



Rapport des comptes 2018



2018 Nouvelle gare des bus : "Le Locle, Gare/Centre-ville"



Comptes 2018

Table des matières

Rapports à l'appui des comptes

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

Comptes 2018

Bilan condensé.....	22-23
Bilan détaillé.....	24-34
Compte de résultats.....	35
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	36-37
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle.....	38-110
Commentaires.....	111-123
Classification par nature.....	124-127
Classification fonctionnelle.....	128-129
Investissements.....	130-134
Classification fonctionnelle des investissements.....	135
Tableau de flux de trésorerie.....	136

L'annexe aux comptes

Principes régissant la présentation des comptes.....	137-142
Etat du capital propre.....	143-144
Etat du capital de tiers.....	144
Tableau des provisions.....	145
Tableau des participations.....	146
Complément au tableau des participations.....	147-154
Tableau des garanties et cautionnements.....	155
Complément au tableau des garanties et cautionnements.....	156-157
Tableau des immobilisations.....	158-162

Informations supplémentaires

Crédits supplémentaires du Conseil communal.....	163-164
Indicateurs.....	165
Plan financier de la réserve de préfinancement PDPM.....	166
Plan financier de la réserve de préfinancement réam. site du Communal.....	167
Utilisation de l'enveloppe des investissements.....	168-169



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui des comptes 2018

(Du 3 avril 2019)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2018.

INTRODUCTION

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de Fr. 5'418'412--, l'exercice 2018 se termine avec un déficit de Fr. 596'874.17. Ce résultat tient compte de la réévaluation comptable des actions Viteos à hauteur de 2.7 millions de francs.

Si le résultat est meilleur que prévu au budget, il a tout de même été nécessaire de recourir à l'emprunt pour financer le ménage communal ; la réévaluation est une opération comptable ne générant aucune liquidité. La dette est ainsi passée de 100.7 millions à 109.1 millions de francs.

Bien que toujours déficitaire, l'amélioration du résultat par rapport au budget est de très bon augure ! Indicateur conjoncturel par excellence, le niveau des recettes fiscales a nettement progressé. L'effet du creux conjoncturel de l'année 2017, avec une perte de 3.9 millions de francs par rapport à 2016, est récupéré avec une hausse des recettes fiscales de 3.7 millions de francs par rapport aux comptes précédents. L'impôt sur les entreprises est globalement supérieur de 4.1 millions de francs, avec un bémol puisque sur cette progression un montant de 1.5 million n'est pas pérenne en étant lié à un bénéfice extraordinaire suite à une vente d'entreprise. L'impôt sur le revenu des frontaliers, sensible aussi à la conjoncture mais avec plus de décalage, est en diminution de 0.3 million de francs. L'impôt des personnes physiques diminue aussi dans une moindre mesure (-0.1 million). Le volet des charges, avec la rigueur appliquée par le Conseil communal dans sa gestion en 2018, a en revanche connu une évolution maîtrisée. Tant les charges de personnel que celles de biens, services et marchandises sont inférieures aux comptes 2017 de chacune 0.3 million de francs. Ces éléments seront repris dans la suite de ce document dans la partie consacrée aux commentaires détaillés.

Le Conseil communal est bien sûr satisfait des effets de la reprise conjoncturelle et son effet sur les recettes fiscales. Néanmoins, il reste inquiet de l'évolution du niveau de la dette. Le résultat des comptes est certes meilleur que prévu au budget, mais le gain de 2.7 millions de francs avec la réévaluation des actions Viteos n'a aucun impact sur la trésorerie. Sans cet élément, le déficit serait de 3.3 millions de francs. Et si l'on ajoute à cela 1.5 million de recettes fiscales extraordinaires en 2018, le déficit pourrait même atteindre 4.8 millions de francs.

Le Conseil communal reste donc prudent dans son analyse du résultat et maintient la nécessité d'augmenter le coefficient fiscal de 2 points - l'issue des votations n'est pas encore connue au moment de la rédaction de ce texte - pour affronter plus sereinement les années à venir.

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

De plus, 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 des effets financiers estimés à près de 1 million de francs sur notre commune.

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

Les investissements bruts pour 2018 se montent à Fr. 6'921'282.- et les investissements nets à Fr. 6'083'101.- francs. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de Fr. 12'346'900.-, incluant un montant important pour la STEP. Sans cette dernière, le budget des investissements bruts était de Fr. 9'346'900.-. Cela signifie que le 74% du budget des investissements bruts a été utilisé. A titre de comparaison, les investissements bruts se montaient à Fr. 7'875'607.- dans les comptes 2017, Fr. 7'974'222.- dans les comptes 2016 et Fr. 12'513'239.- dans les comptes 2015. Reflet de la prudence dans les dépenses, nous sommes tendanciellement dans une baisse des dépenses d'investissement, loin de l'année 2011, où le montant des investissements bruts atteignait Fr. 17'055'960.-.

La capacité d'autofinancement, correspondant au résultat de l'exercice auquel s'ajoutent les amortissements du patrimoine administratif et les corrections en fonction des attributions ou prélèvements aux réserves et financements spéciaux, est positive à hauteur de Fr. 5'327'076.-. Cette situation est rassurante, après deux années où la capacité d'autofinancement était négative (Fr. -815'104.- en 2017 et Fr. -777'053.- en 2016).

En lien direct avec la capacité d'autofinancement, le niveau de la dette communale à moyen et long terme se monte au 31 décembre 2018 à Fr. 109'117'230.-. Ce solde

représente une augmentation de 8.4 millions de francs par rapport à l'année précédente. L'augmentation s'explique en partie par le versement tardif, en début d'année 2019, de l'impôt frontalier dû normalement en 2018. Il a donc fallu emprunter, de manière transitoire, un montant de 6.7 millions de francs. De plus, comme mentionné précédemment, la réévaluation des actions Viteos n'apportant aucune liquidité, cela ne contribue pas à diminuer le niveau de la dette.

Enfin, la fortune passe de Fr. 40'294'952.- au 31 décembre 2017 à Fr. 56'881'785.- au 31 décembre 2018, soit une augmentation de 16.6 millions de francs. Cette augmentation s'explique par la dissolution d'une partie de la réserve de politique conjoncturelle directement dans la fortune (17.2 millions) atténuée par la perte de l'exercice (0.6 million).

Le solde de la réserve de politique conjoncturelle est ainsi de 12 millions de francs, permettant l'absorption de trois années difficiles. Le choix de la dissolution partielle a été fait en raison du montant jugé trop important de ladite réserve en regard des possibilités restrictives de prélèvement. Le service des communes a ainsi autorisé, voire encouragé, les communes qui le souhaitaient à dissoudre dans la fortune une partie de cette réserve de politique conjoncturelle.

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	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rapport au budget 2018	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	506 356	508 400	-0.4%	523 777
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17 976 994	17 927 086	+0.3%	18 497 551
302	Salaires des enseignants	12 099 267	12 465 700	-2.9%	12 084 119
304	Allocations	475 559	495 130	-4.0%	500 914
305	Cotisations patronales	6 437 333	6 266 072	+2.7%	6 404 839
306	Prestations de l'employeur	240 064	1 800	+13236.9%	73 384
309	Autres charges de personnel	183 588	259 170	-29.2%	101 893
Total		37 919 160	37 923 358	-0.0%	38 186 477

Le total des salaires bruts (natures 300, 301 et 302) s'élève à Fr. 30'582'617.- pour un budget 2018 de Fr. 30'901'186.- alors que les comptes 2017 présentaient un total de Fr. 31'105'447.-.

Les salaires du personnel administratif et d'exploitation (301) s'élèvent à Fr. 17'976'994.- pour un total en 2017 de Fr. 18'497'551.-, soit une diminution de Fr. 520'557.-.

Le nombre d'équivalents plein temps (EPT) est passé quant à lui de 222.83 au 31.12.2017 à 226.6 au 31.12.2018, soit une augmentation de 3.77 EPT. Dans cette augmentation d'effectif, nous comptons 6 apprentis-es / stagiaires de plus qu'en 2017.

L'indice des prix à la consommation (IPC) appliqué à l'échelle des traitements 2018 est de 101.0 et correspond à celui de mai 2017. Une déflation de 1.2 point a été appliquée par rapport à l'échelle 2017.

Compte tenu de l'application de la déflation, les échelons automatiques 2017 bloqués ont été octroyés aux personnes qui pouvaient en bénéficier. Les échelons automatiques 2018 ont également été octroyés.

Une allocation compensatoire a été versée aux employés ayant une diminution de salaire net entre 2018 et 2017, avant cotisations et rappel caisse de pension.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Comptes 2018	Budget	Variations par	Comptes 2017
			2018	rapport au budget 2018	
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	1 748 299	2 210 393	-20.9%	1 858 239
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	309 494	362 030	-14.5%	353 871
312	Alimentation et élimination	1 628 875	1 823 700	-10.7%	1 648 367
313	Prestations de services et honoraires	4 953 958	5 881 990	-15.8%	5 182 231
314	Travaux de gros entretien	907 494	949 130	-4.4%	871 734
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	465 508	552 863	-15.8%	449 698
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	849 863	863 227	-1.5%	866 960
317	Dédommagements	226 384	270 400	-16.3%	205 775
318	Réévaluations sur créances	607 923	660 300	-7.9%	539 393
319	Diverses charges d'exploitation	399 257	-258 880	-254.2%	419 573
	Total	12 097 054	13 315 153	-9.1%	12 395 841

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont nettement en dessous du montant prévu au budget (Fr. -1'218'098.-) et inférieures aux comptes 2017 (Fr. -298'787.-). L'évolution de ce poste de charges est donc très bien maîtrisée, d'autant plus qu'il contient au budget un écart statistique de Fr. -700'000.- afin de tenir compte d'un écart systématique entre les prévisions budgétaires et la réalité des comptes (voir le commentaire sur les diverses charges d'exploitation).

Les charges de matériel et de marchandises sont de Fr. 462'094.- en dessous du budget et de Fr. 109'940.- en dessous des comptes 2017. Les écarts principaux par rapport au budget concernent surtout le matériel chimique de la STEP et Actiflo (Fr. -77'505.-), les montants consacrés aux imprimés et publications (Fr. -57'054.-), le matériel didactique dans le cercle scolaire (Fr. -42'370.-), les dépenses d'entretien des routes communales (Fr. -35'039.-), l'achat de carburant diesel (Fr. -29'935.-), le matériel d'exploitation et fournitures refacturés (Fr. -24'519.-), le matériel pour l'entretien et les produits de nettoyage (Fr. -27'626.-), les dépenses pour les fournitures de bureau (Fr. -18'799.-), les frais de réception (Fr. -13'835.-), le matériel de signalisation des routes communales (Fr. -12'419.-) et les fournitures informatiques (Fr. -11'691.-).

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif consistent en l'achat de biens ayant une durée de vie sur plusieurs exercices, mais dont le montant ne justifie pas de les inscrire en tant qu'investissement (un seuil minimal de Fr. 10'000.- est appliqué). Le montant dans les comptes est un peu inférieur au budget prévu, avec des dépenses moindres pour les meubles et appareils de bureau (Fr. -39'118.-) et pour l'achat de mobilier, machines et outils (Fr. -14'145.-). En revanche, les dépenses pour le matériel informatique sont supérieures au budget de Fr. 21'383.-. Il est à relever que le niveau des dépenses 2018 s'inscrit en dessous de l'année 2017 (Fr. -44'376.-).

La nature « alimentation et élimination » comprend les charges liées à l'énergie (chauffage, électricité et eau). Ce poste est inférieur au budget (Fr. -194'824.-) avec par ordre d'importance les charges d'électricité (Fr. -148'497.-) en raison d'un fonctionnement réduit de la STEP-Actiflo (Fr. -112'660.-) et les dépenses consacrées à l'eau (Fr. -46'261.-), aussi en raison de l'activité de la STEP-Actiflo (Fr. 58'729.-).

Les dépenses consacrées aux prestations de services et honoraires sont nettement inférieures au budget (Fr. -928'032.-). Dans le détail, le budget est surévalué sur plusieurs postes. Les principales variations concernent le mandat Viteos pour l'eau et l'électricité (Fr. -514'074), les prestations de tiers pour le déneigement en raison de l'hiver clément (Fr. -69'142.-), le montant consacré aux primes d'assurance (Fr. -50'570.-), les honoraires d'exposition et d'animation (Fr. -47'667.-), les frais liés à la sécurité et la surveillance (Fr. -39'720.-) et les honoraires dans l'ensemble des services (Fr. -32'480.-).

Le montant prévu pour les gros travaux d'entretien est légèrement inférieur au budget Fr. -41'636.-). Un montant supérieur au budget a été nécessaire pour l'entretien de la piscine-patinoire en raison d'avaries techniques (Fr. +48'884.-), compensé par un montant inférieur pour l'entretien des immeubles du patrimoine administratif (Fr. -75'123.-).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est inférieur au budget (Fr. -87'354.-). Les dépenses consacrées à l'entretien du mobilier, appareils de bureau et machines ont diminué de Fr. 45'825.- et celles pour les contrats de maintenance de Fr. 19'942.-.

Le montant dévolu aux loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation est inférieur au budget (Fr. -13'364.-) et aux comptes 2017 (Fr. -17'096.-). Cela n'appelle pas de commentaires particuliers, les différences étant une accumulation de petits écarts dans plusieurs services.

Le poste dédommagements est de Fr. 44'015.- inférieur au budget. Il comprend les frais de « déplacement et divers » des services. L'accumulation des écarts sur ce poste atteint Fr. -24'607.-. Le reste de la différence concerne les dépenses consacrées aux camps de ski et autres camps du cercle scolaire qui sont de Fr. 19'408.- inférieures au budget.

Les réévaluations sur créances concernent les pertes sur débiteurs. Ces dernières sont de Fr. 52'376.- inférieures au budget principalement sur deux postes. Le premier concerne l'adaptation à la hausse de nos provisions pour pertes sur débiteurs, qui n'est pas prévue au budget (Fr. +55'800.-). Le deuxième représente la diminution par rapport au budget (Fr. -105'811.-) des actes de défaut de biens (ADB) sur l'impôt.

Les diverses charges d'exploitation connaissent une différence marquée par rapport au budget (Fr. +658'136.-), en étant toutefois inférieures aux comptes 2017 (Fr. -20'316.-). Cet écart s'explique par l'inscription au budget d'un « écart statistique » de Fr. -700'000.-. Ce montant, correspondant à une charge négative (recette) dans le budget, vise à atténuer la différence prévisible entre les comptes et le budget, puisqu'empiriquement nous constatons chaque année un écart important sur les charges de biens, services et marchandises. Sans ce montant porté au budget, l'écart total sur les charges de biens, services et marchandises aurait été de Fr. -1'918'098.-!

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

	33 Amortissements du patrimoine administratif	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rapport au budget	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	8 405 115	8 492 200	-1.0%	8 135 693
	Total	8 405 115	8 492 200	-1.0%	8 135 693

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 2017 découle des investissements réalisés en 2017 venant impacter à la hausse les comptes 2018.

CHARGES FINANCIÈRES

	34 Charges financières	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rapport au budget	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 477 234	1 338 200	+10.4%	1 445 618
341	Pertes de change réalisées	874	0	-	0
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	1 093	15 000	-92.7%	17 588
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 450 482	1 588 690	-8.7%	1 406 703
344	Réévaluations, immobilisations PF	1 950	0	-	0
349	Différentes charges financières	6 773	33 500	-79.8%	13 194
	Total	2 938 406	2 975 390	-1.2%	2 883 104

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 plus élevé que prévu au budget (Fr. 139'034.-) et aussi par rapport aux comptes 2017 (Fr. 31'615.-). En effet, même si les taux sont toujours à des niveaux extrêmement bas et que des emprunts à court terme ont pu être contractés à des taux négatifs durant l'année 2018, nous subissons les effets de l'augmentation du niveau de la dette amorcée en 2017 qui s'est poursuivie en 2018.

La dette avait augmenté de 12.3 millions de francs en 2017 pour atteindre Fr. 100'741'660.- au 31.12.2017. Elle augmente encore de 8.4 millions de francs en 2018. Durant cette année, deux emprunts sont arrivés à échéance et ont été remboursés à hauteur de 10.75 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 2018 en concluant deux emprunts à long terme pour un montant total de 8 millions de francs et deux emprunts à court terme pour un total de 11.5 millions de francs.

Compte tenu de ces éléments, l'état de la dette au 31.12.2018 se monte à Fr. 109'117'230.- (100'741'660 – 7'000'000 – 3'750'000 – 374'430 + 4'000'000 + 4'000'000 + 7'000'000 + 4'500'000) soit une augmentation de l'endettement brut de Fr. 8'375'570.-. En tenant compte de la variation des liquidités de Fr. -2'818'325.- entre le 31.12.2017 et le 31.12.2018, l'augmentation de l'endettement net est tout de même de Fr. 11'193'895.-. Pour être complet, il convient de relativiser cette augmentation en mentionnant le non versement de l'impôt frontalier en 2018 (intervenu en début d'année 2019), nécessitant un recours à l'emprunt court terme pour combler ce manque de 6.7 millions de francs. La progression réelle théorique de l'endettement est ainsi de l'ordre de 4.5 millions de francs. Le taux moyen de la dette en 2018, sans tenir compte des emprunts à court terme (<12 mois), se monte à 1.51%.

De manière générale, nous pouvons relever que les conditions d'emprunts ont été encore très favorables en 2018, avec des taux d'intérêt pratiqués toujours très bas et négatifs à court terme. Une légère tendance à la hausse a été constatée par rapport à 2017, mais le premier trimestre de l'année 2019, au moment de la rédaction de ce texte, voit à nouveau des taux d'intérêt atteindre des plafonds sur le moyen et long terme, avec toujours des taux négatifs à court terme. Ce contexte de taux bas est une aubaine pour notre commune, dans une situation de hausse du niveau d'endettement.

Le tableau ci-après présente un état détaillé de la dette au 31.12.2018, selon les différents prêteurs et par ordre d'échéance:

Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Date de réalisation	Montant initial
Banque Cantonale Neuchâteloise	4 500 000.00 CHF	25.01.2019	0.07	Court terme / -0.20%	01.01.2018	7 000 000.00 CHF
Stiftung Auffangeeinrichtung BVG	7 000 000.00 CHF	26.02.2019	0.16	Court terme / -0.30%	26.11.2018	7 000 000.00 CHF
Publica	7 000 000.00 CHF	28.02.2019	0.16	Taux fixe à -0.15 %	31.08.2017	7 000 000.00 CHF
SUVA	3 000 000.00 CHF	28.01.2020	1.08	Taux fixe à 2.69 %	28.01.2010	3 000 000.00 CHF
SUVA	5 000 000.00 CHF	28.01.2020	1.08	Taux fixe à 2.72 %	28.01.2010	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	15.12.2020	1.96	Taux fixe à 1.59 %	15.12.2011	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchâtel	51 200.00 CHF	31.12.2020	2.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	384 000.00 CHF
Vaudoise Assurances	10 000 000.00 CHF	09.06.2021	2.44	Taux fixe à 3.92 %	09.06.2008	10 000 000.00 CHF
Canton de Neuchâtel	42 150.00 CHF	31.12.2021	3.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2001	281 000.00 CHF
C. Pensions Poste	7 000 000.00 CHF	29.03.2022	3.24	Taux fixe à 2.47 %	29.03.2011	7 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	64 000.00 CHF	31.12.2022	4.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2002	320 000.00 CHF
Conféd Helvétique	198 000.00 CHF	31.12.2023	5.00	Taux fixe à 0 %	09.04.2009	594 000.00 CHF
BCGe	7 000 000.00 CHF	12.01.2024	5.03	Taux fixe à 1.98 %	13.01.2012	7 000 000.00 CHF
CPEG	8 000 000.00 CHF	01.12.2025	6.92	Taux fixe à 0.93 %	01.12.2015	8 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	11.03.2026	7.20	Taux fixe à 1.72 %	11.03.2013	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	1 003 000.00 CHF	31.12.2026	8.00	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	3 511 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	26.04.2027	8.32	Taux fixe à 0.35 %	25.04.2016	5 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	23.06.2028	9.48	Taux fixe à 1.17 %	23.06.2015	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	322 200.00 CHF	31.12.2028	10.00	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	900 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2029	10.20	Taux fixe à 1.03 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchâtel	110 000.00 CHF	30.06.2029	10.50	Taux fixe à 0 %	11.06.2010	200 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	25.01.2030	11.07	Taux fixe à 0.8 %	26.01.2017	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	24.01.2031	12.06	Taux fixe à 0.75 %	24.01.2017	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	22.04.2032	13.31	Taux fixe à 0.5 %	22.04.2016	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	27.01.2033	14.07	Taux fixe à 0.875 %	27.01.2017	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2034	15.20	Taux fixe à 1.51 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchâtel	173 300.00 CHF	30.11.2034	15.91	Taux fixe à 0 %	15.12.2015	195 000.00 CHF
Canton de Neuchâtel	973 380.00 CHF	31.12.2034	16.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2004	1 825 000.00 CHF
Canton de Neuchâtel	680 000.00 CHF	31.12.2035	17.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	1 200 000.00 CHF
	109 117 230.00 CHF					141 410 000.00 CHF

Les charges pour les biens fonds du patrimoine financier sont inférieures au budget de Fr. 138'207.-. Cela s'explique par les postes suivants, tous inférieurs au budget : les montants consacrés au gros entretien des immeubles locatifs (Fr. -38'723.-), à la consommation d'eau (Fr. -50'298.-) et pour les primes d'assurance (Fr. -30'384.-).

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	Comptes 2018 Fr.	Budget 2018 Fr.	Variations par rapport au budget 2018 %	Comptes 2017 Fr.
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	884 203	241 788	+265.7%	603 708
Total	884 203	241 788	+265.7%	603 708

Le montant des attributions aux financements spéciaux est supérieur au budget. Le BO-COSC est cette année à nouveau contributeur. Le fonds communal de l'énergie a été créé en 2018, avec une première attribution au fonds. 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.

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

- Attribution à la réserve du bureau d'observation (BO) à hauteur de Fr. 637'916.- , correspondant au bénéfice réalisé par le BO-COSC. L'état de la réserve au 31.12.2018 est de Fr. 7'103'205.45 ;
- Alimentation du fonds communal de l'énergie à hauteur de Fr. 236'458.-. L'état de la réserve au 31.12.2018 est de Fr. 236'458.- . Le détail de l'utilisation de ce fonds en 2018 est présenté dans le tableau suivant :

Utilisation du fonds communal de l'énergie	C2018
<i>Solde du fonds communal 01.12.2018</i>	-
Redevance encaissée	344 406.13
Mandat gestion du fonds par Viteos	-6 888.12
Compte d'exploitation	-6 038.20
Collège Jehan-Droz - rempl. lampes préau par des lampes LED - amortissement s/4 ans	-6 038.20
Compte des investissements	-95 021.16
Tertre 13 isolation toiture	-37 854.34
Gérance, Kiosque du 1er Août et w.-c. publics, installation pompe à chaleur	-17 166.82
Le Corbusier 18-18a - réfection toiture plate	-40 000.00
Total de l'utilisation annuelle	-101 059.36
<i>Solde du fonds communal 31.12.2018</i>	236 458.65

CHARGES DE TRANSFERT

	36 Charges de transfert	Comptes	Budget	Variations par rapport au budget	Comptes
		2018 Fr.	2018 Fr.	2018 %	2017 Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	301 095	276 100	+9.1%	303 944
361	Dédommagements à des collectivités publiques	7 578 778	8 116 100	-6.6%	7 813 888
362	Péréquation financière et compensation des charges	1 334 189	1 334 200	-0.0%	1 334 188
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 304 593	4 072 860	+5.7%	4 023 639
365	Réévaluations, participations PA	38 874	0	-	2 034
	Total	13 557 528	13 799 260	-1.8%	13 477 692

Les charges de transfert concernent tous les dédommagements et subventions versés à des tiers, que ceux-ci soient des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les charges de transfert sont de Fr. 241'731.- inférieures au budget, en étant légèrement supérieures aux comptes 2017 (Fr. +79'836.-).

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 prévue (Fr. +28'435.-).

Les dédommagements versés à des collectivités publiques sont inférieurs tant par rapport au budget (Fr. -537'322.-) que par rapport aux derniers comptes (Fr. - 235'109.-). Les montants inférieurs au budget sont les suivants : participation au transport public régional (Fr. -105'466.-), participation au SIS (Fr. -82'829.-), participation à la déchèterie intercommunale (Fr. -66'160.-), contributions du cercle scolaire à d'autres communes (Fr. -41'791.-) et pour terminer, il faut relever que l'ensemble de la facture sociale est inférieur au budget de Fr. 223'005.-. Le détail de cette dernière est présenté dans le tableau suivant :

Détail de la facture sociale	Comptes	Budget	Ecart	
	2018	2018	Fr.	%
Subsides LAMal	1 622 274	1 664 200	-41 926	-2.5%
Assistance, charge nette	2 578 854	2 692 900	-114 046	-4.2%
Bourses d'études	116 907	103 300	+13 607	+13.2%
Avances de contributions d'entretien	3 916	9 300	-5 384	-57.9%
Indemnités aux organismes du social	70 297	71 900	-1 603	-2.2%
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	130 138	132 800	-2 662	-2.0%
Intégration socio-professionnelle PACTE	208 726	262 000	-53 274	-20.3%
Fond d'intégration prof. LACI	107 516	122 400	-14 884	-12.2%
Lutte contre la fraude	19 767	22 600	-2 833	-12.5%
TOTAL	4 858 395	5 081 400	-223 005	-4.4%

Le poste pour la péréquation financière et compensation des charges est conforme au budget et correspond aussi aux derniers comptes. La prise en compte de la mauvaise année 2017 interviendra dans le calcul de la péréquation 2019 dont le montant sera nettement revu à la baisse.

Les subventions à des collectivités et à des tiers sont en augmentation de Fr. 231'733.-. Tout d'abord, avec l'instauration du fonds communal de l'énergie, des subventions à nos propres projets ont été instaurées en 2018, pour un montant total de Fr. 101'059.-. Les autres variations principales à la hausse sont les suivantes : les montants consacrés aux allocations complémentaires communales AVS, allocations de Noël et allocations de chauffage (Fr. 87'645.-), les subsides versés à l'Office de l'enseignement spécialisé (79'657.-), les subventions pour des événements musicaux (Fr. 30'323.-) et la prise en charge du déficit du téléski de Sommartel (Fr. 28'334.-). A la baisse, mentionnons les subventions pour l'accueil familial aux diverses crèches et mamans de jour (Fr. -87'243.- avec une budgétisation difficile à prévoir car elle dépend du revenu des parents) et les subventions à des sociétés sportives (Fr. -13'369.-).

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 ARESA.

IMPUTATIONS INTERNES

	39 Imputations internes	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rapport au budget	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	173 713	185 900	-6.6%	198 295
391	Prestations de services	4 045 911	4 352 305	-7.0%	4 023 272
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	712 176	736 370	-3.3%	662 028
393	Frais administratifs et d'exploitation	158 100	151 600	+4.3%	159 930
394	Intérêts et charges financières théoriques	737 645	985 570	-25.2%	754 568
Total		5 827 545	6 411 745	-9.1%	5 798 093

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 comparables à l'année 2017.

REVENUS FISCAUX

	40 Revenus fiscaux	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rapport au budget	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-24 875 246	-25 792 000	-3.6%	-25 317 904
401	Impôts directs, personnes morales	-12 730 349	-10 290 000	+23.7%	-8 598 515
402	Autres impôts directs	-341 004	-320 000	+6.6%	-351 463
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-107 252	-100 000	+7.3%	-105 081
Total		-38 053 852	-36 502 000	+4.3%	-34 372 962

Au chapitre des impôts, il faut tout d'abord rappeler que l'année 2018 applique une bascule fiscale harmonisée pour tous les impôts (hors frontaliers) de 125 points pour

l'Etat et de 75 points pour les communes (respectivement 124/76 en 2017, bascule de 1 point en 2018 à titre de mesure de solidarité des communes). En plus de cette bascule, sur les 75 points d'impôt des personnes morales revenant à la commune, le 30% est prélevé pour contribuer au fonds de répartition mis en place. 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 2018, pour la ville du Locle, la proportion du nombre d'habitants est de 5.84% et celle du nombre d'emplois est de 8.33%.

Le budget tenait cependant compte d'une bascule de 124 points et 76 points, étant donné que la mesure de solidarité était contestée par les communes. La comparaison avec le budget 2018 ou les comptes 2017 est donc légèrement faussée en raison de cette bascule de 1 point.

De manière globale, les recettes fiscales ont connu une nette augmentation par rapport aux derniers comptes (+3.7 millions). Le montant de cette augmentation correspond au ratrappage du creux conjoncturel de 2017, puisque les recettes fiscales 2018 sont comparables aux recettes 2016, avec toutefois une légère diminution de Fr. 246'741.-. Cette baisse est à relativiser, compte tenu des modifications de la répartition des impôts entre 2016 et 2018 (bascule 123/77 en 2016 et 125/75 en 2018). Nous pouvons donc considérer l'environnement conjoncturel de l'année 2018 équivalent à 2016.

L'analyse de détail est toutefois plus contrastée. Par rapport à 2017, l'impôt des personnes physiques (-0.1 million) et des frontaliers (-0.3 million) ne connaît pas encore les effets de la reprise. La hausse est véritablement due à la bonne santé des entreprises de la place (+4.1 millions). Le constat est le même par rapport aux comptes 2016, avec respectivement -0.2 millions pour les personnes physiques, -2 millions pour les frontaliers et +2 millions de francs pour les personnes morales.

L'impôt des personnes physiques, hors frontaliers, est en diminution de Fr. 105'724.15. La baisse concerne surtout les corrections d'impôts des années précédentes (Fr. - 211'719.-), les rappels d'impôts (Fr. -66'073.-) et l'impôt sur la fortune (Fr. - 57'417.-). Il est réjouissant de constater que l'impôt sur le revenu de l'année fiscale en cours est en progression (Fr. 84'890.-), malgré le transfert de 1 point d'impôt à l'Etat. L'impôt sur les prestations en capital, perçu lors de retrait du 2^{ème} ou 3^{ème} pilier, est en forte augmentation (Fr. 144'065.-) pour atteindre un montant proche du demi-million, ce qui est historiquement très élevé. La période de taux hypothécaires extrêmement bas, conjuguée au renforcement de l'utilisation de fonds propres pour l'accès à la propriété, participe probablement à la croissance de cet impôt.

L'impôt sur le revenu des frontaliers a déjà connu une chute impressionnante de 2016 à 2017 (-1.7 million), elle se poursuit de manière moins marquée en 2018 (-0.3 million) pour atteindre 6.2 millions de francs au net (y compris correctif de l'année précédente). Si la baisse de 2016 à 2017 s'explique par la dégradation conjoncturelle, il n'est pas aisés d'interpréter cette nouvelle baisse alors qu'on aurait pu s'attendre à une augmentation selon la même tendance que l'impôt des personnes morales.

L'impôt des personnes morales, dont la chute avait été drastique de 2016 à 2017 (-2.1 millions), a connu une progression remarquable de 2017 à 2018 (+4.1 millions). Cette progression de 2016 à 2018 de 2 millions de francs est à relativiser, car elle comprend un montant de 1.5 million de francs qui est lié à la taxation d'un bénéfice extraordinaire suite à la vente d'une société. On ne peut donc malheureusement pas considérer l'entier de cette augmentation comme étant pérenne ou en lien avec la reprise conjoncturelle. Pour ce qui concerne la répartition cantonale de l'impôt des

personnes morales, notre part au fonds est stable par rapport à 2017 et ne suit pas la tendance à la hausse que nous connaissons pour nos entreprises locales.

REVENUS RÉGALIENS ET DE CONCESSIONS

	41 Revenus régaliens et de concessions	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rappor au budget	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
412	Revenus de concessions	-31 040	-53 900	-42.4%	-33 785
	Total	-31 040	-53 900	-42.4%	-33 785

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 (Fr. 22'000.-).

TAXES

	42 Taxes	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rappor au budget	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
421	Emoluments administratifs	-541 245	-470 500	+15.0%	-526 734
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-748 544	-794 000	-5.7%	-797 606
423	Ecolages et taxes de cours	-52 250	-18 000	+190.3%	-22 955
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-10 639 297	-9 740 840	+9.2%	-10 043 343
425	Recette sur ventes	-1 954 075	-2 138 840	-8.6%	-2 075 999
426	Remboursements	-834 040	-668 370	+24.8%	-1 230 509
427	Amendes	-179 845	-235 000	-23.5%	-158 147
429	Autres taxes	-137 490	-164 000	-16.2%	-171 043
	Total	-15 086 786	-14 229 550	+6.0%	-15 026 337

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

Les émoluments administratifs sont légèrement supérieurs au budget (Fr. 70'744.-), surtout pour ce qui concerne les émoluments des permis pour étrangers (Fr. 46'563.-) et des sanctions de plans (Fr. 31'279.-).

Les recettes hospitalières et d'établissements comprennent le produit de la facturation du centre d'orthophonie et de la clinique dentaire, en diminution par rapport à l'estimation budgétaire (Fr. -47'121.-) et aux derniers comptes (Fr. -55'059.-).

Le montant des écolages et taxes de cours correspond à la contribution des parents à la musique scolaire. Depuis 2018, elle comprend aussi la contribution de l'Association Cantonale des Musiques Neuchâteloises (ACMN) ce qui explique cet écart favorable tant par rapport au budget que par rapport aux derniers comptes.

Les taxes d'utilisation et pour prestations de services comprennent l'ensemble du produit de la facturation de la ville du Locle. Le montant total est globalement supérieur au budget (Fr. 898'456.-) et aux comptes 2017 (Fr. 595'953.-). Par ordre d'importance, nous pouvons relever les facturations supérieures au budget les plus significatives: la recette des produits d'observation du BO-COSC (Fr. 480'523.-), la nouvelle redevance énergétique alimentant le fonds communal de l'énergie (non prévue au budget : Fr.

344'406.-), l'accueil pré- et para-scolaire (Fr. 211'736.-) et la redevance de l'usage du domaine public (Fr. 66'848.-). En revanche, la facturation de la taxe d'épuration a été inférieure au budget (Fr. -114'315.-), de même que le produit des entrées au Moulins souterrains (Fr. -48'592.-) et que la taxe déchets des ménages et entreprises (Fr. 49'874.-).

Les recettes sur ventes sont inférieures au budget de Fr. 184'765.- Cette diminution s'explique essentiellement par les recettes issues de la vente d'eau (Fr. -186'825.- avec la baisse du prix au 1^{er} avril 2018).

Le montant des remboursements est supérieur au budget de Fr. 165'670.- Il est difficile de prévoir ce poste au budget, puisqu'il dépend de beaucoup de facteurs imprévus. Nous pouvons relever principalement la récupération de l'Etat en notre faveur sur le salaire des enseignants qui a été plus favorable de Fr. 113'381.-, ainsi qu'un ensemble de récupérations diverses dans les services à hauteur de Fr. 48'639.- .

La variation constatée par rapport au budget sur le poste des amendes encaissées (Fr. -55'154.-) concerne essentiellement les amendes d'ordre du service du domaine public, où la prévision de Fr. 230'000.- portée au budget s'est soldée dans les comptes par un montant de Fr. 177'245.- (Fr. -52'754.-).

Le montant des autres taxes, budgété à hauteur de Fr. 164'000.-, représente la récupération du contentieux sur l'impôt des personnes physiques et morales. Les comptes 2018 sont inférieurs au budget, ainsi qu'aux derniers comptes.

REVENUS DIVERS

		<i>Comptes 2018</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Variations par rapport au budget 2018</i>	<i>Comptes 2017</i>
		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
430	Revenus d'exploitation divers	-170 616	-179 680	-5.0%	-150 603
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-123 000	-50 000	+146.0%	-29 000
	Total	-293 616	-229 680	+27.8%	-179 603

Les revenus divers sont globalement supérieurs au budget de Fr. 63'936.-. Cela concerne principalement l'inscription des prestations propres à l'actif en hausse de Fr. 73'000.- qui comprend les prestations internes enregistrées dans les investissements (honoraires du service de l'urbanisme).

REVENUS FINANCIERS

	44 Revenus financiers	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018 Fr.	2018 Fr.	rapport au budget 2018 %	2017 Fr.
440	Revenus des intérêts	-246 721	-241 640	+2.1%	-173 313
441	Gains réalisés PF	-560 355	0	-	-136 260
442	Revenus de participations PF	-995 340	-663 000	+50.1%	-995 340
443	Produit des biens-fonds PF	-2 745 999	-2 698 700	+1.8%	-2 835 817
444	Réévaluations, immobilisations PF	-3 088 354	-330 000	-	-1 649 508
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-915	-900	+1.7%	-915
447	Produit des biens-fonds PA	-385 463	-376 140	+2.5%	-421 949
449	Autres revenus financiers	-36 380	-15 000	-	-124 431
	Total	-8 059 525	-4 325 380	+86.3%	-6 337 533

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est apparue avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». L'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (produit des biens-fonds PF). Les réévaluations d'actifs figurent aussi dans cette rubrique. Globalement, les revenus financiers sont de 3.7 millions de francs supérieurs au budget et de 1.7 million de francs aux comptes 2016.

Dans le détail, le revenu des intérêts est conforme aux estimations budgétaires. Ce poste comprend notamment la somme des intérêts moratoires reçus pour les impôts des personnes physiques et morales, ainsi que les montants perçus pour la rémunération des cautionnements et les intérêts perçus sur nos comptes bancaires et postaux.

Les gains réalisés sur le patrimoine financier concernent les différentes ventes de terrains et domaines, qui passent désormais dans les comptes d'exploitation. En 2018, ce montant représente Fr. 560'355.-.

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

Les revenus bruts des immeubles locatifs et des domaines et terrains représentent des recettes de 2.6 millions de francs en 2018, soit légèrement supérieures au budget. Les recettes des droits de superficie sont conformes au budget et nettement inférieures aux comptes 2017 qui avaient enregistré un paiement rétroactif unique.

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

Le produit des loyers du patrimoine administratif n'appelle pas de commentaires particuliers, en étant proche du budget prévu.

Les autres revenus financiers représentent les intérêts négatifs encaissés sur certains de nos emprunts à court terme en 2018. Les comptes 2017 comprenaient en plus le produit de la réévaluation des participations du patrimoine administratif, mais il n'y a rien à ce titre en 2018.

PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

	45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rapport au budget	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-878 441	-2 391 013	-63.3%	-1 478 874
	Total	-878 441	-2 391 013	-63.3%	-1 478 874

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

Le prélèvement à la réserve du bureau d'observation (BO) pour équilibrer le MHL n'a pas été effectué en 2018 afin de préserver cette réserve pour des années davantage déficitaires.

Les prélèvements principaux concernent les mouvements suivants :

- Prélèvement à la réserve pour la taxe d'épuration à hauteur de Fr. 478'391.-. L'état de la réserve au 31.12.2018 est négatif de Fr. 223'490.-. Une augmentation de la taxe d'épuration appliquée dès 2019 permettra de rembourser cette avance et d'accroître la réserve pour absorber le coût de la nouvelle STEP ;
- Prélèvement à la réserve eau à hauteur de Fr. 152'157.-. L'état de la réserve au 31.12.2018 est de Fr. 3'258'772.- ;
- Prélèvement à la réserve liée au traitement des déchets des entreprises (Fr. 30'167.-). L'état de la réserve au 31.12.2018 est de Fr. 40'573.-.
- Prélèvement à la réserve liée au traitement des déchets des ménages (Fr. 26'401.-). L'état de la réserve au 31.12.2018 est de Fr. 259'879.-.

REVENUS DE TRANSFERT

	46 Revenus de transfert	Comptes	Budget	Variations par	Comptes
		2018	2018	rapport au budget	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
461	Dédommagements de collectivités publiques	-3 445 354	-3 358 840	+2.6%	-3 435 894
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-6 784 376	-6 843 874	-0.9%	-6 814 692
469	Déferrés revenus de transfert	-45 802	-21 400	+114.0%	-25 202
	Total	-10 275 532	-10 224 114	+0.5%	-10 275 788

Les revenus de transfert concernent tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, que cela soit des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les revenus de transfert sont très proches du budget et identiques aux comptes 2017.

Le montant des dédommagements des collectivités publiques est supérieur de Fr. 86'514.- par rapport au budget. L'évolution est contrastée, avec des montants supérieurs au budget pour les notifications de commandement de payer (Fr. 39'119.-)

et les ventes d'eau au SEVAB (Fr. 99'875.-). A l'inverse, les dédommagements du canton perçus pour l'entretien des routes et le déneigement sont inférieurs au budget (Fr. -44'390.-). Les contributions des autres communes pour l'écolage, l'état civil et les services sociaux sont globalement conformes au budget.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont inférieures au budget (Fr. -59'497.-). La baisse concerne les subventions cantonales pour le cercle scolaire (Fr. -169'558.-). Elle est compensée à la hausse par des subventions cantonales pour l'accueil extra-familial (Fr. 62'336.-), pour le service social (Fr. 12'920.-) et pour l'animation de la jeunesse (Fr. 11'500.-). Les subventions de la Confédération sont aussi globalement plus élevées de près de Fr. 5'000.-.

Le montant indiqué sous les différents revenus de transfert concerne la rétrocession de la taxe CO₂ qui a été plus importante que prévue au budget (Fr. 24'401.-).

REVENUS EXTRAORDINAIRES

		Comptes 2018	Budget	Variations par	Comptes
			2018	rapport au budget 2018	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-2 525 800	-3 373 100	-25.1%	-6 471 229
	Total	-2 525 800	-3 373 100	-25.1%	-6 471 229

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves. Dans les comptes 2018, un seul prélèvement a été effectué :

- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 2'525'800.-. Ce montant compense les charges d'amortissement supplémentaires générées par la réévaluation du patrimoine administratif. Le budget estimait ce montant à Fr. 2'553'100.-.

Le budget prévoyait un prélèvement de Fr. 820'000.- à la réserve de politique conjoncturelle. Le recours n'est pas nécessaire, et possible légalement, en 2018 car finalement les recettes fiscales sont supérieures à celles de 2017.

IMPUTATIONS INTERNES

		Comptes 2018	Budget	Variations par	Comptes
			2018	rapport au budget 2018	2017
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-173 685	-185 700	-6.5%	-198 536
491	Prestations de services	-2 717 510	-2 978 155	-8.8%	-2 725 542
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 186 705	-2 250 320	-2.8%	-2 107 447
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-737 645	-985 570	-25.2%	-754 568
	Total	-5 827 545	-6 411 745	-9.1%	-5 798 093

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

INVESTISSEMENTS

Investissements comptes 2018	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses nettes Fr.
Patrimoine administratif	6 609 275	-718 821	5 890 454
Patrimoine financier	312 007	-119 359	192 647
Total	6 921 282	-838 181	6 083 101

Investissements budget 2018	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses nettes Fr.
Patrimoine administratif	11 981 900	-1 382 000	10 599 900
Patrimoine financier	365 000	-49 000	316 000
Total	12 346 900	-1 431 000	10 915 900

Investissements : écart	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses nettes Fr.
Patrimoine administratif	-5 372 625	663 179	-4 709 446
Patrimoine financier	-52 993	-70 359	-123 353
Total	-5 425 618	592 819	-4 832 799

Les investissements nets sont inférieurs au budget 2018 de près de 4.7 millions de francs pour le patrimoine administratif. Le budget prévoyait le début des travaux pour la STEP. Sans cet investissement, le budget des investissements nets est réduit à 8.2 millions de francs, portant l'écart avec les comptes à 2.3 millions de francs.

Le budget des investissements du patrimoine financier était peu important, avec un montant net prévu à hauteur de Fr. 316'000.-.

Le montant des investissements bruts totaux s'élève ainsi en 2018 à Fr. 6'921'282.-, duquel il faut déduire les recettes liées aux investissements à hauteur de Fr. 838'181.- . Le total des investissements nets 2018 du patrimoine financier et administratif à amortir dès 2019 s'élève donc à Fr. 6'083'101.- (Fr. 7'875'607.- en 2018).

CONCLUSION

Le Conseil communal se réjouit de la reprise conjoncturelle constatée dans les comptes 2018, après la situation très difficile rencontrée en 2017. Mais cela ne suffit pas à avoir une situation financière durablement saine. Le résultat affiche un faible déficit, mais il intègre la réévaluation des actions Viteos à hauteur de 2.7 millions qui ne participe en rien à limiter la hausse de la dette et un montant de 1.5 million dans les recettes fiscales des entreprises qui est lié à une opération extraordinaire. La maîtrise du niveau d'endettement reste une priorité pour le Conseil communal. La proposition de hausse du coefficient fiscal de 2 points pour les personnes physiques reste donc une nécessité pour affronter les années à venir.

Il reste attentif aux réformes en cours au niveau cantonal. L'adoption d'un 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 le volet des ressources et des charges.

Le Conseil communal ne fait pas preuve de trop de pessimisme, il sait aussi reconnaître les signes encourageants. La reprise conjoncturelle en 2018 est réelle et selon les prévisions connues au 1^{er} trimestre 2019, l'année en cours voit cette tendance perdurer. Des mesures ont su être prises assez tôt pour limiter la croissance du déficit et il ne faut pas relâcher cet effort. De plus, le développement de la zone des Saignoles avec la nouvelle usine de Audemars Piguet Renaud & Papi ou l'extension du groupe Rolex au Col-des-Roches, avec ses marques Tudor et Kenissi, tout comme la réalisation de nouveaux quartiers d'habitations, laissent entrevoir l'avenir avec plus de confiance.

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.

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. Le cautionnement accepté par votre Autorité pour la construction d'une salle d'escalade y participe. L'effort d'investissement, notamment au niveau des infrastructures, sera maintenu pour y parvenir.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

M. Perez

Le chancelier,

P. Martinelli



Fiduciaire
Muller Christe & Associés

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

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2018

Au Conseil général de la Ville du Locle

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Ville du Locle comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe (pages 22 et 23, page 35, pages 130 à 146 comprise, page 155, pages 158 à 162 comprise) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018. Le contrôle ordinaire des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de contrôle

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 sont conformes aux prescriptions légales.

Fiduciaire Muller Christe & Associés SA
NEUCHATEL / YVERDON LES BAINS / LA CHAUX DE FONDS / GENEVE

Rue de la Place-d'Armes 3
2000 Neuchâtel

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

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

Rue de l'Université 4
1205 Genève



Fiduciaire
Muller Christe & Associés

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

Rapport sur d'autres dispositions légales

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

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

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

Neuchâtel, le 10 avril 2019
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA



Daniele Raffaele
expert-réviseur agréé

Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

Fiduciaire Muller Christe & Associés SA
NEUCHATEL / YVERDON-LES-BAINS / LA CHAUX-DE-FONDS / GENEVE

Rue de la Place-d'Armes 3
2000 Neuchâtel

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

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

Rue de l'Université 4
1205 Genève

EXPERT
SUISSE
 SWISCO.ch

ARRETE
concernant les comptes et la gestion 2018

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,

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

Vu le rapport du Conseil communal 3 avril 2019,

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 2018, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	78'690'604.86
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	<u>-70'446'811.60</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	<u>8'243'793.26</u>
Charges financières	Fr.	2'938'406.26
<u>Produits financiers</u>	Fr.	<u>-8'059'525.35</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	<u>-5'121'119.09</u>
Résultat opérationnel (1+2)	Fr.	<u>3'122'674.17</u>
Charges extraordinaire	Fr.	0.00
<u>Revenus extraordinaire</u>	Fr.	<u>-2'525'800.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	<u>-2'525'800.00</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	Fr.	<u>596'874.17</u>

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

Dépenses d'engagement	Fr.	6'609'275.07
Total des dépenses	Fr.	<u>6'609'275.07</u>
Recettes d'engagement	Fr.	-718'821.36
Total des recettes	Fr.	<u>-718'821.36</u>
Total des investissements du patrimoine administratif	Fr.	<u>5'890'453.71</u>

c) le bilan au 31 décembre 2018.

La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2018 est approuvée.

Art. 2.- Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, Le secrétaire,
D. Andermatt-Gindrat P. Surdez

Comptes 2018

Bilan condensé		Situation au	Débit	Crédit	Situation au
		01.01.2018			31.12.2018
1	ACTIF	305'902'545.90	364'685'974.47	-362'049'968.14	308'538'552.23
10	Patrimoine financier	105'781'287.79	313'747'837.15	-307'291'298.09	112'237'826.85
100	Disponibilités et placements à court terme	7'558'132.98	239'183'352.49	-242'001'677.96	4'739'807.51
1000	Liquidités	45'271.40	708'268.55	-722'828.95	30'711.00
1001	La Poste	4'905'876.69	56'553'081.37	-59'131'314.84	2'327'643.22
1002	Banque	2'606'984.89	181'922'002.57	-182'147'534.17	2'381'453.29
101	Créances	8'341'928.33	53'902'629.84	-53'075'688.97	9'168'869.20
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'639'898.14	23'868'490.12	-24'105'142.60	2'403'245.66
1011	Comptes courants avec des tiers	702'364.36	7'402'370.62	-7'509'261.72	595'473.26
1012	Créances fiscales	4'873'611.76	20'018'985.82	-18'853'796.73	6'038'800.85
1013	Acomptes à des tiers	125'013.77	1'195'846.48	-1'200'511.20	120'349.05
1015	Comptes courants internes	1'040.30	831'455.23	-831'919.58	575.95
1017	Comptes d'attentes		373'408.00	-372'208.00	1'200.00
1019	Autres créances		212'073.57	-202'849.14	9'224.43
102	Placements financiers à court terme	10'000.00		-10'000.00	
1022	Placements à intérêts	10'000.00		-10'000.00	
104	Actifs de régularisation	10'561'856.56	16'343'107.01	-10'568'218.66	16'336'744.91
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'072'939.79	16'180'96.20	-1'653'928.79	1'037'107.20
1042	Impôts	8'281'851.16	13'958'355.72	-8'311'465.61	13'928'741.27
1043	Transferts du compte de résultats	640'715.61	695'655.09	-602'824.26	733'546.44
1045	Autres revenus d'exploitation	566'350.00	71'000.00		637'350.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	289'065.79	167'850.23	-152'557.16	304'358.86
1060	Articles de commerce	222'378.57	124'919.18	-119'383.91	227'913.84
1061	Matières premières et auxiliaires	66'687.22	42'931.05	-33'173.25	76'445.02
107	Placements financiers	20'453'136.85	2'725'995.54	-26'970.00	23'152'162.39
1070	Actions et parts sociales	19'578'372.10	2'725'458.29	-1'950.00	22'301'880.39
1071	Placements à intérêts		537.25	-25'020.00	850'281.00
1072	Créances à long terme		1.00		1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	58'567'167.28	1'424'902.04	-1'456'185.34	58'535'883.98
1080	Terrains PF	21'902'330.55	362'895.50	-1'336'826.00	20'928'400.05
1084	Bâtiments PF	36'664'836.73	1'062'006.54	-119'359.34	37'607'483.93
14	Patrimoine administratif	200'121'258.11	6'610'838.07	-10'431'370.80	196'300'725.38
140	Immobilisations corporelles du PA	195'423'487.21	6'389'207.02	-9'381'382.63	192'431'311.60
1401	Routes / voies de communication	24'113'725.55	2'333'574.09	-1'391'202.80	25'056'096.84
1403	Autres ouvrages de génie civil	29'864'587.64	1'639'231.36	-1'535'903.51	29'967'915.49
1404	Bâtiments du PA (terrains bâties)	132'291'591.88	1'413'711.01	-5'263'693.82	128'441'609.07
1405	Forêts	1'558'559.78			1'558'559.78
1406	Biens mobiliers PA	7'595'022.36	1'002'690.56	-1'190'582.50	7'407'130.42
142	Immobilisations incorporelles	2'136'369.53	189'475.05	-475'861.94	1'849'982.64
1429	Autres immobilisations incorporelles	2'136'369.53	189'475.05	-475'861.94	1'849'982.64
144	Prêts	1.00			1.00
1445	Prêts aux entreprises privées		1.00		1.00
145	Participations, capital social	2'431'519.87		-535'166.23	1'896'353.64
1454	Participations aux entreprises publiques	2'421'014.87		-535'166.23	1'885'848.64
1455	Participations aux entreprises privées		2.00		2.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif		10'503.00		10'503.00
146	Subventions d'investissement	129'880.50	32'156.00	-38'960.00	123'076.50
1462	Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes	28'000.00		-7'000.00	21'000.00
1467	Subventions d'investissement aux ménages	101'880.50	32'156.00	-31'960.00	102'076.50

Bilan condensé		Situation au	Débit	Crédit	Situation au
		01.01.2018			31.12.2018
2	PASSIF	-305'902'545.90	165'062'529.11	-167'698'535.44	-308'538'552.23
20	Capitaux de tiers	-143'692'824.37	137'009'225.67	-143'258'136.61	-149'941'735.31
200	Engagements courants	-4'440'771.34	52'139'144.35	-51'124'450.23	-3'426'077.22
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'316'067.65	38'533'410.95	-38'034'793.95	-3'117'450.65
2001	Comptes courants avec des tiers	-89'543.56	2'182'137.37	-2'182'883.06	-90'289.25
2002	Impôts	-385'641.17	10'835'472.69	-10'423'983.60	25'847.92
2003	Acomptes reçus de tiers	-291'082.81	584'263.34	-481'434.55	-188'254.02
2005	Comptes courants internes	-46'360.20	3'860.00	-1'350.00	-43'850.20
2006	Dépôts et cautions	-12'075.95		-5.07	-12'081.02
201	Engagements financiers à court terme	-10'750'000.00	63'750'000.00	-71'500'000.00	-18'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-3'750'000.00	51'750'000.00	-52'500'000.00	-4'500'000.00
2011	Engagements envers les collectivités et les syndicats de communes			-7'000'000.00	-7'000'000.00
2013	Engagements envers des entités indépendantes	-7'000'000.00	12'000'000.00	-12'000'000.00	-7'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'443'579.43	11'314'060.12	-10'655'189.18	-1'784'708.49
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-49'047.93	8'906'094.35	-8'723'578.95	133'467.47
2042	Impôts	-4'559.75	4'559.75	-8'641.60	-8'641.60
2043	Transferts du compte de résultats	-1'575'823.95	1'586'559.22	-1'025'757.43	-1'015'022.16
2044	Charges financières/revenus financiers	-809'647.80	812'846.80	-882'256.50	-879'057.50
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'500.00	4'000.00	-14'954.70	-15'454.70
205	Provisions à court terme	-786'200.00	226'200.00	-46'000.00	-606'000.00
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-783'200.00	223'200.00	-46'000.00	-606'000.00
2052	Provisions à court terme pour procès	-3'000.00	3'000.00		
206	Engagements financiers à long terme	-89'991'660.00	7'374'430.00	-8'000'000.00	-90'617'230.00
2063	Emprunts	-89'991'660.00	7'374'430.00	-8'000'000.00	-90'617'230.00
208	Provisions à long terme	-34'236'189.60	2'205'391.20	-1'932'497.20	-33'963'295.60
2081	Provisions pour les préentions à long terme du personnel	-5'492'239.60	1'971'947.20	-469'707.60	-3'990'000.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-2'950.00	2'000.00	-550.00	-1'500.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-26'741'000.00	231'444.00	-1'462'239.60	-27'971'795.60
2087	Provisions pour charges financières	-2'000'000.00			-2'000'000.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
29	Capitaux propres	-162'209'721.53	28'053'303.44	-24'440'398.83	-158'596'816.92
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'022'852.19	687'117.62		-3'335'734.57
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'022'852.19	687'117.62		-3'335'734.57
291	Fonds	-709'159.01	63'154.95	-282'402.00	-928'406.06
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-407'590.50	39'154.95	-282'402.00	-650'837.55
2911	Llegs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-301'568.51	24'000.00		-277'568.51
293	Préfinancements	-9'800'000.00			-9'800'000.00
2930	Préfinancements	-9'800'000.00			-9'800'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-29'680'000.00	17'680'000.00		-12'000'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-29'680'000.00	17'680'000.00		-12'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-45'971'071.07	2'525'800.00		-43'445'271.07
2950	Compte général	-45'971'071.07	2'525'800.00		-43'445'271.07
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'829'931.95			-24'829'931.95
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'829'931.95			-24'829'931.95
298	Autres capitaux propres	-6'901'754.80	166'209.28	-640'141.85	-7'375'687.37
2980	Autres capitaux propres	-6'901'754.80	166'209.28	-640'141.85	-7'375'687.37
299	Excédent/découvert du bilan	-40'294'952.51	6'931'021.59	-23'517'854.98	-56'881'785.90
2990	Résultat annuel	1'506'405.47		-909'531.30	596'874.17
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-41'801'357.98	6'931'021.59	-22'608'323.68	-57'478'660.07

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1	ACTIF	305'902'545.90	364'685'974.47	-362'049'968.14	308'538'552.23
10	Patrimoine financier	105'781'287.79	313'747'837.15	-307'291'298.09	112'237'826.85
100	Disponibilités et placements à court terme	7'558'132.98	239'183'352.49	-242'001'677.96	4'739'807.51
1000	Liquidités	45'271.40	708'268.55	-722'828.95	30'711.00
10000	Liquidités	45'271.40	708'268.55	-722'828.95	30'711.00
10000.00	Caisse	28'843.85	406'178.95	-420'717.60	14'305.20
10000.01	Caisse Gérance des bâtiments	827.55	104.60	-162.85	769.30
10000.02	Caisse Etat Civil		119'736.50	-117'900.00	1'836.50
10000.03	Caisse Contrôle des habitants	1'000.00	177'748.50	-177'748.50	1'000.00
10002.00	Avances de caisses	14'600.00	4'500.00	-6'300.00	12'800.00
1001	La Poste	4'905'876.69	56'553'081.37	-59'131'314.84	2'327'643.22
10010	La Poste	4'905'876.69	56'553'081.37	-59'131'314.84	2'327'643.22
10010.00	CCP 23-95-1	4'889'995.99	56'018'649.27	-58'595'113.69	2'313'531.57
10010.01	CCP 23-255-1 Contributions	15'880.70	534'432.10	-536'201.15	14'111.65
1002	Banque	2'606'984.89	181'922'002.57	-182'147'534.17	2'381'453.29
10020	Banque	2'606'984.89	181'922'002.57	-182'147'534.17	2'381'453.29
10020.00	BCN	2'582'917.71	147'688'813.60	-147'916'807.17	2'354'924.14
10020.01	UBS	1'425.43	3'939'612.25	-3'930'177.55	10'860.13
10020.02	BCN Salaires	12'515.80	30'293'571.65	-30'300'549.45	5'538.00
10020.03	Raiffeisen - remise en état Les Nids	10'125.95	5.07		10'131.02
101	Créances	8'341'928.33	53'902'629.84	-53'075'688.97	9'168'869.20
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'639'898.14	23'868'490.12	-24'105'142.60	2'403'245.66
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'290'983.12	23'519'610.12	-23'756'227.60	2'054'365.64
10100.00	Débiteurs factures	2'285'178.45	10'881'714.10	-11'144'379.35	2'022'513.20
10100.01	Débiteurs internes		1'276'587.94	-1'276'587.94	
10100.02	Service de l'assistance neuchâteloise	-45'664.30	8'092'660.13	-8'049'286.26	-2'290.43
10100.03	Caisse de compensation alloc. enfants	-5'579.03	4'090.00	-6'402.65	-7'891.68
10100.05	Débiteurs factures Gérance des bâtiments	163'583.10	3'503'680.30	-3'523'575.80	143'687.60
10100.06	Débiteurs chauffage Gérance des bâtiments		-244'742.35	246'157.70	1'415.35
10100.07	Débiteurs factures IS	7'664.90	120.00	-2'153.30	5'631.60
10100.10	Ducroire débiteurs factures	-114'200.00	5'500.00		-108'700.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	348'915.02	348'880.00	-348'915.00	348'880.02
10101.00	Impôt anticipé	348'915.02	348'880.00	-348'915.00	348'880.02
1011	Comptes courants avec des tiers	702'364.36	7'402'370.62	-7'509'261.72	595'473.26
10110	Comptes courants avec des tiers	702'364.36	7'402'370.62	-7'509'261.72	595'473.26
10111.00	Viteos SA	702'364.36	6'561'955.52	-6'668'846.62	595'473.26
10111.02	Téléski SA		60'511.15	-60'511.15	
10111.03	Comptes de répartition des charges locataires		745'535.10	-745'535.10	
10111.04	Comptes de répartition des charges chauffage		34'368.85	-34'368.85	
1012	Créances fiscales	4'873'611.76	20'018'985.82	-18'853'796.73	6'038'800.85
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	4'765'353.07	17'624'427.03	-17'608'858.90	4'780'921.20
10121.00	Débiteurs impôts PP	5'021'853.07	17'624'427.03	-17'547'558.90	5'098'721.20
10121.10	Ducroire débiteurs impôts	-256'500.00		-61'300.00	-317'800.00
10122	Débiteurs impôts personnes morales		1'158'994.06		1'158'994.06
10122.00	Débiteurs impôts PM		1'158'994.06		1'158'994.06
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	32'419.81	883'021.11	-857'413.74	58'027.18
10123.00	Débiteurs impôts ISIS	32'419.81	883'021.11	-857'413.74	58'027.18
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	25'735.88	11'539.57	-14'049.99	23'225.46
10124.00	Contentieux des personnes morales	25'735.88	11'539.57	-14'049.99	23'225.46
10125	Débiteurs impôts fonciers	50'103.00	341'004.05	-373'474.10	17'632.95
10125.00	Débiteurs impôt foncier	50'103.00	341'004.05	-373'474.10	17'632.95
1013	Acomptes à des tiers	125'013.77	1'195'846.48	-1'200'511.20	120'349.05

