464
31200.02	Eau	10'824.85	49'600	-38'775	9'627.05	1'198
31300.00	Prestations de tiers	48'905.30	76'000	-27'095	64'246.45	-15'341
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	701.00	660	41	660.00	41
31300.02	Téléphones	2'043.54	2'000	44	2'433.90	-390
31300.03	Port	372.50	0	373	244.55	128
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	152.80	0	153	110.00	43
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	9'523.90	0	9'524		9'524
31300.18	Analyses des boues	0.00	1'000	-1'000		0
31300.19	Evacuation des boues	114'530.00	140'000	-25'470	111'144.10	3'386
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2'577.80	5'000	-2'422	185.05	2'393
31300.21	Elimination des déchets	5'070.65	0	5'071	617.55	4'453
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	30'883.40	-30'883
31340.00	Assurances	11'337.86	12'100	-762	11'610.65	-273
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	363.95	-364
31370.02	Taxes véhicules	959.15	960	-1	905.80	53
31370.04	TVA	0.00	49'600	-49'600	48'406.35	-48'406
3137006	Taxe fédérale sur les eaux usées	88'389.00	94'000	-5'611	88'920.00	-531
31410.00	Entretien des routes	0.00	0	0	0.15	0
31440.00	Entretien des immeubles	20'076.20	20'000	76	26'094.45	-6'018
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	115'502.85	113'500	2'003	120'086.94	-4'584
31580.00	Entretien de matériel incorporel	15'007.70	30'843	-15'835	32'438.00	-17'430
31690.00	Location fibres optiques	1'050.00	0	1'050		1'050
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	531.00	4'000	-3'469	1'119.10	-588
31900.02	TVA non-récupérable	16'763.00	0	16'763		16'763

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31990.04	Cotisations	50.00	50	0	50.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>631'175.10</b>	<b>694'400</b>	<b>-63'225</b>	<b>530'164.65</b>	<b>101'010</b>
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	529'270.00	554'700	-25'430	469'843.00	59'427
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'010.20	8'100	-90	8'050.00	-40
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	36'310.00	32'700	3'610		36'310
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	57'584.90	98'900	-41'315	52'271.65	5'313
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>4'530.00</b>	<b>4'530</b>	<b>0</b>	<b>4'530.00</b>	<b>0</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	4'530.00	4'530	0	4'530.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>417'931.52</b>	<b>427'680</b>	<b>-9'748</b>	<b>514'675.34</b>	<b>-96'744</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'633.50	2'700	-1'067	1'030.65	603
39000.01	Achat interne fournitures	50.00	0	50	68.40	-18
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	9'467.85	24'000	-14'532	8'436.35	1'032
39100.07	Charges canaux-égouts	179'644.65	183'180	-3'535	235'244.90	-55'600
39100.15	Prestations internes	24'062.15	20'000	4'062	27'985.10	-3'923
39100.26	Frais véhicules et machines	2'849.80	2'500	350	2'998.05	-148
39300.01	Frais administratifs	14'900.00	6'200	8'700	13'600.00	1'300
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	183'323.57	187'100	-3'776	223'311.89	-39'988
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'862'879.94</b>	<b>-2'111'000</b>	<b>248'120</b>	<b>-1'669'183.87</b>	<b>-193'696</b>
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-874.35	0	-874		-874
42400.14	Taxe épuration eau (TVA 2.9%)	-1'812'310.44	-2'056'000	243'690	-1'607'882.22	-204'428
42600.01	Récupérations diverses PA	-11'628.20	0	-11'628	-4'366.40	-7'262
42600.10	Prise en charge boues (TVA 2.9%)	-38'066.95	-55'000	16'933	-56'935.25	18'868
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-409'657.08</b>	<b>-283'473</b>	<b>-126'184</b>	<b>-630'731.37</b>	<b>221'074</b>
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-409'657.08	-283'473	-126'184	-630'731.37	221'074
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'355.00</b>	<b>0</b>	<b>-4'355</b>		<b>-4'355</b>
46310.00	Subventions cantonales	-4'355.00	0	-4'355		-4'355
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>-177'800</b>	<b>177'800</b>		<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0.00	-177'800	177'800		0
	<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>	<b>3'129'764.52</b>	<b>3'165'245</b>	<b>-35'480</b>	<b>2'862'142.21</b>	<b>267'622</b>
	Charges	3'303'402.72	3'302'015	1'388	3'050'042.91	253'360
	Revenus	-173'638.20	-136'770	-36'868	-187'900.70	14'263
<b>5300</b>	<b>Urbanisme et environnement</b>	<b>1'416'257.86</b>	<b>1'448'145</b>	<b>-31'887</b>	<b>1'231'883.41</b>	<b>184'374</b>
	Charges	1'584'000.06	1'574'915	9'085	1'414'288.21	169'712
	Revenus	-167'742.20	-126'770	-40'972	-182'404.80	14'663
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>894'522.53</b>	<b>875'300</b>	<b>19'223</b>	<b>867'301.97</b>	<b>27'221</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	183'424.85	160'200	23'225	174'631.10	8'794
30100.09	Traitement du personnel technique	547'876.60	527'400	20'477	527'407.40	20'469
30100.11	Traitement agent nature	10'798.55	13'000	-2'201	-10'798.55	21'597
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-26'942.25	0	-26'942		-26'942
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'205.00	9'300	-4'095	4'115.50	1'090
30500.00	Cotisations patronales AVS	39'446.00	37'900	1'546	36'701.90	2'744
30500.01	Cotisations patronales AC	8'138.75	7'800	339	7'569.65	569
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	89'700.95	88'200	1'501	90'743.10	-1'042
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'098.45	12'400	-1'302	8'951.35	2'147
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'601.65	15'100	502	14'516.30	1'085
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	8'422.48	0	8'422	7'626.22	796
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'526.00	4'000	-2'474	5'838.00	-4'312
30990.01	Equiperment du personnel	225.50	0	226		226
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>262'593.05</b>	<b>388'835</b>	<b>-126'242</b>	<b>283'272.00</b>	<b>-20'679</b>
31000.00	Fournitures de bureau	463.10	3'000	-2'537	1'040.55	-577
31000.01	Fournitures informatiques	121.30	500	-379	890.50	-769
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	53.55	-54
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	200	-200		0
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	100	-100	50.00	-50
31010.07	Matériel de signalisation	1'516.00	3'000	-1'484	2'645.55	-1'130
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	59.40	2'000	-1'941	624.80	-565

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31020.01	Publications et insertions	8'139.50	7'500	640	319.20	7'820
31020.03	Photocopies	1'316.95	2'500	-1'183	2'199.15	-882
31030.00	Journaux, revues et abonnements	880.45	1'860	-980	1'973.30	-1'093
31051.00	Frais de réception	2'182.75	1'500	683	2'497.40	-315
31100.00	Meubles et appareils de bureau	553.05	4'000	-3'447	1'252.75	-700
31110.00	Mobilier, machines et outils	140.90	3'000	-2'859		141
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	3'000	-3'000		0
31200.01	Electricité	0.00	0	0	108.00	-108
31200.05	Eau fontaines décoratives	148'273.25	140'000	8'273	127'993.05	20'280
31300.00	Prestations de tiers	3'239.20	10'000	-6'761	4'790.35	-1'551
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	418.00	600	-182	600.00	-182
31300.02	Téléphones	749.50	0	750	31.20	718
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	10'000	-10'000		0
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	10'581.65	15'000	-4'418	23'714.00	-13'132
31300.22	Frais de bornage	28'556.85	12'000	16'557	4'068.00	24'489
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	13'608.00	12'600	1'008	16'699.00	-3'091
31300.28	Valorisation UNESCO	10'800.00	11'000	-200	25'394.15	-14'594
31300.29	Journée Mobilité	0.00	2'000	-2'000		0
31300.34	Dissolution provision Henry-Grandjean 1	-54'850.00	0	-54'850	-12'220.00	-42'630
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	6'112.40	20'000	-13'888		6'112
31320.00	Honoraires	31'161.40	50'000	-18'839	16'194.20	14'967
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	0	0	140.00	-140
31340.00	Assurances	423.40	500	-77	423.40	0
31370.00	Impôts et taxes	0.00	1'000	-1'000	342.00	-342
31370.02	Taxes véhicules	666.60	630	37	646.30	20
31370.05	Emoluments permis de construire	182.50	10'000	-9'818	5'752.10	-5'570
31400.04	Entretien des objets milieux naturels	0.00	10'000	-10'000		0
31490.00	Entretien fontaines décoratives	31'674.75	35'000	-3'325	34'587.05	-2'912
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	260.00	1'000	-740		260
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'168.90	1'000	169	35.00	1'134
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'820.30	5'750	70	13'601.60	-7'781
31590.01	Entretien plaques de rues	0.00	1'000	-1'000		0
31600.00	Loyers et fermages	600.00	600	0	600.00	0
31600.01	Location de salles	230.00	0	230		230
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	220.00	120	100	90.50	130
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	443.80	2'000	-1'556	876.20	-432
31920.01	Redevance logiciel	2'482.40	3'000	-518	2'482.40	0
31990.01	Frais divers	100.00	0	100	1'080.00	-980
31990.04	Cotisations	4'296.75	1'875	2'422	1'696.75	2'600
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>328'095.79</b>	<b>202'100</b>	<b>125'996</b>	<b>180'120.00</b>	<b>147'976</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	21'060.00	21'100	-40	21'060.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'085.79	3'900	186	3'890.00	196
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18'010.00	21'100	-3'090	18'010.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	284'940.00	156'000	128'940	137'160.00	147'780
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>88'505.09</b>	<b>82'200</b>	<b>6'305</b>	<b>75'502.09</b>	<b>13'003</b>
36110.04	Encouragement à la construction de logements	12'700.45	17'000	-4'300	14'233.45	-1'533
36110.11	Contributions qualité du paysage	6'677.85	0	6'678	5'124.80	1'553
36310.00	Participation RUN	35'279.49	45'200	-9'921	35'292.84	-13
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	10'424.00	20'000	-9'576	20'851.00	-10'427
36370.14	Dédommagements divers à des privés	23'423.30	0	23'423		23'423
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>10'283.60</b>	<b>26'480</b>	<b>-16'196</b>	<b>8'092.15</b>	<b>2'191</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	282.65	2'000	-1'717	259.50	23
39000.01	Achat interne fournitures	74.50	0	75		75
39100.15	Prestations internes	7'542.60	19'000	-11'457	2'997.00	4'546
39100.26	Frais véhicules et machines	1'903.85	5'000	-3'096	4'355.65	-2'452
39200.00	Loyers internes	480.00	480	0	480.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-109'633.20</b>	<b>-75'100</b>	<b>-34'533</b>	<b>-104'742.30</b>	<b>-4'891</b>
42100.03	Sanctions de plans	-42'148.00	-30'000	-12'148	-39'910.00	-2'238
42400.00	Facturations	-33'235.25	-10'000	-23'235	-23'957.30	-9'278
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	0	0	-290.00	290
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-350.00	-5'000	4'650	-3'730.00	3'380
42600.01	Récupérations diverses PA	-20'760.95	-100	-20'661		-20'761
42600.24	Taxes d'équipement	-13'139.00	-30'000	16'861	-36'855.00	23'716

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-29'000.00</b>	<b>-50'000</b>	<b>21'000</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>31'000</b>
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-29'000.00	-50'000	21'000	-60'000.00	31'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-27'800.00</b>	<b>-1'370</b>	<b>-26'430</b>	<b>-400.00</b>	<b>-27'400</b>
44720.00	Facturation locations	-400.00	-1'370	970	-400.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-27'400.00	0	-27'400		-27'400
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-496.00</b>	<b>0</b>	<b>-496</b>	<b>-17'000.00</b>	<b>16'504</b>
46300.00	Subventions fédérales	0.00	0	0	-17'000.00	17'000
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-496.00	0	-496		-496
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-813.00</b>	<b>-300</b>	<b>-513</b>	<b>-262.50</b>	<b>-551</b>
49100.06	Facturation interne	-813.00	-300	-513	-262.50	-551
<b>5301</b>	<b>Transports et mobilité</b>	<b>1'713'506.66</b>	<b>1'717'100</b>	<b>-3'593</b>	<b>1'630'258.80</b>	<b>83'248</b>
	Charges	1'719'402.66	1'727'100	-7'697	1'635'754.70	83'648
	Revenus	-5'896.00	-10'000	4'104	-5'495.90	-400
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>80'385.51</b>	<b>121'400</b>	<b>-41'014</b>	<b>105'203.45</b>	<b>-24'818</b>
31000.00	Fournitures de bureau	90.00	1'000	-910		90
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	775.65	0	776		776
31020.02	Promotion - Publicité	706.25	2'000	-1'294	1'587.60	-881
31051.00	Frais de réception	110.20	200	-90	64.40	46
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'082.05	0	3'082	1'412.50	1'670
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	2'200	-2'200		0
31200.01	Electricité	4'907.65	10'000	-5'092	5'704.45	-797
31300.00	Prestations de tiers	21'048.65	25'000	-3'951	16'179.65	4'869
31300.02	Téléphones	1'207.40	1'500	-293	1'104.40	103
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	6'679.55	18'000	-11'320	14'082.95	-7'403
31300.23	Plan de mobilité	0.00	2'000	-2'000		0
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000		0
31340.00	Assurances	4'078.66	5'000	-921	2'171.10	1'908
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	12'645.50	30'000	-17'355	37'968.95	-25'323
31580.00	Entretien de matériel incorporel	15'690.20	13'000	2'690	18'252.45	-2'562
31580.01	Site internet	0.00	3'000	-3'000		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	1'500	-1'500		0
31900.01	Frais divers	0.00	0	0	100.00	-100
31900.04	Cotisations	250.00	1'000	-750		250
31920.01	Redevance logiciel	10'088.75	2'500	7'589		10'089
31990.01	Frais divers	100.00	1'500	-1'400		100
31990.04	Cotisations	-1'075.00	0	-1'075	6'575.00	-7'650
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>62'880.00</b>	<b>63'700</b>	<b>-820</b>	<b>61'580.00</b>	<b>1'300</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420.00	32'500	-80	32'420.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'660.00	26'400	1'260	26'360.00	1'300
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'800.00	4'800	-2'000	2'800.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'574'150.95</b>	<b>1'532'000</b>	<b>42'151</b>	<b>1'464'874.55</b>	<b>109'276</b>
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'461'164.90	1'350'000	111'165	1'365'351.55	95'813
36110.13	Transports publics neuchâtelois	13'055.45	80'000	-66'945		13'055
36350.02	ARESA	64'050.00	70'000	-5'950	64'050.00	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	2'000.00	0	2'000		2'000
36370.05	Prestations Onde Verte	24'640.00	25'000	-360	27'680.00	-3'040
36370.06	Sacs déchets enfants 0-3 ans	80.00	0	80		80
36370.09	Scooters et vélos électriques	9'160.60	7'000	2'161	7'793.00	1'368
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'986.20</b>	<b>10'000</b>	<b>-8'014</b>	<b>4'096.70</b>	<b>-2'111</b>
39100.15	Prestations internes	1'986.20	10'000	-8'014	4'096.70	-2'111
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-386.00</b>	<b>-3'000</b>	<b>2'614</b>	<b>-3'495.90</b>	<b>3'110</b>
42500.08	Vente abonnements	-386.00	-2'000	1'614	-3'198.60	2'813
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-36.00	36
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	0.00	-1'000	1'000	-261.30	261
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'510.00</b>	<b>-7'000</b>	<b>3'490</b>	<b>-3'510.00</b>	<b>-3'510</b>
43090.04	Sponsoring	-3'510.00	-7'000	3'490	-3'510.00	-3'510
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>0</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
46300.00	Subventions fédérales	-2'000.00	0	-2'000	-2'000.00	0
	<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>	<b>72'682.48</b>	<b>108'300</b>	<b>-35'618</b>	<b>101'649.82</b>	<b>-28'967</b>
	Charges	278'323.38	288'300	-9'977	281'684.42	-3'361
	Revenus	-205'640.90	-180'000	-25'641	-180'034.60	-25'606
<b>5500</b>	<b>Gérance des immeubles</b>	<b>72'682.48</b>	<b>108'300</b>	<b>-35'618</b>	<b>101'649.82</b>	<b>-28'967</b>
	Charges	278'323.38	288'300	-9'977	281'684.42	-3'361
	Revenus	-205'640.90	-180'000	-25'641	-180'034.60	-25'606
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>264'680.00</b>	<b>262'400</b>	<b>2'280</b>	<b>267'020.71</b>	<b>-2'341</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	214'878.95	214'900	-21	214'878.95	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'000	-20	1'980.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'408.80	11'400	9	11'408.80	0
30500.01	Cotisations patronales AC	2'363.45	2'400	-37	2'363.45	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	26'751.60	26'800	-48	28'771.20	-2'020
30530.00	Cotisations patronales accidents	348.35	400	-52	354.85	-7
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'512.85	4'500	13	4'512.85	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'436.00	0	2'436	2'370.61	65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	380.00	-380
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>13'273.93</b>	<b>25'200</b>	<b>-11'926</b>	<b>14'012.16</b>	<b>-738</b>
31000.00	Fournitures de bureau	951.60	1'000	-48	1'094.95	-143
31000.01	Fournitures informatiques	735.15	500	235	219.40	516
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	38.10	100	-62		38
31020.01	Publications et insertions	0.00	1'000	-1'000		0
31020.03	Photocopies	658.50	1'200	-542		659
31030.00	Journaux, revues et abonnements	35.00	600	-565	551.00	-516
31100.00	Meubles et appareils de bureau	498.50	1'000	-502		499
31130.00	Matériel informatique	64.00	500	-436		64
31300.02	Téléphones	91.20	100	-9	91.20	0
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000	1'640.00	-1'640
31340.00	Assurances	328.65	400	-71	327.80	1
31370.01	Taxes CCP	5'441.53	6'000	-558	5'661.51	-220
31370.02	Taxes véhicules	86.50	100	-14	123.50	-37
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	138.00	800	-662		138
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	35.00	-35
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'607.20	8'100	-4'493	3'607.20	0
31600.00	Loyers et fermages	600.00	600	0	600.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	200	-200	60.60	-61
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>369.45</b>	<b>700</b>	<b>-331</b>	<b>651.55</b>	<b>-282</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	49.45	200	-151	63.95	-15
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	98.00	-98
39100.26	Frais véhicules et machines	320.00	500	-180	489.60	-170
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-193'640.90</b>	<b>-168'000</b>	<b>-25'641</b>	<b>-151'738.40</b>	<b>-41'903</b>
42400.00	Facturations	-93'413.40	-128'000	34'587	-148'368.55	54'955
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-48'738.25	-40'000	-8'738		-48'738
42400.27	Facturations honoraires	-51'226.60	0	-51'227		-51'227
42600.01	Récupérations diverses PA	-262.65	0	-263	-3'369.85	3'107
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16'296.20</b>	<b>16'296</b>
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	0.00	0	0	-16'296.20	16'296
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>0</b>
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
	<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>-1'234'950.46</b>	<b>-738'500</b>	<b>-496'450</b>	<b>-1'335'565.10</b>	<b>100'615</b>
	Charges	1'718'002.94	1'905'700	-187'697	2'119'277.65	-401'275
	Revenus	-2'952'953.40	-2'644'200	-308'753	-3'454'842.75	501'889
<b>5600</b>	<b>Immeubles locatifs</b>	<b>-937'300.85</b>	<b>-706'100</b>	<b>-231'201</b>	<b>-711'475.20</b>	<b>-225'826</b>
	Charges	1'672'050.40	1'856'900	-184'850	1'869'163.10	-197'113
	Revenus	-2'609'351.25	-2'563'000	-46'351	-2'580'638.30	-28'713
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'360'750.40</b>	<b>1'457'800</b>	<b>-97'050</b>	<b>1'471'533.10</b>	<b>-110'783</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	118'275.20	150'000	-31'725	153'880.00	-35'605
34310.00	Entretien des immeubles, courant	698'472.65	700'000	-1'527	749'178.35	-50'706
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	54'106.45	55'300	-1'194	55'468.60	-1'362
34310.02	Charges sociales du personnel d'entretien	4'161.70	4'800	-638	4'762.40	-601
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	2'584.02	3'000	-416	1'924.05	660
34312.00	Acquisition de biens meubles	17'343.00	15'000	2'343	14'167.35	3'176
34391.00	Electricité	24'887.10	30'000	-5'113	26'356.50	-1'469
34391.01	Eau	154'413.55	199'000	-44'586	170'223.45	-15'810
34394.00	Assurances PF	180'728.28	199'000	-18'272	191'613.90	-10'886
34395.00	Frais de gérance	104'588.45	101'700	2'888	103'958.50	630
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	1'190.00	0	1'190		1'190
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>311'300.00</b>	<b>399'100</b>	<b>-87'800</b>	<b>397'630.00</b>	<b>-86'330</b>
39400.00	Intérêts	311'300.00	399'100	-87'800	397'630.00	-86'330
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'609'351.25</b>	<b>-2'563'000</b>	<b>-46'351</b>	<b>-2'580'638.30</b>	<b>-28'713</b>
44300.00	Revenus bruts PF	-2'609'351.25	-2'563'000	-46'351	-2'580'638.30	-28'713
<b>5601</b>	<b>Domaines</b>	<b>-9'103.54</b>	<b>-12'900</b>	<b>3'796</b>	<b>-565'870.45</b>	<b>556'767</b>
	Charges	27'784.46	26'300	1'484	231'424.55	-203'640
	Revenus	-36'888.00	-39'200	2'312	-797'295.00	760'407
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>27'784.46</b>	<b>26'300</b>	<b>1'484</b>	<b>231'424.55</b>	<b>-203'640</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0.00	0	0	40'196.40	-40'196
34310.00	Entretien des immeubles, courant	21'371.60	20'000	1'372	19'000.10	2'372
34391.00	Electricité	0.00	0	0	149.35	-149
34391.01	Eau	871.35	1'200	-329	3'130.15	-2'259
34394.00	Assurances PF	3'333.01	3'000	333	5'454.65	-2'122
34395.00	Frais de gérance	2'208.50	2'100	109	3'494.90	-1'286
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	0.00	0	0	159'999.00	-159'999
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-36'888.00</b>	<b>-39'200</b>	<b>2'312</b>	<b>-797'295.00</b>	<b>760'407</b>
44114.00	Gains vente de bâtiments PF	0.00	0	0	-750'000.00	750'000
44300.00	Revenus bruts PF	-36'888.00	-39'200	2'312	-47'295.00	10'407
<b>5602</b>	<b>Terrains</b>	<b>-288'546.07</b>	<b>-19'500</b>	<b>-269'046</b>	<b>-58'219.45</b>	<b>-230'327</b>
	Charges	18'168.08	22'500	-4'332	18'690.00	-522
	Revenus	-306'714.15	-42'000	-264'714	-76'909.45	-229'805
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>18'168.08</b>	<b>22'500</b>	<b>-4'332</b>	<b>18'690.00</b>	<b>-522</b>
34394.00	Assurances PF	324.88	300	25	473.45	-149
34395.00	Frais de gérance	2'238.40	2'200	38	2'340.35	-102
34395.01	Prestations de tiers PF	15'604.80	20'000	-4'395	15'875.20	-270
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0.00	0	0	1.00	-1
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-306'714.15</b>	<b>-42'000</b>	<b>-264'714</b>	<b>-76'909.45</b>	<b>-229'805</b>
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-136'260.00	0	-136'260	-19'000.00	-117'260
44300.00	Revenus bruts PF	-51'282.15	-42'000	-9'282	-57'909.45	6'627
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	-119'172.00	0	-119'172		-119'172
	<b>TERRAINS DE SPORTS</b>	<b>1'195'168.85</b>	<b>1'312'930</b>	<b>-117'761</b>	<b>1'220'696.49</b>	<b>-25'528</b>
	Charges	2'081'192.99	2'189'280	-108'087	2'086'569.19	-5'376
	Revenus	-886'024.14	-876'350	-9'674	-865'872.70	-20'151
<b>5700</b>	<b>Secrétariat sports et loisirs</b>	<b>42'227.80</b>	<b>48'000</b>	<b>-5'772</b>	<b>73'319.20</b>	<b>-31'091</b>
	Charges	42'227.80	48'000	-5'772	73'319.20	-31'091
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>42'227.80</b>	<b>48'000</b>	<b>-5'772</b>	<b>73'319.20</b>	<b>-31'091</b>
36360.02	Subventions sociétés sportives	11'808.45	18'000	-6'192	26'149.55	-14'341
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	0	0	4'416.60	-4'417
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	30'419.35	30'000	419	42'753.05	-12'334
<b>5701</b>	<b>Piscine et patinoire</b>	<b>939'692.15</b>	<b>1'013'980</b>	<b>-74'288</b>	<b>883'052.72</b>	<b>56'639</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Charges		1'173'618.55	1'261'380	-87'761	1'133'522.37	40'096
Revenus		-233'926.40	-247'400	13'474	-250'469.65	16'543
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>553'445.70</b>	<b>521'100</b>	<b>32'346</b>	<b>547'386.28</b>	<b>6'059</b>
30100.00	Traitement du personnel	447'515.10	431'300	16'215	442'134.60	5'381
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-332.80	333
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'940.00	5'900	40	5'940.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'760.40	22'900	860	23'474.05	286
30500.01	Cotisations patronales AC	4'922.15	4'700	222	4'863.05	59
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	42'793.35	38'300	4'493	44'424.60	-1'631
30530.00	Cotisations patronales accidents	10'108.20	4'400	5'708	9'180.00	928
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'398.20	9'100	298	9'285.15	113
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'073.30	0	5'073	4'877.63	196
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'860.00	4'500	-640	3'540.00	320
30990.00	Autres charges de personnel	75.00	0	75		75
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>306'963.50</b>	<b>292'350</b>	<b>14'614</b>	<b>277'971.74</b>	<b>28'992</b>
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	0	0	27.70	-28
31000.01	Fournitures informatiques	247.00	150	97	134.10	113
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8'169.00	10'000	-1'831	7'575.80	593
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'618.24	3'100	-482	2'071.14	547
31010.12	Matériel chimique	11'688.15	15'000	-3'312	10'718.80	969
31010.13	Matériel de sécurité	802.70	900	-97	1'054.85	-252
31020.01	Publications et insertions	1'685.30	1'700	-15	1'779.35	-94
31051.00	Frais de réception	549.80	0	550		550
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'239.60	1'000	1'240	6'319.00	-4'079
31200.00	Chauffage	28'445.20	32'000	-3'555	22'035.80	6'409
31200.01	Electricité	76'554.35	80'000	-3'446	81'871.25	-5'317
31200.02	Eau	92'210.45	66'000	26'210	69'344.00	22'866
31300.00	Prestations de tiers	7'191.00	2'800	4'391	3'053.15	4'138
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	350	-57	300.00	-7
31300.02	Téléphones	1'227.45	1'700	-473	1'520.55	-293
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'660.55	2'700	961	1'942.25	1'718
31340.00	Assurances	7'271.01	8'500	-1'229	8'073.60	-803
31370.00	Impôts et taxes	489.00	0	489		489
31370.02	Taxes véhicules	124.00	150	-26	124.00	0
31370.04	TVA	5'531.75	6'100	-568	6'221.95	-690
31400.03	Entretien des abords et parcs	36'196.00	37'000	-804	36'940.90	-745
31440.00	Entretien des immeubles	4'819.00	10'000	-5'181	5'962.50	-1'144
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	12'254.80	6'800	5'455	5'127.20	7'128
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'698.65	1'800	-101	2'412.10	-713
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	3'500	-3'500	856.00	-856
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	499.80	500	0	2'009.60	-1'510
31920.00	Redevances	47.70	50	-2	46.15	2
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50		0
31990.04	Cotisations	450.00	500	-50	450.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>250'350.00</b>	<b>386'700</b>	<b>-136'350</b>	<b>245'150.00</b>	<b>5'200</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	206'400.00	210'600	-4'200	204'900.00	1'500
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43'950.00	40'300	3'650	40'250.00	3'700
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0.00	135'800	-135'800		0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'510.00</b>	<b>1'510</b>	<b>0</b>	<b>1'510.00</b>	<b>0</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510.00	1'510	0	1'510.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>61'349.35</b>	<b>59'720</b>	<b>1'629</b>	<b>61'504.35</b>	<b>-155</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'993.55	1'800	194	1'400.65	593
39000.01	Achat interne fournitures	252.25	120	132		252
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	31'141.00	34'000	-2'859	39'629.25	-8'488
39100.05	Traitement des déchets	1'430.00	1'800	-370	1'480.00	-50
39100.15	Prestations internes	14'962.40	20'000	-5'038	11'268.60	3'694
39100.26	Frais véhicules et machines	11'570.15	2'000	9'570	7'725.85	3'844
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-152'009.40</b>	<b>-164'400</b>	<b>12'391</b>	<b>-168'672.15</b>	<b>16'663</b>
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-4'998.95	0	-4'999		-4'999
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.7%)	-119'862.65	-132'000	12'137	-130'996.10	11'133
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.7%)	-25'081.80	-30'000	4'918	-33'551.05	8'469
42500.03	Vente produits divers	-1'187.50	-2'000	813	-1'591.00	404
42600.01	Récupérations diverses PA	-878.50	-400	-479	-2'534.00	1'656

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-21'917.00</b>	<b>-23'000</b>	<b>1'083</b>	<b>-21'797.50</b>	<b>-120</b>
44700.00	Facturation loyers	-18'542.00	-19'000	458	-18'422.50	-120
44700.03	Location de la piste (TVA 3.7%)	-3'375.00	-4'000	625	-3'375.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-60'000</b>	<b>0</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000.00	-60'000	0	-60'000.00	0
<b>5702</b>	<b>Bâtiment vestiaires du communal</b>	<b>22'354.19</b>	<b>22'700</b>	<b>-346</b>	<b>14'031.65</b>	<b>8'323</b>
	Charges	34'654.19	35'000	-346	26'331.65	8'323
	Revenus	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>12'354.19</b>	<b>13'500</b>	<b>-1'146</b>	<b>4'861.65</b>	<b>7'493</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	185.87	200	-14	186	186
31200.00	Chauffage	562.70	1'300	-737	695.70	-133
31200.01	Electricité	1'425.10	1'500	-75	1'347.85	77
31200.02	Eau	1'457.10	1'700	-243	1'772.50	-315
31340.00	Assurances	337.37	400	-63	391.95	-55
31440.00	Entretien des immeubles	8'018.20	8'000	18	285.80	7'732
31580.00	Entretien de matériel incorporel	367.85	400	-32	367.85	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'300.00</b>	<b>21'500</b>	<b>800</b>	<b>21'470.00</b>	<b>830</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'300.00	21'500	800	21'470.00	830
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-12'300.00</b>	<b>-12'300</b>	<b>0</b>	<b>-12'300.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
<b>5703</b>	<b>Terrains de sports</b>	<b>163'953.26</b>	<b>188'400</b>	<b>-24'447</b>	<b>221'013.42</b>	<b>-57'060</b>
	Charges	163'953.26	188'400	-24'447	221'013.42	-57'060
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>77'697.06</b>	<b>75'500</b>	<b>2'197</b>	<b>77'536.77</b>	<b>160</b>
30100.00	Traitement du personnel	62'602.60	61'200	1'403	62'574.15	28
30490.00	Indemnités de piquet de neige	412.50	600	-188	412.50	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'345.65	3'200	146	3'343.90	2
30500.01	Cotisations patronales AC	693.05	700	-7	692.75	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'182.60	7'200	-17	7'188.00	-5
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'423.15	1'300	123	1'308.15	115
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'323.15	1'300	23	1'322.50	1
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	714.36	0	714	694.82	20
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>38'354.40</b>	<b>36'600</b>	<b>1'754</b>	<b>50'160.65</b>	<b>-11'806</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	18'501.70	0	18'502	22'417.55	-3'916
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	529.33	20'000	-19'471	529	529
31200.00	Chauffage	206.35	1'000	-794	1'219.80	-1'013
31200.01	Electricité	483.20	1'500	-1'017	4'362.30	-3'879
31200.02	Eau	6'292.00	8'000	-1'708	3'585.85	2'706
31300.00	Prestations de tiers	1'403.45	0	1'403	6'736.80	-5'333
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	129.75	150	-20	135.00	-5
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	138.25	-138
31340.00	Assurances	544.32	1'000	-456	1'133.50	-589
31400.00	Entretien des terrains	10'264.30	4'400	5'864	8'887.05	1'377
31400.01	Entretien de la Piste Vita	0.00	0	0	44.55	-45
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500	1'500.00	-1'500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	50	-50	0	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'240.00</b>	<b>5'300</b>	<b>-60</b>	<b>5'240.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'240.00	5'300	-60	5'240.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>42'661.80</b>	<b>71'000</b>	<b>-28'338</b>	<b>88'076.00</b>	<b>-45'414</b>
39100.15	Prestations internes	34'651.30	65'000	-30'349	73'760.15	-39'109
39100.35	Entretien Piste Vita	8'010.50	6'000	2'011	14'315.85	-6'305
<b>5704</b>	<b>Pistes de fond</b>	<b>25'417.55</b>	<b>28'100</b>	<b>-2'682</b>	<b>25'311.40</b>	<b>106</b>
	Charges	25'417.55	28'100	-2'682	25'311.40	106
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>627.05</b>	<b>1'100</b>	<b>-473</b>	<b>1'034.40</b>	<b>-407</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50	-50		0
31200.01	Electricité	159.15	250	-91	256.05	-97
31340.00	Assurances	272.90	500	-227	483.35	-210
31370.02	Taxes véhicules	195.00	300	-105	295.00	-100
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>24'790.50</b>	<b>27'000</b>	<b>-2'210</b>	<b>24'277.00</b>	<b>514</b>
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	24'790.50	27'000	-2'210	24'277.00	514
<b>5705</b>	<b>Stand de tir</b>	<b>6'669.75</b>	<b>9'650</b>	<b>-2'980</b>	<b>6'202.15</b>	<b>468</b>
	Charges	35'819.75	38'800	-2'980	35'352.15	468
	Revenus	-29'150.00	-29'150	0	-29'150.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>7'899.75</b>	<b>8'900</b>	<b>-1'000</b>	<b>5'628.30</b>	<b>2'271</b>
31200.02	Eau	523.30	500	23	501.00	22
31340.00	Assurances	1'237.45	1'400	-163	1'346.30	-109
31440.00	Entretien des immeubles	6'139.00	7'000	-861	3'781.00	2'358
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'920.00</b>	<b>27'900</b>	<b>20</b>	<b>27'920.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'920.00	27'900	20	27'920.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>1'803.85</b>	<b>-1'804</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	2'000	-2'000	1'066.85	-1'067
39100.33	Entretien abords et parcs	0.00	0	0	737.00	-737
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'350.00</b>	<b>-1'350</b>	<b>0</b>	<b>-1'350.00</b>	<b>0</b>
44700.05	Contribution société de tir	-1'350.00	-1'350	0	-1'350.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-27'800.00</b>	<b>-27'800</b>	<b>0</b>	<b>-27'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'800.00	-27'800	0	-27'800.00	0
<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	605'194.74	582'500	22'695	568'528.05	36'667
	Revenus	-605'194.74	-582'500	-22'695	-568'528.05	-36'667
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>217'849.62</b>	<b>202'600</b>	<b>15'250</b>	<b>175'630.11</b>	<b>42'220</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	184'861.75	160'200	24'662	160'348.50	24'513
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-17'596.85	0	-17'597	-17'902.55	306
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'750.00	6'700	50	5'415.00	1'335
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'815.15	8'500	1'315	8'592.20	1'223
30500.01	Cotisations patronales AC	2'033.35	1'800	233	1'779.95	253
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	21'832.85	18'700	3'133	8'852.60	12'980
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'175.15	3'300	875	3'360.25	815
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'882.50	3'400	483	3'398.80	484
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'095.72	0	2'096	1'785.36	310
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>122'770.67</b>	<b>113'200</b>	<b>9'571</b>	<b>127'743.69</b>	<b>-4'973</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	44.85	0	45		45
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'133.27	3'000	133	1'640.74	1'493
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	845.85	-846
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'046.90	8'600	447	20'966.20	-11'919
31200.00	Chauffage	41'725.35	30'000	11'725	34'804.55	6'921
31200.01	Electricité	15'390.90	15'000	391	15'544.95	-154
31200.02	Eau	9'261.80	7'800	1'462	8'575.20	687
31300.02	Téléphones	985.10	1'200	-215	1'104.60	-120
31340.00	Assurances	6'746.85	8'000	-1'253	7'778.50	-1'032
31440.00	Entretien des immeubles	27'204.85	30'000	-2'795	26'448.95	756
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'986.55	8'000	-1'013	7'789.90	-803
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'244.25	1'500	744	2'244.25	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>250'140.00</b>	<b>250'200</b>	<b>-60</b>	<b>250'140.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	250'140.00	250'200	-60	250'140.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'434.45</b>	<b>16'500</b>	<b>-2'066</b>	<b>15'014.25</b>	<b>-580</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	108.00	200	-92	79.45	29