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
10130	Avances à des tiers	121'333.42	147'485.73	-148'470.10	120'349.05
10130.00	Avances diverses	110'458.87	126'699.88	-119'937.45	117'221.30
10130.01	Avance Promotion de la ville « Boule d'Amour »	10'874.55	1'000.00	-8'548.80	3'325.75
10130.02	Retenues allocations complémentaires AVS		19'785.85	-19'983.85	-198.00
10131	Avances sur salaires	3'680.35	1'048'360.75	-1'052'041.10	
10131.01	Avances sur salaires	3'680.35	60'843.75	-64'524.10	
10139.01	AVSMN - Compte de passage		594'274.00	-594'274.00	
10139.02	AVSMN - Compte d'attente		393'243.00	-393'243.00	
1015	Comptes courants internes	1'040.30	831'455.23	-831'919.58	575.95
10150	Comptes courants internes	1'040.30	831'455.23	-831'919.58	575.95
10150.00	Gérance des bâtiments	48.20	555'044.50	-555'092.70	
10150.01	Musée d'horlogerie - Château des Monts		13'225.13	-13'225.13	
10150.02	C/C Salaires Gérance des bâtiments	936.30	88'187.10	-88'547.45	575.95
10150.03	Contrôle des habitants		5'853.50	-5'853.50	
10150.05	Piscine-patinoire		160'226.70	-160'226.70	
10150.06	Clinique dentaire	55.80		-55.80	
10150.08	C/C Charges Sociales Salaires Gérance des bâtiments		8'918.30	-8'918.30	
1017	Comptes d'attentes	373'408.00	-372'208.00		1'200.00
10170	Comptes d'attentes	373'408.00	-372'208.00		1'200.00
10170.00	Attentes encaissement par carte Etat civil		87'759.50	-87'759.50	
10170.02	Attentes décaissements		285'648.50	-284'448.50	1'200.00
1019	Autres créances	212'073.57	-202'849.14		9'224.43
10192	Impôt préalable de la TVA	212'073.57	-202'849.14		9'224.43
10192.00	TVA préalable 8%		179'507.34	-165'395.85	14'111.49
10192.01	TVA préalable - investissements		34'236.68	-39'123.74	-4'887.06
10192.02	TVA préalable 2.5% - 7.7% - STEP		-365.00	365.00	
10192.03	TVA préalable - investissements - STEP		-1'305.45	1'305.45	
102	Placements financiers à court terme	10'000.00		-10'000.00	
1022	Placements à intérêts	10'000.00		-10'000.00	
10221	Obligations	10'000.00		-10'000.00	
10221.00	Obligations	10'000.00		-10'000.00	
104	Actifs de régularisation	10'561'856.56	16'343'107.01	-10'568'218.66	16'336'744.91
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'072'939.79	1'618'096.20	-1'653'928.79	1'037'107.20
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'072'939.79	1'618'096.20	-1'653'928.79	1'037'107.20
10410.00	Grande-Rue 11-13 - chauffage	6'741.45	23'414.05	-24'289.10	5'866.40
10410.01	Piscine-patinoire - chauffage	13'338.35	23'239.05	-24'483.05	12'094.35
10410.02	Daniel-Jeanrichard 38 - chauffage	3'015.70	8'465.85	-7'965.95	3'515.60
10410.03	Actifs transitoires charges BSM	802'027.34	765'706.75	-814'398.14	753'335.95
10410.06	Chauffage achat combustible PF	38'277.55	80'220.75	-58'269.15	60'229.15
10410.07	Chauffage énergie de chauffage PF	130'267.10	517'532.80	-526'229.55	121'570.35
10410.08	Chauffage électrique PF	6'790.35	17'043.80	-17'232.95	6'601.20
10410.09	Chauffage entretien PF	9'072.35	26'184.95	-26'547.10	8'710.20
10410.10	Chauffage ramonage PF	5'946.45	8'280.85	-7'683.30	6'544.00
10410.12	Chauffage frais de surveillance PF	6'065.05	13'606.65	-12'354.55	7'317.15
10410.13	Chauffage frais d'administration PF		27'351.60	-27'351.60	
10410.14	Chauffage taxe d'épuration PF	45'927.10	96'554.80	-95'881.70	46'600.20
10410.15	Chauffage frais accessoires PF	5'471.00	10'494.30	-11'242.65	4'722.65
1042	Impôts	8'281'851.16	13'958'355.72	-8'311'465.61	13'928'741.27
10420	Impôts	8'281'851.16	13'958'355.72	-8'311'465.61	13'928'741.27
10420.00	Actifs transitoires impôts	8'281'851.16	13'958'355.72	-8'311'465.61	13'928'741.27
1043	Transferts du compte de résultats	640'715.61	695'655.09	-602'824.26	733'546.44
10430	Transferts du compte de résultats	640'715.61	695'655.09	-602'824.26	733'546.44
10430.00	Actifs transitoires compte de résultats	604'420.61	695'655.09	-602'824.26	697'251.44
10430.01	Subventions à recevoir Viteos SA	36'295.00			36'295.00
1045	Autres revenus d'exploitation	566'350.00	71'000.00		637'350.00
10450	Autres revenus d'exploitation	566'350.00	71'000.00		637'350.00
10450.00	Consommation eau non facturée	566'350.00	71'000.00		637'350.00

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	289'065.79	167'850.23	-152'557.16	304'358.86
1060	Articles de commerce	222'378.57	124'919.18	-119'383.91	227'913.84
10600	Compte général	222'378.57	124'919.18	-119'383.91	227'913.84
10600.01	Stock diesel Garage de la voirie (véhicules)	10'493.50	21'730.72		32'224.22
10600.03	Stock essence Garage de la voirie (véhicules)	19'025.40	3'157.81		22'183.21
10600.05	Stock mazout immeubles Admin. + Scolaires + Locatifs	42'971.20		-14'652.95	28'318.25
10600.06	Stock matériel Voirie	108'021.70	10'609.92		118'631.62
10600.07	Stock chèque REKA	8'835.45	30'545.30	-39'380.75	
10600.08	Stock fournitures et produits de nettoyage	9'392.87	39'839.88	-40'934.01	8'298.74
10600.09	Stock sacs déchets	13'487.80	18'021.50	-13'251.50	18'257.80
10600.11	Stock consommables informatique	10'150.65	1'014.05	-11'164.70	
1061	Matières premières et auxiliaires	66'687.22	42'931.05	-33'173.25	76'445.02
10610	Compte général	66'687.22	42'931.05	-33'173.25	76'445.02
10610.00	Stock matériel Garage	66'687.22	42'931.05	-33'173.25	76'445.02
107	Placements financiers	20'453'136.85	2'725'995.54	-26'970.00	23'152'162.39
1070	Actions et parts sociales	19'578'372.10	2'725'458.29	-1'950.00	22'301'880.39
10700	Actions et parts sociales	19'578'372.10	2'725'458.29	-1'950.00	22'301'880.39
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	20'775.00		-1'950.00	18'825.00
10700.01	Actions Viteos SA	19'320'368.10	2'709'537.29		22'029'905.39
10700.02	Actions BNS	237'229.00	15'921.00		253'150.00
1071	Placements à intérêts	874'763.75	537.25	-25'020.00	850'281.00
10710	Placements à intérêts	874'763.75	537.25	-25'020.00	850'281.00
10710.01	Prêt au cabinet Médical de Groupe	375'300.00		-25'020.00	350'280.00
10710.02	Prêt à Sevenset	1.00			1.00
10710.03	Prêts Société Coopérative "Savoir-Faire Le Locle"	499'462.75	537.25		500'000.00
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
10720	Créances à long terme	1.00			1.00
10720.00	Hypothèque légale Grande-Rue 1	1.00			1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	58'567'167.28	1'424'902.04	-1'456'185.34	58'535'883.98
1080	Terrains PF	21'902'330.55	362'895.50	-1'336'826.00	20'928'400.05
10800	Terrains PF	21'902'330.55	362'895.50	-1'336'826.00	20'928'400.05
10800.00	Terrains	19'218'090.55	362'895.50	-1'219'426.00	18'361'560.05
10800.01	Droits de superficie	2'684'240.00		-117'400.00	2'566'840.00
1084	Bâtiments PF	36'664'836.73	1'062'006.54	-119'359.34	37'607'483.93
10840	Bâtiments PF	36'664'836.73	1'062'006.54	-119'359.34	37'607'483.93
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	155'156.90	-9'999.00	1'055'548.14
10840.05	Côte 2	16'000.00			16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	812'374.10			812'374.10
10840.07	Crêt-Vaillant 37	890'589.93			890'589.93
10840.08	Carabiniers 8	17'454.55			17'454.55
10840.09	Foyer 14-16	1'223'040.00			1'223'040.00
10840.10	Foyer 18	600'000.00			600'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	225'000.00			225'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	427'500.00			427'500.00
10840.13	Garage Petits-Monts	29'752.07			29'752.07
10840.14	Gérardmer 10-12	1'112'054.79			1'112'054.79
10840.15	Gérardmer 22-28	3'415'148.94			3'415'148.94
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00			1'088'640.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'091'825.53		-31'506.00	7'060'319.53
10840.18	Rançonière 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	98'236.56	-40'000.00	1'964'236.56
10840.23	Malpierrres 7	582'656.93			582'656.93
10840.24	Calame 5		750'000.00		750'000.00
10840.25	M.-A.-Calame 13	145'116.28			145'116.28

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
10840.26	M.-A.-Calame 15	983'126.00			983'126.00
10840.27	Garages Foyer (3x)	63'529.41			63'529.41
10840.28	Petits-Monts 4	598'248.18			598'248.18
10840.29	Primevères 1-3	1'063'450.67	20'758.74		1'084'209.41
10840.30	Tertre 6-8	1'265'611.51			1'265'611.51
10840.31	Tertre 11-13	908'235.29	37'854.34	-37'854.34	908'235.29
10840.32	Tertre 14-16	1'228'489.21			1'228'489.21
10840.33	Tertre 15-17	952'156.86			952'156.86
10840.34	Midi 14	2'584'791.51			2'584'791.51
10840.35	Garages Foyer (12x)	267'906.98			267'906.98
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55			1'025'454.55
10840.37	La Molière 21	175'000.00			175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'353.74			84'353.74
10840.39	Les Monts 59	1.00			1.00
10840.40	La Pluie	35'999.00			35'999.00
10840.41	Le Saignolat 9, rural	48'500.00			48'500.00
14	Patrimoine administratif	200'121'258.11	6'610'838.07	-10'431'370.80	196'300'725.38
140	Immobilisations corporelles du PA	195'423'487.21	6'389'207.02	-9'381'382.63	192'431'311.60
1401	Routes / voies de communication	24'113'725.55	2'333'574.09	-1'391'202.80	25'056'096.84
14010	Compte général	24'113'725.55	2'333'574.09	-1'391'202.80	25'056'096.84
14010.00	Travaux de routes	22'717'466.75	2'316'923.69	-1'326'112.80	23'708'277.64
14010.01	Travaux de trottoirs	629'338.10		-28'400.00	600'938.10
14010.02	Périmètre des écoles	449'626.00		-21'060.00	428'566.00
14010.03	Travaux parc collège Beau-Site	5'950.00		-2'940.00	3'010.00
14010.04	Travaux Château des Monts	25'163.95		-720.00	24'443.95
14010.05	Travaux cimetière	286'180.75	16'650.40	-11'970.00	290'861.15
1403	Autres ouvrages de génie civil	29'864'587.64	1'639'231.36	-1'535'903.51	29'967'915.49
14030	Autres ouvrages de génie civil		23'826.60		23'826.60
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts		23'826.60		23'826.60
14031	Approvisionnement en eau	16'050'438.91	527'905.27	-809'675.71	15'768'668.47
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00			1.00
14031.13	Eau travaux	16'050'437.91	527'905.27	-809'675.71	15'768'667.47
14032	Traitemennt des eaux usées	13'814'148.73	1'087'499.49	-726'227.80	14'175'420.42
14032.00	Travaux canaux-égoûts	6'381'675.84	563'595.28	-321'887.80	6'623'383.32
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'992'733.01	523'904.21	-330'070.00	7'186'567.22
14032.02	Travaux épuration	439'739.88		-74'270.00	365'469.88
1404	Bâtiments du PA (terrains bâties)	132'291'591.88	1'413'711.01	-5'263'693.82	128'441'609.07
14040	Bâtiments du PA (terrains bâties)	131'978'911.92	1'398'092.75	-5'247'443.82	128'129'560.85
14040.00	Grande-Rue 11-13	3'060'602.58	50'684.34	-149'115.00	2'962'171.92
14040.01	Hôtel-de-Ville	13'928'107.81	179'910.60	-392'620.00	13'715'398.41
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'894'849.25		-187'698.00	6'707'151.25
14040.03	Temple Français	6'339'960.00	1'661.81	-170'780.00	6'170'841.81
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'239'472.82		-36'320.00	1'203'152.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	6'050'971.55		-221'830.00	5'829'141.55
14040.06	Piscine-Patinoire	3'426'130.00	217'827.46	-206'400.00	3'437'557.46
14040.07	Billodes 52 + garages	5'947'998.38	82'816.60	-216'280.00	5'814'534.98
14040.08	Casino-Théâtre	3'585'882.09	5'891.52	-141'130.00	3'450'643.61
14040.09	Calame 5	750'000.00		-750'000.00	
14040.10	Col-des-Roches 29-31	854'426.05		-23'640.00	830'786.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	686'911.86		-22'520.00	664'391.86
14040.12	Hangar forestier	48'150.00		-1'300.00	46'850.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	936'199.94		-35'850.00	900'349.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	46'600.00		-1'200.00	45'400.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	554'803.72		-32'420.00	522'383.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	371'360.00		-34'320.00	337'040.00
14040.17	Technicum 21	2'218'460.00	16'205.62	-82'520.00	2'152'145.62
14040.18	Edicule Jeanneret	100'780.00		-2'700.00	98'080.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	43'800.00		-1'200.00	42'600.00
14040.21	Edicule Verger	1.00			1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	116'600.00	17'166.82	-20'466.82	113'300.00
14040.23	Kiosque Marais	113'830.00		-3'000.00	110'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	313'600.00		-8'200.00	305'400.00
14040.25	Collège Beau-Site	9'655'521.94	62'793.20	-297'930.00	9'420'385.14
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	11'993'965.76	55'278.00	-362'250.00	11'686'993.76
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	7'041'931.43		-224'524.10	6'817'407.33
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'719'370.00		-88'650.00	2'630'720.00
14040.29	Collège Jehan-Droz	20'035'843.48	215'584.02	-683'435.00	19'567'992.50
14040.30	Collège Jaluse	2'304'500.00		-68'200.00	2'236'300.00

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
14040.31	Collège Girardet	1'571'957.25		-66'390.00	1'505'567.25
14040.32	Collège Le Corbusier	2'857'160.00		-96'020.00	2'761'140.00
14040.33	Collège des Monts	446'600.00		-13'200.00	433'400.00
14040.34	Halle Beau-Site	649'703.31		-17'620.00	632'083.31
14040.35	Halle Collège 1	2'322'460.00		-66'920.00	2'255'540.00
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'312'720.00	492'272.76	-250'034.90	8'554'957.86
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	83'282.12		-4'430.00	78'852.12
14040.57	Abris protection civile	436'700.00		-14'350.00	422'350.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'741'510.97		-220'170.00	2'521'340.97
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	118'558.61		-3'890.00	114'668.61
14040.63	Stand de tir	1'057'630.00		-27'920.00	1'029'710.00
14042	Traitemennt des eaux usées	24'204.43	15'618.26	-1'200.00	38'622.69
14042.00	Bâtiments STEP	1.00	15'618.26		15'619.26
14042.01	STEP - travaux bâtiment	24'203.43		-1'200.00	23'003.43
14043	Elimination des déchets	288'475.53		-15'050.00	273'425.53
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	288'475.53		-15'050.00	273'425.53
1405	Forêts	1'558'559.78			1'558'559.78
14050	Forêts	1'558'559.78			1'558'559.78
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78			1'558'559.78
1406	Biens mobiliers PA	7'595'022.36	1'002'690.56	-1'190'582.50	7'407'130.42
14060	Compte général	6'979'953.96	921'192.18	-1'116'042.50	6'785'103.64
14060.00	Matériel général informatique	122'003.21	105'438.30	-65'700.35	161'741.16
14060.01	Equipement Promotion de la ville	149'457.70	1'662.70	-21'920.00	129'200.40
14060.02	Equipement Chancellerie	133'406.05	1'078.65	-22'410.00	112'074.70
14060.03	Equipement Finances	21'553.00		-4'680.00	16'873.00
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	150'431.20		-25'100.00	125'331.20
14060.05	Equipement Services sociaux	84'046.60		-12'578.40	71'468.20
14060.06	Equipement Garage	170'040.45		-27'110.00	142'930.45
14060.07	Equipement Urbanisme	116'656.21	4'895.30	-37'509.80	84'041.71
14060.08	Equipement Musée Château des Monts	5'800.00		-2'900.00	2'900.00
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'907'346.50	713'331.25	-553'866.75	4'066'811.00
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	345'524.51	23'213.28	-43'950.00	324'787.79
14060.11	Véhicules et matériel Urbanisme	21'621.15		-8'170.00	13'451.15
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	22'268.80		-5'240.00	17'028.80
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	177'856.45		-36'780.00	141'076.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	104'924.19		-26'649.90	78'274.29
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	93'971.00	1'718.60	-20'200.00	75'489.60
14060.16	Véhicules Cycle 2	52'080.00		-13'100.00	38'980.00
14060.17	Matériel Cycle 2	200'997.30	30'567.50	-36'270.00	195'294.80
14060.18	Matériel informatique Cycle 2		11'154.00		11'154.00
14060.19	Matériel Cycle 3	325'575.55	19'896.75	-31'380.00	314'092.30
14060.20	Matériel Musique scolaire	40'337.45		-5'700.00	34'637.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	148'863.85		-29'175.30	119'688.55
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	19'238.40		-3'900.00	15'338.40
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	29'771.65		-6'300.00	23'471.65
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	183'192.70		-26'200.00	156'992.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	16'444.00		-2'350.00	14'094.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	165'726.75		-22'852.00	142'874.75
14060.29	Matériel Cycle 1	42'413.90	8'235.85	-5'150.00	45'499.75
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	26'904.24		-3'100.00	23'804.24
14060.31	Matériel Service médical	6'541.60		-820.00	5'721.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	14'716.80		-1'800.00	12'916.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	7'625.65		-2'380.00	5'245.65
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	5'043.50		-1'300.00	3'743.50
14060.35	Matériel Halle Collège 1	3'333.20		-1'300.00	2'033.20
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	6'375.55		-700.00	5'675.55
14060.37	Matériel BO-COSC	17'480.00		-1'000.00	16'480.00
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	24'044.20		-2'400.00	21'644.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	16'340.65		-4'100.00	12'240.65
14061	Eau potable	171'184.69	81'498.38	-35'130.00	217'553.07
14061.00	Eau, compteurs	171'184.69	81'498.38	-35'130.00	217'553.07
14062	Traitemennt des eaux usées	443'883.71		-39'410.00	404'473.71
14062.00	Equipement STEP	443'883.71		-39'410.00	404'473.71
142	Immobilisations incorporelles	2'136'369.53	189'475.05	-475'861.94	1'849'982.64
1429	Autres immobilisations incorporelles	2'136'369.53	189'475.05	-475'861.94	1'849'982.64
14290	Compte général	2'136'369.53	189'475.05	-475'861.94	1'849'982.64
14290.00	Informatique, diverses études et participations	215'406.45	18'473.20	-73'540.00	160'339.65

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
14090.01	Mandat étude recherche pédiatries	21'321.98		-6'500.00	14'821.98
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	10'381.35		-5'500.00	4'881.35
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	14'240.00		-2'380.00	11'860.00
14290.04	Etude investissements PGEE	85'060.53	26'111.10	-12'450.40	98'721.23
14290.05	Etude STEP intercommunale	247'483.25	8'014.10	-47'890.00	207'607.35
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	306'091.15		-53'840.00	252'251.15
14290.07	Etude aménagement développement des Saignoles	33'011.10		-13'960.00	19'051.10
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	38'508.55	18'588.40	-12'950.00	44'146.95
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	7'887.10		-2'960.00	4'927.10
14290.10	Urbanisme, diverses études	334'273.40	51'072.80	-81'751.54	303'594.66
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	693'125.76		-135'380.00	557'745.76
14290.12	Chancellerie, diverses études	90'518.91	18'720.45	-16'560.00	92'679.36
14290.13	Sécurité publique, diverses études	39'060.00	48'495.00	-10'200.00	77'355.00
144	Prêts	1.00			1.00
1445	Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
14450	Compte général	1.00			1.00
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	1.00			1.00
145	Participations, capital social	2'431'519.87		-535'166.23	1'896'353.64
1454	Participations aux entreprises publiques	2'421'014.87		-535'166.23	1'885'848.64
14540	Compte général	2'421'014.87		-535'166.23	1'885'848.64
14540.00	Vadec SA	1'002'821.57		-99'021.57	903'800.00
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	446'831.10		-38'164.55	408'666.55
14540.02	Neode SA	1.00			1.00
14540.03	Neuchole SA	484'706.76		-397'270.87	87'435.89
14540.04	TransN SA	486'654.44		-709.24	485'945.20
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
14550	Compte général	2.00			2.00
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	1.00			1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	1.00			1.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	10'503.00			10'503.00
14560	Compte général	10'503.00			10'503.00
14560.00	Job-Eco SA	1.00			1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	1.00			1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle - parts sociales	10'000.00			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
146	Subventions d'investissement	129'880.50	32'156.00	-38'960.00	123'076.50
1462	Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes	28'000.00		-7'000.00	21'000.00
14620	Compte général	28'000.00		-7'000.00	21'000.00
14620.00	Secrétariat sports et loisirs, participations diverses	28'000.00		-7'000.00	21'000.00
1467	Subventions d'investissement aux ménages	101'880.50	32'156.00	-31'960.00	102'076.50
14670	Compte général	101'880.50	32'156.00	-31'960.00	102'076.50
14670.00	Aide à la rénovation de façades	101'880.50	32'156.00	-31'960.00	102'076.50
19	Comptes à répartir		44'327'299.25	-44'327'299.25	
199	Comptes provisoires		44'327'299.25	-44'327'299.25	
1999	Comptes provisoires à répartir		44'327'299.25	-44'327'299.25	
19999	Comptes provisoires à répartir		44'327'299.25	-44'327'299.25	
19999.00	Encaiss. impôts Commune à répartir	594'087.15		-594'087.15	
19999.01	Encaiss. impôts Etat à répartir	29'032'533.05		-29'032'533.05	
19999.02	Traitement Voirie à répartir	3'007'300.60		-3'007'300.60	
19999.03	Imputations du 13ème salaire à répartir	2'541'225.85		-2'541'225.85	
19999.04	Frais de véhicules internes Voirie à répartir	589'786.30		-589'786.30	
19999.05	Taxes véhicules Voirie à répartir	76'989.70		-76'989.70	
19999.06	Essence véhicules internes Voirie à répartir	141'195.20		-141'195.20	
19999.07	Frais de locaux Voirie à répartir	1'354.30		-1'354.30	
19999.08	Assurance véhicules et matériel Voirie à répartir	49'834.75		-49'834.75	

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
19999.09	Amortissements véhicules et machines Voirie à répartir		858'316.75	-858'316.75	
19999.10	Frais de personnel Voirie à répartir		21'066.55	-21'066.55	
19999.11	APG Voirie à répartir		86'298.10	-86'298.10	
19999.12	Primes assurance accidents à répartir		408'722.35	-408'722.35	
19999.13	Primes assurance accidents corps enseignant à répartir		140'186.00	-140'186.00	
19999.14	Primes assurance collective accidents compl. LAA enseignant à répartir		4'405.70	-4'405.70	
19999.15	Caisse de pensions fonctionnaires à répartir		3'856'772.65	-3'856'772.65	
19999.16	Caisse de pensions enseignants à répartir		2'533'763.95	-2'533'763.95	
19999.17	Forfaits téléphones à répartir		4'000.00	-4'000.00	
19999.18	Allocations complémentaires à répartir		53'438.00	-53'438.00	
19999.19	Primes d'assurance locaux Voirie à répartir		6'930.05	-6'930.05	
19999.20	Carburants externes Voirie à répartir		1'273.65	-1'273.65	
19999.21	Primes APG maladie 80% à répartir		317'387.20	-317'387.20	
19999.22	Frais de déplacements et repas Voirie à répartir		431.40	-431.40	
2	PASSIF	-305'902'545.90	165'062'529.11	-167'698'535.44	-308'538'552.23
20	Capitaux de tiers	-143'692'824.37	137'009'225.67	-143'258'136.61	-149'941'735.31
200	Engagements courants	-4'440'771.34	52'139'144.35	-51'124'450.23	-3'426'077.22
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'616'067.65	38'533'410.95	-38'034'793.95	-3'117'450.65
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'616'067.65	38'533'410.95	-38'034'793.95	-3'117'450.65
20000.00	Fournisseurs	-3'616'067.65	38'533'410.95	-38'034'793.95	-3'117'450.65
2001	Comptes courants avec des tiers	-89'543.56	2'182'137.37	-2'182'883.06	-90'289.25
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-27'353.45		-16'220.90	-43'574.35
20010.00	Téléski SA, compte courant	-27'353.45		-16'220.90	-43'574.35
20012	Engagements envers d'autres communes et des particuliers résultant de répartitions fiscales	-62'190.11	2'182'137.37	-2'166'662.16	-46'714.90
20012.00	Fonds PM	-62'190.11	2'182'137.37	-2'166'662.16	-46'714.90
2002	Impôts	-385'641.17	10'835'472.69	-10'423'983.60	25'847.92
20020	Impôts communaux	-409'045.30	10'579'262.16	-10'170'215.26	1.60
20020.00	Impôt à la source		15'264.30	-15'262.70	1.60
20020.01	Impôts PM	-409'045.30	10'563'997.86	-10'154'952.56	
20022	Dettes fiscales de la TVA	23'404.13	256'210.53	-253'768.34	25'846.32
20022.00	TVA due 2.5%		32'192.34	-1'594.30	30'598.04
20022.01	TVA due 8%		1'594.30	-7'742.35	-6'148.05
20022.02	REDIP TVA sur subvention à recevoir	-2'688.45			-2'688.45
20022.03	TVA décompte trimestriel	-5'702.37	174'986.19	-166'534.90	2'748.92
20022.04	TVA due 7.7% - STEP		8'770.29	-8'770.29	
20022.06	Compte courant AFC - STEP	31'794.95	38'667.41	-69'126.50	1'335.86
2003	Acomptes reçus de tiers	-291'082.81	584'263.34	-481'434.55	-188'254.02
20030	Acomptes reçus de tiers	-291'082.81	584'263.34	-481'434.55	-188'254.02
20030.00	Avances	-117'391.90	253'755.29	-162'248.94	-25'885.55
20030.02	Avance, compte de passage		232'912.11	-232'912.11	
20030.03	Acomptes reçus de tiers (paiements anticipés)	-27'166.15		-3'341.95	-30'508.10
20030.04	Acompte eau	-146'496.76	94'962.69	-82'931.55	-134'465.62
20030.05	Avance Promotion de la ville	-28.00	2'633.25		2'605.25
2005	Comptes courants internes	-46'360.20	3'860.00	-1'350.00	-43'850.20
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-46'360.20	3'860.00	-1'350.00	-43'850.20
20050.00	Cycles 1, 2 et 3, compte courant caisses de classes	-4'916.50	3'860.00	-1'350.00	-2'406.50
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	-39'176.50			-39'176.50
2006	Dépôts et cautions	-12'075.95		-5.07	-12'081.02
20060	Dépôts et cautions	-12'075.95		-5.07	-12'081.02
20060.00	Cautions diverses	-1'350.00			-1'350.00
20060.01	Caution Gîtes "Chouett'Nids"	-10'125.95		-5.07	-10'131.02
20060.02	Cautions garage collectif Gérance des bâtiments	-600.00			-600.00

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
201	Engagements financiers à court terme	-10'750'000.00	63'750'000.00	-71'500'000.00	-18'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-3'750'000.00	51'750'000.00	-52'500'000.00	-4'500'000.00
20102	Engagements à court terme envers des banques	-3'750'000.00	51'750'000.00	-52'500'000.00	-4'500'000.00
20102.00	Engagements à court terme envers des banques		48'000'000.00	-52'500'000.00	-4'500'000.00
20102.01	UBS / 2010-2018 / 1.820%	-3'750'000.00	3'750'000.00		
2011	Engagements envers les collectivités et les syndicats de communes			-7'000'000.00	-7'000'000.00
20110	Engagements à court terme envers les collectivités et les syndicats de communes			-7'000'000.00	-7'000'000.00
20110.00	Publica / 2017-2019 / -0.150%			-7'000'000.00	-7'000'000.00
2013	Engagements envers des entités indépendantes	-7'000'000.00	12'000'000.00	-12'000'000.00	-7'000'000.00
20130	Engagements à court terme envers des entités indépendantes	-7'000'000.00	12'000'000.00	-12'000'000.00	-7'000'000.00
20130.00	Engagements à court terme envers des entités indépendantes	-7'000'000.00	12'000'000.00	-12'000'000.00	-7'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'443'579.43	11'314'060.12	-10'655'189.18	-1'784'708.49
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-49'047.93	8'906'094.35	-8'723'578.95	133'467.47
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-49'047.93	8'906'094.35	-8'723'578.95	133'467.47
20410.00	Passifs transitoires charges de personnel	-304'559.40	316'682.35	-223'807.82	-211'684.87
20410.01	Services sociaux, compte courant passif transitoire	699'432.47	7'700'000.00	-7'612'010.13	787'422.34
20410.02	Passifs transitoires acomptes chauffage Gérance des bâtiments	-443'921.00	889'412.00	-887'761.00	-442'270.00
2042	Impôts	-4'559.75	4'559.75	-8'641.60	-8'641.60
20420	Impôts	-4'559.75	4'559.75	-8'641.60	-8'641.60
20420.00	Passifs transitoires impôts	-4'559.75	4'559.75	-8'641.60	-8'641.60
2043	Transferts du compte de résultats	-1'575'823.95	1'586'559.22	-1'025'757.43	-1'015'022.16
20430	Transferts du compte de résultats	-1'575'823.95	1'586'559.22	-1'025'757.43	-1'015'022.16
20430.00	Passifs transitoires compte de résultats	-1'575'823.95	1'586'559.22	-1'025'757.43	-1'015'022.16
2044	Charges financières/revenus financiers	-809'647.80	812'846.80	-882'256.50	-879'057.50
20440	Charges financières/revenus financiers	-809'647.80	812'846.80	-882'256.50	-879'057.50
20440.00	Passifs transitoires intérêts courus	-809'647.80	812'846.80	-882'256.50	-879'057.50
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'500.00	4'000.00	-14'954.70	-15'454.70
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'500.00	4'000.00	-14'954.70	-15'454.70
20460.00	Passifs transitoires investissements	-4'500.00	4'000.00	-14'954.70	-15'454.70
205	Provisions à court terme	-786'200.00	226'200.00	-46'000.00	-606'000.00
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-783'200.00	223'200.00	-46'000.00	-606'000.00
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-783'200.00	223'200.00	-46'000.00	-606'000.00
20510.01	Provision vacances	-320'000.00	46'000.00		-274'000.00
20510.02	Provision heures supplémentaires	-420'000.00	134'000.00	-46'000.00	-332'000.00
20510.03	Provision compensation salariale 2018	-43'200.00	43'200.00		
2052	Provisions à court terme pour procès	-3'000.00	3'000.00		
20520	Provisions à court terme pour procès	-3'000.00	3'000.00		
20520.00	Provision Henry Grandjean 1	-3'000.00	3'000.00		
206	Engagements financiers à long terme	-89'991'660.00	7'374'430.00	-8'000'000.00	-90'617'230.00
2063	Emprunts	-89'991'660.00	7'374'430.00	-8'000'000.00	-90'617'230.00
20630	Emprunts	-89'991'660.00	7'374'430.00	-8'000'000.00	-90'617'230.00
20630.00	CP Poste / 2011-2022 / 2.470%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.01	Postfinance / 2011-2020 / 1.590%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.02	Postfinance / 2013-2026 / 1.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.03	SUVA / 2010-2020 / 2.690%	-3'000'000.00			-3'000'000.00
20630.04	SUVA / 2010-2020 / 2.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.05	BCGE / 2012-2024 / 1.980%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.06	Vaudoise Assurance / 2008-2021 / 3.920%	-10'000'000.00			-10'000'000.00
20630.08	Prêt LIM ETMN / 1997-2026 / 0%	-1'128'400.00	125'400.00		-1'003'000.00
20630.09	Prêt LIM ETMN / 1998-2028 / 0%	-354'300.00	32'100.00		-322'200.00

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
20630.10	Prêt LIM A.-M. Piaget / 2002-2021 / 0%	-56'200.00	14'050.00		-42'150.00
20630.11	Prêt LIM A.-M. Piaget 2ème étape / 2002-2021 / 0%	-80'000.00	16'000.00		-64'000.00
20630.12	Prêt LIM 1ère étape CIFOM-AUTO / 2004-2034 / 0%	-1'034'210.00	60'830.00		-973'380.00
20630.13	Prêt LIM 2ème étape CIFOM-AUTO / 2006-2035 / 0%	-720'000.00	40'000.00		-680'000.00
20630.14	Prêt LIM Couverture patinoire / 2005-2020 / 0%	-76'800.00	25'600.00		-51'200.00
20630.15	Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%	-237'600.00	39'600.00		-198'000.00
20630.16	Etat, centre forestier / 2010-2029 / 0%	-120'000.00	10'000.00		-110'000.00
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%	-184'150.00	10'850.00		-173'300.00
20630.20	Caisse de Pensions Migros / 2016-2032 / 0.500%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.21	Postfinance / 2016-2027 / 0.350%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.22	Postfinance / 2017-2030 / 0.800%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.23	Caisse de Pensions Migros / 2017-2031 / 0.750%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.24	Caisse de Pensions Migros / 2017-2033 / 0.875%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.25	Publica / 2017-2019 / -0.150%	-7'000'000.00	7'000'000.00		
20630.26	Postfinance / 2018-2029 / 1.030%			-4'000'000.00	-4'000'000.00
20630.27	Postfinance / 2018-2034 / 1.510%			-4'000'000.00	-4'000'000.00
208	Provisions à long terme	-34'236'189.60	2'205'391.20	-1'932'497.20	-33'963'295.60
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-5'492'239.60	1'971'947.20	-469'707.60	-3'990'000.00
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-5'492'239.60	1'971'947.20	-469'707.60	-3'990'000.00
20810.01	Provision caisse de pension fonctions pénibles	-1'382'239.60	1'613'683.60	-231'444.00	-1'461'000.00
20810.03	Provision rentiers Conseil communal	-4'110'000.00	358'263.60	-238'263.60	-3'990'000.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-2'950.00	2'000.00	-550.00	-1'500.00
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-2'950.00	2'000.00	-550.00	-1'500.00
20850.02	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	-2'950.00	2'000.00	-550.00	-1'500.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-26'741'000.00	231'444.00	-1'462'239.60	-27'971'795.60
20860	Provisions pour engagements de prévoyance	-26'741'000.00	231'444.00	-1'462'239.60	-27'971'795.60
20860.00	Provision assainissement Prévoyance.ne 2019	-1'461'000.00			-1'461'000.00
20860.01	Provision découvert Prévoyance.ne	-20'500'000.00			-20'500'000.00
20860.02	Provision dispositions transitoires Prévoyance.ne	-4'780'000.00			-4'780'000.00
20860.03	Provision caisse de pension fonctions pénibles		231'444.00	-1'462'239.60	-1'230'795.60
2087	Provisions pour charges financières	-2'000'000.00			-2'000'000.00
20870	Provisions pour charges financières	-2'000'000.00			-2'000'000.00
20870.00	Provision sur la péréquation	-2'000'000.00			-2'000'000.00
209	Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
2090	Engagements envers les financements spéciaux engagés comme capitaux de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
20901	Engagements envers les financements spéciaux engagés comme capitaux de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
20901.00	Construction Abris PC, capital de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
29	Capitaux propres	-162'209'721.53	28'053'303.44	-24'440'398.83	-158'596'816.92
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'022'852.19	687'117.62		-3'335'734.57
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'022'852.19	687'117.62		-3'335'734.57
29001	Financement spécial, eau potable	-3'410'930.05	152'157.81		-3'258'772.24
29001.00	Eau, financement spécial	-3'410'930.05	152'157.81		-3'258'772.24
29002	Financement spécial, assainissement	-254'900.39	478'391.37		223'490.98
29002.00	Taxe d'épuration, financement spécial	-254'900.39	478'391.37		223'490.98
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-286'281.15	26'401.30		-259'879.85
29003.00	Déchets ménages, financement spécial	-286'281.15	26'401.30		-259'879.85
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-70'740.60	30'167.14		-40'573.46
29005.00	Déchets entreprises, financement spécial	-70'740.60	30'167.14		-40'573.46
291	Fonds	-709'159.01	63'154.95	-282'402.00	-928'406.06
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-407'590.50	39'154.95	-282'402.00	-650'837.55

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
29101	Fonds forestier	-135'882.80		-7'902.00	-143'784.80
29101.00	Fonds forestier	-135'882.80		-7'902.00	-143'784.80
29102	Fonds d'auto-assurance	-271'707.70	1'113.60		-270'594.10
29102.00	Fonds d'auto-assurance	-271'707.70	1'113.60		-270'594.10
29106	Fonds communal énergie		38'041.35	-274'500.00	-236'458.65
29106.00	Fonds communal énergie		38'041.35	-274'500.00	-236'458.65
2911	Llegs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-301'568.51	24'000.00		-277'568.51
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans pers. juridique enregistrés comme capital propre	-301'568.51	24'000.00		-277'568.51
29110.00	Fonds Sandoz	-93'744.35			-93'744.35
29110.01	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	-110'779.79	24'000.00		-86'779.79
29110.02	Fonds Georges Rohdé	-57'711.42			-57'711.42
29110.03	Fonds activités Ancienne Poste, legs	-39'332.95			-39'332.95
293	Préfinancements	-9'800'000.00			-9'800'000.00
2930	Préfinancements	-9'800'000.00			-9'800'000.00
29300	Compte général	-9'800'000.00			-9'800'000.00
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
294	Réserve de politique budgétaire	-29'680'000.00	17'680'000.00		-12'000'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-29'680'000.00	17'680'000.00		-12'000'000.00
29400	Réserve de politique budgétaire	-29'680'000.00	17'680'000.00		-12'000'000.00
29400.00	Réserve de politique conjoncturelle	-29'680'000.00	17'680'000.00		-12'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-45'971'071.07	2'525'800.00		-43'445'271.07
2950	Compte général	-45'971'071.07	2'525'800.00		-43'445'271.07
29500	Compte général	-45'971'071.07	2'525'800.00		-43'445'271.07
29500.00	Réserve retraitement PA	-45'971'071.07	2'525'800.00		-43'445'271.07
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'829'931.95			-24'829'931.95
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'829'931.95			-24'829'931.95
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'829'931.95			-24'829'931.95
29600.00	Réserve retraitement PF	-24'829'931.95			-24'829'931.95
298	Autres capitaux propres	-6'901'754.80	166'209.28	-640'141.85	-7'375'687.37
2980	Autres capitaux propres	-6'901'754.80	166'209.28	-640'141.85	-7'375'687.37
29800	Autres capitaux propres	-6'901'754.80	166'209.28	-640'141.85	-7'375'687.37
29800.00	BO, capital propre	-6'562'998.68	97'709.28	-637'916.05	-7'103'205.45
29800.01	Fonds Ecole obligatoire	-338'756.12	68'500.00	-2'225.80	-272'481.92
299	Excédent/découvert du bilan	-40'294'952.51	6'931'021.59	-23'517'854.98	-56'881'785.90
2990	Résultat annuel	1'506'405.47		-909'531.30	596'874.17
29900	Résultat annuel	1'506'405.47		-909'531.30	596'874.17
29900.00	Résultat	1'506'405.47		-909'531.30	596'874.17
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-41'801'357.98	6'931'021.59	-22'608'323.68	-57'478'660.07
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-41'801'357.98	1'506'405.47	-17'183'707.56	-57'478'660.07
29990.00	Fortune nette	-41'801'357.98	1'506'405.47	-17'183'707.56	-57'478'660.07
29999	Comptes privisoirs à répartir		5'424'616.12	-5'424'616.12	
29999.01	AVS à répartir		3'418'711.95	-3'418'711.95	
29999.02	ALFA à répartir		718'497.90	-718'497.90	
29999.03	Chômage à répartir		717'035.50	-717'035.50	
29999.04	Accidents à répartir		67'521.05	-67'521.05	
29999.05	Caisse de pensions à répartir		360'132.40	-360'132.40	
29999.06	Primes APG à répartir		58.00	-58.00	
29999.07	FFPP à répartir		27'211.33	-27'211.33	
29999.08	Contribution aux structures d'accueil à répartir		56'291.14	-56'291.14	

Comptes 2018

Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
29999.09 APG enseignants et fonctionnaires à répartir		59'156.85	-59'156.85	

Comptes 2018

Compte de résultats		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Charges d'exploitation		78'690'604.86	80'183'504	-1'492'899	78'597'504.91	93'100
30 Charges de personnel		37'919'160.45	37'923'358	-4'198	38'186'477.35	-267'317
31 Charges de biens, services et autres char..		12'097'054.30	13'315'153	-1'218'099	12'395'841.49	-298'787
33 Amortissements du patrimoine administratif		8'405'114.51	8'492'200	-87'085	8'135'692.84	269'422
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		884'202.50	241'788	642'415	603'708.06	280'494
36 Charges de transfert		13'557'528.42	13'799'260	-241'732	13'477'692.20	79'836
37 Subventions à redistribuer		0.00	0	0	0.00	0
39 Imputations internes		5'827'544.68	6'411'745	-584'200	5'798'092.97	29'452
Revenus d'exploitation		-70'446'811.60	-70'042'002	-404'810	-67'165'441.60	3'281'370
40 Revenus fiscaux		-38'053'851.67	-36'502'000	-1'551'852	-34'372'962.24	3'680'889
41 Revenus régaliens et de concessions		-31'040.00	-53'900	22'860	-33'785.00	-2'745
42 Taxes		-15'086'786.42	-14'229'550	-857'236	-15'026'336.96	60'449
43 Revenus divers		-293'616.05	-229'680	-63'936	-179'602.80	114'013
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux		-878'440.50	-2'391'013	1'512'573	-1'478'873.80	-600'433
46 Revenus de transfert		-10'275'532.28	-10'224'114	-51'418	-10'275'787.83	-256
47 Subventions à redistribuer		0.00	0	0	0.00	0
49 Imputations internes		-5'827'544.68	-6'411'745	584'200	-5'798'092.97	29'452
Résultat des activités d'exploitation		8'243'793.26	10'141'502	-1'897'709	11'432'063.31	3'374'470
34 Charges financières		2'938'406.26	2'975'390	-36'984	2'883'103.68	55'303
44 Revenus financiers		-8'059'525.35	-4'325'380	-3'734'145	-6'337'532.52	-1'721'993
Résultat provenant de financements		-5'121'119.09	-1'349'990	-3'771'129	-3'454'428.84	-1'666'690
Résultat opérationnel		3'122'674.17	8'791'512	-5'668'838	7'977'634.47	1'707'780
38 Charges extraordinaires		0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires		-2'525'800.00	-3'373'100	847'300	-6'471'229.00	3'945'429
Résultat extraordinaire		-2'525'800.00	-3'373'100	847'300	-6'471'229.00	3'945'429
Total du compte de résultats		596'874.17	5'418'412	-4'821'538	1'506'405.47	5'653'209

Classification institutionnelle

	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Résultat	596'874.17	5'418'412	-4'821'538	1'506'405.47	-909'531
AUTORITES	887'056.83	704'330	182'727	840'012.34	47'044
Charges	977'064.68	790'230	186'835	908'802.24	68'262
Revenus	-90'007.85	-85'900	-4'108	-68'789.90	-21'218
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'070'603.82	1'070'875	-271	1'073'418.23	-2'814
Charges	1'133'156.73	1'176'375	-43'218	1'144'724.46	-11'568
Revenus	-62'552.91	-105'500	42'947	-71'306.23	8'753
FINANCES	-32'995'986.75	-33'369'212	373'225	-34'724'376.53	1'728'390
Charges	6'786'014.18	5'854'808	931'206	7'066'447.88	-280'434
Revenus	-39'782'000.93	-39'224'020	-557'981	-41'790'824.41	2'008'823
MUSEES ET TOURISME	3'122'552.54	2'246'400	876'153	2'186'225.74	936'327
Charges	3'422'671.57	3'515'200	-92'528	3'408'602.74	14'069
Revenus	-300'119.03	-1'268'800	968'681	-1'222'377.00	922'258
BIBLIOTHEQUES	722'942.18	745'330	-22'388	710'627.57	12'315
Charges	740'890.13	760'870	-19'980	723'735.87	17'154
Revenus	-17'947.95	-15'540	-2'408	-13'108.30	-4'840
SYLVICULTURE	158'433.47	176'461	-18'028	160'696.82	-2'263
Charges	812'767.14	823'165	-10'398	818'965.55	-6'198
Revenus	-654'333.67	-646'704	-7'630	-658'268.73	3'935
CULTES	104'777.40	105'160	-383	95'434.45	9'343
Charges	104'777.40	105'160	-383	95'434.45	9'343
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	10'928'142.87	11'704'695	-776'552	11'289'709.19	-361'566
Charges	22'348'330.66	23'116'545	-768'214	22'528'123.58	-179'793
Revenus	-11'420'187.79	-11'411'850	-8'338	-11'238'414.39	-181'773
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'161'379.66	3'539'080	-377'700	3'099'768.87	61'611
Charges	5'732'311.37	5'852'010	-119'699	5'629'155.72	103'156
Revenus	-2'570'931.71	-2'312'930	-258'002	-2'529'386.85	-41'545
ACTIONS SOCIALES	5'663'952.61	5'835'810	-171'857	5'878'036.57	-214'084
Charges	6'315'335.01	6'440'830	-125'495	6'504'415.16	-189'080
Revenus	-651'382.40	-605'020	-46'362	-626'378.59	-25'004
GARAGE	160'516.26	209'635	-49'119	74'123.10	86'393
Charges	1'167'731.41	1'261'785	-94'054	1'154'117.36	13'614
Revenus	-1'007'215.15	-1'052'150	44'935	-1'079'994.26	72'779
ADMINISTRATION VOIRIE	165'935.35	174'768	-8'833	169'223.01	-3'288
Charges	167'810.35	178'568	-10'758	171'493.01	-3'683
Revenus	-1'875.00	-3'800	1'925	-2'270.00	395
VOIRIE	4'707'554.31	4'892'895	-185'341	4'792'231.42	-84'677
Charges	8'097'668.25	8'532'085	-434'417	8'230'415.48	-132'747
Revenus	-3'390'113.94	-3'639'190	249'076	-3'438'184.06	48'070
LOISIRS ET ANIMATIONS	371'668.95	446'000	-74'331	409'919.85	-38'251
Charges	371'668.95	446'000	-74'331	409'919.85	-38'251
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
STATION EPURATION	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'444'512.74	2'727'898	-283'385	2'276'892.02	167'621
Revenus	-2'444'512.74	-2'727'898	283'385	-2'276'892.02	-167'621
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3'104'045.71	3'442'995	-338'949	3'129'764.52	-25'719
Charges	3'374'571.64	3'580'115	-205'543	3'303'402.72	71'169
Revenus	-270'525.93	-137'120	-133'406	-173'638.20	-96'888
ADMINISTRATION IMMEUBLES	106'766.14	143'100	-36'334	72'682.48	34'084
Charges	285'441.29	293'100	-7'659	278'323.38	7'118
Revenus	-178'675.15	-150'000	-28'675	-205'640.90	26'966
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-1'835'419.85	-631'040	-1'204'380	-1'234'950.46	-600'469

Classification institutionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges	1'765'726.30	2'002'660	-236'934	1'718'002.94	47'723
Revenus	-3'601'146.15	-2'633'700	-967'446	-2'952'953.40	-648'193
TERRAINS DE SPORTS	1'217'062.54	1'308'330	-91'267	1'195'168.85	21'894
Charges	2'109'070.25	2'256'680	-147'610	2'081'192.99	27'877
Revenus	-892'007.71	-948'350	56'342	-886'024.14	-5'984
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	505'964.18	550'230	-44'266	532'443.14	-26'479
Charges	1'897'750.07	1'920'880	-23'130	1'886'950.23	10'800
Revenus	-1'391'785.89	-1'370'650	-21'136	-1'354'507.09	-37'279
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	86'001.79	111'350	-25'348	84'099.83	1'902
Charges	405'029.74	470'010	-64'980	444'003.56	-38'974
Revenus	-319'027.95	-358'660	39'632	-359'903.73	40'876
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	2'911'450.42	2'923'345	-11'895	2'891'436.01	20'014
Charges	4'175'937.11	4'259'165	-83'228	4'150'919.20	25'018
Revenus	-1'264'486.69	-1'335'820	71'333	-1'259'483.19	-5'004
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	176'647.86	183'845	-7'197	170'693.82	5'954
Charges	250'782.71	258'445	-7'662	248'816.62	1'966
Revenus	-74'134.85	-74'600	465	-78'122.80	3'988
DEFENSE PASSIVE	161'675.40	161'100	575	160'901.55	774
Charges	161'675.40	161'100	575	160'901.55	774
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'743'123.20	2'262'600	480'523	2'548'698.65	194'425
Revenus	-2'743'123.20	-2'262'600	-480'523	-2'548'698.65	-194'425
ECLAIRAGE PUBLIC	603'366.30	634'420	-31'054	595'687.88	7'678
Charges	603'366.30	634'420	-31'054	612'544.90	-9'179
Revenus	0.00	0	0	-16'857.02	16'857
ENERGIE	0.00	0	0	0.00	0
Charges	344'406.13	0	344'406	0.00	344'406
Revenus	-344'406.13	0	-344'406	0.00	-344'406
SERVICE DE L'EAU	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'700'024.40	3'270'580	-570'556	2'803'845.90	-103'822
Revenus	-2'700'024.40	-3'270'580	570'556	-2'803'845.90	103'822
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-4'670'215.82	-1'891'490	-2'778'726	-2'146'572.78	-2'523'643
Charges	189'396.01	207'610	-18'214	171'760.58	17'635
Revenus	-4'859'611.83	-2'099'100	-2'760'512	-2'318'333.36	-2'541'278

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
AUTORITES		887'056.83	704'330	182'727	840'012.34	47'044
Charges		977'064.68	790'230	186'835	908'802.24	68'262
Revenus		-90'007.85	-85'900	-4'108	-68'789.90	-21'218
1001	Conseil général	35'081.55	45'100	-10'018	48'589.60	-13'508
Charges		35'081.55	45'100	-10'018	48'589.60	-13'508
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	27'920.00	30'000	-2'080	39'530.00	-11'610
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	27'920.00	30'000	-2'080	39'530.00	-11'610
31	Charges de biens, services et autres charges	7'161.55	15'100	-7'938	9'059.60	-1'898
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'563.55	5'500	-2'936	3'076.10	-513
31051.00	Frais de réception	3'521.00	6'000	-2'479	4'750.50	-1'230
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	153.00	-153
31300.00	Prestations de tiers	0.00	500	-500	0	0
31300.33	Frais de manifestations	0.00	500	-500	0	0
31320.00	Honoraires	0.00	1'500	-1'500	0	0
31920.01	Redevance logiciel	1'077.00	1'100	-23	1'080.00	-3
1002	Conseil communal	850'012.38	654'230	195'782	788'641.74	61'371
Charges		939'470.23	740'130	199'340	857'431.64	82'039
Revenus		-89'457.85	-85'900	-3'558	-68'789.90	-20'668
30	Charges de personnel	837'262.71	605'800	231'463	683'016.54	154'246
30000.00	Traitemet du Conseil communal	478'435.75	478'400	36	484'246.75	-5'811
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'595.00	16'900	-5'305	14'160.00	-2'565
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'404.75	25'400	5	25'710.75	-306
30500.01	Cotisations patronales AC	5'262.00	5'300	-38	5'326.75	-65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	64'287.00	65'100	-813	65'155.80	-869
30530.00	Cotisations patronales accidents	773.75	800	-26	783.50	-10
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'046.00	10'000	46	10'169.25	-123
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'414.86	2'900	-485	5'489.74	-3'075
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	358'263.60	358'300	-36	433'168.00	-74'904
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-120'000.00	-358'300	238'300	-361'584.00	241'584
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	780.00	1'000	-220	390.00	390
31	Charges de biens, services et autres charges	80'854.97	106'230	-25'375	139'926.00	-59'071
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	200	-200	124.70	-125
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	888.80	1'000	-111	469.05	420
31020.03	Photocopies	361.40	0	361	361	
31051.00	Frais de réception	16'172.55	16'000	173	14'636.15	1'536
31100.00	Meubles et appareils de bureau	531.15	0	531	531	
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440.00	1'440	0	1'715.00	-275
31300.02	Téléphones	723.42	150	573	418.00	305
31300.33	Frais de manifestations	0.00	1'000	-1'000	38'140.60	-38'141
31320.00	Honoraires	0.00	4'000	-4'000	1'790.00	-1'790
31340.00	Assurances	1'032.35	0	1'032	1'032	
31370.02	Taxes véhicules	24.50	20	5	17.30	7
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	261.35	0	261	145.80	116
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'277.85	2'100	178	2'284.20	-6
31600.00	Loyers et fermages	120.00	0	120	120	
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	270.85	120	151	120.00	151
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4'408.65	5'000	-591	3'960.40	448
31990.04	Cotisations	24'481.10	25'200	-719	24'954.00	-473
31990.06	Dons	27'861.00	50'000	-22'139	51'150.80	-23'290
36	Charges de transfert	19'850.00	22'500	-2'650	28'828.00	-8'978
36360.03	Subventions sociétés diverses	19'850.00	22'500	-2'650	15'000.00	4'850
36360.27	Soutien actions politiques	0.00	0	0	13'828.00	-13'828
39	Imputations internes	1'502.55	5'600	-4'097	5'661.10	-4'159
39000.00	Carburant véhicule interne	387.80	600	-212	395.30	-8
39100.26	Frais véhicules et machines	939.75	1'000	-60	367.30	572
39100.34	Manifestations et animations	0.00	4'000	-4'000	4'688.50	-4'689
39200.03	Location de salles	175.00	0	175	210.00	-35
42	Taxes	-2'619.50	-900	-1'720	-1'289.90	-1'330
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'619.50	-900	-1'720	-1'289.90	-1'330

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-11'838.35	0	-11'838	-10'000.00	-1'838
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-3'611.35	0	-3'611		-3'611
45110.01	Prélèvement réserve BO	-8'227.00	0	-8'227	-10'000.00	1'773
49	Imputations internes	-75'000.00	-85'000	10'000	-57'500.00	-17'500
49100.18	Mandat administrateur	-75'000.00	-85'000	10'000	-57'500.00	-17'500
1003	Parlement des jeunes	1'962.90	5'000	-3'037	2'781.00	-818
Charges		2'512.90	5'000	-2'487	2'781.00	-268
Revenus		-550.00	0	-550	0.00	-550
36	Charges de transfert	2'512.90	5'000	-2'487	2'781.00	-268
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	2'512.90	5'000	-2'487	2'781.00	-268
42	Taxes	-550.00	0	-550		-550
42600.01	Récupérations diverses PA	-550.00	0	-550		-550
CHANCELLERIE ET PROMOTION		1'070'603.82	1'070'875	-271	1'073'418.23	-2'814
Charges		1'133'156.73	1'176'375	-43'218	1'144'724.46	-11'568
Revenus		-62'552.91	-105'500	42'947	-71'306.23	8'753
2001	Chancellerie	670'163.96	651'175	18'989	665'604.86	4'559
Charges		708'428.67	703'475	4'954	713'492.84	-5'064
Revenus		-38'264.71	-52'300	14'035	-47'887.98	9'623
30	Charges de personnel	556'963.31	543'300	13'663	561'045.20	-4'082
30100.00	Traitements du personnel	453'044.20	440'100	12'944	454'859.05	-1'815
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'650.00	4'300	350	4'320.00	330
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'054.50	23'400	655	24'151.70	-97
30500.01	Cotisations patronales AC	4'809.55	4'800	10	4'911.60	-102
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	57'107.40	57'700	-593	57'186.55	-79
30530.00	Cotisations patronales accidents	687.15	700	-13	712.15	-25
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'514.00	9'200	314	9'552.30	-38
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'286.51	2'600	-313	5'156.85	-2'870
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	810.00	500	310	195.00	615
31	Charges de biens, services et autres charges	108'639.86	122'575	-13'935	127'837.64	-19'198
31000.00	Fournitures de bureau	14'070.35	15'000	-930	15'218.55	-1'148
31000.01	Fournitures informatiques	269.60	900	-630	383.70	-114
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	7'008.75	0	7'009	3'209.55	3'799
31020.01	Publications et insertions	1'215.85	1'500	-284	1'631.75	-416
31020.03	Photocopies	1'893.45	4'000	-2'107	4'368.80	-2'475
31030.00	Journaux, revues et abonnements	2'562.75	2'700	-137	2'555.20	8
31051.00	Frais de réception	1'123.50	2'000	-877	3'182.35	-2'059
31090.00	Relations publiques	200.00	200	0	338.00	-138
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	1'069.00	1'200	-131	747.80	321
31100.00	Meubles et appareils de bureau	115.15	1'000	-885	199.90	-85
31300.00	Prestations de tiers	0.00	600	-600	298.00	-298
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	290	-2	343.00	-55
31300.02	Téléphones	96.96	0	97		97
31300.03	Port	70'089.70	70'000	90	71'403.09	-1'313
31300.12	Indemnités élections et votations	1'180.00	2'000	-820	4'050.00	-2'870
31320.00	Honoraires	0.00	1'000	-1'000		0
31320.01	Frais d'actes	1'160.15	10'000	-8'840	10'391.45	-9'231
31340.00	Assurances	0.00	500	-500		0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	744.60	-745
31580.00	Entretien de matériel incorporel	323.10	2'600	-2'277	324.00	-1
31600.00	Loyers et fermages	0.00	0	0	3'410.00	-3'410
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et vél.	1'731.40	0	1'731		1'731
31620.00	Leasing	2'762.55	3'700	-937	3'693.60	-931
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	744.10	1'000	-256	608.80	135
31920.00	Redevances	635.50	635	1	635.50	0
31990.04	Cotisations	100.00	250	-150	100.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	38'970.00	35'600	3'370	24'330.00	14'640
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	22'410.00	25'800	-3'390	17'310.00	5'100
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	16'560.00	9'800	6'760	7'020.00	9'540

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	Imputations internes	3'855.50	2'000	1'856	280.00	3'576
39000.01	Achat interne fournitures	1'294.00	1'000	294	31.50	1'263
39100.15	Prestations internes	2'561.50	1'000	1'562	248.50	2'313
42	Taxes	-9'886.71	-18'000	8'113	-12'227.98	2'341
42100.00	Autres émoluments	-1'880.00	-3'000	1'120	-4'980.00	3'100
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'437.35	-10'000	7'563	-2'100.45	-337
42600.25	Récupérations frais de port	-5'569.36	-5'000	-569	-5'147.53	-422
49	Imputations internes	-28'378.00	-34'300	5'922	-35'660.00	7'282
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
49100.06	Facturation interne	-18'378.00	-24'300	5'922	-25'660.00	7'282
2002	Promotion de la ville	400'439.86	419'700	-19'260	407'813.37	-7'374
	Charges	424'728.06	472'900	-48'172	431'231.62	-6'504
	Revenus	-24'288.20	-53'200	28'912	-23'418.25	-870
30	Charges de personnel	282'720.54	282'700	21	279'835.07	2'885
30100.00	Traitements du personnel	227'671.20	226'800	871	224'692.00	2'979
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'680.00	4'700	-20	4'680.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'088.60	12'000	89	11'930.85	158
30500.01	Cotisations patronales AC	2'503.90	2'500	4	2'471.75	32
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'477.80	30'100	-622	28'431.00	1'047
30530.00	Cotisations patronales accidents	369.15	400	-31	363.80	5
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'780.80	4'800	-19	4'718.20	63
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'149.09	1'400	-251	2'547.47	-1'398
31	Charges de biens, services et autres charges	102'033.27	145'900	-43'867	110'391.05	-8'358
31000.00	Fournitures de bureau	1'813.95	1'000	814	1'428.25	386
31000.01	Fournitures informatiques	141.10	500	-359	124.10	17
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'315.80	2'000	1'316	35.00	3'281
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	500	-500	0	0
31010.14	Matériel d'expositions et animations	0.00	0	0	115.55	-116
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	44'398.10	55'000	-10'602	56'153.00	-11'755
31020.02	Promotion - Publicité	23'346.65	25'000	-1'653	20'198.35	3'148
31020.03	Photocopies	625.05	3'000	-2'375	1'456.25	-831
31030.00	Journaux, revues et abonnements	35.00	0	35	35.00	0
31051.00	Frais de réception	6'347.65	10'000	-3'652	6'789.10	-441
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'073.75	2'000	-926	204.10	870
31110.00	Mobilier, machines et outils	660.20	4'000	-3'340	539.45	121
31130.00	Matériel informatique	0.00	2'000	-2'000	0	0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	2'000	-2'000	745.20	-745
31200.01	Électricité	794.00	1'000	-206	842.50	-49
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000	291.60	-292
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	293.00	-5
31300.02	Téléphones	440.02	500	-60	308.20	132
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'140.85	7'000	-4'859	2'150.00	-9
31300.33	Frais de manifestations	8'441.20	6'000	2'441	5'856.90	2'584
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	775.45	600	175	561.60	214
31340.00	Assurances	79.00	0	79	52.50	27
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	391.60	-392
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'564.85	8'000	-4'435	6'659.30	-3'094
31590.02	Entretien du mobilier urbain	2'585.90	7'000	-4'414	3'804.95	-1'219
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	875.95	2'500	-1'624	540.00	336
31610.01	Emplacement publicitaire	0.00	500	-500	400.00	-400
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	210.00	1'500	-1'290	334.70	-125
31920.00	Redevances	80.80	2'000	-1'919	80.85	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'920.00	23'800	-1'880	20'780.00	1'140
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	21'920.00	23'800	-1'880	20'780.00	1'140
36	Charges de transfert	3'980.00	5'000	-1'020	3'096.50	884
36120.01	Midi Tonus	1'980.00	2'000	-20	1'980.00	0
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	2'000.00	3'000	-1'000	1'116.50	884
39	Imputations internes	14'074.25	15'500	-1'426	17'129.00	-3'055
39100.15	Prestations internes	14'074.25	15'000	-926	17'129.00	-3'055
39100.34	Manifestations et animations	0.00	500	-500	0	0