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.05	Traitement des déchets	702.00	800	-98	556.00	146
39100.26	Frais véhicules et machines	996.10	2'000	-1'004	880.55	116
39100.32	Entretien bâtiments	304.60	500	-195	1'082.00	-777
39100.33	Entretien abords et parcs	323.75	1'000	-676	416.25	-93
39300.00	Frais de gestion	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-145'180.10</b>	<b>-136'800</b>	<b>-8'380</b>	<b>-109'855.55</b>	<b>-35'325</b>
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-143'731.00	-135'800	-7'931	-108'434.15	-35'297
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'449.10	-1'000	-449	-1'421.40	-28
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-28'388.75</b>	<b>-30'000</b>	<b>1'611</b>	<b>-31'253.15</b>	<b>2'864</b>
44720.00	Facturation locations	-28'388.75	-30'000	1'611	-31'253.15	2'864
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-170'100.00</b>	<b>-170'100</b>	<b>0</b>	<b>-170'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100.00	-170'100	0	-170'100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-261'525.89</b>	<b>-245'600</b>	<b>-15'926</b>	<b>-257'319.35</b>	<b>-4'207</b>
49100.01	Part sociétés et manifestations	-167'552.84	-156'230	-11'323	-148'866.80	-18'686
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-93'763.05	-89'370	-4'393	-108'452.55	14'690
49200.08	Location de salles	-210.00	0	-210		-210
<b>5707</b>	<b>Bâtiment camping</b>	<b>-5'145.85</b>	<b>2'100</b>	<b>-7'246</b>	<b>-2'234.05</b>	<b>-2'912</b>
	Charges	307.15	7'100	-6'793	3'190.95	-2'884
	Revenus	-5'453.00	-5'000	-453	-5'425.00	-28
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>307.15</b>	<b>2'600</b>	<b>-2'293</b>	<b>3'139.45</b>	<b>-2'832</b>
31200.01	Electricité	0.00	200	-200		0
31340.00	Assurances	307.15	400	-93	344.00	-37
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	300.00	-300
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	2'000	-2'000	2'495.45	-2'495
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>4'500</b>	<b>-4'500</b>		<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	4'500	-4'500		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.50</b>	<b>-52</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	51.50	-52
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'453.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>-453</b>	<b>-5'425.00</b>	<b>-28</b>
44720.00	Facturation locations	-5'453.00	-5'000	-453	-5'425.00	-28
	<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>	<b>532'443.14</b>	<b>604'080</b>	<b>-71'637</b>	<b>624'079.77</b>	<b>-91'637</b>
	Charges	1'886'950.23	1'986'250	-99'300	2'000'175.46	-113'225
	Revenus	-1'354'507.09	-1'382'170	27'663	-1'376'095.69	21'589
<b>5800</b>	<b>Daniel-Jeanrichard 38</b>	<b>-29'804.09</b>	<b>-20'300</b>	<b>-9'504</b>	<b>-26'673.53</b>	<b>-3'131</b>
	Charges	51'175.91	60'600	-9'424	54'306.47	-3'131
	Revenus	-80'980.00	-80'900	-80	-80'980.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>16'215.91</b>	<b>25'600</b>	<b>-9'384</b>	<b>19'346.47</b>	<b>-3'131</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	190.06	400	-210	276.97	-87
31200.02	Eau	714.20	800	-86	706.00	8
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'457.45	1'900	557	1'896.95	561
31340.00	Assurances	1'449.60	1'600	-150	1'504.90	-55
31440.00	Entretien des immeubles	10'499.00	20'000	-9'501	14'061.65	-3'563
31580.00	Entretien de matériel incorporel	905.60	900	6	900.00	6
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>34'960.00</b>	<b>35'000</b>	<b>-40</b>	<b>34'960.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'960.00	35'000	-40	34'960.00	0
<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	-19'100	-40	-19'140.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-19'600.00</b>	<b>-19'600</b>	<b>0</b>	<b>-19'600.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600.00	-19'600	0	-19'600.00	0
<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	-42'240.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>5801</b>	<b>Casino - Théâtre</b>	<b>174'017.26</b>	<b>195'100</b>	<b>-21'083</b>	<b>193'119.58</b>	<b>-19'102</b>
	Charges	331'542.76	327'000	4'543	336'592.83	-5'050
	Revenus	-157'525.50	-131'900	-25'626	-143'473.25	-14'052
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>94'658.14</b>	<b>91'300</b>	<b>3'358</b>	<b>93'687.01</b>	<b>971</b>
30100.00	Traitement du personnel	57'190.90	57'200	-9	57'190.90	0
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	19'329.05	17'400	1'929	18'414.30	915
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'062.80	3'900	163	4'013.50	49
30500.01	Cotisations patronales AC	841.55	800	42	832.00	10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'030.00	8'800	230	9'244.00	-214
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'728.95	1'600	129	1'570.10	159
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'607.40	1'600	7	1'588.25	19
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	867.49	0	867	833.96	34
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>94'715.12</b>	<b>93'200</b>	<b>1'515</b>	<b>101'834.82</b>	<b>-7'120</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'287.70	1'200	88	1'444.00	-156
31200.00	Chauffage	34'184.50	30'000	4'185	28'847.80	5'337
31200.01	Electricité	8'280.40	8'500	-220	7'889.05	391
31200.02	Eau	3'373.60	4'000	-626	4'238.90	-865
31300.00	Prestations de tiers	2'200.00	2'000	200	2'000.00	200
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	20.00	0	20	28.80	-9
31340.00	Assurances	4'960.27	6'000	-1'040	5'510.75	-550
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	300.00	-300
31440.00	Entretien des immeubles	30'976.30	33'000	-2'024	42'771.27	-11'795
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'357.00	6'000	1'357	6'341.60	1'015
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'075.35	2'500	-425	2'462.65	-387
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>141'130.00</b>	<b>140'500</b>	<b>630</b>	<b>139'230.00</b>	<b>1'900</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	141'130.00	140'500	630	139'230.00	1'900
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'039.50</b>	<b>2'000</b>	<b>-961</b>	<b>1'841.00</b>	<b>-802</b>
39100.32	Entretien bâtiments	1'039.50	2'000	-961	1'841.00	-802
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-109'545.50</b>	<b>-81'000</b>	<b>-28'546</b>	<b>-90'768.25</b>	<b>-18'777</b>
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-33'121.00	-36'000	2'879	-38'122.00	5'001
44720.00	Facturation locations	-76'424.50	-45'000	-31'425	-52'646.25	-23'778
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-47'200.00</b>	<b>-47'200</b>	<b>0</b>	<b>-47'200.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200.00	-47'200	0	-47'200.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-780.00</b>	<b>-3'700</b>	<b>2'920</b>	<b>-5'505.00</b>	<b>4'725</b>
49200.08	Location de salles	-780.00	-3'700	2'920	-5'505.00	4'725
<b>5802</b>	<b>Hôtel de Ville</b>	<b>237'847.44</b>	<b>233'270</b>	<b>4'577</b>	<b>257'964.62</b>	<b>-20'117</b>
	Charges	601'067.44	595'900	5'167	622'974.62	-21'907
	Revenus	-363'220.00	-362'630	-590	-365'010.00	1'790
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>99'413.60</b>	<b>96'400</b>	<b>3'014</b>	<b>125'583.89</b>	<b>-26'170</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	77'688.00	77'700	-12	101'188.10	-23'500
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-2'195.20	2'195
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	2'000	1'960	3'217.50	743
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'124.90	4'100	25	5'372.75	-1'248
30500.01	Cotisations patronales AC	854.70	900	-45	1'113.10	-258
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	8'518.80	8'500	19	11'545.20	-3'026
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'754.95	1'600	155	2'101.20	-346
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'631.50	1'600	32	2'124.85	-493
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	880.75	0	881	1'116.39	-236
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>112'658.54</b>	<b>108'500</b>	<b>4'159</b>	<b>114'159.38</b>	<b>-1'501</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'578.18	2'000	1'578	2'663.03	915
31200.00	Chauffage	46'383.60	44'000	2'384	46'778.85	-395
31200.01	Electricité	9'201.90	11'800	-2'598	11'113.65	-1'912
31200.02	Eau	2'836.00	2'200	636	2'383.10	453
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	75.00	0	75	135.00	-60
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'993.70	1'800	194	1'965.60	28
31340.00	Assurances	13'361.06	16'000	-2'639	15'308.45	-1'947

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31440.00	Entretien des immeubles	28'560.20	22'000	6'560	26'635.35	1'925
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000	670.00	-670
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'668.90	6'700	-31	6'506.35	163
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>386'400.00</b>	<b>389'100</b>	<b>-2'700</b>	<b>380'000.00</b>	<b>6'400</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	386'400.00	389'100	-2'700	380'000.00	6'400
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'595.30</b>	<b>1'900</b>	<b>695</b>	<b>3'231.35</b>	<b>-636</b>
39100.05	Traitement des déchets	1'266.00	1'300	-34	1'351.60	-86
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100	-100	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	880.90	500	381	1'879.75	-999
39100.33	Entretien abords et parcs	448.40	0	448	0	448
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'920.00</b>	<b>-7'900</b>	<b>-20</b>	<b>-7'190.00</b>	<b>-730</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900	-20	-7'190.00	-730
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-325'500.00</b>	<b>-325'500</b>	<b>0</b>	<b>-325'500.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500.00	-325'500	0	-325'500.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-29'800.00</b>	<b>-29'230</b>	<b>-570</b>	<b>-32'320.00</b>	<b>2'520</b>
49200.00	Loyers internes PA	-29'800.00	-29'230	-570	-32'320.00	2'520
<b>5803</b>	<b>Marie-Anne-Calame 6-10</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	336'984.18	369'500	-32'516	358'618.73	-21'635
	Revenus	-336'984.18	-369'500	32'516	-358'618.73	21'635
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>62'224.56</b>	<b>90'500</b>	<b>-28'275</b>	<b>90'679.26</b>	<b>-28'455</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	49'193.90	69'400	-20'206	67'841.40	-18'648
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'659.60	5'900	-4'240	4'485.00	-2'825
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'611.30	3'700	-1'089	3'602.05	-991
30500.01	Cotisations patronales AC	541.70	800	-258	746.30	-205
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	5'516.40	7'800	-2'284	10'422.70	-4'906
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'110.50	1'400	-290	1'408.65	-298
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'033.60	1'500	-466	1'424.70	-391
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	557.56	0	558	748.46	-191
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>52'446.62</b>	<b>57'000</b>	<b>-4'553</b>	<b>50'142.27</b>	<b>2'304</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	904.46	1'000	-96	702.82	202
31200.00	Chauffage	28'210.05	24'000	4'210	23'381.55	4'829
31200.01	Electricité	8'467.60	8'600	-132	8'632.75	-165
31200.02	Eau	886.90	1'300	-413	965.90	-79
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'566.00	2'200	-634	1'566.00	0
31340.00	Assurances	5'352.26	6'400	-1'048	6'126.50	-774
31440.00	Entretien des immeubles	4'232.35	10'000	-5'768	5'532.45	-1'300
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'827.00	3'500	-673	3'234.30	-407
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>221'030.00</b>	<b>221'500</b>	<b>-470</b>	<b>217'630.00</b>	<b>3'400</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	221'030.00	221'500	-470	217'630.00	3'400
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'283.00</b>	<b>500</b>	<b>783</b>	<b>167.20</b>	<b>1'116</b>
39100.32	Entretien bâtiments	1'283.00	500	783	167.20	1'116
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-94'200.00</b>	<b>-94'200</b>	<b>0</b>	<b>-94'200.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200.00	-94'200	0	-94'200.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-242'784.18</b>	<b>-275'300</b>	<b>32'516</b>	<b>-264'418.73</b>	<b>21'635</b>
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-242'784.18	-275'300	32'516	-264'418.73	21'635
<b>5804</b>	<b>Château des Monts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	250'621.41	260'200	-9'579	259'857.71	-9'236
	Revenus	-250'621.41	-260'200	9'579	-259'857.71	9'236
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>64'825.36</b>	<b>72'200</b>	<b>-7'375</b>	<b>73'920.56</b>	<b>-9'095</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'653.20	2'500	-847	1'832.86	-180
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200	0	0
31200.00	Chauffage	14'973.75	19'000	-4'026	18'109.65	-3'136
31200.01	Electricité	14'771.80	16'000	-1'228	15'320.05	-548

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31200.02	Eau	2'185.65	3'500	-1'314	2'680.65	-495
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'892.65	3'000	-107	2'892.65	0
31340.00	Assurances	6'976.66	8'000	-1'023	7'898.95	-922
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'216.35	8'200	16	8'353.05	-137
31440.00	Entretien des immeubles	11'365.40	10'000	1'365	15'110.70	-3'745
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'789.90	1'800	-10	1'722.00	68
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>184'205.00</b>	<b>184'700</b>	<b>-495</b>	<b>184'160.00</b>	<b>45</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	184'205.00	184'700	-495	184'160.00	45
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'591.05</b>	<b>3'300</b>	<b>-1'709</b>	<b>1'777.15</b>	<b>-186</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	271.20	300	-29	202.95	68
39100.26	Frais véhicules et machines	1'198.55	2'000	-801	1'574.20	-376
39100.32	Entretien bâtiments	121.30	1'000	-879		121
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'720.00</b>	<b>-9'700</b>	<b>-20</b>	<b>-9'720.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-9'720.00	-9'700	-20	-9'720.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-150'700.00</b>	<b>-150'700</b>	<b>0</b>	<b>-150'700.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700.00	-150'700	0	-150'700.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-90'201.41</b>	<b>-99'800</b>	<b>9'599</b>	<b>-99'437.71</b>	<b>9'236</b>
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-90'201.41	-99'800	9'599	-99'437.71	9'236
<b>5805</b>	<b>Technicum 21</b>	<b>70'306.57</b>	<b>126'700</b>	<b>-56'393</b>	<b>126'318.65</b>	<b>-56'012</b>
	Charges	138'066.57	194'600	-56'533	194'078.65	-56'012
	Revenus	-67'760.00	-67'900	140	-67'760.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>52'300</b>	<b>-52'300</b>	<b>54'520.70</b>	<b>-54'521</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	0.00	42'400	-42'400	43'027.80	-43'028
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	500	-500	1'115.80	-1'116
30500.00	Cotisations patronales AVS	0.00	2'300	-2'300	2'285.25	-2'285
30500.01	Cotisations patronales AC	0.00	500	-500	473.70	-474
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0.00	4'800	-4'800	5'346.30	-5'346
30530.00	Cotisations patronales accidents	0.00	900	-900	892.65	-893
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0.00	900	-900	904.35	-904
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0.00	0	0	474.85	-475
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>53'242.72</b>	<b>57'300</b>	<b>-4'057</b>	<b>54'753.55</b>	<b>-1'511</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'836.44	3'000	-164	2'242.15	594
31200.00	Chauffage	24'187.45	22'000	2'187	23'923.60	264
31200.01	Electricité	10'311.20	12'600	-2'289	11'141.60	-830
31200.02	Eau	1'412.25	1'400	12	1'304.30	108
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'174.20	1'900	2'274	1'771.20	2'403
31340.00	Assurances	2'635.58	3'100	-464	2'969.80	-334
31440.00	Entretien des immeubles	6'432.80	12'000	-5'567	10'170.55	-3'738
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'252.80	1'300	-47	1'230.35	22
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>82'520.00</b>	<b>82'600</b>	<b>-80</b>	<b>82'520.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	82'520.00	82'600	-80	82'520.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'303.85</b>	<b>2'400</b>	<b>-96</b>	<b>2'284.40</b>	<b>19</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100	-100	29.50	-30
39100.05	Traitement des déchets	1'026.00	1'200	-174	1'018.40	8
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100	-100		0
39100.32	Entretien bâtiments	1'277.85	1'000	278	1'236.50	41
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-30'800.00</b>	<b>-30'900</b>	<b>100</b>	<b>-30'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800.00	-30'900	100	-30'800.00	0
<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	-36'960.00	0
<b>5806</b>	<b>Grande-Rue 11-13</b>	<b>80'075.96</b>	<b>69'310</b>	<b>10'766</b>	<b>73'350.45</b>	<b>6'726</b>
	Charges	177'491.96	178'450	-958	173'746.45	3'746
	Revenus	-97'416.00	-109'140	11'724	-100'396.00	2'980

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>28'782.91</b>	<b>31'900</b>	<b>-3'117</b>	<b>27'209.85</b>	<b>1'573</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	500	-500	146.85	-147
31200.01	Electricité	2'461.05	3'500	-1'039	2'203.60	257
31200.02	Eau	2'759.40	1'700	1'059	1'471.65	1'288
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'565.45	5'000	-435	4'848.50	-283
31340.00	Assurances	3'150.71	3'600	-449	3'552.75	-402
31440.00	Entretien des immeubles	13'251.30	15'000	-1'749	12'405.55	846
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'595.00	2'600	-5	2'580.95	14
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>148'305.00</b>	<b>146'000</b>	<b>2'305</b>	<b>145'805.00</b>	<b>2'500</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	148'305.00	146'000	2'305	145'805.00	2'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>404.05</b>	<b>550</b>	<b>-146</b>	<b>731.60</b>	<b>-328</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	50	-50	14.50	-15
39100.32	Entretien bâtiments	404.05	500	-96	717.10	-313
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-21'756.00</b>	<b>-39'600</b>	<b>17'844</b>	<b>-28'696.00</b>	<b>6'940</b>
44700.00	Facturation loyers	-21'756.00	-39'600	17'844	-28'696.00	6'940
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-28'600.00</b>	<b>-28'800</b>	<b>200</b>	<b>-28'600.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600.00	-28'800	200	-28'600.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-47'060.00</b>	<b>-40'740</b>	<b>-6'320</b>	<b>-43'100.00</b>	<b>-3'960</b>
49200.00	Loyers internes PA	-47'060.00	-40'740	-6'320	-43'100.00	-3'960
	<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>	<b>84'099.83</b>	<b>96'630</b>	<b>-12'530</b>	<b>87'777.42</b>	<b>-3'678</b>
	Charges	444'003.56	478'750	-34'746	464'913.17	-20'910
	Revenus	-359'903.73	-382'120	22'216	-377'135.75	17'232
<b>5900</b>	<b>Temple</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	226'281.18	236'600	-10'319	252'416.85	-26'136
	Revenus	-226'281.18	-236'600	10'319	-252'416.85	26'136
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>25'737.37</b>	<b>26'800</b>	<b>-1'063</b>	<b>28'574.45</b>	<b>-2'837</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'881.85	21'900	-1'018	23'167.95	-2'286
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'108.20	1'200	-92	1'230.10	-122
30500.01	Cotisations patronales AC	229.20	200	29	254.95	-26
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'370.60	2'500	-129	2'699.00	-328
30530.00	Cotisations patronales accidents	472.25	500	-28	480.70	-8
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	438.65	500	-61	486.15	-48
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	236.62	0	237	255.60	-19
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>29'645.81</b>	<b>39'000</b>	<b>-9'354</b>	<b>53'062.40</b>	<b>-23'417</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	110.99	300	-189		111
31200.00	Chauffage	8'209.05	10'000	-1'791	8'660.55	-452
31200.01	Electricité	1'465.20	2'400	-935	2'238.75	-774
31200.02	Eau	519.65	600	-80	461.80	58
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	21.75	0	22	36.40	-15
31340.00	Assurances	6'622.52	7'800	-1'177	7'545.35	-923
31440.00	Entretien des immeubles	5'800.35	10'000	-4'200	20'010.25	-14'210
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'931.00	5'000	-69	13'332.00	-8'401
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'965.30	1'900	65	777.30	1'188
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>170'780.00</b>	<b>170'800</b>	<b>-20</b>	<b>170'780.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	170'780.00	170'800	-20	170'780.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>118.00</b>	<b>0</b>	<b>118</b>		<b>118</b>
39100.32	Entretien bâtiments	118.00	0	118		118
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'750.00</b>	<b>-4'000</b>	<b>250</b>	<b>-3'750.00</b>	<b>0</b>
44720.00	Facturation locations	-3'750.00	-4'000	250	-3'750.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-157'500.00</b>	<b>-157'500</b>	<b>0</b>	<b>-157'500.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-157'500.00	-157'500	0	-157'500.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-65'031.18</b>	<b>-75'100</b>	<b>10'069</b>	<b>-91'166.85</b>	<b>26'136</b>
49200.04	Loyers du Temple	-65'031.18	-75'100	10'069	-91'166.85	26'136

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>5901</b>	<b>Centre d'accueil (les Calame 5)</b>	<b>29'437.81</b>	<b>31'550</b>	<b>-2'112</b>	<b>34'043.99</b>	<b>-4'606</b>
	Charges	83'733.81	93'250	-9'516	77'606.99	6'127
	Revenus	-54'296.00	-61'700	7'404	-43'563.00	-10'733
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'296.06</b>	<b>15'000</b>	<b>296</b>	<b>15'267.15</b>	<b>29</b>
30100.00	Traitement du personnel	13'668.85	13'700	-31	13'668.85	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	726.00	700	26	726.00	0
30500.01	Cotisations patronales AC	150.20	200	-50	150.20	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	308.75	100	209	284.00	25
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	287.25	300	-13	287.25	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	155.01	0	155	150.85	4
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>30'942.80</b>	<b>37'300</b>	<b>-6'357</b>	<b>23'922.29</b>	<b>7'021</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	2'000	-2'000	620.00	-620
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'744.08	1'700	44	1'458.09	286
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500	0	0
31200.00	Chauffage	11'800.90	12'000	-199	8'070.90	3'730
31200.01	Electricité	1'978.40	1'600	378	1'491.05	487
31200.02	Eau	3'048.75	2'800	249	2'657.05	392
31300.02	Téléphones	1'031.05	900	131	912.30	119
31340.00	Assurances	1'679.82	1'800	-120	1'768.65	-89
31370.03	Taxes séjour centre d'accueil	1'098.00	1'100	-2	32.00	1'066
31440.00	Entretien des immeubles	6'530.80	11'000	-4'469	5'167.00	1'364
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	457.50	300	158	177.10	280
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'573.50	1'600	-27	1'568.15	5
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>37'230.00</b>	<b>38'400</b>	<b>-1'170</b>	<b>38'383.80</b>	<b>-1'154</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35'430.00	36'600	-1'170	36'583.80	-1'154
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>264.95</b>	<b>2'550</b>	<b>-2'285</b>	<b>33.75</b>	<b>231</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	50	-50	0	0
39100.26	Frais véhicules et machines	0.00	500	-500	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	138.25	1'000	-862	0	138
39100.33	Entretien abords et parcs	126.70	1'000	-873	33.75	93
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-26'996.00</b>	<b>-34'400</b>	<b>7'404</b>	<b>-16'263.00</b>	<b>-10'733</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-9'420.00	-9'400	-20	-9'420.00	0
44720.00	Facturation locations	-17'576.00	-25'000	7'424	-6'843.00	-10'733
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-27'300.00</b>	<b>-27'300</b>	<b>0</b>	<b>-27'300.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'300.00	-27'300	0	-27'300.00	0
<b>5902</b>	<b>Col-des-Roches 29-31</b>	<b>754.03</b>	<b>1'000</b>	<b>-246</b>	<b>-3'330.45</b>	<b>4'084</b>
	Charges	29'314.03	29'500	-186	25'229.55	4'084
	Revenus	-28'560.00	-28'500	-60	-28'560.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>5'674.03</b>	<b>6'200</b>	<b>-526</b>	<b>1'929.55</b>	<b>3'744</b>
31200.01	Electricité	325.45	200	125	132.75	193
31340.00	Assurances	836.58	1'000	-163	888.00	-51
31440.00	Entretien des immeubles	4'512.00	5'000	-488	908.80	3'603
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>23'640.00</b>	<b>23'300</b>	<b>340</b>	<b>23'300.00</b>	<b>340</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640.00	23'300	340	23'300.00	340
<b>44</b>	<b>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	-8'760.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>-19'800</b>	<b>0</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800.00	-19'800	0	-19'800.00	0
<b>5903</b>	<b>Hangar des pompes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	18'726.55	23'200	-4'473	20'099.90	-1'373
	Revenus	-18'726.55	-23'200	4'473	-20'099.90	1'373

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>10'526.55</b>	<b>14'900</b>	<b>-4'373</b>	<b>11'899.90</b>	<b>-1'373</b>
31200.00	Chauffage	3'512.55	3'000	513	3'699.45	-187
31200.01	Electricité	3'111.35	6'500	-3'389	3'600.50	-489
31340.00	Assurances	308.65	400	-91	327.45	-19
31440.00	Entretien des immeubles	3'594.00	5'000	-1'406	4'272.50	-679
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'200.00</b>	<b>8'300</b>	<b>-100</b>	<b>8'200.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200.00	8'300	-100	8'200.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-8'200.00</b>	<b>-8'300</b>	<b>100</b>	<b>-8'200.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200.00	-8'300	100	-8'200.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-10'526.55</b>	<b>-14'900</b>	<b>4'373</b>	<b>-11'899.90</b>	<b>1'373</b>
49200.00	Loyers internes PA	-10'526.55	-14'900	4'373	-11'899.90	1'373
<b>5904</b>	<b>Edicules publics</b>	<b>32'296.64</b>	<b>31'880</b>	<b>417</b>	<b>33'348.20</b>	<b>-1'052</b>
	Charges	46'236.64	45'800	437	47'744.20	-1'508
	Revenus	-13'940.00	-13'920	-20	-14'396.00	456
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>23'085.99</b>	<b>19'700</b>	<b>3'386</b>	<b>19'784.50</b>	<b>3'301</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	628.67	1'000	-371	727.15	-98
31200.01	Electricité	5'821.55	6'500	-678	6'053.90	-232
31200.02	Eau	5'962.85	4'500	1'463	3'256.80	2'706
31340.00	Assurances	451.32	500	-49	483.90	-33
31440.00	Entretien des immeubles	9'021.60	6'000	3'022	8'062.75	959
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'200.00</b>	<b>10'100</b>	<b>100</b>	<b>10'201.00</b>	<b>-1</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	10'200.00	10'100	100	10'200.00	0
33014.00	Amortissements non planifiés, terrains bâtis PA d u compte général	0.00	0	0	1.00	-1
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'950.65</b>	<b>16'000</b>	<b>-3'049</b>	<b>17'758.70</b>	<b>-4'808</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	12'125.85	15'000	-2'874	17'210.20	-5'084
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	0	0	14.50	-15
39100.32	Entretien bâtiments	824.80	1'000	-175	534.00	291
<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	-2'900	-40	-2'940.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'800.00</b>	<b>-9'700</b>	<b>-100</b>	<b>-9'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'800.00	-9'700	-100	-9'800.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-1'320</b>	<b>120</b>	<b>-1'656.00</b>	<b>456</b>
49100.06	Facturation interne	0.00	0	0	-456.00	456
49200.00	Loyers internes PA	-1'200.00	-1'320	120	-1'200.00	0
<b>5905</b>	<b>Clos aux Vaux</b>	<b>21'611.35</b>	<b>32'200</b>	<b>-10'589</b>	<b>23'715.68</b>	<b>-2'104</b>
	Charges	39'711.35	50'400	-10'689	41'815.68	-2'104
	Revenus	-18'100.00	-18'200	100	-18'100.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>5'391.35</b>	<b>16'000</b>	<b>-10'609</b>	<b>7'260.68</b>	<b>-1'869</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25.28	200	-175	108.63	-83
31200.00	Chauffage	2'092.70	3'000	-907	2'886.45	-794
31200.02	Eau	1'319.90	1'600	-280	1'289.50	30
31340.00	Assurances	630.87	700	-69	650.55	-20
31440.00	Entretien des immeubles	922.10	10'000	-9'078	1'925.05	-1'003
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400.50	500	-100	400.50	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>34'320.00</b>	<b>34'400</b>	<b>-80</b>	<b>34'320.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'320.00	34'400	-80	34'320.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235.00</b>	<b>-235</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	235.00	-235
<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	-15'000.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'100.00</b>	<b>-3'200</b>	<b>100</b>	<b>-3'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100.00	-3'200	100	-3'100.00	0
	<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>	<b>2'891'436.01</b>	<b>2'817'485</b>	<b>73'951</b>	<b>3'365'859.26</b>	<b>-474'423</b>
	Charges	4'150'919.20	4'176'905	-25'986	4'824'971.99	-674'053
	Revenus	-1'259'483.19	-1'359'420	99'937	-1'459'112.73	199'630
<b>6001</b>	<b>Agence AVS</b>	<b>110'416.24</b>	<b>108'530</b>	<b>1'886</b>	<b>110'316.84</b>	<b>99</b>
	Charges	165'830.94	162'730	3'101	166'028.54	-198
	Revenus	-55'414.70	-54'200	-1'215	-55'711.70	297
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>143'167.34</b>	<b>141'400</b>	<b>1'767</b>	<b>143'506.14</b>	<b>-339</b>
30100.00	Traitement du personnel	116'679.05	116'700	-21	116'679.05	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'194.50	6'200	-6	6'194.50	0
30500.01	Cotisations patronales AC	1'282.65	1'300	-17	1'282.65	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'048.60	14'500	549	15'419.60	-371
30530.00	Cotisations patronales accidents	189.45	200	-11	192.75	-3
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'450.45	2'500	-50	2'450.45	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'322.64	0	1'323	1'287.14	36
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>2'126.10</b>	<b>2'250</b>	<b>-124</b>	<b>1'017.40</b>	<b>1'109</b>
31000.00	Fournitures de bureau	259.90	300	-40	118.15	142
31000.01	Fournitures informatiques	246.20	0	246		246
31020.03	Photocopies	427.70	500	-72	375.80	52
31030.00	Journaux, revues et abonnements	531.45	700	-169	523.45	8
31100.00	Meubles et appareils de bureau	614.85	600	15		615
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	46.00	150	-104		46
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'257.50</b>	<b>7'000</b>	<b>1'258</b>	<b>8'315.00</b>	<b>-58</b>
36360.06	Associations du 3ème Age	8'257.50	7'000	1'258	8'315.00	-58
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'280.00</b>	<b>12'080</b>	<b>200</b>	<b>13'190.00</b>	<b>-910</b>
39100.02	Informatique	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
39200.00	Loyers internes	10'680.00	10'480	200	11'590.00	-910
39300.01	Frais administratifs	600.00	600	0	600.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-55'414.70</b>	<b>-54'200</b>	<b>-1'215</b>	<b>-55'711.70</b>	<b>297</b>
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'497.10	-20'000	-497	-20'521.70	25
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'781.25	-5'000	-781	-5'894.00	113
46120.05	Participation des communes au déficit	-29'136.35	-29'200	64	-29'296.00	160
<b>6002</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>205'853.66</b>	<b>209'020</b>	<b>-3'166</b>	<b>206'346.79</b>	<b>-493</b>
	Charges	423'000.56	394'020	28'981	391'051.39	3'949
	Revenus	-217'146.90	-185'000	-32'147	-184'704.60	-32'442
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>287'204.11</b>	<b>280'900</b>	<b>6'304</b>	<b>285'103.24</b>	<b>2'101</b>
30100.00	Traitement du personnel	231'792.65	228'500	3'293	228'490.45	3'302
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'752.00	4'800	-48	4'752.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'307.60	12'100	208	12'132.25	175
30500.01	Cotisations patronales AC	2'549.35	2'500	49	2'513.00	36
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	27'931.80	27'800	132	29'518.80	-1'587
30530.00	Cotisations patronales accidents	375.35	400	-25	377.70	-2
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'867.45	4'800	67	4'798.10	69
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'627.91	0	2'628	2'520.94	107
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'948.45</b>	<b>3'420</b>	<b>-1'472</b>	<b>2'969.95</b>	<b>-1'022</b>
31000.00	Fournitures de bureau	275.45	500	-225	33.50	242
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	103.60	-104
31020.03	Photocopies	274.80	400	-125	330.55	-56
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	234.40	250	-16	240.00	-6
31300.02	Téléphones	38.30	50	-12	37.30	1
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	710.00	-710
31580.00	Entretien de matériel incorporel	271.10	300	-29	271.10	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	266.00	1'000	-734	655.50	-390
31920.00	Redevances	518.40	300	218	518.40	0

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31920.01	Redevance logiciel	0.00	520	-520		0
31990.04	Cotisations	70.00	100	-30	70.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>700.00</b>	<b>1'200</b>	<b>-500</b>		<b>700</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	700.00	1'200	-500		700
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>132'975.20</b>	<b>108'000</b>	<b>24'975</b>	<b>102'843.60</b>	<b>30'132</b>
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	112'666.20	85'000	27'666	81'368.30	31'298
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	20'309.00	23'000	-2'691	21'475.30	-1'166
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>172.80</b>	<b>500</b>	<b>-327</b>	<b>134.60</b>	<b>38</b>
39100.15	Prestations internes	172.80	500	-327	134.60	38
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-217'146.90</b>	<b>-185'000</b>	<b>-32'147</b>	<b>-184'704.60</b>	<b>-32'442</b>
42100.00	Autres émoluments	-1'374.90	-1'000	-375	-1'711.10	336
42100.01	Emoluments documents d'identité	-31'845.00	-35'000	3'155	-33'602.00	1'757
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-155'812.00	-120'000	-35'812	-117'156.50	-38'656
42100.04	Emoluments renseignements	-9'170.00	-10'000	830	-11'600.00	2'430
42100.06	Emoluments attestations	-18'945.00	-19'000	55	-20'635.00	1'690
<b>6003</b>	<b>Etat civil des montagnes neuchâteloises</b>	<b>77'367.56</b>	<b>88'800</b>	<b>-11'432</b>	<b>80'015.85</b>	<b>-2'648</b>
	Charges	558'306.27	589'800	-31'494	574'533.52	-16'227
	Revenus	-480'938.71	-501'000	20'061	-494'517.67	13'579
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>495'513.20</b>	<b>510'500</b>	<b>-14'987</b>	<b>509'225.45</b>	<b>-13'712</b>
30100.00	Traitement du personnel	415'695.85	419'500	-3'804	410'257.05	5'439
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-14'006.25	0	-14'006		-14'006
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'340.00	2'300	40	2'340.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'326.90	22'300	-973	21'782.05	-455
30500.01	Cotisations patronales AC	4'418.70	4'600	-181	4'513.10	-94
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51'867.90	51'800	68	56'514.20	-4'646
30530.00	Cotisations patronales accidents	651.05	700	-49	677.20	-26
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'435.35	8'800	-365	8'615.80	-180
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'553.70	0	4'554	4'526.05	28
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	230.00	500	-270		230
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>25'078.57</b>	<b>27'250</b>	<b>-2'171</b>	<b>22'255.37</b>	<b>2'823</b>
31000.00	Fournitures de bureau	3'238.35	7'000	-3'762	3'521.45	-283
31000.01	Fournitures informatiques	5'977.30	2'200	3'777		5'977
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	670.00	800	-130	645.00	25
31020.03	Photocopies	151.10	200	-49	282.75	-132
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	100	-100	178.00	-178
31300.02	Téléphones	35.85	100	-64	35.75	0
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	0.00	500	-500	189.00	-189
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	238.62	200	39	188.87	50
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	412.35	-412
31580.00	Entretien de matériel incorporel	433.10	300	133	433.10	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	416.80	1'000	-583	1'669.50	-1'253
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	800	-800	450.00	-450
31920.00	Redevances	648.00	700	-52	648.00	0
31920.01	Redevance logiciel	12'909.45	12'400	509	13'241.60	-332
31990.04	Cotisations	360.00	450	-90	360.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>50.00</b>	<b>3'000</b>	<b>-2'950</b>	<b>375.00</b>	<b>-325</b>
36010.02	Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	50.00	3'000	-2'950	375.00	-325
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>37'664.50</b>	<b>49'050</b>	<b>-11'386</b>	<b>42'677.70</b>	<b>-5'013</b>
39100.02	Informatique	4'000.00	7'000	-3'000	5'000.00	-1'000
39100.15	Prestations internes	784.00	1'000	-216	784.00	0
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'460.50	5'500	-40	5'463.70	-3
39200.00	Loyers internes	19'120.00	18'750	370	20'730.00	-1'610
39300.01	Frais administratifs	8'300.00	16'800	-8'500	10'700.00	-2'400
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-262'670.76</b>	<b>-250'000</b>	<b>-12'671</b>	<b>-268'779.27</b>	<b>6'109</b>
42100.00	Autres émoluments	-262'458.71	-250'000	-12'459	-264'510.32	2'052
42600.01	Récupérations diverses PA	-212.05	0	-212	-4'263.95	4'052
42600.25	Récupérations frais de port	0.00	0	0	-5.00	5

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-0.75</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>		<b>-1</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-0.75	0	-1		-1
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-218'267.20</b>	<b>-251'000</b>	<b>32'733</b>	<b>-225'738.40</b>	<b>7'471</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-218'267.20	-251'000	32'733	-225'738.40	7'471
<b>6004</b>	<b>Office du travail</b>	<b>1'080'957.71</b>	<b>1'012'500</b>	<b>68'458</b>	<b>1'018'585.35</b>	<b>62'372</b>
	Charges	1'080'957.71	1'047'500	33'458	1'018'585.35	62'372
	Revenus	0.00	-35'000	35'000	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18'960.31</b>	<b>18'800</b>	<b>160</b>	<b>18'997.45</b>	<b>-37</b>
30100.00	Traitement du personnel	15'469.85	15'500	-30	15'469.85	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	821.50	800	22	821.50	0
30500.01	Cotisations patronales AC	170.40	200	-30	170.40	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'973.40	1'900	73	2'014.60	-41
30530.00	Cotisations patronales accidents	24.60	100	-75	25.25	-1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	325.15	300	25	325.15	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	175.41	0	175	170.70	5
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>469.80</b>	<b>6'000</b>	<b>-5'530</b>	<b>649.65</b>	<b>-180</b>
31000.00	Fournitures de bureau	32.30	200	-168	107.70	-75
31020.03	Photocopies	106.90	200	-93	231.15	-124
31030.00	Journaux, revues et abonnements	176.90	300	-123	310.80	-134
31100.00	Meubles et appareils de bureau	153.70	200	-46		154
31300.31	Honoraires dentistes (dispensaire)	0.00	5'000	-5'000		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100		0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'061'474.60</b>	<b>1'022'700</b>	<b>38'775</b>	<b>998'832.25</b>	<b>62'642</b>
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	200'935.00	254'500	-53'565	221'614.20	-20'679
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	146'191.60	134'700	11'492	134'422.00	11'770
36360.03	Subventions sociétés diverses	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36360.12	Aide aux chômeurs	5'000.00	7'000	-2'000	5'142.45	-142
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	68'528.00	75'000	-6'472	68'656.60	-129
36360.26	Subventions syndicats	28'000.00	0	28'000		28'000
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	380'055.15	340'000	40'055	349'235.70	30'819
36370.03	Allocations de Noël	148'440.65	130'000	18'441	135'883.30	12'557
36370.04	Actions de secours diverses	43'612.20	36'500	7'112	40'095.00	3'517
36370.06	Sacs déchets enfants 0-3 ans	10'712.00	15'000	-4'288	13'783.00	-3'071
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>53.00</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>106.00</b>	<b>-53</b>
39100.15	Prestations internes	53.00	0	53	106.00	-53
<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		0
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. 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		0
<b>6005</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>344'677.34</b>	<b>241'395</b>	<b>103'282</b>	<b>816'250.18</b>	<b>-471'573</b>
	Charges	848'790.22	817'795	30'995	1'538'573.94	-689'784
	Revenus	-504'112.88	-576'400	72'287	-722'323.76	218'211
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>740'692.91</b>	<b>724'700</b>	<b>15'993</b>	<b>745'805.94</b>	<b>-5'113</b>
30100.00	Traitement du personnel	0.00	512'300	-512'300	530'339.95	-530'340
30100.01	Traitement du personnel administratif	518'469.65	0	518'470		518'470
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	8'676.95	15'600	-6'923		8'677
30100.10	Traitement des patrouilleurs	77'983.25	68'300	9'683	73'086.30	4'897
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'200.00	2'800	-600	2'200.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'280.00	8'300	-20	9'840.00	-1'560
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'246.55	31'600	647	32'155.55	91
30500.01	Cotisations patronales AC	6'679.95	6'600	80	6'661.25	19
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	60'485.40	60'500	-15	66'203.80	-5'718
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'143.80	1'200	-56	1'308.85	-165
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'753.80	12'500	254	12'718.80	35
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6'885.26	0	6'885	6'681.54	204

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30990.01	Equipement du personnel	4'888.30	5'000	-112	4'609.90	278
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>50'406.31</b>	<b>44'175</b>	<b>6'231</b>	<b>740'905.50</b>	<b>-690'499</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'817.25	3'400	-1'583	2'633.20	-816
31000.01	Fournitures informatiques	124.70	400	-275	237.90	-113
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	940.45	1'230	-290	565.50	375
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	549.98	500	50	486.90	63
31020.03	Photocopies	769.10	1'500	-731	1'436.95	-668
31030.00	Journaux, revues et abonnements	342.80	660	-317	558.80	-216
31051.00	Frais de réception	42.50	1'400	-1'358	221.40	-179
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200	0	0
31200.00	Chauffage	1'816.80	2'600	-783	2'186.50	-370
31300.00	Prestations de tiers	31'938.55	12'600	19'339	10'800.00	21'139
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	793.00	1'500	-707	1'276.00	-483
31300.02	Téléphones	523.35	40	483	42.10	481
31300.03	Port	30.00	50	-20	30.00	0
31301.00	Police cantonale	0.00	0	0	709'580.00	-709'580
31320.00	Honoraires	100.00	3'500	-3'400	100	100
31340.00	Assurances	707.68	800	-92	716.25	-9
31370.00	Impôts et taxes	150.00	2'000	-1'850	150.00	0
31370.02	Taxes véhicules	93.70	125	-31	194.50	-101
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	1'904.35	-1'904
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'620.00	2'670	-1'050	1'620.00	0
31600.00	Loyers et fermages	3'300.25	3'240	60	1'634.95	1'665
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	704.00	2'300	-1'596	588.00	116
31920.00	Redevances	907.20	260	647	907.20	0
31920.01	Redevance logiciel	1'050.00	0	1'050	1'050.00	0
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	985.00	2'000	-1'015	985.00	0
31990.04	Cotisations	1'100.00	1'200	-100	1'100.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'700.00</b>	<b>21'200</b>	<b>6'500</b>	<b>21'200.00</b>	<b>6'500</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18'600.00	18'600	0	18'600.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	9'100.00	2'600	6'500	2'600.00	6'500
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>6'040.00</b>	<b>6'040</b>	<b>0</b>	<b>6'040.00</b>	<b>0</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	6'040.00	6'040	0	6'040.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'179.95</b>	<b>5'000</b>	<b>-820</b>	<b>7'977.80</b>	<b>-3'798</b>
36140.00	Part parcomètres aux CFF	4'179.95	5'000	-820	7'977.80	-3'798
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>19'771.05</b>	<b>16'680</b>	<b>3'091</b>	<b>16'644.70</b>	<b>3'126</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	4'691.95	4'600	92	5'088.90	-397
39100.00	Secrétariat ADL	602.40	0	602	602	602
39100.05	Traitement des déchets	33.60	100	-66	23.20	10
39100.15	Prestations internes	159.00	0	159	159	159
39100.26	Frais véhicules et machines	4'104.10	3'170	934	2'212.60	1'892
39200.00	Loyers internes	10'180.00	8'810	1'370	9'320.00	860
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-39'280.75</b>	<b>-35'000</b>	<b>-4'281</b>	<b>-47'800.75</b>	<b>8'520</b>
40320.00	Taxes sur les spectacles	-39'280.75	-35'000	-4'281	-47'800.75	8'520
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-3'100.00</b>	<b>-29'200</b>	<b>26'100</b>	<b>-3'100.00</b>	<b>0</b>
41200.00	Taxes d'affichage	-3'000.00	-3'000	0	-3'000.00	0
41200.02	Taxes de permissions tardives	-100.00	-2'000	1'900	-100.00	0
41200.04	Part sur patentes ventes d'alcool	0.00	-22'000	22'000	0	0
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	0.00	-2'200	2'200	0	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-205'803.63</b>	<b>-290'200</b>	<b>84'396</b>	<b>-430'134.16</b>	<b>224'331</b>
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-8'092.80	-8'500	407	-9'572.80	1'480
42400.22	Service de police	-4'454.00	-8'000	3'546	-62.00	-4'392
42400.24	Parcomètres	-8'354.55	-10'000	1'645	-10'503.05	2'149
42400.25	Facturation aux autres communes	0.00	-18'500	18'500	-18'900.00	18'900
42600.01	Récupérations diverses PA	-18'155.00	-200	-17'955	-12'805.00	-5'350
42600.26	Récupération sur mandat	-11'000.00	-15'000	4'000	-17'200.00	6'200
42700.00	Part sur amendes	-155'747.28	-230'000	74'253	-361'091.31	205'344
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-336.85</b>	<b>337</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-336.85	337

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-225'356.00</b>	<b>-190'000</b>	<b>-35'356</b>	<b>-210'622.00</b>	<b>-14'734</b>
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-225'356.00	-190'000	-35'356	-210'622.00	-14'734
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-30'572.50</b>	<b>-32'000</b>	<b>1'428</b>	<b>-30'330.00</b>	<b>-243</b>
49100.06	Facturation interne	-30'572.50	-32'000	1'428	-30'330.00	-243
<b>6006</b>	<b>Signalisation</b>	<b>129'185.90</b>	<b>163'040</b>	<b>-33'854</b>	<b>161'466.75</b>	<b>-32'281</b>
	Charges	131'055.90	170'860	-39'804	163'321.75	-32'266
	Revenus	-1'870.00	-7'820	5'950	-1'855.00	-15
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>37'116.10</b>	<b>56'060</b>	<b>-18'944</b>	<b>40'047.40</b>	<b>-2'931</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	573.95	800	-226	380.90	193
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	3'500	-3'500		0
31010.07	Matériel de signalisation	17'078.25	21'800	-4'722	16'318.80	759
31020.01	Publications et insertions	426.70	4'500	-4'073	3'285.05	-2'858
31110.00	Mobilier, machines et outils	79.00	1'200	-1'121	864.00	-785
31200.03	Energie feux de signalisation	4'629.80	4'800	-170	3'871.80	758
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000	394.75	-395
31300.02	Téléphones	2'111.60	0	2'112	414.90	1'697
31340.00	Assurances	137.75	2'610	-2'472	2'602.75	-2'465
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'423.10	9'500	-77	9'258.50	165
31600.00	Loyers et fermages	2'400.00	6'350	-3'950	2'400.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	255.95	0	256	255.95	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>26'670.00</b>	<b>28'700</b>	<b>-2'030</b>	<b>26'670.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	26'670.00	28'700	-2'030	26'670.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>67'269.80</b>	<b>86'100</b>	<b>-18'830</b>	<b>96'604.35</b>	<b>-29'335</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	67'269.80	84'000	-16'730	96'604.35	-29'335
39100.15	Prestations internes	0.00	2'100	-2'100		0
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-1'870.00</b>	<b>-1'400</b>	<b>-470</b>	<b>-1'855.00</b>	<b>-15</b>
41200.01	Taxes de marchés	-1'870.00	-1'400	-470	-1'855.00	-15
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'420</b>	<b>6'420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-420	420		0
42600.06	Réparations, remboursements	0.00	-6'000	6'000		0
<b>6007</b>	<b>Service d'incendie et de secours</b>	<b>942'977.60</b>	<b>994'200</b>	<b>-51'222</b>	<b>972'877.50</b>	<b>-29'900</b>
	Charges	942'977.60	994'200	-51'222	972'877.50	-29'900
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>942'977.60</b>	<b>994'200</b>	<b>-51'222</b>	<b>972'877.50</b>	<b>-29'900</b>
36120.03	Part communale au SIS	856'354.10	868'000	-11'646	846'614.00	9'740
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	86'623.50	126'200	-39'577	126'263.50	-39'640
	<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>	<b>170'693.82</b>	<b>196'995</b>	<b>-26'301</b>	<b>175'929.94</b>	<b>-5'236</b>
	Charges	248'816.62	274'595	-25'778	254'887.19	-6'071
	Revenus	-78'122.80	-77'600	-523	-78'957.25	834
<b>6101</b>	<b>Service d'hygiène</b>	<b>10'294.00</b>	<b>8'950</b>	<b>1'344</b>	<b>7'894.00</b>	<b>2'400</b>
	Charges	10'294.00	8'950	1'344	7'894.00	2'400
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>9'675.00</b>	<b>8'300</b>	<b>1'375</b>	<b>7'275.00</b>	<b>2'400</b>
31320.02	Contrôles champignons	3'600.00	2'200	1'400	1'200.00	2'400
31600.01	Location de salles	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31990.04	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
<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	619.00	0
<b>6102</b>	<b>Cimetière</b>	<b>165'761.22</b>	<b>193'020</b>	<b>-27'259</b>	<b>172'803.74</b>	<b>-7'043</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Charges		236'384.02	262'620	-26'236	244'760.99	-8'377
Revenus		-70'622.80	-69'600	-1'023	-71'957.25	1'334
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>148'468.30</b>	<b>146'100</b>	<b>2'368</b>	<b>148'690.04</b>	<b>-222</b>
30100.00	Traitement du personnel	85'146.75	85'100	47	85'146.75	0
30100.01	Traitement du personnel administratif	33'990.60	34'000	-9	33'990.60	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'188.00	800	388	1'188.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'325.65	6'300	26	6'325.65	0
30500.01	Cotisations patronales AC	1'310.45	1'200	110	1'310.45	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	14'568.00	14'300	268	14'903.40	-335
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'978.40	1'900	78	1'823.80	155
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'502.10	2'500	2	2'502.10	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'350.65	0	1'351	1'314.39	36
30990.01	Equipement du personnel	107.70	0	108	184.90	-77
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>62'599.17</b>	<b>61'110</b>	<b>1'489</b>	<b>61'140.15</b>	<b>1'459</b>
31000.00	Fournitures de bureau	5.80	0	6	6	0
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	34'903.50	37'000	-2'097	35'871.25	-968
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	591.40	700	-109	539.85	52
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'779.00	1'000	2'779	635.30	3'144
31200.01	Electricité	21.45	50	-29	33.70	-12
31200.02	Eau	3'431.00	3'000	431	2'449.85	981
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	281.60	360	-78	360.00	-78
31300.02	Téléphones	305.05	300	5	304.20	1
31300.03	Port	13.00	0	13	13	0
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	3'137.40	2'000	1'137	4'187.40	-1'050
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	10'546.25	12'000	-1'454	11'080.20	-534
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	328.30	-328
31340.00	Assurances	547.67	550	-2	559.95	-12
31370.02	Taxes véhicules	204.00	150	54	124.00	80
31400.03	Entretien des abords et parcs	4'812.05	4'000	812	4'666.15	146
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20.00	0	20	20	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'970.00</b>	<b>35'200</b>	<b>-23'230</b>	<b>11'470.00</b>	<b>500</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	11'970.00	12'000	-30	11'470.00	500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	23'200	-23'200	0	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'510.00</b>	<b>1'510</b>	<b>0</b>	<b>1'510.00</b>	<b>0</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510.00	1'510	0	1'510.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11'836.55</b>	<b>18'700</b>	<b>-6'863</b>	<b>21'950.80</b>	<b>-10'114</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'806.25	2'200	-394	1'364.60	442
39000.01	Achat interne fournitures	1'051.50	1'500	-449	988.05	63
39100.05	Traitement des déchets	1'646.80	2'500	-853	1'898.00	-251
39100.15	Prestations internes	263.00	2'000	-1'737	1'766.50	-1'504
39100.26	Frais véhicules et machines	3'357.75	4'500	-1'142	7'156.40	-3'799
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	117.00	0	117	117	0
39100.33	Entretien abords et parcs	3'594.25	6'000	-2'406	8'777.25	-5'183
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-23'230.00</b>	<b>-20'600</b>	<b>-2'630</b>	<b>-23'210.00</b>	<b>-20</b>
41200.06	Concessions	-20'120.00	-18'000	-2'120	-19'900.00	-220
41200.07	Droits de pose monuments	-1'400.00	-1'000	-400	-400.00	-1'000
41200.09	Dépôts de cendres	-1'710.00	-1'600	-110	-2'910.00	1'200
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-47'392.80</b>	<b>-49'000</b>	<b>1'607</b>	<b>-48'747.25</b>	<b>1'354</b>
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-47'392.80	-49'000	1'607	-48'717.25	1'324
42500.03	Vente produits divers	0.00	0	0	-30.00	30
<b>6103</b>	<b>Chambres mortuaires</b>	<b>-5'361.40</b>	<b>-4'975</b>	<b>-386</b>	<b>-4'767.80</b>	<b>-594</b>
Charges		2'138.60	3'025	-886	2'232.20	-94
Revenus		-7'500.00	-8'000	500	-7'000.00	-500
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>2'050.60</b>	<b>3'025</b>	<b>-974</b>	<b>2'232.20</b>	<b>-182</b>
31200.01	Electricité	1'799.60	2'000	-200	1'466.40	333
31340.00	Assurances	17.70	25	-7	20.60	-3
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	233.30	1'000	-767	745.20	-512
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>88.00</b>	<b>0</b>	<b>88</b>		<b>88</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.15	Prestations internes	88.00	0	88		88
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>-8'000</b>	<b>500</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-500</b>
44700.07	Location chambres mortuaires	-7'500.00	-8'000	500	-7'000.00	-500
	<b>DEFENSE PASSIVE</b>	<b>160'901.55</b>	<b>161'100</b>	<b>-198</b>	<b>161'103.15</b>	<b>-202</b>
	Charges	160'901.55	171'100	-10'198	161'103.15	-202
	Revenus	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
<b>6200</b>	<b>Protection civile</b>	<b>160'901.55</b>	<b>161'100</b>	<b>-198</b>	<b>161'103.15</b>	<b>-202</b>
	Charges	160'901.55	171'100	-10'198	161'103.15	-202
	Revenus	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>615.55</b>	<b>700</b>	<b>-84</b>	<b>663.15</b>	<b>-48</b>
31340.00	Assurances	615.55	700	-84	663.15	-48
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'350.00</b>	<b>14'400</b>	<b>-50</b>	<b>14'350.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'350.00	14'400	-50	14'350.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
35000.00	Attribution réserve remplacement abris	0.00	10'000	-10'000	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>145'936.00</b>	<b>146'000</b>	<b>-64</b>	<b>146'090.00</b>	<b>-154</b>
36010.05	Participation cantonale protection civile	145'936.00	146'000	-64	146'090.00	-154
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42000.00	Taxes de remplacement abris PC	0.00	-10'000	10'000	0	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	2'548'698.65	2'060'542	488'157	2'053'148.73	495'550
	Revenus	-2'548'698.65	-2'060'542	-488'157	-2'053'148.73	-495'550
<b>7909</b>	<b>Bureau d'observation</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	2'548'698.65	2'060'542	488'157	2'053'148.73	495'550
	Revenus	-2'548'698.65	-2'060'542	-488'157	-2'053'148.73	-495'550
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'424'320.26</b>	<b>1'422'000</b>	<b>2'320</b>	<b>1'450'976.10</b>	<b>-26'656</b>
30100.00	Traitement du personnel	1'137'855.85	1'134'300	3'556	1'138'891.55	-1'036
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	40'441.55	46'400	-5'958	44'413.10	-3'972
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-8'793.50	0	-8'794		-8'794
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'329.20	17'300	-2'971	16'185.00	-1'856
30500.00	Cotisations patronales AVS	62'093.65	62'700	-606	62'826.95	-733
30500.01	Cotisations patronales AC	12'864.45	13'000	-136	13'016.30	-152
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	119'375.75	115'700	3'676	128'325.95	-8'950
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'615.70	3'500	116	3'412.30	203
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	24'560.20	24'800	-240	24'849.85	-290
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	13'258.21	0	13'258	13'054.70	204
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
30990.00	Autres charges de personnel	2'919.20	2'500	419	4'200.40	-1'281
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>349'427.40</b>	<b>332'842</b>	<b>16'585</b>	<b>302'872.83</b>	<b>46'555</b>
31000.00	Fournitures de bureau	496.25	2'000	-1'504	1'169.20	-673
31000.01	Fournitures informatiques	48.20	200	-152	31.80	16
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'096.85	1'500	-403	1'548.55	-452
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	287.70	1'500	-1'212	997.53	-710
31030.00	Journaux, revues et abonnements	555.00	550	5	545.00	10
31051.00	Frais de réception	116.55	500	-383	758.65	-642
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'154.50	0	1'155	268.90	886
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500	383.40	-383
31200.00	Chauffage	1'092.65	2'000	-907	1'546.25	-454
31200.01	Electricité	38'652.45	41'000	-2'348	39'374.65	-722
31200.02	Eau	821.00	1'000	-179	600.00	221
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	293.00	300	-7	300.00	-7
31300.02	Téléphones	848.40	1'500	-652	946.45	-98
31300.03	Port	875.00	1'700	-825	1'419.50	-545
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'794.45	3'050	1'744	3'984.80	810
31340.00	Assurances	23'396.40	26'800	-3'404	3'619.55	19'777

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31370.04	TVA	155'470.60	125'500	29'971	124'628.25	30'842
31440.00	Entretien des immeubles	721.85	3'500	-2'778	463.55	258
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'481.50	1'000	482		1'482
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'110.80	5'000	1'111	12'197.15	-6'086
31580.00	Entretien de matériel incorporel	31'441.10	31'750	-309	31'109.20	332
31600.00	Loyers et fermages	73'236.50	72'992	245	68'016.00	5'221
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'210.30	3'200	10	3'103.65	107
31620.00	Leasing	3'091.95	4'800	-1'708	5'009.10	-1'917
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	134.40	1'000	-866	851.70	-717
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>221'170.00</b>	<b>221'200</b>	<b>-30</b>	<b>220'170.00</b>	<b>1'000</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220'170.00	220'200	-30	220'170.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'000.00	1'000	0		1'000
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>492'816.84</b>	<b>0</b>	<b>492'817</b>		<b>492'817</b>
35110.03	Attribution réserve BO	492'816.84	0	492'817		492'817
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>60'964.15</b>	<b>84'500</b>	<b>-23'536</b>	<b>79'129.80</b>	<b>-18'166</b>
39100.05	Traitement des déchets	97.60	300	-202	173.60	-76
39100.06	Taxe de base interne	283.50	300	-17	282.80	1
39300.01	Frais administratifs	12'900.00	13'900	-1'000	14'400.00	-1'500
39400.00	Intérêts	47'683.05	70'000	-22'317	64'273.40	-16'590
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'548'698.65</b>	<b>-2'057'400</b>	<b>-491'299</b>	<b>-2'043'086.40</b>	<b>-505'612</b>
42400.19	Produits des observations (TVA 6.1%)	-2'548'698.65	-2'057'400	-491'299	-2'043'086.40	-505'612
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'142</b>	<b>3'142</b>	<b>-10'062.33</b>	<b>10'062</b>
45110.01	Prélèvement réserve BO	0.00	-3'142	3'142	-10'062.33	10'062
	<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>595'687.88</b>	<b>643'700</b>	<b>-48'012</b>	<b>570'508.21</b>	<b>25'180</b>
	Charges	612'544.90	643'700	-31'155	573'330.66	39'214
	Revenus	-16'857.02	0	-16'857	-2'822.45	-14'035
<b>9110</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>595'687.88</b>	<b>643'700</b>	<b>-48'012</b>	<b>570'508.21</b>	<b>25'180</b>
	Charges	612'544.90	643'700	-31'155	573'330.66	39'214
	Revenus	-16'857.02	0	-16'857	-2'822.45	-14'035
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>612'544.90</b>	<b>643'700</b>	<b>-31'155</b>	<b>573'330.66</b>	<b>39'214</b>
31200.04	Achat énergie	120'942.90	125'000	-4'057	118'528.80	2'414
31300.27	Mandat Viteos SA	491'602.00	471'000	20'602	409'719.66	81'882
31990.02	TVA non-récupérable	0.00	47'700	-47'700	45'082.20	-45'082
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-16'857.02</b>	<b>0</b>	<b>-16'857</b>	<b>-2'822.45</b>	<b>-14'035</b>
42600.26	Récupération sur mandat	-16'857.02	0	-16'857	-2'822.45	-14'035
	<b>SERVICE DE L'EAU</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	2'803'845.90	3'334'330	-530'484	3'022'806.54	-218'961
	Revenus	-2'803'845.90	-3'334'330	530'484	-3'022'806.54	218'961
<b>9300</b>	<b>Captage, aduc., uc, réservoirs</b>	<b>0.00</b>	<b>1'482'460</b>	<b>-1'482'460</b>	<b>1'323'079.15</b>	<b>-1'323'079</b>
	Charges	0.00	1'482'460	-1'482'460	1'323'079.15	-1'323'079
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>0.00</b>	<b>1'068'750</b>	<b>-1'068'750</b>	<b>923'506.10</b>	<b>-923'506</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	0.00	1'068'750	-1'068'750	923'506.10	-923'506
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>307'410</b>	<b>-307'410</b>	<b>304'210.00</b>	<b>-304'210</b>
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	0.00	307'410	-307'410	304'210.00	-304'210
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>3'200</b>	<b>-3'200</b>	<b>3'180.00</b>	<b>-3'180</b>
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	0.00	3'200	-3'200	3'180.00	-3'180
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>103'100</b>	<b>-103'100</b>	<b>92'183.05</b>	<b>-92'183</b>
39400.00	Intérêts	0.00	103'100	-103'100	92'183.05	-92'183
<b>9301</b>	<b>Distribution eau</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'885'630</b>	<b>1'885'630</b>	<b>-1'675'617.88</b>	<b>1'675'618</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Charges	0.00	1'448'700	-1'448'700	1'347'188.66	-1'347'189
	Revenus	0.00	-3'334'330	3'334'330	-3'022'806.54	3'022'807
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>0.00</b>	<b>900'000</b>	<b>-900'000</b>	<b>777'689.35</b>	<b>-777'689</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	0.00	900'000	-900'000	777'689.35	-777'689
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>410'100</b>	<b>-410'100</b>	<b>387'549.70</b>	<b>-387'550</b>
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	0.00	410'100	-410'100	387'549.70	-387'550
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72'794.09</b>	<b>-72'794</b>
35100.02	Attribution réserve eau	0.00	0	0	72'794.09	-72'794
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>138'600</b>	<b>-138'600</b>	<b>109'155.52</b>	<b>-109'156</b>
39400.00	Intérêts	0.00	138'600	-138'600	109'155.52	-109'156
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'567'000</b>	<b>2'567'000</b>	<b>-2'902'543.73</b>	<b>2'902'544</b>
42400.10	Taxe de base eau	0.00	-799'000	799'000	-758'808.37	758'808
42500.05	Vente d'eau	0.00	-1'768'000	1'768'000	-2'144'383.46	2'144'383
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	648.10	-648
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-711'330</b>	<b>711'330</b>		<b>0</b>
45100.01	Prélèvement réserve eau	0.00	-711'330	711'330		0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-56'000</b>	<b>56'000</b>	<b>-120'262.81</b>	<b>120'263</b>
46120.02	Participation SEVAB	0.00	-56'000	56'000	-120'262.81	120'263
<b>9302</b>	<b>Branchements et compteurs d'eau</b>	<b>0.00</b>	<b>403'170</b>	<b>-403'170</b>	<b>352'538.73</b>	<b>-352'539</b>
	Charges	0.00	403'170	-403'170	352'538.73	-352'539
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>0.00</b>	<b>281'250</b>	<b>-281'250</b>	<b>243'027.90</b>	<b>-243'028</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	0.00	281'250	-281'250	243'027.90	-243'028
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>79'620</b>	<b>-79'620</b>	<b>74'420.00</b>	<b>-74'420</b>
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	0.00	46'020	-46'020	43'020.00	-43'020
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	33'600	-33'600	31'400.00	-31'400
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>42'300</b>	<b>-42'300</b>	<b>35'090.83</b>	<b>-35'091</b>
39400.00	Intérêts	0.00	42'300	-42'300	35'090.83	-35'091
<b>9303</b>	<b>Exploitation de l'eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	2'803'845.90	0	2'803'846	0.00	2'803'846
	Revenus	-2'803'845.90	0	-2'803'846	0.00	-2'803'846
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'823'087.51</b>	<b>0</b>	<b>1'823'088</b>		<b>1'823'088</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	1'823'087.51	0	1'823'088		1'823'088
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>791'220.00</b>	<b>0</b>	<b>791'220</b>		<b>791'220</b>
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	759'290.00	0	759'290		759'290
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	31'930.00	0	31'930		31'930
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'180.00</b>	<b>0</b>	<b>3'180</b>		<b>3'180</b>
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'180.00	0	3'180		3'180
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>186'358.39</b>	<b>0</b>	<b>186'358</b>		<b>186'358</b>
39400.00	Intérêts	186'358.39	0	186'358		186'358
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'594'567.19</b>	<b>0</b>	<b>-2'594'567</b>		<b>-2'594'567</b>
42400.10	Taxe de base eau	-762'190.32	0	-762'190		-762'190
42500.05	Vente d'eau	-1'758'311.22	0	-1'758'311		-1'758'311
42600.26	Récupération sur mandat	-74'065.65	0	-74'066		-74'066
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-55'025.81</b>	<b>0</b>	<b>-55'026</b>		<b>-55'026</b>
45100.01	Prélèvement réserve eau	-55'025.81	0	-55'026		-55'026
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-154'252.90</b>	<b>0</b>	<b>-154'253</b>		<b>-154'253</b>
46120.02	Participation SEVAB	-154'252.90	0	-154'253		-154'253

Classification institutionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>ADMINISTRATION VITEOS S.A.</b>		<b>-2'146'572.78</b>	<b>-1'711'490</b>	<b>-435'083</b>	<b>-2'111'504.71</b>	<b>-35'068</b>
	Charges	171'760.58	152'610	19'151	161'728.58	10'032
	Revenus	-2'318'333.36	-1'864'100	-454'233	-2'273'233.29	-45'100
<b>9900</b>	<b>Viteos S.A.</b>	<b>-2'146'572.78</b>	<b>-1'711'490</b>	<b>-435'083</b>	<b>-2'111'504.71</b>	<b>-35'068</b>
	Charges	171'760.58	152'610	19'151	161'728.58	10'032
	Revenus	-2'318'333.36	-1'864'100	-454'233	-2'273'233.29	-45'100
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'510.00</b>	<b>1'510</b>	<b>0</b>	<b>1'510.00</b>	<b>0</b>
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'510.00	1'510	0	1'510.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>170'250.58</b>	<b>151'100</b>	<b>19'151</b>	<b>160'218.58</b>	<b>10'032</b>
39100.19	Frais de conciergerie	74'090.58	74'100	-9	74'090.58	0
39100.20	Frais d'accueil	1'700.00	1'700	0	1'700.00	0
39100.30	Mandat administrateur	57'500.00	30'000	27'500	35'830.00	21'670
39200.01	Location Technicum 21	36'960.00	37'000	-40	36'960.00	0
39400.00	Intérêts	0.00	8'300	-8'300	11'638.00	-11'638
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'228'533.36</b>	<b>-1'125'800</b>	<b>-102'733</b>	<b>-1'193'465.29</b>	<b>-35'068</b>
42400.06	Facturation conciergerie	-74'090.58	-74'100	9	-74'090.58	0
42400.07	Facturation accueil	-1'700.00	-1'700	0	-1'700.00	0
42400.20	Redevance usage du domaine public	-1'095'441.18	-1'050'000	-45'441	-1'117'674.71	22'234
42600.01	Récupérations diverses PA	-57'301.60	0	-57'302		-57'302
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-57'500.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>-27'500</b>	<b>-35'830.00</b>	<b>-21'670</b>
43090.02	Mandat administrateur	-57'500.00	-30'000	-27'500	-35'830.00	-21'670
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'032'300.00</b>	<b>-708'300</b>	<b>-324'000</b>	<b>-1'043'938.00</b>	<b>11'638</b>
44010.03	Facturation intérêts	0.00	-8'300	8'300	-11'638.00	11'638
44200.00	Dividende Viteos SA	-995'340.00	-663'000	-332'340	-995'340.00	0
44700.00	Facturation loyers	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0

Classification institutionnelle	Commentaires
<b>1001 Conseil général</b>	
1001.0110 Conseil général - législatif	
<b>30 Charges de personnel</b>	
30000.01 Indemnités membres du Conseil général	1,5 an d'indemnités suite correspondance année comptable (précédemment du 1er juillet au 30 juin) à année civile.
<b>2001 Chancellerie</b>	
2001.0110 Chancellerie - législatif	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	Easyvote.
2001.0220 Chancellerie - services généraux, autres	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31600.00 Loyers et fermages	Bail parking résilié au 31 décembre 2017.
<b>49 Imputations internes</b>	
49100.06 Facturation interne	Voir décompte annexe.
<b>3001 Service des finances</b>	
3001.0210 Services des finances - administration des finances et des contributions	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	Nombre de cas en hausse.
<b>42 Taxes</b>	
42600.01 Récupérations diverses PA	Récupération des différents montants peu importants, notamment après la relance d'anciens actes de défaut de biens.
<b>44 Revenus financiers</b>	
44900.00 Réévaluations PA	Réévaluation des titres du patrimoine administratif, avec une plus-value importante pour Vadec.
3001.9100 Service des finances - impôts communaux généraux	
<b>40 Revenus fiscaux</b>	
40000.00 Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	Le budget comprenait la bascule d'impôt. Il faut comparer le montant avec Frs. 15'680'000.-. Le montant de l'impôt est en baisse.
40002.00 Rappels d'impôts	Effet de l'amnistie fiscale.
40010.00 Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	Le budget comprenait la bascule d'impôt. Il faut comparer le montant avec Fr. 1'310'000.-. Le montant de l'impôt est en augmentation.
40020.00 Impôt à la source, PP	Le budget comprenait la bascule d'impôt. Il faut comparer le montant avec Frs. 960'000.-. Le montant de l'impôt est en baisse, directement en lien avec la dégradation conjonctuelle.
40050.00 Impôt sur le revenu des frontaliers	Le budget comprenait la bascule d'impôt. Il faut comparer le montant avec Frs. 7'360'000.-. Le montant de l'impôt est en forte baisse, directement en lien avec la dégradation conjonctuelle.
40100.00 Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	Le budget comprenait la bascule d'impôt. Il faut comparer le montant avec Frs. 9'700'000.-. Le montant de l'impôt est en forte baisse, directement en lien avec la dégradation conjonctuelle.
40107.00 Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la ..	Des montants d'impôt ont dû être remboursés pour les années 2015 et antérieures.
40190.00 Part au fonds IPM	L'alimentation du fonds des personnes morales a été plus importante que prévue au niveau cantonal.