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42	Taxes	-20'653.70	-48'000	27'346	-21'630.75	977
42400.00	Facturations	-16'300.00	-25'000	8'700	-14'394.00	-1'906
42400.16	Produits des entrées	-3'070.00	-5'000	1'930	-1'935.00	-1'135
42500.03	Vente produits divers	-1'283.70	-15'000	13'716	-2'922.00	1'638
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-3'000	3'000	-2'379.75	2'380
44	Revenus financiers	-2'187.50	-3'500	1'313	-1'637.50	-550
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-2'187.50	-3'500	1'313	-1'637.50	-550
49	Imputations internes	-1'447.00	-1'700	253	-150.00	-1'297
49000.02	Vente interne fournitures	-1'447.00	-1'500	53	-150.00	-1'297
49100.06	Facturation interne	0.00	-200	200	0	0
FINANCES		-32'995'986.75	-33'369'212	373'225	-34'724'376.53	1'728'390
Charges		6'786'014.18	5'854'808	931'206	7'066'447.88	-280'434
Revenus		-39'782'000.93	-39'224'020	-557'981	-41'790'824.41	2'008'823
3001	Service des finances	-34'594'781.26	-34'786'600	191'819	-36'615'015.14	2'020'234
Charges		4'900'797.85	4'149'570	751'228	4'779'420.69	121'377
Revenus		-39'495'579.11	-38'936'170	-559'409	-41'394'435.83	1'898'857
30	Charges de personnel	900'986.62	892'200	8'787	874'354.91	26'632
30100.00	Traitements du personnel	725'498.35	715'900	9'598	706'906.85	18'592
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1'180.00	1'180
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'240.00	9'900	2'340	10'680.00	1'560
30500.00	Cotisations patronales AVS	38'519.80	38'000	520	37'533.45	986
30500.01	Cotisations patronales AC	7'980.45	7'900	80	7'775.45	205
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	95'338.20	95'000	338	87'289.80	8'048
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'175.45	1'200	-25	1'144.75	31
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'235.20	15'000	235	14'845.30	390
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'661.52	4'300	-638	8'014.11	-4'353
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'337.65	5'000	-3'662	1'345.20	-8
31	Charges de biens, services et autres charges	967'017.42	332'900	634'117	913'010.42	54'007
31000.00	Fournitures de bureau	4'200.35	4'000	200	7'519.40	-3'319
31000.01	Fournitures informatiques	174.90	2'000	-1'825	1'179.30	-1'004
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4'059.15	6'000	-1'941	4'518.15	-459
31020.01	Publications et insertions	0.00	1'700	-1'700	0	0
31020.03	Photocopies	1'570.85	480	1'091	581.40	989
31030.00	Journaux, revues et abonnements	552.00	800	-248	614.90	-63
31051.00	Frais de réception	92.20	400	-308	370.60	-278
31100.00	Meubles et appareils de bureau	15.80	500	-484	16	16
31130.00	Matériel informatique	1'121.15	1'200	-79	1'121	1'121
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	60.00	0	60	60.00	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	864.00	850	14	929.00	-65
31300.02	Téléphones	207.17	0	207	90.45	117
31300.03	Port	0.00	50	-50	30.00	-30
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	2'435.85	1'500	936	2'208.97	227
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	9'909.63	7'700	2'210	18'466.40	-8'557
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	2'264.59	3'230	-965	1'862.89	402
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	54'114.52	57'600	-3'485	48'772.59	5'342
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	769.25	780	-11	719.95	49
31320.00	Honoraires	34'910.35	51'000	-16'090	46'568.00	-11'658
31320.07	Honoraires recouvrements	1'053.05	1'000	53	1'361.50	-308
31331.00	Etat perception impôts	153'264.06	133'000	20'264	133'563.77	19'700
31340.00	Assurances	24'408.55	28'400	-3'991	28'096.95	-3'688
31370.01	Taxes CCP	6'635.81	8'800	-2'164	8'056.63	-1'421
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200	0	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	180	-180	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'614.10	2'970	-356	2'621.65	-8
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'426.25	0	2'426	2'426	2'426
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'112.40	2'200	-1'088	1'237.00	-125
31800.00	Variation provision débiteurs	55'800.00	0	55'800	15'700.00	40'100
31810.00	Pertes sur débiteurs	5'256.05	17'000	-11'744	7'538.55	-2'283
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	504'188.21	610'000	-105'812	492'151.98	12'036
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	8'618.68	5'000	3'619	4'070.39	4'548
31920.00	Redevances	258.50	300	-42	259	259
31990.00	Ecart statistique	0.00	-700'000	700'000	0	0
31990.04	Cotisations	60.00	60	0	120.00	-60

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'880.00	6'900	-5'020	1'880.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'880.00	6'900	-5'020	1'880.00	0
34	Charges financières	1'487'049.96	1'386'700	100'350	1'476'400.74	10'649
34000.00	Intérêts passifs, engagements courants	257.05	13'200	-12'943		257
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'476'977.04	1'325'000	151'977	1'445'618.16	31'359
34200.00	Frais emprunts	1'093.30	15'000	-13'907	17'588.35	-16'495
34402.00	Réévaluations de participations PF	1'950.00	0	1'950		1'950
34990.00	Intérêts rémunératoires SIPP	2'287.65	20'000	-17'712	6'236.38	-3'949
34990.01	Intérêts rémunératoires PM	4'484.92	13'500	-9'015	6'957.85	-2'473
36	Charges de transfert	1'373'062.79	1'334'200	38'863	1'336'221.78	36'841
36227.00	Péréquation financière	1'334'189.00	1'334'200	-11	1'334'188.00	1
36500.00	Réévaluations, participations PA	38'873.79	0	38'874	2'033.78	36'840
39	Imputations internes	170'801.06	196'670	-25'869	177'552.84	-6'752
39000.01	Achat interne fournitures	34.00	0	34		34
39100.00	Secrétariat ADL	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	160'767.06	186'670	-25'903	167'552.84	-6'786
40	Revenus fiscaux	-37'946'599.47	-36'402'000	-1'544'599	-34'267'881.49	-3'678'718
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-15'125'447.90	-15'900'000	774'552	-15'040'556.95	-84'891
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	-242'490.84	-90'000	-152'491	-454'210.05	211'719
40002.00	Rappels d'impôts	-593'093.15	-40'000	-553'093	-659'167.10	66'074
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	8'641.60	-2'000	10'642	4'559.75	4'082
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'398'865.55	-1'400'000	1'134	-1'456'282.70	57'417
40020.00	Impôt à la source, PP	-843'906.08	-910'000	66'094	-839'294.52	-4'612
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-482'364.15	-350'000	-132'364	-338'298.65	-144'066
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-6'620'000.00	-7'100'000	480'000	-7'000'000.00	380'000
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectif. années préc.	422'280.00	0	422'280	465'346.00	-43'066
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-10'452'922.10	-8'000'000	-2'452'922	-6'472'117.54	-3'980'805
40101.00	Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	0.00	-50'000	50'000		0
40107.00	Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	47'264.47	0	47'264	340'599.19	-293'335
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-240'144.35	-250'000	9'856	-248'058.20	7'914
40111.00	Impôt sur le capital, PM, années précédentes	0.00	0	0	-55'417.91	55'418
40117.00	Impôt sur le capital, taxations rectif. à la baisse	86'925.51	0	86'926		86'926
40190.00	Part au fonds IPM	-2'171'472.88	-1'990'000	-181'473	-2'163'520.26	-7'953
40210.00	Impôts fonciers, PM	-341'004.05	-320'000	-21'004	-351'462.55	10'459
41	Revenus régaliens et de concessions	-5'590.00	-5'700	110	-5'585.00	-5
41200.03	Taxes bien-plaire	-5'590.00	-5'700	110	-5'585.00	-5
42	Taxes	-260'994.69	-235'000	-25'995	-303'784.80	42'790
42600.01	Récupérations diverses PA	-62'209.12	-12'000	-50'209	-77'785.40	15'576
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-60'295.84	-58'000	-2'296	-53'956.13	-6'340
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-137'489.73	-164'000	26'510	-171'043.27	33'554
43	Revenus divers	-87'738.00	-85'900	-1'838	-86'730.00	-1'008
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-87'738.00	-85'900	-1'838	-86'730.00	-1'008
44	Revenus financiers	-367'061.76	-314'000	-53'062	-1'966'957.42	1'599'896
44000.00	Placement à court terme	-1'588.18	-2'500	912	-2'077.47	489
44010.00	Intérêts de retard et divers	-188.25	-100	-88	-48.80	-139
44010.01	Intérêts moratoires PP	-204'617.42	-170'000	-34'617	-133'793.86	-70'824
44010.02	Intérêts moratoires PM	-5'019.06	-30'000	24'981	-5'615.10	596
44010.04	Intérêts rémunératoires cautionnement	-33'835.30	-30'000	-3'835	-30'950.50	-2'885
44090.00	Patrimoine financier	-495.00	-500	5	-495.00	0
44300.01	Droits de superficie	-68'102.95	-65'000	-3'103	-138'295.25	70'192
44420.00	Réévaluations participations PF	-15'921.00	0	-15'921	-1'530'335.89	1'514'415
44510.00	Patrimoine administratif	-915.00	-900	-15	-915.00	0
44900.00	Réévaluations PA	0.00	0	0	-100'030.80	100'031
44990.00	Autres revenus financiers	-36'379.60	-15'000	-21'380	-24'399.75	-11'980
48	Revenus extraordinaires	0.00	-820'000	820'000	-3'918'129.00	3'918'129
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	0.00	-820'000	820'000	-3'918'129.00	3'918'129
49	Imputations internes	-827'595.19	-1'073'570	245'975	-845'368.12	17'773
49100.06	Facturation interne	-89'950.00	-88'000	-1'950	-90'800.00	850

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-10'524.40	-12'100	1'576	-8'221.90	-2'303
49400.01	Intérêts prêt STEP	-184'089.29	-239'400	55'311	-183'323.57	-766
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-314'370.00	-413'970	99'600	-311'300.00	-3'070
49400.03	Intérêts BO-COSC	-41'396.80	-65'200	23'803	-47'683.05	6'286
49400.04	Intérêts Viteos SA	0.00	-8'300	8'300	0	0
49400.05	Intérêts Eau	-170'744.39	-222'400	51'656	-186'358.39	15'614
49400.06	Intérêts Forêts	-15'251.20	-22'300	7'049	-16'254.70	1'004
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-1'269.11	-1'900	631	-1'426.51	157
 3002	Informatique et téléphonie	580'812.57	623'188	-42'375	616'233.63	-35'421
	Charges	637'049.52	677'488	-40'438	668'562.98	-31'513
	Revenus	-56'236.95	-54'300	-1'937	-52'329.35	-3'908
 30	Charges de personnel	284'114.73	287'700	-3'585	281'953.37	2'161
30100.00	Traitements du personnel	224'229.85	224'200	30	224'488.05	-258
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'920.00	7'900	20	7'920.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'905.45	11'900	5	11'919.40	-14
30500.01	Cotisations patronales AC	2'466.70	2'500	-33	2'469.45	-3
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'769.80	30'800	-30	27'468.00	3'302
30530.00	Cotisations patronales accidents	362.80	400	-37	363.80	-1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'708.65	4'700	9	4'714.35	-6
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'131.68	3'300	-2'168	2'545.02	-1'413
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	619.80	2'000	-1'380	65.30	555
 31	Charges de biens, services et autres charges	213'694.44	257'388	-43'694	243'047.56	-29'353
31000.00	Fournitures de bureau	148.70	200	-51	149	
31000.01	Fournitures informatiques	3'943.70	2'000	1'944	2'637.40	1'306
31010.05	Matériel téléphonie	5'938.20	13'000	-7'062	11'259.00	-5'321
31020.01	Publications et insertions	983.65	4'700	-3'716	984	
31020.02	Promotion - Publicité	29.90	0	30	30	
31020.03	Photocopies	378.80	1'000	-621	982.70	-604
31030.00	Journaux, revues et abonnements	195.00	350	-155	283.95	-89
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	241.85	1'000	-758	11'749.40	-11'508
31300.00	Prestations de tiers	2'366.50	3'000	-634	5'518.65	-3'152
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	288	0	468.00	-180
31300.02	Téléphones	10'969.29	21'600	-10'631	25'826.51	-14'857
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000	1'116.45	-1'116
31340.00	Assurances	1'635.60	2'300	-664	1'622.55	13
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	0	0	178.20	-178
31530.00	Entretien de matériel informatique	474.30	1'700	-1'226	1'524.55	-1'050
31580.00	Entretien de matériel incorporel	39'447.85	41'000	-1'552	35'114.85	4'333
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	239.55	0	240	240	
31690.00	Location fibres optiques	2'342.80	4'400	-2'057	2'347.90	-5
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	542.70	350	193	310.20	233
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	841.60	2'000	-1'158	1'960.60	-1'119
31920.00	Redevances	29'130.65	29'500	-369	29'293.50	-163
31920.01	Redevance logiciel	113'555.80	127'000	-13'444	110'853.15	2'703
 33	Amortissements du patrimoine administratif	139'240.35	132'400	6'840	143'562.05	-4'322
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	138'184.95	132'400	5'785	143'562.05	-5'377
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	1'055.40	0	1'055	1'055	
 42	Taxes	-15'076.55	-14'400	-677	-14'938.85	-138
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'050.00	0	-2'050	-646.00	-1'404
42600.09	Refacturation téléphonie mobile	-660.75	-2'000	1'339	-1'909.95	1'249
42600.14	Participations Etat civil	-12'365.80	-12'400	34	-12'382.90	17
 44	Revenus financiers	-2'400.00	-2'400	0	-2'400.00	0
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400.00	-2'400	0	-2'400.00	0
 49	Imputations internes	-38'760.40	-37'500	-1'260	-34'990.50	-3'770
49100.06	Facturation interne	-33'340.00	-32'000	-1'340	-29'530.00	-3'810
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'420.40	-5'500	80	-5'460.50	40
 3003	Ressources humaines	692'099.18	483'820	208'279	963'424.56	-271'325
	Charges	796'776.71	561'020	235'757	1'200'682.21	-403'906
	Revenus	-104'677.53	-77'200	-27'478	-237'257.65	132'580

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30	Charges de personnel	712'354.12	468'950	243'404	1'114'763.16	-402'409
30100.00	Traitemen du personnel	551'642.05	558'100	-6'458	552'794.20	-1'152
30100.04	Traitemen des apprentis	81'280.25	104'800	-23'520	79'950.50	1'330
30100.12	Variation provision compensation salariale	-43'200.00	0	-43'200		-43'200
30108.01	Variation provision heures supplémentaires et vacances	-134'000.00	0	-134'000	321'000.00	-455'000
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-32'784.00	-514'000	481'216	-38'474.40	5'690
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'242.00	14'900	-1'658	15'942.15	-2'700
30490.02	Indemnités projets LIFT	486.25	400	86	403.00	83
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'605.45	35'200	-1'595	31'819.70	1'786
30500.01	Cotisations patronales AC	6'963.30	7'300	-337	6'593.15	370
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	72'533.05	73'600	-1'067	66'847.15	5'686
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'700.65	2'100	3'601	1'807.40	3'893
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'290.85	13'900	-609	12'585.25	706
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'194.38	3'900	-706	-724.48	3'919
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	56'181.69	56'700	-518	55'616.09	566
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	231'444.00	84'240	147'204		231'444
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-231'444.00	-84'240	-147'204		-231'444
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	39'167.05	55'800	-16'633	41'061.55	-1'895
30900.01	Prestations aux apprentis	5'952.60	11'350	-5'397	6'704.75	-752
30910.00	Annonces recherche de personnel	11'325.75	13'000	-1'674	8'459.25	2'867
30990.00	Autres charges de personnel	17'929.80	20'900	-2'970	16'406.55	1'523
30990.02	Prévention santé au travail	9'843.00	11'000	-1'157	15'077.50	-5'235
30990.03	Variation provision litiges du personnel	0.00	0	0	-79'106.15	79'106
31	Charges de biens, services et autres charges	69'767.59	80'570	-10'802	76'040.05	-6'272
31000.00	Fournitures de bureau	2'274.10	2'200	74	1'726.45	548
31000.01	Fournitures informatiques	76.00	350	-274	539.60	-464
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	150.95	0	151	112.70	38
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	0	0	5.40	-5
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	1'000	-1'000		0
31020.03	Photocopies	1'355.45	200	1'155	198.30	1'157
31030.00	Journaux, revues et abonnements	216.00	400	-184	235.00	-19
31050.02	Projet Fruct'Osez	0.00	0	0	1'328.40	-1'328
31051.00	Frais de réception	3'983.95	3'000	984	3'933.80	50
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'158.85	6'000	-2'841	1'361.40	1'797
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	420	-132	343.00	-55
31300.02	Téléphones	364.54	0	365		365
31300.03	Port	0.00	0	0	9.00	-9
31320.00	Honoraires	3'200.00	6'000	-2'800	8'891.70	-5'692
31320.04	Honoraires sécurité au travail	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	15.00	-15
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	200	-200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	24'995.55	33'100	-8'104	27'000.45	-2'005
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	676.05	0	676		676
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'652.80	1'700	-47	2'493.40	-841
31900.04	Cotisations	0.00	0	0	180.00	-180
31920.01	Redevance logiciel	23'335.35	21'900	1'435	23'806.45	-471
31990.04	Cotisations	540.00	400	140	360.00	180
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'950.00	11'500	1'450	9'810.00	3'140
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12'950.00	11'500	1'450	9'810.00	3'140
39	Imputations internes	1'705.00	0	1'705	69.00	1'636
39000.01	Achat interne fournitures	45.00	0	45	44.00	1
39100.02	Informatique	1'660.00	0	1'660		1'660
39200.03	Location de salles	0.00	0	0	25.00	-25
42	Taxes	-1'875.88	-2'500	624	-152'546.15	150'670
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'875.88	-2'500	624	-152'546.15	150'670
46	Revenus de transfert	-45'801.65	-21'400	-24'402	-25'881.50	-19'920
46340.01	Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-680.00	680
46900.00	CCNC rétrocésssion taxe CO2	-45'801.65	-21'400	-24'402	-25'201.50	-20'600
49	Imputations internes	-57'000.00	-53'300	-3'700	-58'830.00	1'830
49100.06	Facturation interne	-57'000.00	-53'300	-3'700	-58'830.00	1'830
3004	Pool de conciergerie	270'782.36	295'080	-24'298	223'602.82	47'180

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges		355'465.70	369'780	-14'314	310'404.40	45'061
Revenus		-84'683.34	-74'700	-9'983	-86'801.58	2'118
30	Charges de personnel	340'488.39	345'020	-4'532	293'567.07	46'921
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	267'964.60	264'800	3'165	259'446.45	8'518
30100.04	Traitement des apprentis	18'346.80	9'000	9'347	10'110.25	8'237
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-17'068.60	0	-17'069	-44'346.75	27'278
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'416.60	1'100	317	413.40	1'003
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'195.20	14'600	595	14'256.25	939
30500.01	Cotisations patronales AC	3'148.30	3'000	148	2'953.05	195
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36'345.05	34'800	1'545	33'272.45	3'073
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'278.45	5'700	578	5'958.50	320
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'009.30	5'800	209	5'638.70	371
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'444.39	1'700	-256	3'062.12	-1'618
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500	0	0
30900.01	Prestations aux apprentis	312.00	2'520	-2'208	1'711.20	-1'399
30990.01	Equipement du personnel	1'096.30	1'500	-404	1'091.45	5
31	Charges de biens, services et autres charges	8'692.21	15'200	-6'508	9'289.57	-597
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	100	-100	0	0
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	250	-250	187.60	-188
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	687.83	1'200	-512	287.19	401
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	300	-300	0	0
31020.03	Photocopies	96.85	0	97	97	97
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'681.30	2'500	-819	2'811.65	-1'130
31300.00	Prestations de tiers	0.00	400	-400	0	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	792.00	1'400	-608	988.25	-196
31300.02	Téléphones	234.27	50	184	208.50	26
31340.00	Assurances	762.26	1'000	-238	762.18	0
31370.02	Taxes véhicules	1'367.00	1'400	-33	1'349.00	18
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	387.70	3'000	-2'612	175.20	213
31600.00	Loyers et fermages	2'520.00	2'600	-80	2'520.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	163.00	0	163	163	163
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	1'000	-1'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'350.00	2'400	-50	2'350.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'350.00	2'400	-50	2'350.00	0
39	Imputations internes	3'935.10	7'160	-3'225	5'197.76	-1'263
39000.00	Carburant véhicule interne	1'479.40	2'080	-601	1'414.46	65
39100.15	Prestations internes	220.00	1'000	-780	822.00	-602
39100.26	Frais véhicules et machines	2'235.70	4'080	-1'844	2'961.30	-726
42	Taxes	-9'607.33	0	-9'607	-8'560.00	-1'047
42400.00	Facturations	-8'000.00	0	-8'000	-8'000.00	0
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1'270.00	0	-1'270	-560.00	-710
42600.01	Récupérations diverses PA	-337.33	0	-337	-337	-337
46	Revenus de transfert	0.00	-600	600	-4'151.00	4'151
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-600	600	-4'151.00	4'151
49	Imputations internes	-75'076.01	-74'100	-976	-74'090.58	-985
49100.06	Facturation interne	-75'076.01	-74'100	-976	-74'090.58	-985
3005	Service économique	55'100.40	15'300	39'800	87'377.60	-32'277
Charges		95'924.40	96'950	-1'026	107'377.60	-11'453
Revenus		-40'824.00	-81'650	40'826	-20'000.00	-20'824
31	Charges de biens, services et autres charges	14'276.40	5'300	8'976	3'569.60	10'707
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	100	-100	0	0
31320.00	Honoraires	14'076.40	5'000	9'076	3'369.60	10'707
31990.04	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
36	Charges de transfert	81'648.00	91'650	-10'002	103'808.00	-22'160
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'648.00	81'650	-2	81'648.00	0
36350.01	Prestations aux entreprises	0.00	10'000	-10'000	22'160.00	-22'160
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-40'824.00	-81'650	40'826	-20'000.00	-20'824
45110.01	Prélèvement réserve BO	-40'824.00	-81'650	40'826	-20'000.00	-20'824

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
MUSEES ET TOURISME		3'122'552.54	2'246'400	876'153	2'186'225.74	936'327
Charges		3'422'671.57	3'515'200	-92'528	3'408'602.74	14'069
Revenus		-300'119.03	-1'268'800	968'681	-1'222'377.00	922'258
3100 Secrétariat de la culture et du tourisme		803'474.40	796'350	7'124	822'475.26	-19'001
Charges		804'474.40	796'350	8'124	826'475.26	-22'001
Revenus		-1'000.00	0	-1'000	-4'000.00	3'000
30 Charges de personnel		13'695.80	34'600	-20'904	34'304.26	-20'608
30100.00 Traitement du personnel		11'163.65	27'900	-16'736	27'731.45	-16'568
30500.00 Cotisations patronales AVS		592.80	1'500	-907	1'473.00	-880
30500.01 Cotisations patronales AC		123.05	300	-177	304.90	-182
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		1'418.40	3'600	-2'182	3'499.35	-2'081
30530.00 Cotisations patronales accidents		18.00	100	-82	45.00	-27
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		234.55	600	-365	582.55	-348
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		56.35	200	-144	314.51	-258
30900.00 Autres charges de personnel		89.00	400	-311	353.50	-265
31 Charges de biens, services et autres charges		50'321.95	52'530	-2'208	46'987.70	3'334
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		0.00	50	-50	0	0
31010.07 Matériel de signalisation		0.00	1'000	-1'000	0	0
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		0.00	200	-200	0	0
31020.02 Promotion - Publicité		3'595.50	300	3'296	1'396.40	2'199
31051.00 Frais de réception		0.00	300	-300	241.60	-242
31300.00 Prestations de tiers		36'613.70	37'000	-386	36'175.70	438
31320.00 Honoraires		3'694.00	6'000	-2'306	2'414.00	1'280
31580.00 Entretien de matériel incorporel		0.00	100	-100	0	0
31600.00 Loyers et fermages		1'421.65	1'500	-78	1'468.80	-47
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		4'308.00	4'500	-192	4'320.00	-12
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		0.00	300	-300	0	0
31990.04 Cotisations		689.10	1'280	-591	971.20	-282
33 Amortissements du patrimoine administratif		34'800.00	34'800	0	34'800.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		29'300.00	29'300	0	29'300.00	0
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA		5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
36 Charges de transfert		705'656.65	673'920	31'737	710'383.30	-4'727
36360.00 Subventions sociétés culturelles		170'265.00	163'570	6'695	153'049.15	17'216
36360.01 Subventions sociétés et événements musicaux		236'173.85	205'350	30'824	245'075.35	-8'902
36360.03 Subventions sociétés diverses		1'250.00	3'000	-1'750	14'015.80	-12'766
36360.07 Subvention théâtre de la Ville		210'000.00	210'000	0	210'000.00	0
36360.08 Musée d'histoire, entretien collection		10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
36360.09 Subventions associations touristiques		67'483.00	70'000	-2'517	67'756.00	-273
36360.22 Parc naturel régional du Doubs		10'484.80	12'000	-1'515	10'487.00	-2
39 Imputations internes		0.00	500	-500	0	0
39100.15 Prestations internes		0.00	500	-500	0	0
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux		-1'000.00	0	-1'000	-4'000.00	3'000
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres		-1'000.00	0	-1'000	-4'000.00	3'000
3101 Musée du Château des Monts		904'489.11	0	904'489	0.00	904'489
Charges		1'014'574.09	1'027'800	-13'226	1'007'483.94	7'090
Revenus		-110'084.98	-1'027'800	917'715	-1'007'483.94	897'399
30 Charges de personnel		752'341.19	768'000	-15'659	749'752.80	2'588
30100.00 Traitement du personnel		414'596.70	406'600	7'997	439'463.45	-24'867
30100.02 Traitement des surveillants		60'980.85	78'100	-17'119	58'977.30	2'004
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		133'280.15	133'300	-20	111'634.35	21'646
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		-6'115.20	0	-6'115	-207.70	-5'908
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		13'290.00	11'500	1'790	11'850.00	1'440
30500.00 Cotisations patronales AVS		31'636.70	32'800	-1'163	31'320.15	317
30500.01 Cotisations patronales AC		6'553.95	6'800	-246	6'488.75	65
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		77'888.30	76'400	1'488	66'988.20	10'900
30530.00 Cotisations patronales accidents		4'114.70	3'800	315	4'164.25	-50
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		12'512.80	13'000	-487	12'386.60	126
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		3'007.24	3'700	-693	6'687.45	-3'680
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		595.00	2'000	-1'405	595	595

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	129'572.93	125'500	4'073	131'032.78	-1'460
31000.00	Fournitures de bureau	870.95	2'000	-1'129	1'218.70	-348
31000.01	Fournitures informatiques	348.60	750	-401	1'823.70	-1'475
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'377.25	1'400	-23	6'019.25	-4'642
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'632.95	1'500	133	1'086.40	547
31020.02	Promotion - Publicité	5'641.85	5'000	642	5'399.20	243
31020.03	Photocopies	288.25	260	28	127.75	161
31030.02	Livres et documents	1'550.00	1'500	50	1'354.05	196
31050.00	Repas et subsistance	0.00	0	0	102.80	-103
31051.00	Frais de réception	3'557.95	3'000	558	2'333.55	1'224
31090.00	Relations publiques	0.00	0	0	600.00	-600
31100.00	Meubles et appareils de bureau	484.00	1'530	-1'046	427.90	56
31110.00	Mobilier, machines et outils	15'356.90	14'000	1'357	16'104.15	-747
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'870.55	-1'871
31190.00	Acquisition d'oeuvres	1'396.00	2'000	-604	1'994.00	-598
31300.00	Prestations de tiers	13'088.15	12'000	1'088	20'349.25	-7'261
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	708.00	700	8	752.00	-44
31300.02	Téléphones	1'225.20	2'200	-975	1'996.65	-771
31300.03	Port	113.10	2'500	-2'387	20.00	93
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	10'800.65	17'000	-6'199	12'656.40	-1'856
31320.00	Honoraires	40'355.00	16'000	24'355	15'354.80	25'000
31340.00	Assurances	19'812.13	28'000	-8'188	20'297.58	-485
31370.00	Impôts et taxes	191.10	0	191	700.00	-509
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	0	0	12'720.95	-12'721
31440.00	Entretien des immeubles	1'818.55	1'500	319	411.95	1'407
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	32.00	700	-668	48.00	-16
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'659.90	800	860	426.60	1'233
31600.00	Loyers et fermages	0.00	2'760	-2'760	0	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	689.60	400	290	690	690
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	6'574.85	8'000	-1'425	4'836.60	1'738
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'100.00	3'700	400	3'620.00	480
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720.00	800	-80	720.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'380.00	2'900	480	2'900.00	480
36	Charges de transfert	33'108.50	24'000	9'109	29'096.60	4'012
36360.03	Subventions sociétés diverses	30'000.00	20'000	10'000	25'000.00	5'000
36360.10	Part sur les entrées	3'108.50	4'000	-892	4'096.60	-988
39	Impayations internes	95'451.47	106'600	-11'149	93'981.76	1'470
39000.00	Carburant véhicule interne	51.00	100	-49	51	51
39100.05	Traitements des déchets	148.40	200	-52	134.00	14
39100.15	Prestations internes	4'435.00	4'000	435	2'827.00	1'608
39100.26	Frais véhicules et machines	422.90	700	-277	699.35	-276
39200.00	Loyers internes	90'354.17	101'600	-11'246	90'321.41	33
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	40.00	0	40	40	40
42	Taxes	-76'084.98	-91'000	14'915	-85'965.70	9'881
42400.16	Produits des entrées	-31'084.98	-40'000	8'915	-40'965.70	9'881
42600.01	Récupérations diverses PA	-45'000.00	-51'000	6'000	-45'000.00	0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-34'000.00	-936'800	902'800	-921'518.24	887'518
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-24'000.00	0	-24'000	-10'323.00	-13'677
45110.01	Prélèvement réserve BO	-10'000.00	-936'800	926'800	-911'195.24	901'195
3102	Musée des Beaux-Arts	953'597.48	977'550	-23'953	919'151.79	34'446
	Charges	975'223.68	1'002'550	-27'326	929'986.79	45'237
	Revenus	-21'626.20	-25'000	3'374	-10'835.00	-10'791
30	Charges de personnel	472'645.09	478'600	-5'955	461'906.70	10'738
30100.00	Traitements du personnel	327'798.60	332'500	-4'701	362'321.05	-34'522
30100.02	Traitements des surveillants	57'028.80	54'000	3'029	52'893.85	4'135
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-4'720.55	0	-4'721	-51'329.75	46'609
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'475.40	10'900	-425	11'090.40	-615
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'181.30	20'600	-419	22'043.20	-1'862
30500.01	Cotisations patronales AC	4'180.95	4'200	-19	4'566.75	-386
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	45'187.80	42'900	2'288	43'619.40	1'568
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'942.30	1'100	842	1'962.45	-20
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'982.15	8'100	-118	8'717.70	-736
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'918.34	2'300	-382	4'706.65	-2'788

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	670.00	2'000	-1'330	1'315.00	-645
31	Charges de biens, services et autres charges	195'183.82	214'900	-19'716	198'488.06	-3'304
31000.00	Fournitures de bureau	3'977.75	4'000	-22	5'328.15	-1'350
31000.01	Fournitures informatiques	128.90	300	-171	129	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	46'938.45	47'000	-62	39'101.53	7'837
31020.02	Promotion - Publicité	30'086.60	30'000	87	32'933.02	-2'846
31020.03	Photocopies	348.25	3'000	-2'652	2'873.25	-2'525
31030.00	Journaux, revues et abonnements	615.40	600	15	401.20	214
31030.02	Livres et documents	771.00	800	-29	737.75	33
31051.00	Frais de réception	937.70	1'000	-62	986.10	-48
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'984.90	2'000	-15	8'786.15	-6'801
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'873.61	6'000	-126	7'992.50	-2'119
31130.00	Matériel informatique	559.40	500	59		559
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	168.50	-169
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'790.80	3'000	-209	3'000.00	-209
31300.00	Prestations de tiers	18'161.00	20'000	-1'839	11'363.45	6'798
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	500	-44	466.00	-10
31300.02	Téléphones	134.17	1'200	-1'066	848.40	-714
31300.03	Port	0.00	4'500	-4'500	161.40	-161
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'342.05	2'500	-158	2'452.60	-111
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	10'725.50	11'000	-275	8'774.30	1'951
31300.21	Elimination des déchets	0.00	0	0	1'356.60	-1'357
31320.00	Honoraires	34'753.12	35'000	-247	36'817.83	-2'065
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	221.40	250	-29	384.00	-163
31340.00	Assurances	12'451.57	21'800	-9'348	16'018.18	-3'567
31370.00	Impôts et taxes	1'382.75	0	1'383	162.30	1'220
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'690.10	2'000	-310	2'871.00	-1'181
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'993.00	1'200	793	1'162.00	831
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'592.70	2'000	-407	487.45	1'105
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	0.00	400	-400	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'195.80	3'200	-4	2'149.30	1'047
31920.00	Redevances	47.70	50	-2	47.70	0
31920.01	Redevance logiciel	9'814.20	10'100	-286	9'667.40	147
31990.04	Cotisations	1'210.00	1'000	210	990.00	220
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'500	-100		2'400
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400.00	2'500	-100		2'400
36	Charges de transfert	52'162.60	52'500	-337	11'083.50	41'079
36360.03	Subventions sociétés diverses	50'000.00	50'000	0	10'000.00	40'000
36360.10	Part sur les entrées	2'162.60	2'500	-337	1'083.50	1'079
39	Imputations internes	252'832.17	254'050	-1'218	258'508.53	-5'676
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	969.00	0	969	2'280.00	-1'311
39100.05	Traitemet des déchets	209.60	250	-40	224.00	-14
39100.15	Prestations internes	9'054.35	5'000	4'054	13'220.35	-4'166
39200.00	Loyers internes	242'599.22	248'800	-6'201	242'784.18	-185
42	Taxes	-21'626.20	-25'000	3'374	-10'835.00	-10'791
42400.16	Produits des entrées	-21'626.20	-25'000	3'374	-10'835.00	-10'791
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches	460'991.55	472'500	-11'508	444'598.69	16'393
	Charges	628'399.40	688'500	-60'101	644'656.75	-16'257
	Revenus	-167'407.85	-216'000	48'592	-200'058.06	32'650
30	Charges de personnel	454'236.60	470'100	-15'863	444'564.04	9'673
30100.00	Traitemet du personnel	306'562.75	305'600	963	295'114.00	11'449
30100.02	Traitemet des surveillants	74'434.25	85'000	-10'566	75'073.65	-639
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'598.80	0	-2'599		-2'599
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	1'100	-1'100	503.80	-504
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'896.35	20'700	-1'804	21'158.95	-2'263
30500.01	Cotisations patronales AC	3'821.95	4'300	-478	3'726.25	96
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40'093.80	39'900	194	35'418.00	4'676
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'917.35	1'000	917	1'529.25	388
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'472.75	8'200	-727	7'197.30	275
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'796.20	2'300	-504	4'517.84	-2'722
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'840.00	2'000	-160	325.00	1'515
31	Charges de biens, services et autres charges	130'370.95	171'600	-41'229	160'877.71	-30'507

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31000.00	Fournitures de bureau	1'210.80	2'000	-789	198.65	1'012
31000.01	Fournitures informatiques	113.40	500	-387	113	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'253.45	10'000	253	5'332.00	4'921
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	865.39	2'000	-1'135	1'823.38	-958
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'640.65	5'000	-3'359	4'821.30	-3'181
31020.02	Promotion - Publicité	26'248.15	25'000	1'248	32'842.16	-6'594
31020.03	Photocopies	430.40	500	-70	619.40	-189
31030.00	Journaux, revues et abonnements	469.00	500	-31	391.00	78
31030.02	Livres et documents	60.00	1'000	-940	648.00	-588
31050.03	Frais ateliers alimentaires	274.50	500	-226	166.20	108
31051.00	Frais de réception	356.45	1'000	-644	92.85	264
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0.00	0	0	53.35	-53
31100.00	Meubles et appareils de bureau	351.55	1'000	-648	352	
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'163.70	2'000	-836	1'972.10	-808
31130.00	Matériel informatique	143.70	0	144	2'175.95	-2'032
31190.00	Acquisition d'oeuvres	180.00	2'000	-1'820	1'250.00	-1'070
31200.00	Chauffage	17'978.95	20'000	-2'021	16'074.25	1'905
31200.01	Électricité	11'208.60	12'000	-791	12'873.60	-1'665
31200.02	Eau	2'006.85	2'500	-493	2'109.40	-103
31300.00	Prestations de tiers	200.00	1'000	-800	2'906.55	-2'707
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	500	-44	466.00	-10
31300.02	Téléphones	280.70	700	-419	600.75	-320
31300.03	Port	314.50	700	-386	223.30	91
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	4'300.00	13'000	-8'700	20'000.00	-15'700
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	15'071.40	14'000	1'071	13'305.10	1'766
31320.00	Honoraires	0.00	1'000	-1'000	0	
31340.00	Assurances	3'622.41	3'500	122	3'619.07	3
31440.00	Entretien des immeubles	17'469.60	34'000	-16'530	22'647.20	-5'178
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	459.00	1'000	-541	2'110.20	-1'651
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	0	
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'954.15	3'300	654	3'256.55	698
31600.00	Loyers et fermages	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	832.45	500	332	832	
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	898.20	2'000	-1'102	1'009.40	-111
31920.01	Redevance logiciel	1'077.00	1'500	-423	1'080.00	-3
31990.04	Cotisations	1'080.00	1'000	80	810.00	270
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'010.00	8'500	510	4'430.00	4'580
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâties PA	4'430.00	4'500	-70	4'430.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'580.00	4'000	580	4'580	
36	Charges de transfert	28'145.90	33'000	-4'854	31'392.80	-3'247
36360.03	Subventions sociétés diverses	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.10	Part sur les entrées	13'145.90	18'000	-4'854	16'392.80	-3'247
39	Impayations internes	6'635.95	5'300	1'336	3'392.20	3'244
39100.05	Traitements des déchets	322.80	300	23	416.00	-93
39100.15	Prestations internes	6'313.15	5'000	1'313	2'976.20	3'337
42	Taxes	-131'407.85	-180'000	48'592	-164'058.06	32'650
42400.16	Produits des entrées	-131'407.85	-180'000	48'592	-164'058.06	32'650
46	Revenus de transfert	-36'000.00	-36'000	0	-36'000.00	0
46310.02	Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000.00	-36'000	0	-36'000.00	0
BIBLIOTHEQUES		722'942.18	745'330	-22'388	710'627.57	12'315
Charges		740'890.13	760'870	-19'980	723'735.87	17'154
Revenus		-17'947.95	-15'540	-2'408	-13'108.30	-4'840
3201	Bibliothèque de la ville	380'494.90	400'900	-20'405	375'080.25	5'415
Charges		390'550.85	414'100	-23'549	381'318.55	9'232
Revenus		-10'055.95	-13'200	3'144	-6'238.30	-3'818
30	Charges de personnel	266'158.43	271'100	-4'942	254'117.40	12'041
30100.00	Traitements du personnel	183'906.25	189'700	-5'794	183'116.05	790
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	20'862.65	20'900	-37	20'578.85	284
30100.04	Traitements des apprentis	9'019.15	9'000	19	3'234.55	5'785
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-662.95	0	-663	-663	
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'732.50	0	1'733	1'733	
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'379.95	11'700	-320	10'987.55	392

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30500.01	Cotisations patronales AC	2'358.10	2'400	-42	2'276.20	82
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	27'552.10	29'200	-1'648	24'952.80	2'599
30530.00	Cotisations patronales accidents	790.25	900	-110	766.10	24
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'500.95	4'600	-99	4'345.25	156
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'081.73	1'300	-218	2'346.05	-1'264
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	652.50	1'400	-748	180.00	473
30900.01	Prestations aux apprentis	2'985.25	0	2'985	1'284.00	1'701
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	50.00	-50
31	Charges de biens, services et autres charges	74'120.77	92'800	-18'679	77'999.95	-3'879
31000.00	Fournitures de bureau	363.95	2'500	-2'136	154.10	210
31000.01	Fournitures informatiques	99.95	200	-100		100
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	48.00	500	-452		48
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	0.00	600	-600	600.00	-600
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	43.55	150	-106	732.30	-689
31010.14	Matériel d'expositions et animations	106.80	350	-243		107
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'720.50	7'000	-5'280	6'845.25	-5'125
31020.02	Promotion - Publicité	50.00	2'500	-2'450		50
31020.03	Photocopies	347.70	300	48	171.15	177
31030.02	Livres et documents	37'807.72	38'000	-192	38'918.10	-1'110
31030.03	Achat DVD	1'310.45	1'000	310		1'310
31051.00	Frais de réception	1'225.25	400	825	357.85	867
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'300	-1'300		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'150.55	4'750	-599	4'617.60	-467
31200.00	Chauffage	4'860.05	8'000	-3'140	5'411.45	-551
31200.01	Électricité	3'709.40	5'000	-1'291	3'671.90	38
31300.00	Prestations de tiers	177.15	400	-223		177
31300.02	Téléphones	61.34	0	61		61
31300.03	Port	416.50	300	117	196.10	220
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	475.00	1'000	-525	200.00	275
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	620.35	600	20	892.10	-272
31300.21	Elimination des déchets	0.00	0	0	24.00	-24
31340.00	Assurances	2'719.16	3'000	-281	2'697.60	22
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	300	-300		0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	200	-200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	161.55	0	162	162.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	620.40	0	620		620
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	762.65	1'400	-637	544.00	219
31920.00	Redevances	785.80	0	786	275.80	510
31920.01	Redevance logiciel	9'979.00	11'500	-1'521	10'098.65	-120
31990.04	Cotisations	1'498.00	1'550	-52	1'430.00	68
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0
39	Impayations internes	46'371.65	46'300	72	45'301.20	1'070
39100.05	Traitements des déchets	138.40	800	-662	416.80	-278
39100.15	Prestations internes	954.25	400	554	44.40	910
39200.00	Loyers internes	42'240.00	42'200	40	42'240.00	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	139.00	0	139		139
39300.01	Frais administratifs	2'900.00	2'900	0	2'600.00	300
42	Taxes	-2'260.95	-2'200	-61	-1'238.30	-1'023
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-747.20	-300	-447	-384.40	-363
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'513.75	-1'900	386	-853.90	-660
43	Revenus divers	-1'455.00	-1'000	-455		-1'455
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'455.00	-1'000	-455		-1'455
46	Revenus de transfert	-6'340.00	-10'000	3'660	-5'000.00	-1'340
46310.00	Subventions cantonales	-4'900.00	-10'000	5'100	-5'000.00	100
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-1'440.00	0	-1'440		-1'440
3202	Bibliothèque des jeunes	342'447.28	344'430	-1'983	335'547.32	6'900
	Charges	350'339.28	346'770	3'569	342'417.32	7'922
	Revenus	-7'892.00	-2'340	-5'552	-6'870.00	-1'022
30	Charges de personnel	285'041.15	284'300	741	279'097.82	5'943
30100.00	Traitements du personnel	214'840.60	214'600	241	212'019.60	2'821
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	17'985.70	17'600	386	17'325.05	661

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1'620.85	1'621
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'361.70	12'400	-38	12'118.90	243
30500.01	Cotisations patronales AC	2'560.15	2'600	-40	2'511.25	49
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'440.80	29'200	241	27'215.40	2'225
30530.00	Cotisations patronales accidents	758.45	800	-42	733.25	25
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'889.40	4'900	-11	4'792.60	97
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'175.05	1'400	-225	2'587.62	-1'413
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'029.30	800	229	1'415.00	-386
31	Charges de biens, services et autres charges	55'499.73	52'970	2'530	51'854.60	3'645
31000.00	Fournitures de bureau	748.55	670	79	472.60	276
31000.01	Fournitures informatiques	12.40	0	12	103.00	-91
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	327.30	150	177	323.20	4
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	116.85	300	-183	115.15	2
31010.14	Matériel d'expositions et animations	53.75	120	-66	26.30	27
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'017.25	2'050	-33	2'250.40	-233
31020.02	Promotion - Publicité	50.00	50	0	50	
31020.03	Photocopies	209.70	0	210	210	
31030.02	Livres et documents	19'145.05	20'000	-855	18'594.00	551
31051.00	Frais de réception	16.05	100	-84	16	
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	200	-200	1'000.00	-1'000
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	100	-100	70.20	-70
31130.00	Matériel informatique	0.00	100	-100	0	
31200.01	Électricité	1'457.50	1'500	-43	1'281.45	176
31300.00	Prestations de tiers	0.00	200	-200	0	
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	293.00	-5
31300.02	Téléphones	86.62	0	87	87	
31300.03	Port	120.70	100	21	111.00	10
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'650.00	1'500	150	1'000.00	650
31340.00	Assurances	341.06	400	-59	338.35	3
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50	-50	0	
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	233.75	0	234	234	
31600.00	Loyers et fermages	19'858.55	20'000	-141	21'022.05	-1'164
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	163.00	0	163	163	
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	326.40	750	-424	590.30	-264
31920.00	Redevances	0.00	100	-100	92.95	-93
31920.01	Redevance logiciel	7'052.25	3'100	3'952	3'070.65	3'982
31990.04	Cotisations	1'225.00	1'130	95	1'100.00	125
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'300.00	6'300	0	6'300.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'300.00	6'300	0	6'300.00	0
39	Impayations internes	3'498.40	3'200	298	5'164.90	-1'667
39100.05	Traitements des déchets	22.40	100	-78	61.60	-39
39100.15	Prestations internes	376.00	0	376	2'003.30	-1'627
39300.01	Frais administratifs	3'100.00	3'100	0	3'100.00	0
42	Taxes	-2'410.00	-1'840	-570	-1'373.00	-1'037
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1'189.30	-1'300	111	-998.30	-191
42500.03	Vente produits divers	-17.50	-40	23	-24.50	7
42600.01	Récupérations diverses PA	-295.40	0	-295	-78.90	-217
42600.06	Réparation, remboursements	-907.80	-500	-408	-271.30	-637
43	Revenus divers	-582.00	-500	-82	-497.00	-85
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-582.00	-500	-82	-497.00	-85
46	Revenus de transfert	-4'900.00	0	-4'900	-5'000.00	100
46310.00	Subventions cantonales	-4'900.00	0	-4'900	-5'000.00	100
SYLVICULTURE		158'433.47	176'461	-18'028	160'696.82	-2'263
Charges		812'767.14	823'165	-10'398	818'965.55	-6'198
Revenus		-654'333.67	-646'704	-7'630	-658'268.73	3'935
3401	Service forestier intercommunal	158'433.47	176'461	-18'028	160'696.82	-2'263
Charges		812'767.14	823'165	-10'398	818'965.55	-6'198
Revenus		-654'333.67	-646'704	-7'630	-658'268.73	3'935
30	Charges de personnel	526'839.73	527'500	-660	538'822.65	-11'983
30100.00	Traitements du personnel	371'818.60	363'000	8'819	375'218.95	-3'400
30100.01	Traitements du personnel administratif	10'795.25	18'900	-8'105	18'752.40	-7'957

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30100.04	Traitement des apprentis	12'098.85	13'100	-1'001	13'808.00	-1'709
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'186.35	0	-2'186	-650.40	-1'536
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	14'000	55	14'055.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'763.95	21'000	-236	20'932.55	-169
30500.01	Cotisations patronales AC	4'301.95	4'300	2	4'337.60	-36
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	48'345.15	49'000	-655	46'212.10	2'133
30530.00	Cotisations patronales accidents	15'955.85	17'100	-1'144	17'299.00	-1'343
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'212.25	8'300	-88	8'279.70	-67
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'973.73	2'400	-426	4'469.50	-2'496
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	7'550.00	0	7'550		7'550
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	859.25	0	859	100.00	759
30900.01	Prestations aux apprentis	1'004.90	2'900	-1'895	2'514.70	-1'510
30990.00	Autres charges de personnel	3'504.80	4'900	-1'395	3'517.90	-13
30990.01	Equipement du personnel	6'686.55	7'500	-813	8'875.65	-2'189
31	Charges de biens, services et autres charges	158'339.97	155'795	2'545	151'034.20	7'306
31000.00	Fournitures de bureau	1'083.65	500	584	400.25	683
31000.01	Fournitures informatiques	447.80	300	148	614.70	-167
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'077.05	16'150	-1'073	12'487.65	2'589
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	1'560.85	5'000	-3'439	3'799.21	-2'238
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	305.15	0	305	51.65	254
31020.03	Photocopies	26.75	0	27		27
31030.00	Journaux, revues et abonnements	612.35	500	112	137.24	475
31051.00	Frais de réception	437.55	500	-62	349.80	88
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0.00	0	0	38.70	-39
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'851.00	5'000	-149	5'647.65	-797
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'354.35	0	2'354		2'354
31200.01	Électricité	1'064.00	1'500	-436	1'175.60	-112
31200.02	Eau	690.35	750	-60	662.45	28
31300.00	Prestations de tiers	66'277.90	68'500	-2'222	68'560.10	-2'282
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	792.00	1'260	-468	987.00	-195
31300.02	Téléphones	935.37	900	35	903.75	32
31300.03	Port	0.00	50	-50	32.00	-32
31300.15	Tri et récupération des déchets	424.55	0	425	27.20	397
31300.17	Participation au compostage	241.70	800	-558	1'050.20	-809
31320.00	Honoraires	11'944.80	13'000	-1'055	11'944.80	0
31340.00	Assurances	4'140.85	4'800	-659	4'616.65	-476
31370.00	Impôts et taxes	1'574.15	400	1'174	89.35	1'485
31370.02	Taxes véhicules	2'525.10	2'500	25	2'295.00	230
31370.04	TVA	0.00	3'300	-3'300	3'714.30	-3'714
31410.00	Entretien des routes	7'167.40	5'000	2'167	7'123.55	44
31440.01	Entretien Centre forestier	359.50	1'400	-1'041	2'339.25	-1'980
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20'184.85	9'900	10'285	15'125.15	5'060
31600.00	Loyers et fermages	1'560.00	1'600	-40	1'582.00	-22
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'586.25	1'500	1'086	162.00	2'424
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	14.00	500	-486	35.00	-21
31990.04	Cotisations	9'100.70	10'185	-1'084	5'082.00	4'019
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'523.90	75'000	524	65'388.90	10'135
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâties PA	38'743.90	38'800	-56	38'608.90	135
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	36'780.00	36'200	580	26'780.00	10'000
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	7'902.00	14'080	-6'178	15'840.30	-7'938
35110.00	Attribution réserve forestière	7'902.00	6'530	1'372	8'290.30	-388
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	0.00	7'550	-7'550	7'550.00	-7'550
39	Imputations internes	44'161.54	50'790	-6'628	47'879.50	-3'718
39000.00	Carburant véhicule interne	11'329.95	9'500	1'830	10'196.15	1'134
39000.01	Achat interne fournitures	229.20	250	-21	87.40	142
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05	Traitemet des déchets	208.00	200	8	219.20	-11
39100.06	Taxe de base interne	92.34	0	92		92
39100.15	Prestations internes	858.00	1'000	-142	1'635.50	-778
39100.26	Frais véhicules et machines	7'552.85	7'500	53	10'097.05	-2'544
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1'000	-1'000	149.50	-150
39200.00	Loyers internes	840.00	840	0	840.00	0
39300.01	Frais administratifs	5'800.00	6'200	-400	6'400.00	-600
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	15'251.20	22'300	-7'049	16'254.70	-1'004
42	Taxes	-362'918.77	-326'500	-36'419	-351'592.83	-11'326

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42400.00	Facturations	-43'126.00	-45'500	2'374	-38'340.50	-4'786
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-3'262.00	-3'500	238	-1'804.00	-1'458
42400.05	Facturation formation et force publique	-5'021.50	-2'500	-2'522	-5'022	
42400.25	Facturation aux autres communes	-5'064.00	0	-5'064	-5'064	
42500.00	Vente de bois de service	-196'131.22	-185'000	-11'131	-202'771.33	6'640
42500.01	Vente de bois d'industrie	-20'566.05	0	-20'566	-2'854.05	-17'712
42500.02	Vente de bois de feu	-43'709.50	-54'500	10'791	-45'687.25	1'978
42500.03	Vente produits divers	-7'495.50	-4'500	-2'996	-8'861.50	1'366
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-1'000	1'000	-4'800.00	4'800
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-38'543.00	-30'000	-8'543	-46'074.20	7'531
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	0.00	0	0	-400.00	400
44	Revenus financiers	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
46	Revenus de transfert	-242'305.15	-258'414	16'109	-233'017.05	-9'288
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-133'404.95	-150'200	16'795	-123'491.15	-9'914
46300.00	Subventions fédérales	-77'325.45	-76'900	-425	-77'428.95	104
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-1'849.20	-2'500	651	-2'299.60	450
46310.00	Subventions cantonales	-16'221.55	-15'750	-472	-16'293.35	72
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-13'504.00	-13'064	-440	-13'504.00	0
48	Revenus extraordinaires	-2'290.00	-2'290	0	-2'290.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'290.00	-2'290	0	-2'290.00	0
49	Imputations internes	-41'819.75	-54'500	12'680	-66'368.85	24'549
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	0	0	-745.00	745
49100.06	Facturation interne	-32'341.00	-45'000	12'659	-38'219.60	5'879
49100.07	Prêt de main-d'œuvre	-9'478.75	-9'500	21	-27'404.25	17'926
CULTES		104'777.40	105'160	-383	95'434.45	9'343
Charges		104'777.40	105'160	-383	95'434.45	9'343
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
3501	Cultes	104'777.40	105'160	-383	95'434.45	9'343
Charges		104'777.40	105'160	-383	95'434.45	9'343
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	17'950.35	18'800	-850	18'403.27	-453
30100.05	Traitemennt de l'organiste	14'933.85	15'600	-666	15'248.95	-315
30500.00	Cotisations patronales AVS	741.65	800	-58	768.90	-27
30500.01	Cotisations patronales AC	153.45	200	-47	159.10	-6
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'733.40	1'700	33	1'733.40	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	24.35	100	-76	24.85	-1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	293.15	300	-7	303.90	-11
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	70.50	100	-30	164.17	-94
36	Charges de transfert	17'000.00	12'000	5'000	12'000.00	5'000
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	0	5'000	5'000	
36360.11	Paroisse catholique	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
39	Imputations internes	69'827.05	74'360	-4'533	65'031.18	4'796
39200.00	Loyers internes	69'827.05	74'360	-4'533	65'031.18	4'796
INSTRUCTION PUBLIQUE		10'928'142.87	11'704'695	-776'552	11'289'709.19	-361'566
Charges		22'348'330.66	23'116'545	-768'214	22'528'123.58	-179'793
Revenus		-11'420'187.79	-11'411'850	-8'338	-11'238'414.39	-181'773
4000	Secrétariat instruction publique	485'929.12	411'100	74'829	444'500.31	41'429
Charges		485'929.12	411'100	74'829	444'600.31	41'329
Revenus		0.00	0	0	-100.00	100
30	Charges de personnel	166'869.53	166'900	-30	160'564.51	6'305
30100.00	Traitemennt du personnel	133'920.80	133'900	21	130'041.60	3'879
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'000	-20	1'980.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'110.40	7'100	10	6'904.35	206
30500.01	Cotisations patronales AC	1'473.45	1'500	-27	1'430.60	43
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	18'629.40	18'600	29	15'731.40	2'898

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales accidents	217.10	200	17	210.65	6
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'812.50	2'800	13	2'730.70	82
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	675.88	800	-124	1'474.21	-798
30990.00	Autres charges de personnel	50.00	0	50	61.00	-11
31	Charges de biens, services et autres charges	3'188.34	5'700	-2'512	4'813.40	-1'625
31000.00	Fournitures de bureau	218.45	300	-82	16.55	202
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	14.10	0	14		14
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50	-50		0
31020.03	Photocopies	478.70	800	-321	982.65	-504
31030.02	Livres et documents	56.45	100	-44	87.20	-31
31051.00	Frais de réception	1'028.35	3'000	-1'972	2'960.00	-1'932
31090.00	Relations publiques	0.00	100	-100	151.00	-151
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	293.00	-5
31300.02	Téléphones	285.94	0	286		286
31300.03	Port	0.00	50	-50	30.00	-30
31300.33	Frais de manifestations	0.00	800	-800	164.00	-164
31320.00	Honoraires	360.00	0	360		360
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	239.35	0	239		239
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	154.00	100	54	64.00	90
31990.04	Cotisations	65.00	100	-35	65.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'380.00	1'800	580	1'800.00	580
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'380.00	1'800	580	1'800.00	580
36	Charges de transfert	313'491.25	236'700	76'791	277'422.40	36'069
36360.00	Subventions sociétés culturelles	9'941.50	11'000	-1'059	10'942.65	-1'001
36360.03	Subventions sociétés diverses	1'702.00	2'500	-798	2'402.00	-700
36360.04	Subventions Université Populaire	2'180.60	1'200	981		2'181
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	10'009.70	10'000	10	14'073.60	-4'064
36360.24	Subsides scolaires OES	289'657.45	210'000	79'657	250'004.15	39'653
36370.00	Subventions Cartes Vacances	0.00	2'000	-2'000		0
42	Taxes	0.00	0	0	-100.00	100
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-100.00	100
4002	Cercle scolaire - cycle 1	2'508'011.48	2'925'200	-417'189	2'772'673.50	-264'662
	Charges	4'885'615.96	5'287'700	-402'084	5'012'072.35	-126'456
	Revenus	-2'377'604.48	-2'362'500	-15'104	-2'239'398.85	-138'206
30	Charges de personnel	4'053'662.83	4'335'600	-281'937	4'165'390.60	-111'728
30100.01	Traitements du personnel administratif	29'665.60	26'100	3'566	40'965.25	-11'300
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	227'580.80	189'800	37'781	242'064.55	-14'484
30100.07	Traitements du personnel de direction	161'883.65	158'000	3'884	166'943.15	-5'060
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-85'440.50	0	-85'441	-12'711.10	-72'729
30200.00	Traitements du personnel enseignant	3'014'123.75	3'098'300	-84'176	3'005'956.00	8'168
30200.01	Traitements devoirs surveillés	13'010.50	17'000	-3'990	12'620.30	390
30200.02	Prime de fidélité	-3'130.20	19'000	-22'130	3'748.80	-6'879
30200.04	Traitements remplacements non subventionnés	3'066.40	13'000	-9'934	5'605.90	-2'540
30200.06	Traitements remplacements divers	20'795.50	26'000	-5'205	21'269.65	-474
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	11'922.30	15'000	-3'078		11'922
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	0.00	15'000	-15'000	10'891.00	-10'891
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	64'366.60	100'000	-35'633	8'428.15	55'938
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	1'418.55	0	1'419		1'419
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	25'950.00	0	25'950		25'950
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	7'926.75	0	7'927		7'927
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	339.20	0	339		339
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-63'534.25	0	-63'534	-5'272.10	-58'262
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	33'787.90	40'800	-7'012	41'834.25	-8'046
30500.00	Cotisations patronales AVS	187'488.71	191'300	-3'811	185'484.34	2'004
30500.01	Cotisations patronales AC	38'840.86	39'600	-759	38'407.58	433
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	266'938.90	288'500	-21'561	283'574.45	-16'636
30530.00	Cotisations patronales accidents	17'747.55	15'800	1'948	17'896.98	-149
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	74'152.81	75'600	-1'447	73'358.24	795
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'998.50	1'300	699	5'055.56	-3'057
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0.00	0	0	16'368.35	-16'368
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'662.50	3'000	-1'338	1'797.20	-135
30990.00	Autres charges de personnel	1'100.45	2'500	-1'400	1'104.10	-4
31	Charges de biens, services et autres charges	367'742.23	454'400	-86'658	400'559.44	-32'817

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31000.00	Fournitures de bureau	720.80	800	-79	170.30	551
31000.01	Fournitures informatiques	3'349.65	2'500	850	1'113.45	2'236
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	505.30	600	-95	104.90	400
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	879.56	1'600	-720	1'908.93	-1'029
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	400	-400	27.00	-27
31020.01	Publications et insertions	217.85	500	-282	791.85	-574
31020.03	Photocopies	8'365.50	8'500	-135	9'443.45	-1'078
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.20	50	-41	9.15	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	305.15	550	-245	301.10	4
31040.00	Matériel didactique	29'800.05	46'150	-16'350	28'537.95	1'262
31051.00	Frais de réception	200.40	500	-300	346.30	-146
31100.00	Meubles et appareils de bureau	816.15	18'500	-17'684	9'469.45	-8'653
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'574.25	5'300	-2'726	5'616.65	-3'042
31130.00	Matériel informatique	1'861.05	2'200	-339	2'616.50	-755
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	149.65	1'000	-850	382.76	-233
31190.01	Equipement pour sports et animations	965.00	2'500	-1'535	1'133.60	-169
31200.00	Chauffage	0.00	100	-100	0	0
31200.01	Électricité	1'954.15	2'500	-546	1'786.15	168
31200.02	Eau	0.00	150	-150	0	0
31300.00	Prestations de tiers	1'618.60	3'500	-1'881	2'035.80	-417
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	454.75	550	-95	541.15	-86
31300.02	Téléphones	1'207.60	1'300	-92	1'350.85	-143
31300.03	Port	836.30	1'000	-164	834.55	2
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	12'108.00	8'500	3'608	10'153.35	1'955
31300.09	Projets d'établissement	606.20	7'500	-6'894	5'877.65	-5'271
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7'559.60	15'050	-7'490	11'376.70	-3'817
31320.00	Honoraires	1'883.20	5'500	-3'617	5'336.80	-3'454
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	250	-35	214.85	1
31340.00	Assurances	5'719.17	6'000	-281	5'224.46	495
31370.00	Impôts et taxes	100.00	0	100	0	100
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'600	-59	1'541.05	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	4'000	-4'000	2'467.80	-2'468
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'829.25	4'200	-1'371	4'119.50	-1'290
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'975.30	2'500	-525	2'193.50	-218
31600.00	Loyers et fermages	88'037.10	110'000	-21'963	102'899.70	-14'863
31600.01	Location de salles	4'532.50	2'000	2'533	2'180.00	2'353
31600.03	Locations externes	163'094.70	170'000	-6'905	162'021.20	1'074
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	0	0	64.35	-64
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000	-1'000	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'195.90	1'500	696	992.49	1'203
31710.01	Autres camps	0.00	200	-200	0	0
31710.02	Courses et excursions	3'843.95	200	3'644	3'844	
31900.01	Frais divers	0.00	250	-250	108.90	-109
31920.00	Redevances	1'847.20	1'700	147	1'847.20	0
31920.01	Redevance logiciel	5'321.35	5'200	121	5'974.50	-653
31990.01	Frais divers	706.40	300	406	151.35	555
31990.04	Cotisations	1'594.15	1'000	594	2'161.00	-567
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'240.85	5'200	41	5'131.25	110
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'150.00	5'600	-450	5'197.00	-47
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'150.00	5'600	-450	5'197.00	-47
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	962.90	1'500	-537	1'042.90	-80
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	962.90	1'500	-537	1'042.90	-80
36	Charges de transfert	4'540.00	25'500	-20'960	8'945.30	-4'405
36120.00	Contributions à d'autres communes	4'540.00	25'000	-20'460	8'945.30	-4'405
36370.01	Exonérations	0.00	500	-500	0	0
39	Imputations internes	453'558.00	465'100	-11'542	430'937.11	22'621
39000.00	Carburant véhicule interne	2'054.15	1'800	254	1'914.70	139
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	100.00	-100
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	151.70	3'500	-3'348	1'680.30	-1'529
39100.04	Visites dentaires	16'303.50	13'000	3'304	14'590.20	1'713
39100.05	Traitements des déchets	66.65	100	-33	68.20	-2
39100.06	Taxe de base interne	674.59	700	-25	540.90	134
39100.12	Abords bâtiments scolaires	295.40	500	-205	1'135.55	-840
39100.15	Prestations internes	852.35	2'000	-1'148	1'082.50	-230
39100.16	Service socio-éducatif	74'821.97	73'300	1'522	60'342.35	14'480
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	349'150.44	367'500	-18'350	338'658.21	10'492
39100.26	Frais véhicules et machines	2'507.35	2'200	307	4'574.00	-2'067