Classification institutionnelle	Commentaires
3001.9300 Service des finances - péréquation financière et compensation des charges	
<b>36 Charges de transfert</b>	
36227.00 Péréquation financière	Diminution en fonction de notre capacité contributive.
3001.9610 Service des finances - intérêts	
<b>34 Charges financières</b>	
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes	Fusion du compte 34010.00 et 34060.00. Mais de manière générale, baisse marquée des intérêts malgré l'évolution de l'endettement.
3001.9620 Service des finances - frais d'émission	
<b>34 Charges financières</b>	
34200.00 Frais emprunts	Moins de recours à l'emprunt que prévu avec la non réalisation de la piscine couverte.
3001.9690 Service des finances - patrimoine financier, autres	
<b>44 Revenus financiers</b>	
44420.00 Réévaluations participations PF	Réévaluation des titres du patrimoine financier, avec notamment Viteos (+1.4 million) et la BNS (+ Frs. 140'000.-)
44990.00 Autres revenus financiers	Comptabilisation des intérêts des emprunts à taux négatifs.
<b>3103 Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>	
3103.3120 Moulins souterrains du Col-des-Roches - Conservation monuments historiques et protection du pays	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31130.00 Matériel informatique	Achat d'un portable pour le nouveau système de caisse.
31300.00 Prestations de tiers	Développement et maintenance du nouveau système de caisse.
<b>3401 Service forestier intercommunal</b>	
3401.8200 Service forestier intercommunal - sylviculture	
<b>30 Charges de personnel</b>	
30100.00 Traitement du personnel	Engagement d'un stagiaire non budgété.
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	Paiements d'allocations familiales rétroactives.
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.00 Prestations de tiers	Moins de frais de déchetage suite à l'arrêt du chauffage à bois des TransN.
31410.00 Entretien des routes	Réparation d'une piste de débardage non prévue.
31440.01 Entretien Centre forestier	Réparation du chauffe eau.
<b>42 Taxes</b>	
42400.00 Facturations	Diminution des travaux pour tiers.
42500.00 Vente de bois de service	Reprise du marché des bois.
42500.01 Vente de bois d'industrie	Une partie du bois déchetage peut être vendu dans cet assortiment.
42500.02 Vente de bois de feu	Diminution des rentrées suite à l'arrêt du chauffage à bois au TransN.

Classification institutionnelle	Commentaires
<b>4002 Cercle scolaire - cycle 1</b>	
4002.2111 Cercle scolaire - cycle 1 - cycle élémentaire (cycle 1)	
<b>30 Charges de personnel</b>	
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	Supression Caisse de remplacements.
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	Supression Caisse de remplacements.
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31020.03 Photocopies	Matériel d'enseignement à photocopier pour les élèves (en hausse).
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.04 Visites dentaires	Augmentation des tarifs.
<b>4003 Cercle scolaire - cycle 2</b>	
4003.2120 Cercle scolaire - cycle 2 - degré primaire (cycle 2)	
<b>30 Charges de personnel</b>	
30200.06 Traitement remplacements divers	Augmentation des formations des enseignants - nouvelles méthodes d'enseignement.
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	Supression Caisse de remplacement.
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	Supression Caisse de remplacement.
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	Supression Caisse de remplacement.
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31000.01 Fournitures informatiques	Toner pour les collègues, impression des documents didactiques en hausse.
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	Matériel pour installation tableau Ebeam.
31300.32 Mentorat	Participation d'élèves du cycle 2, non budgétisée.
<b>4004 Cercle scolaire - cycle 3</b>	
4004.2130 Cercle scolaire - cycle 3 - degré secondaire (cycle 3)	
<b>30 Charges de personnel</b>	
30200.05 Traitement remplacements service militaire	Engagement de nouveaux enseignants engagés à l'armée.
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	Supression Caisse de remplacement.
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	Supression Caisse de remplacement.
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	Petites réparations en hausse au collège Jehan-Droz.
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	Hausse des tarifs.
<b>4006 Musique scolaire</b>	
4006.2140 Musique scolaire - écoles de musique	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	Partitions prises en charge par les Amis de la musique scolaire et recherche de fonds.
31300.00 Prestations de tiers	Pas de concert sur la grande scène aux Promos.
31300.35 Prestations de services et honoraires refacturés	Factures du Conservatoire pour les élèves de la musique scolaire . Une partie de ce montant sera refacturée aux parents.
31600.00 Loyers et fermages	Décompte de chauffage et de frais accessoires.
<b>4050 Collège Daniel-Jeanrichard 9</b>	

Classification institutionnelle	Commentaires
4050.2170 Collège Daniel-Jeanrichard 9 - bâtiments scolaires	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31110.00 Mobilier, machines et outils	Remplacement d'une cuisinière EFA, crédit supplémentaire C.C.
<b>4051 Collège Daniel-Jeanrichard 11</b>	
4051.2170 Collège Daniel-Jeanrichard 11 - bâtiments scolaires	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Augmentation produits nettoyage et remplacement des linges des W.C.
<b>4053 Collège du Corbusier</b>	
4053.2170 Collège du Corbusier - bâtiments scolaires	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Augmentation produits nettoyage et remplacement des linges des W.C.
<b>4054 Collège de la Jaluse</b>	
4054.2170 Collège de la Jaluse - bâtiments scolaires	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Augmentation produits nettoyage et remplacement des linges des W.C.
<b>4055 Collège des Girardet</b>	
4055.2170 Collège des Girardet - bâtiments scolaires	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Augmentation produits nettoyage et remplacement des linges des W.C.
<b>4057 Collège Jehan-Droz</b>	
4057.2170 Collège Jehan-Droz - bâtiments scolaires	
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.32 Entretien bâtiments	Curage des canalisations par service de voirie.
<b>4058 Collège de Beau-Site</b>	
4058.2170 Collège de Beau-Site - bâtiments scolaires	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Augmentation produits nettoyage et remplacement des linges des W.C.
31440.00 Entretien des immeubles	Remplacement du chauffe-eau. Crédit C.C.
<b>4080 Ancienne halle de Beau-Site</b>	
4080.2170 Ancienne Halle de Beau-Site - bâtiments scolaires	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31440.00 Entretien des immeubles	Remplacement de la porte d'entrée principale.
<b>4081 Halle Collège 1</b>	
4081.2170 Halle Collège 1 - bâtiments scolaire	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	

Classification institutionnelle		Commentaires
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Augmentation produits nettoyage et remplacement des linges des W.C.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.32	Entretien bâtiments	Remplacement des bancs des vestiaires.
<b>4082</b>	<b>Halle des Jeanneret</b>	
4082.2170	Halle des Jeanneret - bâtiments scolaire	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Augmentation produits nettoyage et remplacement des linges des W.C.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.32	Entretien bâtiments	Réparations des dégâts suite à vandalisme par menuisier voirie.
<b>4101</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>	
4101.4331	Clinique dentaire scolaire - service dentaire scolaire	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Moins dépensé que prévu.
31020.03	Photopies	Moins dépensé que prévu.
31060.01	Appareils orthodontiques	Moins d'appareils amovibles, plus de thérapie myofonctionnelle.
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	Décision à prendre sur le type de matériel à acheter (report sur budget 2018).
31300.02	Téléphones	Frais partagés entre le centre d'orthophonie et la clinique dentaire.
31300.03	Port	Moins d'appareils amovibles, plus de thérapie myofonctionnelle.
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	Dégâts d'eau salle stérilisation (franchise assurance).
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Lavage vêtements de travail pas budgété.
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	Pas de maintenance compresseur car doit être remplacé (budget 2018).
31990.04	Cotisations	Cotisation SSO partielle.
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	
36370.12	Rabais soins conservateurs	Estimation difficile, dépend du revenu des patients traités.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	
46140.00	Dédommagements HNE	Soins sous narcose HNE.
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	
49100.04	Visites dentaires des écoles	Tarif ajusté à la réalité des coûts.
<b>4102</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>	
4102.4330	Centre d'orthophonie - service médical des écoles	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Perfectionnement cantonal refacturé aux autres centres et orthophonistes privés.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31020.03	Photopies	Matériel orthophonique à imprimer.
31300.00	Prestations de tiers	Frais de traductrice.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Abonnement HIM Swiss Internet SA résilié pour 2018.
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	Dépend du nombre de traitements facturés aux parents.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42600.01	Récupérations diverses PA	Refacturation Perfectionnement cantonal CO Chaux-de-Fonds & Neuchâtel + remboursement I-Pad.

Classification institutionnelle		Commentaires
42600.27	Remboursements de tiers	Refacturation Perfectionnement cantonal aux orthophonistes privés.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	
46120.05	Participation des communes au déficit	Moins de traitements d'enfants des communes du district.
<b>4103</b>	<b>Service promotion de santé jeunesse</b>	
4103.4330	Service promotion de santé jeunesse - service médical des écoles	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31320.00	Honoraires	En partie car moins de classes ; pas de conférences.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Maintenance site internet, maison Pentagon, pas budgétée.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.00	Facturations	Plus de vaccins, location Mon Corps est à moi, facturations externes et internes.
42600.01	Récupérations diverses PA	Service cantonal des sports pour cours aquagym.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	
46310.00	Subventions cantonales	Mandat Mon Corps est à moi, non prévu.
46360.00	Subventions fondations	Différence nombre de classes.
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>	
4104.5444	Service de la jeunesse- animation de jeunesse	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Dépassement en partie relatif au projet Alterconnexion couvert par la subvention canton/commune.
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	Conciergerie non budgétée, prévue en 2018.
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Idem : Projet Alterconnexion.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31040.05	Matériel éducatif	Les grandes dépenses étaient encore couvertes par le budget d'investissement.
31050.00	Repas et subsistance	Fluctue en fonction de la fréquentation inconstante.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Les grandes dépenses étaient encore couvertes par le budget d'investissement.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Idem.
31300.00	Prestations de tiers	Application du principe d'échéance pour les factures d'Opensunday et de Midnight.
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	Nouvelle prestation, fonctionnelle uniquement depuis le milieu d'année.
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	Augmentation des frais de maintenance, somme adaptée pour 2018.
31920.00	Redevances	Couvert par la subvention cantonale SACR 2017.
<b>4106</b>	<b>Structures communales (préscolaire)</b>	
4106.5451	Accueil extra-familial (préscolaire) - crèches et garderies	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Enveloppe du pool de remplacement peu utilisée.
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	Les remboursements accident ou maladie ne figurent pas dans le budget.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Diminution du nombre d'enfants.
31050.00	Repas et subsistance	Diminution du nombre d'enfants.

Classification institutionnelle		Commentaires
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.00	Facturations	Diminution du nombre d'enfants.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	
46310.00	Subventions cantonales	Diminution du nombre d'enfants.
<b>4400 Antenne ACCORD</b>		
4400.5796	Antenne ACCORD - guichets sociaux régionaux	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39200.00	Loyers internes	Augmentation du loyer.
<b>4401 Services sociaux</b>		
4401.5720	Services sociaux - aide matérielle légale	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Renfort compta et remplacement congé maternité assistant social
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31000.00	Fournitures de bureau	L'écart des charges de biens, services et autres charges est négatif puisque le montant prévu au budget est plus bas que les comptes.
31000.01	Fournitures informatiques	Modification imputation entre service informatique et GSR.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39200.00	Loyers internes	Entretien voiture électrique selon imputation interne.
39300.01	Frais administratifs	Augmentation loyer selon calcul M. Barras.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	
46120.01	Participation des communes du SMN	Revenu de transfert : prévision budgétaire large pour que les communes n'aient pas de mauvaise surprise.
<b>4402 Participation aux institutions sociales et sanit..</b>		
4402.5110	Participation aux institutions sociales et sanitaires - assurance-maladie	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	
36110.05	Subsides LAMal	Plus de subsides que prévu.
4402.5410	Participation aux institutions sociales et sanitaires - allocations familiales	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	Plus d'ALFA.
4402.5430	Participation aux institutions sociales et sanitaires - avance et recouvrement pensions alimentaires	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	
36110.07	Avances de contribution d'entretien	Moins d'avance sur contributions d'entretien.
4402.5450	Participation aux institutions sociales et sanitaires - prestations aux familles (en général)	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	
36120.02	Planning familial	Budgeté trop haut.
4402.5720	Participation aux institutions sociales et sanitaires - aide matérielle légales	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	

Classification institutionnelle	Commentaires
36110.00 Assistance, charge nette	Aide matérielle plus élevée que prévue.
<b>4800 Garage</b>	
4800.9950 Garage - charges et revenus neutres	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31110.00 Mobilier, machines et outils	Remplacement de l'appareil d'analyse du gaz (diesel) défectueux.
31440.00 Entretien des immeubles	Contrôle électrique et étanchéité du toit suite à fuites d'eau.
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location bouteille Carbagas.
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.26 Frais véhicules et machines	Réparations plus importantes que prévu sur le véhicule du Garage.
39100.27 Frais de locaux	Pose d'une tablette de fenêtre dans le bureau du Garage.
<b>49 Imputations internes</b>	
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	Plus d'heures de main-d'oeuvre pour des travaux du déneigement.
<b>4900 Administration voirie</b>	
4900.6150 Administration voirie - routes communales	
<b>30 Charges de personnel</b>	
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	Allocation de formation cantonale des apprentis.
30900.01 Prestations aux apprentis	Cartes multicourses pour les cours interentreprises + frais de cours.
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31320.03 Honoraires prestations Energo	Erreur de chapitrage, devrait figurer sous 5006.
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.05 Traitement des déchets	Le tri des archives a généré plus de déchets.
<b>5001 Balisage des routes</b>	
5001.6150 Balisage des routes - routes communales	
<b>49 Imputations internes</b>	
49100.06 Facturation interne	Travaux de balisage pour le Cercle scolaire, le Service d'urbanisme et les Moulins souterrains.
<b>5002 Entretien voies de communications</b>	
5002.6150 Entretien voies de communications - routes communales	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Produits de nettoyage facturés par le pool des concierges.
31300.21 Elimination des déchets	Les coûts des résidus de balayage sont en constante augmentation.
31410.00 Entretien des routes	Arrêt des travaux suite à l'arrivée précoce de l'hiver.
<b>46 Revenus de transfert</b>	
46110.00 Dédommagement du canton	Les routes refaites en 2017 n'étaient pas subventionnées par le canton.
<b>5003 Enlèvement de la neige</b>	
5003.6150 Enlèvement de la neige - routes communales	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Produits de nettoyage facturés par le pool de concierges.
31300.00 Prestations de tiers	Plus de travaux effectués par les entreprises en raison du fort enneigement.

Classification institutionnelle	Commentaires
31370.02 Taxes véhicules	Une répartition de l'ensemble des frais intervient en fin d'année sur la base des heures effectivement travaillées.
31440.00 Entretien des immeubles	Contrôle électrique et d'étanchéité du toit suite à des fuites d'eau.
<b>46 Revenus de transfert</b>	
46110.00 Dédommagement du canton	Plus d'heures d'entretien pour les routes cantonales.
<b>5004 Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau</b>	
5004.7202 Aqueduc, canaux-égouts, cours d'eau - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.00 Prestations de tiers	Réfection d'un tronçon de collecteur effondré.
<b>5005 Jardins, zones vertes</b>	
5005.3420 Jardins, zones vertes - loisirs	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	Achat de mousse pour la machine à désherber et achat de matériel pour la réfection du portail sud du Casino suite à des actes de vandalisme.
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Produits de nettoyage facturés par le pool des concierges.
<b>36 Charges de transfert</b>	
36010.04 Fichier cantonal des chiens	Plus de chiens au Locle. Le montant de la taxe n'a pas changé.
36360.03 Subventions sociétés diverses	Subvention à la SPA (terrain et déchets).
5005.9101 Jardins, zones vertes - impôts spéciaux	
<b>40 Revenus fiscaux</b>	
40330.00 Taxes des chiens	Plus de chiens au Locle. Le montant de la taxe n'a pas changé.
<b>5006 Décoration ville, foires, marchés</b>	
5006.3420 Décoration ville, foires, marchés - loisirs	
<b>30 Charges de personnel</b>	
30100.00 Traitement du personnel	Réfection des bancs de foire et travaux d'affichage dans les vitrines plus importants.
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31510.01 Entretien des horloges publiques	Réparation de l'horloge du Crêt-Vaillant et de l'horloge fleurie.
<b>5007 Travaux autres services, tiers</b>	
5007.9950 Travaux autres services, tiers - charges et revenus neutres	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Produits de nettoyage facturés par le pool des concierges.
31200.01 Electricité	Erreur de chapitrage. Un montant de Frs. 1'315.40 aurait dû figurer sous 5002.
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.15 Prestations internes	Prestations du Garage pour le dégoudronnage de véhicules suite à l'orage du 24 août 2017. Montant remboursé par l'assurance.
<b>42 Taxes</b>	
42400.25 Facturation aux autres communes	Décision du CC le 11.10.2017 de sortir ce montant de la taxe déchets. Cela correspond à l'enlèvement de déchets dans d'autres communes.
42600.01 Récupérations diverses PA	Fournitures diverses et location de véhicules à des employés de la Commune.
<b>49 Imputations internes</b>	

Classification institutionnelle	Commentaires
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	Signalisation pour le SDP et mise à disposition de main-d'oeuvre pour le Musée des Beaux-Arts.
<b>5008 Enlèvement des déchets - ménages</b>	
5008.7301 Enlèvement des déchets - ménages - gestion des déchets (entreprise communale) Ménages	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	Plus de frais de poursuites pour la récupération de la taxe des ménages.
<b>42 Taxes</b>	
42600.00 Rétrocession VADEC	Augmentation de la rétrocession décidée par Vadec.
42600.01 Récupérations diverses PA	Vente d'un camion poubelle d'occasion
<b>5009 Enlèvement des déchets - entreprises</b>	
5009.7303 Enlèvement des déchets - entreprises - gestion des déchets (entreprise communale) Entreprises	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.00 Prestations de tiers	Développement d'une passerelle ETIC pour la facturation des déchets des entreprises par la CEG de l'Etat de Neuchâtel.
<b>42 Taxes</b>	
42400.11 Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	Diminution des emplois en ville du Locle.
<b>5101 Prestations des services communaux</b>	
5101.0220 Prestations des services communaux - protection des espèces et du paysage	
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.14 Autres secteurs	Réfection d'un escalier à la rue des Envers par le Service forestier.
5101.2170 Prestations des services communaux - bâtiments scolaires	
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.12 Abords bâtiments scolaires	Moins de travaux de taille en 2017.
5101.3120 Prestations des services communaux - conservation des monuments historiques et protection du patrimoine	
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.11 Abords bâtiments publics	Divers travaux pour les Moulins souterrains.
5101.3220 Prestations des services communaux - concerts et théâtre	
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.10 Manifestations locales	Manifestation à la Vue-des-Alpes pour "Sauvons HNE".
5101.3290 Prestations des services communaux - cultures, autres	
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.09 Manifestations culturelles	Fête du Crêt-Vaillant non prévue au budget.
<b>5300 Urbanisme et environnement</b>	
5300.7900 Urbanisme et environnement - aménagement du territoire (en général)	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	

Classification institutionnelle	Commentaires
31300.22 Frais de bornage	Frais liés à la cession de trottoirs à la rue Envers au DP.
<b>36 Charges de transfert</b>	
3637014 Dédommagements divers à des privés	Règlement litige route H.-C.-Andersen - indemnités entrepreneur.
5300.8120 Urbanisme et environnement - améliorations structurelles	
<b>36 Charges de transfert</b>	
36110.11 Contributions qualité du paysage	Contribution communale à la protection de ses espaces et du paysage.
<b>5500 Gérance des immeubles</b>	
5500.0220 Gérance des immeubles - services généraux, autres	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31000.01 Fournitures informatiques	2 écrans supplémentaires.
<b>42 Taxes</b>	
42400.00 Facturations	Voir ci-dessous 42400.27.
42400.27 Facturations honoraires	Honoraires immeuble P.F. (6 derniers mois). Auparavant sous 42400.00.
<b>5602 Terrains</b>	
5602.9690 Terrains - patrimoine financier, autres	
<b>34 Charges financières</b>	
34395.01 Prestations de tiers PF	Fauchage de terrains par service de voirie.
<b>5701 Piscine et patinoire</b>	
5701.3410 Piscine et patinoire - sports	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31051.00 Frais de réception	Manifestation Fun on ice, frais de repas aux hockeyeurs.
31110.00 Mobilier, machines et outils	Achat d'une débroussailleuse.
31200.02 Eau	Plus d'eau en raison de la saison estivale relativement sèche.
31300.00 Prestations de tiers	Fuite de gaz dans le garage (réparations de l'entreprise Schindelholz).
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	Mandat de surveillance confié à EGS suite aux actes de vandalisme de juillet.
31370.00 Impôts et taxes	Frais d'analyse d'eau de la piscine.
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	Remplacement de la pompe circuit solaire et service du robot Marinier (avant destruction par les vandales).
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.26 Frais véhicules et machines	Plus de réparations que prévu au budget.
<b>42 Taxes</b>	
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	Récupération par l'assurance des frais de remise en état du site en juillet.
<b>5703 Terrains de sports</b>	
5703.3410 Terrains de sports - sports	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	Erreur au budget 2017. Le montant de 20'000.- aurait dû figurer sous 3101000.

Classification institutionnelle	Commentaires
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Produits de nettoyage facturés par le pool des concierges.
31300.00 Prestations de tiers	Remplacement de lampes par Viteos.
31400.00 Entretien des terrains	Facture Swiss 3000 pour le terrain du Ticino (travaux en 2016).
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.35 Entretien Piste Vita	Réparation d'un poste.
<b>5706 Halle polyvalente</b>	
5706.3410 Halle polyvalente - sports	
<b>30 Charges de personnel</b>	
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	Un concierge en absence longue durée.
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31110.00 Mobilier, machines et outils	Remise en état des prises des murs de grimpe.
31200.00 Chauffage	Budget sous-estimé.
31580.00 Entretien de matériel incorporé	Nouveau contrat entretien portes d'entrées coulissantes
<b>42 Taxes</b>	
42400.08 Part CIFOM frais exploitation	Répartition selon horaires.
<b>49 Imputations internes</b>	
49100.01 Part sociétés et manifestations	Répartition selon horaires.
49200.06 Part Ecoles frais d'exploitation	Répartition selon horaires.
<b>5800 Daniel-Jeanrichard 38</b>	
5800.3210 Daniel-Jeanrichard 38 - bibliothèques	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	Réparation du système détection incendie.
31440.00 Entretien des immeubles	Assainissement détection-incendie comptabilisé en investissements.
<b>5801 Casino - Théâtre</b>	
5801.3220 Casino - théâtre - concerts et théâtre	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	Remplacement de la friteuse du restaurant.
<b>5802 Hôtel de Ville</b>	
5802.0290 Hôtel-de-Ville - immeubles administratifs, autres	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Augmentation produits nettoyage.
31440.00 Entretien des immeubles	Remplacement d'un câble et d'une poulie de traction de l'ascenseur, crédit C.C.
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.33 Entretien abords et parcs	Marquage places de parc par service de voirie.
<b>5803 Marie-Anne-Calame 6-10</b>	
5803.3110 Marie-Anne-Calame 6-10 - Musées et arts plastiques	
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.32 Entretien bâtiments	Curage de canalisations par service de voirie.
<b>5804 Château des Monts</b>	

Classification institutionnelle	Commentaires
5804.3110 Château des Monts - Musées et arts plastiques	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31440.00 Entretien des immeubles	Remplacement de tous les stores appartement du concierge.
<b>5805 Technicum 21</b>	
5805.0290 Technicum 21 - immeubles administratifs, autres	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	Nouveaux contrats entretien détection incendie.
<b>5806 Grande-Rue 11-13</b>	
5806.0290 Grande-Rue 11-13 - Immeubles administratifs, autres	
<b>44 Revenus financiers</b>	
44700.00 Facturation loyers	Appartement vacant (sera repris par le service de l'action sociale)
<b>5904 Edicules publics</b>	
5904.7791 Edicules publics - toilettes publiques	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31200.02 Eau	Plusieurs fuites dans divers édicules.
31440.00 Entretien des immeubles	Vandalisme et déprédations importants.
<b>6002 Contrôle des habitants</b>	
6002.1400 Contrôle des habitants - questions juridiques (en général)	
<b>36 Charges de transfert</b>	
36010.00 Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	Emoluments encaissés ont dépassé le budget de 30% et il en va de même naturellement pour la part rétrocédée au canton. Le volume plus élevé traité en 2017 est lié au cycle quinquennal de renouvellement des permis B et C des ressortissants UE/AELE + des travailleurs frontaliers (permis G).
<b>6102 Cimetière</b>	
6102.7710 Cimetière - cimetière, crématoire	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31110.00 Mobilier, machines et outils	Remplacement imprévu du transporteur à chenilles qui n'était plus réparable.
<b>7909 Bureau d'observation</b>	
7909.8500 Bureau d'observation - industrie, artisanat et commerce	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31100.00 Meubles et appareils de bureau	Crédit supplémentaire octroyé.

Classification institutionnelle	Commentaires
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	Non prévu au budget, installation d'une caméra de surveillance dans le local de stockage.
<b>9110 Eclairage public</b>	
9110.6150 Elairage public - routes communales	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.27 Mandat Viteos SA	Augmentation liée à la prise en charge de la TVA dans ce compte (auparavant sous 31990.02).
<b>9303 Exploitation de l'eau</b>	
9303.7106 Exploitation de l'eau	
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.27 Mandat Viteos SA	Coût du mandat inférieur au budget total (Frs. 2'250'000.).
<b>42 Taxes</b>	
42400.10 Taxe de base eau	Budget à comparer sous le domaine 9301.
42500.05 Vente d'eau	Budget à comparer sous le domaine 9301.
<b>46 Revenus de transfert</b>	
46120.02 Participation SEVAB	Budget à comparer sous le domaine 9301.
<b>9900 Viteos S.A.</b>	
9900.8710 Viteos S.A. - électricité (en général)	
<b>39 Imputations internes</b>	
39100.30 Mandat administrateur	Comprend aussi la rémunération pour le conseil d'administration de Groupe E.
<b>44 Revenus financiers</b>	
44200.00 Dividende Viteos SA	Dividende à 6% au lieu de 5% prévu au budget.

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>81'480'608.59</b>	<b>82'603'792.00</b>	<b>-1'123'183.41</b>	<b>83'352'441.36</b>	<b>-1'871'832.77</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>38'186'477.35</b>	<b>38'641'010.00</b>	<b>-454'532.65</b>	<b>38'517'229.55</b>	<b>-330'752.20</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	523'776.75	514'200.00	9'576.75	510'816.75	12'960.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	18'644'171.65	18'554'520.00	89'651.65	18'932'088.20	-287'916.55
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	321'000.00	0.00	321'000.00	-156'100.00	477'100.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-467'620.95	0.00	-467'620.95	-514'567.20	46'946.25
30200	Salaires des enseignants	12'115'494.70	11'971'900.00	143'594.70	12'014'062.85	101'431.85
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-31'375.30	0.00	-31'375.30	-19'730.70	-11'644.60
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	500'913.95	535'720.00	-34'806.05	524'501.70	-23'587.75
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'982'005.35	1'991'210.00	-9'204.65	1'989'078.05	-7'072.70
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'167'747.35	3'063'300.00	104'447.35	3'281'174.05	-113'426.70
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	245'420.40	223'700.00	21'720.40	231'266.65	14'153.75
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	648'496.40	650'500.00	-2'003.60	651'946.85	-3'450.45
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	212'066.20	108'800.00	103'266.20	219'295.15	-7'228.95
30590	Cotisation Pont AVS	0.00	84'240.00	-84'240.00	0.00	0.00
30591	Fonds de formation professionnelle	26'882.41	44'600.00	-17'717.59	27'016.01	-133.60
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'..	55'616.09	55'600.00	16.09	55'895.77	-279.68
30593	Caisse de remplacement	66'605.00	167'900.00	-101'295.00	166'946.25	-100'341.25
30610	Prestations de l'employeur	73'384.00	374'300.00	-300'916.00	370'664.00	-297'280.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	97'838.30	176'570.00	-78'731.70	110'536.47	-12'698.17
30910	Recrutement du personnel	8'459.25	17'400.00	-8'940.75	16'191.30	-7'732.05
30990	Autres charges de personnel	-4'404.20	106'550.00	-110'954.20	106'147.40	-110'551.60
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres char..</b>	<b>12'395'841.49</b>	<b>13'468'017.00</b>	<b>-1'072'175.51</b>	<b>13'555'187.89</b>	<b>-1'159'346.40</b>
31000	Matériel de bureau	82'618.55	104'995.00	-22'376.45	75'874.10	6'744.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'006'241.13	1'193'290.00	-187'048.87	1'070'915.17	-64'674.04
31020	Imprimés, publications	262'160.93	301'640.00	-39'479.07	264'634.45	-2'473.52
31030	Littérature spécialisée, magazines	70'739.13	83'600.00	-12'860.87	75'509.90	-4'770.77
31040	Matériel didactique	92'647.17	132'660.00	-40'012.83	97'317.25	-4'670.08
31050	Denrées alimentaires	257'808.41	306'750.00	-48'941.59	269'086.90	-11'278.49
31051	Frais de réception	48'419.50	77'070.00	-28'650.50	48'090.15	329.35
31060	Matériel médical et sanitaire	35'718.27	42'650.00	-6'931.73	43'768.50	-8'050.23
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	1'886.25	2'600.00	-713.75	1'683.45	202.80
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	41'409.35	87'000.00	-45'590.65	42'142.91	-733.56
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	277'908.10	288'490.00	-10'581.90	280'890.75	-2'982.65
31130	Acquisition de matériel informatique	10'780.55	23'400.00	-12'619.45	46'278.40	-35'497.85
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	672.15	3'600.00	-2'927.85	312.15	360.00
31180	Immobilisations incorporelles	14'909.58	24'200.00	-9'290.42	19'466.88	-4'557.30
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	8'191.20	18'800.00	-10'608.80	12'003.35	-3'812.15
31200	Alimentation et élimination	1'648'366.80	1'815'300.00	-166'933.20	1'546'188.95	102'177.85
31300	Prestations de services de tiers	4'037'080.16	4'668'085.00	-631'004.84	4'059'650.52	-22'570.36
31301	Contrat de prestation police	0.00	0.00	0.00	709'580.00	-709'580.00
31310	Planifications et projections de tiers	6'112.40	20'000.00	-13'887.60	0.00	6'112.40
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	228'836.28	290'405.00	-61'568.72	280'266.61	-51'430.33
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'521.60	1'570.00	951.60	1'866.30	655.30
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	133'563.77	133'100.00	463.77	132'397.05	1'166.72
31340	Primes d'assurances	327'990.68	388'660.00	-60'669.32	334'918.80	-6'928.12
31370	Impôts et taxes	446'126.06	487'635.00	-41'508.94	465'992.85	-19'866.79
31400	Entretien des terrains	72'209.65	68'600.00	3'609.65	58'891.70	13'317.95
31410	Entretien des routes / voies de communication	343'361.55	355'000.00	-11'638.45	334'676.50	8'685.05
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	424'488.05	477'330.00	-52'841.95	462'251.27	-37'763.22
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	31'674.75	35'000.00	-3'325.25	34'587.05	-2'912.30
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	10'596.75	24'250.00	-13'653.25	1'794.20	8'802.55
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	210'315.80	224'480.00	-14'164.20	272'071.09	-61'755.29
31530	Entretien de matériel informatique	1'524.55	2'062.00	-537.45	1'279.75	244.80
31560	Entretien de machines et outils médicaux	2'901.00	7'900.00	-4'999.00	0.00	2'901.00
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	220'316.50	246'183.00	-25'866.50	244'701.95	-24'385.45
31590	Entretien d'autres biens meubles	4'043.75	9'000.00	-4'956.25	5'018.25	-974.50
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	832'994.10	823'677.00	9'317.10	790'459.45	42'534.65
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	22'888.70	42'690.00	-19'801.30	31'571.67	-8'682.97
31620	Mensualités de leasing opérationnel	6'785.55	8'500.00	-1'714.45	8'702.70	-1'917.15
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	4'291.30	9'650.00	-5'358.70	2'621.40	1'669.90
31700	Frais de déplacement et autres frais	36'739.50	70'790.00	-34'050.50	44'120.63	-7'381.13
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	169'035.95	200'800.00	-31'764.05	192'500.35	-23'464.40
31800	Réévaluations sur créances	15'700.00	0.00	15'700.00	56'481.10	-40'781.10

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31810	Pertes sur créances effectives	27'470.20	47'300.00	-19'829.80	55'386.95	-27'916.75
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	496'222.37	545'000.00	-48'777.63	615'783.34	-119'560.97
31900	Prestations en dommages et intérêts	17'410.80	1'600.00	15'810.80	742.65	16'668.15
31920	Indemnisation de droits	281'254.40	298'795.00	-17'540.60	266'202.65	15'051.75
31990	Autres charges d'exploitation	120'908.25	-526'090.00	646'998.25	196'507.85	-75'599.60
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>8'135'692.84</b>	<b>8'239'430.00</b>	<b>-103'737.16</b>	<b>7'712'873.50</b>	<b>422'819.34</b>
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communicati..	873'970.00	860'700.00	13'270.00	829'333.40	44'636.60
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'288'560.00	1'318'230.00	-29'670.00	1'204'622.70	83'937.30
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civ..	15'630.00	15'800.00	-170.00	15'130.00	500.00
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte ..	4'375'263.49	4'408'200.00	-32'936.51	4'319'452.49	55'811.00
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compt. ..	1'053'072.40	1'049'600.00	3'472.40	965'655.41	87'416.99
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corpo..	529'196.95	586'900.00	-57'703.05	378'678.50	150'518.45
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis ..	0.00	0.00	0.00	1.00	-1.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'883'103.68</b>	<b>3'095'600.00</b>	<b>-212'496.32</b>	<b>3'425'705.82</b>	<b>-542'602.14</b>
34000	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	13'200.00	-13'200.00	10'930.90	-10'930.90
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'445'618.16	15'200.00	1'430'418.16	119'311.67	1'326'306.49
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0.00	1'464'400.00	-1'464'400.00	1'529'032.30	-1'529'032.30
34200	Acquisition et administration de capital	17'588.35	67'200.00	-49'611.65	11'000.00	6'588.35
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	118'275.20	150'000.00	-31'724.80	194'076.40	-75'801.20
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	778'112.40	780'100.00	-1'987.60	828'409.45	-50'297.05
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'584.02	3'000.00	-415.98	1'924.05	659.97
34312	Acquisition de biens meubles	17'343.00	15'000.00	2'343.00	14'167.35	3'175.65
34391	Eau, énergie, combustible	180'172.00	230'200.00	-50'028.00	199'859.45	-19'687.45
34394	Primes d'assurances PF	184'386.17	202'300.00	-17'913.83	197'542.00	-13'155.83
34395	Prestations de services de tiers	124'640.15	126'000.00	-1'359.85	125'668.95	-1'028.80
34399	Autres charges des biens-fonds PF	1'190.00	0.00	1'190.00	0.00	1'190.00
34410	Réévaluation des terrains PF	0.00	0.00	0.00	1.00	-1.00
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	159'999.00	-159'999.00
34990	Autres charges financières	13'194.23	29'000.00	-15'805.77	33'783.30	-20'589.07
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>603'708.06</b>	<b>140'985.00</b>	<b>462'723.06</b>	<b>194'382.68</b>	<b>409'325.38</b>
35000	Attributions aux financements spéciaux des c..	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	20'515.12	38'585.00	-18'069.88	100'518.83	-80'003.71
35110	Attributions aux fonds du capital propre	583'192.94	92'400.00	490'792.94	93'863.85	489'329.09
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'477'692.20</b>	<b>12'834'140.00</b>	<b>643'552.20</b>	<b>13'854'101.43</b>	<b>-376'409.23</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	303'943.65	276'000.00	27'943.65	274'310.95	29'632.70
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	6'651'280.43	6'472'800.00	178'480.43	6'452'964.49	198'315.94
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'071'803.75	1'205'760.00	-133'956.25	1'084'355.25	-12'551.50
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	90'803.45	131'200.00	-40'396.55	134'241.30	-43'437.85
36227	Péréquation financière intercommunale	1'334'188.00	558'000.00	776'188.00	1'910'321.00	-576'133.00
36310	Subvention aux canton	45'703.49	65'200.00	-19'496.51	56'143.84	-10'440.35
36350	Subventions aux entreprises privées	167'858.00	171'650.00	-3'792.00	110'010.00	57'848.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'106'611.00	3'322'180.00	-215'569.00	3'199'960.15	-93'349.15
36370	Subventions aux personnes physiques	703'466.65	631'350.00	72'116.65	631'794.45	71'672.20
36500	Réévaluations, participations PA	2'033.78	0.00	2'033.78	0.00	2'033.78
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'798'092.97</b>	<b>6'184'610.00</b>	<b>-386'517.03</b>	<b>6'092'960.49</b>	<b>-294'867.52</b>
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	198'295.16	220'750.00	-22'454.84	168'069.35	30'225.81
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	4'023'272.07	4'116'280.00	-93'007.93	4'061'902.31	-38'630.24
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	662'027.62	709'980.00	-47'952.38	738'140.74	-76'113.12
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	159'930.00	150'200.00	9'730.00	156'240.00	3'690.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	754'568.12	987'400.00	-232'831.88	968'608.09	-214'039.97
	<b>PRODUITS</b>	<b>-79'974'203.12</b>	<b>-76'165'599.00</b>	<b>-3'808'604.12</b>	<b>-80'052'024.25</b>	<b>77'821.13</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-34'372'962.24</b>	<b>-36'002'000.00</b>	<b>1'629'037.76</b>	<b>-38'291'091.86</b>	<b>3'918'129.62</b>
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-15'040'556.95	-16'300'000.00	1'259'443.05	-16'059'167.15	1'018'610.20
40001	Impôts des personnes physiques - années pr..	-454'210.05	-200'000.00	-254'210.05	-89'709.12	-364'500.93
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-659'167.10	-40'000.00	-619'167.10	-98'248.70	-560'918.40
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	4'559.75	20'000.00	-15'440.25	1'838.55	2'721.20

## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'456'282.70	-1'357'000.00	-99'282.70	-1'349'549.60	-106'733.10
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-839'294.52	-1'000'000.00	160'705.48	-924'317.22	85'022.70
40030	Prestations en capital	-338'298.65	-350'000.00	11'701.35	-403'600.80	65'302.15
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-6'534'654.00	-4'100'000.00	-2'434'654.00	-8'221'000.00	1'686'346.00
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-6'472'117.54	-10'080'000.00	3'607'882.46	-8'154'757.67	1'682'640.13
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	0.00	0.00	0.00	-79'091.55	79'091.55
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	340'599.19	0.00	340'599.19	0.00	340'599.19
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-248'058.20	-250'000.00	1'941.80	-526'509.80	278'451.60
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-55'417.91	0.00	-55'417.91	0.00	-55'417.91
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	0.00	0.00	0.00	10'139.88	-10'139.88
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'163'520.26	-1'980'000.00	-183'520.26	-1'960'481.58	-203'038.68
40210	Impôts fonciers	-351'462.55	-280'000.00	-71'462.55	-338'886.35	-12'576.20
40320	Taxes sur les divertissements	-39'280.75	-35'000.00	-4'280.75	-47'800.75	8'520.00
40330	Taxe des chiens	-65'800.00	-50'000.00	-15'800.00	-49'950.00	-15'850.00
<b>41</b>	<b>Revenus régalien et de concessions</b>	<b>-33'785.00</b>	<b>-57'200.00</b>	<b>23'415.00</b>	<b>-33'932.00</b>	<b>147.00</b>
41200	Revenus de concessions	-33'785.00	-57'200.00	23'415.00	-33'932.00	147.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'026'336.96</b>	<b>-14'543'590.00</b>	<b>-482'746.96</b>	<b>-14'646'745.89</b>	<b>-379'591.07</b>
42000	Taxes d'exemption	0.00	-10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
42100	Emoluments administratifs	-526'733.61	-468'000.00	-58'733.61	-494'979.72	-31'753.89
42210	Paiements pour prestations particulières	-797'606.20	-777'500.00	-20'106.20	-816'588.55	18'982.35
42300	Ecolages	-22'955.00	-20'000.00	-2'955.00	-16'970.00	-5'985.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-10'043'343.13	-10'049'150.00	5'806.87	-9'408'586.53	-634'756.60
42500	Ventes	-2'075'999.25	-2'107'920.00	31'920.75	-2'476'625.91	400'626.66
42600	Remboursements de tiers	-1'230'509.22	-716'520.00	-513'989.22	-900'215.81	-330'293.41
42700	Amendes	-158'147.28	-234'500.00	76'352.72	-368'551.31	210'404.03
42901	Récupération sur ADB	-171'043.27	-160'000.00	-11'043.27	-164'228.06	-6'815.21
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-179'602.80</b>	<b>-174'800.00</b>	<b>-4'802.80</b>	<b>-208'006.20</b>	<b>28'403.40</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-150'602.80	-124'800.00	-25'802.80	-131'710.00	-18'892.80
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-29'000.00	-50'000.00	21'000.00	-76'296.20	47'296.20
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'337'532.52</b>	<b>-4'077'980.00</b>	<b>-2'259'552.52</b>	<b>-5'181'811.78</b>	<b>-1'155'720.74</b>
44000	Intérêts des disponibilités	-2'077.47	-4'720.00	2'642.53	-2'614.14	536.67
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-170'740.71	-290'120.00	119'379.29	-244'645.39	73'904.68
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-495.00	-500.00	5.00	-595.00	100.00
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-136'260.00	0.00	-136'260.00	-19'000.00	-117'260.00
44114	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	-750'000.00	750'000.00
44200	Dividendes	-995'340.00	-663'000.00	-332'340.00	-995'340.00	0.00
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'835'816.65	-2'724'200.00	-111'616.65	-2'751'567.15	-84'249.50
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0.00	0.00	-41'376.00	41'376.00
44420	Adaptations des participations aux valeurs m..	-1'530'335.89	0.00	-1'530'335.89	0.00	-1'530'335.89
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	-119'172.00	0.00	-119'172.00	0.00	-119'172.00
44510	Revenus de participations PA	-915.00	-900.00	-15.00	-915.00	0.00
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-155'041.50	-179'170.00	24'128.50	-166'588.00	11'546.50
44710	Paiements pour appartements de service PA	-64'980.00	-64'900.00	-80.00	-61'000.00	-3'980.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-174'527.75	-150'470.00	-24'057.75	-145'143.30	-29'384.45
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-27'400.00	0.00	-27'400.00	0.00	-27'400.00
44900	Réévaluations PA	-100'030.80	0.00	-100'030.80	0.00	-100'030.80
44990	Autres revenus financiers	-24'399.75	0.00	-24'399.75	-3'027.80	-21'371.95
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-1'478'873.80</b>	<b>-2'043'645.00</b>	<b>564'771.20</b>	<b>-1'600'692.06</b>	<b>121'818.26</b>
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du cap..	-523'355.56	-1'012'103.00	488'747.44	-657'747.38	134'391.82
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-955'518.24	-1'031'542.00	76'023.76	-942'944.68	-12'573.56
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-10'275'787.83</b>	<b>-10'333'674.00</b>	<b>57'886.17</b>	<b>-10'213'583.97</b>	<b>-62'203.86</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-339'049.90	-316'000.00	-23'049.90	-301'557.20	-37'492.70
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-3'094'941.25	-3'168'800.00	73'858.75	-2'983'589.56	-111'351.69
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-1'903.00	0.00	-1'903.00	0.00	-1'903.00
46300	Subventions de la Confédération	-102'903.05	-99'300.00	-3'603.05	-185'401.22	82'498.17
46310	Subventions des cantons et des concordats	-6'698'622.13	-6'716'714.00	18'091.87	-6'706'106.44	7'484.31
46340	Subventions des entreprises publiques	-5'327.00	-2'600.00	-2'727.00	-5'474.00	147.00

## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-7'840.00	-8'960.00	1'120.00	-10'010.00	2'170.00
46900	Redistribution taxes CO2	-25'201.50	-21'300.00	-3'901.50	-21'445.55	-3'755.95
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-6'471'229.00</b>	<b>-2'748'100.00</b>	<b>-3'723'129.00</b>	<b>-3'783'200.00</b>	<b>-2'688'029.00</b>
48940	Prélèvements sur la réserve de politique bud..	-3'918'129.00	0.00	-3'918'129.00	-1'000'000.00	-2'918'129.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'553'100.00	-2'748'100.00	195'000.00	-2'553'100.00	0.00
48990	Prélèvements sur les résultats cumulés des a..	0.00	0.00	0.00	-230'100.00	230'100.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'798'092.97</b>	<b>-6'184'610.00</b>	<b>386'517.03</b>	<b>-6'092'960.49</b>	<b>294'867.52</b>
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	-198'535.96	-220'550.00	22'014.04	-167'332.35	-31'203.61
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'725'541.89	-2'830'030.00	104'488.11	-2'863'923.93	138'382.04
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-2'107'447.00	-2'134'630.00	27'183.00	-2'081'096.12	-26'350.88
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-12'000.00	-12'000.00	0.00	-12'000.00	0.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-754'568.12	-987'400.00	232'831.88	-968'608.09	214'039.97

## Comptes 2017

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>1'012'170.75</b>	<b>5'204'237.00</b>	<b>-4'192'066.25</b>	<b>4'489'156.77</b>	<b>-3'476'986.02</b>
0110	Législatif	111'774.55	100'200.00	11'574.55	92'290.80	19'483.75
0120	Exécutif	788'641.74	1'158'920.00	-370'278.26	1'096'281.09	-307'639.35
0210	Administration des finances et des contributions	-2'822'881.64	631'310.00	-3'454'191.64	181'798.99	-3'004'680.63
0220	Services généraux, autres	2'322'049.28	2'572'427.00	-250'377.72	2'198'176.17	123'873.11
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	612'586.82	741'380.00	-128'793.18	920'609.72	-308'022.90
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'888'302.74</b>	<b>1'914'165.00</b>	<b>-25'862.26</b>	<b>2'566'026.78</b>	<b>-677'724.04</b>
1110	Police	581'156.12	577'595.00	3'561.12	1'269'075.29	-687'919.17
1400	Questions juridiques (en général)	205'853.66	209'020.00	-3'166.34	206'346.79	-493.13
1406	Office régional de l'état civil	77'367.56	88'800.00	-11'432.44	80'015.85	-2'648.29
1500	Service du feu (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1506	Service du feu, organisation régionale	856'354.10	868'000.00	-11'645.90	846'614.00	9'740.10
1610	Défense militaire	6'669.75	9'650.00	-2'980.25	2'871.70	3'798.05
1626	Organisation régionale de protection civile	160'901.55	161'100.00	-198.45	161'103.15	-201.60
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>11'410'411.74</b>	<b>11'516'225.00</b>	<b>-105'813.26</b>	<b>11'233'659.88</b>	<b>176'751.86</b>
2111	Cycle élémentaire	1'801'948.73	1'922'650.00	-120'701.27	1'817'140.37	-15'191.64
2120	Degré primaire	2'290'563.92	2'363'420.00	-72'856.08	2'530'908.53	-240'344.61
2130	Degré secondaire	2'387'692.86	2'271'110.00	116'582.86	2'271'121.15	116'571.71
2140	Ecoles de musique	259'896.56	263'925.00	-4'028.44	253'582.77	6'313.79
2170	Bâtiments scolaires	2'543'590.93	2'472'020.00	71'570.93	2'332'698.63	210'892.30
2190	Direction et administration des écoles	1'623'945.42	1'673'350.00	-49'404.58	1'574'931.75	49'013.67
2192	Ecole obligatoire, autres	382'137.77	429'650.00	-47'512.23	356'758.78	25'378.99
2300	Formation professionnelle initiale	120'635.55	120'100.00	535.55	96'517.90	24'117.65
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>5'605'881.01</b>	<b>5'808'955.00</b>	<b>-203'073.99</b>	<b>5'601'654.87</b>	<b>4'226.14</b>
3110	Musées et arts plastiques	1'146'572.60	1'212'690.00	-66'117.40	1'163'246.34	-16'673.74
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	450'072.24	430'400.00	19'672.24	398'751.29	51'320.95
3210	Bibliothèques	680'823.48	709'920.00	-29'096.52	639'964.89	40'858.59
3220	Concerts et théâtre	464'036.41	454'550.00	9'486.41	459'735.43	4'300.98
3290	Culture, non mentionné ailleurs	538'809.97	544'600.00	-5'790.03	526'450.90	12'359.07
3410	Sports	1'394'947.29	1'497'410.00	-102'462.71	1'422'620.19	-27'672.90
3420	Loisirs	835'184.57	853'585.00	-18'400.43	869'774.99	-34'590.42
3500	Eglises et affaires religieuses	83'434.45	93'800.00	-10'365.55	109'110.84	-25'676.39
3501	Eglise catholique	12'000.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>520'920.60</b>	<b>626'680.00</b>	<b>-105'759.40</b>	<b>517'096.64</b>	<b>3'823.96</b>
4220	Services de sauvetage	4'899.30	6'500.00	-1'600.70	6'574.05	-1'674.75
4330	Service médical des écoles	462'699.34	481'100.00	-18'400.66	466'115.54	-3'416.20
4331	Service dentaire scolaire	36'247.96	122'530.00	-86'282.04	32'073.05	4'174.91
4340	Contrôle des denrées alimentaires	10'294.00	8'950.00	1'344.00	7'894.00	2'400.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	6'780.00	7'600.00	-820.00	4'440.00	2'340.00
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>9'546'847.54</b>	<b>9'614'790.00</b>	<b>-67'942.46</b>	<b>9'560'422.38</b>	<b>-13'574.84</b>
5110	Assurance-maladie	1'666'290.35	1'629'300.00	36'990.35	1'674'734.55	-8'444.20
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	102'158.74	101'530.00	628.74	102'001.84	156.90
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	379'858.15	340'000.00	39'858.15	349'235.70	30'622.45
5350	Prestations de vieillesse	8'257.50	7'000.00	1'257.50	8'315.00	-57.50
5410	Allocations familiales	124'497.00	106'300.00	18'197.00	93'555.00	30'942.00
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	9'455.60	12'900.00	-3'444.40	8'716.40	739.20
5440	Protection de la jeunesse (en général)	2'781.00	5'000.00	-2'219.00	1'837.00	944.00
5444	Animation de jeunesse	369'987.91	405'420.00	-35'432.09	352'313.08	17'674.83
5450	Prestations aux familles (en général)	38'450.20	45'000.00	-6'549.80	48'664.15	-10'213.95
5451	Crèches et garderies	2'230'833.66	2'561'570.00	-330'736.34	2'524'203.44	-293'369.78
5520	Prestations aux chômeurs	347'323.60	389'200.00	-41'876.40	356'036.20	-8'712.60
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	248'546.26	221'800.00	26'746.26	323'380.55	-74'834.29
5720	Aide matérielle légale	3'668'242.64	3'473'950.00	194'292.64	3'423'090.96	245'151.68
5721	Aide matérielle à bien plaie	176'440.65	130'000.00	46'440.65	135'883.30	40'557.35
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	20'178.65	22'500.00	-2'321.35	0.00	20'178.65
5796	Guichets sociaux régionaux	114'105.63	123'820.00	-9'714.37	113'315.21	790.42
5920	Actions d'entraide dans le pays	39'440.00	39'500.00	-60.00	45'140.00	-5'700.00
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>6'627'368.61</b>	<b>6'810'690.00</b>	<b>-183'321.39</b>	<b>6'355'036.17</b>	<b>272'332.44</b>
6150	Routes communales	4'885'280.20	5'042'190.00	-156'909.80	4'677'608.67	207'671.53

## Comptes 2017

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
6155	Places de stationnement	-7'778.25	-10'000.00	2'221.75	-10'503.05	2'724.80
6190	Routes, non mentionné ailleurs	39'402.70	63'200.00	-23'797.30	63'027.40	-23'624.70
6220	Trafic régional	1'624'736.66	1'622'100.00	2'636.66	1'535'261.85	89'474.81
6230	Trafic d'agglomération	24'720.00	25'000.00	-280.00	30'946.95	-6'226.95
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-3'042.70	-1'800.00	-1'242.70	-5'355.65	2'312.95
6320	Aviation et navigation spatiale	64'050.00	70'000.00	-5'950.00	64'050.00	0.00
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>2'071'322.02</b>	<b>2'162'970.00</b>	<b>-91'647.98</b>	<b>1'913'540.93</b>	<b>157'781.09</b>
7106	Service régional des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-321'591.80	-353'800.00	32'208.20	-302'819.54	-18'772.26
7203	Traitement des eaux claires	321'591.80	353'800.00	-32'208.20	302'819.54	18'772.26
7301	Gestion des déchets ménages	404'800.00	406'300.00	-1'500.00	400'000.00	4'800.00
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7500	Protection des espèces et du paysage	0.00	0.00	0.00	5'124.80	-5'124.80
7610	Protection de l'air et du climat	34'086.50	43'100.00	-9'013.50	42'992.20	-8'905.70
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs	8'547.70	13'300.00	-4'752.30	13'565.50	-5'017.80
7710	Cimetières, crématoires	182'011.17	220'245.00	-38'233.83	191'751.62	-9'740.45
7791	Toilettes publiques	32'296.64	31'880.00	416.64	33'348.20	-1'051.56
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'409'580.01	1'448'145.00	-38'564.99	1'226'758.61	182'821.40
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-1'569'283.61</b>	<b>-1'088'554.00</b>	<b>-480'729.61</b>	<b>-1'562'822.65</b>	<b>-6'460.96</b>
8120	Améliorations structurelles	6'677.85	0.00	6'677.85	0.00	6'677.85
8200	Sylviculture	160'696.82	164'836.00	-4'139.18	190'613.91	-29'917.09
8400	Tourisme	322'536.90	346'150.00	-23'613.10	292'269.25	30'267.65
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8506	Promotion économique régionale	87'377.60	111'950.00	-24'572.40	65'798.90	21'578.70
8710	Electricité (en général)	-2'146'572.78	-1'711'490.00	-435'082.78	-2'111'504.71	-35'068.07
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-35'607'535.93</b>	<b>-36'131'965.00</b>	<b>524'429.07</b>	<b>-37'373'354.66</b>	<b>1'765'818.73</b>
9100	Impôts communaux généraux	-33'841'818.74	-35'582'000.00	1'740'181.26	-37'991'436.96	4'149'618.22
9101	Impôts spéciaux	-459'643.30	-370'000.00	-89'643.30	-50'900.75	-408'742.55
9300	Péréquation financière et compensation des charges	1'334'188.00	558'000.00	776'188.00	1'910'321.00	-576'133.00
9500	Quotes-parts, autres	-155'747.28	-254'200.00	98'452.72	-361'091.31	205'344.03
9610	Intérêts	392'053.29	166'700.00	225'353.29	422'001.90	-29'948.61
9620	Frais d'émission	17'588.35	67'200.00	-49'611.65	11'000.00	6'588.35
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-937'300.85	-706'100.00	-231'200.85	-711'475.20	-225'825.65
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-1'852'385.25	-32'400.00	-1'819'985.25	-668'493.70	-1'183'891.55
9950	Charges et revenus neutres	-104'470.15	20'835.00	-125'305.15	66'720.36	-171'190.51
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>1'506'405.47</b>	<b>6'438'193.00</b>	<b>-4'931'787.53</b>	<b>3'300'417.11</b>	<b>-1'794'011.64</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		31.12.2016	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	clôture	
<b>Résultat brut du patrimoine administratif et patrimoine financier</b>			<b>71'436'852.40</b>	<b>-8'142'000.00</b>	<b>63'294'852.40</b>	<b>27'875'751.06</b>	<b>-1'147'247.01</b>	<b>8'162'625.16</b>	<b>-287'018.45</b>	<b>36'038'376.22</b>	<b>-1'434'265.46</b>	<b>35'398'476.18</b>		
<b>Résultat net du patrimoine administratif et patrimoine financier</b>								<b>7'875'606.71</b>						
<b>Résultat brut du patrimoine administratif</b>			<b>67'146'852.40</b>	<b>-5'142'000.00</b>	<b>62'004'852.40</b>	<b>24'587'898.06</b>	<b>-1'147'247.01</b>	<b>7'821'793.43</b>	<b>-287'018.45</b>	<b>32'409'691.49</b>	<b>-1'434'265.46</b>	<b>34'737'160.91</b>		<b>48.27</b>
<b>Résultat net du patrimoine administratif</b>								<b>7'534'774.98</b>						
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>			<b>476'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>476'000.00</b>	<b>251'826.95</b>	<b>0.00</b>	<b>118'091.15</b>	<b>-2'300.00</b>	<b>369'918.10</b>	<b>-2'300.00</b>	<b>106'081.90</b>		<b>77.71</b>
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>		<b>368'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>368'000.00</b>	<b>189'151.00</b>	<b>0.00</b>	<b>106'779.25</b>	<b>-2'300.00</b>	<b>295'930.25</b>	<b>-2'300.00</b>	<b>72'069.75</b>		<b>80.42</b>
100114	Chancellerie, équipement écrans salles de conférences	28.09.2015 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	23'886.90	0.00	3'652.25	0.00	27'539.15	0.00	-2'539.15	31.12.2017	110.16
100125	Chancellerie, mobilier Hôtel-de-Ville	14.12.2015 CC + CC	82'000.00	0.00	82'000.00	67'548.70	0.00	7'944.80	0.00	75'493.50	0.00	6'506.50		92.07
100152	Chancellerie, transformation locaux chancellerie et salle CC, 2ème étape	07.03.2016 CC	100'000.00	0.00	100'000.00	71'579.35	0.00	11'539.49	0.00	83'118.84	0.00	16'881.16	31.12.2017	83.12
100156	Chancellerie, comptactus archives Hôtel de Ville	17.10.2016 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	9'191.90	0.00	33'771.50	0.00	42'963.40	0.00	7'036.60	31.12.2017	85.93
100223	Chancellerie, évaluation des archives et planification de la gestion des dépôts	17.10.2016 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	13'944.15	0.00	27'510.35	0.00	41'454.50	0.00	8'545.50		82.91
100224	Chancellerie, projet de rapprochement LL-Brenets, sondage	31.10.2016 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	3'000.00	0.00	22'360.86	-2'300.00	25'360.86	-2'300.00	4'639.14	31.12.2017	84.54
100278	Chancellerie, logiciel gestion séance CC en lien avec la GED	21.06.2017 CC	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'000.00		0.00
100322	Chancellerie, projet de rapprochement LL-Brenets, Convention de fusion, budget prévisionnel	11.12.2017 CC	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00		0.00
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>		<b>108'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>108'000.00</b>	<b>62'675.95</b>	<b>0.00</b>	<b>11'311.90</b>	<b>0.00</b>	<b>73'987.85</b>	<b>0.00</b>	<b>34'012.15</b>		<b>68.51</b>
100157	Promotion de la Ville, articles promotionnels	13.04.2016 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	21'525.10	0.00	5'645.35	0.00	27'170.45	0.00	2'829.55		90.57
100212	Promotion de la Ville, éclairage Casino	30.05.2016 CC + CC	48'000.00	0.00	48'000.00	41'150.85	0.00	5'666.55	0.00	46'817.40	0.00	1'182.60	31.12.2017	97.54
100279	Promotion de la Ville, articles promotionnels	21.06.2017 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00		0.00
<b>FINANCES</b>			<b>322'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>322'400.00</b>	<b>25'434.95</b>	<b>0.00</b>	<b>97'896.95</b>	<b>0.00</b>	<b>123'331.90</b>	<b>0.00</b>	<b>199'068.10</b>		<b>38.25</b>
<b>3001</b>	<b>Service des finances</b>		<b>40'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'659.25</b>	<b>0.00</b>	<b>11'659.25</b>	<b>0.00</b>	<b>28'840.75</b>		<b>28.79</b>
100238	Service des finances, remplacement des appareils à carte et mise en place de caisses virtuelles	12.12.2016 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	11'159.25	0.00	11'159.25	0.00	8'840.75		55.80
100301	Service des finances, acquisition d'un logiciel de gestion des poursuites	01.01.2017 CC à voter	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00		0.00
100315	Coopérative du petit marché vert, acquisition de parts sociales	23.01.2017 CC	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	31.12.2017	100.00
<b>3002</b>	<b>Informatique et téléphonie</b>		<b>265'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>265'500.00</b>	<b>19'604.70</b>	<b>0.00</b>	<b>73'677.40</b>	<b>0.00</b>	<b>93'282.10</b>	<b>0.00</b>	<b>172'217.90</b>		<b>35.13</b>
100162	Informatique, liaison FO backup Hôtel de Ville	21.12.2016 CC	14'500.00	0.00	14'500.00	0.00	0.00	14'465.50	0.00	14'465.50	0.00	34.50	31.12.2017	99.76
100180	Informatique, remplacement Keops par Abaimmo	04.05.2016 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	6'855.30	0.00	45'670.95	0.00	52'526.25	0.00	7'473.75		87.54
100195	Informatique, projet GED (suite)	31.10.2016 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	12'749.40	0.00	1'792.80	0.00	14'542.20	0.00	35'457.80		29.08
100280	Informatique, matériel informatique	12.04.2017 CC	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	11'748.15	0.00	11'748.15	0.00	251.85	31.12.2017	97.90
100281	Informatique, extension VoIP Gate (All IP)	21.06.2017 CC	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00		0.00
100282	Informatique, liaison FO centre sportif du communal	01.01.2017 CC à voter	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	31.12.2017	0.00
100283	Informatique, remplacement photocopieurs (UE, Chanc. et Tech21)	01.01.2017 CC à voter	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	31.12.2017	0.00
100325	Informatique, solution de gestion des système d'impression	20.12.2017 CC	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'000.00		0.00
<b>3003</b>	<b>Ressources humaines</b>		<b>16'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'400.00</b>	<b>5'830.25</b>	<b>0.00</b>	<b>12'560.30</b>	<b>0.00</b>	<b>18'390.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'990.55</b>		<b>112.14</b>
100178	Ressources humaines, extension logiciel gestion temps	07.03.2016 CC	16'400.00	0.00	16'400.00	5'830.25	0.00	12'560.30	0.00	18'390.55	0.00	-1'990.55	31.12.2017	112.14
<b>MUSEES ET TOURISME</b>			<b>221'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>221'000.00</b>	<b>138'146.71</b>	<b>0.00</b>	<b>56'336.24</b>	<b>0.00</b>	<b>194'482.95</b>	<b>0.00</b>	<b>26'517.05</b>		<b>88.00</b>
<b>3100</b>	<b>Secrétariat de la culture et du tourisme</b>		<b>75'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>51'290.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51'290.29</b>	<b>0.00</b>	<b>23'709.71</b>		<b>68.39</b>
100209	Casino, remplacement colonne Morris	04.05.2016 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	23'808.94	0.00	0.00	0.00	23'808.94	0.00	6'191.06		79.36
900030	Secrétariat de la culture et du tourisme, chemin des rencontres	23.04.2015 CC	45'000.00	0.00	45'000.00	27'481.35	0.00	0.00	0.00	27'481.35	0.00	17'518.65		61.07
<b>3101</b>	<b>Musée du Château des Monts</b>		<b>11'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>8'856.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'856.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'144.00</b>		<b>80.51</b>
100213	Musée du Château des Monts, changement centrale de détection incendie	13.06.2016 CC	11'000.00	0.00	11'000.00	8'856.00	0.00	0.00	0.00	8'856.00	0.00	2'144.00		80.51
<b>3102</b>	<b>Musée des Beaux-Arts</b>		<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39'995.59</b>	<b>0.00</b>	<b>39'995.59</b>	<b>0.00</b>	<b>4.41</b>		<b>99.99</b>
100271	MBAL, sol Marmoleum 1er étage	19.04.2017 CC	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'951.39	0.00	15'951.39	0.00	-951.39		106.34
100285	MBAL, box tableaux (collections du musée) et 3 humidificateurs	19.04.2017 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	24'044.20	0.00	24'044.20	0.00	955.80		96.18