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39200.02	Loyers Halle du Communal	5'667.40	0	5'667	5'860.20	-193
39200.03	Location de salles	1'012.50	500	513	390.00	623
42	Taxes	-44'057.63	-16'000	-28'058	-21'360.05	-22'698
42600.01	Récupérations diverses PA	-274.23	-16'000	15'726	-14'715.95	14'442
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-43'783.40	0	-43'783	-6'644.10	-37'139
43	Revenus divers	-962.90	0	-963	-1'042.90	80
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-962.90	0	-963	-1'042.90	80
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-5'900.00	0	-5'900		-5'900
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-5'900.00	0	-5'900		-5'900
46	Revenus de transfert	-2'326'683.95	-2'346'500	19'816	-2'216'995.90	-109'688
46120.00	Contributions d'autres communes	-830'490.00	-747'000	-83'490	-710'787.00	-119'703
46310.00	Subventions cantonales	-1'494'976.30	-1'599'500	104'524	-1'505'032.90	10'057
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1'217.65	0	-1'218	-1'176.00	-42
4003	Cercle scolaire - cycle 2	3'648'090.68	3'826'450	-178'359	3'793'377.98	-145'287
	Charges	6'436'631.01	6'533'050	-96'419	6'646'609.93	-209'979
	Revenus	-2'788'540.33	-2'706'600	-81'940	-2'853'231.95	64'692
30	Charges de personnel	5'420'151.72	5'419'300	852	5'621'212.29	-201'061
30100.01	Traitements du personnel administratif	166'505.45	125'400	41'105	154'510.65	11'995
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	296'390.60	270'000	26'391	306'202.10	-9'812
30100.06	Traitements du personnel transport élèves	41'360.55	41'200	161	40'798.85	562
30100.07	Traitements du personnel de direction	198'255.50	200'700	-2'445	206'566.50	-8'311
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-56'793.45	0	-56'793	-16'083.80	-40'710
30200.00	Traitements du personnel enseignant	3'782'855.05	3'692'500	90'355	3'881'698.55	-98'844
30200.01	Traitements devoirs surveillés	13'420.50	20'000	-6'580	12'694.80	726
30200.02	Prime de fidélité	-583.40	8'000	-8'583	5'388.25	-5'972
30200.04	Traitements remplacements non subventionnés	5'360.60	35'000	-29'639	9'429.65	-4'069
30200.06	Traitements remplacements divers	25'602.90	35'000	-9'397	36'787.40	-11'185
30200.07	Traitements allégements	19'179.75	23'000	-3'820	34'538.40	-15'359
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	18'228.70	15'000	3'229	5'223.40	13'005
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	20'608.00	15'000	5'608	20'613.30	-5
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	69'861.35	100'000	-30'139	17'484.75	52'377
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	8'057.20	0	8'057		8'057
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	7'880.50	0	7'881		7'881
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	7'541.25	0	7'541		7'541
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-67'883.60	0	-67'884	-16'436.45	-51'447
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	54'518.55	61'200	-6'681	59'150.70	-4'632
30500.00	Cotisations patronales AVS	245'353.04	236'900	8'453	246'976.93	-1'624
30500.01	Cotisations patronales AC	50'815.94	49'100	1'716	51'132.70	-317
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	384'311.00	366'200	18'111	408'797.00	-24'486
30530.00	Cotisations patronales accidents	23'971.62	21'600	2'372	24'110.56	-139
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	97'049.74	96'000	1'050	97'689.59	-640
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'544.13	2'500	1'044	8'001.01	-4'457
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0.00	0	0	22'339.25	-22'339
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'059.15	2'000	1'059	1'621.50	1'438
30990.00	Autres charges de personnel	1'681.10	3'000	-1'319	1'976.70	-296
31	Charges de biens, services et autres charges	315'246.22	373'480	-58'234	352'528.44	-37'282
31000.00	Fournitures de bureau	710.20	1'200	-490	567.00	143
31000.01	Fournitures informatiques	3'851.05	6'000	-2'149	6'562.60	-2'712
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'503.65	1'500	1'004	4'081.20	-1'578
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	500	-500	178.95	-179
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	917.60	2'000	-1'082	1'157.75	-240
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	600	-600	71.00	-71
31020.01	Publications et insertions	989.95	800	190	377.15	613
31020.03	Photocopies	11'397.40	15'500	-4'103	15'917.70	-4'520
31030.00	Journaux, revues et abonnements	85.15	200	-115	9.20	76
31030.01	Bibliothèques et journaux	659.20	600	59	566.20	93
31040.00	Matériel didactique	21'268.80	33'400	-12'131	24'823.65	-3'555
31040.04	Activités complémentaires facultatives	0.00	0	0	1'860.00	-1'860
31051.00	Frais de réception	217.40	400	-183	323.55	-106
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2'300	-2'300	4'690.45	-4'690
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'958.00	9'200	-4'242	5'275.05	-317
31130.00	Matériel informatique	1'175.00	2'000	-825	284.05	891
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	149.65	1'000	-850	650.76	-501

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31190.01	Equipement pour sports et animations	1'751.85	1'800	-48	813.60	938
31300.00	Prestations de tiers	1'618.55	3'500	-1'881	1'431.00	188
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	652.75	1'450	-797	887.05	-234
31300.02	Téléphones	1'054.40	2'000	-946	1'169.60	-115
31300.03	Port	846.25	800	46	779.95	66
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	6'357.30	6'000	357	7'344.25	-987
31300.09	Projets d'établissement	6'023.65	6'000	24	3'309.50	2'714
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	4'758.00	15'000	-10'242	8'998.00	-4'240
31300.32	Mentorat	0.00	0	0	200.00	-200
31320.00	Honoraires	2'223.20	5'900	-3'677	6'161.90	-3'939
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	250	-35	232.15	-17
31340.00	Assurances	5'722.32	7'500	-1'778	5'548.15	174
31370.00	Impôts et taxes	100.00	250	-150	100	
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'600	-59	1'541.05	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'039.70	7'080	-5'040	4'283.95	-2'244
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'975.30	2'200	-225	2'355.50	-380
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	3'000	-1'800	1'200	
31600.01	Location de salles	2'532.50	3'500	-968	2'180.00	353
31600.03	Locations externes	156'151.25	130'000	26'151	167'221.25	-11'070
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	0	0	64.40	-64
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000	-1'000	0	
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'600.85	2'800	-1'199	1'790.98	-190
31710.00	Camps de ski	48'659.55	56'200	-7'540	41'871.15	6'788
31710.01	Autres camps	512.00	23'000	-22'488	11'866.55	-11'355
31710.02	Courses et excursions	5'742.35	0	5'742	5'742	
31900.01	Frais divers	0.00	250	-250	108.90	-109
31920.00	Redevances	1'352.70	1'500	-147	1'352.70	0
31920.01	Redevance logiciel	5'321.35	6'000	-679	6'456.30	-1'135
31990.01	Frais divers	741.40	1'000	-259	471.35	270
31990.04	Cotisations	294.15	1'200	-906	961.70	-668
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'375.35	5'500	-125	5'731.25	-356
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'370.00	53'100	-3'730	45'397.00	3'973
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	49'370.00	53'100	-3'730	45'397.00	3'973
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	962.90	1'800	-837	1'042.90	-80
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	962.90	1'800	-837	1'042.90	-80
36	Charges de transfert	15'013.80	7'600	7'414	6'431.25	8'583
36120.00	Contributions à d'autres communes	2'668.80	4'000	-1'331	4'949.15	-2'280
36370.01	Exonérations	16'195.00	3'600	12'595	1'482.10	14'713
36370.15	Participation Sapin Solidarité	-3'850.00	0	-3'850	-3'850	
39	Imputations internes	635'886.37	677'770	-41'884	619'998.05	15'888
39000.00	Carburant véhicule interne	2'054.30	2'000	54	1'915.05	139
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	100.00	-100
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	0.00	0	0	1'047.65	-1'048
39100.04	Visites dentaires	14'998.50	14'000	999	8'481.45	6'517
39100.05	Traitements des déchets	3'923.25	3'500	423	3'901.45	22
39100.06	Taxe de base interne	662.78	750	-87	671.60	-9
39100.12	Abords bâtiments scolaires	295.40	500	-205	1'135.60	-840
39100.15	Prestations internes	852.35	1'400	-548	602.50	250
39100.16	Service socio-éducatif	73'434.70	78'200	-4'765	74'919.92	-1'485
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	479'471.04	498'150	-18'679	487'097.48	-7'626
39100.26	Frais véhicules et machines	2'507.45	2'800	-293	4'574.20	-2'067
39200.02	Loyers Halle du Communal	56'674.10	70'970	-14'296	35'161.15	21'513
39200.03	Location de salles	1'012.50	5'500	-4'488	390.00	623
42	Taxes	-67'779.33	-24'000	-43'779	-84'607.35	16'828
42600.01	Récupérations diverses PA	-694.23	0	-694	-2'857.85	2'164
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-42'370.10	0	-42'370	-54'982.70	12'613
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-24'715.00	-16'500	-8'215	-18'646.80	-6'068
42600.19	Camps 8ème, participations des parents	0.00	-7'500	7'500	-8'120.00	8'120
43	Revenus divers	-962.90	0	-963	-1'042.90	80
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-962.90	0	-963	-1'042.90	80
44	Revenus financiers	-1'940.00	-1'800	-140	-3'290.00	1'350
44720.00	Facturation locations	-1'940.00	-1'800	-140	-3'290.00	1'350
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-21'646.00	0	-21'646		-21'646

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-21'646.00	0	-21'646		-21'646
46	Revenus de transfert	-2'696'212.10	-2'680'800	-15'412	-2'764'291.70	68'080
46120.00	Contributions d'autres communes	-773'522.00	-773'400	-122	-836'793.00	63'271
46300.03	Subventions J+S camps	-7'067.00	-7'000	-67	-4'353.00	-2'714
46310.00	Subventions cantonales	-1'915'518.45	-1'900'400	-15'118	-1'922'830.70	7'312
46310.03	Subventions matériel scolaire	-104.65	0	-105	-315.00	210
4004	Cercle scolaire - cycle 3	4'050'222.94	4'273'170	-222'947	4'018'010.84	32'212
	Charges	7'435'672.07	7'758'670	-322'998	7'358'234.24	77'438
	Revenus	-3'385'449.13	-3'485'500	100'051	-3'340'223.40	-45'226
30	Charges de personnel	6'314'471.84	6'513'700	-199'228	6'269'983.47	44'488
30100.01	Traitements du personnel administratif	219'498.40	264'000	-44'502	237'703.35	-18'205
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	234'488.20	252'400	-17'912	256'281.50	-21'793
30100.07	Traitements du personnel de direction	185'073.85	177'600	7'474	158'912.75	26'161
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7'128.00	0	-7'128	-736.80	-6'391
30200.00	Traitements du personnel enseignant	4'580'551.05	4'619'200	-38'649	4'547'829.45	32'722
30200.02	Prime de fidélité	-6'612.80	20'900	-27'513	5'701.95	-12'315
30200.04	Traitements remplacements non subventionnés	4'850.00	9'000	-4'150	5'200.65	-351
30200.05	Traitements remplacements service militaire	9'030.40	5'000	4'030	9'332.00	-302
30200.06	Traitements remplacements divers	14'387.65	31'000	-16'612	16'481.00	-2'093
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	7'023.65	15'000	-7'976	4'790.50	2'233
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	10'118.40	15'000	-4'882		10'118
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	87'716.10	80'000	7'716	9'980.55	77'736
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	60.00	0	60		60
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	9'300.00	0	9'300		9'300
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	20'306.35	0	20'306		20'306
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-63'779.50	0	-63'780	-9'666.75	-54'113
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	55'756.55	51'600	4'157	54'277.35	1'479
30500.00	Cotisations patronales AVS	284'434.81	286'800	-2'365	277'433.24	7'002
30500.01	Cotisations patronales AC	58'292.05	58'300	-8	57'453.56	838
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	467'441.50	448'500	18'942	469'912.40	-2'471
30530.00	Cotisations patronales accidents	24'633.55	23'400	1'234	24'649.46	-16
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	112'498.24	113'400	-902	109'730.92	2'767
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'212.09	3'000	212	7'362.99	-4'151
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	27'400	-27'400		0
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0.00	0	0	24'680.00	-24'680
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'733.35	9'000	-7'267	812.70	921
30990.00	Autres charges de personnel	1'585.95	3'200	-1'614	1'860.70	-275
31	Charges de biens, services et autres charges	264'978.52	374'950	-109'971	278'801.63	-13'823
31000.00	Fournitures de bureau	985.10	2'500	-1'515	1'155.50	-170
31000.01	Fournitures informatiques	1'406.50	1'000	407	369.05	1'037
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'287.65	10'400	-7'112	11'128.35	-7'841
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	1'100	-1'100	65.50	-66
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	0.00	2'000	-2'000	139.85	-140
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'336.35	4'700	-1'364	3'209.60	127
31020.01	Publications et insertions	1'484.00	1'100	384	377.15	1'107
31020.03	Photocopies	14'225.15	22'000	-7'775	19'839.15	-5'614
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	500	-491	9.15	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	558.65	1'000	-441	547.70	11
31040.00	Matériel didactique	22'610.95	36'500	-13'889	29'043.75	-6'433
31040.04	Activités complémentaires facultatives	7'034.35	8'650	-1'616	3'078.20	3'956
31050.00	Repas et subsistance	0.00	300	-300	279.40	-279
31050.01	Repas économie familiale	25'737.70	30'500	-4'762	27'451.75	-1'714
31051.00	Frais de réception	335.95	1'500	-1'164	266.70	69
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'738.80	4'000	-2'261	3'735.05	-1'996
31110.00	Mobilier, machines et outils	13'047.00	24'450	-11'403	10'043.15	3'004
31130.00	Matériel informatique	0.00	10'000	-10'000	3'440.60	-3'441
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	149.70	1'000	-850	550.96	-401
31190.01	Équipement pour sports et animations	965.00	5'000	-4'035		965
31300.00	Prestations de tiers	848.70	9'600	-8'751	1'838.15	-989
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	548.50	1'100	-552	584.80	-36
31300.02	Téléphones	2'190.05	1'600	590	2'330.75	-141
31300.03	Port	808.25	800	8	693.90	114
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	3'585.80	5'000	-1'414	3'022.00	564
31300.09	Projets d'établissement	4'975.55	7'000	-2'024	2'180.60	2'795
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	8'399.17	10'500	-2'101	10'883.95	-2'485
31300.32	Mentorat	200.00	500	-300		200

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31320.00	Honoraires	1'723.20	6'000	-4'277	4'835.00	-3'112
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	200	15	201.00	14
31340.00	Assurances	3'829.95	4'700	-870	4'502.24	-672
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	5'000	-5'000	0	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	5'300	-5'300	4'446.35	-4'446
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'353.60	5'100	-1'746	2'428.60	925
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'225.35	5'500	725	6'656.90	-432
31600.00	Loyers et fermages	0.00	0	0	432.00	-432
31600.01	Location de salles	0.00	1'000	-1'000	0	0
31600.03	Locations externes	0.00	850	-850	0	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	522.45	0	522	522	522
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'724.15	3'600	-876	3'497.63	-773
31710.00	Camps de ski	107'887.45	115'000	-7'113	104'861.80	3'026
31710.01	Autres camps	2'364.05	2'000	364	1'130.00	1'234
31710.02	Courses et excursions	9'228.50	800	8'429	134.30	9'094
31920.00	Redevances	1'288.95	1'100	189	1'487.80	-199
31920.01	Redevance logiciel	5'008.30	9'900	-4'892	5'589.00	-581
31990.01	Frais divers	50.00	200	-150	56.00	-6
31990.04	Cotisations	591.70	400	192	407.30	184
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	1'497.45	4'000	-2'503	1'871.00	-374
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'320.00	31'000	3'320	25'278.70	9'041
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'940.00	3'000	-60	2'940.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	31'380.00	28'000	3'380	22'338.70	9'041
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	1'000	-1'000		0
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'000	-1'000	0	0
36	Charges de transfert	28'509.50	28'600	-91	5'731.45	22'778
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie	2'979.50	3'100	-121	3'142.45	-163
36120.00	Contributions à d'autres communes	0.00	20'000	-20'000	0	0
36370.01	Exonérations	30'598.00	5'500	25'098	2'589.00	28'009
36370.15	Participation Sapin Solidarité	-5'068.00	0	-5'068	-5'068	-5'068
39	Imputations internes	793'392.21	809'420	-16'028	778'438.99	14'953
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100	-100	0	0
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	0.00	1'500	-1'500	2'285.75	-2'286
39100.04	Visites dentaires	11'452.00	12'000	-548	12'883.45	-1'431
39100.05	Traitements des déchets	1'634.10	2'500	-866	1'557.95	76
39100.06	Taxe de base interne	0.00	650	-650	767.50	-768
39100.08	Manifestations sportives	568.28	0	568	568	568
39100.12	Abords bâtiments scolaires	295.45	700	-405	1'135.55	-840
39100.15	Prestations internes	3'362.00	500	2'862	1'793.25	1'569
39100.16	Service socio-éducatif	79'165.74	85'100	-5'934	85'610.15	-6'444
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	645'907.94	648'300	-2'392	619'663.69	26'244
39200.02	Loyers Halle du Communal	51'006.70	58'070	-7'063	52'741.70	-1'735
42	Taxes	-108'413.38	-99'900	-8'513	-125'829.45	17'416
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'437.33	-20'000	16'563	-5'885.15	2'448
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-46'228.05	-19'000	-27'228	-53'266.60	7'039
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-540.00	-200	-340	-265.00	-275
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-8'418.00	-9'000	582	-9'240.00	822
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-48'358.00	-48'000	-358	-51'865.70	3'508
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	-900.00	-1'200	300	-740.00	-160
42600.21	Spectacles, participations des élèves	-532.00	-2'500	1'968	-4'567.00	4'035
44	Revenus financiers	-1'065.00	-3'500	2'435	-430.00	-635
44720.00	Facturation locations	-1'065.00	-3'500	2'435	-430.00	-635
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-37'454.00	0	-37'454		-37'454
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-37'454.00	0	-37'454	-37'454	-37'454
46	Revenus de transfert	-3'238'516.75	-3'382'100	143'583	-3'213'963.95	-24'553
46120.00	Contributions d'autres communes	-945'734.00	-1'013'700	67'966	-936'076.00	-9'658
46300.03	Subventions J+S camps	-19'108.00	-16'000	-3'108	-16'821.50	-2'287
46310.00	Subventions cantonales	-2'272'247.10	-2'352'400	80'153	-2'258'882.45	-13'365
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1'427.65	0	-1'428	-2'184.00	756
4005	Formation professionnelle	50.00	0	50	1'250.00	-1'200
	Charges	27'208.28	17'300	9'908	26'932.41	276

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Revenus		-27'158.28	-17'300	-9'858	-25'682.41	-1'476
30 Charges de personnel		27'158.28	17'300	9'858	26'882.41	276
30591.00 Fonds de formation FFPP		27'158.28	17'300	9'858	26'882.41	276
31 Charges de biens, services et autres charges		50.00	0	50	50.00	0
31990.04 Cotisations		50.00	0	50	50.00	0
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux		-27'158.28	-17'300	-9'858	-25'682.41	-1'476
45100.00 Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres		-27'158.28	-17'300	-9'858	-26'882.41	-276
45100.01 Prélèvement réserve eau		0.00	0	0	1'200.00	-1'200
4006 Musique scolaire		235'838.65	268'775	-32'936	259'896.56	-24'058
Charges		295'084.10	294'675	409	292'928.21	2'156
Revenus		-59'245.45	-25'900	-33'345	-33'031.65	-26'214
30 Charges de personnel		232'553.29	220'600	11'953	226'702.59	5'851
30100.00 Traitement du personnel		196'009.00	188'600	7'409	191'116.75	4'892
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		2'519.40	0	2'519	1'600.00	919
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		871.20	1'000	-129	940.80	-70
30500.00 Cotisations patronales AVS		10'456.35	10'000	456	10'147.90	308
30500.01 Cotisations patronales AC		2'166.90	2'100	67	2'102.95	64
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		14'455.85	13'200	1'256	12'899.10	1'557
30530.00 Cotisations patronales accidents		745.31	300	445	813.31	-68
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		4'135.35	4'000	135	4'013.75	122
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		993.93	1'100	-106	2'148.63	-1'155
30593.00 Cotisations patronales caisse de remplacements		0.00	0	0	919.40	-919
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		200.00	300	-100	200	
31 Charges de biens, services et autres charges		52'990.81	62'375	-9'384	50'415.02	2'576
31000.00 Fournitures de bureau		132.40	400	-268	120.05	12
31000.01 Fournitures informatiques		180.00	200	-20	92.95	87
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		0.00	1'000	-1'000	857.40	-857
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		302.85	400	-97	368.39	-66
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		3'247.50	5'000	-1'753	1'712.50	1'535
31020.02 Promotion - Publicité		0.00	100	-100	50.00	-50
31020.03 Photocopies		164.65	0	165		165
31020.04 Annonces publicitaires		50.00	50	0	50.00	0
31050.00 Repas et subsistance		270.00	500	-230	469.60	-200
31051.00 Frais de réception		0.00	200	-200		0
31100.00 Meubles et appareils de bureau		0.00	200	-200		0
31110.00 Mobilier, machines et outils		3'839.70	4'400	-560	6'939.25	-3'100
31300.00 Prestations de tiers		70.00	2'300	-2'230	266.00	-196
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		99.95	0	100		100
31300.33 Frais de manifestations		1'559.00	300	1'259		1'559
31300.35 Prestations de services et honoraires refacturés		8'000.00	0	8'000	4'100.00	3'900
31320.00 Honoraires		0.00	5'000	-5'000		0
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur		108.00	400	-292	108.00	0
31340.00 Assurances		92.56	100	-7	91.83	1
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		0.00	1'000	-1'000	332.55	-333
31600.00 Loyers et fermages		24'468.60	26'825	-2'356	24'505.95	-37
31600.01 Location de salles		0.00	1'500	-1'500		0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		0.00	1'000	-1'000	430.00	-430
31710.01 Autres camps		9'753.60	10'000	-246	9'172.15	581
31900.04 Cotisations		0.00	1'000	-1'000		0
31920.00 Redevances		0.00	500	-500	426.65	-427
31990.04 Cotisations		652.00	0	652	321.75	330
33 Amortissements du patrimoine administratif		5'700.00	5'700	0	5'700.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		5'700.00	5'700	0	5'700.00	0
36 Charges de transfert		3'840.00	6'000	-2'160	10'110.60	-6'271
36370.01 Exonérations		3'840.00	6'000	-2'160	10'110.60	-6'271
42 Taxes		-59'245.45	-25'900	-33'345	-33'031.65	-26'214
42300.00 Ecolages, contributions des parents		-52'250.00	-18'000	-34'250	-22'955.00	-29'295
42400.16 Produits des entrées		0.00	-500	500	-550.00	550
42500.03 Vente produits divers		-1'171.45	-1'000	-171	-1'594.95	424
42600.01 Récupérations diverses PA		0.00	0	0	-1'211.70	1'212

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42600.17	Camps de musique scolaire, participations des parents	-5'824.00	-6'400	576	-6'720.00	896
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	126'687.58	130'700	-4'012	130'251.96	-3'564
	Revenus	-126'687.58	-130'700	4'012	-130'251.96	3'564
31	Charges de biens, services et autres charges	37'472.93	41'400	-3'927	41'378.21	-3'905
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	646.18	1'200	-554	810.97	-165
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	4'042.00	-4'042
31200.00	Chauffage	10'641.60	12'000	-1'358	12'717.25	-2'076
31200.01	Électricité	3'476.50	4'900	-1'424	3'989.55	-513
31200.02	Eau	2'136.05	3'000	-864	2'429.35	-293
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	494.70	800	-305	569.85	-75
31340.00	Assurances	3'134.85	3'300	-165	3'072.04	63
31440.00	Entretien des immeubles	15'804.60	15'000	805	12'605.60	3'199
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'138.45	1'200	-62	1'141.60	-3
33	Amortissements du patrimoine administratif	88'650.00	88'700	-50	88'650.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'650.00	88'700	-50	88'650.00	0
39	Imputations internes	564.65	600	-35	223.75	341
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	24.35	100	-76		24
39100.32	Entretien bâtiments	540.30	500	40	223.75	317
44	Revenus financiers	-10'200.00	-10'200	0	-10'200.00	0
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	-3'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-64'800.00	-64'800	0	-64'800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800.00	-64'800	0	-64'800.00	0
49	Imputations internes	-51'687.58	-55'700	4'012	-55'251.96	3'564
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-51'687.58	-55'700	4'012	-55'251.96	3'564
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	289'205.64	293'700	-4'494	294'983.66	-5'778
	Revenus	-289'205.64	-293'700	4'494	-294'983.66	5'778
31	Charges de biens, services et autres charges	64'618.89	71'800	-7'181	69'166.81	-4'548
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'003.33	2'000	3	2'559.11	-556
31200.00	Chauffage	27'364.35	31'000	-3'636	32'701.45	-5'337
31200.01	Électricité	8'295.30	9'000	-705	8'296.30	-1
31200.02	Eau	2'252.35	2'300	-48	2'385.40	-133
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'272.00	1'500	-228	1'465.30	-193
31340.00	Assurances	7'266.66	8'000	-733	7'121.15	146
31440.00	Entretien des immeubles	13'237.55	15'000	-1'762	11'702.55	1'535
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'927.35	3'000	-73	2'935.55	-8
33	Amortissements du patrimoine administratif	224'524.10	221'300	3'224	225'661.05	-1'137
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'524.10	221'300	3'224	225'661.05	-1'137
39	Imputations internes	62.65	600	-537	155.80	-93
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	62.65	100	-37		63
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	155.80	-156
48	Revenus extraordinaires	-145'700.00	-145'700	0	-145'700.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700.00	-145'700	0	-145'700.00	0
49	Imputations internes	-143'505.64	-148'000	4'494	-149'283.66	5'778
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-143'505.64	-148'000	4'494	-149'283.66	5'778
4052	Collège des Jeanneret	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	457'979.81	456'900	1'080	460'318.41	-2'339
	Revenus	-457'979.81	-456'900	-1'080	-460'318.41	2'339
31	Charges de biens, services et autres charges	94'004.51	92'800	1'205	101'407.41	-7'403
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'984.63	2'500	-515	2'496.43	-512

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31200.00	Chauffage	53'366.35	51'000	2'366	54'822.95	-1'457
31200.01	Électricité	4'893.85	5'600	-706	5'681.80	-788
31200.02	Eau	3'522.15	3'500	22	3'092.25	430
31320.03	Honoraires prestations Energo	613.90	700	-86	615.60	-2
31340.00	Assurances	8'219.43	9'500	-1'281	8'033.13	186
31440.00	Entretien des immeubles	19'152.20	20'000	-848	26'665.25	-7'513
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'252.00	0	2'252	2'252	
33	Amortissements du patrimoine administratif	363'550.00	363'600	-50	358'650.00	4'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	362'250.00	362'300	-50	357'350.00	4'900
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300.00	1'300	0	1'300.00	0
39	Imputations internes	425.30	500	-75	261.00	164
39100.32	Entretien bâtiments	425.30	500	-75	261.00	164
44	Revenus financiers	-12'030.00	-12'000	-30	-12'030.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800.00	-7'800	0	-7'800.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'230.00	-4'200	-30	-4'230.00	0
48	Revenus extraordinaires	-252'800.00	-252'800	0	-252'800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800.00	-252'800	0	-252'800.00	0
49	Imputations internes	-193'149.81	-192'100	-1'050	-195'488.41	2'339
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-193'149.81	-192'100	-1'050	-195'488.41	2'339
4053	Collège du Corbusier	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	134'302.36	138'200	-3'898	131'512.28	2'790
	Revenus	-134'302.36	-138'200	3'898	-131'512.28	-2'790
31	Charges de biens, services et autres charges	38'282.36	42'100	-3'818	34'997.78	3'285
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'270.03	1'200	70	1'406.03	-136
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'933.25	2'000	-67	1'933	
31200.00	Chauffage	18'964.15	18'000	964	18'281.50	683
31200.01	Électricité	2'850.15	3'500	-650	2'763.15	87
31200.02	Eau	898.30	2'500	-1'602	870.30	28
31320.03	Honoraires prestations Energo	743.15	800	-57	745.20	-2
31340.00	Assurances	2'917.23	3'200	-283	2'851.10	66
31440.00	Entretien des immeubles	7'804.55	10'000	-2'195	7'176.45	628
31580.00	Entretien de matériel incorporel	901.55	900	2	904.05	-3
33	Amortissements du patrimoine administratif	96'020.00	96'100	-80	96'020.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	96'020.00	96'100	-80	96'020.00	0
39	Imputations internes	0.00	0	0	494.50	-495
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	494.50	-495
44	Revenus financiers	-2'100.00	-2'100	0	-2'100.00	0
44720.00	Facturation locations	-2'100.00	-2'100	0	-2'100.00	0
46	Revenus de transfert	-1'000.00	0	-1'000		-1'000
46310.00	Subventions cantonales	-1'000.00	0	-1'000		-1'000
48	Revenus extraordinaires	-55'300.00	-55'300	0	-55'300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300.00	-55'300	0	-55'300.00	0
49	Imputations internes	-75'902.36	-80'800	4'898	-74'112.28	-1'790
49200.00	Loyers internes PA	-120.00	-100	-20	-120.00	0
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-75'782.36	-80'700	4'918	-73'992.28	-1'790
4054	Collège de la Jaluse	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	104'985.89	109'850	-4'864	98'955.31	6'031
	Revenus	-104'985.89	-109'850	4'864	-98'955.31	-6'031
31	Charges de biens, services et autres charges	35'667.89	41'100	-5'432	29'899.81	5'768
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'186.28	1'200	-14	1'307.29	-121
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'933.20	2'000	-67	1'933	
31200.00	Chauffage	13'019.15	18'000	-4'981	12'413.80	605
31200.01	Électricité	3'467.30	4'200	-733	3'673.50	-206
31200.02	Eau	2'315.90	2'000	316	2'665.95	-350

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31340.00	Assurances	2'543.06	3'000	-457	2'493.72	49
31440.00	Entretien des immeubles	10'069.85	10'000	70	5'939.35	4'131
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	512.55	0	513	793.05	-281
31580.00	Entretien de matériel incorporel	620.60	700	-79	613.15	7
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'200.00	68'200	0	68'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	68'200.00	68'200	0	68'200.00	0
39	Imputations internes	1'118.00	550	568	855.50	263
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	50	-50	58.00	-58
39100.32	Entretien bâtiments	1'118.00	500	618	797.50	321
48	Revenus extraordinaires	-44'100.00	-44'100	0	-44'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100.00	-44'100	0	-44'100.00	0
49	Imputations internes	-60'885.89	-65'750	4'864	-54'855.31	-6'031
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-60'885.89	-65'750	4'864	-54'855.31	-6'031
4055	Collège des Girardet	0.00	0	0	0.00	0
Charges		101'010.52	108'300	-7'289	95'379.56	5'631
Revenus		-101'010.52	-108'300	7'289	-95'379.56	-5'631
31	Charges de biens, services et autres charges	34'517.52	41'900	-7'382	26'928.81	7'589
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'172.73	1'200	-27	1'404.57	-232
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'975.70	2'000	-24		1'976
31200.00	Chauffage	12'936.15	12'000	936	13'083.75	-148
31200.01	Électricité	2'802.10	4'400	-1'598	3'979.25	-1'177
31200.02	Eau	1'572.10	1'800	-228	1'700.15	-128
31340.00	Assurances	1'634.64	1'800	-165	1'597.64	37
31440.00	Entretien des immeubles	11'747.60	18'000	-6'252	4'495.10	7'253
31580.00	Entretien de matériel incorporel	676.50	700	-24	668.35	8
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'390.00	66'400	-10	68'352.75	-1'963
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'390.00	66'400	-10	68'352.75	-1'963
39	Imputations internes	103.00	0	103	98.00	5
39100.32	Entretien bâtiments	103.00	0	103	98.00	5
44	Revenus financiers	-1'517.00	-1'200	-317	-1'555.00	38
44720.00	Facturation locations	-1'517.00	-1'200	-317	-1'555.00	38
48	Revenus extraordinaires	-31'100.00	-31'100	0	-31'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100.00	-31'100	0	-31'100.00	0
49	Imputations internes	-68'393.52	-76'000	7'606	-62'724.56	-5'669
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-68'393.52	-76'000	7'606	-62'724.56	-5'669
4056	Collège des Monts	0.00	0	0	0.00	0
Charges		32'505.30	33'200	-695	22'063.95	10'441
Revenus		-32'505.30	-33'200	695	-22'063.95	-10'441
31	Charges de biens, services et autres charges	19'305.30	19'500	-195	8'863.95	10'441
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	863.48	800	63	773.54	90
31200.00	Chauffage	3'036.85	2'700	337	2'447.65	589
31200.01	Électricité	1'067.05	1'200	-133	937.80	129
31200.02	Eau	658.55	800	-141	812.15	-154
31340.00	Assurances	528.57	600	-71	518.36	10
31440.00	Entretien des immeubles	12'784.95	13'000	-215	3'007.60	9'777
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.85	400	-34	366.85	-1
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
39	Imputations internes	0.00	500	-500	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	0	0
48	Revenus extraordinaires	-9'500.00	-9'500	0	-9'500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500.00	-9'500	0	-9'500.00	0

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
49	Imputations internes	-23'005.30	-23'700	695	-12'563.95	-10'441
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-23'005.30	-23'700	695	-12'563.95	-10'441
4057	Collège Jehan-Droz	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	929'981.26	921'600	8'381	886'967.06	43'014
	Revenus	-929'981.26	-921'600	-8'381	-886'967.06	-43'014
31	Charges de biens, services et autres charges	309'501.26	298'000	11'501	288'969.06	20'532
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	8'450.19	9'000	-550	8'991.04	-541
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	1'500	-1'500	286.65	-287
31200.00	Chauffage	141'658.10	130'000	11'658	141'665.05	-7
31200.01	Électricité	50'817.25	45'000	5'817	47'411.80	3'405
31200.02	Eau	6'304.20	6'800	-496	5'923.60	381
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	771.15	-771
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	7'000	-7'000	6'577.20	-6'577
31340.00	Assurances	22'932.72	25'000	-2'067	22'518.87	414
31440.00	Entretien des immeubles	77'092.15	72'500	4'592	53'124.20	23'968
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	554.70	-555
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'246.65	1'200	1'047	1'144.80	1'102
33	Amortissements du patrimoine administratif	620'480.00	623'600	-3'120	596'430.00	24'050
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	620'480.00	623'600	-3'120	596'430.00	24'050
39	Imputations internes	0.00	0	0	1'568.00	-1'568
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	1'568.00	-1'568
44	Revenus financiers	-2'500.00	-2'500	0	-2'500.00	0
44720.00	Facturation locations	-2'500.00	-2'500	0	-2'500.00	0
46	Revenus de transfert	-6'038.20	0	-6'038		-6'038
46320.00	Subvention énergie renouvelable	-6'038.20	0	-6'038		-6'038
48	Revenus extraordinaires	-375'100.00	-375'100	0	-375'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100.00	-375'100	0	-375'100.00	0
49	Imputations internes	-546'343.06	-544'000	-2'343	-509'367.06	-36'976
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-546'343.06	-544'000	-2'343	-509'367.06	-36'976
4058	Collège de Beau-Site	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	398'393.79	406'300	-7'906	404'986.41	-6'593
	Revenus	-398'393.79	-406'300	7'906	-404'986.41	6'593
31	Charges de biens, services et autres charges	100'463.79	108'300	-7'836	113'378.51	-12'915
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'807.37	4'000	-193	4'986.83	-1'179
31200.00	Chauffage	46'880.90	52'000	-5'119	55'247.30	-8'366
31200.01	Électricité	5'690.60	6'800	-1'109	6'479.40	-789
31200.02	Eau	3'031.25	3'500	-469	3'531.50	-500
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'403.90	3'600	-196	3'685.10	-281
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.60	400	-28	372.60	-1
31340.00	Assurances	10'646.52	11'500	-853	10'433.23	213
31440.00	Entretien des immeubles	25'201.75	25'000	202	27'223.35	-2'022
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'429.90	1'500	-70	1'419.20	11
33	Amortissements du patrimoine administratif	297'930.00	297'500	430	291'430.00	6'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	297'930.00	297'500	430	291'430.00	6'500
39	Imputations internes	0.00	500	-500	177.90	-178
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	177.90	-178
44	Revenus financiers	-11'920.00	-11'900	-20	-11'920.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900	-20	-7'920.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-211'500.00	-211'500	0	-211'500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500.00	-211'500	0	-211'500.00	0
49	Imputations internes	-174'973.79	-182'900	7'926	-181'566.41	6'593
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-174'973.79	-182'900	7'926	-181'566.41	6'593

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	42'427.03	44'400	-1'973	42'815.34	-388
	Revenus	-42'427.03	-44'400	1'973	-42'815.34	388
31	Charges de biens, services et autres charges	22'319.03	24'400	-2'081	23'749.84	-1'431
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	479.32	500	-21	406.66	73
31200.00	Chauffage	13'240.80	14'000	-759	12'814.55	426
31200.01	Électricité	625.30	1'100	-475	1'194.35	-569
31200.02	Eau	942.80	1'100	-157	1'109.70	-167
31340.00	Assurances	1'265.61	1'400	-134	1'237.53	28
31440.00	Entretien des immeubles	5'072.20	5'000	72	6'987.05	-1'915
31580.00	Entretien de matériel incorporel	693.00	1'300	-607		693
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'000.00	20'000	0	18'580.00	1'420
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	17'620.00	17'600	20	16'200.00	1'420
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380.00	2'400	-20	2'380.00	0
39	Imputations internes	108.00	0	108	485.50	-378
39100.32	Entretien bâtiments	108.00	0	108	485.50	-378
44	Revenus financiers	-2'375.50	-2'400	25	-2'460.50	85
44720.00	Facturation locations	-2'375.50	-2'400	25	-2'460.50	85
48	Revenus extraordinaire s	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
49	Imputations internes	-28'051.53	-30'000	1'948	-28'354.84	303
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-28'051.53	-30'000	1'948	-28'354.84	303
4081	Halle Collège 1	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	103'994.58	112'700	-8'705	109'400.21	-5'406
	Revenus	-103'994.58	-112'700	8'705	-109'400.21	5'406
31	Charges de biens, services et autres charges	35'579.08	44'400	-8'821	38'423.56	-2'844
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	784.82	1'000	-215	1'663.91	-879
31200.00	Chauffage	11'206.70	15'000	-3'793	11'224.85	-18
31200.01	Électricité	10'413.50	9'000	1'414	8'171.80	2'242
31200.02	Eau	1'897.20	2'300	-403	1'903.00	-6
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.55	400	-28	372.60	-1
31340.00	Assurances	2'425.06	2'600	-175	2'371.20	54
31440.00	Entretien des immeubles	4'523.45	10'000	-5'477	8'752.90	-4'229
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	922.50	1'000	-78	936.95	-14
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'034.30	3'100	-66	3'026.35	8
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'220.00	68'300	-80	68'220.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920.00	67'000	-80	66'920.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300.00	1'300	0	1'300.00	0
39	Imputations internes	195.50	0	196	2'756.65	-2'561
39100.32	Entretien bâtiments	195.50	0	196	2'756.65	-2'561
44	Revenus financiers	-3'645.00	-4'000	355	-3'786.25	141
44720.00	Facturation locations	-3'645.00	-4'000	355	-3'786.25	141
48	Revenus extraordinaire s	-46'300.00	-46'300	0	-46'300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300.00	-46'300	0	-46'300.00	0
49	Imputations internes	-54'049.58	-62'400	8'350	-59'313.96	5'264
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-54'038.33	-62'400	8'362	-59'307.71	5'269
49200.08	Location de salles	-11.25	0	-11	-6.25	-5
4082	Halle des Jeanneret	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	60'716.36	58'200	2'516	69'111.98	-8'396
	Revenus	-60'716.36	-58'200	-2'516	-69'111.98	8'396
31	Charges de biens, services et autres charges	58'670.61	57'700	971	65'256.88	-6'586
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'201.54	1'500	702	2'152.74	49
31200.00	Chauffage	32'858.55	32'000	859	32'248.80	610

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31200.01	Electricité	4'916.95	6'300	-1'383	5'273.95	-357
31200.02	Eau	3'736.05	4'200	-464	4'169.80	-434
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	300	-300	0	0
31340.00	Assurances	2'925.17	3'400	-475	2'860.24	65
31440.00	Entretien des immeubles	12'032.35	10'000	2'032	18'551.35	-6'519
39	Imputations internes	2'045.75	500	1'546	3'855.10	-1'809
39100.32	Entretien bâtiments	2'045.75	500	1'546	3'855.10	-1'809
44	Revenus financiers	-6'003.75	-5'500	-504	-6'423.75	420
44720.00	Facturation locations	-6'003.75	-5'500	-504	-6'423.75	420
49	Imputations internes	-54'712.61	-52'700	-2'013	-62'688.23	7'976
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-54'712.61	-52'700	-2'013	-62'663.23	7'951
49200.08	Location de salles	0.00	0	0	-25.00	25
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES		3'161'379.66	3'539'080	-377'700	3'099'768.87	61'611
Charges		5'732'311.37	5'852'010	-119'699	5'629'155.72	103'156
Revenus		-2'570'931.71	-2'312'930	-258'002	-2'529'386.85	-41'545
4101	Clinique dentaire scolaire	54'852.30	77'130	-22'278	36'247.96	18'604
Charges		488'719.57	538'630	-49'910	505'660.50	-16'941
Revenus		-433'867.27	-461'500	27'633	-469'412.54	35'545
30	Charges de personnel	354'960.11	355'050	-90	355'231.61	-272
30100.00	Traitements du personnel	263'888.45	262'900	988	260'517.90	3'371
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	9'440.60	9'300	141	10'148.45	-708
30100.04	Traitements des apprentis	15'041.40	12'100	2'941	17'485.40	-2'444
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-373.05	0	-373		-373
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	810.00	800	10	810.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'310.35	15'100	210	15'290.45	20
30500.01	Cotisations patronales AC	3'173.60	3'100	74	3'168.50	5
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35'194.50	35'100	95	32'704.60	2'490
30530.00	Cotisations patronales accidents	667.35	500	167	679.60	-12
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'056.60	6'000	57	6'047.50	9
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'455.33	1'800	-345	3'264.81	-1'809
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'563.33	6'500	-2'937	4'700.40	-1'137
30900.01	Prestations aux apprentis	593.00	1'650	-1'057	414.00	179
30990.01	Equipement du personnel	138.65	200	-61		139
31	Charges de biens, services et autres charges	72'597.71	112'200	-39'602	73'918.04	-1'320
31000.00	Fournitures de bureau	288.20	400	-112	253.85	34
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	400	-400	106.90	-107
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	783.41	2'000	-1'217	207.90	576
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	396.32	400	-4	403.56	-7
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	615.30	9'500	-8'885	4'933.65	-4'318
31020.03	Photocopies	97.30	50	47	74.85	22
31040.00	Matériel didactique	76.55	200	-123	6.20	70
31051.00	Frais de réception	15.60	350	-334		16
31060.00	Matériel et fournitures médicales	18'062.53	13'200	4'863	11'386.19	6'676
31060.01	Appareils orthodontiques	12'077.65	27'500	-15'422	20'278.13	-8'200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	59.90	600	-540		60
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'447.45	5'200	-3'753	842.50	605
31130.00	Matériel informatique	0.00	500	-500		0
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	1'789.55	5'500	-3'710	672.15	1'117
31200.01	Electricité	1'130.20	1'350	-220	1'148.60	-18
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	92.50	-93
31300.02	Téléphones	176.72	400	-223	825.15	-648
31300.03	Port	86.90	2'000	-1'913	367.99	-281
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	5'632.85	5'000	633	4'665.15	968
31340.00	Assurances	233.98	300	-66	232.12	2
31370.00	Impôts et taxes	26.55	400	-373	155.35	-129
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000.00	0	1'000	500.00	500
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	2'095.85	11'400	-9'304	2'901.00	-805
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'869.55	2'700	-830	1'866.05	4
31600.00	Loyers et fermages	11'894.55	13'800	-1'905	14'035.50	-2'141
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	394.85	220	175	217.60	177
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'471.10	2'000	-529	1'839.20	-368
31810.00	Pertes sur débiteurs	8'972.10	5'000	3'972	3'895.65	5'076

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31990.04	Cotisations	1'902.75	1'830	73	1'010.30	892
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'175.30	29'200	-25	34'470.00	-5'295
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'175.30	29'200	-25	34'470.00	-5'295
36	Charges de transfert	31'886.45	41'700	-9'814	41'988.05	-10'102
36370.10	Exonérations soins conservateurs	484.00	700	-216	484	
36370.11	Exonérations soins orthodontie	6'328.60	11'000	-4'671	12'334.45	-6'006
36370.12	Rabais soins conservateurs	25'073.85	30'000	-4'926	29'653.60	-4'580
39	Imputations internes	100.00	480	-380	52.80	47
39100.05	Traitements des déchets	100.00	80	20	52.80	47
39100.15	Prestations internes	0.00	400	-400	0	
42	Taxes	-376'886.87	-422'500	45'613	-431'539.59	54'653
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-372'878.42	-420'000	47'122	-427'938.05	55'060
42500.03	Vente produits divers	0.00	-800	800	-274.25	274
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'999.45	-400	-3'599	-2'967.79	-1'032
42600.25	Récupérations frais de port	-9.00	-1'300	1'291	-359.50	351
44	Revenus financiers	-101.80	0	-102	-14.85	-87
44010.00	Intérêts de retard et divers	-101.80	0	-102	-14.85	-87
46	Revenus de transfert	-14'124.60	0	-14'125	-1'903.00	-12'222
46140.00	Dédommagements HNE	-14'124.60	0	-14'125	-1'903.00	-12'222
49	Imputations internes	-42'754.00	-39'000	-3'754	-35'955.10	-6'799
49100.04	Visites dentaires des écoles	-42'754.00	-39'000	-3'754	-35'955.10	-6'799
4102	Centre d'orthophonie	203'430.29	159'940	43'490	180'087.75	23'343
Charges		623'212.54	580'740	42'473	641'866.90	-18'654
Revenus		-419'782.25	-420'800	1'018	-461'779.15	41'997
30	Charges de personnel	567'600.92	525'150	42'451	574'369.17	-6'768
30100.01	Traitements du personnel administratif	27'848.30	27'800	48	27'441.70	407
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	16'581.05	16'200	381	15'972.60	608
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-10'129.95	0	-10'130	-12'387.20	2'257
30200.03	Traitements du personnel soignant	419'931.95	423'800	-3'868	423'800.30	-3'868
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'960.40	5'100	-140	5'445.00	-485
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'655.60	24'400	256	24'805.85	-150
30500.01	Cotisations patronales AC	5'108.05	5'100	8	5'138.70	-31
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	60'083.10	5'500	54'583	59'409.00	674
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'147.67	2'600	-452	2'691.19	-544
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'751.35	9'600	151	9'811.95	-61
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'343.65	300	2'044	5'296.53	-2'953
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0.00	0	0	2'298.00	-2'298
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'319.75	4'750	-430	4'645.55	-326
31	Charges de biens, services et autres charges	43'343.62	46'730	-3'386	46'236.93	-2'893
31000.00	Fournitures de bureau	664.95	1'200	-535	1'209.05	-544
31000.01	Fournitures informatiques	123.20	600	-477	167.15	-44
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	19.90	0	20	90.50	-71
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	271.01	500	-229	336.75	-66
31020.03	Photocopies	477.70	700	-222	974.45	-497
31030.00	Journaux, revues et abonnements	882.50	450	433	585.44	297
31040.00	Matériel didactique	950.40	1'000	-50	1'583.37	-633
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	395.00	-395
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0.00	50	-50	0	
31100.00	Meubles et appareils de bureau	446.85	500	-53	1'207.25	-760
31110.00	Mobilier, machines et outils	100.00	300	-200	100	
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	126.25	500	-374	126	
31200.01	Électricité	1'103.85	1'600	-496	1'234.00	-130
31300.00	Prestations de tiers	158.45	0	158	88.00	70
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	293.00	-5
31300.02	Téléphones	1'340.20	0	1'340	1'340	
31300.03	Port	60.50	150	-90	80.00	-20
31340.00	Assurances	74.46	90	-16	73.87	1
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	36.50	-37
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	199.75	200	0	200	
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	500	-500	391.45	-391

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31600.00	Loyers et fermages	29'760.00	30'000	-240	30'787.75	-1'028
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	800.25	2'020	-1'220	1'289.40	-489
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	110.40	670	-560	14.00	96
31920.01	Redevance logiciel	5'385.00	5'400	-15	5'400.00	-15
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	8'343.60	-8'344
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	0	0	8'343.60	-8'344
36	Charges de transfert	2'520.00	4'000	-1'480	3'374.00	-854
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	2'520.00	4'000	-1'480	3'374.00	-854
39	Imputations internes	9'748.00	4'860	4'888	9'543.20	205
39100.05	Traitements des déchets	100.00	60	40	43.20	57
39100.15	Prestations internes	148.00	0	148		148
39300.01	Frais administratifs	9'500.00	4'800	4'700	9'500.00	0
42	Taxes	-392'898.45	-393'000	102	-389'198.50	-3'700
42210.02	Facturation parents et OES	-373'146.00	-370'000	-3'146	-366'294.15	-6'852
42210.03	Facturation orthophonie	-2'520.00	-4'000	1'480	-3'374.00	854
42400.03	Facturations institutions	-17'100.00	-19'000	1'900	-17'480.00	380
42600.01	Récupérations diverses PA	-132.45	0	-132	-970.35	838
42600.27	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'080.00	1'080
46	Revenus de transfert	-26'883.80	-27'800	916	-72'580.65	45'697
46120.05	Participation des communes au déficit	-10'964.80	-13'000	2'035	-8'623.65	-2'341
46310.00	Subventions cantonales	-15'919.00	-14'800	-1'119	-63'957.00	48'038
4103	Service promotion de santé jeunesse	281'644.49	297'100	-15'456	282'611.59	-967
Charges		301'449.49	311'330	-9'881	297'928.04	3'521
Revenus		-19'805.00	-14'230	-5'575	-15'316.45	-4'489
30	Charges de personnel	270'805.25	275'000	-4'195	268'354.72	2'451
30100.00	Traitements du personnel	215'227.00	217'300	-2'073	221'606.50	-6'380
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	4'695.00	0	4'695		4'695
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-7'542.25	7'542
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'123.20	3'100	-1'977	4'545.00	-3'422
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'676.90	11'500	177	11'365.10	312
30500.01	Cotisations patronales AC	2'419.05	2'400	19	2'354.70	64
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'750.35	28'400	350	26'617.10	2'133
30530.00	Cotisations patronales accidents	455.40	400	55	346.85	109
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'618.40	4'600	18	4'495.05	123
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'109.95	1'300	-190	2'426.67	-1'317
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	730.00	6'000	-5'270	2'140.00	-1'410
31	Charges de biens, services et autres charges	29'824.24	35'430	-5'606	28'753.32	1'071
31000.00	Fournitures de bureau	284.15	750	-466	490.75	-207
31000.01	Fournitures informatiques	259.65	200	60	179.25	80
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	150	-150	73.60	-74
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	260.74	500	-239	223.42	37
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	50	-50	50.00	-50
31040.00	Matériel didactique	1'246.55	800	447	652.70	594
31050.00	Repas et subsistance	0.00	0	0	1'637.25	-1'637
31050.03	Frais ateliers alimentaires	1'520.30	1'900	-380		1'520
31051.00	Frais de réception	178.15	500	-322	223.40	-45
31060.00	Matériel et fournitures médicales	2'483.95	2'500	-16	3'123.25	-639
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500	1'181.80	-1'182
31130.00	Matériel informatique	3'466.80	100	3'367	98.05	3'369
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	825.65	1'000	-174		826
31300.00	Prestations de tiers	752.85	900	-147	759.35	-7
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	293.00	-5
31300.02	Téléphones	390.80	400	-9	609.10	-218
31300.03	Port	907.20	800	107	904.00	3
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	12'450.50	16'980	-4'530	12'853.00	-403
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	400	-400		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'236.20	2'260	-24	2'238.00	-2
31600.01	Location de salles	0.00	0	0	680.00	-680
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'099.00	3'040	-1'941	1'290.90	-192
31990.04	Cotisations	1'173.75	1'200	-26	1'192.50	-19

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	820.00	900	-80	820.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	820.00	900	-80	820.00	0
42	Taxes	-4'725.00	-2'550	-2'175	-5'332.45	607
42400.00	Facturations	-4'725.00	-2'550	-2'175	-4'098.70	-626
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-1'233.75	1'234
43	Revenus divers	-240.00	-280	40	-280.00	40
43090.04	Sponsoring	-240.00	-280	40	-280.00	40
46	Revenus de transfert	-14'840.00	-11'400	-3'440	-9'704.00	-5'136
46110.03	Participation SP	0.00	-1'440	1'440	-864.00	864
46310.00	Subventions cantonales	-2'000.00	-1'000	-1'000	-1'000.00	-1'000
46360.00	Subventions fondations	-12'840.00	-8'960	-3'880	-7'840.00	-5'000
4104	Service de la jeunesse	414'495.55	456'790	-42'294	369'987.91	44'508
	Charges	430'060.00	456'790	-26'730	382'953.86	47'106
	Revenus	-15'564.45	0	-15'564	-12'965.95	-2'599
30	Charges de personnel	269'442.37	294'900	-25'458	269'096.24	346
30100.00	Traitements du personnel	233'439.90	221'900	11'540	231'844.85	1'595
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	14'385.60	14'400	-14	14'063.45	322
30100.04	Traitements des apprentis	0.00	8'500	-8'500	0	0
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-36'906.30	0	-36'906	-30'697.95	-6'208
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'815.00	0	1'815	1'815	1'815
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'158.35	13'000	158	11'340.15	1'818
30500.01	Cotisations patronales AC	2'725.55	2'800	-74	2'349.95	376
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'680.20	26'800	2'880	26'520.10	3'160
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'688.75	800	3'889	5'169.15	-480
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'204.55	5'200	5	4'485.20	719
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'250.77	1'500	-249	2'421.34	-1'171
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	1'600.00	-1'600
31	Charges de biens, services et autres charges	108'334.53	118'790	-10'455	83'142.97	25'192
31000.00	Fournitures de bureau	494.20	500	-6	439.85	54
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'360.05	2'200	160	2'340.40	20
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	378.72	700	-321	398.73	-20
31020.02	Promotion - Publicité	791.60	500	292	1'690.60	-899
31020.03	Photocopies	378.60	800	-421	903.20	-525
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50	0	50	50
31040.05	Matériel éducatif	183.00	1'000	-817	394.40	-211
31050.00	Repas et subsistance	4'134.75	4'000	135	4'043.60	91
31051.00	Frais de réception	323.85	500	-176	484.85	-161
31060.00	Matériel et fournitures médicales	29.10	50	-21	32.00	-3
31090.00	Relations publiques	311.50	400	-89	49.45	262
31100.00	Meubles et appareils de bureau	537.55	500	38	43.45	494
31110.00	Mobilier, machines et outils	622.20	1'000	-378	128.85	493
31300.00	Prestations de tiers	49'600.25	52'000	-2'400	20'830.00	28'770
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	168.00	300	-132	293.00	-125
31300.02	Téléphones	200.24	150	50	95.25	105
31300.03	Port	70.65	150	-79	139.00	-68
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0.00	0	0	6.50	-7
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	11'561.70	15'900	-4'338	14'034.20	-2'473
31300.33	Frais de manifestations	0.00	2'000	-2'000	789.40	-789
31320.00	Honoraires	1'800.00	900	900	1'800.00	0
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540.00	540	0	540.00	0
31340.00	Assurances	16.62	25	-8	16.49	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	161.55	170	-8	162.00	0
31600.00	Loyers et fermages	31'106.70	32'640	-1'533	31'186.55	-80
31600.01	Location de salles	371.00	300	71	480.00	-109
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	693.35	400	293	629.75	64
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	434.00	500	-66	474.20	-40
31920.00	Redevances	665.95	600	66	667.25	-1
31920.01	Redevance logiciel	334.40	0	334		334
31990.01	Frais divers	0.00	0	0	50.00	-50
31990.04	Cotisations	15.00	15	0	0	15
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'852.00	18'700	4'152	18'690.00	4'162
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290.00	18'700	1'590	18'690.00	1'600

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	2'562.00	0	2'562		2'562
36	Charges de transfert	29'317.50	24'300	5'018	11'334.65	17'983
36360.03	Subventions sociétés diverses	17'991.05	12'500	5'491		17'991
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'326.45	11'800	-474	11'334.65	-8
39	Imputations internes	113.60	100	14	690.00	-576
39100.02	Informatique	0.00	0	0	530.00	-530
39100.05	Traitements des déchets	113.60	100	14	160.00	-46
42	Taxes	-4'064.45	0	-4'064	-3'468.65	-596
42500.03	Vente produits divers	-804.95	0	-805	-656.15	-149
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'259.50	0	-3'260	-2'812.50	-447
46	Revenus de transfert	-11'500.00	0	-11'500	-9'497.30	-2'003
46310.00	Subventions cantonales	-11'500.00	0	-11'500	-9'497.30	-2'003
4105	Service socio-éducatif cercle scolaire	0.00	0	0	0.00	0
Charges		227'422.41	236'600	-9'178	220'872.42	6'550
Revenus		-227'422.41	-236'600	9'178	-220'872.42	-6'550
30	Charges de personnel	223'173.06	228'500	-5'327	217'418.82	5'754
30100.00	Traitements du personnel	177'508.40	179'000	-1'492	174'195.45	3'313
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'340.00	2'300	40	2'340.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'425.15	9'500	-75	9'249.40	176
30500.01	Cotisations patronales AC	1'952.90	2'000	-47	1'916.20	37
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	24'635.20	24'500	135	20'892.00	3'743
30530.00	Cotisations patronales accidents	287.65	300	-12	282.65	5
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'727.85	3'800	-72	3'658.20	70
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	895.91	1'100	-204	1'974.92	-1'079
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'400.00	6'000	-3'600	2'910.00	-510
31	Charges de biens, services et autres charges	4'249.35	8'100	-3'851	3'453.60	796
31000.00	Fournitures de bureau	102.35	200	-98	48.40	54
31000.01	Fournitures informatiques	635.30	200	435	67.95	567
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100		0
31020.01	Publications et insertions	6.15	0	6	10.75	-5
31030.01	Bibliothèques et journaux	38.90	0	39		39
31030.02	Livres et documents	0.00	200	-200	20.00	-20
31051.00	Frais de réception	16.30	0	16		16
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	46.85	0	47		47
31130.00	Matériel informatique	0.00	2'000	-2'000	230.85	-231
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	400	56	293.00	163
31300.02	Téléphones	611.40	600	11	646.65	-35
31300.03	Port	100.00	100	0		100
31320.00	Honoraires	450.40	300	150	300.00	150
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'434.65	1'400	35	1'386.00	49
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	351.05	600	-249	450.00	-99
31920.00	Redevances	0.00	1'000	-1'000		0
49	Imputations internes	-227'422.41	-236'600	9'178	-220'872.42	-6'550
49100.06	Facturation interne	-227'422.41	-236'600	9'178	-220'872.42	-6'550
4106	Structures communales (préscolaire)	50'740.46	121'580	-70'840	120'170.10	-69'430
Charges		523'001.91	521'380	1'622	594'435.04	-71'433
Revenus		-472'261.45	-399'800	-72'461	-474'264.94	2'003
30	Charges de personnel	420'370.11	422'838	-2'468	486'740.25	-66'370
30100.00	Traitements du personnel	343'140.55	316'780	26'361	383'356.90	-40'216
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	6'267.55	10'000	-3'732	39'576.10	-33'309
30100.04	Traitements des apprentis	21'190.50	15'600	5'591	15'619.60	5'571
30100.09	Traitements du personnel technique	0.00	-1'914	1'914		0
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-37'328.50	0	-37'329	-51'851.10	14'523
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'365.00	14'300	-1'935	13'378.60	-1'014
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'962.20	18'990	-28	22'096.60	-3'134
30500.01	Cotisations patronales AC	3'929.70	3'740	190	4'577.15	-647
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41'164.90	34'955	6'210	44'576.80	-3'412