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		31.12.2016	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	clôture	
<b>3103</b>	<b>Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>		<b>95'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>78'000.42</b>	<b>0.00</b>	<b>16'340.65</b>	<b>0.00</b>	<b>94'341.07</b>	<b>0.00</b>	<b>658.93</b>		<b>99.31</b>
100207	Moulins Souterrains, réparation toiture et consolidation grotte	30.03.2016 CC + CC	79'000.00	0.00	79'000.00	78'000.42	0.00	0.00	0.00	78'000.42	0.00	999.58	31.12.2017	98.73
100284	Moulins souterrains, modernisation du système anti-intrusion	11.01.2017 CC	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	0.00	16'340.65	0.00	16'340.65	0.00	-340.65	31.12.2017	102.13
<b>SYLVICULTURE</b>			<b>137'252.40</b>	<b>0.00</b>	<b>137'252.40</b>	<b>95'085.47</b>	<b>0.00</b>	<b>50'091.30</b>	<b>0.00</b>	<b>145'176.77</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'924.37</b>		<b>105.77</b>
<b>3401</b>	<b>Service forestier intercommunal</b>		<b>137'252.40</b>	<b>0.00</b>	<b>137'252.40</b>	<b>95'085.47</b>	<b>0.00</b>	<b>50'091.30</b>	<b>0.00</b>	<b>145'176.77</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'924.37</b>		<b>105.77</b>
100104	Service forestier intercommunal, acquisition de forêts Bois-de-Ville	01.07.2015 CC	43'478.40	0.00	43'478.40	43'478.40	0.00	0.00	0.00	43'478.40	0.00	0.00	31.12.2017	100.00
100201	Service forestier intercommunal, construction d'un couvert à remorques	03.02.2016 CC + CC	47'000.00	0.00	47'000.00	51'607.07	0.00	0.00	0.00	51'607.07	0.00	-4'607.07	31.12.2017	109.80
100286	Service forestier intercommunal, remplacement du bus Toyota de 10 ans d'âge	24.04.2017 CC	46'774.00	0.00	46'774.00	0.00	0.00	50'091.30	0.00	50'091.30	0.00	-3'317.30	31.12.2017	107.09
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>			<b>2'251'000.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>2'181'000.00</b>	<b>767'058.16</b>	<b>0.00</b>	<b>1'115'622.86</b>	<b>0.00</b>	<b>1'882'681.02</b>	<b>0.00</b>	<b>368'318.98</b>		<b>83.64</b>
<b>4000</b>	<b>Secrétariat instruction publique</b>		<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>7'132.50</b>	<b>0.00</b>	<b>2'293.15</b>	<b>0.00</b>	<b>9'425.65</b>	<b>0.00</b>	<b>574.35</b>		<b>94.26</b>
100127	Secrétariat instruction publique, musée d'histoire naturelle, remplacement de matériel	06.01.2016 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	7'132.50	0.00	2'293.15	0.00	9'425.65	0.00	574.35	31.12.2017	94.26
<b>4002</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 1</b>		<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>9'732.65</b>	<b>0.00</b>	<b>15'612.45</b>	<b>0.00</b>	<b>25'345.10</b>	<b>0.00</b>	<b>4'654.90</b>		<b>84.48</b>
100165	Cycle 1, remplacement de mobilier des classes	26.10.2016 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	9'732.65	0.00	0.00	0.00	9'732.65	0.00	267.35	31.12.2017	97.33
100287	Cycle 1, remplacement de mobilier des classes	25.09.2017 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	15'612.45	0.00	15'612.45	0.00	4'387.55	31.12.2017	78.06
<b>4003</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 2</b>		<b>143'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>143'000.00</b>	<b>57'824.30</b>	<b>0.00</b>	<b>50'440.00</b>	<b>0.00</b>	<b>108'264.30</b>	<b>0.00</b>	<b>34'735.70</b>		<b>75.71</b>
100110	Cycle 2, installation internet collège Beau-Site	22.04.2015 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	18'393.60	0.00	0.00	0.00	18'393.60	0.00	1'606.40	31.12.2017	91.97
100166	Cycle 2, remplacement de mobilier des classes	26.10.2016 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	39'430.70	0.00	0.00	0.00	39'430.70	0.00	569.30	31.12.2017	98.58
100288	Cycle 2, remplacement de mobilier des classes	25.09.2017 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	35'292.45	0.00	35'292.45	0.00	4'707.55	31.12.2017	88.23
100289	Cycle 2, tableaux blancs interactifs	01.02.2017 CC	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	15'147.55	0.00	15'147.55	0.00	2'852.45	31.12.2017	84.15
100313	Cycle 2, fourniture de poubelles urbaines	18.01.2017 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2017	0.00
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>		<b>288'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>288'000.00</b>	<b>189'215.09</b>	<b>0.00</b>	<b>79'476.70</b>	<b>0.00</b>	<b>268'691.79</b>	<b>0.00</b>	<b>19'308.21</b>		<b>93.30</b>
100126	Cycle 3, installation de vestiaires à casiers	14.12.2015 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	38'880.00	0.00	0.00	0.00	38'880.00	0.00	1'120.00	31.12.2017	97.20
100167	Cycle 3, remplacement de mobilier des classes et tableaux	26.10.2016 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	55'905.10	0.00	0.00	0.00	55'905.10	0.00	4'094.90	31.12.2017	93.18
100211	Cycle 3, rénovation de la salle polyvalente - 2ème étape	23.05.2016 CC	36'000.00	0.00	36'000.00	35'173.59	0.00	0.00	0.00	35'173.59	0.00	826.41	31.12.2017	97.70
100217	Cycle 3, rénovation et équipement de 5 salles de science	07.09.2016 CC	92'000.00	0.00	92'000.00	59'256.40	0.00	23'575.95	0.00	82'832.35	0.00	9'167.65	31.12.2017	90.04
100290	Cycle 3, remplacement de mobilier des classes	25.09.2017 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	55'900.75	0.00	55'900.75	0.00	4'099.25	31.12.2017	93.17
<b>4051</b>	<b>Collège Daniel-Jeanrichard 11</b>		<b>812'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>812'000.00</b>	<b>440'236.73</b>	<b>0.00</b>	<b>90'830.68</b>	<b>0.00</b>	<b>531'067.41</b>	<b>0.00</b>	<b>280'932.59</b>		<b>65.40</b>
100058	Gérance, collège D.-JeanRichard 11, réfection des combles	27.11.2014 CG	692'000.00	0.00	692'000.00	440'236.73	0.00	0.00	0.00	440'236.73	0.00	251'763.27	31.12.2017	63.62
100257	Gérance, collège D.-Jeanrichard 11 - remplacement de fenêtres	01.01.2017 CG 07.12.2016	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	90'830.68	0.00	90'830.68	0.00	29'169.32	31.12.2017	75.69
<b>4052</b>	<b>Collège des Jeanneret</b>		<b>6'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>6'343.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'343.50</b>	<b>0.00</b>	<b>156.50</b>		<b>97.59</b>
100168	Gérance, collège des Jeanneret, remplacement de l'autolaveuse	12.10.2016 CC	6'500.00	0.00	6'500.00	6'343.50	0.00	0.00	0.00	6'343.50	0.00	156.50	31.12.2017	97.59
<b>4057</b>	<b>Collège Jehan-Droz</b>		<b>546'000.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>476'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>528'883.23</b>	<b>0.00</b>	<b>528'883.23</b>	<b>0.00</b>	<b>17'116.77</b>		<b>96.87</b>
100226	Gérance, collège Jehan-Droz, remplacement complet alimentation gaz salles de science	07.12.2016 CG	155'000.00	0.00	155'000.00	0.00	0.00	148'470.61	0.00	148'470.61	0.00	6'529.39	31.12.2017	95.79
100239	Gérance, collège Jehan-Droz, remplacement interphone	21.12.2016 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	29'009.50	0.00	29'009.50	0.00	990.50	31.12.2017	96.70
100258	Gérance, collège Jehan-Droz - mesure police du feu	01.01.2017 CG 07.12.2016	280'000.00	-70'000.00	210'000.00	0.00	0.00	276'448.05	0.00	276'448.05	0.00	3'551.95	31.12.2017	98.73
100272	Gérance, collège Jehan-Droz - pose potelets de sécurité anti-chute en toiture (nlls normes SIA)	18.01.2017 CC	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00	0.00	12'771.43	0.00	12'771.43	0.00	228.57	31.12.2017	98.24
100273	Gérance, collège Jehan-Droz - remplacement de la régulation de la ventilation générale	18.01.2017 CC	38'000.00	0.00	38'000.00	0.00	0.00	33'183.64	0.00	33'183.64	0.00	4'816.36	31.12.2017	87.33
100312	Collège Jehan-Droz, installation câblage informatique	18.01.2017 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	1'000.00	31.12.2017	96.67
<b>4058</b>	<b>Collège de Beau-Site</b>		<b>230'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>51'940.19</b>	<b>0.00</b>	<b>167'787.68</b>	<b>0.00</b>	<b>219'727.87</b>	<b>0.00</b>	<b>10'272.13</b>		<b>95.53</b>
100059	Gérance, collège de Beau-Site, rénovation salle de sciences	27.11.2014 CG	60'000.00	0.00	60'000.00	51'940.19	0.00	0.00	0.00	51'940.19	0.00	8'059.81	31.12.2017	86.57
100259	Gérance, collège de Beau-Site - remplacement de fenêtres	01.01.2017 CG 07.12.2016	170'000.00	0.00	170'000.00	0.00	0.00	167'787.68	0.00	167'787.68	0.00	2'212.32	31.12.2017	98.70
<b>4080</b>	<b>Ancienne halle de Beau-Site</b>		<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'433.31</b>	<b>0.00</b>	<b>40'433.31</b>	<b>0.00</b>	<b>-433.31</b>		<b>101.08</b>
100240	Gérance, ancienne halle de Beau-Site - assainissement installation chauffage normes OPAIR	11.01.2017 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	40'433.31	0.00	40'433.31	0.00	-433.31	31.12.2017	101.08

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture	%
<b>4081</b>	<b>Halle Collège 1</b>		<b>5'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>4'633.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'633.20</b>	<b>0.00</b>	<b>866.80</b>		<b>84.24</b>
100218	Gérance, halle Collège 1, remplacement de l'autolaveuse	12.10.2016 CC	5'500.00	0.00	5'500.00	4'633.20	0.00	0.00	0.00	4'633.20	0.00	866.80	31.12.2017	84.24
<b>4082</b>	<b>Halle des Jeanneret</b>		<b>140'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>139'865.66</b>	<b>0.00</b>	<b>139'865.66</b>	<b>0.00</b>	<b>134.34</b>		<b>99.90</b>
100260	Gérance, halle des Jeanneret - remplacement de fenêtres	01.01.2017 CG 07.12.2016	140'000.00	0.00	140'000.00	0.00	0.00	139'865.66	0.00	139'865.66	0.00	134.34	31.12.2017	99.90
<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>			<b>251'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>251'000.00</b>	<b>187'016.60</b>	<b>0.00</b>	<b>28'914.05</b>	<b>0.00</b>	<b>215'930.65</b>	<b>0.00</b>	<b>35'069.35</b>		<b>86.03</b>
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>		<b>238'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>238'000.00</b>	<b>187'016.60</b>	<b>0.00</b>	<b>15'980.15</b>	<b>0.00</b>	<b>202'996.75</b>	<b>0.00</b>	<b>35'003.25</b>		<b>85.29</b>
900012	Service de la jeunesse, équipement nouvelle structure	25.06.2014 CG	238'000.00	0.00	238'000.00	187'016.60	0.00	15'980.15	0.00	202'996.75	0.00	35'003.25	31.12.2017	85.29
<b>4106</b>	<b>Accueil extra-familial (préscolaire)</b>		<b>13'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'933.90</b>	<b>0.00</b>	<b>12'933.90</b>	<b>0.00</b>	<b>66.10</b>		<b>99.49</b>
100316	Accueil extra-familial (préscolaire), clôture de sécurité pour la terrasse	16.03.2017 CC	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00	0.00	12'933.90	0.00	12'933.90	0.00	66.10	31.12.2017	99.49
<b>ACTIONS SOCIALES</b>			<b>145'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>58'187.25</b>	<b>0.00</b>	<b>8'779.84</b>	<b>0.00</b>	<b>66'967.09</b>	<b>0.00</b>	<b>78'032.91</b>		<b>46.18</b>
<b>4401</b>	<b>Services sociaux</b>		<b>145'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>58'187.25</b>	<b>0.00</b>	<b>8'779.84</b>	<b>0.00</b>	<b>66'967.09</b>	<b>0.00</b>	<b>78'032.91</b>		<b>46.18</b>
100320	Services sociaux, Grande-Rue 13 - réaménagement de l'appartement du 2ème étage pour le GSR	25.10.2017 CC	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	0.00	1'594.09	0.00	1'594.09	0.00	73'405.91		2.13
900011	Services sociaux, mobilier et info. ACCORD	07.05.2014 CG + CC	70'000.00	0.00	70'000.00	58'187.25	0.00	7'185.75	0.00	65'373.00	0.00	4'627.00	31.12.2017	93.39
<b>GARAGE</b>			<b>308'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>308'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>311'173.69</b>	<b>0.00</b>	<b>311'173.69</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'173.69</b>		<b>101.03</b>
<b>4800</b>	<b>Garage</b>		<b>308'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>308'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>311'173.69</b>	<b>0.00</b>	<b>311'173.69</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'173.69</b>		<b>101.03</b>
100264	Garage, remplacement portes du garage	01.01.2017 CG 07.12.2016	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	0.00	160'172.62	0.00	160'172.62	0.00	-172.62	31.12.2017	100.11
100265	Garage, remplacement de l'éclairage	01.01.2017 CG 07.12.2016 + CC	110'000.00	0.00	110'000.00	0.00	0.00	111'953.87	0.00	111'953.87	0.00	-1'953.87	31.12.2017	101.78
100291	Garage, remplacement d'un palan	08.02.2017 CC	38'000.00	0.00	38'000.00	0.00	0.00	39'047.20	0.00	39'047.20	0.00	-1'047.20	31.12.2017	102.76
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>			<b>836'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>836'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>827'753.90</b>	<b>0.00</b>	<b>827'753.90</b>	<b>0.00</b>	<b>8'246.10</b>		<b>99.01</b>
<b>4900</b>	<b>Administration voirie</b>		<b>836'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>836'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>827'753.90</b>	<b>0.00</b>	<b>827'753.90</b>	<b>0.00</b>	<b>8'246.10</b>		<b>99.01</b>
100266	Voirie, balayeuse	01.01.2017 CG 07.12.2016	165'000.00	0.00	165'000.00	0.00	0.00	161'459.90	0.00	161'459.90	0.00	3'540.10	31.12.2017	97.85
100267	Voirie, camion de balayures	01.01.2017 CG 07.12.2016	450'000.00	0.00	450'000.00	0.00	0.00	450'444.30	0.00	450'444.30	0.00	-444.30	31.12.2017	100.10
100292	Voirie, remplacement de palans au 1er et 2ème étage	08.02.2017 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	51'223.50	0.00	51'223.50	0.00	-1'223.50	31.12.2017	102.45
100293	Voirie, laveuse Pony	08.02.2017 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	24'300.80	0.00	24'300.80	0.00	699.20	31.12.2017	97.20
100295	Voirie, camion nacelle	08.02.2017 CC	98'000.00	0.00	98'000.00	0.00	0.00	95'625.40	0.00	95'625.40	0.00	2'374.60	31.12.2017	97.58
100296	Voirie, achat véhicule électrique	25.10.2017 CC	48'000.00	0.00	48'000.00	0.00	0.00	44'700.00	0.00	44'700.00	0.00	3'300.00		93.13
<b>VOIRIE</b>			<b>85'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>61'385.90</b>	<b>0.00</b>	<b>61'385.90</b>	<b>0.00</b>	<b>23'614.10</b>		<b>72.22</b>
<b>5002</b>	<b>Entretien voies de communications</b>		<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000.00</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>25'000.00</b>		<b>0.00</b>
100321	Maison de Paroisse, Envers 34, installation d'une clôture solide au Sud de la Place	11.12.2017 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00		0.00
<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>61'385.90</b>	<b>0.00</b>	<b>61'385.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'385.90</b>		<b>102.31</b>
100294	Voirie, conteneurs enterrés de quartier	15.02.2017 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	61'385.90	0.00	61'385.90	0.00	-1'385.90	31.12.2017	102.31
<b>STATION EPURATION</b>			<b>13'696'400.00</b>	<b>-1'150'000.00</b>	<b>12'546'400.00</b>	<b>10'220'228.12</b>	<b>-49'697.56</b>	<b>1'909'746.03</b>	<b>-226'301.00</b>	<b>12'129'974.15</b>	<b>-275'998.56</b>	<b>1'566'425.85</b>		<b>88.56</b>
<b>5200</b>	<b>Exploitations de la Step</b>		<b>13'696'400.00</b>	<b>-1'150'000.00</b>	<b>12'546'400.00</b>	<b>10'220'228.12</b>	<b>-49'697.56</b>	<b>1'909'746.03</b>	<b>-226'301.00</b>	<b>12'129'974.15</b>	<b>-275'998.56</b>	<b>1'566'425.85</b>		<b>88.56</b>
100031	STEP, aménagement collecteur aux Saignoles, eaux claires	25.06.2014 CG	173'000.00	0.00	173'000.00	160'015.16	0.00	0.00	0.00	160'015.16	0.00	12'984.84		92.49
100054	STEP, assainissement collecteurs eaux usées	27.05.2015 CG	153'000.00	0.00	153'000.00	75'774.35	0.00	41'681.90	0.00	117'456.25	0.00	35'543.75		76.77
100101	STEP, assainissement collecteurs eaux claires	27.05.2015 CG	247'000.00	-80'000.00	167'000.00	115'229.37	0.00	74'794.43	0.00	190'023.80	0.00	56'976.20		76.93
100111	STEP, intercommunale, étude d'impact	17.02.2014 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	35'000.00		30.00
100112	STEP, modernisation station de pompage	09.12.2015 CG + CC	132'700.00	0.00	132'700.00	137'592.62	0.00	0.00	-14'400.00	137'592.62	-14'400.00	-4'892.62	31.12.2017	103.69
100113	STEP, Actiflo, adaptation des prétraitements	09.12.2015 CG	1'500'000.00	-660'000.00	840'000.00	609'746.51	0.00	871'540.97	0.00	1'481'287.48	0.00	18'712.52		98.75

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		31.12.2016	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	clôture		
100123	STEP, réfection de la rue du Crêt-Vaillant, eaux claires	27.01.2016	CG	85'000.00	-34'000.00	51'000.00	84'489.52	0.00	0.00	-57'200.00	84'489.52	-57'200.00	510.48	31.12.2017	99.40
100137	STEP, assainissement collecteurs	02.11.2016	CG	509'000.00	0.00	509'000.00	0.00	0.00	363'979.78	0.00	363'979.78	0.00	145'020.22		71.51
100141	STEP, remplacement collecteurs route cantonale rue du Verger, eaux claires	23.03.2016	CG	315'000.00	-126'000.00	189'000.00	291'600.73	0.00	0.00	-154'701.00	291'600.73	-154'701.00	23'399.27		92.57
100200	STEP, études géotechniques et diagnostic des ouvrages existants	25.02.2016	CG + CC à voter	365'000.00	0.00	365'000.00	249'127.55	-49'697.56	39'329.98	0.00	288'457.53	-49'697.56	76'542.47		79.03
100204	STEP, remplacement collecteurs route cantonale rue du Verger, eaux usées	23.03.2016	CG	202'000.00	0.00	202'000.00	179'475.61	0.00	20'120.05	0.00	199'595.66	0.00	2'404.34		98.81
100221	Place du 1er août - canalisation eaux usées	29.03.2017	CG	52'000.00	0.00	52'000.00	0.00	0.00	39'062.59	0.00	39'062.59	0.00	12'937.41		75.12
100222	Place du 1er août - canalisation eaux claires	29.03.2017	CG	72'000.00	-28'800.00	43'200.00	0.00	0.00	61'726.37	0.00	61'726.37	0.00	10'273.63		85.73
100236	STEP, démontage des pompes de 1971 du poste de pompage	23.11.2016	CC+CC	28'500.00	0.00	28'500.00	6'025.05	0.00	21'999.55	0.00	28'024.60	0.00	475.40	31.12.2017	98.33
100248	STEP, assainissement collecteurs	23.02.2017	CG + CC	458'000.00	-80'000.00	378'000.00	0.00	0.00	54'097.42	0.00	54'097.42	0.00	403'902.58		11.81
100249	STEP, remplacement du collecteur eaux usées de la rue des Cardamines, 1ère étape	23.02.2017	CG	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	79'163.90	0.00	79'163.90	0.00	10'836.10		87.96
100250	STEP, remplacement du collecteur eaux usées de la rue de la Corniche	09.11.2017	CG	113'000.00	0.00	113'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113'000.00		0.00
100251	STEP, Les Saignoles - collecteur zone d'activité économique	01.01.2017	CG à voter	100'000.00	-20'000.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00		0.00
100252	STEP, Malpierrez-Supérieures (1ère étape) - système infiltration	01.01.2017	CG à voter	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00		0.00
100311	STEP, remplacement du collecteur eaux claires de la rue de la Corniche	09.11.2017	CG	150'000.00	-60'000.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00		0.00
100314	STEP, remplacement du collecteur eaux claires de la rue des Cardamines, 1ère étape	23.02.2017	CG	153'000.00	-61'200.00	91'800.00	0.00	0.00	147'845.36	0.00	147'845.36	0.00	5'154.64		96.63
100317	STEP, tuyauterie petite pompe DN 150	03.05.2017	CC	26'500.00	0.00	26'500.00	0.00	0.00	24'203.43	0.00	24'203.43	0.00	2'296.57	31.12.2017	91.33
900010	Etude invest. PGEE	05.04.2000	CG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	878'178.26	0.00	18'497.05	0.00	896'675.31	0.00	103'324.69		89.67
900028	STEP, révision monobloc 2	06.02.2013	CG	410'000.00	0.00	410'000.00	356'301.80	0.00	51'703.25	0.00	408'005.05	0.00	1'994.95	31.12.2017	99.51
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	31.12.2017	100.00
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>				<b>18'621'800.00</b>	<b>-1'280'000.00</b>	<b>17'341'800.00</b>	<b>10'378'356.74</b>	<b>-1'085'706.45</b>	<b>1'983'412.02</b>	<b>-57'817.45</b>	<b>12'361'768.76</b>	<b>-1'143'523.90</b>	<b>6'260'031.24</b>		<b>66.38</b>
<b>5300</b>	<b>Urbanisme et environnement</b>			<b>18'369'800.00</b>	<b>-1'270'000.00</b>	<b>17'099'800.00</b>	<b>10'222'959.37</b>	<b>-1'085'706.45</b>	<b>1'982'614.02</b>	<b>-54'000.00</b>	<b>12'205'573.39</b>	<b>-1'139'706.45</b>	<b>6'164'226.61</b>		<b>66.44</b>
100005	Urbanisme, réfection de la rue du Crêt-Vaillant (partie centrale)	26.03.2015	CG	530'000.00	0.00	530'000.00	375'454.99	0.00	9'426.24	0.00	384'881.23	0.00	145'118.77	31.12.2017	72.62
100021	Urbanisme, Ancienne Poste, aménagements extérieurs	29.01.2015	CG	335'000.00	0.00	335'000.00	329'972.61	0.00	0.00	0.00	329'972.61	0.00	5'027.39	31.12.2017	98.50
100023	Urbanisme, Bellevue partie Est, réfection de la rue	27.11.2014	CG	360'000.00	0.00	360'000.00	186'494.56	0.00	2'610.19	0.00	189'104.75	0.00	170'895.25	31.01.2017	52.53
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	235'451.70	0.00	0.00	0.00	235'451.70	0.00	54'548.30		81.19
100109	Urbanisme, Aldi SA, participation réalisation route d'accès	25.11.2015	CG	146'000.00	0.00	146'000.00	114'421.28	0.00	0.00	0.00	114'421.28	0.00	31'578.72	31.12.2017	78.37
100121	Urbanisme, réfection de la rue du Crêt-Vaillant, partie ouest - Grand-Rue	27.01.2016	CG	640'000.00	0.00	640'000.00	508'666.46	0.00	15'832.64	0.00	524'499.10	0.00	115'500.90	31.12.2017	81.95
100144	Urbanisme, étude d'aménagements urbains de la place du 1er Août et de l'esplanade de la gare	25.02.2016	CG	129'000.00	0.00	129'000.00	118'500.00	0.00	16'559.45	0.00	135'059.45	0.00	-6'059.45	31.12.2017	104.70
100175	Urbanisme, modération trafic et piste cyclable	22.02.2016	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	12'502.00	0.00	0.00	0.00	12'502.00	0.00	17'498.00		41.67
100182	Urbanisme, Le Col-des-Roches, finalisation des études	10.02.2016	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	54'489.50	0.00	0.00	0.00	54'489.50	0.00	-4'489.50	31.12.2017	108.98
100183	Urbanisme, aide à la rénovation de façades et objets de qualité 2016	10.02.2016	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	46'309.00	0.00	0.00	0.00	46'309.00	0.00	3'691.00	31.12.2017	92.62
100208	Urbanisme, achat terrain à l'Etat aux Saignoles	04.09.2014	CG	174'000.00	0.00	174'000.00	145'110.00	0.00	0.00	0.00	145'110.00	0.00	28'890.00		83.40
100210	Urbanisme, Soleil-d'Or, étude nouveau projet	18.05.2016	CC	33'000.00	0.00	33'000.00	34'256.60	0.00	0.00	0.00	34'256.60	0.00	-1'256.60	31.12.2017	103.81
100214	Urbanisme, dynamisation du centre-ville addendum	29.06.2016	CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00
100220	Urbanisme, réaménagement place du 1er août	29.03.2017	CG	1'400'000.00	-250'000.00	1'150'000.00	0.00	0.00	481'345.70	0.00	481'345.70	0.00	918'654.30		34.38
100225	Urbanisme, réfection de la chaussée et de la place bordant la rue du Verger	09.11.2016	CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	76'026.99	0.00	76'026.99	0.00	3'973.01		95.03
100241	Urbanisme, Le Col-des-Roches - acquisition des terrains	01.01.2017	CG à voter	850'000.00	0.00	850'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	850'000.00		0.00
100242	Urbanisme, trottoirs de Soleil-d'Or (nouveau projet)	01.01.2017	CG à voter	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00		0.00
100243	Urbanisme, Les Saignoles - aménagement de la zone d'activité économique	01.01.2017	CG à voter	250'000.00	-150'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00		0.00
100244	Urbanisme, Malpierrez-supérieures (1ère étape)	01.01.2017	CG à voter	970'000.00	-460'000.00	510'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	970'000.00		0.00
100245	Urbanisme, réfection de la rue de la Corniche	09.11.2017	CG	626'000.00	0.00	626'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	626'000.00		0.00
100246	Urbanisme, réfection complète de la rue des Cardamines, 1ère étape	23.02.2017	CG	1'020'000.00	0.00	1'020'000.00	0.00	0.00	428'806.64	0.00	428'806.64	0.00	591'193.36		42.04
100247	Urbanisme, réalisation d'un giratoire sur la route cantonale aux Saignoles	01.01.2017	CG à voter	260'000.00	0.00	260'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260'000.00		0.00
100253	Urbanisme, travaux de routes 2017	01.01.2017	CG 07.12.2016 +CC	290'000.00	0.00	290'000.00	0.00	0.00	287'083.00	0.00	287'083.00	0.00	2'917.00	31.12.2017	98.99
100268	Urbanisme, acquisition terrain giratoire Saignoles sur route cantonale	01.01.2017	CC à voter	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00		0.00
100269	Urbanisme, réfection place du 29 Février et remplacement de l'arbre	18.10.2017	CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	72'788.86	0.00	72'788.86	0.00	7'211.14		90.99
100270	Urbanisme, réfection terrain basket aux Jeanneret, aménagement simple et installation de 2-3 bancs	12.04.2017	CC	100'000.00	-20'000.00	80'000.00	0.00	0.00	99'464.03	0.00	99'464.03	0.00	535.97		99.46
100297	Urbanisme, abris bus (éléments métalliques pour 3 abris le long de la H20)	11.01.2017	CC	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	45'376.20	0.00	45'376.20	0.00	-376.20	31.12.2017	100.84
100298	Urbanisme, aménagement des zones 30 km/h	23.08.2017	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	6'054.35	0.00	6'054.35	0.00	23'945.65		20.18
100300	Urbanisme, modification plan local (1ère étape)	01.01.2017	CC à voter	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00		0.00
100302	Urbanisme, aide à la rénovation de façades et objets de qualité	11.01.2017	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	16'130.50	0.00	16'130.50	0.00	33'869.50		32.26
100303	Urbanisme, Malpierrez-Supérieures - étude plan de quartier	01.01.2017	CC à voter	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00		0.00
100304	Urbanisme, Le Col-des-Roches - étude hydrogéologique	20.12.2017	CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	28'628.85	0.00	28'628.85	0.00	-3'628.85		114.52
100305	Urbanisme, étude géotechnique rue de la Corniche et Cardamines	11.01.2017	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	27'540.00	0.00	27'540.00	0.00	2'460.00		91.80

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		31.12.2016	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	clôture		
100306	Urbanisme, modification partielle plan d'aménagement Col-des-Roches (validation dézonage suite plan)	01.01.2017	CC à voter	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'000.00		0.00	
100319	Urbanisme, Casino, création chambre pour canalisations sépareteur huiles	11.10.2017	CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00	
900003	Urbanisme, réfection de la rue de Beau-Site, chaussée et trottoirs	26.03.2014	CG	640'000.00	0.00	640'000.00	542'275.23	0.00	0.00	542'275.23	0.00	97'724.77		84.73	
900009	Urbanisme, concours de projet création piscine couverte, vestiaires et annexes communal	01.10.2014	CG	445'000.00	0.00	445'000.00	356'329.66	0.00	0.00	356'329.66	0.00	88'670.34		80.07	
900014	Urbanisme, assainissement Ancienne Poste, second-oeuvre	25.06.2009	CG	642'000.00	0.00	642'000.00	641'890.75	0.00	0.00	641'890.75	0.00	109.25	31.12.2017	99.98	
900018	Urbanisme, aménagement route provisoire aux Saignoles	26.03.2014	CG	895'800.00	0.00	895'800.00	868'936.48	-1'002'488.45	0.00	868'936.48	-1'002'488.45	26'863.52		97.00	
900020	Urbanisme, réfection chaussée et trottoirs rue du Foyer	08.02.2012	CG	860'000.00	0.00	860'000.00	771'052.16	0.00	0.00	771'052.16	0.00	88'947.84	31.12.2017	89.66	
900021	Urbanisme, voies bus, mise en place	26.03.2014	CG	1'125'000.00	-390'000.00	735'000.00	590'130.46	-62'000.00	368'940.38	-54'000.00	959'070.84	-116'000.00	165'929.16		85.25
900022	Urbanisme, réfection du chemin des Etangs	22.05.2014	CG	480'000.00	0.00	480'000.00	293'724.34	-21'218.00	0.00	293'724.34	-21'218.00	186'275.66	31.12.2017	61.19	
900029	Urbanisme, Dentellières - Prolongation de route	09.02.2010	CG	286'000.00	0.00	286'000.00	274'053.67	0.00	0.00	274'053.67	0.00	11'946.33	31.12.2017	95.82	
900032	Urbanisme, assainissement Ancienne Poste, gros-oeuvre	25.06.2009	CG	3'723'000.00	0.00	3'723'000.00	3'722'937.92	0.00	0.00	3'722'937.92	0.00	62.08	31.12.2017	100.00	
<b>5301</b>	<b>Transports et mobilité</b>			<b>252'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>242'000.00</b>	<b>155'397.37</b>	<b>0.00</b>	<b>798.00</b>	<b>-3'817.45</b>	<b>156'195.37</b>	<b>-3'817.45</b>	<b>95'804.63</b>		<b>61.98</b>
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	-3'817.45	0.00	-3'817.45	31.12.2017	0.00	
100184	Transport et mobilité, vélospot - Etude de l'implantation et du fonctionnement de vélos électriques	22.02.2016	CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00	
100299	Transport et mobilité, vélospot - extension réseau (1 station) et acquisition de 5 vélos électriques	11.01.2017	CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00		0.00	
900008	Mobilité, campagne sensibilisation pendulaires	24.09.2014	CC	23'000.00	0.00	23'000.00	13'689.10	0.00	798.00	14'487.10	0.00	8'512.90		62.99	
900025	Urbanisme, aménagement d'un système de vélos en libre-service	27.03.2013	CG	154'000.00	0.00	154'000.00	141'708.27	0.00	0.00	141'708.27	0.00	12'291.73	31.12.2017	92.02	
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>				<b>210'000.00</b>	<b>-19'500.00</b>	<b>190'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>133'458.02</b>	<b>0.00</b>	<b>133'458.02</b>	<b>0.00</b>	<b>76'541.98</b>		<b>63.55</b>
<b>5500</b>	<b>Gérance des immeubles</b>			<b>210'000.00</b>	<b>-19'500.00</b>	<b>190'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>133'458.02</b>	<b>0.00</b>	<b>133'458.02</b>	<b>0.00</b>	<b>76'541.98</b>		<b>63.55</b>
100261	Gérance, Billodes 52 - voirie-garage - réfection et isolation toiture sud	01.01.2017	CG 07.12.2016	150'000.00	-19'500.00	130'500.00	0.00	0.00	107'341.89	0.00	107'341.89	0.00	42'658.11	31.12.2017	71.56
100276	Gérance, divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques (2017)	18.01.2017	CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	26'116.13	0.00	26'116.13	0.00	33'883.87	31.12.2017	43.53
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>				<b>25'417'000.00</b>	<b>-2'470'000.00</b>	<b>22'947'000.00</b>	<b>500'981.84</b>	<b>0.00</b>	<b>53'496.12</b>	<b>0.00</b>	<b>554'477.96</b>	<b>0.00</b>	<b>24'862'522.04</b>		<b>2.18</b>
<b>5700</b>	<b>Secrétariat sports et loisirs</b>			<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>100.00</b>
100228	Secrétariat sports et loisirs, participation aménagement terrain de street-hockey La Chau-de-Fonds	23.11.2016	CC	35'000.00	0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	31.12.2017	100.00	
<b>5701</b>	<b>Piscine et patinoire</b>			<b>25'206'000.00</b>	<b>-2'470'000.00</b>	<b>22'736'000.00</b>	<b>449'509.50</b>	<b>0.00</b>	<b>49'166.60</b>	<b>0.00</b>	<b>498'676.10</b>	<b>0.00</b>	<b>24'707'323.90</b>		<b>1.98</b>
100060	Piscine-patinoire, piscine couverte et nouveaux vestiaires	01.01.2017	CG à voter	24'700'000.00	-2'470'000.00	22'230'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24'700'000.00		0.00	
100203	Piscine-Patinoire, étude création piscine couverte, vestiaires et annexe site du Communal	23.03.2016	CG + CC + CC	482'000.00	0.00	482'000.00	432'383.50	0.00	49'166.60	481'550.10	0.00	449.90	31.12.2017	99.91	
100216	Piscine-Patinoire, étude pré-projet traitement eaux plein air	10.08.2016	CC	24'000.00	0.00	24'000.00	17'126.00	0.00	0.00	17'126.00	0.00	6'874.00		71.36	
<b>5706</b>	<b>Halle polyvalente</b>			<b>146'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>146'000.00</b>		<b>0.00</b>	
100318	Halle polyvalente, remplacement du chauffage	01.01.2017	CG à voter	146'000.00	0.00	146'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146'000.00		0.00	
<b>5707</b>	<b>Bâtiment camping</b>			<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>16'472.34</b>	<b>0.00</b>	<b>4'329.52</b>	<b>0.00</b>	<b>20'801.86</b>	<b>0.00</b>	<b>9'198.14</b>		<b>69.34</b>
100219	Bâtiment Camping, La Belle Verte, local de la citerne	28.09.2016	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	16'472.34	0.00	4'329.52	20'801.86	0.00	9'198.14	31.12.2017	69.34	
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>				<b>2'322'000.00</b>	<b>-87'500.00</b>	<b>2'234'500.00</b>	<b>1'777'216.57</b>	<b>-11'843.00</b>	<b>265'249.14</b>	<b>-600.00</b>	<b>2'042'465.71</b>	<b>-12'443.00</b>	<b>279'534.29</b>		<b>87.96</b>
<b>5800</b>	<b>Daniel-Jeanrichard 38</b>			<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'892.82</b>	<b>0.00</b>	<b>38'892.82</b>	<b>0.00</b>	<b>11'107.18</b>		<b>77.79</b>
100274	Gérance, D.-Jeanrichard 38 - remplacement de la chaudière et du système de détection incendie	18.01.2017	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	38'892.82	38'892.82	0.00	11'107.18	31.12.2017	77.79	
<b>5802</b>	<b>Hôtel de Ville</b>			<b>150'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150'144.97</b>	<b>0.00</b>	<b>150'144.97</b>	<b>0.00</b>	<b>-144.97</b>		<b>100.10</b>
100262	Gérance, Hôtel-de-Ville - remplacement de fenêtres, 1ère étape	01.01.2017	CG 07.12.2016	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	150'144.97	150'144.97	0.00	-144.97	31.12.2017	100.10	
<b>5803</b>	<b>Marie-Anne-Calame 6-10</b>			<b>1'387'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'387'000.00</b>	<b>1'374'938.28</b>	<b>-11'843.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'374'938.28</b>	<b>-11'843.00</b>	<b>12'061.72</b>		<b>99.13</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	31'095.15	-11'843.00	0.00	31'095.15	-11'843.00	-2'095.15	31.12.2017	107.22	
100116	M.-A. Calame 6-8 et MBAL, porte sortie de secours	19.08.2015	CC	14'000.00	0.00	14'000.00	11'417.93	0.00	0.00	11'417.93	0.00	2'582.07	31.12.2017	81.56	
100153	M.-A. Calame 6-10, sol de 2 salles d'exposition au 2ème étage (Marmoleum)	20.04.2016	CC	29'000.00	0.00	29'000.00	26'145.00	0.00	0.00	26'145.00	0.00	2'855.00	31.12.2017	90.16	
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	1'306'280.20	0.00	8'719.80	31.12.2017	99.34	