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales accidents	733.50	1'150	-417	1'494.70	-761
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'499.75	7'137	363	8'739.85	-1'240
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'802.46	1'500	302	4'718.05	-2'916
30900.01	Prestations aux apprentis	642.50	600	43	457.00	186
31	Charges de biens, services et autres charges	93'161.80	89'022	4'140	98'674.79	-5'513
31000.00	Fournitures de bureau	162.35	300	-138	235.20	-73
31000.01	Fournitures informatiques	335.40	500	-165	487.20	-152
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'464.35	4'000	-536	4'823.64	-1'359
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'146.18	3'600	-1'454	1'954.93	191
31020.03	Photocopies	80.00	0	80		80
31040.05	Matériel éducatif	547.90	1'000	-452	916.35	-368
31050.00	Repas et subsistance	37'456.90	30'000	7'457	38'521.26	-1'064
31051.00	Frais de réception	224.25	600	-376	480.05	-256
31060.00	Matériel et fournitures médicales	425.60	500	-74	401.75	24
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'710.05	3'000	1'710	2'640.30	2'070
31200.01	Électricité	850.35	800	50	733.55	117
31300.00	Prestations de tiers	0.00	500	-500	278.15	-278
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	72.00	72	0	73.25	-1
31300.02	Téléphones	149.66	100	50	62.60	87
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	263.00	200	63	155.10	108
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	129.00	300	-171	156.00	-27
31320.00	Honoraires	250.00	250	0		250
31340.00	Assurances	63.41	100	-37	62.91	1
31600.00	Loyers et fermages	39'524.20	41'000	-1'476	44'524.05	-5'000
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	163.00	0	163		163
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	74.20	70	4	38.50	36
31920.01	Redevance logiciel	2'070.00	2'130	-60	2'130.00	-60
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'470.00	9'520	-50	9'020.00	450
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470.00	9'520	-50	9'020.00	450
42	Taxes	-345'973.15	-292'800	-53'173	-348'337.95	2'365
42400.00	Facturations	-345'973.15	-292'800	-53'173	-347'537.95	1'565
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-800.00	800
46	Revenus de transfert	-126'288.30	-107'000	-19'288	-125'926.99	-361
46310.00	Subventions cantonales	-126'288.30	-107'000	-19'288	-125'926.99	-361
4107	Structures communales (parascolaire)	303'276.82	485'740	-182'463	345'684.61	-42'408
Charges		1'284'889.30	1'265'740	19'149	1'220'460.01	64'429
Revenus		-981'612.48	-780'000	-201'612	-874'775.40	-106'837
30	Charges de personnel	910'155.57	881'300	28'856	862'622.90	47'533
30100.00	Traitements du personnel	611'754.20	560'800	50'954	571'499.95	40'254
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	70'612.85	79'700	-9'087	77'829.50	-7'217
30100.04	Traitements des apprentis	69'016.50	72'900	-3'884	62'471.35	6'545
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-10'790.15	0	-10'790		-10'790
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	19'169.20	19'500	-331	19'712.40	-543
30500.00	Cotisations patronales AVS	39'148.95	33'600	5'549	37'355.40	1'794
30500.01	Cotisations patronales AC	8'111.40	7'900	211	7'739.75	372
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	80'755.15	81'500	-745	70'849.35	9'906
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'714.50	3'300	-586	2'784.10	-70
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'484.00	15'000	484	14'775.05	709
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'721.32	4'300	-579	7'976.10	-4'255
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	150.00	300	-150		150
30900.01	Prestations aux apprentis	307.65	2'500	-2'192	523.80	-216
30990.03	Variation provision litiges du personnel	0.00	0	0	-10'893.85	10'894
31	Charges de biens, services et autres charges	356'067.73	366'040	-9'972	338'777.36	17'290
31000.00	Fournitures de bureau	644.65	600	45	587.80	57
31000.01	Fournitures informatiques	295.50	3'500	-3'205	2'177.90	-1'882
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'757.61	5'400	-1'642	3'626.60	131
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'391.62	4'330	-938	3'308.50	83
31020.03	Photocopies	527.05	0	527		527
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50		0
31040.05	Matériel éducatif	1'874.60	2'400	-525	1'750.60	124
31050.00	Repas et subsistance	202'190.89	200'000	2'191	183'808.15	18'383
31051.00	Frais de réception	960.30	1'400	-440	887.50	73
31060.00	Matériel et fournitures médicales	358.70	450	-91	274.05	85

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'127.65	3'000	-872	2'028.70	99
31200.01	Électricité	2'953.45	3'000	-47	2'780.25	173
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000	0	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	216.00	220	-4	219.75	-4
31300.02	Téléphones	666.08	700	-34	508.40	158
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	565.00	1'500	-935	762.30	-197
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	107.00	1'000	-893	554.40	-447
31300.21	Elimination des déchets	2'791.80	2'900	-108	2'799.60	-8
31320.00	Honoraires	262.50	250	13	263	263
31340.00	Assurances	984.43	610	374	483.71	501
31370.02	Taxes véhicules	983.00	1'040	-57	877.00	106
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	0	0	348.00	-348
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	50.00	300	-250	799.20	-749
31600.00	Loyers et fermages	123'207.60	123'640	-432	123'416.55	-209
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et vêh.	539.10	150	389	539	539
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	582.20	600	-18	583.20	-1
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	28.00	500	-472	18.20	10
31920.01	Redevance logiciel	6'003.00	7'500	-1'497	6'177.00	-174
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'630.00	15'700	-70	15'630.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'630.00	15'700	-70	15'630.00	0
39	Imputations internes	3'036.00	2'700	336	3'429.75	-394
39000.00	Carburant véhicule interne	1'403.95	1'200	204	1'458.85	-55
39100.05	TraITEMENT DES DÉCHETS	147.20	200	-53	134.40	13
39100.26	Frais véhicules et machines	1'473.60	1'300	174	1'830.25	-357
39200.03	Location de salles	11.25	0	11	6.25	5
42	Taxes	-788'563.80	-630'000	-158'564	-692'147.55	-96'416
42400.00	Facturations	-788'563.80	-630'000	-158'564	-692'147.55	-96'416
46	Revenus de transfert	-193'048.68	-150'000	-43'049	-182'627.85	-10'421
46310.00	Subventions cantonales	-193'048.68	-150'000	-43'049	-182'627.85	-10'421
4108	Accueil extra-familial (préscolaire)	1'083'718.75	1'130'000	-46'281	1'020'542.60	63'176
	Charges	1'084'335.15	1'130'000	-45'665	1'020'542.60	63'793
	Revenus	-616.40	0	-616	0.00	-616
36	Charges de transfert	1'084'335.15	1'130'000	-45'665	1'020'542.60	63'793
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	467'099.25	520'000	-52'901	471'510.15	-4'411
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	315'582.70	300'000	15'583	279'105.50	36'477
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	83'399.10	60'000	23'399	73'457.05	9'942
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	56'084.30	40'000	16'084	28'973.70	27'111
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	162'169.80	210'000	-47'830	167'496.20	-5'326
42	Taxes	-616.40	0	-616		-616
42600.01	Récupérations diverses PA	-616.40	0	-616		-616
4109	Accueil extra-familial (parascolaire)	769'221.00	810'800	-41'579	744'436.35	24'785
	Charges	769'221.00	810'800	-41'579	744'436.35	24'785
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	769'221.00	810'800	-41'579	744'436.35	24'785
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	132'071.05	140'000	-7'929	151'916.45	-19'845
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	188'032.65	240'000	-51'967	186'363.70	1'669
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	1'157.00	800	357	1'304.70	-148
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	18'425.55	30'000	-11'574	18'265.10	160
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	429'534.75	400'000	29'535	386'586.40	42'948
ACTIONS SOCIALES		5'663'952.61	5'835'810	-171'857	5'878'036.57	-214'084
	Charges	6'315'335.01	6'440'830	-125'495	6'504'415.16	-189'080
	Revenus	-651'382.40	-605'020	-46'362	-626'378.59	-25'004
4400	Antenne ACCORD	122'937.25	126'955	-4'018	114'105.63	8'832
	Charges	175'993.10	176'955	-962	163'154.12	12'839
	Revenus	-53'055.85	-50'000	-3'056	-49'048.49	-4'007
30	Charges de personnel	152'820.71	153'100	-279	147'387.92	5'433

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30100.00	Traitemet du personnel	122'125.60	121'800	326	118'967.30	3'158
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-559.15	559
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'510.00	3'500	10	3'510.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'380.05	6'500	-120	6'286.90	93
30500.01	Cotisations patronales AC	1'322.10	1'300	22	1'302.00	20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'159.50	16'000	160	13'861.20	2'298
30530.00	Cotisations patronales accidents	193.80	200	-6	191.55	2
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'523.20	2'600	-77	2'485.75	37
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	606.46	700	-94	1'342.37	-736
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
31	Charges de biens, services et autres charges	3'607.93	8'680	-5'072	3'046.87	561
31000.00	Fournitures de bureau	364.55	800	-435	437.10	-73
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	55.00	100	-45		55
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	143.43	120	23	88.75	55
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	50	-50		0
31020.03	Photocopies	1'371.50	1'500	-129	1'275.25	96
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	784.95	800	-15	654.00	131
31300.00	Prestations de tiers	0.00	200	-200		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	50	-50		0
31300.02	Téléphones	47.86	200	-152	51.05	-3
31300.03	Port	0.00	650	-650	8.60	-9
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	0.00	500	-500		0
31340.00	Assurances	42.14	50	-8	12.22	30
31370.02	Taxes véhicules	25.20	50	-25	17.90	7
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	60	-60		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	270.40	200	70	150.00	120
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	30	-30		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	91.00	100	-9	92.00	-1
31600.00	Loyers et fermages	134.00	150	-16	140.00	-6
31600.01	Location de salles	0.00	100	-100		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	277.90	120	158	120.00	158
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	450	-450		0
39	Impayations internes	19'564.46	15'175	4'389	12'719.33	6'845
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	Traitemet des déchets	73.00	150	-77	123.60	-51
39100.06	Taxe de base interne	267.58	0	268		268
39100.15	Prestations internes	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
39100.26	Frais véhicules et machines	56.60	250	-193	49.10	8
39200.00	Loyers internes	10'250.00	5'600	4'650	3'690.00	6'560
39300.01	Frais administratifs	2'600.00	2'500	100	2'500.00	100
39400.00	Intérêts	317.28	475	-158	356.63	-39
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-115.85	0	-116		-116
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-115.85	0	-116		-116
46	Revenus de transfert	-52'940.00	-50'000	-2'940	-49'048.49	-3'892
46310.00	Subventions cantonales	-52'940.00	-50'000	-2'940	-49'048.49	-3'892
4401	Services sociaux	922'071.50	926'805	-4'734	879'470.56	42'601
	Charges	1'520'398.05	1'481'825	38'573	1'456'800.66	63'597
	Revenus	-598'326.55	-555'020	-43'307	-577'330.10	-20'996
30	Charges de personnel	1'369'224.00	1'325'320	43'904	1'318'642.87	50'581
30100.00	Traitemet du personnel	1'052'907.50	1'006'300	46'608	1'041'664.30	11'243
30100.03	Traitemet du personnel d'entretien	23'687.60	9'800	13'888	9'256.65	14'431
30100.04	Traitemet des apprentis	0.00	9'400	-9'400		0
30100.08	Traitemet du personnel AI	24'702.90	29'000	-4'297	29'404.95	-4'702
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-11'536.30	0	-11'536	-34'648.65	23'112
30490.00	Indemnités de piquet de neige	140.00	220	-80	80.00	60
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	34'837.50	35'400	-563	41'238.30	-6'401
30500.00	Cotisations patronales AVS	58'110.85	55'700	2'411	57'217.65	893
30500.01	Cotisations patronales AC	11'800.40	11'500	300	11'853.80	-53
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	141'540.70	136'100	5'441	124'697.85	16'843
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'790.80	2'600	191	2'500.95	290

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'982.70	22'000	983	22'630.00	353
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'523.75	6'300	-776	12'217.07	-6'693
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'735.60	1'000	736	460.00	1'276
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	70.00	-70
31	Charges de biens, services et autres charges	46'570.62	65'180	-18'609	48'502.16	-1'932
31000.00	Fournitures de bureau	1'927.05	5'200	-3'273	3'080.40	-1'153
31000.01	Fournitures informatiques	180.60	1'500	-1'319	3'850.70	-3'670
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	110.00	400	-290		110
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	669.37	720	-51	631.28	38
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		0
31020.03	Photocopies	1'371.45	1'500	-129	1'275.40	96
31030.00	Journaux, revues et abonnements	499.00	600	-101	491.00	8
31051.00	Frais de réception	244.25	500	-256	180.05	64
31100.00	Meubles et appareils de bureau	834.80	2'000	-1'165	1'667.55	-833
31130.00	Matériel informatique	969.25	2'000	-1'031		969
31200.00	Chauffage	7'064.65	7'500	-435	5'886.20	1'178
31300.00	Prestations de tiers	1'014.55	1'500	-485		1'015
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	293.00	-5
31300.02	Téléphones	1'857.34	1'240	617	343.95	1'513
31300.03	Port	106.30	4'050	-3'944	121.90	-16
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	0.00	6'000	-6'000	3'300.00	-3'300
31340.00	Assurances	316.21	400	-84	410.08	-94
31370.01	Taxes CCP	390.70	1'200	-809	519.75	-129
31370.02	Taxes véhicules	170.80	350	-179	120.50	50
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	440	-440		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'820.50	850	971	1'016.45	804
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	140	-140		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	774.90	650	125	776.30	-1
31600.00	Loyers et fermages	754.00	1'100	-346	1'060.00	-306
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'199.05	840	1'359	780.00	1'419
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'881.80	2'500	382	2'447.75	434
31920.01	Redevance logiciel	17'722.05	18'000	-278	17'845.90	-124
31990.04	Cotisations	2'404.00	2'700	-296	2'404.00	0
31990.06	Dons	0.00	400	-400		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'578.40	11'600	978	11'741.70	837
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	12'240.25	11'600	640	11'741.70	499
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	338.15	0	338		338
39	Impayations internes	92'025.03	79'725	12'300	77'913.93	14'111
39100.02	Informatique	16'340.00	15'000	1'340	15'000.00	1'340
39100.05	Traitements des déchets	187.20	150	37	123.60	64
39100.15	Prestations internes	3'670.50	1'000	2'671	3'600.00	71
39100.26	Frais véhicules et machines	345.50	1'750	-1'405	330.45	15
39200.00	Loyers internes	47'830.00	37'400	10'430	33'190.00	14'640
39300.01	Frais administratifs	22'700.00	23'000	-300	24'600.00	-1'900
39400.00	Intérêts	951.83	1'425	-473	1'069.88	-118
42	Taxes	-11'115.00	0	-11'115	-3'825.00	-7'290
42600.01	Récupérations diverses PA	-11'115.00	0	-11'115	-3'825.00	-7'290
44	Revenus financiers	0.00	-20	20		0
44000.00	Placement à court terme	0.00	-20	20		0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-775.05	0	-775		-775
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-775.05	0	-775		-775
46	Revenus de transfert	-586'436.50	-555'000	-31'437	-573'505.10	-12'931
46120.01	Participation des communes du SMN	-93'516.50	-75'000	-18'517	-77'514.00	-16'003
46310.00	Subventions cantonales	-492'920.00	-480'000	-12'920	-495'991.10	3'071
4402	Participation aux institutions sociales et sani..	4'618'943.86	4'782'050	-163'106	4'884'460.38	-265'517
	Charges	4'618'943.86	4'782'050	-163'106	4'884'460.38	-265'517
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	50.00	2'750	-2'700	280.00	-230

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	2'000	-2'000	0	
31020.01	Publications et insertions	0.00	400	-400	0	
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	200	-200	280.00	-280
31990.04	Cotisations	50.00	150	-100	50	
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
36	Charges de transfert	4'612'393.86	4'772'500	-160'106	4'877'680.38	-265'287
36110.00	Assistance, charge nette	2'578'854.16	2'692'900	-114'046	2'788'772.08	-209'918
36110.05	Subsides LAMal	1'622'273.85	1'664'200	-41'926	1'666'290.35	-44'017
36110.06	Bourses d'études	116'906.90	103'300	13'607	119'385.55	-2'479
36110.07	Avances de contribution d'entretien	3'916.15	9'300	-5'384	9'455.60	-5'539
36110.08	Indemnités aux organismes du social	70'297.00	71'900	-1'603	81'975.95	-11'679
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	130'138.40	132'800	-2'662	124'497.00	5'641
36110.12	Lutte contre la fraude	19'767.30	22'600	-2'833	20'178.65	-411
36120.02	Planning familial	27'800.10	35'000	-7'200	27'685.20	115
36360.03	Subventions sociétés diverses	24'000.00	22'000	2'000	21'000.00	3'000
36360.14	Subventions sociétés caritatives	18'440.00	18'500	-60	18'440.00	0
39	Impayations internes	0.00	300	-300		0
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	300	-300	0	
GARAGE		160'516.26	209'635	-49'119	74'123.10	86'393
Charges		1'167'731.41	1'261'785	-94'054	1'154'117.36	13'614
Revenus		-1'007'215.15	-1'052'150	44'935	-1'079'994.26	72'779
4800	Garage	160'516.26	209'635	-49'119	74'123.10	86'393
Charges		1'167'731.41	1'261'785	-94'054	1'154'117.36	13'614
Revenus		-1'007'215.15	-1'052'150	44'935	-1'079'994.26	72'779
30	Charges de personnel	583'651.98	590'150	-6'498	549'564.05	34'088
30100.00	Traitements du personnel	424'992.30	441'200	-16'208	423'450.95	1'541
30100.01	Traitements du personnel administratif	13'965.65	11'300	2'666	11'251.75	2'714
30100.04	Traitements des apprentis	16'567.95	14'800	1'768	12'070.85	4'497
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-959.10	0	-959	-14'636.65	13'678
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'750.00	2'800	-50	2'750.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'240.00	7'900	1'340	7'920.00	1'320
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'280.90	24'800	-519	22'444.35	1'837
30500.01	Cotisations patronales AC	5'030.85	5'200	-169	4'649.40	381
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	55'811.45	57'800	-1'989	55'748.40	63
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'952.90	9'600	353	9'442.10	511
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'603.00	9'800	-197	8'876.60	726
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'308.03	2'800	-492	4'792.30	-2'484
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	7'550.00	0	7'550	7'550	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0	
30900.01	Prestations aux apprentis	550.00	750	-200	594.00	-44
30990.00	Autres charges de personnel	490.00	300	190	210.00	280
30990.01	Équipement du personnel	1'518.05	100	1'418	1'518	
31	Charges de biens, services et autres charges	512'577.53	590'355	-77'777	531'292.96	-18'715
31000.00	Fournitures de bureau	9.50	25	-16	5.60	4
31000.01	Fournitures informatiques	27.20	300	-273	80.70	-54
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'467.00	17'000	-1'533	13'225.05	2'242
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	381.91	400	-18	424.77	-43
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	263'626.42	280'000	-16'374	248'385.67	15'241
31010.10	Achat carburant Diesel	150'064.58	180'000	-29'935	172'014.05	-21'949
31010.11	Achat carburant Essence	11'584.49	15'000	-3'416	13'696.90	-2'112
31020.03	Photocopies	92.95	100	-7	60.00	33
31030.00	Journaux, revues et abonnements	209.00	350	-141	245.00	-36
31110.00	Mobilier, machines et outils	12'058.60	13'000	-941	19'205.00	-7'146
31200.00	Chauffage	14'409.30	17'000	-2'591	16'463.15	-2'054
31200.01	Électricité	3'607.15	4'500	-893	4'213.35	-606
31200.02	Eau	1'428.85	1'200	229	1'788.20	-359
31300.00	Prestations de tiers	12'673.75	25'000	-12'326	17'617.85	-4'944
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	744.00	800	-56	759.00	-15
31300.02	Téléphones	502.70	80	423	223.20	280
31300.03	Port	306.75	50	257		307
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'132.75	6'880	-5'747	1'125.00	8
31300.15	Tri et récupération des déchets	739.60	900	-160	158.90	581

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31320.03	Honoraires prestations Energo	486.90	990	-503	486.90	0
31340.00	Assurances	3'151.63	3'300	-148	3'109.57	42
31370.00	Impôts et taxes	65.75	500	-434	66	
31370.02	Taxes véhicules	674.00	680	-6	674.00	0
31370.04	TVA	4'715.80	5'200	-484	4'870.20	-154
31440.00	Entretien des immeubles	7'635.25	2'500	5'135	2'535.50	5'100
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	694.20	4'500	-3'806	2'150.70	-1'457
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	1'500	-1'500	0	
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	163.00	800	-637	767.90	-605
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	65.60	200	-134	84.00	-18
31920.01	Redevance logiciel	5'858.90	7'600	-1'741	6'922.80	-1'064
33	Amortissements du patrimoine administratif	67'843.00	68'200	-357	60'493.00	7'350
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'733.00	41'100	-367	37'283.00	3'450
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'110.00	27'100	10	23'210.00	3'900
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	7'550	-7'550	7'550.00	-7'550
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	0.00	7'550	-7'550	7'550.00	-7'550
39	Imputations internes	3'658.90	5'530	-1'871	5'217.35	-1'558
39000.00	Carburant véhicule interne	1'351.85	1'500	-148	1'412.70	-61
39100.05	TraITEMENT des déchets	922.00	780	142	767.20	155
39100.15	Prestations internes	0.00	750	-750	0	
39100.26	Frais véhicules et machines	1'385.05	2'500	-1'115	2'877.45	-1'492
39100.27	Frais de locaux	0.00	0	0	160.00	-160
42	Taxes	-169'237.50	-182'700	13'463	-170'953.55	1'716
42400.00	Facturations	-168'417.85	-180'000	11'582	-167'831.55	-586
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-500	500	0	
42500.06	Vente carburant Diesel	-82.10	-2'000	1'918	-3'122.00	3'040
42600.01	Récupérations diverses PA	-737.55	-200	-538	-738	
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-1'944.10	1'944
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0.00	0	0	-1'944.10	1'944
48	Revenus extraordinaires	-25'274.00	-25'270	-4	-25'274.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'274.00	-25'270	-4	-25'274.00	0
49	Imputations internes	-812'703.65	-844'180	31'476	-881'822.61	69'119
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-158'461.65	-173'680	15'218	-182'210.36	23'749
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13'437.30	-10'000	-3'437	-13'973.20	536
49000.02	Vente interne fournitures	-49.20	-250	201	-87.40	38
49100.01	Part sociétés et manifestations	-28.50	0	-29	-29	
49100.06	Facturation interne	-636'274.05	-653'550	17'276	-676'169.05	39'895
49100.07	Prêt de main-d'œuvre	-4'452.95	-6'700	2'247	-9'382.60	4'930
ADMINISTRATION VOIRIE		165'935.35	174'768	-8'833	169'223.01	-3'288
Charges		167'810.35	178'568	-10'758	171'493.01	-3'683
Revenus		-1'875.00	-3'800	1'925	-2'270.00	395
4900	Administration voirie	165'935.35	174'768	-8'833	169'223.01	-3'288
Charges		167'810.35	178'568	-10'758	171'493.01	-3'683
Revenus		-1'875.00	-3'800	1'925	-2'270.00	395
30	Charges de personnel	156'154.92	110'200	45'955	107'202.96	48'952
30100.00	TraITEMENT du personnel	70'166.35	67'500	2'666	66'929.55	3'237
30100.03	TraITEMENT du personnel d'entretien	6'990.00	7'000	-10	6'832.80	157
30100.04	TraITEMENT des apprentis	26'541.65	10'400	16'142	45'500.00	-18'958
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-20'679.90	0	-20'680	-42'559.80	21'880
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'506.45	4'600	906	6'311.65	-805
30500.01	Cotisations patronales AC	1'140.55	1'000	141	1'307.45	-167
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11'819.85	13'500	-1'680	12'829.80	-1'010
30530.00	Cotisations patronales accidents	560.40	400	160	750.50	-190
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'177.55	1'700	478	2'496.35	-319
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	523.42	600	-77	1'347.66	-824
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	49'800.00	0	49'800	49'800	
30900.01	Prestations aux apprentis	1'608.60	2'500	-891	4'257.00	-2'648
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	1'000	-1'000	1'200.00	-1'200
31	Charges de biens, services et autres charges	7'562.75	13'668	-6'105	8'956.40	-1'394

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31000.00	Fournitures de bureau	439.65	3'000	-2'560	770.70	-331
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	250	-250	0	0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	79.90	88	-8	88.87	-9
31020.03	Photocopies	763.45	1'500	-737	614.40	149
31030.00	Journaux, revues et abonnements	399.00	400	-1	391.00	8
31060.00	Matériel et fournitures médicales	25.20	1'200	-1'175	130.85	-106
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	200	-200	821.15	-821
31200.00	Chauffage	3'087.70	3'700	-612	3'527.85	-440
31200.01	Électricité	257.70	250	8	285.85	-28
31200.02	Eau	102.05	100	2	127.75	-26
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	40	-40	7.00	-7
31300.02	Téléphones	318.94	90	229	389.85	-71
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	78.45	1'230	-1'152	94.90	-16
31320.03	Honoraires prestations Energo	104.30	0	104	104.30	0
31340.00	Assurances	587.06	620	-33	578.13	9
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	100	-100	10.10	-10
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	557.35	0	557	557	557
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	112.00	150	-38	363.70	-252
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50	0	0
31990.04	Cotisations	650.00	700	-50	650.00	0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	49'800	-49'800	49'800.00	-49'800
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	0.00	49'800	-49'800	49'800.00	-49'800
39	Imputations internes	4'092.68	4'900	-807	5'533.65	-1'441
39100.05	Traitemet des déchets	328.40	1'100	-772	1'502.40	-1'174
39100.06	Taxe de base interne	3'764.28	3'800	-36	4'031.25	-267
42	Taxes	0.00	0	0	-470.00	470
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-470.00	470
44	Revenus financiers	-1'320.00	-1'320	0	-1'320.00	0
44700.00	Facturation loyers	-1'320.00	-1'320	0	-1'320.00	0
46	Revenus de transfert	-75.00	-2'000	1'925		-75
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-75.00	-2'000	1'925		-75
49	Imputations internes	-480.00	-480	0	-480.00	0
49200.00	Loyers internes PA	-480.00	-480	0	-480.00	0
VOIRIE		4'707'554.31	4'892'895	-185'341	4'792'231.42	-84'677
Charges		8'097'668.25	8'532'085	-434'417	8'230'415.48	-132'747
Revenus		-3'390'113.94	-3'639'190	249'076	-3'438'184.06	48'070
5001	Balisage des routes	132'668.46	121'030	11'638	107'014.20	25'654
Charges		148'729.57	134'550	14'180	131'276.24	17'453
Revenus		-16'061.11	-13'520	-2'541	-24'262.04	8'201
30	Charges de personnel	104'571.49	88'950	15'621	86'174.80	18'397
30100.00	Traitemet du personnel	85'392.24	70'740	14'652	69'161.28	16'231
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'547.02	0	-2'547	-909.36	-1'638
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'517.37	1'290	227	1'329.43	188
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'426.25	3'760	666	3'656.74	770
30500.01	Cotisations patronales AC	916.72	780	137	754.68	162
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'225.95	8'400	1'826	7'871.70	2'354
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'917.26	1'470	447	1'559.95	357
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'755.85	1'490	266	1'445.35	311
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	435.42	420	15	780.78	-345
30990.01	Equipement du personnel	531.45	600	-69	524.25	7
31	Charges de biens, services et autres charges	24'859.87	27'720	-2'860	28'705.10	-3'845
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	21'563.75	25'600	-4'036	26'801.55	-5'238
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	5.59	20	-14	4.17	1
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'258.10	200	1'058		1'258
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	113.58	120	-6	102.49	11
31300.02	Téléphones	0.00	0	0	18.60	-19
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	150	-150		0
31340.00	Assurances	566.33	450	116	335.92	230
31370.02	Taxes véhicules	781.17	510	271	495.64	286
31370.04	TVA	445.75	400	46	666.45	-221

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31440.00	Entretien des immeubles	113.35	200	-87	266.60	-153
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	50	-50	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	12.25	20	-8	13.68	-1
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'290.52	9'400	-109	9'187.23	103
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'549.94	4'600	-50	4'164.57	385
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'740.58	4'800	-59	5'022.66	-282
39	Imputations internes	10'007.69	8'480	1'528	7'209.11	2'799
39000.00	Carburant véhicule interne	1'435.94	900	536	945.28	491
39100.05	Traitemet des déchets	99.20	180	-81	127.20	-28
39100.26	Frais véhicules et machines	5'999.58	4'300	1'700	3'505.00	2'495
39200.00	Loyers internes	2'472.97	3'100	-627	2'631.63	-159
42	Taxes	-12'043.51	-10'200	-1'844	-16'701.09	4'658
42400.00	Facturations	-10'366.25	-10'000	-366	-15'147.50	4'781
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'669.90	-200	-1'470	-1'550.05	-120
42600.01	Récupérations diverses PA	-7.36	0	-7	-3.54	-4
48	Revenus extraordinaire	-2'823.00	-2'820	-3	-2'823.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'823.00	-2'820	-3	-2'823.00	0
49	Imputations internes	-1'194.60	-500	-695	-4'737.95	3'543
49100.06	Facturation interne	-1'194.60	-500	-695	-4'737.95	3'543
5002	Entretien voies de communications	2'551'181.86	2'543'930	7'252	2'285'698.68	265'483
Charges		2'606'497.14	2'609'440	-2'943	2'357'691.65	248'805
Revenus		-55'315.28	-65'510	10'195	-71'992.97	16'678
30	Charges de personnel	886'670.09	821'420	65'250	738'360.42	148'310
30100.00	Traitemet du personnel	718'365.59	650'700	67'666	588'516.56	129'849
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-21'426.92	0	-21'427	-7'738.06	-13'689
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'764.94	11'850	915	11'312.54	1'452
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'236.04	34'560	2'676	31'116.45	6'120
30500.01	Cotisations patronales AC	7'711.96	7'160	552	6'421.87	1'290
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	86'026.23	77'300	8'726	66'982.98	19'043
30530.00	Cotisations patronales accidents	16'129.01	13'510	2'619	13'274.13	2'855
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'771.14	13'660	1'111	12'298.98	2'472
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'426.48	3'880	-454	6'643.96	-3'217
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'194.80	4'000	3'195	5'070.00	2'125
30990.01	Equipement du personnel	4'470.82	4'800	-329	4'461.01	10
31	Charges de biens, services et autres charges	530'809.49	573'720	-42'911	526'031.70	4'778
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	45'661.00	80'700	-35'039	52'521.10	-6'860
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	-3'315.09	500	-3'815	3'652.90	-6'968
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	110.91	300	-189	109.55	1
31051.00	Frais de réception	440.00	0	440		440
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'467.95	800	1'668	3'302.75	-835
31200.00	Chauffage	11'578.85	14'000	-2'421	13'229.30	-1'650
31200.01	Électricité	9'198.00	12'000	-2'802	9'390.25	-192
31200.02	Eau	3'572.05	3'000	572	4'470.55	-899
31200.06	Prises eau TP	18'658.80	12'000	6'659	16'451.50	2'207
31300.00	Prestations de tiers	9'996.00	11'000	-1'004	9'377.45	619
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	955.50	1'100	-145	872.11	83
31300.02	Téléphones	97.30	0	97		97
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	294.30	4'600	-4'306	355.90	-62
31300.21	Elimination des déchets	43'463.45	36'000	7'463	34'173.60	9'290
31320.03	Honoraires prestations Energo	391.25	900	-509	391.25	0
31340.00	Assurances	12'895.21	12'700	195	10'071.44	2'824
31370.00	Impôts et taxes	6'266.85	16'000	-9'733	12'281.45	-6'015
31370.02	Taxes véhicules	15'506.71	13'200	2'307	13'026.92	2'480
31370.04	TVA	1'005.40	1'400	-395	1'271.25	-266
31410.00	Entretien des routes	346'178.20	350'000	-3'822	336'238.00	9'940
31440.00	Entretien des immeubles	850.10	1'000	-150	2'037.45	-1'187
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	99.35	-99
31590.00	Entretien abris de bus	548.10	250	298	238.80	309
31600.00	Loyers et fermages	1'443.00	770	673	768.00	675
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'442.60	1'400	1'043	1'584.40	858
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	103.05	100	3	116.43	-13

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'001'212.80	1'037'700	-36'487	943'560.92	57'652
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	896'892.60	932'200	-35'307	852'910.00	43'983
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'773.94	22'000	-226	19'929.73	1'844
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	82'546.26	83'500	-954	70'721.19	11'825
39	Imputations internes	187'804.76	176'600	11'205	149'738.61	38'066
39000.00	Carburant véhicule interne	28'504.48	24'000	4'504	24'845.05	3'659
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	1'630.05	8'500	-6'870	2'699.85	-1'070
39100.05	Traitements des déchets	32'374.00	31'000	1'374	27'439.20	4'935
39100.15	Prestations internes	3'727.50	0	3'728		3'728
39100.26	Frais véhicules et machines	119'095.75	110'000	9'096	92'122.87	26'973
39200.00	Loyers internes	2'472.98	3'100	-627	2'631.64	-159
42	Taxes	-41'803.28	-32'000	-9'803	-41'612.42	-191
42600.01	Récupérations diverses PA	-11'409.33	0	-11'409	-92.92	-11'316
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.3%)	-11'990.45	-12'000	10	-12'023.85	33
42600.12	Droit de fouilles	-18'403.50	-20'000	1'597	-29'495.65	11'092
46	Revenus de transfert	0.00	-20'000	20'000	-16'868.55	16'869
46110.00	Dédommagement du canton	0.00	-20'000	20'000	-16'868.55	16'869
48	Revenus extraordinaires	-13'512.00	-13'510	-2	-13'512.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'512.00	-13'510	-2	-13'512.00	0
5003	Enlèvement de la neige	998'263.73	1'338'900	-340'636	1'598'470.53	-600'207
	Charges	1'203'561.59	1'560'600	-357'038	1'824'516.02	-620'954
	Revenus	-205'297.86	-221'700	16'402	-226'045.49	20'748
30	Charges de personnel	660'357.27	823'100	-162'743	1'009'776.22	-349'419
30100.00	Traitements du personnel	522'512.51	633'860	-111'347	794'077.35	-271'565
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-15'585.14	0	-15'585	-10'440.86	-5'144
30490.00	Indemnités de piquet de neige	20'147.50	26'500	-6'353	20'357.50	-210
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'284.75	11'540	-2'255	15'263.85	-5'979
30500.00	Cotisations patronales AVS	27'084.12	33'660	-6'576	41'985.00	-14'901
30500.01	Cotisations patronales AC	5'609.39	6'980	-1'371	8'664.94	-3'056
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	62'572.29	75'310	-12'738	90'379.21	-27'807
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'731.65	13'160	-1'428	17'910.60	-6'179
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'743.98	13'310	-2'566	16'594.85	-5'851
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'664.31	3'780	-1'116	8'964.60	-6'300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	340.00	0	340		340
30990.01	Equipement du personnel	3'251.91	5'000	-1'748	6'019.18	-2'767
31	Charges de biens, services et autres charges	167'067.10	273'400	-106'333	308'965.91	-141'899
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	67'705.70	80'500	-12'794	78'819.40	-11'114
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	-3'372.19	500	-3'872	3'354.80	-6'727
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	131.60	300	-168	271.63	-140
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'736.65	3'800	-63	2'380.00	1'357
31200.00	Chauffage	11'578.80	14'000	-2'421	13'229.30	-1'651
31200.01	Électricité	14.00	0	14		14
31300.00	Prestations de tiers	30'857.50	100'000	-69'143	132'997.30	-102'140
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	694.99	1'300	-605	1'176.72	-482
31300.02	Téléphones	68.40	0	68	7.60	61
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	12'410.65	17'600	-5'189	11'493.40	917
31320.03	Honoraires prestations Energo	391.25	900	-509	391.25	0
31340.00	Assurances	14'892.41	20'200	-5'308	20'960.89	-6'068
31370.02	Taxes véhicules	18'398.74	24'000	-5'601	32'298.62	-13'900
31370.04	TVA	6'749.15	7'600	-851	8'168.40	-1'419
31440.00	Entretien des immeubles	850.10	1'000	-150	2'037.45	-1'187
31580.00	Entretien de matériel incorporel	909.40	1'300	-391	922.05	-13
31600.00	Loyers et fermages	975.00	300	675	300.00	675
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	74.95	100	-25	157.10	-82
33	Amortissements du patrimoine administratif	189'464.70	189'800	-335	185'130.23	4'334
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	39'065.85	39'400	-334	35'858.69	3'207
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	150'398.85	150'400	-1	149'271.54	1'127
39	Imputations internes	186'672.52	274'300	-87'627	320'643.66	-133'971
39000.00	Carburant véhicule interne	33'820.62	50'000	-16'179	61'600.17	-27'780
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	10'136.55	23'000	-12'863	29'336.40	-19'200

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39100.15	Prestations internes	208.00	100	108	100.00	108
39100.26	Frais véhicules et machines	141'307.35	200'000	-58'693	228'407.09	-87'100
39200.00	Loyers internes	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
42	Taxes	-144'036.71	-137'000	-7'037	-122'630.14	-21'407
42400.00	Facturations	-63'136.25	-70'000	6'864	-63'195.50	59
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-4'970.25	-10'000	5'030	-5'810.00	840
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.3%)	-70'211.60	-54'000	-16'212	-52'765.50	-17'446
42600.01	Récupérations diverses PA	-5'718.61	-3'000	-2'719	-859.14	-4'859
46	Revenus de transfert	-23'610.00	-48'000	24'390	-69'683.00	46'073
46110.00	Dédommagement du canton	-23'610.00	-48'000	24'390	-69'683.00	46'073
48	Revenus extraordinaires	-24'698.00	-24'700	2	-24'698.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'698.00	-24'700	2	-24'698.00	0
49	Imputations internes	-12'953.15	-12'000	-953	-9'034.35	-3'919
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	0	0	-58.00	58
49100.02	Déneigement abords collèges	-7'265.00	-7'000	-265	-4'971.25	-2'294
49100.06	Facturation interne	-5'688.15	-5'000	-688	-4'005.10	-1'683
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	183'125.18	231'625	-48'500	180'850.22	2'275
	Revenus	-183'125.18	-231'625	48'500	-180'850.22	-2'275
30	Charges de personnel	60'183.91	112'570	-52'386	66'124.71	-5'941
30100.00	Traitement du personnel	49'145.70	89'580	-40'434	51'775.57	-2'630
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'465.88	0	-1'466	-680.77	-785
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	873.29	1'630	-757	995.24	-122
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'547.44	4'760	-2'213	2'737.51	-190
30500.01	Cotisations patronales AC	527.60	990	-462	564.97	-37
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	5'885.33	10'640	-4'755	5'892.92	-8
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'103.44	1'860	-757	1'167.81	-64
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'010.54	1'880	-869	1'082.04	-72
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	250.59	530	-279	584.51	-334
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	1'612.45	-1'612
30990.01	Equipement du personnel	305.86	700	-394	392.46	-87
31	Charges de biens, services et autres charges	17'121.80	22'605	-5'483	22'192.29	-5'070
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	76.00	800	-724	555.70	-480
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20.31	25	-5	22.59	-2
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30.70	30	1	23.08	8
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'000.00	4'000	0	2'949.55	1'050
31200.00	Chauffage	1'029.20	1'300	-271	1'175.95	-147
31300.00	Prestations de tiers	150.80	3'500	-3'349	10'128.10	-9'977
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	65.37	100	-35	76.72	-11
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	26.15	410	-384	31.65	-6
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	4'066.75	4'500	-433	2'267.45	1'799
31320.03	Honoraires prestations Energo	34.80	100	-65	34.80	0
31340.00	Assurances	2'948.56	3'150	-201	1'694.51	1'254
31370.02	Taxes véhicules	4'291.86	4'100	192	2'744.10	1'548
31440.00	Entretien des immeubles	75.55	80	-4	181.05	-106
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200	-200	0	0
31600.02	Droit de passage CFF	53.85	60	-6	54.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	7.05	0	7	10.24	-3
31920.00	Redevances	244.85	250	-5	242.80	2
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'267.53	64'400	-132	64'224.15	43
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'911.08	2'000	-89	1'749.22	162
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62'356.45	62'400	-44	62'474.93	-118
39	Imputations internes	41'551.94	32'050	9'502	28'309.07	13'243
39000.00	Carburant véhicule interne	7'889.30	6'000	1'889	5'233.56	2'656
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	50	-50	0	0
39100.26	Frais véhicules et machines	32'962.64	25'000	7'963	19'405.51	13'557
39300.01	Frais administratifs	700.00	1'000	-300	3'670.00	-2'970
42	Taxes	-40.49	0	-40	-19.57	-21
42600.01	Récupérations diverses PA	-40.49	0	-40	-19.57	-21

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-1'186.00	-1'190	4	-1'186.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'186.00	-1'190	4	-1'186.00	0
49	Imputations internes	-181'898.69	-230'435	48'536	-179'644.65	-2'254
49100.03	Charges liées à la STEP	-181'898.69	-230'435	48'536	-179'644.65	-2'254
5005	Jardins, zones vertes	622'206.73	607'510	14'697	516'884.37	105'322
	Charges	707'635.54	691'950	15'686	604'277.24	103'358
	Revenus	-85'428.81	-84'440	-989	-87'392.87	1'964
30	Charges de personnel	421'005.56	416'060	4'946	311'648.09	109'357
30100.00	Traitements du personnel	343'789.76	331'160	12'630	250'119.27	93'670
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-10'254.33	0	-10'254	-3'288.67	-6'966
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'108.95	6'030	79	4'807.82	1'301
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'820.13	17'590	230	13'224.48	4'596
30500.01	Cotisations patronales AC	3'690.73	3'640	51	2'729.29	961
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41'169.76	39'340	1'830	28'467.73	12'702
30530.00	Cotisations patronales accidents	7'718.90	6'880	839	5'641.50	2'077
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'069.06	6'950	119	5'227.06	1'842
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'752.99	1'970	-217	2'823.68	-1'071
30990.01	Équipement du personnel	2'139.61	2'500	-360	1'895.93	244
31	Charges de biens, services et autres charges	153'650.68	154'200	-549	158'754.38	-5'104
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16'852.70	15'000	1'853	18'596.60	-1'744
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	-1'486.40	150	-1'636	1'835.69	-3'322
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	31.47	50	-19	36.57	-5
31110.00	Mobilier, machines et outils	617.00	1'400	-783	3'165.05	-2'548
31200.00	Chauffage	4'631.50	5'500	-869	5'291.70	-660
31300.00	Prestations de tiers	122'953.50	120'000	2'954	119'861.25	3'092
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	457.27	500	-43	370.65	87
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	117.75	1'840	-1'722	142.35	-25
31320.03	Honoraires prestations Energo	156.50	410	-254	156.50	0
31340.00	Assurances	4'433.64	4'450	-16	3'989.09	445
31370.00	Impôts et taxes	0.00	250	-250	0	0
31370.02	Taxes véhicules	4'400.43	3'800	600	4'348.50	52
31440.00	Entretien des immeubles	340.00	250	90	814.95	-475
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	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	49.32	0	49	49.48	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'433.94	70'600	-166	70'164.84	269
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'206.45	15'400	-194	13'918.49	1'288
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	55'227.49	55'200	27	56'246.35	-1'019
36	Charges de transfert	20'660.00	16'240	4'420	24'580.00	-3'920
36010.04	Fichier cantonal des chiens	19'680.00	16'000	3'680	21'840.00	-2'160
36360.03	Subventions sociétés diverses	980.00	240	740	2'740.00	-1'760
39	Imputations internes	41'885.36	34'850	7'035	39'129.93	2'755
39000.00	Carburant véhicule interne	8'088.88	6'800	1'289	8'293.50	-205
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	85.00	-85
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	0.00	50	-50	0	0
39100.26	Frais véhicules et machines	33'796.48	28'000	5'796	30'751.43	3'045
40	Revenus fiscaux	-66'000.00	-60'000	-6'000	-65'800.00	-200
40330.00	Taxes des chiens	-66'000.00	-60'000	-6'000	-65'800.00	-200
42	Taxes	-41.51	0	-42	-31.02	-10
42600.01	Récupérations diverses PA	-41.51	0	-42	-31.02	-10
48	Revenus extraordinaires	-9'436.00	-9'440	4	-9'436.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'436.00	-9'440	4	-9'436.00	0
49	Imputations internes	-9'951.30	-15'000	5'049	-12'125.85	2'175
49100.07	Prêt de main-d'œuvre	-9'951.30	-15'000	5'049	-12'125.85	2'175
5006	Décoration ville, foires, marchés	32'454.71	36'925	-4'470	57'956.89	-25'502
	Charges	33'794.59	38'885	-5'090	60'124.34	-26'330
	Revenus	-1'339.88	-1'960	620	-2'167.45	828

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30	Charges de personnel	20'865.23	19'100	1'765	37'958.05	-17'093
30100.00	Traitemet du personnel	17'038.39	15'170	1'868	30'463.98	-13'426
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-508.21	0	-508	-400.55	-108
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	302.76	280	23	585.58	-283
30500.00	Cotisations patronales AVS	883.17	810	73	1'610.71	-728
30500.01	Cotisations patronales AC	182.91	170	13	332.42	-150
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'040.39	1'800	240	3'467.31	-1'427
30530.00	Cotisations patronales accidents	382.55	310	73	687.12	-305
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	350.35	320	30	636.64	-286
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	86.88	90	-3	343.92	-257
30990.01	Equipement du personnel	106.04	150	-44	230.92	-125
31	Charges de biens, services et autres charges	6'874.70	11'735	-4'860	14'851.43	-7'977
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	86.45	100	-14	747.00	-661
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	2.18	10	-8	2.89	-1
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	3'500	-3'500	5'132.15	-5'132
31300.00	Prestations de tiers	230.30	0	230	78.80	152
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	22.66	25	-2	45.14	-22
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	140	-140	0	0
31340.00	Assurances	257.36	500	-243	251.26	6
31370.02	Taxes véhicules	305.06	450	-145	344.16	-39
31440.00	Entretien des immeubles	113.35	50	63	266.60	-153
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	164.55	0	165	165	165
31510.01	Entretien des horloges publiques	309.10	1'500	-1'191	2'574.65	-2'266
31600.00	Loyers et fermages	960.00	960	0	960.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2.44	0	2	6.03	-4
31990.06	Dons	4'421.25	4'500	-79	4'442.75	-22
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'150.96	3'200	-49	3'115.93	35
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâties PA	1'543.15	1'600	-57	1'412.45	131
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'607.81	1'600	8	1'703.48	-96
39	Impayations internes	2'903.70	4'850	-1'946	4'198.93	-1'295
39000.00	Carburant véhicule interne	560.76	750	-189	656.38	-96
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	0.00	600	-600	1'108.75	-1'109
39100.26	Frais véhicules et machines	2'342.94	3'500	-1'157	2'433.80	-91
42	Taxes	-381.88	-1'000	618	-1'209.45	828
42400.23	Location bancs de foire	-379.00	-1'000	621	-1'207.00	828
42600.01	Récupérations diverses PA	-2.88	0	-3	-2.45	0
48	Revenus extraordinaires	-958.00	-960	2	-958.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-958.00	-960	2	-958.00	0
5007	Travaux autres services, tiers	-41'621.19	-179'300	137'679	-178'593.25	136'972
Charges		887'397.52	846'250	41'148	745'143.98	142'254
Revenus		-929'018.71	-1'025'550	96'531	-923'737.23	-5'281
30	Charges de personnel	654'059.99	615'850	38'210	534'394.33	119'666
30100.00	Traitemet du personnel	534'156.65	489'930	44'227	428'408.68	105'748
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-15'932.46	0	-15'932	-5'632.90	-10'300
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'491.66	8'920	572	8'234.92	1'257
30500.00	Cotisations patronales AVS	27'687.68	26'020	1'668	22'651.12	5'037
30500.01	Cotisations patronales AC	5'734.40	5'390	344	4'674.78	1'060
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	63'966.71	58'210	5'757	48'760.04	15'207
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'993.09	10'170	1'823	9'662.86	2'330
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'983.41	10'290	693	8'953.00	2'030
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'004.47	2'920	-916	4'836.45	-2'832
30990.00	Autres charges de personnel	650.00	0	650	598.00	52
30990.01	Equipement du personnel	3'324.38	4'000	-676	3'247.38	77
31	Charges de biens, services et autres charges	76'361.74	71'400	4'962	74'024.96	2'337
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	7'514.15	16'000	-8'486	13'937.25	-6'423
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	-1'859.49	30	-1'889	571.81	-2'431
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	77.57	120	-42	74.72	3
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	4'010.50	0	4'011		4'011
31051.00	Frais de réception	585.90	550	36	208.10	378
31110.00	Mobilier, machines et outils	617.00	900	-283	596.85	20
31200.00	Chauffage	5'492.60	4'600	893	5'999.55	-507

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31200.01	Electricité	585.50	400	186	1'892.80	-1'307
31300.00	Prestations de tiers	24'990.20	18'000	6'990	17'764.65	7'226
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	710.48	900	-190	634.85	76
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	65.35	1'020	-955	79.00	-14
31320.03	Honoraires prestations Energo	86.90	230	-143	86.90	0
31340.00	Assurances	7'447.83	8'000	-552	5'371.49	2'076
31370.00	Impôts et taxes	0.00	300	-300		0
31370.02	Taxes véhicules	10'845.57	10'200	646	8'884.63	1'961
31370.04	TVA	7'634.85	4'800	2'835	9'019.10	-1'384
31440.00	Entretien des immeubles	188.90	900	-711	1'226.45	-1'038
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	400	-400	366.85	-367
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7'291.30	4'000	3'291	7'225.20	66
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	76.63	50	27	84.76	-8
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'856.36	47'000	-144	46'355.57	501
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'061.01	22'300	-239	20'192.49	1'869
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	24'795.35	24'700	95	26'163.08	-1'368
39	Imputations internes	110'119.43	112'000	-1'881	90'369.12	19'750
39000.00	Carburant véhicule interne	19'936.39	18'000	1'936	16'944.84	2'992
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	673.25	2'000	-1'327	2'052.00	-1'379
39100.05	TraITEMENT DES DÉCHETS	1'266.80	3'800	-2'533	2'772.00	-1'505
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	507.30	-507
39100.26	Frais véhicules et machines	83'297.04	82'000	1'297	62'829.70	20'467
39200.00	Loyers internes	4'945.95	6'200	-1'254	5'263.28	-317
42	Taxes	-288'505.76	-284'000	-4'506	-306'022.13	17'516
42400.00	Facturations	-76'779.25	-105'000	28'221	-93'327.25	16'548
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-110'119.50	-90'000	-20'120	-100'311.65	-9'808
42400.23	Location bancs de foire	0.00	0	0	-25.00	25
42400.25	Facturation aux autres communes	-90'320.05	-85'000	-5'320	-87'922.55	-2'398
42500.03	Vente produits divers	-830.75	0	-831	-706.00	-125
42600.01	Récupérations diverses PA	-10'456.21	-4'000	-6'456	-23'729.68	13'273
48	Revenus extraordinaires	-13'690.00	-13'690	0	-13'690.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690.00	-13'690	0	-13'690.00	0
49	Imputations internes	-626'822.95	-727'860	101'037	-604'025.10	-22'798
49000.00	Vente interne carburant Diesel	0.00	0	0	-8.25	8
49000.02	Vente interne fournitures	-289.45	-270	-19	-1'303.75	1'014
49100.06	Facturation interne	-463'913.50	-602'750	138'837	-501'002.65	37'089
49100.07	Prêt de main-d'œuvre	-161'566.00	-124'000	-37'566	-100'870.45	-60'696
49200.00	Loyers internes PA	-840.00	-840	0	-840.00	0
49200.09	Location matériel, machines et véhicules	-214.00	0	-214		-214
5008	Enlèvement des déchets - ménages	412'400.01	423'900	-11'500	404'800.00	7'600
Charges		1'760'316.97	1'824'985	-64'668	1'752'729.53	7'587
Revenus		-1'347'916.96	-1'401'085	53'168	-1'347'929.53	13
30	Charges de personnel	915'442.54	876'130	39'313	858'884.38	56'558
30100.00	TraITEMENT DU PERSONNEL	736'899.76	690'180	46'720	689'456.01	47'444
30100.01	TraITEMENT DU PERSONNEL ADMINISTRATIF	10'342.85	7'500	2'843		10'343
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-21'979.74	0	-21'980	-8'966.63	-13'013
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'094.28	12'570	524	13'108.62	-14
30500.00	Cotisations patronales AVS	38'745.21	37'050	1'695	36'454.58	2'291
30500.01	Cotisations patronales AC	8'024.99	7'700	325	7'524.26	501
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	89'549.24	83'000	6'549	78'551.41	10'998
30530.00	Cotisations patronales accidents	16'561.95	14'330	2'232	15'394.18	1'168
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'369.43	14'690	679	14'408.93	961
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'248.39	4'110	138	7'783.75	-3'535
30990.01	Equipement du personnel	4'586.18	5'000	-414	5'169.27	-583
31	Charges de biens, services et autres charges	224'029.64	277'655	-53'625	240'977.29	-16'948
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'779.55	3'500	-720	1'210.50	1'569
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	67.73	75	-7	75.31	-8
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	159.23	430	-271	210.94	-52
31020.01	Publications et insertions	0.00	100	-100	30.00	-30
31030.00	Journaux, revues et abonnements	30.00	0	30		30
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'400.45	3'000	-600		2'400
31200.00	Chauffage	2'573.15	3'000	-427	2'939.75	-367

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.00	Prestations de tiers	730.40	2'500	-1'770	2'776.90	-2'047
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	980.15	1'200	-220	1'010.57	-30
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	13'222.04	25'000	-11'778	29'014.65	-15'793
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	65.45	1'025	-960	79.00	-14
31300.15	Tri et récupération des déchets	49'364.45	50'000	-636	45'814.80	3'550
31300.17	Participation au compostage	63'764.80	85'000	-21'235	71'296.00	-7'531
31320.03	Honoraires prestations Energo	86.90	225	-138	86.90	0
31320.07	Honoraires recouvrements	4'212.30	4'400	-188	5'446.05	-1'234
31340.00	Assurances	15'457.77	19'700	-4'242	15'016.21	442
31370.00	Impôts et taxes	0.00	200	-200	0	0
31370.02	Taxes véhicules	22'262.81	26'000	-3'737	25'082.98	-2'820
31370.04	TVA	25'759.75	30'000	-4'240	28'011.20	-2'251
31440.00	Entretien des immeubles	188.85	100	89	457.45	-269
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	921.30	-921
31600.00	Loyers et fermages	296.00	100	196	96.00	200
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	105.71	100	6	134.93	-29
31810.00	Pertes sur débiteurs	19'522.15	22'000	-2'478	11'265.85	8'256
33	Amortissements du patrimoine administratif	195'146.14	195'200	-54	176'578.97	18'567
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'235.50	40'500	-265	37'969.52	2'266
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	154'910.64	154'700	211	138'609.45	16'301
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	0	0	20'515.12	-20'515
35100.01	Attribution réserve déchets	0.00	0	0	20'515.12	-20'515
36	Charges de transfert	150'840.00	217'000	-66'160	171'890.00	-21'050
36120.04	Participation déchetterie	150'840.00	217'000	-66'160	171'890.00	-21'050
39	Imputations internes	274'858.65	259'000	15'859	283'883.77	-9'025
39000.00	Carburant véhicule interne	40'923.58	46'000	-5'076	47'838.47	-6'915
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	1'491.85	2'000	-508	1'338.25	154
39100.15	Prestations internes	372.00	0	372	937.55	-566
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4'700.00	5'200	-500	4'600.00	100
39100.26	Frais véhicules et machines	170'984.52	150'000	20'985	177'380.10	-6'396
39300.01	Frais administratifs	46'900.00	45'000	1'900	44'430.00	2'470
39400.00	Intérêts	9'486.70	10'800	-1'313	7'359.40	2'127
42	Taxes	-996'153.06	-1'021'900	25'747	-1'035'956.18	39'803
42400.00	Facturations	-3'121.30	-5'000	1'879	-3'026.90	-94
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-100	100	0	0
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	-737'359.80	-767'000	29'640	-758'671.65	21'312
42500.04	Vente de déchets	-43'653.60	-50'000	6'346	-46'640.55	2'987
42600.00	Rétrocession VADEC	-198'532.95	-184'800	-13'733	-206'450.15	7'917
42600.01	Récupérations diverses PA	-10'885.41	-10'000	-885	-19'166.93	8'282
42700.00	Part sur amendes	-2'100.00	-2'000	-100	-	-2'100
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	-500.00	-3'000	2'500	-2'000.00	1'500
44	Revenus financiers	-260.60	-200	-61	-271.35	11
44010.00	Intérêts de retard et divers	-260.60	-200	-61	-271.35	11
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-26'401.30	-37'285	10'884	-26'401	
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-26'401.30	-37'285	10'884		-26'401
48	Revenus extraordinaires	-16'602.00	-16'600	-2	-16'602.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'602.00	-16'600	-2	-16'602.00	0
49	Imputations internes	-308'500.00	-325'100	16'600	-295'100.00	-13'400
49100.10	TraITEMENT du personnel entreprises	-193'000.00	-195'300	2'300	-176'300.00	-16'700
49100.11	Participation déchetterie	0.00	-11'200	11'200	0	0
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-300.00	-300	0	-100.00	-200
49100.13	Frais de véhicules et machines	-99'000.00	-98'500	-500	-104'200.00	5'200
49100.14	Frais de locaux	-2'400.00	-3'600	1'200	-1'500.00	-900
49100.15	Assurances	-1'700.00	-2'100	400	-1'500.00	-200
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-12'100.00	-14'100	2'000	-11'500.00	-600
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	566'610.15	593'800	-27'190	573'806.26	-7'196
	Revenus	-566'610.15	-593'800	27'190	-573'806.26	7'196
31	Charges de biens, services et autres charges	221'912.95	231'700	-9'787	244'465.40	-22'552

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1'000	-1'000	653.40	-653
31020.01	Publications et insertions	0.00	100	-100	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500	879.00	-879
31300.00	Prestations de tiers	4'135.70	100	4'036	12'630.05	-8'494
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	2'114.20	3'000	-886	3'908.05	-1'794
31300.16	Participation à Vadec	195'630.65	212'000	-16'369	207'975.60	-12'345
31370.04	TVA	12'851.10	14'500	-1'649	13'649.15	-798
31810.00	Pertes sur débiteurs	5'565.85	500	5'066	4'770.15	796
31920.01	Redevance logiciel	1'615.45	0	1'615		1'615
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'959.50	22'100	-141	18'948.36	3'011
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'680.22	4'800	-120	4'416.64	264
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'279.28	17'300	-21	14'531.72	2'748
39	Imputations internes	322'737.70	340'000	-17'262	310'392.50	12'345
39100.23	Traitemet du personnel entreprises	193'000.00	195'300	-2'300	176'300.00	16'700
39100.24	Participation déchetterie	0.00	11'200	-11'200	0	0
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	300.00	300	0	100.00	200
39100.26	Frais véhicules et machines	99'000.00	98'500	500	104'200.00	-5'200
39100.27	Frais de locaux	2'400.00	3'600	-1'200	1'500.00	900
39100.28	Assurances	1'700.00	2'100	-400	1'500.00	200
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	12'100.00	14'100	-2'000	11'500.00	600
39300.01	Frais administratifs	13'200.00	13'600	-400	14'430.00	-1'230
39400.00	Intérêts	1'037.70	1'300	-262	862.50	175
42	Taxes	-465'212.50	-485'700	20'488	-476'512.05	11'300
42400.00	Facturations	0.00	-100	100	0	0
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.8%)	-107'252.00	-110'000	2'748	-109'952.30	2'700
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.8%)	-344'765.60	-365'000	20'234	-354'272.00	9'506
42600.00	Rétrocession VADEC	-12'515.00	-10'100	-2'415	-11'205.60	-1'309
42600.01	Récupérations diverses PA	-679.90	-500	-180	-1'082.15	402
44	Revenus financiers	-615.20	-20	-595	-45.50	-570
44010.00	Intérêts de retard et divers	-615.20	-20	-595	-45.50	-570
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-30'167.14	-17'500	-12'667	-31'046.16	879
45100.02	Prélèvement réserve déchêts	-30'167.14	-17'500	-12'667	-31'046.16	879
48	Revenus extraordinaires	-1'931.00	-1'930	-1	-1'931.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'931.00	-1'930	-1	-1'931.00	0
49	Imputations internes	-68'684.31	-88'650	19'966	-64'271.55	-4'413
49100.05	Traitemet déchets internes	-57'578.80	-77'250	19'671	-53'376.80	-4'202
49100.08	Taxe de base interne	-6'405.51	-6'200	-206	-6'294.75	-111
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4'700.00	-5'200	500	-4'600.00	-100
LOISIRS ET ANIMATIONS		371'668.95	446'000	-74'331	409'919.85	-38'251
Charges		371'668.95	446'000	-74'331	409'919.85	-38'251
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
5101	Prestations des services communaux	371'668.95	446'000	-74'331	409'919.85	-38'251
Charges		371'668.95	446'000	-74'331	409'919.85	-38'251
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	2'756.10	0	2'756	622.45	2'134
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'111.00	0	2'111	622.45	1'489
31051.00	Frais de réception	645.10	0	645		645
39	Imputations internes	368'912.85	446'000	-77'087	409'297.40	-40'385
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	460.00	-460
39100.08	Manifestations sportives	33'447.95	57'000	-23'552	33'749.50	-302
39100.09	Manifestations culturelles	82'180.65	100'000	-17'819	119'966.75	-37'786
39100.10	Manifestations locales	150'152.50	180'000	-29'848	155'046.35	-4'894
39100.11	Abords bâtiments publics	1'597.50	3'000	-1'403	5'473.55	-3'876
39100.12	Abords bâtiments scolaires	49'556.30	50'000	-444	28'158.00	21'398
39100.13	Zones de délassement	7'691.50	4'000	3'692	5'813.00	1'879
39100.14	Autres secteurs	17'013.95	22'000	-4'986	30'057.75	-13'044
39100.31	Prestations internes Police	27'237.50	30'000	-2'763	30'572.50	-3'335
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	35.00	0	35		35