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture	%
<b>5804</b>	<b>Château des Monts</b>		<b>80'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55'308.25</b>	<b>-600.00</b>	<b>55'308.25</b>	<b>-600.00</b>	<b>24'691.75</b>		<b>69.14</b>
100275	Gérance, Château des Monts - remplacement de la chaudière - normes OPAIR - terme légal 2017	18.01.2017 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	55'308.25	-600.00	55'308.25	-600.00	24'691.75	31.12.2017	69.14
<b>5805</b>	<b>Technicum 21</b>		<b>620'000.00</b>	<b>-87'500.00</b>	<b>532'500.00</b>	<b>402'278.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>402'278.29</b>	<b>0.00</b>	<b>217'721.71</b>		<b>64.88</b>
100263	Gérance, Technicum 21 - réfection bitume parking - participation Viteos	01.01.2017 CG 07.12.2016	175'000.00	-87'500.00	87'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175'000.00	31.12.2017	0.00
900026	Technicum 19-21, achat et transformation	25.01.2012 CG	445'000.00	0.00	445'000.00	402'278.29	0.00	0.00	0.00	402'278.29	0.00	42'721.71		90.40
<b>5806</b>	<b>Grande-Rue 11-13</b>		<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20'903.10</b>	<b>0.00</b>	<b>20'903.10</b>	<b>0.00</b>	<b>14'096.90</b>		<b>59.72</b>
100277	Gérance, Grande-Rue 11 - remplacement de 13 fenêtres	18.01.2017 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	20'903.10	0.00	20'903.10	0.00	14'096.90	31.12.2017	59.72
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>			<b>360'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>188'358.70</b>	<b>0.00</b>	<b>17'662.30</b>	<b>0.00</b>	<b>206'021.00</b>	<b>0.00</b>	<b>153'979.00</b>		<b>57.23</b>
<b>6005</b>	<b>Sécurité publique</b>		<b>360'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>188'358.70</b>	<b>0.00</b>	<b>17'662.30</b>	<b>0.00</b>	<b>206'021.00</b>	<b>0.00</b>	<b>153'979.00</b>		<b>57.23</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	45'360.00	0.00	5'400.00	0.00	50'760.00	0.00	4'240.00		92.29
900005	Sécurité publique, création service domaine public	25.06.2014 CG	305'000.00	0.00	305'000.00	142'998.70	0.00	12'262.30	0.00	155'261.00	0.00	149'739.00		50.91
<b>SI - SERVICE DE L'EAU</b>			<b>1'487'000.00</b>	<b>-65'000.00</b>	<b>1'422'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>782'723.92</b>	<b>0.00</b>	<b>782'723.92</b>	<b>0.00</b>	<b>704'276.08</b>		<b>52.64</b>
<b>9301</b>	<b>Distributions eau</b>		<b>358'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>358'000.00</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>358'000.00</b>		<b>0.00</b>
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		0.00
100254	SI-Eau, Extensions mineures et renouvellements imprévus	01.01.2017 CG 07.12.2016	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	31.12.2017	0.00
<b>9303</b>	<b>Exploitation de l'eau</b>		<b>1'129'000.00</b>	<b>-65'000.00</b>	<b>1'064'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>782'723.92</b>	<b>0.00</b>	<b>782'723.92</b>	<b>0.00</b>	<b>346'276.08</b>		<b>69.33</b>
100229	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Cardamines Sud	25.01.2017 CG	190'000.00	0.00	190'000.00	0.00	0.00	114'627.00	0.00	114'627.00	0.00	75'373.00	31.12.2017	60.33
100230	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Place du 1er Août	25.01.2017 CG	148'000.00	0.00	148'000.00	0.00	0.00	101'558.29	0.00	101'558.29	0.00	46'441.71		68.62
100231	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Communal 3ème étape, piscine / Abattes	25.01.2017 CG	295'000.00	0.00	295'000.00	0.00	0.00	267'360.51	0.00	267'360.51	0.00	27'639.49	31.12.2017	90.63
100232	SI-Eau, sondes pour recherches de fuites	11.01.2017 CC	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	7'987.00	0.00	7'987.00	0.00	13.00	31.12.2017	99.84
100233	SI-Eau, automates puits	11.01.2017 CC	60'000.00	-12'000.00	48'000.00	0.00	0.00	47'045.44	0.00	47'045.44	0.00	12'954.56	31.12.2017	78.41
100234	SI-Eau, compteurs d'eau	11.01.2017 CC	33'000.00	0.00	33'000.00	0.00	0.00	32'050.15	0.00	32'050.15	0.00	949.85	31.12.2017	97.12
100235	SI-Eau, puits de France, fin étude pollution	11.01.2017 CC	80'000.00	-20'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	31.12.2017	0.00
100255	SI-Eau, entretien des branchements	01.01.2017 CG 07.12.2016	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	84'240.00	0.00	84'240.00	0.00	65'760.00	31.12.2017	56.16
100256	SI-Eau, appareils mesure en continu, contrôle qualité	01.01.2017 CG 07.12.2016	165'000.00	-33'000.00	132'000.00	0.00	0.00	127'855.53	0.00	127'855.53	0.00	37'144.47	31.12.2017	77.49

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture	%
<b>Résultat brut du patrimoine financier</b>			<b>4'290'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>1'290'000.00</b>	<b>3'287'853.00</b>	<b>0.00</b>	<b>340'831.73</b>	<b>0.00</b>	<b>3'628'684.73</b>	<b>0.00</b>	<b>661'315.27</b>		<b>84.58</b>
<b>Résultat net du patrimoine financier</b>								<b>340'831.73</b>						
<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>			<b>4'290'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>1'290'000.00</b>	<b>3'287'853.00</b>	<b>0.00</b>	<b>340'831.73</b>	<b>0.00</b>	<b>3'628'684.73</b>	<b>0.00</b>	<b>661'315.27</b>		<b>84.58</b>
<b>5600</b>	<b>Immeubles locatifs</b>		<b>585'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>585'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>340'831.73</b>	<b>0.00</b>	<b>340'831.73</b>	<b>0.00</b>	<b>244'168.27</b>		<b>58.26</b>
100307	Géranche, Jambe-Ducommun 5-13 - pose de panneaux solaires pour produire eau chaude	18.01.2017 CC	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	149'825.53	0.00	149'825.53	0.00	174.47	31.12.2017	99.88
100308	Géranche, Primevères 1-3 - installation de l'eau chaude générale et pose de panneaux solaires	18.01.2017 CC	220'000.00	0.00	220'000.00	0.00	0.00	144'524.50	0.00	144'524.50	0.00	75'475.50		65.69
100309	Géranche, Jambe-Ducommun 5-13 - création d'un parking de 23 places pour locataires	01.01.2017 CC à voter	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00		0.00
100310	Géranche, M.-A. Calame 15 - études ingénieur génie civil pour stabilisation du bâtiment	23.01.2017 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	46'481.70	0.00	46'481.70	0.00	18'518.30		71.51
<b>5602</b>	<b>Terrains</b>		<b>3'705'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>705'000.00</b>	<b>3'287'853.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'287'853.00</b>	<b>0.00</b>	<b>417'147.00</b>		<b>88.74</b>
100062	Urbanisme, acquisition de terrains Les Saignoles	04.09.2014 CG	3'500'000.00	-3'000'000.00	500'000.00	3'112'853.00	0.00	0.00	0.00	3'112'853.00	0.00	387'147.00		88.94
100063	Urbanisme, acquisition de terrains à Viteos SA aux Billodes	01.10.2014 CG	205'000.00	0.00	205'000.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00	175'000.00	0.00	30'000.00		85.37

## Comptes 2017

Classification fonctionnelle des investissements		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>902'408.09</b>	<b>1'070'000</b>	<b>-167'592</b>	<b>512'345.49</b>	<b>390'063</b>
0210	Administration des finances et des contributions	11'159.25	40'000	-28'841	0.00	11'159
0220	Services généraux, autres	493'141.68	437'000	56'142	367'968.80	125'173
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	398'107.16	593'000	-194'893	144'376.69	253'730
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>12'262.30</b>	<b>0</b>	<b>12'262</b>	<b>7'075.55</b>	<b>5'187</b>
1110	Police	12'262.30	0	12'262	0.00	12'262
1400	Questions juridiques (en général)	0.00	0	0	7'075.55	-7'076
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>1'128'556.76</b>	<b>869'000</b>	<b>259'557</b>	<b>1'008'533.83</b>	<b>120'023</b>
2111	Cycle élémentaire	15'612.45	20'000	-4'388	9'732.65	5'880
2120	Degré primaire	50'440.00	58'000	-7'560	39'430.70	11'009
2130	Degré secondaire	79'476.70	60'000	19'477	150'335.09	-70'858
2170	Bâtiments scolaires	967'800.56	731'000	236'801	801'902.89	165'898
2180	Accueil de jour	12'933.90	0	12'934	0.00	12'934
2190	Direction et administration des écoles	2'293.15	0	2'293	7'132.50	-4'839
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>109'832.36</b>	<b>5'556'000</b>	<b>-5'446'168</b>	<b>699'441.15</b>	<b>-589'609</b>
3110	Musées et arts plastiques	56'336.24	56'000	336	35'001.00	21'335
3210	Bibliothèques	0.00	0	0	12'182.00	-12'182
3220	Concerts et théâtre	0.00	0	0	23'808.94	-23'809
3290	Culture, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	78'000.42	-78'000
3410	Sports	49'166.60	5'500'000	-5'450'833	533'976.45	-484'810
3420	Loisirs	4'329.52	0	4'330	16'472.34	-12'143
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78'300.00</b>	<b>-78'300</b>
4210	Soins ambulatoires	0.00	0	0	10'800.00	-10'800
4331	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	67'500.00	-67'500
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>24'759.99</b>	<b>0</b>	<b>24'760</b>	<b>11'255.20</b>	<b>13'505</b>
5444	Animation de jeunesse	15'980.15	0	15'980	11'043.50	4'937
5720	Aide matérielle légale	8'779.84	0	8'780	211.70	8'568
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>1'995'595.64</b>	<b>3'833'000</b>	<b>-1'837'404</b>	<b>1'843'534.18</b>	<b>152'061</b>
6150	Routes communales	1'947'838.89	3'753'000	-1'805'161	1'681'812.67	266'026
6155	Places de stationnement	5'400.00	0	5'400	32'400.00	-27'000
6180	Routes privées	0.00	0	0	111'061.00	-111'061
6220	Trafic régional	45'376.20	80'000	-34'624	12'502.00	32'874
6330	Autres systèmes de transport	-3'019.45	0	-3'019	5'758.51	-8'778
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>3'310'768.54</b>	<b>11'319'200</b>	<b>-8'008'431</b>	<b>3'366'825.21</b>	<b>-56'057</b>
7100	Approvisionnement en eau (en général)	782'723.92	1'264'000	-481'276	974'405.91	-191'682
7106	Service régional des eaux	0.00	0	0	213'472.70	-213'473
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	1'610'979.87	8'106'000	-6'495'020	1'317'370.08	293'610
7203	Traitement des eaux claires	72'465.16	254'200	-181'735	460'080.96	-387'616
7301	Gestion des déchets ménages	0.00	0	0	79'859.68	-79'860
7710	Cimetières, crématoires	0.00	0	0	10'000.00	-10'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	844'599.59	1'695'000	-850'400	311'635.88	532'964
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>50'091.30</b>	<b>50'000</b>	<b>91</b>	<b>70'087.07</b>	<b>-19'996</b>
8200	Sylviculture	50'091.30	50'000	91	51'607.07	-1'516
8900	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	18'480.00	-18'480
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>341'331.73</b>	<b>1'435'000</b>	<b>-1'093'668</b>	<b>231'501.51</b>	<b>109'830</b>
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	341'331.73	1'435'000	-1'093'668	231'501.51	109'830
<b>Investissements nets</b>		<b>7'875'606.71</b>	<b>24'132'200</b>	<b>-16'256'593</b>	<b>7'828'899.19</b>	<b>46'708</b>

## Tableau des flux de trésorerie

	2017 (En francs)
<b>Activités d'exploitation</b>	
Perte de l'exercice	-1'506'405.47
Amortissements du patrimoine administratif	8'135'692.84
Réévaluation des participations PA	-97'997.02
Réévaluation des participations PF	-1'530'335.89
Réévaluations des immobilisations PF	-119'172.00
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-136'260.00
Variation des actifs d'exploitation	2'666'322.58
Variation des passifs d'exploitation	-644'347.77
Variation des provisions	-403'050.00
Attribution et prélèvements aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	-7'346'394.74
Dont :	
<i>Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle</i>	-3'918'129.00
<i>Prélèvements liés au retraitement du patrimoine administratif</i>	-2'553'100.00
Variation des autres capitaux propres	-81'000.00
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>	<b>-1'062'947.47</b>
<b>Activités d'investissements PA</b>	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-7'805'162.94
Immobilisations financières	-16'630.50
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	287'018.45
Immobilisations financières	-
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA</b>	<b>-7'534'774.99</b>
<b>Activités de placements PF</b>	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	-204'311.73
Immobilisations financières	-
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	-
Immobilisations financières	35'020.00
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF</b>	<b>-169'291.73</b>
<b>Activités d'investissements PA et de placements PF</b>	<b>-7'704'066.72</b>
<b>Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissements et de placements)</b>	<b>-8'767'014.19</b>
<b>Activités de financement</b>	
Diminution des engagements financiers à court terme	-5'250'000.00
Augmentation des engagements financiers à long terme	17'575'570.00
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>	<b>12'325'570.00</b>
<b>Augmentation des liquidités selon bilan</b>	<b>3'558'555.81</b>
<i>Disponibilités au 31.12.2016</i>	<i>3'999'577.17</i>
<i>Disponibilités au 31.12.2017</i>	<i>7'558'132.98</i>
<b>Entrée nette de liquidités</b>	<b>-3'558'555.81</b>

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

## **NORMES APPLIQUEES**

Les comptes 2017 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

## **PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES**

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

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

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

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

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

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

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

## **ANNEXE AUX COMPTES**

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

## **PERIMETRE DE PRESENTATION DES COMPTES**

Les comptes 2017 comprennent uniquement les comptes de la Ville du Locle; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

## **PRINCIPES COMPTABLES**

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

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

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

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

## **PATRIMOINE ADMINISTRATIF**

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

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

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (article 46 RLFInEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFInEC. Les valeurs résiduelles des biens mis au rebut sont à enregistrer comme amortissements non-planifiés.

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

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

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

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

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

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

## **PATRIMOINE FINANCIER**

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

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

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

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

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

L'article 44 RLFInEC prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000<sup>ème</sup> de la moyenne des charges d'exploitation des

trois dernières années. Cela correspond à un seuil de délimitation des actifs et des passifs de régularisation de 800.- francs. Toutefois, ce seuil très bas (non matériel) souffre de quelques exceptions dans les charges des rubriques d'énergie et d'eau car le fournisseur n'applique pas toujours ce principe de régularisation.

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

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

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

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

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

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

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

## **INVESTISSEMENTS**

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

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

## **PROVISIONS ET ENGAGEMENTS CONDITIONNELS**

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

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

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

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

## **MODES DE FINANCEMENTS SPECIAUX**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **SYNTHESE DE LA REEVALUATION DES TERRAINS EN DROIT DE SUPERFICIE**

L'année 2016, la réévaluation du patrimoine administratif (PA) et du patrimoine financier (PF) avait abouti à une plus-value totale de 128'989'555.24 francs.

La réévaluation des droits de superficie en 2017 a généré une plus-value de 2'124'731.- francs. Le solde des terrains, dans le cas où les droits de superficie n'occupaient la totalité de la surface, ont été réévalués avec une plus-value de 434'460.- francs.

Des corrections de valeurs du patrimoine financier et administratif ont toutefois dû être opérées. Le détail est présenté dans les deux chapitres consacrés aux réserves du patrimoine administratif et du patrimoine financier.

## **RESERVE DE REEVALUATION DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**

L'utilisation de la réserve réévaluation est présentée ci-dessous :

<b>Réserve PA - 31.12.2016</b>	<b>99 389 715.29</b>
Correction VADEC	-1 648 091.20
Correction Centre d'accueil	-542 986.20
<b>Sous-total</b>	<b>97 198 637.89</b>
Provision Prévoyance.ne - découvert	-14 753 137.82
Provision Prévoyance.ne - disp. transitoire	-4 780 000.00
Provision compensation salariale 2018	-43 200.00
Réserve politique conjoncturelle	-29 098 129.00
<b>SOUS-TOTAL - solde de la réserve</b>	<b>48 524 171.07</b>
amortissement 2017	-2 553 100.00
<b>TOTAL - solde de la réserve 31.12.2017</b>	<b>45 971 071.07</b>

<b>Solde minimum à conserver réserve PA</b>	
50% de réserve d'amortissement (2016-2036)	51 072 864.93
./.. amortissement 2016	-2 553 100.00
	<b>48 519 764.93</b>
./.. amortissement 2017	-2 553 100.00
<b>Solde minimum à conserver au 31.12.2017</b>	<b>45 966 664.93</b>

Le solde à conserver à hauteur de 50% de la plus-value générée par la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif permet de financer pendant 20 ans les amortissements supplémentaires qui lui sont liés, à savoir 102'145'729.86 francs au taux de 2.5%. Il représente un montant de 45'966'664.- francs.

Le solde laissé dans la réserve du PA est ainsi de 45'971'071.- francs, après les opérations de bilans suivantes :

- Correction de la valeur de réévaluation de VADEC effectuée au 31.12.2016 où le montant au bilan pour le fonds de renouvellement n'a pas intégralement été déduit des fonds propres de VADEC pour la réévaluation ;
- Correction de valeur sur un bâtiment en raison d'informations plus fiables obtenues quant à la valeur du bâtiment (rapport d'expertise) ;

- Création de provisions, notamment pour la prévoyance. Deux provisions ont été constituées à ce titre (détail : voir partie de l'annexe sur les provisions) ;
- Le solde jusqu'à la limite réglementaire a été viré à la réserve de politique conjoncturelle.

## **RESERVE LIEE A LA REEVALUATION DU PATRIMOINE FINANCIER**

Le retraitement des droits de superficie a participé à augmenter la réserve du PF. Des corrections de valeurs ont été apportées, identifiées en poursuivant le processus de réévaluation des droits de superficie (DDP) en 2017.

Le tableau ci-dessous synthétise l'état actuel de la réserve :

<b>Réserve PF - 31.12.2016</b>	<b>22 315 739.95</b>
Correctif	1.00
Réévaluation DDP	2 124 731.00
Réévaluation solde terrain	434 460.00
Correction parcelle 9827	-45 000.00
<b>TOTAL - solde de la réserve au 31.12.2017</b>	<b>24 829 931.95</b>

L'affectation du solde de cette réserve doit faire l'objet de décisions réglementaires au niveau cantonal.

## **MECANISME DE MAITRISE DES FINANCES**

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

Un suivi des crédits supplémentaires accordés par le Conseil communal est présenté dans la partie du rapport traitant des informations supplémentaires. Dans cette même partie, il est précisé l'utilisation de l'enveloppe des investissements 2017.

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

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque et commentaire sur l'évolution
	31.12.2017	31.12.2016				Type	Date	
<b>2900</b>	<b>4'022'852.19</b>	<b>4'498'066.12</b>	<b>-475'213.93</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>				
29001.00	3'410'930.05	3'465'955.86	-55'025.81	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	254'900.39	664'557.47	-409'657.08	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	286'281.15	265'766.03	20'515.12	Déchets ménages, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
29005.00	70'740.60	101'786.76	-31'046.16	Déchets entreprises, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
<b>2910</b>	<b>407'590.50</b>	<b>401'244.30</b>	<b>6'346.20</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>				
29101.00	135'882.80	127'592.50	8'290.30	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	271'707.70	273'651.80	-1'944.10	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>301'568.51</b>	<b>315'891.51</b>	<b>-14'323.00</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	110'779.79	121'102.79	-10'323.00	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	28.06.2005	Arrêté du Conseil général	20.04.2005	Legs du MHL créés suite au versement de la fondation de contrôle des ouvrages d'or et d'argent en juin 2005. Il a pour but de financer l'atelier de restauration du Musée du Château des Monts.
29110.02	57'711.42	57'711.42	0.00	Fonds Georges Rohdé	04.11.2015	Arrêté du Conseil général	04.11.2015	Fonds créé suite au versement du Fonds des étrangers. Il a pour but de fournir une aide d'urgence aux personnes précarisées et touchées subitement après les aléas de la vie.
29110.03	39'332.95	43'332.95	-4'000.00	Fonds activités Ancienne Poste, legs	26.03.2015	Arrêté du Conseil général	26.03.2015	Fonds créé conformément à la volonté du testateur d'affecter son héritage à des activités de l'Ancienne Poste.
<b>2930</b>	<b>9'800'000.00</b>	<b>9'800'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Préfinancements</b>				
2900.000	7'300'000.00	7'300'000.00	0.00	Réserve de Préfinancement réaménagement site du Communal	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de préfinancer le réaménagement du site du Communal.
29300.01	2'500'000.00	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>29'680'000.00</b>	<b>4'500'000.00</b>	<b>25'180'000.00</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>				
29400.00	29'680'000.00	4'500'000.00	25'180'000.00	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>2950</b>	<b>45'971'071.07</b>	<b>99'389'715.29</b>	<b>-53'418'644.22</b>	<b>Compte général</b>				
29500.00	45'971'071.07	99'389'715.29	-53'418'644.22	Réserve retraitement PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
<b>2960</b>	<b>24'829'931.95</b>	<b>22'315'739.95</b>	<b>2'514'192.00</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>				
29600.00	24'829'931.95	22'315'739.95	2'514'192.00	Réserve retraitement PF	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine financier est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine financier dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine financier et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
<b>2980</b>	<b>6'901'754.80</b>	<b>7'374'729.81</b>	<b>-472'975.01</b>	<b>Autres capitaux propres</b>				
29800.00	6'562'998.68	7'038'259.49	-475'260.81	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	338'756.12	336'470.32	2'285.80	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.
<b>Total</b>	<b>121'914'769.02</b>	<b>148'595'386.98</b>	<b>-26'680'617.96</b>					

### Etat du capital de tiers

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque
	31.12.2017	31.12.2016				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 effectués 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>					

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

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Commentaire sur montant	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2017	31.12.2016				
<b>2051</b>	<b>783'200.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>693'200.00</b>	<b>Sous-total provisions à court terme pour autres droits du personnel</b>		
20510.00		90'000.00	-90'000.00	Provision litiges du personnel	Le montant de la provision se base sur les renseignements des affaires juridiques en cours de notre avocat et du service des ressources humaines.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre ville en cas de paiement et d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
20510.01	320'000.00		320'000.00	Provision vacances	Le montant de la provision se base sur le solde des vacances, y compris jubilaire, en centièmes au 31.12.2017 de l'année concernée soit 7'734.20/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de 41.33 francs.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre ville en cas de paiement des vacances aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
20510.02	420'000.00		420'000.00	Provision heures supplémentaires	Le montant de la provision se base sur le solde d'heures supplémentaires en centièmes au 31.12.2017 de l'année concernée soit 10'165.18/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de 41.33 francs.	La provision se justifie d'une part selon 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.
20510.03	43'200.00		43'200.00	Provision compensation salariale 2018	Le montant est estimé en fonction des personnes susceptibles d'être concernées par une baisse de salaire en 2018.	La provision se justifie par le risque de compensation des salaires à verser au personnel en 2018 en cas de baisse du salaire net avant rappel caisse de pension, suite à l'application de la diminution de l'IPC et de la participation à l'assurance perte de gain maladie.
<b>2052</b>	<b>3'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>-72'000.00</b>	<b>Sous-total provisions à court terme pour procès</b>		
20520.00	3'000.00	75'000.00	-72'000.00	Provision Henry Grandjean	Le montant de la provision se base sur les renseignements des affaires juridiques en cours de notre avocat et du service de l'urbanisme.	La provision se justifie d'une part selon 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>5'492'239.60</b>	<b>6'121'239.60</b>	<b>-629'000.00</b>	<b>Sous-total provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>		
20810.00		178'000.00	-178'000.00	Provision heures supplémentaires	Voir compte 20510.02	Voir compte 20510.02
20810.01	1'382'239.60	1'302'239.60	80'000.00	Provision caisse de pension fonctions pénibles	Le montant de la provision se base sur un versement annuel de Fr. 80'000.-. Ce montant annuel se calcule sur 3 ans de rentes AVS simples maximum arrondi à Fr. 80'000.-. Chaque année, les montants dus sont décaissés lors de départ à la retraite des personnes concernées.	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon le statut du personnel. Elle a été créée le 29 avril 2004.
20810.02		241'000.00	-241'000.00	Provision vacances	Voir compte 20510.01	Voir compte 20510.01
20810.03	4'110'000.00	4'400'000.00	-290'000.00	Provision rentiers Conseil communal	Le montant de la provision se base sur l'espérance de vie selon l'OFS en tenant compte de l'âge de chaque rentier, de la rente et du renchérissement.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre ville en cas de paiement aux rentiers du Conseil communal et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
<b>2085</b>	<b>2'950.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>-352'050.00</b>	<b>Sous-total provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>		
20850.00		231'000.00	-231'000.00	Provision débiteurs impôts	Voir compte 10121.10	Voir compte 10121.10
20850.01		124'000.00	-124'000.00	Provision débiteurs factures	Voir compte 10100.10	Voir compte 10100.10
20850.02	2'950.00	0.00	2'950.00	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	Le montant de la provision est calculé sur la base de la dernière facture de révision de citerne.	Le but de la provision étant de répartir la dépense sur les décomptes de charges des locataires sur la durée afin d'éviter une fluctuation importante l'année de la révision de citernes.
<b>2086</b>	<b>26'741'000.00</b>	<b>7'207'862.18</b>	<b>19'533'137.82</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	20'500'000.00	5'746'862.18	14'753'137.82	Provision découvert Prévoyance.ne	Le montant correspond à la part du découvert entre le taux de couverture actuel (55.8% au 31.12.2016) et le taux de couverture de 80% pour la part étant à charge de l'employeur (60%).	La provision a été créée selon la base de la loi votée initialement par le Grand Conseil (loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel - LCPFpub). Des modifications légales sont intervenues annulant l'obligation d'atteindre un taux de couverture de 80% en 2039 au plus tard. Mais d'autres révisions sont intervenues et les effets du passage à la primauté des cotisations sont à confirmer. Le passé a démontré que des certitudes en terme de prévoyance, et les montants liés, peuvent évoluer défavorablement, raison pour laquelle la provision n'est pas dissoute.
20860.02	4'780'000.00		4'780'000.00	Provision dispositions transitoires Prévoyance.ne	Le montant correspond à la participation de la Ville du Locle aux dispositions transitoires décidées en accompagnement du passage de la primauté des prestations à la primauté des cotisations à Prévoyance.ne.	La provision a été créée dans le but de pouvoir financer les mesures transitoires mises en place par la caisse de pension Prévoyance.ne.
<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 interviendra lors de l'application de la bascule de l'impôt frontalier. Ce dernier revenu sera en effet compris dans les ressources de la ville du Locle avec un effet retard (péréquation de l'année en cours basée sur les ressources des années passées).	La provision se justifie d'une part avec la prise en compte de Fr. 1'000'000.- supplémentaire à payer sur les deux années suivant la bascule de l'impôt frontalier et d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
<b>Total</b>	<b>35'022'389.60</b>	<b>15'849'101.78</b>	<b>19'173'287.82</b>			

Tableau des participations

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2017	Valeur nominale totale au 31.12.2017	Valeur nominale au 31.12.2017	Capital-actions / Capital-social	Valeur au bilan au 31.12.2016	Si pas de valeur de marché			Part de la Ville aux fonds propres ou valeur de marché en francs	Réévaluation [+] Dévaluation [-]	Nouvelle valeur au bilan au 31.12.2017
										Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres emis	Part de la Ville au capital en %			
<b>Patrimoine financier</b>															
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	Société anonyme	Fonds d'investissement en immeubles d'habitation en Suisse.	86.27	150.00	20'775.00	138.50		20'415.00	-	-	-	-	360.00	20'775.00
10700.01	Actions Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	1'000.00	16'589.00	16'589'000.00	1'000.00	106'614'000.00	17'920'871.21	124'167'926.00	106'614.00	15.56%	19'320'368.10	1'399'496.89	19'320'368.10
10700.02	Actions BNS	Institut de crédit	La Banque nationale suisse est la banque centrale du pays.	980.00	61.00	15'250.00	250.00	25'000'000.00	106'750.00	-	-	-	-	130'479.00	237'229.00
<b>Sous-total patrimoine financier</b>				<b>2'066.27</b>	<b>16'800.00</b>	<b>16'625'025.00</b>	<b>1'388.50</b>	<b>131'614'000.00</b>	<b>18'048'036.21</b>	<b>124'167'926.00</b>	<b>106'614.00</b>		<b>19'320'368.10</b>	<b>1'530'335.89</b>	<b>19'578'372.10</b>
<b>Patrimoine administratif</b>															
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	Société coopérative	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.	500.00	20.00	10'000.00	500.00	665'500.00	1.00 *	608'039.53	-	1.50%	9'136.58	0.00	1.00
14540.00	Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergie.	100.00	9'038.00	903'800.00	100.00	18'000'000.00	2'551'891.20	19'972'104.74	180'000.00	5.02%	1'002'821.57	-1'549'069.63	1'002'821.57
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	Société anonyme	Exploiter l'aéroport des Eplatures.	1'000.00	445.00	445'000.00	1'000.00	2'500'000.00	446'766.33	2'510'287.10	2'500.00	17.80%	446'831.10	64.77	446'831.10
14540.02	Neode SA	Société anonyme	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique.	1.00	49'000.00	49'000.00	1.00	500'000.00	1.00 *	500'000.00	500'000.00	9.80%	49'000.00	0.00	1.00
14540.03	Neucheole SA	Société anonyme	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique par le développement de parcs éoliens.	50.00	10'052.00	502'600.00	50.00	4'881'800.00	486'740.54	4'708'001.28	97'636.00	10.30%	484'706.76	-2'033.78	484'706.76
14540.04	TransN SA	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus.	10.00	27'356'589.00	273'565.89	0.01	13'678'030.00	485'709.98	24'332'251.23	1'367'803.00	2.00%	486'654.44	944.46	486'654.44
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	Société anonyme	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.	100.00	289.00	28'900.00	100.00	50'000.00	1.00 *	50'000.00	500.00	57.80%	28'900.00	0.00	1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Société coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel.	50.00	20.00	1'000.00	50.00	566'950.00	1.00 *	1'941'510.89	-	0.18%	3'424.48	0.00	1.00
14560.00	Job-Eco SA	Société anonyme	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques.	100.00	240.00	24'000.00	100.00	144'000.00	1.00 *	297'659.50	1'140.00	16.67%	49'609.92	0.00	1.00
14560.01	Travail au clair sarl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.	5'000.00	1.00	5'000.00	5'000.00	35'000.00	1.00 *	94'552.62	-	14.29%	13'507.52	0.00	1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle	Société coopérative	Assurer du travail à l'année longue à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en ville du Locle; elle réalise des projets liés au développement de la Commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.	1'000.00	10.00	10'000.00	1'000.00	111'000.00	10'000.00 *	111'825.88	-	9.01%	10'074.40	0.00	10'000.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	Société coopérative	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.	500.00	10.00	5'000.00	500.00	79'510.00	1.00 *	81'315.40	-	6.29%	5'113.53	0.00	1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert	Société coopérative	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.	50.00	10.00	500.00	50.00	0.00	0.00 *	-	-	-	-	0.00	500.00
<b>Sous-total patrimoine administratif</b>				<b>8'461.00</b>	<b>27'425'724.00</b>	<b>2'258'365.89</b>	<b>8'451.01</b>	<b>41'211'790.00</b>	<b>3'981'115.05</b>	<b>55'207'548.17</b>	<b>2'149'579.00</b>		<b>2'589'780.30</b>	<b>-1'550'094.18</b>	<b>2'431'520.87</b>
<b>TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER</b>				<b>10'527.27</b>	<b>27'442'524.00</b>	<b>18'883'390.89</b>	<b>9'839.51</b>	<b>172'825'790.00</b>	<b>22'029'151.26</b>	<b>179'375'474.17</b>	<b>2'256'193.00</b>		<b>21'910'148.40</b>	<b>-19'758.30</b>	<b>22'009'892.96</b>

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

## Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

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

### FDP Swisscanto IFCA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Le fonds investit principalement en immeubles d'habitation en Suisse. La large répartition des immeubles sur divers cantons et les investissements dans des objets divers réduisent le risque par rapport à un investissement en un placement individuel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	$1'458'852'216.50 / 20'775 = 0.0014\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucunes
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

### Viteos SA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société est active dans les différentes zones de distribution du canton de Neuchâtel pour les domaines de l'électricité, eau, chauffage à distance et gaz.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité (valeur nominale) :	$106'614'000 / 16'589'000 = 15.56\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucunes
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 :	Aucunes
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 30019690.44420.00 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

## Abattoir régional

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

## Vadec SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	A pour but la collecte, le traitement, la valorisation et l'élimination des déchets de provenance urbaine et d'autres déchets provenant de tiers, ainsi que la production d'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 :	Aucunes
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 5008 et 5009 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

## ARESA (Aéroport des Eplatures)

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

### Neucheole SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique du canton de Neuchâtel en visant la durabilité et l'indépendance par le développement de parcs éoliens.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	4'881'800 / 502'600 = 10.3%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucunes
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

## TransN SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaires, tramways, trolleybus et autobus.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	13'678'030 / 273'565.89 = 2%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâtelaises
Participations que l'organisation détient en propre :	3'409'229.16
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	19'898.55 en 2017.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

## Téléski Le Locle Sommartel SA

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

## Société coopérative Neuchâtel Interface PME

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

## Job-Eco SA

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

## Travail au clair Sàrl

Forme juridique de l'organisation :	Société à responsabilité limitée
Activités et tâches publiques effectuées :	La société a pour but 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 = 14.29%
Principaux autres détenteurs de participations :	Canton de Neuchâtel, Ville de La Chaux-de-Fonds et Ville de Neuchâtel
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucunes
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

## Société coopérative Savoir-Faire Le Locle

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Assurer du travail à l'année 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 :	111'000 / 10'000 = 9.01%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucunes
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 10710.03 du bilan
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements ainsi qu'un prêt sans intérêt de Fr. 500'000 pour une période d'au maximum 25 ans, à raison d'un amortissement minimum de Fr. 25'000 par année.

### Aux mots passants

---

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

### Coopérative du petit marché vert

---

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	500.-
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucunes
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 1'696.75
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Prestations couvertes			
					Bilan au 31.12.2017	Mouvements Débit	Crédit	Bilan au 31.12.2016
<b>Total garanties et cautionnements</b>					<b>57'229'085.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>15'623'889.82</b>	<b>72'352'974.82</b>
<b>Sous-total ARESA</b>					<b>1'047'045.00</b>		<b>58'685.00</b>	<b>1'105'730.00</b>
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	163'000.00		12'000.00	175'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	770'000.00		30'000.00	800'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	19 ans maximum	102'500.00		6'000.00	108'500.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	4 ans maximum	11'545.00		10'685.00	22'230.00
FONDATION DE L'ANCIENNE POSTE	Arrêté du Conseil général du 4 septembre 2014	Simple	04.09.2015	25 ans maximum	<b>2'695'000.00</b>		42'000.00	<b>2'737'000.00</b>
TENNIS CLUB LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 20 février 2013	Solidaire	20.02.2013	Durée de l'emprunt bancaire	<b>202'000.00</b>		11'000.00	<b>213'000.00</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>2'400.00</b>			<b>2'400.00</b>
COOPERATIVE SAVOIR-FAIRE LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 30 août 2017	Simple	30.08.2017	25 ans maximum	<b>500'000.00</b>	500'000.00		
GARANTIE POUR ENGAGEMENT DE PREVOYANCE	<p>Garantie des prestations dues par prevoyance.ne au personnel communal, y compris la part concernant le personnel enseignant, Viteos SA et ARESA.</p> <p>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 du 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.</p> <p>Compte tenu de l'insuffisance de couverture de la caisse de pension, la somme garantie par la Ville du Locle s'élevait, au 01.01.2017, à un montant de l'ordre de 73,2 millions de francs. Le personnel enseignant est compris dans ce montant à hauteur de 17,6 millions, le personnel ARESA pour 0,3 million, le personnel Viteos pour 10,7 millions et le solde 44,7 millions concernant le personnel communal. Une partie de ce montant est provisionné dans les comptes 2017 (20'500'000.- frs), diminuant l'engagement conditionnel d'autant.</p>	Garantie	13.11.2014	Durée du découvert	<b>52'732'640.00</b>		15'512'204.82	<b>68'244'844.82</b>

## Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFineC)

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

### ARESA

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

### Fondation de l'Ancienne Poste

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubriques comptables 31003110.36360.00 et 30058506.36350.01.
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

### Tennis Club Le Locle

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubrique comptable 40552170.31440.00 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	1.00% du montant cautionné

### Job Eco SA

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

### Espace de solidarité

---

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

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Solde au 31.12.2017
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>55'738'341.55</b>	<b>340'831.73</b>	<b>0.00</b>	<b>-145'110.00</b>	<b>-260.00</b>	<b>2'633'364.00</b>	<b>0.00</b>	<b>58'567'167.28</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>18'854'827.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>414'399.00</b>	<b>-260.00</b>	<b>2'633'364.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'902'330.55</b>
<b>10800</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>18'854'827.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>414'399.00</b>	<b>-260.00</b>	<b>2'633'364.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'902'330.55</b>
10800.00	Terrains	18'854'827.55			-145'110.00	-260.00	508'633.00		19'218'090.55
10800.01	Droits de superficie	0.00			559'509.00		2'124'731.00		2'684'240.00
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>36'883'514.00</b>	<b>340'831.73</b>	<b>0.00</b>	<b>-559'509.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'664'836.73</b>
<b>10840</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>36'883'514.00</b>	<b>340'831.73</b>	<b>0.00</b>	<b>-559'509.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'664'836.73</b>
10840.00	Beau-Site 21	735'428.57							735'428.57
10840.01	Billodes 50	356'892.09							356'892.09
10840.02	Billodes 75	613'489.05							613'489.05
10840.03	Col-des-Roches 27	77'688.89							77'688.89
10840.04	Concorde 3-5	910'390.24							910'390.24
10840.05	Côte 2	16'000.00							16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	812'374.10							812'374.10
10840.07	Crêt-Vaillant 37	890'589.93							890'589.93
10840.08	Carabiniers 8	17'454.55							17'454.55
10840.09	Foyer 14-16	1'223'040.00							1'223'040.00
10840.10	Foyer 18 + Garage	600'000.00							600'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	225'000.00							225'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	427'500.00							427'500.00
10840.13	Garage Petits-Monts	29'752.07							29'752.07
10840.14	Gérardmer 10-12	1'112'054.79							1'112'054.79
10840.15	Gérardmer 22-28	3'415'148.94							3'415'148.94
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00							1'088'640.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	6'942'000.00	149'825.53						7'091'825.53
10840.18	Rançonnière 146	28'623.85							28'623.85
10840.19	Jeanneret 31-33	1'114'054.05							1'114'054.05
10840.20	Jeanneret 35	829'664.23							829'664.23
10840.21	Jeanneret 41-43	1'130'598.73							1'130'598.73
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'906'000.00							1'906'000.00
10840.23	Malpieres 7	582'656.93							582'656.93
10840.25	M.-A. Calame 13	145'116.28							145'116.28
10840.26	M.-A. Calame 15	936'644.30	46'481.70						983'126.00
10840.27	Garage Foyer (3x)	63'529.41							63'529.41
10840.28	Petit-Monts 4	598'248.18							598'248.18
10840.29	Primevères 1-3	918'926.17	144'524.50						1'063'450.67
10840.30	Tertre 6-8	1'265'611.51							1'265'611.51
10840.31	Tertre 11-13	908'235.29							908'235.29
10840.32	Tertre 14-16	1'228'489.21							1'228'489.21
10840.33	Tertre 15-17	952'156.86							952'156.86
10840.34	Midi 14	2'584'791.51							2'584'791.51
10840.35	Garages Foyer	267'906.98							267'906.98
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55							1'025'454.55
10840.37	La Molière 21	175'000.00							175'000.00

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Solde au 31.12.2017
10840.38	Montpugin 9	84'353.74							84'353.74
10840.39	Les Monts 59	1.00							1.00
10840.40	La Pluie	35'999.00							35'999.00
10840.41	Le Saignolat 9, rural	48'500.00							48'500.00
10840.42	Cent-Pas 6 - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.43	Carabiniers 10 - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.44	Crêt-Perrelet 1 - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.45	Concorde 53 - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.46	Montpugin 8 - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.47	Montpugin 10 - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.48	Envers 18-20-22 - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.49	Le Saignolat (appartement) - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.51	M.-A. Calame 5 - droit de superficie vente	1.00				-1.00			0.00
10840.52	Carabiniers 8 - droit de superficie rente	231'100.00				-231'100.00			0.00
10840.53	Combe-Sandoz 1 - droit de superficie rente	328'400.00				-328'400.00			0.00

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Mises hors service	Solde au 31.12.2017
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>196'285'012.05</b>	<b>7'224'629.30</b>	<b>0.00</b>	<b>145'110.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-542'986.20</b>	<b>-7'688'277.94</b>	<b>0.00</b>	<b>195'423'487.21</b>
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>23'069'890.88</b>	<b>1'788'324.67</b>	<b>0.00</b>	<b>145'110.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-889'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'113'725.55</b>
<b>14010</b>	<b>Compte général</b>	<b>23'069'890.88</b>	<b>1'788'324.67</b>	<b>0.00</b>	<b>145'110.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-889'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'113'725.55</b>
14010.00	Travaux de routes	21'608'542.08	1'788'324.67		145'110.00			-824'510.00		22'717'466.75
14010.01	Travaux de trottoirs	657'738.10						-28'400.00		629'338.10
14010.02	Périmètre des écoles	470'686.00						-21'060.00		449'626.00
14010.03	Travaux parc collège Beau-Site	8'890.00						-2'940.00		5'950.00
14010.04	Travaux Château des Monts	25'883.95						-720.00		25'163.95
14010.05	Travaux cimetière	298'150.75						-11'970.00		286'180.75
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>28'852'762.54</b>	<b>2'300'385.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'288'560.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29'864'587.64</b>
<b>14031</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>16'059'055.13</b>	<b>750'673.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-759'290.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'050'438.91</b>
14031.01	Eau travaux adduction - amort. 2% à 5%	1'176'209.34			-1'176'209.34					0.00
14031.02	Eau travaux adduction - amort. 5% à 10%	221'038.42			-221'038.42					0.00
14031.03	Eau réservoir du voisinage	1'401'121.00			-1'401'121.00					0.00
14031.04	Eau chaîne de traitement	1'354'162.80			-1'354'162.80					0.00
14031.05	Eau travaux adduction préfinancement	316'561.30			-316'561.30					0.00
14031.06	Eau travaux de réseau - amort. 2% à 5%	3'223'608.21			-3'223'608.21					0.00
14031.07	Eau travaux de réseau - amort. 2% à 5%	4'287'673.06			-4'287'673.06					0.00
14031.08	Eau travaux branchement - amort. 2.5%	1'768'381.75			-1'768'381.75					0.00
14031.09	Eau travaux branchement - amort. 2% à 5%	1'970'525.68			-1'970'525.68					0.00
14031.10	Eau travaux branchement - amort. 2% à 5%	232'757.43			-232'757.43					0.00
14031.11	Eau traitement de l'eau installations techniques	107'015.14			-107'015.14					0.00
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00								1.00
14031.13	Eau travaux	0.00	750'673.78		16'059'054.13			-759'290.00		16'050'437.91
<b>14032</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>12'793'707.41</b>	<b>1'549'711.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-529'270.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'814'148.73</b>
14032.00	Travaux canaux-égoûts	5'995'260.65	605'705.19					-219'290.00		6'381'675.84
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'284'436.88	944'006.13					-235'710.00		6'992'733.01
14032.02	Travaux épuration	514'009.88						-74'270.00		439'739.88
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>135'572'195.24</b>	<b>1'637'642.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-542'986.20</b>	<b>-4'375'259.79</b>	<b>0.00</b>	<b>132'291'591.88</b>
<b>14040</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>135'260'658.51</b>	<b>1'613'439.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-542'986.20</b>	<b>-4'352'199.59</b>	<b>0.00</b>	<b>131'978'911.92</b>
14040.00	Grande-Rue 11-13	3'186'410.39	22'497.19					-148'305.00		3'060'602.58
14040.01	Hôtel-de-Ville	14'152'823.35	161'684.46					-386'400.00		13'928'107.81
14040.02	Château des Monts et Monts 63	7'024'346.00	54'708.25					-184'205.00		6'894'849.25
14040.03	Temple Français	6'510'740.00						-170'780.00		6'339'960.00
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'235'540.00	38'892.82					-34'960.00		1'239'472.82
14040.05	M.-A. Calame 6-10	6'256'050.16	15'951.39					-221'030.00		6'050'971.55
14040.06	Piscine-Patinoire	3'632'530.00						-206'400.00		3'426'130.00
14040.07	Billodes 52 + garages	5'730'630.00	379'468.38					-162'100.00		5'947'998.38
14040.08	Casino-Théâtre	3'727'012.09						-141'130.00		3'585'882.09
14040.09	Calame 5	1'328'416.20					-542'986.20	-35'430.00		750'000.00
14040.10	Col-des-Roches 29-31	878'066.05						-23'640.00		854'426.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	704'882.34	4'329.52					-22'300.00		686'911.86
14040.12	Hangar forestier	49'450.00						-1'300.00		48'150.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	972'049.94						-35'850.00		936'199.94
14040.14	Billodes 50A à silo à sel	47'800.00						-1'200.00		46'600.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	587'223.72						-32'420.00		554'803.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	405'680.00						-34'320.00		371'360.00
14040.17	Technicum 21	2'300'980.00						-82'520.00		2'218'460.00
14040.18	Edicule Jeanneret	103'480.00						-2'700.00		100'780.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	45'000.00						-1'200.00		43'800.00
14040.21	Edicule Verger	1.00								1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	119'900.00						-3'300.00		116'600.00

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Mises hors service	Solde au 31.12.2017
14040.23	Kiosque Marais	116'830.00						-3'000.00		113'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	321'800.00						-8'200.00		313'600.00
14040.25	Collège Beau-Site	9'767'412.00	179'539.94					-291'430.00		9'655'521.94
14040.26	Groupe scolaires des Jeanneret	12'211'450.10	139'865.66					-357'350.00		11'993'965.76
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	7'176'761.80	90'830.68					-225'661.05		7'041'931.43
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'808'020.00						-88'650.00		2'719'370.00
14040.29	Collège Jehan-Droz	20'147'035.88	485'237.60					-596'430.00		20'035'843.48
14040.30	Collège Jaluse	2'372'700.00						-68'200.00		2'304'500.00
14040.31	Collège Girardet	1'640'310.00						-68'352.75		1'571'957.25
14040.32	Collège Le Corbusier	2'953'180.00						-96'020.00		2'857'160.00
14040.33	Collège des Monts	459'800.00						-13'200.00		446'600.00
14040.34	Halle Beau-Site	625'470.00	40'433.31					-16'200.00		649'703.31
14040.35	Halle Collège 1	2'389'380.00						-66'920.00		2'322'460.00
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'562'860.00						-250'140.00		8'312'720.00
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	87'712.12						-4'430.00		83'282.12
14040.57	Abris protection civile	451'050.00						-14'350.00		436'700.00
14040.61	Billodes B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'961'680.97						-220'170.00		2'741'510.97
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	122'644.40						-4'085.79		118'558.61
14040.63	Stand de tir	1'085'550.00						-27'920.00		1'057'630.00
<b>14042</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>8'011.20</b>	<b>24'203.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'010.20</b>	<b>0.00</b>	<b>24'204.43</b>
14042.00	Bâtiments STEP	1.00								1.00
14042.01	STEP - travaux bâtiment	8'010.20	24'203.43					-8'010.20		24'203.43
<b>14043</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>303'525.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>288'475.53</b>
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	303'525.53						-15'050.00		288'475.53
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>1'558'559.78</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>1'558'559.78</b>
<b>14050</b>	<b>Forêts</b>	<b>1'558'559.78</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>1'558'559.78</b>
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78								1'558'559.78
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>7'231'603.61</b>	<b>1'498'276.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'134'858.15</b>	<b>0.00</b>	<b>7'595'022.36</b>
<b>14060</b>	<b>Compte général</b>	<b>6'632'048.61</b>	<b>1'414'523.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'066'618.15</b>	<b>0.00</b>	<b>6'979'953.96</b>
14060.00	Matériel général informatique	177'571.61	26'213.65					-81'782.05		122'003.21
14060.01	Equipement Promotion de la ville	158'925.80	11'311.90					-20'780.00		149'457.70
14060.02	Equipement Chancellerie	105'347.50	45'368.55					-17'310.00		133'406.05
14060.03	Equipement Finances	12'273.75	11'159.25					-1'880.00		21'553.00
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	162'147.30	12'933.90					-24'650.00		150'431.20
14060.05	Equipement Services sociaux	88'602.55	7'185.75					-11'741.70		84'046.60
14060.06	Equipement Garage	154'203.25	39'047.20					-23'210.00		170'040.45
14060.07	Equipement Urbanisme	151'919.31	2'236.90					-37'500.00		116'656.21
14060.08	Equipement Musée Château des Monts	8'700.00						-2'900.00		5'800.00
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'497'578.60	934'516.00					-524'748.10		3'907'346.50
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	389'474.51						-43'950.00		345'524.51
14060.11	Véhicules et matériel Urbanisme	29'791.15						-8'170.00		21'621.15
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	27'508.80						-5'240.00		22'268.80
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	154'545.15	50'091.30					-26'780.00		177'856.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	131'594.19						-26'670.00		104'924.19
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	100'308.70	12'262.30					-18'600.00		93'971.00
14060.16	Véhicules Cycle 2	65'180.00						-13'100.00		52'080.00
14060.17	Matériel Cycle 2	181'247.30	50'440.00					-30'690.00		200'997.30
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	4'822.70						-4'822.70		0.00
14060.19	Matériel Cycle 3	208'819.35	137'486.20					-20'730.00		325'575.55
14060.20	Matériel Musique scolaires	46'037.45						-5'700.00		40'337.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	183'333.85						-34'470.00		148'863.85
14060.23	Matériel Centre d'orthophonie	8'343.60						-8'343.60		0.00
14060.24	Matériel informatique Bibliothèque de la ville	23'138.40						-3'900.00		19'238.40
14060.25	Matériel Bibliothèque des jeunes	36'071.65						-6'300.00		29'771.65

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Mises hors service	Solde au 31.12.2017
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	209'392.70						-26'200.00		183'192.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	18'794.00						-2'350.00		16'444.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	168'436.60	15'980.15					-18'690.00		165'726.75
14060.29	Matériel Cycle 1	30'391.45	15'612.45					-3'590.00		42'413.90
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	30'004.24						-3'100.00		26'904.24
14060.31	Matériel Service médical	7'361.60						-820.00		6'541.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	16'516.80						-1'800.00		14'716.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	7'132.50	2'293.15					-1'800.00		7'625.65
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	6'343.50						-1'300.00		5'043.50
14060.35	Matériel Halle Collège 1	4'633.20						-1'300.00		3'333.20
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	7'075.55						-700.00		6'375.55
14060.37	Matériel BO-COSC	18'480.00						-1'000.00		17'480.00
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	0.00	24'044.20							24'044.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	0.00	16'340.65							16'340.65
<b>14061</b>	<b>Eau potable</b>	<b>171'064.54</b>	<b>32'050.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-31'930.00</b>	<b>0.00</b>	<b>171'184.69</b>
14061.00	Eau, compteurs	171'064.54	32'050.15					-31'930.00		171'184.69
<b>14062</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>428'490.46</b>	<b>51'703.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-36'310.00</b>	<b>0.00</b>	<b>443'883.71</b>
14062.00	Equipement STEP	428'490.46	51'703.25					-36'310.00		443'883.71
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2'254'509.24</b>	<b>293'515.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-411'654.90</b>	<b>0.00</b>	<b>2'136'369.53</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>2'254'509.24</b>	<b>293'515.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-411'654.90</b>	<b>0.00</b>	<b>2'136'369.53</b>
<b>14290</b>	<b>Compte général</b>	<b>2'254'509.24</b>	<b>293'515.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-411'654.90</b>	<b>0.00</b>	<b>2'136'369.53</b>
14290.00	Informatique, diverses études et participations	229'722.70	47'463.75					-61'780.00		215'406.45
14090.01	Mandat étude recherche pédiatres	27'821.98						-6'500.00		21'321.98
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	15'881.35						-5'500.00		10'381.35
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	16'620.00						-2'380.00		14'240.00
14290.04	Etude investissements PGEE	82'558.38	18'497.05					-15'994.90		85'060.53
14290.05	Etude STEP intercommunale	249'743.27	39'329.98					-41'590.00		247'483.25
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	340'071.70	16'559.45					-50'540.00		306'091.15
14290.07	Etude aménagement développement des Saignoles	46'971.10						-13'960.00		33'011.10
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	35'758.25	12'560.30					-9'810.00		38'508.55
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	9'889.10	798.00					-2'800.00		7'887.10
14290.10	Urbanisme, diverses études	337'204.55	56'168.85					-59'100.00		334'273.40
14290.11	Concours de projet création piscine couverte et diverses études	769'539.16	49'166.60					-125'580.00		693'125.76
14290.12	Chancellerie, diverses études	49'967.70	47'571.21					-7'020.00		90'518.91
14290.13	Sécurité publique, diverses études	42'760.00	5'400.00					-9'100.00		39'060.00

## Comptes 2017

### Crédits supplémentaires du Conseil communal

Classification fonctionnelle		Comptes	Budget	Crédit	Budget	Ecart
		2017	2017	suppl.	yc suppl.	Cptes/Bud suppl
<b>1002</b>	<b>Conseil communal</b>					
36360.27	Soutien actions politiques	13'828.00	0.00	15'000.00	15'000.00	-1'172.00
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>					
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'209.55	0.00	3'200.00	3'200.00	9.55
31600.00	Loyers et fermages	3'410.00	0.00	3'400.00	3'400.00	10.00
<b>3003</b>	<b>Ressources humaines</b>					
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	41'061.55	67'300.00	7'000.00	74'300.00	-33'238.45
30900.01	Prestations aux apprentis	6'704.75	12'750.00	2'000.00	14'750.00	-8'045.25
<b>3005</b>	<b>Service économique</b>					
36350.01	Prestations aux entreprises	22'160.00	20'000.00	2'200.00	22'200.00	-40.00
<b>3103</b>	<b>Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>					
31130.00	Matériel informatique	2'175.95	0.00	1'900.00	1'900.00	275.95
31300.00	Prestations de tiers	2'906.55	1'000.00	3'000.00	4'000.00	-1'093.45
<b>4002</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 1</b>					
31300.09	Projets d'établissement	5'877.65	5'000.00	1'600.00	6'600.00	-722.35
<b>4003</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 2</b>					
31300.09	Projets d'établissement	3'309.50	3'250.00	1'600.00	4'850.00	-1'540.50
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>					
31300.09	Projets d'établissement	2'180.60	1'250.00	4'600.00	5'850.00	-3'669.40
<b>4005</b>	<b>Formation professionnelle</b>					
31990.06	Dons	0.00	0.00	1'200.00	1'200.00	-1'200.00
<b>4006</b>	<b>Musique scolaire</b>					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	857.40	0.00	1'000.00	1'000.00	-142.60
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'939.25	2'000.00	4'900.00	6'900.00	39.25
31990.04	Cotisations	321.75	0.00	300.00	300.00	21.75
<b>4050</b>	<b>Collège Daniel-Jeanrichard 9</b>					
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'042.00	0.00	4'100.00	4'100.00	-58.00
<b>4058</b>	<b>Collège de Beau-Site</b>					
31440.00	Entretien des immeubles	27'223.35	15'000.00	12'300.00	27'300.00	-76.65
<b>4082</b>	<b>Halle des Jeanneret</b>					
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0.00	7'200.00	7'200.00	-7'200.00
<b>4103</b>	<b>Service promotion de santé jeunesse</b>					
31300.02	Téléphones	609.10	350.00	300.00	650.00	-40.90
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>					
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'600.00	0.00	800.00	800.00	800.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'340.40	1'200.00	1'100.00	2'300.00	40.40
31020.02	Promotion - Publicité	1'690.60	500.00	1'400.00	1'900.00	-209.40
31320.00	Honoraires	1'800.00	0.00	1'800.00	1'800.00	0.00

## Comptes 2017

### Crédits supplémentaires du Conseil communal

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
<b>4107 Structures communales (parascolaire)</b>					
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	799.20	300.00	800.00	1'100.00	-300.80
<b>4402 Participation aux institutions sociales et sanitaires</b>					
36360.03 Subventions sociétés diverses	21'000.00	21'000.00	3'000.00	24'000.00	-3'000.00
<b>4800 Garage</b>					
31110.00 Mobilier, machines et outils	19'205.00	12'000.00	7'000.00	19'000.00	205.00
<b>5005 Jardins, zones vertes</b>					
36360.03 Subventions sociétés diverses	2'740.00	240.00	2'500.00	2'740.00	0.00
<b>5009 Enlèvement des déchets - entreprises</b>					
31300.00 Prestations de tiers	12'630.05	200.00	11'800.00	12'000.00	630.05
<b>5200 Exploitations de la Step</b>					
31110.00 Mobilier, machines et outils	144'331.90	113'500.00	28'600.00	142'100.00	2'231.90
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	9'523.90	0.00	9'500.00	9'500.00	23.90
<b>5300 Urbanisme et environnement</b>					
31300.22 Frais de bornage	28'556.85	12'000.00	16'600.00	28'600.00	-43.15
31990.04 Cotisations	4'296.75	1'875.00	2'600.00	4'475.00	-178.25
3637014 Dédommagements divers à des privés	23'423.30	0.00	23'500.00	23'500.00	-76.70
<b>5701 Piscine et patinoire</b>					
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	3'660.55	2'700.00	1'300.00	4'000.00	-339.45
<b>5802 Hôtel de Ville</b>					
31440.00 Entretien des immeubles	28'560.20	22'000.00	8'800.00	30'800.00	-2'239.80
<b>6005 Sécurité publique</b>					
31300.00 Prestations de tiers	31'938.55	12'600.00	16'600.00	29'200.00	2'738.55
<b>6102 Cimetière</b>					
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'779.00	1'000.00	3'100.00	4'100.00	-321.00
31400.03 Entretien des abords et parcs	4'812.05	4'000.00	700.00	4'700.00	112.05
<b>7909 Bureau d'observation</b>					
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'154.50	0.00	1'200.00	1'200.00	-45.50
<b>9303 Exploitation de l'eau</b>					
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction	0.00	0.00	8'100.00	8'100.00	-8'100.00

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

<b>Chiffres-clés selon l'annexe 3 RLFineC</b>		<b>Comptes 2017</b>	<b>Comptes 2016</b>	<b>Comptes 2015</b>
1	Investissements bruts	7 821 793	7 887 831	8 829 204
2	Dettes brutes	105 182 431	94 607 105	93 618 118
3	Dépenses totales	74 747 174	77 023 575	80 455 974
4	Recettes totales	64 734 487	68 602 823	78 442 184
5	Recettes d'investissements	287 018	145 324	697 479
6	Service de la dette	9 410 032	9 124 294	6 399 412
7	Dépenses courantes	66 925 381	69 135 744	71 626 770
8	Charges courantes	75 682 516	77 259 481	77 103 566
9	Recettes courantes	64 447 469	68 457 500	77 744 705
10	Revenus courants	70 257 981	72 728 964	78 044 034
11	Investissements nets	7 534 775	7 742 508	8 131 725
12	Dettes nettes I Version 1	37 911 537	12 273 401	21 415 025
12	Dettes nettes I Version 2	37 911 537	12 273 401	21 415 025
13	Dettes nettes II Version 1	35 480 016	8 292 286	21 205 013
13	Dettes nettes II Version 2	35 480 016	8 292 286	21 205 013
14	Charges d'intérêts nets	1 272 305	1 411 420	1 638 902
15	Autofinancement	-815 104	-777 053	6 208 320
16	Revenus déterminants	74 176 110	73 959 064	78 044 034
17	Revenus fiscaux directs	33 916 419	37 854 455	45 572 324
18	Population résidente permanente	10 382	10 424	10 435
<b>Indicateurs statistiques selon l'annexe 3 RLFineC</b>				
a	Taux d'endettement net	110.3%	32.1%	46.6%
b	Degré d'autofinancement	-10.8%	-10.0%	76.3%
c	Part des charges d'intérêt	1.8%	1.9%	2.1%
d	Degré de couverture des revenus déterminants	-2.0%	-4.5%	0.2%
e	Dettes brutes par rapport aux revenus	149.7%	130.1%	120.0%
f	Proportion des investissements	10.5%	10.2%	11.0%
g	Part du service de la dette	13.4%	12.5%	8.2%
h	Dettes nettes par habitant en francs	3 652 *	1 177	2 052
i	Taux d'autofinancement	-1.2%	-1.1%	8.0%
j	Poids des intérêts passifs	8.5%	9.0%	8.4%

\* La dette nette par habitant augmente nettement entre 2016 et 2017 en raison du provisionnement volontaire de 20.5 millions de francs représentant le risque employeur liés au découvert de notre caisse de pensions Prévoyance.ne (provision sous "capitaux de tiers").

Sans la prise en compte de cette provision, la dette nette par habitant est de **1'677.- francs par habitant**.

### Réserve de préfinancement PDPM - mise à jour du plan financier

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

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

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

**Mécanisme de maîtrise des finances, art.12 Règlement communal sur les finances**  
**Suivi de l'enveloppe des investissements pour l'année 2017**

<b>Enveloppe des investissements 2017</b>	<b>9'791'957</b>
<b>Crédits votés à imputer dans l'enveloppe :</b>	<b>8'629'774</b>
<b>Solde compte tenu des crédits votés :</b>	<b>1'162'183</b>

Données sur le crédit		N° objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde de l'enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
<b>CRÉDITS VOTÉS A PRENDRE DANS L'ENVELOPPE</b>				<b>9'371'774</b>	<b>742'000</b>	<b>8'629'774</b>	
Budget	CG		Crédit budgétaire 2017 groupé	2'675'000	210'000	2'465'000	7'326'957
11.01.2017	CC	100305	Etude géotechnique rue de la Corniche	30'000		30'000	7'296'957
11.01.2017	CC	100232	Sondes pour recherches de fuites	8'000		8'000	7'288'957
11.01.2017	CC	100233	Automates puits	60'000	12'000	48'000	7'240'957
11.01.2017	CC	100234	Compteurs d'eau	33'000		33'000	7'207'957
11.01.2017	CC	100235	Puits de France, fin étude pollution	80'000	20'000	60'000	7'147'957
11.01.2017	CC	100240	Gérance, Ancienne halle de Beau-Site - assainissement installation chauffage normes OPAIR	40'000		40'000	7'107'957
11.01.2017	CC	100297	Abris bus (éléments métalliques pour 3 abris le long de la H20 (3X15'000.-) Les fondations ont été réalisées en 2016 simultanément aux travaux de la H20)	45'000		45'000	7'062'957
11.01.2017	CC	100299	Vélospot - extension du réseau (1 station) et acquisition de 5 vélos électriques	35'000		35'000	7'027'957
11.01.2017	CC	100302	Aide à la rénovation de façades et objets de qualité	50'000		50'000	6'977'957
25.01.2017	CG	100229	Cardamines	190'000		190'000	6'787'957
25.01.2017	CG	100230	Place du 1er Août	148'000		148'000	6'639'957
25.01.2017	CG	100231	Communal 3ème étape, piscine / Abattes	295'000		295'000	6'344'957
18.01.2017	CC	100272	Collège Jehan-Droz - pose de potelets de sécurité anti-chute en toiture (nouvelles normes SIA)	13'000		13'000	6'331'957
18.01.2017	CC	100273	Collège Jehan-Droz - remplacement de la régulation de la ventilation générale	38'000		38'000	6'293'957
18.01.2017	CC	100274	D.-Jeanrichard 38 - remplacement de la chaudière - normes OPAIR - terme légal 2017	50'000		50'000	6'243'957
18.01.2017	CC	100275	Château des Monts - remplacement de la chaudière - normes OPAIR - terme légal 2017	80'000		80'000	6'163'957
18.01.2017	CC	100276	Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	60'000		60'000	6'103'957
18.01.2017	CC	100277	Grande-Rue 11 - remplacement de 13 fenêtres	35'000		35'000	6'068'957
11.01.2017	CC	100284	Moulins souterrains, Modernisation du système anti-intrusion	16'000		16'000	6'052'957
18.01.2017	CC	100312	Collège Jehan-Droz, installation câblage informatique	30'000		30'000	6'022'957
18.01.2017	CC	100313	Cycle 2, fourniture de poubelles urbaines	25'000		25'000	5'997'957
01.02.2017	CC	100289	Cycle 2, Tableaux blancs interactifs	18'000		18'000	5'979'957
23.01.2017	CC	100315	Coopérative du petit marché vert, acquisition de parts sociales	500		500	5'979'457
08.02.2017	CC	100291	Garage, Remplacement d'un palan	38'000		38'000	5'941'457
08.02.2017	CC	100295	Voirie, Camion nacelle	98'000		98'000	5'843'457
08.02.2017	CC	100293	Voirie, Laveuse Pony	25'000		25'000	5'818'457
08.02.2017	CC	100292	voirie, Remplacement de palans au 1er et 2ème étage	50'000		50'000	5'768'457
15.02.2017	CC	100294	Conteneurs enterrés de quartier	60'000		60'000	5'708'457
20.02.2017	CC	100265	Garage, Remplacement de l'éclairage	10'000		10'000	5'698'457
23.02.2017	CG	100248	Assainissement collecteurs	400'000	80'000	320'000	5'378'457
23.02.2017	CG	100249	Remplacement des collecteurs EU de la rue des Cardamines, 1ère étape	90'000		90'000	5'288'457
23.02.2017	CG	100314	Remplacement des collecteurs EC de la rue des Cardamines, 1ère étape	153'000	61'200	91'800	5'196'657
23.02.2017	CG	100246	Réfection complète de la rue des Cardamines, 1ère étape	1'020'000		1'020'000	4'176'657
06.03.2017	CC	100316	Accueil extra-familial (préscolaire), clôture de sécurité pour la terrasse	13'000		13'000	4'163'657
27.03.2017	CC	100248	Assainissement collecteurs	58'000		58'000	4'105'657

Données sur le crédit		N° objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde de l'enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
12.04.2017	CC	100280	Matériel informatique	12'000		12'000	4'093'657
19.04.2017	CC	100285	Box tableaux (collections du musée) et 3 humidificateurs au MBAL	25'000		25'000	4'068'657
19.04.2017	CC	100271	Sol Marmoleum 1er étage MBAL	15'000		15'000	4'053'657
29.03.2017	CG	100220	Réaménagement place du 1er août	1'400'000	250'000	1'150'000	2'903'657
29.03.2017	CG	100221	Place du 1er août - canalisation eaux usées	52'000	-	52'000	2'851'657
29.03.2017	CG	100222	Place du 1er août - canalisation eaux claires	72'000	28'800	43'200	2'808'457
12.04.2017	CC	100270	Réfection d'un terrain de basket aux Jeanneret, aménagement simple et installation de 2-3 bancs (20% subvention du fonds d'aide au sport)	100'000	20'000	80'000	2'728'457
24.04.2017	CC	100286	Remplacement du bus Toyota de 10 ans d'âge	46'774		46'774	2'681'683
03.05.2017	CC	100317	STEP, Tuyauterie petite pompe DN 150	26'500		26'500	2'655'183
03.05.2017	CC	100102	SI-Eau, distribution, entretien du réseau Marais	14'000		14'000	2'641'183
03.05.2017	CC	100188	SI-Eau, Entretien des branchements	11'500		11'500	2'629'683
24.05.2017	CC	100212	Promotion de la Ville, éclairage Casino	7'000		7'000	2'622'683
21.06.2017	CC	100278	Logiciel gestion séance CC en lien avec la GED	16'000		16'000	2'606'683
21.06.2017	CC	100279	Articles promotionnels	30'000		30'000	2'576'683
21.06.2017	CC	100281	Extension VoIP Gate (All IP)	14'000		14'000	2'562'683
17.08.2017	CC	100298	Aménagement des zones 30 km/h	30'000		30'000	2'532'683
25.09.2017	CC	100287	Remplacement de mobilier des classes, cycle 1	20'000		20'000	2'512'683
25.09.2017	CC	100288	Remplacement de mobilier des classes, cycle 2	40'000		40'000	2'472'683
25.09.2017	CC	100290	Remplacement de mobilier des classes, cycle 3	60'000		60'000	2'412'683
25.09.2017	CC	100253	Urbanisme, Travaux de routes 2017	90'000		90'000	2'322'683
11.10.2017	CC	100319	Urbanisme, Casino, création chambre pour canalisations séparateur huiles	10'000		10'000	2'312'683
18.10.2017	CC	100269	Réfection place du 29 Février et remplacement de l'arbre	80'000		80'000	2'232'683
25.10.2017	CC	100296	Voirie, achat véhicule électrique	48'000		48'000	2'184'683
25.10.2017	CC	100320	Services sociaux, Grande-Rue 13 - Réaménagement de l'appartement du 2ème étage pour le GSR	75'000		75'000	2'109'683
09.11.2017	CG	100250	Remplacement du collecteur eaux usées de la rue de la Corniche	113'000		113'000	1'996'683
09.11.2017	CG	100311	Remplacement du collecteur de la rue de la Corniche	150'000	60'000	90'000	1'906'683
09.11.2017	CG	100245	Réfection de la rue de la Corniche	626'000		626'000	1'280'683
11.12.2017	CC	100321	Maison de Paroisse, Envers 34, Installation d'une clôture solide au Sud de la Place	25'000		25'000	1'255'683
11.12.2017	CC	100322	Projet de rapprochement LL-Brenets, Convention de fusion, budget prévisionnel	15'000		15'000	1'240'683
11.12.2017	CC	100236	STEP, Démontage des pompes de 1971 du poste de pompage	8'500		8'500	1'232'183
20.12.2017	CC	100304	Le Col-des-Roches - étude hydrogéologique	25'000		25'000	1'207'183
20.12.2017	CC	100325	Remplacement photocopieurs (UE, Chanc. et Tech21)	45'000		45'000	1'162'183
<b>CRÉDITS VOTÉS HORS ENVELOPPE</b>				<b>100'000</b>	<b>-</b>	<b>100'000</b>	
Budget	CG		Crédit budgétaire 2017 groupé - rentabilité sur 10 ans (remplacement éclairage)	100'000	-	100'000	