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
STATION EPURATION		0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'444'512.74	2'727'898	-283'385	2'276'892.02	167'621
Revenus		-2'444'512.74	-2'727'898	283'385	-2'276'892.02	-167'621
5200	Exploitations de la Step	0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'444'512.74	2'727'898	-283'385	2'276'892.02	167'621
Revenus		-2'444'512.74	-2'727'898	283'385	-2'276'892.02	-167'621
30	Charges de personnel	451'858.53	397'500	54'359	442'903.64	8'955
30100.00	Traitemet du personnel	354'116.70	312'600	41'517	351'655.35	2'461
30490.00	Indemnités de piquet de neige	0.00	1'700	-1'700	0	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'094.00	5'100	-6	8'892.00	-3'798
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'801.95	16'600	2'202	18'671.10	131
30500.01	Cotisations patronales AC	3'895.40	3'400	495	3'868.30	27
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41'766.00	36'700	5'066	37'516.10	4'250
30530.00	Cotisations patronales accidents	7'734.80	6'100	1'635	7'942.85	-208
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'436.30	6'600	836	7'384.65	52
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'787.23	1'900	-113	3'986.64	-2'199
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	4'530.00	0	4'530	4'530	4'530
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'470.00	3'300	-830	2'470	2'470
30990.00	Autres charges de personnel	377.45	500	-123	113.35	264
30990.01	Equipement du personnel	3'848.70	3'000	849	2'873.30	975
31	Charges de biens, services et autres charges	867'730.98	1'117'233	-249'502	780'351.76	87'379
31000.00	Fournitures de bureau	666.32	1'500	-834	1'128.20	-462
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	133.70	-134
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	38'675.73	54'000	-15'324	32'752.25	5'923
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'519.11	6'000	-1'481	8'915.26	-4'396
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	67.40	1'200	-1'133	14.05	53
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	228.00	0	228	228	228
31010.12	Matériel chimique	53'744.96	131'250	-77'505	39'211.20	14'534
31020.03	Photocopies	46.24	0	46	46	46
31051.00	Frais de réception	417.55	1'000	-582	637.95	-220
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'388.65	2'000	-611	3'639.15	-2'251
31110.00	Mobilier, machines et outils	98'527.76	94'500	4'028	144'331.90	-45'804
31130.00	Matériel informatique	39'187.00	4'000	35'187	39'187	39'187
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	449.00	500	-51	449.00	0
31200.00	Chauffage	3'520.71	3'000	521	3'906.50	-386
31200.01	Électricité	92'339.11	205'000	-112'661	80'863.50	11'476
31200.02	Eau	19'270.38	78'000	-58'730	10'824.85	8'446
31300.00	Prestations de tiers	83'116.45	76'000	7'116	48'905.30	34'211
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	960.00	660	300	701.00	259
31300.02	Téléphones	1'277.80	2'000	-722	2'043.54	-766
31300.03	Port	9.00	200	-191	372.50	-364
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0.00	0	0	152.80	-153
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	0.00	3'000	-3'000	9'523.90	-9'524
31300.18	Analyses des boues	0.00	1'000	-1'000	0	0
31300.19	Evacuation des boues	130'387.97	140'400	-10'012	114'530.00	15'858
31300.20	Traitemet boues de dépotoirs	0.00	3'000	-3'000	2'577.80	-2'578
31300.21	Elimination des déchets	1'405.01	0	1'405	5'070.65	-3'666
31300.33	Frais de manifestations	0.00	5'000	-5'000	0	0
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	12'869.10	30'000	-17'131	12'869	12'869
31340.00	Assurances	11'258.64	12'100	-841	11'337.86	-79
31370.00	Impôts et taxes	318.55	0	319	319	319
31370.02	Taxes véhicules	889.15	860	29	959.15	-70
3137006	Taxe fédérale sur les eaux usées	88'650.00	90'000	-1'350	88'389.00	261
31440.00	Entretien des immeubles	24'745.30	25'000	-255	20'076.20	4'669
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	117'255.08	110'000	7'255	115'502.85	1'752
31580.00	Entretien de matériel incorporel	30'729.61	31'813	-1'083	15'007.70	15'722
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	155.60	0	156	156	156
31690.00	Location fibres optiques	1'050.00	1'200	-150	1'050.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	229.40	3'000	-2'771	531.00	-302
31900.02	TVA non-récupérable	9'326.40	0	9'326	16'763.00	-7'437
31990.04	Cotisations	50.00	50	0	50.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	696'730.40	682'400	14'330	631'175.10	65'555
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	595'780.00	584'200	11'580	529'270.00	66'510
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'200.00	1'300	-100	8'010.20	-6'810
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	39'410.00	39'100	310	36'310.00	3'100
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	60'340.40	57'800	2'540	57'584.90	2'756

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	4'530	-4'530	4'530.00	-4'530
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	0.00	4'530	-4'530	4'530.00	-4'530
39	Imputations internes	428'192.83	526'235	-98'042	417'931.52	10'261
39000.00	Carburant véhicule interne	1'312.15	1'700	-388	1'633.50	-321
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	50.00	-50
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'382.25	0	1'382		1'382
39100.05	Traitemet des déchets	9'094.40	24'000	-14'906	9'467.85	-373
39100.07	Charges canaux-égouts	181'898.69	230'435	-48'536	179'644.65	2'254
39100.15	Prestations internes	28'917.10	20'000	8'917	24'062.15	4'855
39100.26	Frais véhicules et machines	3'998.95	2'500	1'499	2'849.80	1'149
39300.01	Frais administratifs	15'500.00	6'200	9'300	14'900.00	600
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	184'089.29	239'400	-55'311	183'323.57	766
42	Taxes	-1'966'121.37	-2'081'000	114'879	-1'862'879.94	-103'241
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	0	0	-874.35	874
42400.14	Taxe épuration eau (TVA 2.8%)	-1'941'684.32	-2'056'000	114'316	-1'812'310.44	-129'374
42500.04	Vente de déchets	-1'184.00	0	-1'184		-1'184
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-11'628.20	11'628
42600.10	Prise en charge boues (TVA 2.8%)	-23'253.05	-25'000	1'747	-38'066.95	14'814
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-478'391.37	-646'898	168'507	-409'657.08	-68'734
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-478'391.37	-646'898	168'507	-409'657.08	-68'734
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-4'355.00	4'355
46310.00	Subventions cantonales	0.00	0	0	-4'355.00	4'355
URBANISME ET ENVIRONNEMENT		3'104'045.71	3'442'995	-338'949	3'129'764.52	-25'719
Charges		3'374'571.64	3'580'115	-205'543	3'303'402.72	71'169
Revenus		-270'525.93	-137'120	-133'406	-173'638.20	-96'888
5300	Urbanisme et environnement	1'363'148.51	1'521'545	-158'396	1'416'257.86	-53'109
Charges		1'627'756.19	1'648'615	-20'859	1'584'000.06	43'756
Revenus		-264'607.68	-127'070	-137'538	-167'742.20	-96'865
30	Charges de personnel	864'120.41	897'000	-32'880	894'522.53	-30'402
30100.01	Traitemet du personnel administratif	176'107.35	160'900	15'207	183'424.85	-7'318
30100.09	Traitemet du personnel technique	538'236.40	538'200	36	547'876.60	-9'640
30100.11	Traitemet agent nature	10'985.35	13'200	-2'215	10'798.55	187
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-38'057.60	0	-38'058	-26'942.25	-11'115
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'060.00	5'300	-2'240	5'205.00	-2'145
30500.00	Cotisations patronales AVS	38'511.30	37'800	711	39'446.00	-935
30500.01	Cotisations patronales AC	7'933.90	7'900	34	8'138.75	-205
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	95'835.65	95'400	436	89'700.95	6'135
30530.00	Cotisations patronales accidents	10'946.55	12'100	-1'153	11'098.45	-152
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'232.30	15'000	232	15'601.65	-369
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'660.71	4'200	-539	8'422.48	-4'762
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'668.50	7'000	-5'332	1'526.00	143
30990.01	Equipement du personnel	0.00	0	0	225.50	-226
31	Charges de biens, services et autres charges	336'460.48	412'185	-75'725	262'593.05	73'867
31000.00	Fournitures de bureau	1'163.20	3'000	-1'837	463.10	700
31000.01	Fournitures informatiques	465.00	500	-35	121.30	344
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	27.15	1'000	-973		27
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9.70	200	-190		10
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100.00	100	0		100
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	3'000	-3'000	1'516.00	-1'516
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	482.50	2'000	-1'518	59.40	423
31020.01	Publications et insertions	3'898.85	7'500	-3'601	8'139.50	-4'241
31020.03	Photocopies	886.95	2'500	-1'613	1'316.95	-430
31030.00	Journaux, revues et abonnements	781.40	2'000	-1'219	880.45	-99
31051.00	Frais de réception	2'190.55	3'000	-809	2'182.75	8
31100.00	Meubles et appareils de bureau	398.00	4'000	-3'602	553.05	-155
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'047.85	3'000	-952	140.90	1'907
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	3'000	-3'000		0
31200.05	Eau fontaines décoratives	144'637.60	140'000	4'638	148'273.25	-3'636
31300.00	Prestations de tiers	23'096.05	10'000	13'096	3'239.20	19'857
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	600	-312	418.00	-130

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.02	Téléphones	1'349.98	50	1'300	749.50	600
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'660.00	10'000	-8'340	1'660	
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	12'591.20	15'000	-2'409	10'581.65	2'010
31300.22	Frais de bornage	1'663.45	12'000	-10'337	28'556.85	-26'893
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	0.00	10'000	-10'000	13'608.00	-13'608
31300.28	Valorisation UNESCO	21'270.00	24'500	-3'230	10'800.00	10'470
31300.29	Journée Mobilité	0.00	2'000	-2'000	0	
31300.34	Dissolution provision Henry-Grandjean 1	-3'000.00	0	-3'000	-54'850.00	51'850
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	0.00	20'000	-20'000	6'112.40	-6'112
31320.00	Honoraires	45'774.05	50'000	-4'226	31'161.40	14'613
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	140	-140	0	
31340.00	Assurances	455.75	500	-44	423.40	32
31370.00	Impôts et taxes	8'496.00	1'000	7'496	8'496	
31370.02	Taxes véhicules	759.80	650	110	666.60	93
31370.05	Emoluments permis de construire	2'298.00	10'000	-7'702	182.50	2'116
31400.04	Entretien des objets milieux naturels	0.00	10'000	-10'000	0	
31490.00	Entretien fontaines décoratives	36'578.10	35'000	1'578	31'674.75	4'903
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	260.00	-260
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	261.35	1'000	-739	1'168.90	-908
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4'635.45	6'550	-1'915	5'820.30	-1'185
31590.01	Entretien plaques de rues	0.00	1'000	-1'000	0	
31600.00	Loyers et fermages	720.00	600	120	600.00	120
31600.01	Location de salles	0.00	0	0	230.00	-230
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	828.20	120	708	220.00	608
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	674.10	2'000	-1'326	443.80	230
31920.01	Redevance logiciel	2'475.50	3'000	-525	2'482.40	-7
31990.01	Frais divers	0.00	0	0	100.00	-100
31990.04	Cotisations	16'296.75	10'475	5'822	4'296.75	12'000
31990.06	Dons	200.00	200	0	200	
33	Amortissements du patrimoine administratif	355'989.80	232'600	123'390	328'095.79	27'894
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	3'890.00	4'100	-210	4'085.79	-196
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18'599.80	18'000	600	18'010.00	590
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	312'440.00	189'400	123'040	284'940.00	27'500
36	Charges de transfert	57'648.60	80'200	-22'551	88'505.09	-30'856
36110.04	Encouragement à la construction de logements	0.00	15'000	-15'000	12'700.45	-12'700
36110.11	Contributions qualité du paysage	5'632.90	0	5'633	6'677.85	-1'045
36310.00	Participation RUN	36'345.70	45'200	-8'854	35'279.49	1'066
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	0.00	20'000	-20'000	10'424.00	-10'424
36370.14	Dédommagements divers à des privés	15'670.00	0	15'670	23'423.30	-7'753
39	Imputations internes	13'536.90	26'630	-13'093	10'283.60	3'253
39000.00	Carburant véhicule interne	554.95	2'050	-1'495	282.65	272
39000.01	Achat interne fournitures	45.80	100	-54	74.50	-29
39100.15	Prestations internes	11'013.40	19'000	-7'987	7'542.60	3'471
39100.26	Frais véhicules et machines	1'442.75	5'000	-3'557	1'903.85	-461
39200.00	Loyers internes	480.00	480	0	480.00	0
42	Taxes	-126'728.83	-75'400	-51'329	-109'633.20	-17'096
42100.03	Sanctions de plans	-61'279.98	-30'000	-31'280	-42'148.00	-19'132
42400.00	Facturations	-24'772.85	-10'000	-14'773	-33'235.25	8'462
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-370.00	-300	-70	-370	
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-9'960.00	-5'000	-4'960	-350.00	-9'610
42600.01	Récupérations diverses PA	-30.00	-100	70	-20'760.95	20'731
42600.24	Taxes d'équipement	-30'316.00	-30'000	-316	-13'139.00	-17'177
43	Revenus divers	-123'000.00	-50'000	-73'000	-29'000.00	-94'000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-123'000.00	-50'000	-73'000	-29'000.00	-94'000
44	Revenus financiers	-340.00	-1'370	1'030	-27'800.00	27'460
44720.00	Facturation locations	-340.00	-1'370	1'030	-400.00	60
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	-27'400.00	27'400
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-10'611.35	0	-10'611		-10'611
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-111.35	0	-111	-111	
45120.00	Prélèv. sur legs et fondations sans personnalité juridique du capital propre	-10'500.00	0	-10'500	-10'500	

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-496.00	496
46340.01	Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-496.00	496
49	Imputations internes	-3'927.50	-300	-3'628	-813.00	-3'115
49100.06	Facturation interne	-3'927.50	-300	-3'628	-813.00	-3'115
5301	Transports et mobilité	1'740'897.20	1'921'450	-180'553	1'713'506.66	27'391
	Charges	1'746'815.45	1'931'500	-184'685	1'719'402.66	27'413
	Revenus	-5'918.25	-10'050	4'132	-5'896.00	-22
31	Charges de biens, services et autres charges	82'711.85	141'100	-58'388	80'385.51	2'326
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	1'000	-1'000	90.00	-90
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100.00	0	100	775.65	-676
31020.02	Promotion - Publicité	1'655.65	3'500	-1'844	706.25	949
31051.00	Frais de réception	180.00	200	-20	110.20	70
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'228.55	1'500	-271	3'082.05	-1'854
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	2'200	-2'200	0	0
31200.01	Électricité	4'539.40	8'000	-3'461	4'907.65	-368
31300.00	Prestations de tiers	19'321.00	20'000	-679	21'048.65	-1'728
31300.02	Téléphones	921.00	3'000	-2'079	1'207.40	-286
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	7'680.90	18'000	-10'319	6'679.55	1'001
31300.23	Plan de mobilité	0.00	2'000	-2'000	0	0
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000	0	0
31340.00	Assurances	4'165.05	5'000	-835	4'078.66	86
31370.00	Impôts et taxes	2'035.50	0	2'036		2'036
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	12'896.35	35'000	-22'104	12'645.50	251
31580.00	Entretien de matériel incorporel	27'113.45	27'500	-387	15'690.20	11'423
31580.01	Site internet	0.00	3'000	-3'000	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	1'500	-1'500	0	0
31900.01	Frais divers	0.00	200	-200	0	0
31900.04	Cotisations	0.00	0	0	250.00	-250
31920.01	Redevance logiciel	0.00	2'500	-2'500	10'088.75	-10'089
31990.01	Frais divers	0.00	1'500	-1'500	100.00	-100
31990.04	Cotisations	875.00	3'500	-2'625	-1'075.00	1'950
33	Amortissements du patrimoine administratif	62'460.00	66'500	-4'040	62'880.00	-420
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420.00	32'500	-80	32'420.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'080.00	31'200	-4'120	27'660.00	-580
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'960.00	2'800	160	2'800.00	160
36	Charges de transfert	1'600'335.60	1'713'900	-113'564	1'574'150.95	26'185
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'491'932.80	1'531'900	-39'967	1'461'164.90	30'768
36110.13	Transports publics neuchâtelois	14'500.30	80'000	-65'500	13'055.45	1'445
36350.02	ARESA	64'050.00	70'000	-5'950	64'050.00	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	0	0	2'000.00	-2'000
36370.05	Prestations Onde Verte	22'880.00	25'000	-2'120	24'640.00	-1'760
36370.06	Sacs déchets enfants	0.00	0	0	80.00	-80
36370.09	Scooters et vélos électriques	6'972.50	7'000	-28	9'160.60	-2'188
39	Imputations internes	1'308.00	10'000	-8'692	1'986.20	-678
39000.01	Achat interne fournitures	37.00	0	37		37
39100.15	Prestations internes	1'271.00	10'000	-8'729	1'986.20	-715
42	Taxes	-418.00	-3'050	2'632	-386.00	-32
42500.08	Vente abonnements	-418.00	-2'000	1'582	-386.00	-32
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-50	50		0
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	0.00	-1'000	1'000		0
43	Revenus divers	-3'500.25	-7'000	3'500	-3'510.00	10
43090.04	Sponsoring	-3'500.25	-7'000	3'500	-3'510.00	10
46	Revenus de transfert	-2'000.00	0	-2'000	-2'000.00	0
46300.00	Subventions fédérales	-2'000.00	0	-2'000	-2'000.00	0
	ADMINISTRATION IMMEUBLES	106'766.14	143'100	-36'334	72'682.48	34'084
	Charges	285'441.29	293'100	-7'659	278'323.38	7'118
	Revenus	-178'675.15	-150'000	-28'675	-205'640.90	26'966
5500	Gérance des immeubles	106'766.14	143'100	-36'334	72'682.48	34'084

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges	285'441.29	293'100	-7'659	278'323.38	7'118	
Revenus	-178'675.15	-150'000	-28'675	-205'640.90	26'966	
30 Charges de personnel	271'237.78	270'400	838	264'680.00	6'558	
30100.01 Traitement du personnel administratif	218'782.20	218'600	182	214'878.95	3'903	
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'000	-20	1'980.00	0	
30500.00 Cotisations patronales AVS	11'616.70	11'600	17	11'408.80	208	
30500.01 Cotisations patronales AC	2'406.35	2'400	6	2'363.45	43	
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	30'019.20	29'500	519	26'751.60	3'268	
30530.00 Cotisations patronales accidents	354.30	400	-46	348.35	6	
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'594.80	4'600	-5	4'512.85	82	
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'104.23	1'300	-196	2'436.00	-1'332	
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	380.00	0	380		380	
31 Charges de biens, services et autres charges	14'044.01	22'100	-8'056	13'273.93	770	
31000.00 Fournitures de bureau	1'280.10	1'000	280	951.60	329	
31000.01 Fournitures informatiques	0.00	500	-500	735.15	-735	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	142.55	100	43	38.10	104	
31020.01 Publications et insertions	0.00	1'000	-1'000		0	
31020.03 Photocopies	990.45	1'200	-210	658.50	332	
31030.00 Journaux, revues et abonnements	133.40	600	-467	35.00	98	
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	498.50	-499	
31130.00 Matériel informatique	0.00	500	-500	64.00	-64	
31300.02 Téléphones	416.89	100	317	91.20	326	
31320.00 Honoraires	0.00	2'000	-2'000		0	
31340.00 Assurances	327.80	400	-72	328.65	-1	
31370.01 Taxes CCP	4'595.52	6'000	-1'404	5'441.53	-846	
31370.02 Taxes véhicules	102.50	100	3	86.50	16	
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	800	-800	138.00	-138	
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000		0	
31580.00 Entretien de matériel incorporel	5'236.90	5'000	237	3'607.20	1'630	
31600.00 Loyers et fermages	600.00	600	0	600.00	0	
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	197.10	0	197		197	
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20.80	200	-179		21	
39 Imputations internes	159.50	600	-441	369.45	-210	
39000.00 Carburant véhicule interne	48.55	100	-51	49.45	-1	
39100.26 Frais véhicules et machines	110.95	500	-389	320.00	-209	
42 Taxes	-166'675.15	-138'000	-28'675	-193'640.90	26'966	
42400.00 Facturations	-35'475.30	-138'000	102'525	-93'413.40	57'938	
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-20'411.85	0	-20'412	-48'738.25	28'326	
42400.27 Facturations honoraires	-108'532.25	0	-108'532	-51'226.60	-57'306	
42600.01 Récupérations diverses PA	-2'255.75	0	-2'256	-262.65	-1'993	
49 Imputations internes	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0	
49300.00 Frais de gérance immeubles PA	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0	
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER		-1'835'419.85	-631'040	-1'204'380	-1'234'950.46	-600'469
Charges	1'765'726.30	2'002'660	-236'934	1'718'002.94	47'723	
Revenus	-3'601'146.15	-2'633'700	-967'446	-2'952'953.40	-648'193	
5600 Immeubles locatifs	-891'544.55	-617'730	-273'815	-937'300.85	45'756	
Charges	1'708'692.00	1'942'270	-233'578	1'672'050.40	36'642	
Revenus	-2'600'236.55	-2'560'000	-40'237	-2'609'351.25	9'115	
34 Charges financières	1'394'322.00	1'528'300	-133'978	1'360'750.40	33'572	
34304.00 Entretien des immeubles, gros oeuvre	166'758.30	203'000	-36'242	118'275.20	48'483	
34310.00 Entretien des immeubles, courant	715'029.15	720'000	-4'971	698'472.65	16'557	
34310.01 Traitement du personnel d'entretien PF	58'224.85	56'300	1'925	54'106.45	4'118	
34310.02 Charges sociales du personnel d'entretien	0.00	4'800	-4'800	4'161.70	-4'162	
34311.00 Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	2'341.28	3'000	-659	2'584.02	-243	
34312.00 Acquisition de biens meubles	8'632.10	15'000	-6'368	17'343.00	-8'711	
34391.00 Electricité	24'320.50	30'000	-5'680	24'887.10	-567	
34391.01 Eau	146'029.75	196'000	-49'970	154'413.55	-8'384	
34394.00 Assurances PF	169'030.87	199'000	-29'969	180'728.28	-11'697	
34395.00 Frais de gérance	103'955.20	101'200	2'755	104'588.45	-633	
34399.00 Pertes sur débiteurs PF	0.00	0	0	1'190.00	-1'190	
39 Imputations internes	314'370.00	413'970	-99'600	311'300.00	3'070	

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39400.00	Intérêts	314'370.00	413'970	-99'600	311'300.00	3'070
44	Revenus financiers	-2'600'236.55	-2'560'000	-40'237	-2'609'351.25	9'115
44300.00	Revenus bruts PF	-2'600'236.55	-2'560'000	-40'237	-2'609'351.25	9'115
5601	Domaines	-1'258.87	2'390	-3'649	-9'103.54	7'845
Charges		35'049.13	38'090	-3'041	27'784.46	7'265
Revenus		-36'308.00	-35'700	-608	-36'888.00	580
34	Charges financières	35'049.13	38'090	-3'041	27'784.46	7'265
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	7'518.15	10'000	-2'482		7'518
34310.00	Entretien des immeubles, courant	21'153.20	21'000	153	21'371.60	-218
34391.01	Eau	871.30	1'200	-329	871.35	0
34394.00	Assurances PF	3'375.98	3'720	-344	3'333.01	43
34395.00	Frais de gérance	2'130.50	2'170	-40	2'208.50	-78
44	Revenus financiers	-36'308.00	-35'700	-608	-36'888.00	580
44300.00	Revenus bruts PF	-36'308.00	-35'700	-608	-36'888.00	580
5602	Terrains	-942'616.43	-15'700	-926'916	-288'546.07	-654'070
Charges		21'985.17	22'300	-315	18'168.08	3'817
Revenus		-964'601.60	-38'000	-926'602	-306'714.15	-657'887
34	Charges financières	21'985.17	22'300	-315	18'168.08	3'817
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	874.00	0	874		874
34394.00	Assurances PF	228.32	300	-72	324.88	-97
34395.00	Frais de gérance	2'446.55	2'000	447	2'238.40	208
34395.01	Prestations de tiers PF	18'159.65	20'000	-1'840	15'604.80	2'555
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	276.65	0	277		277
44	Revenus financiers	-964'601.60	-38'000	-926'602	-306'714.15	-657'887
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-560'355.00	0	-560'355	-136'260.00	-424'095
44300.00	Revenus bruts PF	-41'351.10	-38'000	-3'351	-51'282.15	9'931
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-260.00	0	-260		-260
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	-362'635.50	0	-362'636	-119'172.00	-243'464
TERRAINS DE SPORTS		1'217'062.54	1'308'330	-91'267	1'195'168.85	21'894
Charges		2'109'070.25	2'256'680	-147'610	2'081'192.99	27'877
Revenus		-892'007.71	-948'350	56'342	-886'024.14	-5'984
5700	Secrétariat sports et loisirs	61'865.15	46'900	14'965	42'227.80	19'637
Charges		61'865.15	46'900	14'965	42'227.80	19'637
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	61'865.15	46'900	14'965	42'227.80	19'637
36360.02	Subventions sociétés sportives	8'530.25	21'900	-13'370	11'808.45	-3'278
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	53'334.90	25'000	28'335	30'419.35	22'916
5701	Piscine et patinoire	933'067.17	997'980	-64'913	939'692.15	-6'625
Charges		1'184'092.87	1'245'380	-61'287	1'173'618.55	10'474
Revenus		-251'025.70	-247'400	-3'626	-233'926.40	-17'099
30	Charges de personnel	558'511.14	532'100	26'411	553'445.70	5'065
30100.00	Traitements du personnel	449'701.65	429'600	20'102	447'515.10	2'187
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'851.90	0	-1'852		-1'852
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'940.00	5'900	40	5'940.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'787.05	22'800	987	23'760.40	27
30500.01	Cotisations patronales AC	4'927.45	4'700	227	4'922.15	5
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	48'706.55	46'200	2'507	42'793.35	5'913
30530.00	Cotisations patronales accidents	10'235.40	5'800	4'435	10'108.20	127
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'407.45	9'000	407	9'398.20	9
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'261.09	2'600	-339	5'073.30	-2'812
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'510.00	0	1'510		1'510
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'955.00	4'000	-2'045	3'860.00	-1'905
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	75.00	-75
30990.01	Équipement du personnel	1'931.40	1'500	431		1'931

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	311'345.93	264'850	46'496	306'963.50	4'382
31000.00	Fournitures de bureau	78.10	50	28		78
31000.01	Fournitures informatiques	37.30	150	-113	247.00	-210
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'052.50	8'000	-1'948	8'169.00	-2'117
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'170.90	2'200	-1'029	2'618.24	-1'447
31010.12	Matériel chimique	14'017.65	12'000	2'018	11'688.15	2'330
31010.13	Matériel de sécurité	189.55	1'100	-910	802.70	-613
31020.01	Publications et insertions	2'717.80	1'900	818	1'685.30	1'033
31020.03	Photocopies	13.80	0	14		14
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	549.80	-550
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'069.50	1'000	70		1'070
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'067.00	3'000	-933	2'239.60	-173
31200.00	Chauffage	34'306.75	25'000	9'307	28'445.20	5'862
31200.01	Électricité	70'624.65	82'000	-11'375	76'554.35	-5'930
31200.02	Eau	84'210.35	70'000	14'210	92'210.45	-8'000
31300.00	Prestations de tiers	6'961.45	2'800	4'161	7'191.00	-230
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	350	-62	293.00	-5
31300.02	Téléphones	1'110.55	1'600	-489	1'227.45	-117
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'760.30	2'000	760	3'660.55	-900
31340.00	Assurances	7'379.73	8'150	-770	7'271.01	109
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	489.00	-489
31370.02	Taxes véhicules	398.00	150	248	124.00	274
31370.04	TVA	6'014.65	6'100	-85	5'531.75	483
31400.03	Entretien des abords et parcs	59'484.35	10'600	48'884	36'196.00	23'288
31440.00	Entretien des immeubles	3'010.75	10'000	-6'989	4'819.00	-1'808
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'382.95	11'600	-7'217	12'254.80	-7'872
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'342.25	2'500	-1'158	1'698.65	-356
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	575.60	1'000	-424		576
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	583.80	1'000	-416	499.80	84
31920.00	Redevances	47.70	50	-2	47.70	0
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50		0
31990.04	Cotisations	450.00	500	-50	450.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	250'350.00	385'700	-135'350	250'350.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	206'400.00	206'400	0	206'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43'950.00	44'000	-50	43'950.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0.00	135'300	-135'300		0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	1'510	-1'510	1'510.00	-1'510
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	0.00	1'510	-1'510	1'510.00	-1'510
39	Imputations internes	63'885.80	61'220	2'666	61'349.35	2'536
39000.00	Carburant véhicule interne	1'521.25	1'500	21	1'993.55	-472
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	120	-120	252.25	-252
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	28'571.25	40'000	-11'429	31'141.00	-2'570
39100.05	Traitements des déchets	1'594.40	1'600	-6	1'430.00	164
39100.15	Prestations internes	20'593.90	13'000	7'594	14'962.40	5'632
39100.26	Frais véhicules et machines	11'487.00	5'000	6'487	11'570.15	-83
39100.32	Entretien bâtiments	118.00	0	118		118
42	Taxes	-168'613.70	-164'400	-4'214	-152'009.40	-16'604
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	0	0	-4'998.95	4'999
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-134'536.10	-132'000	-2'536	-119'862.65	-14'673
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-31'684.10	-30'000	-1'684	-25'081.80	-6'602
42500.03	Vente produits divers	-1'552.50	-2'000	448	-1'187.50	-365
42600.01	Récupérations diverses PA	-841.00	-400	-441	-878.50	38
44	Revenus financiers	-22'412.00	-23'000	588	-21'917.00	-495
44700.00	Facturation loyers	-18'337.00	-19'000	663	-18'542.00	205
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	-4'075.00	-4'000	-75	-3'375.00	-700
48	Revenus extraordinaires	-60'000.00	-60'000	0	-60'000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000.00	-60'000	0	-60'000.00	0
5702	Bâtiment vestiaires du communal	19'524.00	19'200	324	22'354.19	-2'830
	Charges	31'824.00	31'500	324	34'654.19	-2'830
	Revenus	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	9'304.00	9'200	104	12'354.19	-3'050

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	146.87	200	-53	185.87	-39
31200.00	Chauffage	725.10	1'000	-275	562.70	162
31200.01	Électricité	1'458.90	1'500	-41	1'425.10	34
31200.02	Eau	1'095.25	1'700	-605	1'457.10	-362
31340.00	Assurances	355.68	400	-44	337.37	18
31440.00	Entretien des immeubles	5'155.35	4'000	1'155	8'018.20	-2'863
31580.00	Entretien de matériel incorporel	366.85	400	-33	367.85	-1
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'520.00	22'300	220	22'300.00	220
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'520.00	22'300	220	22'300.00	220
48	Revenus extraordinaires	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
5703	Terrains de sports	178'813.43	213'800	-34'987	163'953.26	14'860
Charges		179'089.43	213'800	-34'711	163'953.26	15'136
Revenus		-276.00	0	-276	0.00	-276
30	Charges de personnel	78'786.80	77'400	1'387	77'697.06	1'090
30100.00	Traitements du personnel	63'668.65	62'000	1'669	62'602.60	1'066
30490.00	Indemnités de piqueur de neige	412.50	600	-188	412.50	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'402.20	3'300	102	3'345.65	57
30500.01	Cotisations patronales AC	704.95	700	5	693.05	12
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'466.10	7'800	-334	7'182.60	284
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'463.40	1'300	163	1'423.15	40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'345.60	1'300	46	1'323.15	22
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	323.40	400	-77	714.36	-391
31	Charges de biens, services et autres charges	30'693.78	48'100	-17'406	38'354.40	-7'661
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	14'333.90	24'000	-9'666	18'501.70	-4'168
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	241.35	0	241	529.33	-288
31110.00	Mobilier, machines et outils	170.00	0	170		170
31200.00	Chauffage	721.70	1'300	-578	206.35	515
31200.01	Électricité	461.40	4'500	-4'039	483.20	-22
31200.02	Eau	6'154.85	4'000	2'155	6'292.00	-137
31300.00	Prestations de tiers	7'013.10	7'000	13	1'403.45	5'610
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	126.00	150	-24	129.75	-4
31320.00	Honoraires	0.00	150	-150		0
31340.00	Assurances	538.63	2'000	-1'461	544.32	-6
31370.02	Taxes véhicules	316.40	0	316		316
31400.00	Entretien des terrains	0.00	4'400	-4'400	10'264.30	-10'264
31400.01	Entretien de la Piste Vita	616.45	50	566		616
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	50	-50		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'240.00	5'300	-60	5'240.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'240.00	5'300	-60	5'240.00	0
39	Imputations internes	64'368.85	83'000	-18'631	42'661.80	21'707
39100.15	Prestations internes	47'445.35	65'000	-17'555	34'651.30	12'794
39100.35	Entretien Piste Vita	16'923.50	18'000	-1'077	8'010.50	8'913
42	Taxes	-276.00	0	-276		-276
42600.01	Récupérations diverses PA	-276.00	0	-276		-276
5704	Pistes de fond	25'392.40	26'100	-708	25'417.55	-25
Charges		25'392.40	26'100	-708	25'417.55	-25
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	883.55	1'100	-216	627.05	257
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9.45	0	9		9
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50	-50		0
31200.01	Électricité	310.40	250	60	159.15	151
31340.00	Assurances	268.70	500	-231	272.90	-4
31370.02	Taxes véhicules	295.00	300	-5	195.00	100
39	Imputations internes	24'508.85	25'000	-491	24'790.50	-282
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	24'508.85	25'000	-491	24'790.50	-282

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
5705	Stand de tir	4'088.12	6'750	-2'662	6'669.75	-2'582
	Charges	33'238.12	35'900	-2'662	35'819.75	-2'582
	Revenus	-29'150.00	-29'150	0	-29'150.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	5'318.12	5'900	-582	7'899.75	-2'582
31200.02	Eau	527.55	500	28	523.30	4
31340.00	Assurances	1'261.57	1'400	-138	1'237.45	24
31440.00	Entretien des immeubles	3'529.00	4'000	-471	6'139.00	-2'610
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'920.00	28'000	-80	27'920.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'920.00	28'000	-80	27'920.00	0
39	Imputations internes	0.00	2'000	-2'000	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	2'000	-2'000	0	0
44	Revenus financiers	-1'350.00	-1'350	0	-1'350.00	0
44700.05	Contribution société de tir	-1'350.00	-1'350	0	-1'350.00	0
48	Revenus extraordinaires	-27'800.00	-27'800	0	-27'800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'800.00	-27'800	0	-27'800.00	0
5706	Halle polyvalente	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	593'255.01	654'500	-61'245	605'194.74	-11'940
	Revenus	-593'255.01	-654'500	61'245	-605'194.74	11'940
30	Charges de personnel	199'062.77	260'000	-60'937	217'849.62	-18'787
30100.03	Traitemet du personnel d'entretien	196'378.70	208'000	-11'621	184'861.75	11'517
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-51'864.50	0	-51'865	-17'596.85	-34'268
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'795.00	4'300	5'495	6'750.00	3'045
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'426.25	11'000	-574	9'815.15	611
30500.01	Cotisations patronales AC	2'160.55	2'300	-139	2'033.35	127
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22'565.30	24'500	-1'935	21'832.85	732
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'486.45	4'300	186	4'175.15	311
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'123.95	4'400	-276	3'882.50	241
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	991.07	1'200	-209	2'095.72	-1'105
31	Charges de biens, services et autres charges	129'301.59	122'800	6'502	122'770.67	6'531
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	44.85	-45
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'643.82	3'000	-356	3'133.27	-489
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'330.45	6'700	-370	9'046.90	-2'716
31200.00	Chauffage	44'056.70	38'000	6'057	41'725.35	2'331
31200.01	Électricité	15'700.15	15'000	700	15'390.90	309
31200.02	Eau	12'071.10	8'500	3'571	9'261.80	2'809
31300.02	Téléphones	999.75	1'200	-200	985.10	15
31340.00	Assurances	6'902.80	8'000	-1'097	6'746.85	156
31440.00	Entretien des immeubles	30'401.92	32'000	-1'598	27'204.85	3'197
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'593.40	8'000	-1'407	6'986.55	-393
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'601.50	2'300	1'302	2'244.25	1'357
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	250'034.90	255'200	-5'165	250'140.00	-105
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	250'034.90	255'200	-5'165	250'140.00	-105
39	Imputations internes	14'855.75	16'500	-1'644	14'434.45	421
39000.00	Carburant véhicule interne	107.80	200	-92	108.00	0
39100.05	Traitemet des déchets	808.00	800	8	702.00	106
39100.26	Frais véhicules et machines	1'616.20	2'000	-384	996.10	620
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	304.60	-305
39100.33	Entretien abords et parcs	323.75	1'000	-676	323.75	0
39300.00	Frais de gestion	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
42	Taxes	-120'395.45	-138'690	18'295	-145'180.10	24'785
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-119'037.20	-137'290	18'253	-143'731.00	24'694
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'358.25	-1'400	42	-1'449.10	91
44	Revenus financiers	-28'644.30	-30'000	1'356	-28'388.75	-256
44720.00	Facturation locations	-28'644.30	-30'000	1'356	-28'388.75	-256
48	Revenus extraordinaires	-170'100.00	-170'100	0	-170'100.00	0

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100.00	-170'100	0	-170'100.00	0
49	Imputations internes	-274'115.26	-315'710	41'595	-261'525.89	-12'589
49100.01	Part sociétés et manifestations	-160'767.06	-186'670	25'903	-167'552.84	6'786
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-113'348.20	-129'040	15'692	-93'763.05	-19'585
49200.08	Location de salles	0.00	0	0	-210.00	210
5707	Bâtiment camping	-5'687.73	-2'400	-3'288	-5'145.85	-542
Charges		313.27	2'600	-2'287	307.15	6
Revenus		-6'001.00	-5'000	-1'001	-5'453.00	-548
31	Charges de biens, services et autres charges	313.27	2'600	-2'287	307.15	6
31200.01	Electricité	0.00	200	-200	0	0
31340.00	Assurances	313.27	400	-87	307.15	6
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	2'000	-2'000	0	0
44	Revenus financiers	-6'001.00	-5'000	-1'001	-5'453.00	-548
44720.00	Facturation locations	-6'001.00	-5'000	-1'001	-5'453.00	-548
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS		505'964.18	550'230	-44'266	532'443.14	-26'479
Charges		1'897'750.07	1'920'880	-23'130	1'886'950.23	10'800
Revenus		-1'391'785.89	-1'370'650	-21'136	-1'354'507.09	-37'279
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-29'122.53	-28'500	-623	-29'804.09	682
Charges		51'857.47	52'400	-543	51'175.91	682
Revenus		-80'980.00	-80'900	-80	-80'980.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	15'537.47	15'600	-63	16'215.91	-678
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	303.50	400	-97	190.06	113
31200.02	Eau	753.30	800	-47	714.20	39
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'898.15	1'900	-2	2'457.45	-559
31340.00	Assurances	1'477.17	1'600	-123	1'449.60	28
31440.00	Entretien des immeubles	10'205.10	10'000	205	10'499.00	-294
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900.25	900	0	905.60	-5
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'320.00	36'800	-480	34'960.00	1'360
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâties PA	36'320.00	36'800	-480	34'960.00	1'360
44	Revenus financiers	-19'140.00	-19'100	-40	-19'140.00	0
44700.00	Facturation loyers	-19'140.00	-19'100	-40	-19'140.00	0
48	Revenus extraordinaires	-19'600.00	-19'600	0	-19'600.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600.00	-19'600	0	-19'600.00	0
49	Imputations internes	-42'240.00	-42'200	-40	-42'240.00	0
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'240.00	-42'200	-40	-42'240.00	0
5801	Casino - Théâtre	186'225.77	197'250	-11'024	174'017.26	12'209
Charges		355'612.27	336'450	19'162	331'542.76	24'070
Revenus		-169'386.50	-139'200	-30'187	-157'525.50	-11'861
30	Charges de personnel	95'691.86	95'100	592	94'658.14	1'034
30100.00	Traitemet du personnel	57'558.15	57'400	158	57'190.90	367
30100.03	Traitemet du personnel d'entretien	19'772.35	19'800	-28	19'329.05	443
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'105.55	4'000	106	4'062.80	43
30500.01	Cotisations patronales AC	850.90	800	51	841.55	9
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'623.25	9'500	123	9'030.00	593
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'767.25	1'600	167	1'728.95	38
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'624.15	1'600	24	1'607.40	17
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	390.26	400	-10	867.49	-477
31	Charges de biens, services et autres charges	115'838.16	98'150	17'688	94'715.12	21'123
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'364.47	1'400	-36	1'287.70	77
31110.00	Mobilier, machines et outils	18'866.90	0	18'867		18'867
31200.00	Chauffage	36'318.40	34'000	2'318	34'184.50	2'134
31200.01	Electricité	8'893.10	8'000	893	8'280.40	613
31200.02	Eau	3'069.35	4'000	-931	3'373.60	-304
31300.00	Prestations de tiers	2'200.00	2'200	0	2'200.00	0

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	50	-50	20.00	-20
31340.00	Assurances	5'041.89	6'000	-958	4'960.27	82
31440.00	Entretien des immeubles	35'971.75	33'000	2'972	30'976.30	4'995
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'035.70	7'000	-4'964	7'357.00	-5'321
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'076.60	2'500	-423	2'075.35	1
33	Amortissements du patrimoine administratif	141'130.00	141'200	-70	141'130.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	141'130.00	141'200	-70	141'130.00	0
39	Imputations internes	2'952.25	2'000	952	1'039.50	1'913
39100.32	Entretien bâtiments	2'952.25	2'000	952	1'039.50	1'913
44	Revenus financiers	-119'986.50	-86'000	-33'987	-109'545.50	-10'441
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-31'969.00	-36'000	4'031	-33'121.00	1'152
44720.00	Facturation locations	-88'017.50	-50'000	-38'018	-76'424.50	-11'593
48	Revenus extraordinaires	-47'200.00	-47'200	0	-47'200.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200.00	-47'200	0	-47'200.00	0
49	Imputations internes	-2'200.00	-6'000	3'800	-780.00	-1'420
49200.08	Location de salles	-2'200.00	-6'000	3'800	-780.00	-1'420
5802	Hôtel de Ville	244'052.49	239'030	5'022	237'847.44	6'205
	Charges	596'242.49	602'380	-6'138	601'067.44	-4'825
	Revenus	-352'190.00	-363'350	11'160	-363'220.00	11'030
30	Charges de personnel	100'530.58	100'700	-169	99'413.60	1'117
30100.03	Traitemet du personnel d'entretien	78'554.45	78'600	-46	77'688.00	866
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	4'000	-40	3'960.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'171.05	4'200	-29	4'124.90	46
30500.01	Cotisations patronales AC	864.45	900	-36	854.70	10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'139.80	9'300	-160	8'518.80	621
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'794.65	1'600	195	1'754.95	40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'649.70	1'600	50	1'631.50	18
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	396.48	500	-104	880.75	-484
31	Charges de biens, services et autres charges	101'822.41	108'080	-6'258	112'658.54	-10'836
31010.02	Matiel d'entretien et produits de nettoyage	2'970.06	2'000	970	3'578.18	-608
31200.00	Chauffage	45'567.55	46'000	-432	46'383.60	-816
31200.01	Electricité	8'277.35	11'000	-2'723	9'201.90	-925
31200.02	Eau	2'653.20	2'400	253	2'836.00	-183
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	180	-180	75.00	-75
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'725.35	1'800	-75	1'993.70	-268
31340.00	Assurances	13'672.45	16'000	-2'328	13'361.06	311
31440.00	Entretien des immeubles	19'561.20	20'000	-439	28'560.20	-8'999
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000	0	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	743.75	0	744		744
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'651.50	6'700	-49	6'668.90	-17
33	Amortissements du patrimoine administratif	392'620.00	391'700	920	386'400.00	6'220
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	392'620.00	391'700	920	386'400.00	6'220
39	Imputations internes	1'269.50	1'900	-631	2'595.30	-1'326
39100.05	Traitemet des déchets	1'138.00	1'300	-162	1'266.00	-128
39100.25	Mobilier, matiel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100	-100		0
39100.32	Entretien bâtiments	131.50	500	-369	880.90	-749
39100.33	Entretien abords et parcs	0.00	0	0	448.40	-448
44	Revenus financiers	-7'920.00	-7'900	-20	-7'920.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900	-20	-7'920.00	0
48	Revenus extraordinaires	-325'500.00	-325'500	0	-325'500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500.00	-325'500	0	-325'500.00	0
49	Imputations internes	-18'770.00	-29'950	11'180	-29'800.00	11'030
49200.00	Loyers internes PA	-18'770.00	-29'950	11'180	-29'800.00	11'030
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	336'799.22	343'000	-6'201	336'984.18	-185

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Revenus		-336'799.22	-343'000	6'201	-336'984.18	185
30 Charges de personnel		64'705.29	64'700	5	62'224.56	2'481
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		50'617.25	50'600	17	49'193.90	1'423
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		1'659.60	1'700	-40	1'659.60	0
30500.00 Cotisations patronales AVS		2'687.85	2'700	-12	2'611.30	77
30500.01 Cotisations patronales AC		557.20	600	-43	541.70	16
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		6'708.45	6'600	108	5'516.40	1'192
30530.00 Cotisations patronales accidents		1'156.20	1'100	56	1'110.50	46
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		1'063.25	1'100	-37	1'033.60	30
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		255.49	300	-45	557.56	-302
31 Charges de biens, services et autres charges		50'263.93	56'000	-5'736	52'446.62	-2'183
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		625.72	1'000	-374	904.46	-279
31200.00 Chauffage		26'283.20	24'000	2'283	28'210.05	-1'927
31200.01 Electricité		8'731.90	8'600	132	8'467.60	264
31200.02 Eau		959.45	1'000	-41	886.90	73
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		1'561.65	1'600	-38	1'566.00	-4
31340.00 Assurances		5'481.71	6'300	-818	5'352.26	129
31440.00 Entretien des immeubles		2'427.00	10'000	-7'573	4'232.35	-1'805
31580.00 Entretien de matériel incorporel		4'193.30	3'500	693	2'827.00	1'366
33 Amortissements du patrimoine administratif		221'830.00	221'800	30	221'030.00	800
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		221'830.00	221'800	30	221'030.00	800
39 Imputations internes		0.00	500	-500	1'283.00	-1'283
39100.32 Entretien bâtiments		0.00	500	-500	1'283.00	-1'283
48 Revenus extraordinaires		-94'200.00	-94'200	0	-94'200.00	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA		-94'200.00	-94'200	0	-94'200.00	0
49 Imputations internes		-242'599.22	-248'800	6'201	-242'784.18	185
49200.02 Loyers Musée des Beaux-Arts		-242'599.22	-248'800	6'201	-242'784.18	185
5804 Château des Monts		0.00	0	0	0.00	0
Charges		250'654.17	261'900	-11'246	250'621.41	33
Revenus		-250'654.17	-261'900	11'246	-250'621.41	-33
31 Charges de biens, services et autres charges		64'244.17	71'500	-7'256	64'825.36	-581
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'531.61	2'500	-968	1'653.20	-122
31110.00 Mobilier, machines et outils		0.00	200	-200	0	0
31200.00 Chauffage		13'181.85	18'000	-4'818	14'973.75	-1'792
31200.01 Electricité		15'914.65	16'000	-85	14'771.80	1'143
31200.02 Eau		3'251.35	3'500	-249	2'185.65	1'066
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		2'886.25	3'000	-114	2'892.65	-6
31340.00 Assurances		7'131.06	8'000	-869	6'976.66	154
31400.03 Entretien des abords et parcs		8'371.55	8'500	-128	8'216.35	155
31440.00 Entretien des immeubles		10'177.80	10'000	178	11'365.40	-1'188
31580.00 Entretien de matériel incorporel		1'798.05	1'800	-2	1'789.90	8
33 Amortissements du patrimoine administratif		186'135.00	187'100	-965	184'205.00	1'930
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		186'135.00	187'100	-965	184'205.00	1'930
39 Imputations internes		275.00	3'300	-3'025	1'591.05	-1'316
39000.00 Carburant véhicule interne		182.50	300	-118	271.20	-89
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages		43.50	0	44	44	44
39100.26 Frais véhicules et machines		49.00	2'000	-1'951	1'198.55	-1'150
39100.32 Entretien bâtiments		0.00	1'000	-1'000	121.30	-121
44 Revenus financiers		-9'720.00	-9'700	-20	-9'720.00	0
44710.00 Facturation appartement de service		-9'720.00	-9'700	-20	-9'720.00	0
48 Revenus extraordinaires		-150'700.00	-150'700	0	-150'700.00	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA		-150'700.00	-150'700	0	-150'700.00	0
49 Imputations internes		-90'234.17	-101'500	11'266	-90'201.41	-33
49200.01 Loyers Musée d'Horlogerie		-90'234.17	-101'500	11'266	-90'201.41	-33
5805 Technicum 21		63'834.09	76'300	-12'466	70'306.57	-6'472

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges	131'594.09	144'100	-12'506	138'066.57	-6'472	
Revenus	-67'760.00	-67'800	40	-67'760.00	0	
31 Charges de biens, services et autres charges	47'090.64	59'200	-12'109	53'242.72	-6'152	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'517.64	2'500	-982	2'836.44	-1'319	
31200.00 Chauffage	23'905.20	23'000	905	24'187.45	-282	
31200.01 Electricité	10'087.30	12'000	-1'913	10'311.20	-224	
31200.02 Eau	1'195.60	1'400	-204	1'412.25	-217	
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	3'898.55	3'900	-1	4'174.20	-276	
31340.00 Assurances	2'685.95	3'100	-414	2'635.58	50	
31440.00 Entretien des immeubles	1'938.85	12'000	-10'061	6'432.80	-4'494	
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'861.55	1'300	562	1'252.80	609	
33 Amortissements du patrimoine administratif	82'520.00	82'600	-80	82'520.00	0	
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	82'520.00	82'600	-80	82'520.00	0	
39 Imputations internes	1'983.45	2'300	-317	2'303.85	-320	
39000.01 Achat interne fournitures	0.00	100	-100	0	0	
39100.05 Traitement des déchets	853.20	1'100	-247	1'026.00	-173	
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100	-100	0	0	
39100.32 Entretien bâtiments	1'130.25	1'000	130	1'277.85	-148	
48 Revenus extraordinaires	-30'800.00	-30'800	0	-30'800.00	0	
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800.00	-30'800	0	-30'800.00	0	
49 Imputations internes	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0	
49200.07 Part charges de Viteos SA	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0	
5806 Grande-Rue 11-13	40'974.36	66'150	-25'176	80'075.96	-39'102	
Charges	174'990.36	180'650	-5'660	177'491.96	-2'502	
Revenus	-134'016.00	-114'500	-19'516	-97'416.00	-36'600	
31 Charges de biens, services et autres charges	25'436.16	30'500	-5'064	28'782.91	-3'347	
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	214.40	300	-86	214	214	
31200.01 Electricité	2'514.20	2'500	14	2'461.05	53	
31200.02 Eau	3'304.70	1'500	1'805	2'759.40	545	
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	4'606.55	5'000	-393	4'565.45	41	
31340.00 Assurances	3'217.36	3'600	-383	3'150.71	67	
31440.00 Entretien des immeubles	8'836.75	15'000	-6'163	13'251.30	-4'415	
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'742.20	2'600	142	2'595.00	147	
33 Amortissements du patrimoine administratif	149'115.00	149'600	-485	148'305.00	810	
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	149'115.00	149'600	-485	148'305.00	810	
39 Imputations internes	439.20	550	-111	404.05	35	
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	50	-50	0	0	
39100.32 Entretien bâtiments	439.20	500	-61	404.05	35	
44 Revenus financiers	-22'176.00	-33'400	11'224	-21'756.00	-420	
44700.00 Facturation loyers	-22'176.00	-33'400	11'224	-21'756.00	-420	
48 Revenus extraordinaires	-28'600.00	-28'600	0	-28'600.00	0	
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600.00	-28'600	0	-28'600.00	0	
49 Imputations internes	-83'240.00	-52'500	-30'740	-47'060.00	-36'180	
49200.00 Loyers internes PA	-83'240.00	-52'500	-30'740	-47'060.00	-36'180	
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	86'001.79	111'350	-25'348	84'099.83	1'902	
Charges	405'029.74	470'010	-64'980	444'003.56	-38'974	
Revenus	-319'027.95	-358'660	39'632	-359'903.73	40'876	
5900 Temple	0.00	0	0	0.00	0	
Charges	232'077.05	235'860	-3'783	226'281.18	5'796	
Revenus	-232'077.05	-235'860	3'783	-226'281.18	-5'796	
30 Charges de personnel	26'489.88	26'300	190	25'737.37	753	
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	21'361.15	21'400	-39	20'881.85	479	
30500.00 Cotisations patronales AVS	1'134.40	1'100	34	1'108.20	26	
30500.01 Cotisations patronales AC	234.65	200	35	229.20	5	

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'714.75	2'700	15	2'370.60	344
30530.00	Cotisations patronales accidents	488.30	400	88	472.25	16
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	448.80	400	49	438.65	10
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	107.83	100	8	236.62	-129
31	Charges de biens, services et autres charges	34'207.17	38'760	-4'553	29'645.81	4'561
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	379.38	200	179	110.99	268
31200.00	Chauffage	11'517.95	10'000	1'518	8'209.05	3'309
31200.01	Électricité	1'982.30	2'300	-318	1'465.20	517
31200.02	Eau	506.10	500	6	519.65	-14
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	60	-60	21.75	-22
31340.00	Assurances	6'773.49	7'800	-1'027	6'622.52	151
31440.00	Entretien des immeubles	7'452.65	10'000	-2'547	5'800.35	1'652
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	0	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'620.00	5'000	-1'380	4'931.00	-1'311
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'975.30	1'900	75	1'965.30	10
33	Amortissements du patrimoine administratif	170'780.00	170'800	-20	170'780.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	170'780.00	170'800	-20	170'780.00	0
39	Imputations internes	600.00	0	600	118.00	482
39100.32	Entretien bâtiments	600.00	0	600	118.00	482
44	Revenus financiers	-4'750.00	-4'000	-750	-3'750.00	-1'000
44720.00	Facturation locations	-4'750.00	-4'000	-750	-3'750.00	-1'000
48	Revenus extraordinaires	-157'500.00	-157'500	0	-157'500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-157'500.00	-157'500	0	-157'500.00	0
49	Imputations internes	-69'827.05	-74'360	4'533	-65'031.18	-4'796
49200.04	Loyers du Temple	-69'827.05	-74'360	4'533	-65'031.18	-4'796
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	20'302.42	35'950	-15'648	29'437.81	-9'135
	Charges	29'191.42	77'650	-48'459	83'733.81	-54'542
	Revenus	-8'889.00	-41'700	32'811	-54'296.00	45'407
30	Charges de personnel	8'512.92	6'400	2'113	15'296.06	-6'783
30100.00	Traitements du personnel	7'647.25	5'700	1'947	13'668.85	-6'022
30500.00	Cotisations patronales AVS	406.25	300	106	726.00	-320
30500.01	Cotisations patronales AC	84.15	100	-16	150.20	-66
30530.00	Cotisations patronales accidents	176.00	100	76	308.75	-133
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	160.65	100	61	287.25	-127
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	38.62	100	-61	155.01	-116
31	Charges de biens, services et autres charges	18'878.50	31'400	-12'522	30'942.80	-12'064
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1'000	-1'000	0	0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	104.90	1'500	-1'395	1'744.08	-1'639
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500	0	0
31200.00	Chauffage	9'218.60	10'000	-781	11'800.90	-2'582
31200.01	Électricité	1'480.10	1'500	-20	1'978.40	-498
31200.02	Eau	1'287.30	2'800	-1'513	3'048.75	-1'761
31300.02	Téléphones	423.85	900	-476	1'031.05	-607
31320.00	Honoraires	1'139.00	0	1'139	1'139	0
31340.00	Assurances	1'708.25	1'800	-92	1'679.82	28
31370.03	Taxes séjour centre d'accueil	0.00	600	-600	1'098.00	-1'098
31440.00	Entretien des immeubles	2'241.25	9'000	-6'759	6'530.80	-4'290
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	208.10	200	8	457.50	-249
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'067.15	1'600	-533	1'573.50	-506
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'800.00	37'300	-35'500	37'230.00	-35'430
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	35'500	-35'500	35'430.00	-35'430
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
39	Imputations internes	0.00	2'550	-2'550	264.95	-265
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	0.00	1'000	-1'000	138.25	-138
39100.33	Entretien abords et parcs	0.00	1'000	-1'000	126.70	-127
44	Revenus financiers	-8'889.00	-14'400	5'511	-26'996.00	18'107

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44710.00	Facturation appartement de service	-3'140.00	-9'400	6'260	-9'420.00	6'280
44720.00	Facturation locations	-5'749.00	-5'000	-749	-17'576.00	11'827
48	Revenus extraordinaires	0.00	-27'300	27'300	-27'300.00	27'300
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0.00	-27'300	27'300	-27'300.00	27'300
5902	Col-des-Roches 29-31	-2'958.83	-2'700	-259	754.03	-3'713
Charges		25'601.17	25'800	-199	29'314.03	-3'713
Revenus		-28'560.00	-28'500	-60	-28'560.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	1'961.17	2'100	-139	5'674.03	-3'713
31200.01	Electricité	578.70	200	379	325.45	253
31340.00	Assurances	855.92	900	-44	836.58	19
31440.00	Entretien des immeubles	526.55	1'000	-473	4'512.00	-3'985
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'640.00	23'700	-60	23'640.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâti PA	23'640.00	23'700	-60	23'640.00	0
44	Revenus financiers	-8'760.00	-8'700	-60	-8'760.00	0
44720.00	Facturation locations	-8'760.00	-8'700	-60	-8'760.00	0
48	Revenus extraordinaires	-19'800.00	-19'800	0	-19'800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800.00	-19'800	0	-19'800.00	0
5903	Hangar des pompes	0.00	0	0	0.00	0
Charges		18'091.90	20'600	-2'508	18'726.55	-635
Revenus		-18'091.90	-20'600	2'508	-18'726.55	635
31	Charges de biens, services et autres charges	9'891.90	12'400	-2'508	10'526.55	-635
31200.00	Chauffage	3'586.40	3'000	586	3'512.55	74
31200.01	Electricité	2'990.90	4'000	-1'009	3'111.35	-120
31340.00	Assurances	315.75	400	-84	308.65	7
31440.00	Entretien des immeubles	2'998.85	5'000	-2'001	3'594.00	-595
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'200.00	8'200	0	8'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâti PA	8'200.00	8'200	0	8'200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'200.00	-8'200	0	-8'200.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200.00	-8'200	0	-8'200.00	0
49	Imputations internes	-9'891.90	-12'400	2'508	-10'526.55	635
49200.00	Loyers internes PA	-9'891.90	-12'400	2'508	-10'526.55	635
5904	Edicules publics	35'669.45	40'000	-4'331	32'296.64	3'373
Charges		48'979.45	53'900	-4'921	46'236.64	2'743
Revenus		-13'310.00	-13'900	590	-13'940.00	630
31	Charges de biens, services et autres charges	27'365.15	27'700	-335	23'085.99	4'279
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	463.99	1'000	-536	628.67	-165
31200.01	Electricité	5'334.55	6'500	-1'165	5'821.55	-487
31200.02	Eau	3'212.00	4'500	-1'288	5'962.85	-2'751
31300.00	Prestations de tiers	4'141.05	0	4'141		4'141
31340.00	Assurances	459.51	500	-40	451.32	8
31440.00	Entretien des immeubles	12'554.05	14'000	-1'446	9'021.60	3'532
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'200.00	10'200	0	10'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâti PA	10'200.00	10'200	0	10'200.00	0
39	Imputations internes	11'414.30	16'000	-4'586	12'950.65	-1'536
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	10'653.30	15'000	-4'347	12'125.85	-1'473
39100.32	Entretien bâtiments	761.00	1'000	-239	824.80	-64
44	Revenus financiers	-2'310.00	-2'900	590	-2'940.00	630
44700.00	Facturation loyers	-2'310.00	-2'900	590	-2'940.00	630
48	Revenus extraordinaires	-9'800.00	-9'800	0	-9'800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'800.00	-9'800	0	-9'800.00	0

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
49	Imputations internes	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49200.00	Loyers internes PA	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
5905	Clos aux Vaux	32'988.75	38'100	-5'111	21'611.35	11'377
	Charges	51'088.75	56'200	-5'111	39'711.35	11'377
	Revenus	-18'100.00	-18'100	0	-18'100.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	16'768.75	21'800	-5'031	5'391.35	11'377
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	37.05	200	-163	25.28	12
31200.00	Chauffage	2'025.35	3'000	-975	2'092.70	-67
31200.02	Eau	1'292.40	1'400	-108	1'319.90	-28
31340.00	Assurances	640.40	700	-60	630.87	10
31440.00	Entretien des immeubles	12'374.15	16'000	-3'626	922.10	11'452
31580.00	Entretien de matériel incorporel	399.40	500	-101	400.50	-1
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'320.00	34'400	-80	34'320.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâties PA	34'320.00	34'400	-80	34'320.00	0
44	Revenus financiers	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE		2'911'450.42	2'923'345	-11'895	2'891'436.01	20'014
	Charges	4'175'937.11	4'259'165	-83'228	4'150'919.20	25'018
	Revenus	-1'264'486.69	-1'335'820	71'333	-1'259'483.19	-5'004
6001	Agence AVS	92'157.75	102'440	-10'282	110'416.24	-18'258
	Charges	142'202.65	154'740	-12'537	165'830.94	-23'628
	Revenus	-50'044.90	-52'300	2'255	-55'414.70	5'370
30	Charges de personnel	116'860.93	133'400	-16'539	143'167.34	-26'306
30100.00	Traitemet du personnel	96'558.45	110'200	-13'642	116'679.05	-20'121
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'126.80	5'800	-673	6'194.50	-1'068
30500.01	Cotisations patronales AC	1'062.30	1'200	-138	1'282.65	-220
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11'442.25	13'000	-1'558	15'048.60	-3'606
30530.00	Cotisations patronales accidents	156.25	200	-44	189.45	-33
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'027.55	2'300	-272	2'450.45	-423
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	487.33	700	-213	1'322.64	-835
31	Charges de biens, services et autres charges	3'760.59	2'000	1'761	2'126.10	1'634
31000.00	Fournitures de bureau	308.05	300	8	259.90	48
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	246.20	-246
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	143.43	0	143		143
31020.03	Photocopies	1'157.15	450	707	427.70	729
31030.00	Journaux, revues et abonnements	695.70	600	96	531.45	164
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500	614.85	-615
31300.00	Prestations de tiers	1'068.35	0	1'068		1'068
31300.02	Téléphones	90.56	0	91		91
31600.00	Loyers et fermages	72.00	0	72		72
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et vêh.	159.55	0	160		160
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	65.80	150	-84	46.00	20
36	Charges de transfert	8'327.50	7'000	1'328	8'257.50	70
36360.06	Associations du 3ème Age	8'327.50	7'000	1'328	8'257.50	70
39	Imputations internes	13'253.63	12'340	914	12'280.00	974
39100.02	Informatique	2'340.00	1'000	1'340	1'000.00	1'340
39100.05	Traitemet des déchets	31.00	0	31		31
39100.06	Taxe de base interne	15.08	0	15		15
39100.26	Frais véhicules et machines	17.55	0	18		18
39200.00	Loyers internes	10'250.00	10'740	-490	10'680.00	-430
39300.01	Frais administratifs	600.00	600	0	600.00	0
46	Revenus de transfert	-50'044.90	-52'300	2'255	-55'414.70	5'370
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'461.75	-20'000	-462	-20'497.10	35

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'771.25	-5'000	-771	-5'781.25	10
46120.05	Participation des communes au déficit	-23'811.90	-27'300	3'488	-29'136.35	5'324
6002	Contrôle des habitants	201'928.42	215'020	-13'092	205'853.66	-3'925
	Charges	427'484.27	402'520	24'964	423'000.56	4'484
	Revenus	-225'555.85	-187'500	-38'056	-217'146.90	-8'409
30	Charges de personnel	288'166.06	288'500	-334	287'204.11	962
30100.00	Traitements du personnel	231'994.55	231'800	195	231'792.65	202
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'752.00	4'800	-48	4'752.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'318.20	12'300	18	12'307.60	11
30500.01	Cotisations patronales AC	2'551.75	2'600	-48	2'549.35	2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'130.80	30'300	-169	27'931.80	2'199
30530.00	Cotisations patronales accidents	375.80	400	-24	375.35	0
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'872.05	4'900	-28	4'867.45	5
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'170.91	1'400	-229	2'627.91	-1'457
31	Charges de biens, services et autres charges	4'697.86	4'820	-122	1'948.45	2'749
31000.00	Fournitures de bureau	469.40	200	269	275.45	194
31020.03	Photocopies	328.85	400	-71	274.80	54
31300.00	Prestations de tiers	1'460.00	2'000	-540		1'460
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	230.40	250	-20	234.40	-4
31300.02	Téléphones	503.61	50	454	38.30	465
31580.00	Entretien de matériel incorporel	306.95	300	7	271.10	36
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	334.70	0	335		335
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	477.00	1'000	-523	266.00	211
31920.00	Redevances	516.95	520	-3	518.40	-1
31990.04	Cotisations	70.00	100	-30	70.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'490.00	700	790	700.00	790
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'490.00	700	790	700.00	790
36	Charges de transfert	133'001.00	108'000	25'001	132'975.20	26
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	113'435.20	85'000	28'435	112'666.20	769
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	19'565.80	23'000	-3'434	20'309.00	-743
39	Impayations internes	129.35	500	-371	172.80	-43
39100.15	Prestations internes	129.35	500	-371	172.80	-43
42	Taxes	-225'380.85	-187'500	-37'881	-217'146.90	-8'234
42100.00	Autres émoluments	-1'510.00	-1'500	-10	-1'374.90	-135
42100.01	Emoluments documents d'identité	-30'765.00	-35'000	4'235	-31'845.00	1'080
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-166'563.00	-120'000	-46'563	-155'812.00	-10'751
42100.04	Emoluments renseignements	-9'710.00	-11'000	1'290	-9'170.00	-540
42100.06	Emoluments attestations	-16'823.10	-20'000	3'177	-18'945.00	2'122
42600.01	Récupérations diverses PA	-9.75	0	-10		-10
43	Revenus divers	-175.00	0	-175		-175
43090.05	Photos d'identité	-175.00	0	-175		-175
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises	67'329.60	79'660	-12'330	77'367.56	-10'038
	Charges	510'023.90	553'460	-43'436	558'306.27	-48'282
	Revenus	-442'694.30	-473'800	31'106	-480'938.71	38'244
30	Charges de personnel	443'885.07	473'700	-29'815	495'513.20	-51'628
30100.00	Traitements du personnel	379'765.15	387'000	-7'235	415'695.85	-35'931
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-21'111.30	0	-21'111	-14'006.25	-7'105
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'365.00	2'300	-935	2'340.00	-975
30500.00	Cotisations patronales AVS	19'607.20	20'500	-893	21'326.90	-1'720
30500.01	Cotisations patronales AC	4'062.40	4'300	-238	4'418.70	-356
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	49'979.50	48'100	1'880	51'867.90	-1'888
30530.00	Cotisations patronales accidents	598.15	600	-2	651.05	-53
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'755.20	8'100	-345	8'435.35	-680
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'863.77	2'300	-436	4'553.70	-2'690
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500	230.00	-230
31	Charges de biens, services et autres charges	27'047.40	27'250	-203	25'078.57	1'969
31000.00	Fournitures de bureau	9'242.60	7'000	2'243	3'238.35	6'004

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31000.01	Fournitures informatiques	697.30	2'200	-1'503	5'977.30	-5'280
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	630.00	800	-170	670.00	-40
31020.03	Photocopies	867.65	200	668	151.10	717
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	100	-100	0	0
31300.02	Téléphones	261.66	100	162	35.85	226
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	0.00	500	-500	0	0
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	239.84	200	40	238.62	1
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	468.50	300	169	433.10	35
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	557.35	0	557		557
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	972.80	1'000	-27	416.80	556
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	800	-800	0	0
31920.00	Redevances	646.20	700	-54	648.00	-2
31920.01	Redevance logiciel	12'463.50	12'400	64	12'909.45	-446
31990.04	Cotisations	0.00	450	-450	360.00	-360
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'050.00	0	1'050		1'050
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'050.00	0	1'050		1'050
36	Charges de transfert	86.00	3'000	-2'914	50.00	36
36010.02	Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	86.00	3'000	-2'914	50.00	36
39	Imputations internes	37'955.43	49'510	-11'555	37'664.50	291
39100.02	Informatique	4'000.00	7'000	-3'000	4'000.00	0
39100.06	Taxe de base interne	81.03	0	81		81
39100.15	Prestations internes	784.00	1'000	-216	784.00	0
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'420.40	5'500	-80	5'460.50	-40
39200.00	Loyers internes	18'770.00	19'210	-440	19'120.00	-350
39300.01	Frais administratifs	8'900.00	16'800	-7'900	8'300.00	600
42	Taxes	-252'746.40	-250'000	-2'746	-262'670.76	9'924
42100.00	Autres émoluments	-252'713.90	-250'000	-2'714	-262'458.71	9'745
42600.01	Récupérations diverses PA	-32.50	0	-33	-212.05	180
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-0.75	1
44010.00	Intérêts de retard et divers	0.00	0	0	-0.75	1
46	Revenus de transfert	-189'947.90	-223'800	33'852	-218'267.20	28'319
46120.00	Contributions d'autres communes	-189'947.90	-223'800	33'852	-218'267.20	28'319
6004	Office du travail	1'067'152.59	1'000'200	66'953	1'080'957.71	-13'805
	Charges	1'067'512.59	1'035'200	32'313	1'080'957.71	-13'445
	Revenus	-360.00	-35'000	34'640	0.00	-360
30	Charges de personnel	25'418.69	18'300	7'119	18'960.31	6'458
30100.00	Traitement du personnel	20'937.55	14'700	6'238	15'469.85	5'468
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'111.35	800	311	821.50	290
30500.01	Cotisations patronales AC	230.45	200	30	170.40	60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'559.60	2'100	460	1'973.40	586
30530.00	Cotisations patronales accidents	34.15	100	-66	24.60	10
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	439.95	300	140	325.15	115
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	105.64	100	6	175.41	-70
31	Charges de biens, services et autres charges	219.20	6'000	-5'781	469.80	-251
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	200	-200	32.30	-32
31020.03	Photocopies	21.80	200	-178	106.90	-85
31030.00	Journaux, revues et abonnements	197.40	300	-103	176.90	21
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	200	-200	153.70	-154
31300.31	Honoraires dentistes (dispensaire)	0.00	5'000	-5'000	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100	0	0
36	Charges de transfert	1'041'874.70	1'010'900	30'975	1'061'474.60	-19'600
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	208'725.60	262'000	-53'274	200'935.00	7'791
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	107'516.05	122'400	-14'884	146'191.60	-38'676
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	5'000.00	0
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	70'478.55	68'000	2'479	68'528.00	1'951
36360.26	Subvention aide administrative	13'000.00	0	13'000	28'000.00	-15'000
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	396'725.00	340'000	56'725	380'055.15	16'670

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36370.03	Allocations de Noël	152'220.00	130'000	22'220	148'440.65	3'779
36370.04	Actions de secours diverses	45'200.00	36'500	8'700	43'612.20	1'588
36370.06	Sacs déchets enfants	13'009.50	15'000	-1'991	10'712.00	2'298
39	Imputations internes	0.00	0	0	53.00	-53
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	53.00	-53
42	Taxes	-360.00	-5'000	4'640		-360
42600.01	Récupérations diverses PA	-360.00	0	-360		-360
42600.13	Participations dispensaires	0.00	-5'000	5'000		0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	-30'000	30'000		0
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	-30'000	30'000		0
6005	Sécurité publique	311'300.85	264'185	47'116	344'677.34	-33'376
	Charges	856'272.49	843'585	12'687	848'790.22	7'482
	Revenus	-544'971.64	-579'400	34'428	-504'112.88	-40'859
30	Charges de personnel	762'202.74	742'200	20'003	740'692.91	21'510
30100.00	Traitements du personnel	0.00	525'400	-525'400		0
30100.01	Traitements du personnel administratif	529'695.40	0	529'695	518'469.65	11'226
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	9'980.50	6'200	3'781	8'676.95	1'304
30100.10	Traitements des patrouilleurs	75'626.60	68'000	7'627	77'983.25	-2'357
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'200.00	2'800	-600	2'200.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'670.00	8'300	370	8'280.00	390
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'784.45	31'800	984	32'246.55	538
30500.01	Cotisations patronales AC	6'792.55	6'600	193	6'679.95	113
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	69'307.15	70'900	-1'593	60'485.40	8'822
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'164.95	1'100	65	1'143.80	21
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'966.05	12'500	466	12'753.80	212
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'116.34	3'600	-484	6'885.26	-3'769
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'040.00	0	6'040		6'040
30990.01	Equipement du personnel	3'858.75	5'000	-1'141	4'888.30	-1'030
31	Charges de biens, services et autres charges	35'271.65	45'275	-10'003	50'406.31	-15'135
31000.00	Fournitures de bureau	520.45	3'400	-2'880	1'817.25	-1'297
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	400	-400	124.70	-125
31010.00	Matiériel d'exploitation et fournitures	1'871.25	2'430	-559	940.45	931
31010.02	Matiériel d'entretien et produits de nettoyage	150.29	500	-350	549.98	-400
31020.03	Photocopies	701.10	1'500	-799	769.10	-68
31030.00	Journaux, revues et abonnements	349.20	560	-211	342.80	6
31051.00	Frais de réception	0.00	1'400	-1'400	42.50	-43
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31200.00	Chauffage	2'180.50	2'600	-420	1'816.80	364
31300.00	Prestations de tiers	13'834.55	12'600	1'235	31'938.55	-18'104
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	1'500	-1'212	793.00	-505
31300.02	Téléphones	1'142.71	40	1'103	523.35	619
31300.03	Port	30.00	50	-20	30.00	0
31320.00	Honoraires	3'000.00	3'500	-500	100.00	2'900
31340.00	Assurances	1'208.10	800	408	707.68	500
31370.00	Impôts et taxes	150.00	2'000	-1'850	150.00	0
31370.02	Taxes véhicules	57.30	125	-68	93.70	-36
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'665.50	2'670	-5	1'620.00	1'046
31600.00	Loyers et fermages	2'630.65	3'240	-609	3'300.25	-670
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	557.35	0	557		557
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	560.00	2'300	-1'740	704.00	-144
31920.00	Redevances	904.70	260	645	907.20	-3
31920.01	Redevance logiciel	0.00	0	0	1'050.00	-1'050
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	960.00	2'000	-1'040	985.00	-25
31990.04	Cotisations	1'510.00	1'200	310	1'100.00	410
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'400.00	27'700	2'700	27'700.00	2'700
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'200.00	18'600	1'600	18'600.00	1'600
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	10'200.00	9'100	1'100	9'100.00	1'100
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	6'040	-6'040	6'040.00	-6'040
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	0.00	6'040	-6'040	6'040.00	-6'040
36	Charges de transfert	4'029.80	5'000	-970	4'179.95	-150
36140.00	Part parcomètres aux CFF	4'029.80	5'000	-970	4'179.95	-150

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	Imputations internes	24'368.30	17'370	6'998	19'771.05	4'597
39000.00	Carburant véhicule interne	5'408.45	4'600	808	4'691.95	717
39100.00	Secrétariat ADL	0.00	0	0	602.40	-602
39100.05	Traitemen des déchets	128.00	100	28	33.60	94
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	159.00	-159
39100.26	Frais véhicules et machines	3'921.85	3'170	752	4'104.10	-182
39200.00	Loyers internes	14'910.00	9'500	5'410	10'180.00	4'730
40	Revenus fiscaux	-41'252.20	-40'000	-1'252	-39'280.75	-1'971
40320.00	Taxes sur les spectacles	-41'252.20	-40'000	-1'252	-39'280.75	-1'971
41	Revenus régaliens et de concessions	-3'000.00	-29'200	26'200	-3'100.00	100
41200.00	Taxes d'affichage	-3'000.00	-3'000	0	-3'000.00	0
41200.02	Taxes de permissions tardives	0.00	-2'000	2'000	-100.00	100
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
42	Taxes	-244'362.94	-290'200	45'837	-205'803.63	-38'559
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-7'995.80	-8'500	504	-8'092.80	97
42400.22	Service de police	-2'812.00	-8'000	5'188	-4'454.00	1'642
42400.24	Parcomètres	-8'060.00	-10'000	1'940	-8'354.55	295
42400.25	Facturation aux autres communes	-37'800.00	-18'500	-19'300	-37'800	
42600.01	Récupérations diverses PA	-50.00	-200	150	-18'155.00	18'105
42600.26	Récupération sur mandat	-10'400.00	-15'000	4'600	-11'000.00	600
42700.00	Part sur amendes	-177'245.14	-230'000	52'755	-155'747.28	-21'498
46	Revenus de transfert	-229'119.00	-190'000	-39'119	-225'356.00	-3'763
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-229'119.00	-190'000	-39'119	-225'356.00	-3'763
49	Imputations internes	-27'237.50	-30'000	2'763	-30'572.50	3'335
49100.06	Facturation interne	-27'237.50	-30'000	2'763	-30'572.50	3'335
6006	Signalisation	155'123.35	162'040	-6'917	129'185.90	25'937
Charges		155'983.35	169'860	-13'877	131'055.90	24'927
Revenus		-860.00	-7'820	6'960	-1'870.00	1'010
31	Charges de biens, services et autres charges	30'571.70	57'060	-26'488	37'116.10	-6'544
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	58.05	0	58		58
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	275.05	800	-525	573.95	-299
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	3'500	-3'500	0	
31010.07	Matériel de signalisation	9'380.50	21'800	-12'420	17'078.25	-7'698
31020.01	Publications et insertions	662.35	4'500	-3'838	426.70	236
31110.00	Mobilier, machines et outils	159.00	1'200	-1'041	79.00	80
31200.03	Energie feux de signalisation	5'131.75	5'800	-668	4'629.80	502
31300.00	Prestations de tiers	380.20	1'000	-620		380
31300.02	Téléphones	2'300.40	0	2'300	2'111.60	189
31340.00	Assurances	138.85	2'610	-2'471	137.75	1
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'413.40	9'500	-87	9'423.10	-10
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.	272.15	0	272	255.95	16
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'649.90	26'700	-50	26'670.00	-20
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	26'649.90	26'700	-50	26'670.00	-20
39	Imputations internes	98'761.75	86'100	12'662	67'269.80	31'492
39100.03	Prêt de main-d'œuvre	98'621.75	84'000	14'622	67'269.80	31'352
39100.15	Prestations internes	140.00	2'100	-1'960		140
41	Revenus régaliens et de concessions	-860.00	-1'400	540	-1'870.00	1'010
41200.01	Taxes de marchés	-860.00	-1'400	540	-1'870.00	1'010
42	Taxes	0.00	-6'420	6'420		0
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-420	420		0
42600.06	Réparation, remboursements	0.00	-6'000	6'000		0
6007	Service d'incendie et de secours	1'016'457.86	1'099'800	-83'342	942'977.60	73'480
Charges		1'016'457.86	1'099'800	-83'342	942'977.60	73'480

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert		1'016'457.86	1'099'800	-83'342	942'977.60	73'480
36120.03 Part communale au SIS, défense incendie		583'839.77	974'600	-390'760	856'354.10	-272'514
36120.06 Part communale au SIS, service ambulancier		307'930.29	0	307'930		307'930
36140.01 Particip. fonds missions de secours -ECAP		124'687.80	125'200	-512	86'623.50	38'064
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES		176'647.86	183'845	-7'197	170'693.82	5'954
Charges		250'782.71	258'445	-7'662	248'816.62	1'966
Revenus		-74'134.85	-74'600	465	-78'122.80	3'988
6101 Service d'hygiène		9'494.00	8'950	544	10'294.00	-800
Charges		9'494.00	8'950	544	10'294.00	-800
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel		1'000.00	0	1'000		1'000
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'000.00	0	1'000		1'000
31 Charges de biens, services et autres charges		7'875.00	8'300	-425	9'675.00	-1'800
31320.02 Contrôles champignons		1'800.00	2'200	-400	3'600.00	-1'800
31600.01 Location de salles		6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31990.04 Cotisations		75.00	100	-25	75.00	0
36 Charges de transfert		619.00	650	-31	619.00	0
36370.08 Lutte campagnols		619.00	650	-31	619.00	0
6102 Cimetière		170'660.32	179'870	-9'210	165'761.22	4'899
Charges		239'895.17	246'470	-6'575	236'384.02	3'511
Revenus		-69'234.85	-66'600	-2'635	-70'622.80	1'388
30 Charges de personnel		151'317.67	149'200	2'118	148'468.30	2'849
30100.00 Traitement du personnel		85'693.40	85'500	193	85'146.75	547
30100.01 Traitement du personnel administratif		34'683.55	34'700	-16	33'990.60	693
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		1'188.00	1'200	-12	1'188.00	0
30500.00 Cotisations patronales AVS		6'391.25	6'300	91	6'325.65	66
30500.01 Cotisations patronales AC		1'323.65	1'300	24	1'310.45	13
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		15'091.20	15'100	-9	14'568.00	523
30530.00 Cotisations patronales accidents		2'014.20	1'900	114	1'978.40	36
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		2'528.15	2'500	28	2'502.10	26
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		607.52	700	-92	1'350.65	-743
30590.01 Variation provision fonctions pénibles		1'510.00	0	1'510		1'510
30990.01 Equipement du personnel		286.75	0	287	107.70	179
31 Charges de biens, services et autres charges		63'706.60	66'260	-2'553	62'599.17	1'107
31000.00 Fournitures de bureau		0.00	0	0	5.80	-6
31000.01 Fournitures informatiques		58.30	0	58		58
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		34'958.20	37'000	-2'042	34'903.50	55
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'993.65	2'000	-6	591.40	1'402
31110.00 Mobilier, machines et outils		149.00	300	-151	3'779.00	-3'630
31200.01 Electricité		0.00	50	-50	21.45	-21
31200.02 Eau		2'732.90	3'000	-267	3'431.00	-698
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		225.60	360	-134	281.60	-56
31300.02 Téléphones		303.00	300	3	305.05	-2
31300.03 Port		0.00	0	0	13.00	-13
31300.24 Frais d'inhumation et d'exhumation		4'433.65	2'000	2'434	3'137.40	1'296
31300.25 Prest. jardinier paysagiste externe		9'995.15	12'000	-2'005	10'546.25	-551
31340.00 Assurances		551.75	600	-48	547.67	4
31370.02 Taxes véhicules		124.00	150	-26	204.00	-80
31400.03 Entretien des abords et parcs		8'181.40	8'500	-319	4'812.05	3'369
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		0.00	0	0	20.00	-20
33 Amortissements du patrimoine administratif		11'970.00	12'000	-30	11'970.00	0
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		11'970.00	12'000	-30	11'970.00	0
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		0.00	1'510	-1'510	1'510.00	-1'510
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles		0.00	1'510	-1'510	1'510.00	-1'510
39 Imputations internes		12'900.90	17'500	-4'599	11'836.55	1'064

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39000.00	Carburant véhicule interne	1'594.25	2'000	-406	1'806.25	-212
39000.01	Achat interne fournitures	25.85	0	26	1'051.50	-1'026
39100.05	Traitements des déchets	1'402.80	2'500	-1'097	1'646.80	-244
39100.15	Prestations internes	1'688.40	2'000	-312	263.00	1'425
39100.26	Frais véhicules et machines	4'034.35	5'000	-966	3'357.75	677
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	0.00	0	0	117.00	-117
39100.33	Entretien abords et parcs	4'155.25	6'000	-1'845	3'594.25	561
41	Revenus régaliens et de concessions	-21'590.00	-17'600	-3'990	-23'230.00	1'640
41200.06	Concessions	-15'550.00	-15'000	-550	-20'120.00	4'570
41200.07	Droits de pose monuments	-1'400.00	-1'000	-400	-1'400.00	0
41200.08	Inhumations et exhumations	-1'200.00	0	-1'200		-1'200
41200.09	Dépôts de cendres	-3'440.00	-1'600	-1'840	-1'710.00	-1'730
42	Taxes	-47'644.85	-49'000	1'355	-47'392.80	-252
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-47'644.85	-49'000	1'355	-47'392.80	-252
6103	Chambres mortuaires	-3'506.46	-4'975	1'469	-5'361.40	1'855
Charges		1'393.54	3'025	-1'631	2'138.60	-745
Revenus		-4'900.00	-8'000	3'100	-7'500.00	2'600
31	Charges de biens, services et autres charges	1'393.54	3'025	-1'631	2'050.60	-657
31200.01	Electricité	1'375.70	2'000	-624	1'799.60	-424
31340.00	Assurances	17.84	25	-7	17.70	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	233.30	-233
39	Imputations internes	0.00	0	0	88.00	-88
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	88.00	-88
44	Revenus financiers	-4'900.00	-8'000	3'100	-7'500.00	2'600
44700.07	Location chambres mortuaires	-4'900.00	-8'000	3'100	-7'500.00	2'600
DEFENSE PASSIVE		161'675.40	161'100	575	160'901.55	774
Charges		161'675.40	161'100	575	160'901.55	774
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
6200	Protection civile	161'675.40	161'100	575	160'901.55	774
Charges		161'675.40	161'100	575	160'901.55	774
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	1'977.40	700	1'277	615.55	1'362
31200.01	Electricité	120.00	0	120		120
31340.00	Assurances	631.40	700	-69	615.55	16
31440.00	Entretien des immeubles	1'226.00	0	1'226		1'226
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'350.00	14'400	-50	14'350.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâties PA	14'350.00	14'400	-50	14'350.00	0
36	Charges de transfert	145'348.00	146'000	-652	145'936.00	-588
36010.05	Participation cantonale protection civile	145'348.00	146'000	-652	145'936.00	-588
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES		0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'743'123.20	2'262'600	480'523	2'548'698.65	194'425
Revenus		-2'743'123.20	-2'262'600	-480'523	-2'548'698.65	-194'425
7909	Bureau d'observation	0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'743'123.20	2'262'600	480'523	2'548'698.65	194'425
Revenus		-2'743'123.20	-2'262'600	-480'523	-2'548'698.65	-194'425
30	Charges de personnel	1'461'190.00	1'473'700	-12'510	1'424'320.26	36'870
30100.00	Traitements du personnel	1'156'930.05	1'171'900	-14'970	1'137'855.85	19'074
30100.03	Traitements du personnel d'entretien	50'714.30	41'700	9'014	40'441.55	10'273
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-351.20	0	-351	-8'793.50	8'442
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15'040.20	14'300	740	14'329.20	711
30500.00	Cotisations patronales AVS	63'377.35	64'400	-1'023	62'093.65	1'284
30500.01	Cotisations patronales AC	12'739.50	13'400	-661	12'864.45	-125
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	125'931.35	130'000	-4'069	119'375.75	6'556
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'917.80	3'500	418	3'615.70	302

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	25'066.25	25'500	-434	24'560.20	506
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6'024.40	7'200	-1'176	13'258.21	-7'234
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	2'919.20	-2'919
31	Charges de biens, services et autres charges	367'326.80	337'042	30'285	349'427.40	17'899
31000.00	Fournitures de bureau	555.35	2'000	-1'445	496.25	59
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	200	-200	48.20	-48
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	778.30	1'000	-222	1'096.85	-319
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	636.49	1'300	-664	287.70	349
31030.00	Journaux, revues et abonnements	455.00	500	-45	555.00	-100
31051.00	Frais de réception	188.70	500	-311	116.55	72
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'975.75	0	2'976	1'154.50	1'821
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500	0	0
31200.00	Chauffage	1'137.10	2'000	-863	1'092.65	44
31200.01	Électricité	39'084.35	41'000	-1'916	38'652.45	432
31200.02	Eau	924.60	800	125	821.00	104
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	293.00	-5
31300.02	Téléphones	315.21	1'000	-685	848.40	-533
31300.03	Port	353.50	1'700	-1'347	875.00	-522
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'048.30	3'050	-2	4'794.45	-1'746
31340.00	Assurances	23'045.90	15'800	7'246	23'396.40	-351
31370.04	TVA	161'844.25	138'000	23'844	155'470.60	6'374
31440.00	Entretien des immeubles	1'055.85	3'500	-2'444	721.85	334
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	1'481.50	-1'482
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	17'649.70	10'000	7'650	6'110.80	11'539
31580.00	Entretien de matériel incorporel	32'265.90	31'950	316	31'441.10	825
31600.00	Loyers et fermages	73'500.85	73'242	259	73'236.50	264
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'095.00	3'200	-105	3'210.30	-115
31620.00	Leasing	3'794.60	3'500	295	3'091.95	703
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	334.10	1'000	-666	134.40	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	221'170.00	221'200	-30	221'170.00	0
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	1'000.00	0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	637'916.05	150'958	486'958	492'816.84	145'099
35110.03	Attribution réserve BO	637'916.05	150'958	486'958	492'816.84	145'099
39	Impayations internes	55'520.35	79'700	-24'180	60'964.15	-5'444
39100.05	Traitements des déchets	144.00	300	-156	97.60	46
39100.06	Taxe de base interne	279.55	300	-20	283.50	-4
39300.01	Frais administratifs	13'700.00	13'900	-200	12'900.00	800
39400.00	Intérêts	41'396.80	65'200	-23'803	47'683.05	-6'286
42	Taxes	-2'743'123.20	-2'262'600	-480'523	-2'548'698.65	-194'425
42400.19	Produits des observations (TVA 5.9%)	-2'743'123.20	-2'262'600	-480'523	-2'548'698.65	-194'425
	ECLAIRAGE PUBLIC	603'366.30	634'420	-31'054	595'687.88	7'678
	Charges	603'366.30	634'420	-31'054	612'544.90	-9'179
	Revenus	0.00	0	0	-16'857.02	16'857
9110	Eclairage public	603'366.30	634'420	-31'054	595'687.88	7'678
	Charges	603'366.30	634'420	-31'054	612'544.90	-9'179
	Revenus	0.00	0	0	-16'857.02	16'857
31	Charges de biens, services et autres charges	603'366.30	634'420	-31'054	612'544.90	-9'179
31200.04	Achat énergie	114'409.00	122'500	-8'091	120'942.90	-6'534
31300.27	Mandat Viteos SA	488'957.30	511'920	-22'963	491'602.00	-2'645
42	Taxes	0.00	0	0	-16'857.02	16'857
42600.26	Récupération sur mandat	0.00	0	0	-16'857.02	16'857
	ENERGIE	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	344'406.13	0	344'406	0.00	344'406
	Revenus	-344'406.13	0	-344'406	0.00	-344'406
9200	Fonds Communal de l'énergie	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	344'406.13	0	344'406	0.00	344'406

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Revenus		-344'406.13	0	-344'406	0.00	-344'406
31 Charges de biens, services et autres charges		6'888.12	0	6'888	6'888	
31300.27 Mandat Viteos SA		6'888.12	0	6'888	6'888	
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		236'458.65	0	236'459	236'459	
35110.08 Attribution fonds communal énergie		236'458.65	0	236'459	236'459	
36 Charges de transfert		101'059.36	0	101'059	101'059	
36320.01 Subvention énergie renouvelable		101'059.36	0	101'059	101'059	
42 Taxes		-344'406.13	0	-344'406	-344'406	
42400.28 Redevance à vocation énergétique		-344'406.13	0	-344'406	-344'406	
SERVICE DE L'EAU		0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'700'024.40	3'270'580	-570'556	2'803'845.90	-103'822
Revenus		-2'700'024.40	-3'270'580	570'556	-2'803'845.90	103'822
9303 Exploitation de l'eau		0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'700'024.40	3'270'580	-570'556	2'803'845.90	-103'822
Revenus		-2'700'024.40	-3'270'580	570'556	-2'803'845.90	103'822
31 Charges de biens, services et autres charges		1'702'000.00	2'200'000	-498'000	1'823'087.51	-121'088
31300.27 Mandat Viteos SA		1'702'000.00	2'200'000	-498'000	1'823'087.51	-121'088
33 Amortissements du patrimoine administratif		824'100.01	844'980	-20'880	791'220.00	32'880
33002.00 Amort. planifiés, aménagement des eaux PA		788'970.01	809'750	-20'780	759'290.00	29'680
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		35'130.00	35'230	-100	31'930.00	3'200
36 Charges de transfert		3'180.00	3'200	-20	3'180.00	0
36370.07 Dédommagements aux agriculteurs		3'180.00	3'200	-20	3'180.00	0
39 Imputations internes		170'744.39	222'400	-51'656	186'358.39	-15'614
39400.00 Intérêts		170'744.39	222'400	-51'656	186'358.39	-15'614
42 Taxes		-2'396'990.79	-2'596'000	199'009	-2'594'567.19	197'576
42400.10 Taxe de base eau		-761'816.62	-774'000	12'183	-762'190.32	374
42500.05 Vente d'eau		-1'635'174.17	-1'822'000	186'826	-1'758'311.22	123'137
42600.26 Récupération sur mandat		0.00	0	0	-74'065.65	74'066
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux		-152'157.81	-623'580	471'422	-55'025.81	-97'132
45100.01 Prélèvement réserve eau		-152'157.81	-623'580	471'422	-55'025.81	-97'132
46 Revenus de transfert		-150'875.80	-51'000	-99'876	-154'252.90	3'377
46120.02 Participation SEVAB		-150'875.80	-51'000	-99'876	-154'252.90	3'377
ADMINISTRATION VITEOS S.A.		-4'670'215.82	-1'891'490	-2'778'726	-2'146'572.78	-2'523'643
Charges		189'396.01	207'610	-18'214	171'760.58	17'635
Revenus		-4'859'611.83	-2'099'100	-2'760'512	-2'318'333.36	-2'541'278
9900 Viteos S.A.		-4'670'215.82	-1'891'490	-2'778'726	-2'146'572.78	-2'523'643
Charges		189'396.01	207'610	-18'214	171'760.58	17'635
Revenus		-4'859'611.83	-2'099'100	-2'760'512	-2'318'333.36	-2'541'278
30 Charges de personnel		1'510.00	0	1'510	1'510	1'510
30590.01 Variation provision fonctions pénibles		1'510.00	0	1'510	1'510	1'510
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		0.00	1'510	-1'510	1'510.00	-1'510
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles		0.00	1'510	-1'510	1'510.00	-1'510
39 Imputations internes		187'886.01	206'100	-18'214	170'250.58	17'635
39100.19 Frais de conciergerie		75'076.01	74'100	976	74'090.58	985
39100.20 Frais d'accueil		850.00	1'700	-850	1'700.00	-850
39100.30 Mandat administrateur		75'000.00	85'000	-10'000	57'500.00	17'500
39200.01 Location Technicum 21		36'960.00	37'000	-40	36'960.00	0
39400.00 Intérêts		0.00	8'300	-8'300	0	0
42 Taxes		-1'042'774.54	-975'800	-66'975	-1'228'533.36	185'759
42400.06 Facturation conciergerie		-75'076.01	-74'100	-976	-74'090.58	-985

Comptes 2018

Classification institutionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42400.07	Facturation accueil	-850.00	-1'700	850	-1'700.00	850
42400.20	Redevance usage du domaine public	-966'848.53	-900'000	-66'849	-1'095'441.18	128'593
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-57'301.60	57'302
43	Revenus divers	-75'000.00	-85'000	10'000	-57'500.00	-17'500
43090.02	Mandat administrateur	-75'000.00	-85'000	10'000	-57'500.00	-17'500
44	Revenus financiers	-3'741'837.29	-1'038'300	-2'703'537	-1'032'300.00	-2'709'537
44010.03	Facturation intérêts	0.00	-8'300	8'300		0
44200.00	Dividende Viteos SA	-995'340.00	-663'000	-332'340	-995'340.00	0
44420.00	Réévaluations participations PF	-2'709'537.29	-330'000	-2'379'537		-2'709'537
44700.00	Facturation loyers	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0

Classification institutionnelle

Commentaires

2001 Chancellerie

2001.0220 Chancellerie - services généraux, autres

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

1 jubilaire.

3001 Service des finances

3001.0210 Services des finances - administration des finance s et des contributions

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

+ jubilaire + alloc. compensatoire.

31 Charges de biens, services et autres charges

31020.03 Photocopies

Nouvelle tarification à la copie plutôt qu'en achetant les fourniture s (toners). Compensation avec le compte 31000.01 "Fournitures i nformatiques".

31331.00 Etat perception impôts

Frais de perception augmentés dès 2018 (18.- à 20.- par dossier pour les PM et 18.80 à 20.- par dossier pour les PP).

31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.

Leasing des nouveaux systèmes d'impression (avant en achat pr opre).

42 Taxes

42600.01 Récupérations diverses PA

Rubrique difficilement prévisible par définition.

3001.9100 Service des finances - impôts communaux généra ux

40 Revenus fiscaux

40000.00 Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours

Progression par rapport aux comptes 2017 malgré la bascule de 1 point en faveur de l'Etat.

40001.00 Impôt des PP, années précédentes

Effets retards encore importants de l'amnistie fiscale.

40050.00 Impôt sur le revenu des frontaliers

Diminution marquée de l'impôt frontalier depuis l'année 2016 ave c le ralentissement conjoncturel.

40100.00 Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours

Evolution très favorable de l'impôt sur les entreprises, avec toutefois un montant de 1.5 million non pérenne lié à une opération uni que.

3001.9610 Service des finances - intérêts

34 Charges financières

34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes

Sous estimation du budget, augmentation des taux d'intérêt en dé but de 2018.

3001.9620 Service des finances - frais d'émission

34 Charges financières

34200.00 Frais emprunts

Peu de recours à un courtier pour les emprunts.

3001.9690 Service des finances - patrimoine financier, autres

44 Revenus financiers

44990.00 Autres revenus financiers

Revenus issus des taux d'intérêts négatifs.

3002 Informatique et téléphonie

3002.0220 Informatique et téléphonie - services généraux, au tres

31 Charges de biens, services et autres charges

31000.01 Fournitures informatiques

Perte de Frs. 2'248.75 due à la liquidation du stock de consomma bles en lien avec les anciennes imprimantes.

3100 Secrétariat de la culture et du tourisme

3100.3110 Secrétariat de la culture et du tourisme - musées et arts plastiques

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

Nouvelle répartition comptable avec la STEP.

3101 Musée du Château des Monts

3101.3110 Musée du Château des Monts - musées et arts plastiques

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

Nouvelle organisation.

3103 Moulins Souterrains du Col-des-Roches

3103.3120 Moulins souterrains du Col-des-Roches - Conservation monuments historiques et protection du pays

31 Charges de biens, services et autres charges

31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance

Nombre d'alarmes élevé.

31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.

Coûts de location des nouvelles imprimantes mal estimé.

39 Imputations internes

39100.15 Prestations internes

La voirie a participé aux travaux de réhabilitation du site (traçage du parking, pose des panneaux touristiques...).

3401 Service forestier intercommunal

3401.8200 Service forestier intercommunal - sylviculture

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

1 stagiaire non prévu au budget.

30100.01 Traitement du personnel administratif

Mise à jour du cahier des tâches.

31 Charges de biens, services et autres charges

31000.00 Fournitures de bureau

Poste sous-évalué.

31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques

Licence pour cubage forestier dorénavant payable annuellement.

31300.15 Tri et récupération des déchets

Déchets trouvés en forêt sans possibilité de dénoncer les responsables.

31370.00 Impôts et taxes

Taxes permis de construire pistes à machine.

31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils

Deux casses mécaniques imprévues sur le tracteur et le treuil.

42 Taxes

42400.25 Facturation aux autres communes

Prestations aux Brenets dès le 1er septembre (4 mois).

42500.01 Vente de bois d'industrie

D'anciens bois de déchiquetage ont passé en bois à papier, pann eaux.

4002 Cercle scolaire - cycle 1

4002.2170 Cercle scolaire - cycle 1 - bâtiments scolaires

30 Charges de personnel

30100.03 Traitement du personnel d'entretien

1 aide-concierge pas prévu au budget et ventilation différente pour 1 concierge.

4003 Cercle scolaire - cycle 2

4003.2170 Cercle scolaire - cycle 2- bâtiments scolaires

Classification institutionnelle		Commentaires
30	Charges de personnel	
30100.03	TraITEMENT du personnel d'entretien	Remplacement incapacité longue durée.
4003.2190	Cercle scolaire - cycle 2 - direction et administration des écoles	
30	Charges de personnel	
30100.01	TraITEMENT du personnel administratif	Ventilation différente qu'au budget avec le cycle 3.
4004 Cercle scolaire - cycle 3		
4004.2170	Cercle scolaire - cycle 3 - bâtiments scolaires	
30	Charges de personnel	
30100.03	TraITEMENT du personnel d'entretien	Ventilation différente pour 1 concierge par rapport au budget.
4004.2190	Cercle scolaire - cycle 3 - direction et administration des écoles	
30	Charges de personnel	
30100.01	TraITEMENT du personnel administratif	Ventilation différente qu'au budget avec le cycle 2.
4006 Musique scolaire		
4006.2140	Musique scolaire - écoles de musique	
30	Charges de personnel	
30100.00	TraITEMENT du personnel	Plus d'heures d'enseignement qu'au budget.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	Ecolage du Conservatoire directement facturé à la Musique scolaire.
42	Taxes	
42300.00	Ecolages, contributions des parents	Forte variation en notre faveur suite à l'adhésion à l'ACMN.
4050 Collège Daniel-Jeanrichard 9		
4050.2170	Collège Daniel-Jeanrichard 9 - bâtiments scolaires	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Réfection partielle peinture cage d'escaliers et des w.-c.
4052 Collège des Jeanneret		
4052.2170	Collège des Jeanneret - bâtiments scolaires	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Nettoyages de linges (nouvelle rubrique).
4053 Collège du Corbusier		
4053.2170	Collège du Corbusier - bâtiments scolaires	
46	Revenus de transfert	
46310.00	Subventions cantonales	Subvention cantonale pour établissement d'un certificat CECB.
4054 Collège de la Jaluse		
4054.2170	Collège de la Jaluse - bâtiments scolaires	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Nettoyages de linges (nouvelle rubrique).
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Remplacement d'un banc de vestiaires.
4057 Collège Jehan-Droz		

Classification institutionnelle

Commentaires

4057.2170 Collège Jehan-Droz - bâtiments scolaires

31 Charges de biens, services et autres charges

31440.00 Entretien des immeubles

Rempl. des spots du préau par des lampes LED, compensé sous 46320.00.

31580.00 Entretien de matériel incorporel

Nouveau contrat de maintenance pour la détection incendie.

4058 Collège de Beau-Site

4058.2170 Collège de Beau-Site - bâtiments scolaires

31 Charges de biens, services et autres charges

31440.00 Entretien des immeubles

Réfection peinture salle de musique.

4082 Halle des Jeanneret

4082.2170 Halle des Jeanneret - bâtiments scolaire

31 Charges de biens, services et autres charges

31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage

Besoins plus importants en produits de nettoyage.

31440.00 Entretien des immeubles

Installation d'une barrière de sécurité à l'entrée principale.

39 Imputations internes

39100.32 Entretien bâtiments

Remplacement d'un banc de vestiaires / diverses réparations suite à effraction.

4101 Clinique dentaire scolaire

4101.4331 Clinique dentaire scolaire - service dentaire scolaire

30 Charges de personnel

30550.00 Cotisations patronales APG maladie

Moins de formation par les auxiliaires.

30900.01 Prestations aux apprentis

Fr. 960.00 de subvention FFPP et cantonale pour cours interentreprises.

31 Charges de biens, services et autres charges

31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures

Montant dans matériel et fournitures médicales.

31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées

Montant dans matériel et fournitures médicales.

31060.00 Matériel et fournitures médicales

Montant du matériel d'exploitation et fournitures refacturé.

31060.01 Appareils orthodontiques

Moins d'appareils sur mesure et d'avantage de traitements myofunctionnels.

31110.00 Mobilier, machines et outils

Changement compresseur reporté en 2020.

31160.00 Acquisition d'appareil et matériel médical

Matériel choisi avec moins d'options / appareil photo sous mobilier machine et outils.

31300.03 Port

Moins d'appareils sur mesure et d'avantage de traitements myofunctionnels.

31560.00 Entretien de machines et outils médicaux

Pas reçu facture révision fauteuils/ pas de révision sur l'autoclave à remplacer en 2019 / changement de la loi sur la révision des appareils de radiologie.

31600.00 Loyers et fermages

Retour chauffage.

36 Charges de transfert

36370.11 Exonérations soins orthodontie

Selon décision du Conseil Communal.

36370.12 Rabais soins conservateurs

Moins de soins conservateurs.

42 Taxes

42210.00 Facturation soins conservateurs et orthodontie

Nouveau tarif moins appliqué que prévu.

42600.25 Récupérations frais de port

Moins d'appareils sur mesure et d'avantage de traitements myofunctionnels.

46 Revenus de transfert

46140.00 Dédommagements HNE

Dépend du nombre de cas complexes.

Classification institutionnelle		Commentaires
49	Imputations internes	
49100.04	Visites dentaires des écoles	Première application du nouveau tarif.
4102	Centre d'orthophonie	
4102.4330	Centre d'orthophonie - service médical des écoles	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31030.00	Journaux, revues et abonnements	Paiement à l'avance de l'abonnement 2019 de la revue ANAE et illustré abonnement pour 2 ans.
31300.00	Prestations de tiers	Raccordement de la nouvelle cuisinière.
31300.02	Téléphones	Taxes téléphoniques Swisscom (étaient sous la clinique les années précédentes).
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Changement imprimante, location plus avantageuse.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Moins de déplacements.
36	Charges de transfert	
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	Dépend du nombre de traitements facturés aux parents et à la commune.
42	Taxes	
42210.02	Facturation parents et OES	Dépend du nombre d'enfants vus.
42210.03	Facturation orthophonie	Dépend du nombre de traitements facturés aux parents et à la commune.
42400.03	Facturations institutions	Dépend du nombre d'enfants vus.
46	Revenus de transfert	
46120.05	Participation des communes au déficit	Dépend du nb d'enfants vus habitant ces communes.
46310.00	Subventions cantonales	Récupération de 2017.
4103	Service promotion de santé jeunesse	
4103.4330	Service promotion de santé jeunesse - service médical des écoles	
30	Charges de personnel	
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	Ventilation conciergerie pas prévue au budget.
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Cours infirmière en santé communautaire pas fait et médecin a fait moins.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31130.00	Matériel informatique	Renouvellement des PC .
31320.00	Honoraires	Moins de classes que prévues.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Lié à moins de formations.
42	Taxes	
42400.00	Facturations	Facturation vaccins & exposition MCEAM plus élevée que prévue
46	Revenus de transfert	
46310.00	Subventions cantonales	Subv. cantonale pour MCEAM 2 années (2017 & 2018).
46360.00	Subventions fondations	Subvention de Fr. 5'000.00 pour l'expo Mon corps est à moi.
4104	Service de la jeunesse	
4104.5444	Service de la jeunesse- animation de jeunesse	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	1 stagiaire.
36	Charges de transfert	
36360.03	Subventions sociétés diverses	Frais pour projet alterconnexion à refacturer.
46	Revenus de transfert	
46310.00	Subventions cantonales	Y compris Fr. 9'500.00 pour projet alterconnexion.
4106	Structures communales (préscolaire)	

Classification institutionnelle

Commentaires

4106.5451 Accueil extra-familial (préscolaire) - crèche et garderies

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

Remplacement absence longue durée.

31 Charges de biens, services et autres charges

31050.00 Repas et subsistance

Nous n'avons pas été autorisés à faire les purées de légumes à l'interne et il y a eu plus de repas liés aux intolérances toute l'année.

4107 Structures communales (parascolaire)

4107.5451 Accueil extra-familial (parascolaire) - crèche et garderies

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

Engagement de personnel non qualifié pour trajets à la place de stagiaires, congé maternité, engagement d'une personne au 22.10. pas prévu, enveloppe d'heures pour le pool de remplacement non budgétée.

4400 Antenne ACCORD

4400.5796 Antenne ACCORD - guichets sociaux régionaux

39 Imputations internes

39200.00 Loyers internes

Hausse liée à l'augmentation des m2 occupés par le GSR dès le 01.04.2018 et à la nouvelle répartition des coûts liés aux prestations internes entre les 3 services : Accord (15%), SSX (70%) et Agence AVS (15%).

46 Revenus de transfert

46310.00 Subventions cantonales

Indemnisation par l'Etat de Neuchâtel du 40% des frais de personnel Accord, correspond à 1,5 EPT pour le Locle.

4401 Services sociaux

4401.5720 Services sociaux - aide matérielle légale

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

Hausse par rapport au budget 2018 liée à l'augmentation de 20% du taux d'activité de la cheffe de service et à l'engagement d'un(e) administrateur/trice au 01.03.2018, dont le taux d'activité est réparti à 80% sur les Services sociaux et 20% sur l'Agence AVS.

30100.03 Traitement du personnel d'entretien

Hausse liée aux m2 supplémentaires occupés par le GSR dès le 01.04.18. De plus, le salaire du concierge était budgété partiellement et le salaire de l'aide concierge n'avait pas été budgété. Le montant de CHF 23'687.60 correspond à l'engagement à 30% du concierge et à la ventilation de 11% du salaire de l'aide concierge sur le GSR.

30100.08 Traitement du personnel AI

Le 40% du salaire d'un collaborateur au Service de la voirie, est imputé dans les comptes SSX. Ce collaborateur est parti à la retraite le 31.10.2018. A partir du 01.11.18, ce compte n'enregistre plus aucune dépense.

30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA

Concerne les indemnités accidents versées par le Groupe Mutual

30500.00 Cotisations patronales AVS

Idem compte 30100.00.

30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension

Idem compte 30100.00.

31 Charges de biens, services et autres charges

31000.00 Fournitures de bureau

Moins de dépenses de fournitures de bureau en 2018.

31000.01 Fournitures informatiques

Peu de cartouches d'encre achetées en 2018 pour les imprimantes.

Classification institutionnelle

Commentaires

31100.00	Meubles et appareils de bureau	Le crédit supplémentaire de 4'600.- accordé le 06.03.2018, provenant de la clôture du crédit d'investissement 900011, était destiné à l'aménagement des bureaux à la Grand-Rue 11-13. Finalement tous les coûts liés à cet aménagement ont été enregistrés en 2018 sur le crédit d'investissement 100320.
31130.00	Matériel informatique	Correspond à l'achat d'un lecteur de bulletins de versement pour le poste d'administrateur/trice. La mise en place de la GED prévue en 2018 n'a pas été réalisée.
31300.03	Port	Ce compte enregistre les coûts liés aux achats de timbres et aux envois recommandés. Les frais de port, refacturés par la Chancellerie en prestations internes, sont enregistrés dans la rubrique comptable 39100.15. Le budget 2018 relatif à cette facturation par la Chancellerie a été comptabilisé par erreur dans cette rubrique.
39	Imputations internes	
39100.02	Informatique	Hausse liée à l'achat d'un nouvel ordinateur pour le nouveau poste d'administrateur/trice dès le 01.03.2018.
39100.15	Prestations internes	La Chancellerie refacture les frais de port en prestations internes depuis l'exercice 2017, avec un forfait de 1'000.- pour Accord et un forfait de 3'600.- pour les SSX. Le budget 2018 pour les SSX a été enregistré par erreur sur la rubrique 31300.03.
39200.00	Loyers internes	L'espace occupé par le GSR à "Grand-Rue 11 et 13" passe de 378 m ² à 481 m ² dès le 01.04.2018, suite à la libération de l'appartement du 2 ^{ème} étage qui depuis est occupé par les collaboratrices de la comptabilité.
42	Taxes	
42600.01	Récupérations diverses PA	Concerne l'indemnisation des prestations de formateurs 2017 et 2018 pour 2 stagiaires placés au GSR. Le contentieux de la ville de la Chaux-de-Fonds a également restitué CHF 3'465.- concernant un dossier des SSX du Locle.
46	Revenus de transfert	
46120.01	Participation des communes du SMN	Refacturation aux communes partenaires plus élevée que prévue suite à l'augmentation des coûts de fonctionnement 2018 des SSX, notamment au niveau des charges en personnel.
46310.00	Subventions cantonales	Indemnisation par l'Etat de Neuchâtel du 40% des frais de personnel du service social régional du Locle.
4800	Garage	
4800.9950	Garage - charges et revenus neutres	
30	Charges de personnel	
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	Frais imputés auparavant dans la nature 35110.02.
30990.01	Equipement du personnel	Frais imputés auparavant dans les comptes de la Voirie.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.02	Téléphones	Modification de la répartition des frais de téléphone.
31300.03	Port	Plus de frais de port que prévu.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Les têtes de détection d'incendie n'ont finalement pas été remplacées.
31440.00	Entretien des immeubles	Travaux d'étanchéité du toit de Billodes 52.
42	Taxes	
42600.01	Récupérations diverses PA	Remboursement Axa Assurance pour prestations sur un véhicule accidenté.
4900	Administration voirie	
4900.6150	Administration voirie - routes communales	
30	Charges de personnel	
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	Allocation cantonale pour formation professionnelle apprenti agent exploitation.
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	Imputé précédemment sous 35110.02.

		Classification institutionnelle	Commentaires
31	Charges de biens, services et autres charges		
31300.02	Téléphones		Nouvelle répartition des frais de téléphone.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance		Les têtes de détection incendie n'ont finalement pas été remplacées.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.		Location de la photocopieuse.
5001	Balisage des routes		
5001.6150	Bâlisage des routes - routes communales		
30	Charges de personnel		
30100.00	Traitement du personnel		La masse globale de la voirie est de Frs. 3'017'643.45 en lieu et place de Frs. 2'971'320.-. La différence s'explique par le remplacement des absences longue durée.
31	Charges de biens, services et autres charges		
31110.00	Mobilier, machines et outils		Remplacement d'un pistolet à peinture cassé.
5002	Entretien voies de communications		
5002.6150	Entretien voies de communications - routes communales		
30	Charges de personnel		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		Cours de conduite de nacelle devenu obligatoire en 2018 et cours théorique de rafraîchissement sur le freinage.
31	Charges de biens, services et autres charges		
31110.00	Mobilier, machines et outils		Remplacement d'une pilonneuse cassée et d'une brosse mixte Kupfer.
31200.06	Prises eau TP		Année sèche et utilisation de plus d'eau.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance		Les têtes de détection d'incendie n'ont finalement pas été remplacées.
31300.21	Elimination des déchets		Plus de résidus de balayage (gravier de route) traités.
31600.00	Loyers et fermages		Dès octobre local du Col-des-Roches.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.		Location d'une pelle rétro à l'entreprise Frey fleurs.
39	Imputations internes		
39100.05	Traitement des déchets		Déchets des corbeilles et déchets urbains en constante augmentation.
39100.15	Prestations internes		Service d'urbanisme pour plans et soumission (travaux de réfection de trottoirs).
5003	Enlèvement de la neige		
5003.6150	Enlèvement de la neige - routes communales		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance		Les têtes de détection d'incendie n'ont finalement pas été remplacées.
31600.00	Loyers et fermages		Dès octobre local du Col-des-Roches.
42	Taxes		
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.3%)		Augmentation du prix du mètre linéaire de Fr. 7.50 à Fr. 10.-.
42600.01	Récupérations diverses PA		Notification des Salines suisses pour le sel à dégeler.
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau		
5004.7202	Aqueduc, canaux-égoûts, cours d'eau - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance		Les têtes de détection d'incendie n'ont finalement pas été remplacées.
5005	Jardins, zones vertes		

Classification institutionnelle		Commentaires
5005.3420	Jardins, zones vertes - loisirs	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	Diverses réparations d'outillage divers.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Les têtes de détection d'incendie n'ont finalement pas été remplacées.
36	Charges de transfert	
36360.03	Subventions sociétés diverses	Location du terrain de la Combe-des-Enfers imputée par erreur deux fois.
5006	Décoration ville, foires, marchés	
5006.3420	Décoration ville, foires, marchés - loisirs	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	Dépannages de vitrines par l'entreprise Siegenthaler & Choffet.
5007	Travaux autres services, tiers	
5007.9950	Travaux autres services, tiers - charges et revenus neutres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	Achat de conteneurs enterrés refacturés à la Commune de La Chaux-du-Milieu.
31300.00	Prestations de tiers	Dégâts Rock Altitude Festival 2017 - Prestations conc. Mondio Lacle.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Les têtes de détection d'incendie n'ont finalement pas été remplacées.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Nettoyage des WC pour les Promos.
5008	Enlèvement des déchets - ménages	
5008.7301	Enlèvement des déchets - ménages - gestion des déchets (entreprise communale) Ménages	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Les têtes de détection d'incendie n'ont finalement pas été remplacées.
31600.00	Loyers et fermages	Indemnité pour location de terrain (implantation de conteneurs en terrés).
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	
5009.7303	Enlèvement des déchets - entreprises - gestion des déchets (entreprise communale) Entreprises	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31920.01	Redevance logiciel	Pogramme de gestion des pesages.
5101	Prestations des services communaux	
5101.0220	Prestations des services communaux - services généraux, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31051.00	Frais de réception	Opération Coup de balai goûter pour les participants.
5200	Exploitations de la Step	
5200.7202	Exploitation de la Step - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	1 personne suppl. pour des questions d'organisation de piquet.
5300	Urbanisme et environnement	

Classification institutionnelle

Commentaires

5300.7900	Urbanisme et environnement - aménagement du territoire (en général)	
30	Charges de personnel	
30100.01	TraITEMENT du personnel administratif	Remplacement incapacité de travail longue durée.
5600	Immeubles locatifs	
5600.9630	Immeubles locatifs - biens-fonds du patrimoine financier	
34	Charges financières	
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	Voir rapport de gestion.
34310.00	Entretien des immeubles, courant	Voir rapport de gestion.
5601	Domaines	
5601.9690	Domaines - patrimoine financier, autres	
34	Charges financières	
34310.00	Entretien des immeubles, courant	Voir rapport de gestion.
5701	Piscine et patinoire	
5701.3410	Piscine et patinoire - sports	
30	Charges de personnel	
30100.00	TraITEMENT du personnel	Tuilage départ s/ 1 mois + heures auxiliaires.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31020.01	Publications et insertions	Augmentation du tarif des annonces.
31300.00	Prestations de tiers	Réparation de 2 amplis à la Patinoire - Plantation d'une haie.
31400.03	Entretien des abords et parcs	Diverses pannes en début d'année ont nécessité un crédit supplémentaire.
39	Imputations internes	
39100.26	Frais véhicules et machines	Révision de la tondeuse et service du VM Evolution.
5702	Bâtiment vestiaires du communal	
5702.3410	Bâtiment vestiaire du communal - sports	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Réparation provisoire de la toiture (rénovation prévue en 2019).
5703	Terrains de sports	
5703.3410	Terrains de sports - sports	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31400.01	Entretien de la Piste Vita	Achat de matériel divers concernant l'entretien de la Piste Vita.
5706	Halle polyvalente	
5706.3410	Halle polyvalente - sports	
30	Charges de personnel	
30100.03	TraITEMENT du personnel d'entretien	1 personne sortie de l'effectif en cours d'année.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Nouveau contrat de maintenance pour les ventilations.
5800	Daniel-Jeanrichard 38	

Classification institutionnelle

Commentaires

5800.3210	Daniel-Jeanrichard 38 - bibliothèques	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Assainissement de l'éclairage des combles et du sous-sol.
5801	Casino - Théâtre	
5801.3220	Casino - théâtre - concerts et théâtre	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Rempl. du lave-vaisselle et install. d'un bac séparateur de graisse (crédit C.C.).
31440.00	Entretien des immeubles	Assainissement batterie ventilation / rempl. installation ventilation foyer 1er.
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Curages de canalisations.
5802	Hôtel de Ville	
5802.0290	Hôtel-de-Ville - immeubles administratifs, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Besoins plus importants pour produits de nettoyage.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Nettoyages de linges (nouvelle rubrique).
49	Imputations internes	
49200.00	Loyers internes PA	Départ agence AVS à Grande-Rue 11.
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	
5803.3110	Marie-Anne-Calame 6-10 - Musées et arts plastiques	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Contrats de maintenance : 2 chaudières et 1 ascenseur.
5804	Château des Monts	
5804.3110	Château des Monts - Musées et arts plastiques	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement de fenêtres appartement de fonction.
5806	Grande-Rue 11-13	
5806.0290	Grande-Rue 11-13 - Immeubles administratifs, autres	
44	Revenus financiers	
44700.00	Facturation loyers	Ancien appartement réunifié aux locaux GSR.
5900	Temple	
5900.3500	Temple - paroisse protestante	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Besoins plus importants en produtis de nettoyage.
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	
5901.3420	Centre d'accueil (Les Calame 5) - loisirs	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31320.00	Honoraires	Honoraires évaluation du bâtiment.
5904	Edicules publics	

Classification institutionnelle

Commentaires

5904.7791	Edicules publics - toilettes publiques	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	Conciergerie des w.-c. du 1er Août pendant la fermeture du kiosque.
44	Revenus financiers	
44700.00	Facturation loyers	Fermeture partielle du kiosque.
6001 Agence AVS		
6001.5310	Agence AVS - assurance-vieillesse et survivants (AVS)	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	L'agence AVS/AI a été rattachée au GSR en avril 2018. Baisse des charges salariales suite au remplacement de l'ancienne responsable de l'agence AVS AI à raison de 80% entre avril et juillet 2018, puis 100% dès août 2018.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31020.03	Photocopies	Depuis le 15.03.2018 le coût total des photocopies à charge du GSR est réparti 1/3 Accord, 1/3 SSX et 1/3 Agence AVS. Cette répartition a engendré une hausse des coûts pour l'agence AVS.
31300.00	Prestations de tiers	Coûts liés à la reconfiguration de la borne tactile pour l'accueil des clients suite au rattachement au GSR de l'agence AVS.
39	Imputations internes	
39100.02	Informatique	Achat d'un nouvel ordinateur et maintenance informatique pour un poste de travail.
39200.00	Loyers internes	L'Agence AVS/AI a déménagé au 01.04.2018 à la Grand-Rue 11 suite à son rattachement au GSR. Le loyer reste similaire à celui des locaux occupés à l'Hôtel de ville et correspond au 15% du loyer total à charge du GSR.
46	Revenus de transfert	
46120.05	Participation des communes au déficit	Refacturation aux communes partenaires plus basse que prévue suite à la diminution des coûts de fonctionnement de l'agence AVS/AI en 2018.
6004 Office du travail		
6004.5320	Office du travail - prestations complémentaires à l'AVS	
36	Charges de transfert	
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	Allocations communales versées aux bénéficiaires de PC.
6004.5590	Office du travail - programme d'insertion communale	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	Nouvelle organisation.
36	Charges de transfert	
36370.04	Actions de secours diverses	Concerne l'allocation de chauffage versée aux bénéficiaires de PC.
6004.5721	Office du travail - aide matérielle à bien plaisir	
36	Charges de transfert	
36370.03	Allocations de Noël	Concerne l'allocation de Noël versée aux bénéficiaires de PC et aux familles bénéficiaires de l'aide sociale.
6005 Sécurité publique		
6005.1110	Sécurité publique - police	
30	Charges de personnel	

Classification institutionnelle

Commentaires

30100.01	Traitement du personnel administratif	Changement imputation comptable.
----------	---------------------------------------	----------------------------------

7909 Bureau d'observation

7909.8500 Bureau d'observation - industrie, artisanat et commerce

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel Moins d'heures d'auxiliaires que prévues.
30100.03 Traitement du personnel d'entretien Ventilation fausse en 2017.

Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
CHARGES		81'629'011.12	83'158'894	-1'529'883	81'480'608.59	148'403
30	Charges de personnel	37'919'160.45	37'923'358	-4'198 38'186'477.35	-267'317	
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	506'355.75	508'400	-2'044	523'776.75	-17'421
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	18'658'131.65	18'441'086	217'046	18'644'171.65	13'960
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-134'000.00	0	-134'000	321'000.00	-455'000
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-547'137.85	-514'000	-33'138	-467'620.95	-79'517
30200	Salaires des enseignants	12'294'464.50	12'465'700	-171'236	12'115'494.70	178'970
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-195'197.35	0	-195'197	-31'375.30	-163'822
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	475'559.05	495'130	-19'571	500'913.95	-25'355
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'996'256.75	1'988'750	7'507	1'982'005.35	14'251
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'275'312.40	3'185'855	89'457	3'167'747.35	107'565
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	249'778.95	223'640	26'139	245'420.40	4'359
30540	Cotisations patronales aux caisses de compre..	654'756.30	655'027	-271	648'496.40	6'260
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	97'889.00	111'400	-13'511	212'066.20	-114'177
30590	Cotisation Pont AVS	80'000.00	0	80'000	0.00	80'000
30591	Fonds de formation professionnelle	27'158.28	44'700	-17'542	26'882.41	276
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'..	56'181.69	56'700	-518	55'616.09	566
30593	Caisse de remplacement	0.00	0	0	66'605.00	-66'605
30610	Prestations de l'employeur	240'063.60	1'800	238'264	73'384.00	166'680
30900	Formation et perfectionnement du personnel	96'879.03	156'920	-60'041	97'838.30	-959
30910	Recrutement du personnel	11'325.75	13'000	-1'674	8'459.25	2'867
30990	Autres charges de personnel	75'382.95	89'250	-13'867	-4'404.20	79'787
31	Charges de biens, services et autres char..	12'097'054.30	13'315'153	-1'218'099	12'395'841.49	-298'787
31000	Matériel de bureau	70'853.52	101'345	-30'491	82'618.55	-11'765
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	937'599.28	1'238'848	-301'249	1'006'241.13	-68'642
31020	Imprimés, publications	228'135.39	285'190	-57'055	262'160.93	-34'026
31030	Littérature spécialisée, magazines	72'255.17	77'860	-5'605	70'739.13	1'516
31040	Matériel didactique	85'593.15	131'100	-45'507	92'647.17	-7'054
31050	Denrées alimentaires	271'585.04	267'700	3'885	257'808.41	13'777
31051	Frais de réception	46'164.40	60'000	-13'836	48'419.50	-2'255
31060	Matériel médical et sanitaire	34'532.23	46'450	-11'918	35'718.27	-1'186
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	1'580.50	1'900	-320	1'886.25	-306
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	16'911.60	56'030	-39'118	41'409.35	-24'498
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	229'754.82	243'900	-14'145	277'908.10	-48'153
31130	Acquisition de matériel informatique	48'483.35	27'100	21'383	10'780.55	37'703
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	1'789.55	5'500	-3'710	672.15	1'117
31180	Immobilisations incorporelles	4'506.10	13'200	-8'694	14'909.58	-10'403
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	8'048.65	16'300	-8'251	8'191.20	-143
31200	Alimentation et élimination	1'628'875.15	1'823'700	-194'825	1'648'366.80	-19'492
31300	Prestations de services de tiers	3'791'375.21	4'595'620	-804'245	4'037'080.16	-245'705
31310	Planifications et projections de tiers	12'869.10	50'000	-37'131	6'112.40	6'757
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	229'814.22	281'475	-51'661	228'836.28	978
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'291.05	2'830	-539	2'521.60	-231
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	153'264.06	133'000	20'264	133'563.77	19'700
31340	Primes d'assurances	325'459.88	376'030	-50'570	327'990.68	-2'531
31370	Impôts et taxes	438'884.13	443'035	-4'151	446'126.06	-7'242
31400	Entretien des terrains	76'653.75	42'050	34'604	72'209.65	4'444
31410	Entretien des routes / voies de communication	353'345.60	355'000	-1'654	343'361.55	9'984
31440	Entretien des terrains bâties et bâtiments	440'916.42	517'080	-76'164	424'488.05	16'428
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	36'578.10	35'000	1'578	31'674.75	4'903
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	19'350	-19'350	10'596.75	-10'597
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	205'313.23	232'980	-27'667	210'315.80	-5'003
31530	Entretien de matériel informatique	474.30	3'450	-2'976	1'524.55	-1'050
31560	Entretien de machines et outils médicaux	2'095.85	11'400	-9'304	2'901.00	-805
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	254'490.81	277'433	-22'942	220'316.50	34'174
31590	Entretien d'autres biens meubles	3'134.00	8'250	-5'116	4'043.75	-910
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	798'596.25	818'787	-20'191	832'994.10	-34'398
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	40'191.60	28'290	11'902	22'888.70	17'303
31620	Mensualités de leasing opérationnel	6'557.15	7'200	-643	6'785.55	-228
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	4'517.70	8'950	-4'432	4'291.30	226
31700	Frais de déplacement et autres frais	38'392.70	63'000	-24'607	36'739.50	1'653
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	187'991.45	207'400	-19'409	169'035.95	18'956
31800	Réévaluations sur créances	55'800.00	0	55'800	15'700.00	40'100
31810	Pertes sur créances effectives	39'316.15	45'300	-5'984	27'470.20	11'846
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	512'806.89	615'000	-102'193	496'222.37	16'585
31900	Prestations en dommages et intérêts	9'326.40	1'700	7'626	17'410.80	-8'084

Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31920	Indemnisation de droits	273'923.55	296'595	-22'671	281'254.40	-7'331
31990	Autres charges d'exploitation	116'006.85	-557'175	673'182	120'908.25	-4'901
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'405'114.51	8'492'200	-87'085	8'135'692.84	269'422
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication	917'952.60	953'300	-35'347	873'970.00	43'983
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'384'750.01	1'393'950	-9'200	1'288'560.00	96'190
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civ.	15'630.00	15'800	-170	15'630.00	0
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte ..	4'392'833.04	4'436'900	-44'067	4'375'263.49	17'570
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compt..	1'121'977.96	1'129'750	-7'772	1'053'072.40	68'906
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corpo..	568'015.35	562'500	5'515	529'196.95	38'818
33016	Amortissements non planifiés, biens meubles..	3'955.55	0	3'956	0.00	3'956
34	Charges financières	2'938'406.26	2'975'390	-36'984	2'883'103.68	55'303
34000	Intérêts passifs des engagements courants	257.05	13'200	-12'943	0.00	257
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'476'977.04	1'325'000	151'977	1'445'618.16	31'359
34110	Pertes réalisées sur les terrains PF	874.00	0	874	0.00	874
34200	Acquisition et administration de capital	1'093.30	15'000	-13'907	17'588.35	-16'495
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	174'276.45	213'000	-38'724	118'275.20	56'001
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	794'407.20	802'100	-7'693	778'112.40	16'295
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'341.28	3'000	-659	2'584.02	-243
34312	Acquisition de biens meubles	8'632.10	15'000	-6'368	17'343.00	-8'711
34391	Eau, énergie, combustible	171'221.55	227'200	-55'978	180'172.00	-8'950
34394	Primes d'assurances PF	172'635.17	203'020	-30'385	184'386.17	-11'751
34395	Prestations de services de tiers	126'691.90	125'370	1'322	124'640.15	2'052
34399	Autres charges des biens-fonds PF	276.65	0	277	1'190.00	-913
34402	Réévaluations de participations PF	1'950.00	0	1'950	0.00	1'950
34990	Autres charges financières	6'772.57	33'500	-26'727	13'194.23	-6'422
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	884'202.50	241'788	642'415	603'708.06	280'494
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0.00	0	0	20'515.12	-20'515
35110	Attributions aux fonds du capital propre	884'202.50	241'788	642'415	583'192.94	301'010
36	Charges de transfert	13'557'528.42	13'799'260	-241'732	13'477'692.20	79'836
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	301'094.50	276'100	24'995	303'943.65	-2'849
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	6'370'461.41	6'708'300	-337'839	6'651'280.43	-280'819
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'079'598.96	1'277'600	-198'001	1'071'803.75	7'795
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	128'717.60	130'200	-1'482	90'803.45	37'914
36227	Péréquation financière intercommunale	1'334'189.00	1'334'200	-11	1'334'188.00	1
36310	Subvention aux canton	36'345.70	65'200	-28'854	45'703.49	-9'358
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	101'059.36	0	101'059	0.00	101'059
36350	Subventions aux entreprises privées	145'698.00	161'650	-15'952	167'858.00	-22'160
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'288'892.65	3'225'360	63'533	3'106'611.00	182'282
36370	Subventions aux personnes physiques	732'597.45	620'650	111'947	703'466.65	29'131
36500	Réévaluations, participations PA	38'873.79	0	38'874	2'033.78	36'840
39	Imputations internes	5'827'544.68	6'411'745	-584'200	5'798'092.97	29'452
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	173'713.10	185'900	-12'187	198'295.16	-24'582
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	4'045'910.60	4'352'305	-306'394	4'023'272.07	22'639
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	712'175.79	736'370	-24'194	662'027.62	50'148
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	158'100.00	151'600	6'500	159'930.00	-1'830
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	737'645.19	985'570	-247'925	754'568.12	-16'923
	PRODUITS	-81'032'136.95	-77'740'482	-3'291'655-79'974'203.12	-1'057'934	
40	Revenus fiscaux	-38'053'851.67	-36'502'000	-1'551'852-34'372'962.24	-3'680'889	
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-15'125'447.90	-15'900'000	774'552-15'040'556.95	-84'891	
40001	Impôts des personnes physiques - années pr..	-242'490.84	-90'000	-152'491	-454'210.05	211'719
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-593'093.15	-40'000	-553'093	-659'167.10	66'074
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	8'641.60	-2'000	10'642	4'559.75	4'082
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'398'865.55	-1'400'000	1'134	-1'456'282.70	57'417
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-843'906.08	-910'000	66'094	-839'294.52	-4'612
40030	Prestations en capital	-482'364.15	-350'000	-132'364	-338'298.65	-144'066
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-6'197'720.00	-7'100'000	902'280	-6'534'654.00	336'934
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-10'452'922.10	-8'000'000	-2'452'922	-6'472'117.54	-3'980'805
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	0.00	-50'000	50'000	0.00	0

Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	47'264.47	0	47'264	340'599.19	-293'335
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-240'144.35	-250'000	9'856	-248'058.20	7'914
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0.00	0	0	-55'417.91	55'418
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	86'925.51	0	86'926	0.00	86'926
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'171'472.88	-1'990'000	-181'473	-2'163'520.26	-7'953
40210	Impôts fonciers	-341'004.05	-320'000	-21'004	-351'462.55	10'459
40320	Taxes sur les divertissements	-41'252.20	-40'000	-1'252	-39'280.75	-1'971
40330	Taxe des chiens	-66'000.00	-60'000	-6'000	-65'800.00	-200
41	Revenus régaliens et de concessions	-31'040.00	-53'900	22'860	-33'785.00	2'745
41200	Revenus de concessions	-31'040.00	-53'900	22'860	-33'785.00	2'745
42	Taxes	-15'086'786.42	-14'229'550	-857'236-15'026'336.96	-60'449	
42100	Emoluments administratifs	-541'244.98	-470'500	-70'745	-526'733.61	-14'511
42210	Paiements pour prestations particulières	-748'544.42	-794'000	45'456	-797'606.20	49'062
42300	Ecolages	-52'250.00	-18'000	-34'250	-22'955.00	-29'295
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations ..	-10'639'296.69	-9'740'840	-898'457-10'043'343.13	-595'954	
42500	Ventes	-1'954'074.99	-2'138'840	184'765	-2'075'999.25	121'924
42600	Remboursements de tiers	-834'040.47	-668'370	-165'670	-1'230'509.22	396'469
42700	Amendes	-179'845.14	-235'000	55'155	-158'147.28	-21'698
42901	Récupération sur ADB	-137'489.73	-164'000	26'510	-171'043.27	33'554
43	Revenus divers	-293'616.05	-229'680	-63'936	-179'602.80	-114'013
43090	Autres revenus d'exploitation	-170'616.05	-179'680	9'064	-150'602.80	-20'013
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-123'000.00	-50'000	-73'000	-29'000.00	-94'000
44	Revenus financiers	-8'059'525.35	-4'325'380	-3'734'145	-6'337'532.52	-1'721'993
44000	Intérêts des disponibilités	-1'588.18	-2'520	932	-2'077.47	489
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-244'637.63	-238'620	-6'018	-170'740.71	-73'897
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-495.00	-500	5	-495.00	0
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-560'355.00	0	-560'355	-136'260.00	-424'095
44200	Dividendes	-995'340.00	-663'000	-332'340	-995'340.00	0
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'745'998.60	-2'698'700	-47'299	-2'835'816.65	89'818
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-260.00	0	-260	0.00	-260
44420	Adaptations des participations aux valeurs m..	-2'725'458.29	-330'000	-2'395'458	-1'530'335.89	-1'195'122
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	-362'635.50	0	-362'636	-119'172.00	-243'464
44510	Revenus de participations PA	-915.00	-900	-15	-915.00	0
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-152'124.50	-172'970	20'846	-155'041.50	2'917
44710	Paiements pour appartements de service PA	-58'700.00	-64'900	6'200	-64'980.00	6'280
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-174'638.05	-138'270	-36'368	-174'527.75	-110
44790	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	-27'400.00	27'400
44900	Réévaluations PA	0.00	0	0	-100'030.80	100'031
44990	Autres revenus financiers	-36'379.60	-15'000	-21'380	-24'399.75	-11'980
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-878'440.50	-2'391'013	1'512'573	-1'478'873.80	600'433
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du cap..	-714'275.90	-1'342'563	628'287	-523'355.56	-190'920
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-153'664.60	-1'048'450	894'785	-955'518.24	801'854
45120	Prélèv. sur legs et fondations sans personnal..	-10'500.00	0	-10'500	0.00	-10'500
46	Revenus de transfert	-10'275'532.28	-10'224'114	-51'418-10'275'787.83		256
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-278'962.00	-284'440	5'478	-339'049.90	60'088
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-3'152'267.85	-3'074'400	-77'868	-3'094'941.25	-57'327
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-14'124.60	0	-14'125	-1'903.00	-12'222
46300	Subventions de la Confédération	-107'349.65	-102'400	-4'950	-102'903.05	-4'447
46310	Subventions des cantons et des concordats	-6'656'633.33	-6'729'914	73'281	-6'698'622.13	41'989
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-6'038.20	0	-6'038	0.00	-6'038
46340	Subventions des entreprises publiques	-1515.00	-2'600	1'085	-5'327.00	3'812
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-12'840.00	-8'960	-3'880	-7'840.00	-5'000
46900	Redistribution taxes CO2	-45'801.65	-21'400	-24'402	-25'201.50	-20'600
48	Revenus extraordinaires	-2'525'800.00	-3'373'100	847'300	-6'471'229.00	3'945'429
48940	Prélèvements sur la réserve de politique bud..	0.00	-820'000	820'000	-3'918'129.00	3'918'129
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'525'800.00	-2'553'100	27'300	-2'553'100.00	27'300

Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
49	Imputations internes	-5'827'544.68	-6'411'745	584'200	-5'798'092.97	-29'452
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	-173'684.60	-185'700	12'015	-198'535.96	24'851
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'717'509.68	-2'978'155	260'645	-2'725'541.89	8'032
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-2'186'705.21	-2'250'320	63'615	-2'107'447.00	-79'258
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-737'645.19	-985'570	247'925	-754'568.12	16'923

Comptes 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
0	Administration Générale	4'923'071.74	3'107'773	1'815'299	1'012'170.75	3'910'901
0110	Légitatif	89'849.75	114'100	-24'250	111'774.55	-21'925
0120	Exécutif	850'012.38	654'230	195'782	788'641.74	61'371
0210	Administration des finances et des contributions	1'329'645.79	-229'700	1'559'346	-2'822'881.64	4'152'527
0220	Services généraux, autres	2'036'879.35	1'895'283	141'596	2'322'049.28	-285'170
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	616'684.47	673'860	-57'176	612'586.82	4'098
1	Ordre et sécurité publique	1'894'887.29	2'040'515	-145'628	1'888'302.74	6'585
1110	Police	568'095.69	603'385	-35'289	581'156.12	-13'060
1400	Questions juridiques (en général)	201'928.42	215'020	-13'092	205'853.66	-3'925
1406	Office régional de l'état civil	67'329.60	79'660	-12'330	77'367.56	-10'038
1506	Service du feu, organisation régionale	891'770.06	974'600	-82'830	856'354.10	35'416
1610	Défense militaire	4'088.12	6'750	-2'662	6'669.75	-2'582
1626	Organisation régionale de protection civile	161'675.40	161'100	575	160'901.55	774
2	Formation	11'072'218.42	11'835'095	-762'877	11'410'411.74	-338'193
2111	Cycle élémentaire	1'647'406.37	2'008'600	-361'194	1'801'948.73	-154'542
2120	Degré primaire	2'181'318.76	2'324'030	-142'711	2'290'563.92	-109'245
2130	Degré secondaire	2'408'165.52	2'533'600	-125'434	2'387'692.86	20'473
2140	Ecole de musique	235'838.65	268'775	-32'936	259'896.56	-24'058
2170	Bâtiments scolaires	2'446'306.94	2'590'290	-143'983	2'543'590.93	-97'284
2190	Direction et administration des écoles	1'620'530.68	1'553'800	66'731	1'623'945.42	-3'415
2192	Ecole obligatoire, autres	415'694.60	452'700	-37'005	382'137.77	33'557
2300	Formation professionnelle initiale	116'956.90	103'300	13'657	120'635.55	-3'679
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	6'608'194.51	5'963'225	644'970	5'605'881.01	1'002'314
3110	Musées et arts plastiques	2'083'797.04	1'220'400	863'397	1'146'572.60	937'224
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	462'589.05	475'500	-12'911	450'072.24	12'517
3210	Bibliothèques	693'819.65	716'830	-23'010	680'823.48	12'996
3220	Concerts et théâtre	452'449.62	434'900	17'550	464'036.41	-11'587
3290	Culture, non mentionné ailleurs	493'395.46	530'800	-37'405	538'809.97	-45'415
3410	Sports	1'413'927.16	1'547'650	-133'723	1'394'947.29	18'980
3420	Loisirs	903'439.13	931'985	-28'546	835'184.57	68'255
3500	Eglises et affaires religieuses	87'777.40	93'160	-5'383	83'434.45	4'343
3501	Eglise catholique	17'000.00	12'000	5'000	12'000.00	5'000
4	Santé	560'954.43	557'670	3'284	520'920.60	40'034
4220	Services de sauvetage	4'983.35	5'000	-17	4'899.30	84
4330	Service médical des écoles	485'074.78	457'040	28'035	462'699.34	22'375
4331	Service dentaire scolaire	54'852.30	77'130	-22'278	36'247.96	18'604
4340	Contrôle des denrées alimentaires	9'494.00	8'950	544	10'294.00	-800
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	6'550.00	9'550	-3'000	6'780.00	-230
5	Sécurité sociale	9'323'221.53	9'835'510	-512'288	9'546'847.54	-223'626
5110	Assurance-maladie	1'622'273.85	1'664'200	-41'926	1'666'290.35	-44'017
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	83'830.25	95'440	-11'610	102'158.74	-18'328
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	396'725.00	340'000	56'725	379'858.15	16'867
5350	Prestations de vieillesse	8'327.50	7'000	1'328	8'257.50	70
5410	Allocations familiales	130'138.40	132'800	-2'662	124'497.00	5'641
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	3'916.15	9'300	-5'384	9'455.60	-5'539
5440	Protection de la jeunesse (en général)	1'962.90	5'000	-3'037	2'781.00	-818
5444	Animation de jeunesse	414'495.55	456'790	-42'294	369'987.91	44'508
5450	Prestations aux familles (en général)	40'809.60	45'000	-4'190	38'450.20	2'359
5451	Crèches et garderies	2'206'957.03	2'548'120	-341'163	2'230'833.66	-23'877
5520	Prestations aux chômeurs	316'241.65	384'400	-68'158	347'323.60	-31'082
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	246'613.44	207'700	38'913	248'546.26	-1'933
5720	Aide matérielle légale	3'500'925.66	3'619'705	-118'779	3'668'242.64	-167'317
5721	Aide matérielle à bien plaisir	164'860.00	130'000	34'860	176'440.65	-11'581
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	19'767.30	22'600	-2'833	20'178.65	-411
5796	Guichets sociaux régionaux	122'937.25	126'955	-4'018	114'105.63	8'832
5920	Actions d'entraide dans le pays	42'440.00	40'500	1'940	39'440.00	3'000
6	Trafic et télécommunications	6'411'738.30	6'961'038	-549'300	6'627'368.61	-215'630
6150	Routes communales	4'606'539.05	4'975'088	-368'549	4'885'280.20	-278'741
6155	Places de stationnement	-8'060.00	-10'000	1'940	-7'778.25	-282
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	74'854.20	75'100	-246	39'402.70	35'452
6220	Trafic régional	1'653'967.20	1'823'450	-169'483	1'624'736.66	29'231
6230	Trafic d'agglomération	22'880.00	28'000	-5'120	24'720.00	-1'840

Comptes 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-2'492.15	-600	-1'892	-3'042.70	551
6320	Aviation et navigation spatiale	64'050.00	70'000	-5'950	64'050.00	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'049'332.08	2'242'190	-192'858	2'071'322.02	-21'990
7106	Service régional des eaux	0.00	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-375'608.28	-387'300	11'692	-321'591.80	-54'016
7203	Traitements des eaux claires	375'608.28	387'300	-11'692	321'591.80	54'016
7301	Gestion des déchets ménages	412'400.01	423'900	-11'500	404'800.00	7'600
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	28'654.30	28'800	-146	34'086.50	-5'432
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionnée ailleurs	14'950.10	15'000	-50	8'547.70	6'402
7710	Cimetières, crématoires	200'142.61	212'995	-12'852	182'011.17	18'131
7791	Toilettes publiques	35'669.45	40'000	-4'331	32'296.64	3'373
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'357'515.61	1'521'495	-163'979	1'409'580.01	-52'064
8	Economie publique	-4'127'119.25	-1'372'029	-2'755'090	-1'569'283.61	-2'557'836
8120	Améliorations structurelles	5'632.90	50	5'583	6'677.85	-1'045
8200	Sylviculture	158'433.47	176'461	-18'028	160'696.82	-2'263
8400	Tourisme	323'929.80	327'650	-3'720	322'536.90	1'393
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	55'100.40	15'300	39'800	87'377.60	-32'277
8710	Électricité (en général)	-4'670'215.82	-1'891'490	-2'778'726	-2'146'572.78	-2'523'643
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
9	Finances et impôts	-38'119'624.88	-35'752'575	-2'367'050	-35'607'535.93	-2'512'089
9100	Impôts communaux généraux	-37'491'130.72	-35'894'000	-1'597'131	-33'841'818.74	-3'649'312
9101	Impôts spéciaux	-451'256.25	-425'000	-26'256	-459'643.30	8'387
9300	Péréquation financière et compensation des charges	1'334'189.00	1'334'200	-11	1'334'188.00	1
9500	Quotes-parts, autres	-177'245.14	-254'200	76'955	-155'747.28	-21'498
9610	Intérêts	431'600.31	87'130	344'470	392'053.29	39'547
9620	Frais d'émission	1'093.30	15'000	-13'907	17'588.35	-16'495
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-891'544.55	-617'730	-273'815	-937'300.85	45'756
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-994'225.90	-28'310	-965'916	-1'852'385.25	858'159
9950	Charges et revenus neutres	118'895.07	30'335	88'560	-104'470.15	223'365
Excédent des charges/revenus (-)		596'874.17	5'418'412	-4'821'538	1'506'405.47	-909'531

INVESTISSEMENTS 2018

Labeled	Date	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépense	Dép. cum.	Rec. cum.	Date	%	
du crédit	crédit	2018	2018	2018	2018	2018	closure		
00141 STEP, remplacement collecteurs route cantonale rue du Verger, eaux claires	23.03.2016 CG	315'000.00	-126'000.00	189'000.00	281'900.73	-154'701.00	20'336.95	93.54	
00200 STEP, études géotechniques et diagnostic des ouvrages existants	25.02.2016 CG + CC	326'500.00	-60'000.00	265'500.00	284'471.63	-49'697.56	29'073.37	91.08	
00221 Place du 1er août - canalisation eaux usées	29.03.2017 CG	52'000.00	0.00	52'000.00	39'063.59	0.00	6'736.59	87.04	
00222 Place du 1er août - canalisation eaux claires	29.03.2017 CG	72'000.00	-28'800.00	43'200.00	61'172.37	0.00	70'112.65	97.38	
00248 STEP, assainissement collecteurs	23.02.2017 CG + CC	456'000.00	-80'000.00	378'000.00	54'097.42	235'666.88	0.00	168'335.70	63.25
00250 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	71'751.62	0.00	41'248.38	31.12.2018
00311 STEP, remplacement du collecteur eaux claires de la rue de la Corniche	08.11.2017 CG	160'000.00	-60'000.00	90'000.00	0.00	122'084.05	0.00	122'084.05	81.39
00340 STEP, remplacement du collecteur E.U. de la rue des Cardamines, 2ème étape	21.02.2018 CG	98'000.00	0.00	98'000.00	0.00	65'118.33	0.00	32'880.67	31.12.2018
00341 STEP, remplacement du collecteur E.C. de la rue des Cardamines, 2ème étape	21.02.2018 CG	153'000.00	-61'200.00	91'800.00	0.00	96'601.23	0.00	56'398.77	31.12.2018
00379 STEP, tamiseur fin Actiflo	01.01.2018 CG	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	217'135.11	0.00	32'984.89	31.12.2018
00383 STEP, construction nouvelle STEP	25.04.2018 CG	31'250'000.00	-7'909'000.00	23'341'000.00	0.00	15'618.26	0.00	31'254'381.74	0.05
00385 STEP, assainissement des collecteurs	26.09.2018 CG	400'000.00	-80'000.00	320'000.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00	0.00
00393 STEP, étude d'une chemise d'égout aux Saignoles	30.05.2018 CG	115'000.00	-52'000.00	23'000.00	0.00	58'755.53	-90'447.80	56'624.47	50.76
00400 Etude invest. PGEE	05.04.2020 CG	100'000.00	0.00	100'000.00	89'637.51	0.00	0.00	77'213.59	92.28
9'755'724.00	-1'746'000.00	8'007'724.00	3'499'495.95	-111'848.45	2'421'622.84	-469'071.74	5'921'118.79	-1'587'560.19	3'832'605.21
9'708'724.00	-1'746'000.00	7'962'724.00	3'499'495.95	-111'848.45	2'411'560.39	-469'071.74	5'911'056.34	-1'587'560.19	3'797'667.66
00121 Urbainsme, réfection de la rue du Crêt-Vaillant, partie ouest - Grand-Rue	27.01.2016 CG	640'000.00	0.00	640'000.00	524'399.10	0.00	490'36	529'408.46	110'591.54
00173 Urbainsme, abris bus	10.02.2016 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	29'901.10	0.00	165'76.05	46'476.15	-16'476.15
00214 Urbainsme, dynamisation du centre-ville addendum	29.06.2016 CC+CC	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	15'034.90	0.00	-34.90	100.23
00220 Urbainsme, réaménagement place du 1er août	28.03.2017 CG	140'000.00	-250'000.00	1'150'000.00	481'345.70	0.00	809'447.74	1'209'687.44	109'312.56
00245 Urbainsme, réfection de la rue de la Comiche	08.11.2017 CG	62'600.00	0.00	62'600.00	0.00	37'495.46	0.00	25'014'049.54	59.90
00246 Urbainsme, réfection complète de la rue des Cardamines, 1ère étape	23.02.2017 CG	102'000.00	0.00	102'000.00	42'893'64	0.00	39'285.81	43'273'64.45	58'263.55
00269 Urbainsme, réfection place du 29-Février et remplacement de l'abreuvoir	18.10.2017 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	72'788.86	0.00	89'48.99	73'683.85	6'316.15
00270 Urbainsme, réfection terrain basalt aux Jeannet - aménagement simple et installation de 2-3 bancs	12.04.2017 CC	100'000.00	-20'000.00	80'000.00	99'464.03	0.00	256.96	-8'300.00	99'71
00298 Urbainsme, aménagement des zones 30 km/h	23.08.2017 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	6'054.35	0.00	48'893.30	10'949.65	19'050.35
00304 Urbainsme, Le Coles-Roches - étude hydrogéologique	20.12.2017 CC	28'000.00	0.00	28'000.00	28'288.85	0.00	-11'451.54	28'638.85	-11'451.54
00339 Urbainsme, réfection complète de la rue des Cardamines, 2ème étape	21.02.2018 CG	92'500.00	0.00	92'500.00	0.00	39'277.73	0.00	39'277.73	52'972'22.27
00360 Urbainsme, Malpières-Supérieures - étude nouveau quartier	01.01.2018 CC à voter	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00
00362 Urbainsme, modification plan local (2ème étape)	01.01.2018 CC à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00
00363 Urbainsme, abris-bus - adaptation et mise à niveau pour accès mobilité réduite	01.01.2018 CC à voter	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00
00364 Urbainsme, abri bus	01.01.2018 CC à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00
00365 Urbainsme, surveillance rues - pose pliezomètres	01.01.2018 CC à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00
00366 Urbainsme, modération trafic et aménagement pistes cyclables	01.01.2018 CC à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00
00368 Urbainsme, valorisation Centre-Ville	01.01.2018 CG	63'000.00	-50'400.00	12'800.00	0.00	0.00	37'763'54	-44'932'20	37'763'54
00380 Urbainsme, travaux de routes	01.01.2018 CG 12.2017	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	19'564'784	0.00	19'564'784
00384 Urbainsme, achat terrains route Lavaux	01.01.2018 CG à voter	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00
00386 Urbainsme, Malpières-Supérieures	01.01.2018 CG à voter	97'000.00	-58'200.00	38'800.00	0.00	0.00	0.00	32'156.00	17'944.00
00387 Urbainsme, aménagement rues et réaménagement du périmètre	01.01.2018 CG à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	36'037.90	-37.90
00392 Urbainsme, création d'une voie de desserte aux Saignoles	30.05.2018 CG	120'000.00	-50'400.00	12'800.00	0.00	0.00	88'896'2.61	-10'024'488.45	88'896'2.61
00395 Urbainsme, achat terrains route Monts	23.04.2018 CC	92'400.00	0.00	92'400.00	0.00	0.00	92'400.00	0.00	100.00
00396 Urbainsme, aide à la rénovation de façades et objets de qualité 2018	19.02.2018 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	32'156.00	64.31	64.31
00402 Urbainsme, instabilité versant amont Le Corbusier 16	21.11.2018 CC	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00	36'037.90	0.00	100.11
00403 Urbainsme, aménagement route provisoire aux Saignoles	28.03.2014 CG	89'500.00	0.00	89'500.00	86'833'648	0.00	20'026.13	0.00	99.24
00404 Urbainsme, voies bus, mise en place	26.03.2014 CG	112'500.00	-39'000.00	73'500.00	95'970'784	-11'600'00	12'036'68	0.00	96.19
45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	10'062.45	0.00	34'337.55	22.36	
00405 Urbainsme, mobilie douce	05.03.2018 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	10'062.45	9'937.55	50.31
00406 Urbainsme, étude zones de rencontres	01.01.2018 CC à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00
150'000.00	-19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00	-39'180.00	107'341.89	-39'180.00	42'658.11
150'000.00	19'500.00	130'500.00	107'341.89	0.00	0.00				

INVESTISSEMENTS 2018



Libellé		Date	Dépenses	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Dép. cum.	Disponible	Date	%
	du crédit	crédit	votées	estimées	31.12.2017	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	56'7886.50	clôture	56.36
TERRAINS DE SPORTS														
5701 <i>Piscine et patinoire</i>		07.02.2018	CC	1'301'200.00	-193'000.00	1'108'200.00	0.00	0.00	733'313.50	0.00	733'313.50	0.00	94.64	99.96
100342 Piscine-Patinoire, changement éclairage Patinoire		12.03.2018	CC	54'600.00	0.00	229'600.00	0.00	0.00	57'964.48	0.00	57'964.48	0.00	-3'364.48	106.16
100369 Piscine-Patinoire, remplacement d'une lame à neige		28.03.2018	CG	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00	0.00	11'677.90	0.00	11'677.90	0.00	1'322.10	89.83
100391 Piscine-Patinoire, mise aux normes restaurant				162'000.00	0.00	162'000.00	0.00	0.00	159'862.98	0.00	159'862.98	0.00	2'137.02	98.68
5703 <i>Terrains de sports</i>				11'600.00	0.00	11'600.00	0.00	0.00	11'535.38	0.00	11'535.38	0.00	64.62	99.44
100399 Terrains de sports, réparation et marquage piste 100 m		04.06.2018	CC	11'600.00	0.00	11'600.00	0.00	0.00	11'535.38	0.00	11'535.38	0.00	64.62	31.10.2018
5706 <i>Halle polyvalente</i>		01.01.2018	CG	1'060'000.00	-193'000.00	867'000.00	0.00	0.00	492'272.76	0.00	492'272.76	0.00	56'7727.24	46.44
100329 Gérance, halle polyvalente - remplacement de la chaudière		12.09.2017	CG	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	51'716.40	0.00	51'716.40	0.00	68'283.60	31.12.2018
100388 Gérance, halle polyvalente: réfection complète de la toiture		30.05.2018	CG	940'000.00	-193'000.00	747'000.00	0.00	0.00	440'566.36	0.00	440'566.36	0.00	499'443.64	46.87
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS														
5801 <i>Casino - Théâtre</i>		17.01.2018	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	5'891.52	0.00	5'891.52	0.00	24'108.48	19.64
100334 Gérance, divers immobiliers administratifs - mise en conformité des installations électriques				30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	5'891.52	0.00	5'891.52	0.00	24'108.48	31.12.2018
5802 <i>Hôtel de Ville</i>		01.01.2018	CG	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	179'910.60	0.00	179'910.60	0.00	89.40	99.95
100328 Gérance, Hôtel-de-Ville : remplacement des fenêtres par étapes				180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	179'910.60	0.00	179'910.60	0.00	89.40	31.12.2018
5804 <i>Château des Monts</i>		18.01.2017	CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	55'308.25	-600.00	53'45.25	-600.00	26'254.75	67.18
100275 Gérance, Château des Monts - remplacement de la chaudière - normes OPAIR - terme légal 2017				80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	53'45.25	-600.00	53'45.25	-600.00	26'254.75	67.18
5805 <i>Technicum 21</i>				460'000.00	0.00	460'000.00	0.00	0.00	16'205.62	0.00	14'848.39	0.00	41'516.09	90.97
100370 Gérance, Technicum 21 : remplacement de fenêtres		28.05.2018	CC	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	14'750.09	0.00	14'55.53	0.00	248.91	98.33
900028 Technicum 19-21, achat et transformation		25.01.2012	CG	445'000.00	0.00	445'000.00	0.00	0.00	402'278.29	0.00	403'733.62	0.00	41'266.13	90.73
LOCAUX UTILITÉ PUBLIQUE														
5900 <i>Temple</i>		10.12.2018	CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	1'661.81	0.00	1'661.81	0.00	18'338.19	8.31
100403 Gérance, Temple, remplacement des chaudières				20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	1'661.81	0.00	1'661.81	0.00	18'338.19	8.31
5904 <i>Edifices publics</i>				18'000.00	-18'000.00	0.00	0.00	0.00	17'166.82	-17'166.82	17'166.82	-17'166.82	833.18	95.37
100397 Gérance, Kiosque du 1er Août et w.-c. publics, installation pompe à chaleur		04.07.2018	CC	18'000.00	-18'000.00	0.00	0.00	0.00	17'166.82	-17'166.82	17'166.82	-17'166.82	833.18	31.12.2018
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE														
6005 <i>Sécurité publique</i>				406'400.00	0.00	406'400.00	0.00	0.00	50'213.60	0.00	26'244.60	0.00	150'165.40	63.05
100198 Sécurité publique, étude mesures circulation et stationnement à réaliser au centre-ville		26.08.2015	CC	61'400.00	0.00	61'400.00	0.00	0.00	10'800.00	0.00	6'156.00	0.00	-160.00	100.26
100390 Sécurité publique, étude plan directeur du stationnement		19.02.2018	CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	37'695.00	0.00	2'305.00	0.00	94.24	
900005 Sécurité publique, création service domaine public		25.06.2014	CG	305'000.00	0.00	305'000.00	0.00	0.00	155'261.00	0.00	156'979.60	0.00	148'020.40	51.47
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIÈRE ET CHAMBRES MORTUAIRES														
6102 <i>Cimetière</i>				14'400.00	0.00	14'400.00	0.00	0.00	16'650.40	0.00	16'650.40	0.00	-2'250.40	115.63
100398 Cimetière, remplacement de conduite tronçon Sud-Est / allée principale		23.05.2018	CC	14'400.00	0.00	14'400.00	0.00	0.00	16'650.40	0.00	16'650.40	0.00	-2'250.40	31.12.2018

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle des investissements	Comptes	Budget	Ecart	Comptes	Ecart
		2018	2018		2017	
0	Administration Générale	339'148.24	439'400	-100'252	902'408.09	-563'260
0120	Exécutif	12'816.30	0	12'816	0.00	12'816
0210	Administration des finances et des contributions	0.00	40'000	-40'000	11'159.25	-11'159
0220	Services généraux, autres	165'067.20	174'400	-9'333	493'141.68	-328'074
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	161'264.74	225'000	-63'735	398'107.16	-236'842
1	Ordre et sécurité publique	39'413.60	0	39'414	12'262.30	27'151
1110	Police	1'718.60	0	1'719	12'262.30	-10'544
1120	Sécurité routière	37'695.00	0	37'695	0.00	37'695
2	Formation	340'554.32	542'000	-201'446	1'128'556.76	-788'002
2111	Cycle élémentaire	8'235.85	15'000	-6'764	15'612.45	-7'377
2120	Degré primaire	30'567.50	33'000	-2'433	50'440.00	-19'873
2130	Degré secondaire	19'896.75	25'000	-5'103	79'476.70	-59'580
2170	Bâtiments scolaires	281'854.22	469'000	-187'146	967'800.56	-685'946
2180	Accueil de jour	0.00	0	0	12'933.90	-12'934
2190	Direction et administration des écoles	0.00	0	0	2'293.15	-2'293
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	734'975.31	900'000	-165'025	109'832.36	625'143
3110	Musées et arts plastiques	0.00	0	0	56'336.24	-56'336
3410	Sports	733'313.50	900'000	-166'687	49'166.60	684'147
3420	Loisirs	0.00	0	0	4'329.52	-4'330
3500	Eglises et affaires religieuses	1'661.81	0	1'662	0.00	1'662
5	Sécurité sociale	50'684.34	75'000	-24'316	24'759.99	25'924
5444	Animation de jeunesse	0.00	0	0	15'980.15	-15'980
5720	Aide matérielle légale	50'684.34	75'000	-24'316	8'779.84	41'905
6	Trafic et télécommunications	1'687'940.60	2'922'000	-1'234'059	1'995'595.64	-307'655
6150	Routes communales	1'667'078.15	2'857'000	-1'189'922	1'947'838.89	-280'761
6155	Places de stationnement	10'800.00	0	10'800	5'400.00	5'400
6220	Trafic régional	10'062.45	65'000	-54'938	45'376.20	-35'314
6330	Autres systèmes de transport	0.00	0	0	-3'019.45	3'019
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'673'910.70	5'705'000	-3'031'089	3'310'768.54	-636'858
7100	Approvisionnement en eau (en général)	609'403.65	1'080'000	-470'596	782'723.92	-173'320
7200	Traitement des eaux usées (en général)	65'119.33	78'000	-12'881	0.00	65'119
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	730'098.38	702'500	27'598	1'610'979.87	-880'881
7203	Traitement des eaux claires	228'031.45	214'500	13'531	72'465.16	155'566
7301	Gestion des déchets ménages	110'102.85	60'000	50'103	0.00	110'103
7710	Cimetières, crématoires	16'650.40	0	16'650	0.00	16'650
7900	Aménagement du territoire (en général)	914'504.64	3'570'000	-2'655'495	844'599.59	69'905
8	Economie publique	23'826.60	16'500	7'327	50'091.30	-26'265
8200	Sylviculture	23'826.60	16'500	7'327	50'091.30	-26'265
9	Finances et impôts	192'647.20	316'000	-123'353	341'331.73	-148'685
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	192'647.20	316'000	-123'353	341'331.73	-148'685
Investissements nets		6'083'100.91	10'915'900	-4'832'799	7'875'606.71	-1'792'506

Tableau des flux de trésorerie

	2018 (En francs)	2017 (En francs)
Activités d'exploitation		
Perte de l'exercice	-596'874.17	-1'506'405.47
Amortissements du patrimoine administratif	8'405'114.51	8'135'692.84
Réévaluation des participations PA	38'873.79	-97'997.02
Réévaluation des participations PF	-2'725'458.29	-1'530'335.89
Réévaluations des immobilisations PF	-362'021.50	-119'172.00
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-560'355.00	-136'260.00
Variation des actifs d'exploitation	-6'617'122.29	2'666'322.58
Variation des passifs d'exploitation	-1'552'859.36	-644'347.77
Variation des provisions	-453'094.00	-403'050.00
Attribution et prélèvements aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	-2'520'038.00	-7'346'394.74
Variation des autres capitaux propres	95'321.16	-81'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation*	-6'848'513.15	-1'062'947.47
Activités d'investissements PA		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-6'577'119.07	-7'805'162.94
Immobilisations financières	-32'156.00	-16'630.50
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	663'800.20	287'018.45
Immobilisations financières	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	-5'945'474.87	-7'534'774.99
Activités de placements PF		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	-312'006.54	-204'311.73
Immobilisations financières	-537.25	-
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	1'875'666.34	-
Immobilisations financières	36'970.00	35'020.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	1'600'092.55	-169'291.73
Activités d'investissements PA et de placements PF	-4'345'382.32	-7'704'066.72
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissements et de placements)**	-11'193'895.47	-8'767'014.19
Activités de financement		
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à court terme	+7'750'000.00	-5'250'000.00
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à long terme	+625'570.00	+17'575'570.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	8'375'570.00	12'325'570.00
Augmentation [+] / diminution [-] des liquidités selon bilan	-2'818'325.47	+3'558'555.81
<i>Disponibilités au 31.12.2017</i>	7'558'132.98	3'999'577.17
<i>Disponibilités au 31.12.2018</i>	4'739'807.51	7'558'132.98
Sortie [+] / entrée [-] nette de liquidités	+2'818'325.47	-3'558'555.81

*Ce flux est fortement négatif surtout en raison du non versement de l'impôt sur le revenu frontaliers en 2018 (actif transitoire de Fr. 6'618'117.-). Il serait sinon de Fr. -230'396.15. L'impôt frontaliers a finalement été versé en date du 29 janvier 2019.

** Compte tenu de la remarque ci-dessus relative à l'impôt frontaliers, ce flux serait en réalité de Fr. 4'575'778.47.

Principes régissant la présentation des comptes

(art. 29 let.a) et b) LFinEC)

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2018 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 2018 comprennent uniquement les comptes de la Ville du Locle; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

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

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

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

PATRIMOINE FINANCIER

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

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

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

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

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

L'article 44 RLFInEC prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000^{ème} 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 300m² de manière générale, avec une limite descendue à 100m² 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 m² de la zone prépondérante si cette dernière représente plus de 60% de la parcelle. Dans le cas contraire, une estimation par zone est effectuée ;
- Les terrains étant voués à être rezonés avec la nouvelle loi sur l'aménagement du territoire ont été évalués au prix de la classification future.

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

INVESTISSEMENTS

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

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

PROVISIONS ET ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

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

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

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

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

La provision au titre de nos engagements auprès de Prévoyance.ne devra être réexaminée en 2019, étant dans l'attente de précisions quant à sa nécessité et des modalités d'une éventuelle dissolution.

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 donneur.

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

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

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

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

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

RESERVE DE POLITIQUE CONJONCTURELLE

Le service des communes, vu les montants importants mis en réserve de politique conjoncturelle par les communes neuchâteloises et vu l'utilisation limitée qu'il peut en être fait, a autorisé par voie de directive la dissolution d'une partie de cette dernière dans la fortune.

Sur le total de Fr. 29.2 millions, un montant de Fr. 12 millions a ainsi été conservé en réserve de politique conjoncturelle et le solde de Fr. 17.2 millions a été transféré à la fortune nette. Après cette opération, cette dernière se monte à Fr. 56'881'785.90.

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 2018.

Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

Compte	Bilan au	Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur	Remarque et commentaire sur l'évolution
	31.12.2018	31.12.2017			Type	Date
2900	3'335'734.57	4'022'832.19	-687'117.62	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres		
29001.00	3'258'772.24	3'440'930.05	-152'157.81	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 obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le service des eaux.
29002.00	-223'490.98	254'900.39	-478'391.37	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	269'879.85	286'281.15	-26'401.30	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	40'573.46	70'740.60	-30'167.14	Déchets entreprises, financement spécial	01.01.2001 Règlement communal	23.01.2012 Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets..
2910	650'837.55	407'590.50	243'247.05	Fonds enregistrés comme capitaux propres		
29101.00	143'784.80	135'882.80	7'902.00	Fonds forestiers	31.05.1917 Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996 En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
29102.00	27'0594.10	27'1707.70	-1'113.60	Fonds d'auto-assurance	Avant 1986 Arrêté du Conseil communal	22.01.2014 Le fonds a pour but de couvrir le risque de détérioration par accident par le fait que les véhicules communaux dont la valeur à neuf est inférieure à 100'000.- francs ne bénéficient pas d'assurance casco auprès de compagnies privées.
29106.00	236'458.65		236'458.65	Fonds communal énergie	01.01.2018 Règlement communal	14.11.2017 En application aux lois fédérales sur l'appvisionnement en électricité LaPEI et LAEL, la commune prélève, par l'intermédiaire du gestionnaire, une redevance à vocation énergétique auprès des consommateurs finaux d'électricité, qui en sont les débiteurs de la redevance. Le produit de la redevance, après rémunération du gestionnaire pour son mandat d'encaissement, est versé au fonds communal de l'énergie.
						Il est affecté aux prestations suivantes : assainissements énergétiques des bâtiments communaux, installations de production d'énergies renouvelables pour des bâtiments communaux, toute autre mesure visant à économiser l'énergie, à améliorer l'efficacité énergétique ou à promouvoir des énergies renouvelables.
						La décision d'octroi et le montant de la subvention sont de la compétence du Conseil communal.
2911	277'568.51	301'568.51	-24'000.00	Légs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres		
29110.00	93'744.35	93'744.35	0.00	Fonds Sandoz	1958	Créé en 1958 par M. Ed. Sandoz en souvenir de son frère. Le capital et les revenus sont affectés à l'aménagement, à l'entretien et à l'exploitation du Musée d'horlogerie et de la salle Sandoz.
29110.01	86'779.79	110'779.79	-24'000.00	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	28.06.2005 Arrêté du Conseil général	20.04.2005 Légs 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 précaires et touchées subitement après les aléas de la vie.
29110.03	39'332.95	39'332.95	0.00	Fonds activités Ancienne Poste, legs	26.03.2015 Arrêté du Conseil général	26.03.2015 Fonds créé conformément à la volonté du testateur d'affecter son héritage à des activités de l'Ancienne Poste.
2930	9'800'000.00	9'800'000.00	0.00	Préfinancements		
2900.00	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.
2930.01	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.
2940	12'000'000.00	29'680'000.00	-17'680'000.00	Réserve de politique budgétaire		
2940.00	12'000'000.00	29'680'000.00	-17'680'000.00	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.
2950	43'445'271.07	45'971'071.07	-2'525'800.00	Compte général		
2950.00	43'445'271.07	45'971'071.07	-2'525'800.00	Réserve retraitement PA	31.12.2016 Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014 Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
2960	24'829'931.95	24'829'931.95	0.00	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier		

29600.00	24829931.95	24'829'931.95	0.00	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.
2980	7'375'687.37	6'901'754.80	4'739'32.57	Autres capitaux propres		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.
29800.00	7'103'205.45	6'562'988.68	540'206.77	B.O., capital propre					
29800.01	27'2481.92	338'756.12	-66'274.20	Fonds Ecole obligatoire		19.10.2011	Arrêté du Conseil général	19.10.2011	La réserve a été créée suite à la dissolution des fonds des écoles. La réserve peut être affectée au subventionnement d'activités extrascolaires et d'autres selon l'art. 2 du règlement d'utilisation du 3 décembre 2012.
Total	10'177'5031.02	121'914'769.02	-20'199'733.00						

Etat du capital de tiers

Compte	Bilan au	Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque
					Type	Date	
20801	31.12.2018	31.12.2017					
	1'044'424.00	1'044'424.00	0.00	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers			
20901.00	1'044'424.00	1'044'424.00	0.00	Construction Abris PC, capital de tiers	Avant 1986	Ordonnance fédérale	05.12.2003 Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectués lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile.
Total	1'044'424.00	1'044'424.00	0.00				

Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

Compte	Bilan au 31.12.2018	Variation 31.12.2017 606'000.00	Libellé	Justification de la provision et de son maintien	
					Commentaire sur montant
2051		-177'200.00	Sous-total provisions à court terme pour autres droits du personnel		
20510.01	274'000.00	320'000.00	-46'000.00 Provision vacances	Le montant de la provision se base sur le solde des vacances, y compris en centièmes au 31.12.2018 de l'année concernée soit vacances aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les 6'560.71 heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de 41.75 francs.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encore notre ville en cas de paiement des jubilatoires, en centièmes au 31.12.2018 de l'année concernée soit 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	332'000.00	420'000.00	-88'000.00 Provision heures supplémentaires	Le montant de la provision se base sur le solde d'heures supplémentaires en centièmes au 31.12.2018 de l'année concernée soit 7'942.84 heures. Ces 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.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encore 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 a été dissoute via le compte 30030220.30100.12 en 2018.	La provision se justifie par le risque de compensation des salariés à verser au personnel en 2018 en cas de baisse du salaire net avant rappel cause de pension, suite à l'application de la diminution de l'IPC et de la participation à l'assurance perte de gain maladie.
2052		-3'000.00	Sous-total provisions à court terme pour procès		
20520.00		3'000.00	-3'000.00 Provision Henry Grandjean	Le montant de la provision se base sur les renseignements des affaires juridiques en cours de notre avocat et du service d'urbanisme. La provision dommages causés au bâtiment Henry Grandjean et des frais d'instruction de cette affaire et d'autre a été dissoute via le compte 63007900.31300.34 en 2018 car le dossier est clôturé.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encore notre ville en cas de paiement des dommages causés au bâtiment Henry Grandjean et des frais d'instruction de cette affaire et d'autre partie, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2081	3'990'000.00	5'492'239.60	Sous-total provisions pour les prétentions à long terme du personnel		
20810.01		1'382'239.60	-1'382'239.60 Provision caisse de pension fonctionnaires pénibiles	Voir compte 20860.03	Voir compte 20860.03
20810.03	3'990'000.00	4'110'000.00	-120'000.00 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'encore notre ville en cas de paiement aux rentiers du Conseil communal et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2085	1'500.00	2'900.00	Sous-total provisions provenant d'une autre activité d'exploitation		
20850.02	1'500.00	2'950.00	-1450.00 Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	Le montant de la provision est calculé sur la base de la dernière facture de révision de citernes.	Le but de la provision étant de répartir la dépense sur les décomptes de charges des locataires sur la durée afin d'éviter une fluctuation importante l'année de la révision de citernes.
2086	27'971'795.60	26'741'000.00	Sous-total provisions pour engagements de prévoyance		
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	20'500'000.00	0.00 Provision découvert Prévoyance ne	Le montant correspond à la partie découverte entre le taux de couverture actuel (55.8% au 31.12.2016) et le taux de couverture de 80% pour la partie 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) - LCPFoub. 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 primaute des cotisations sont à confirmer. Le passé a démontré que des certificats en terme de prévoyance, et les montants liés, peuvent évoluer défavorablement, raison pour laquelle la provision n'est pas dissoute. La question du maintien de cette provision et du mode de dissolution devra être tranchée en 2019 en fonction de décisions à venir de l'Etat.
20860.02	4'780'000.00	4'780'000.00	0.00 Provision dispositions transitionnaires Prévoyance.ne	Le montant correspond à la participation de la Ville du Locle aux dispositions transitionnaires décidées en accompagnement du passage de la primaute des prestations à la primaute des cotisations à Prévoyance.ne.	La provision a été créée dans le but de pouvoir financer les mesures transitionnaires mises en place par la caisse de pension Prévoyance.ne.
20860.03	1'230'795.60	0.00	1'230'795.60 Provision caisse de pension fonctionnaires pénibles	Le montant de la provision se base sur un versement annuel de Fr. 80'000.- Ce montant annuel se calcule sur 3 ans de rentes AVS simples maximum arrondi à Fr. 80'000.- Chaque année, les montants dus sont décaissés lors de départ à la retraite des personnes concernées.	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon le statut du personnel. Elle a été créée le 29 avril 2004.
2087	2'000'000.00	2'000'000.00	Sous-total provisions pour charges financières		
20870.00	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00 Provision sur la péréquation	Le montant de la provision se base sur le surcroît à payer au titre de la péréquation des ressources qui interviendra lors de l'application de la bascule de l'impôt frontalier. Ce dernier revenu sera en effet compris dans les ressources de la ville du Locle avec un effet retard (péréquation de l'année en cours basée sur les ressources des années passées). Auparavant, la provision était au 20810.01. Il s'agit simplement d'un changement de rubrique comptable.	La provision se 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 des ressources de la ville du Locle avec un effet retard (péréquation de l'année en cours basée sur les ressources des années passées). Auparavant, la provision était au 20810.01. Il s'agit simplement d'un changement de rubrique comptable.
Total	34'569'295.60	35'022'389.60			
		-453'094.00			

Tableau des participations

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titres au 31.12.2018	Valeur nominale totale au 31.12.2018	Capital-actions / Capital-social	Valeur au bilan au 31.12.2017	Montant des fonds propres (100%)		Part de la Ville aux fonds propres ou valeur de marché en francs	Réévaluation [+/-]	Nouvelle valeur au bilan au 31.12.2018	
									Nbre de titres émis	Ville au capital en %				
Patrimoine financier														
10700.00	FDP Swisscano FCA	Société anonyme	Fonds d'investissement en immeubles d'habitation en Suisse	86.27	150.00	18'825.50	125.50	20'775.00	-	-	-	-1950.00	18'825.00	
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	10'614'000.00	14'158'1550.00	10'614.00	15.56%	22'029'905.39	27'055'372.29	
10700.02	Actions BNS	Institut de crédit central du pays	La Banque nationale suisse est la banque centrale du pays.	980.00	61.00	253'150.00	41'150.00	25'000'000.00	23'228.00	-	-	15921.00	253'150.00	
Sous-total patrimoine financier				2066.27	16'800.00	16'860'975.00	5'275.50	131'614'000.00	19'578'372.10	141'581'550.00	106'814.00	22'029'905.39	27'235'082.29	
Patrimoine administratif														
1450.00	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%	9136.58	0.00	
1454.00	Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergie.	100.00	903'800.00	903'800.00	100.00	18'000'000.00	1'002'821.57	18'000'000.00	5.02%	903'800.00	-99'021.57	
1454.01	Aresa (Aéroport des Epurations)	Société anonyme	Exploiter l'aéroport des Epurations	1'000.00	445.00	445'000.00	1'000.00	2'500'000.00	446'831.10	2'295'879.47	2'500.00	408'666.55	-38'164.56	
1454.02	Neode SA	Société anonyme	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique.	1.00	49'000.00	49'000.00	1.00	50'000.00	1.00 *	50'000'000.00	9.80%	49'000.00	0.00	
1454.03	Neuchâtel SA	Société anonyme	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique par le développement de parcs éoliens.	50.00	20'10.40	100'520.00	50.00	9'138'000.00	48'4706.76	79'435'588	18'276.00	87'435.89	-39'727.87	
1454.04	TransN SA	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus.	10.00	27'556'589.00	27'556'589.00	0.01	13'678'030.00	486'554.44	24'296'709.21	13'678'030.00	2.00%	485'945.20	-7'09.23
1455.00	Téléski Le Locle-Sommarel SA	Société anonyme	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.	100.00	286.00	28'900.00	100.00	50'000.00	1.00 *	50'000'000.00	500.00	57.80%	28'900.00	0.00
1455.01	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	10'000.00	50.00	566'950.00	1.00 *	19'415'039.89	-	0.18%	3'424.48	0.00
1456.00	Job-Eco SA	Société anonyme	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la réparation et de l'amélioration de matériel et appareils électriques ou informatiques.	100.00	240.00	24'000.00	100.00	144'000.00	1.00 *	297'659.50	1'1140.00	16.67%	49'609.92	0.00
1456.01	Travail au clair safr	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 *	94'552'612	-	14.29%	13'507.52	0.00
1456.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle	Société coopérative	Assurer du travail à l'année longue à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels attelés à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la gestion d'immeubles situés en ville du Locle; elle réalise des projets destinés 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	1000.00	11'100'000	10'000.00 *	11'182'588	-	9.01%	10'074.40	0.00
1456.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	Société coopérative "Aux mots passants"	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%	51'133.53	0.00
1456.05	Coopérative du petit marché vert	Société coopérative	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits dépassant la frontière.	50.00	10.00	500.00	50.00	0.00	500.00 *	-	-	0.00	500.00	
Sous-total patrimoine administratif				8'461.00	27'417'682.40	1'256'285.89	8'451.01	37'243'790.00	2'431'520.87	49'072'429.38	20'072'19.00	20'546'140.07	-535'166.23	
TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER				10'527.27	27'434'482.40	18'771'260.59	137'26.51	168'857'790.00	22'009'692.96	190'653'979.38	24'084'515.46	21'883'422.06	24'198'235.03	

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

Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

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

FDP Swisscanto IFCA

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

Viteos SA

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

BNS

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

Abattoir régional

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

Vadec SA

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

ARESA (Aéroport des Eplatures)

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

Neode SA

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

Neucheole SA

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

TransN SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaires, tramways, trolleybus et autobus.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	$13'678'030 / 273'565.89 = 2\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	3'410 543.16
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	23'317.50 en 2018.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Téléski Le Locle Sommartel SA

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

Société coopérative Neuchâtel Interface PME

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

Job-Eco SA

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

Travail au clair Sàrl

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

Société coopérative Savoir-Faire Le Locle

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

Aux mots passants

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

Coopérative du petit marché vert

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

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Prestations couvertes		
					Bilan au 31.12.2018	Mouvements Débit	Credit
Total garanties et cautionnements					55741'550.00	1'900'000.00	3'387'535.00
Sous-total ARESA					988'280.00		58'785.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	15'1900.00	12'000.00	163'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	735'000.00	35'000.00	770'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	19 ans maximum	96'500.00	6'000.00	102'500.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	4 ans maximum	5'760.00	5'765.00	11'545.00
FOUNDATION DE L'ANCIENNE POSTE	Arrêté du Conseil général du 4 septembre 2014	Simple	04.09.2015	25 ans maximum	2'653'000.00	42'000.00	2'695'000.00
TENNIS CLUB LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 20 février 2013	Solidaire	20.02.2013	Durée de l'emprunt bancaire	191'000.00	11'000.00	202'000.00
JOB ECO SA	Arrêté du Conseil communal du 10 octobre 2001	Arrête-caution	10.10.2001	34 ans	50'000.00		50'000.00
ESPACE SOLIDARITE	Acte de cautionnement de loyer.	Garantie	12.12.2014	Durée du bail à loyer		2'400.00	2'400.00
COOPERATIVE SAVOIR-FAIRE LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 30 août 2017	Simple	30.08.2017	25 ans maximum	2'400'000.00	190'000.00	500'000.00
GARANTIE POUR ENGAGEMENT DE PREVOYANCE	Garantie des prestations dues par prévoyance,ne au personnel communal, y compris la part Garantie concernant le personnel enseignant, Viteos SA et ARESA.		13.11.2014	Durée du découvert	49'459'290.00		3'273'350.00
	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.						52'732'640.40
	Compte tenu de l'insuffisance de couverture de la caisse de pension, la somme garantie par la Ville du Locle s'élevait, au 01.01.2018, à un montant de l'ordre de 70 millions de francs. Le personnel enseignant est compris dans ce montant à hauteur de 16.8 millions, le personnel ARESA pour 0.3 million, le personnel Viteos pour 10.2 millions et le solde 42.7 millions concernant le personnel communal. Une partie de ce montant est provisionnée dans les comptes 2018 (20'500'000.- frs), diminuant l'engagement conditionnel d'autant.						

Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

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

ARESA	
Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Canton de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubrique comptable 53016320.36350.02 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné
Fondation de l'Ancienne Poste	
Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné
Tennis Club Le Locle	
Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	1.00% du montant cautionné
Job Eco SA	
Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Ville de La Chaux-de-Fonds
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	Aucune (arrière-caution)

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)

*Suite au déménagement d'Espace de solidarité, l'acte de cautionnement du loyer n'a pas été reconduit. Par conséquent, cette garantie au 31.12.2018 n'a plus raison d'être.

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 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2018	Solde au 31.12.2018
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	58'567'167.28	192'647.20		750'000.00	0.00	-1'336'826.00	362'895.50	0.00
1080	Terrains PF	21'902'330.55	0.00		0.00	0.00	-1'336'826.00	362'895.50	0.00
10800	Terrains PF	21'902'330.55	0.00		0.00	0.00	-1'336'826.00	362'895.50	0.00
10800.00	Terrains	192'8090.55					-1219426.00	362'895.50	
10800.01	Droits de superficie	2'684'240.00					-117400.00		2'566'840.00
1084	Bâtiments PF	36'664'836.73	192'647.20		750'000.00	0.00	0.00	0.00	37'607'483.93
10840	Bâtiments PF	36'664'836.73	192'647.20		750'000.00	0.00	0.00	0.00	37'607'483.93
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	6'3489.05							6'3489.05
10840.03	Col-des-Roches 27	77'688.89							77'688.89
10840.04	Concorde 3-5	91'0390.24							91'0390.24
10840.05	Côte 2	16'000.00							16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	8'123'74.10							8'123'74.10
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	7'091'825.53							7'060'319.53
10840.18	Randonnière 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	M.-A.-Calame 6-10	582'656.93							582'656.93
10840.24	Calame 5	0.00							0.00
10840.25	M.-A.-Calame 13	145'116.28							145'116.28
10840.26	M.-A.-Calame 15	983'126.00							983'126.00
10840.27	Garage Foyer (3x)	63'529.41							63'529.41
10840.28	Petits-Monts 4	598'248.18							598'248.18
10840.29	Primerverès 1-3	1'063'450.67							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	Billodes 50A silo à sel	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 Primerverès	1'025'454.55							1'025'454.55

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2018	Solde au 31.12.2018
10840.37	La Molière 21	175'000.00							175'000.00
10840.38	Montugin 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

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2018	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
140	Immobilisations corporelles du PA	195423487.21	5'659'568.50	-750'000.00	0.00	0.00	-7'897'788.56	-3'955.55	192'431'311.60
1401	Routes / voies de communication	24'113'725.55	1'875'953.89	0.00	0.00	0.00	-933'582.60	0.00	25'056'096.84
14010	Compte général	24'113'725.55	1'875'953.89	0.00	0.00	0.00	-933'582.60	0.00	25'056'096.84
14010.00	Travaux de routes	22'717'466.75	1'859'303.49				-868'492.60		23'708'277.64
14010.01	Travaux de trottoirs	629'338.10					-28400.00		600'938.10
14010.02	Périmètre des écoles	44'9626.00					-21060.00		428'566.00
14010.03	Travaux parc collège Beau-Site	5'950.00					-2'940.00		3'010.00
14010.04	Travaux Château des Monts	25'163.95					-720.00		24'443.95
14010.05	Travaux cintrière	286'180.75	1'6650.40				-11970.00		290'861.15
1403	Autres ouvrages de génie civil	29'886'587.64	1'488'077.86	0.00	0.00	0.00	-1'384'750.01	0.00	29'967'915.49
14030	Autres ouvrages de génie civil	0.00	2'826.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'826.60
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts		23'826.60						23'826.60
14031	Approvisionnement en eau	16'050'438.91	50'7199.57	0.00	0.00	0.00	-788'970.01	0.00	15'768'668.47
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1'000.00							
14031.13	Eau travaux	16'050'437.91	50'7199.57						
14032	Traitements des eaux usées	13'814'148.73	95'7051.69	0.00	0.00	0.00	-595'780.00	0.00	14'175'420.42
14032.00	Travaux canaux-égouts	6'381'675.84	47'3147.48				-23'1440.00		6'623'383.32
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'992'733.01	483'904.21				-260'070.00		7'186'567.22
14032.02	Travaux épuration	439'739.88					-74'270.00		365'469.88
1404	Bâtiments du PA (terrains bâties)	13'229'1591.88	1'292'846.19	-750'000.00	0.00	0.00	-4'392'829.00	0.00	128'441'609.07
14040	Bâtiments du PA (terrains bâties)	13'197'8911.92	1'277'227.93	-750'000.00	0.00	0.00	-4'376'579.00	0.00	128'129'560.85
14040.00	Grande-Rue 11-13	3'060'602.58	5'0634.34				-149'115.00		2'962'171.92
14040.01	Hôtel-de-Ville	13'928'107.81	17'9910.60				-352'620.00		13'715'398.41
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'894'849.25	-1'563.00				-186'135.00		6'707'151.25
14040.03	Temple Français	6'339'960.00	16661.81				-170'780.00		6'170'841.81
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	12'394'72.82					-36'320.00		1'203'152.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	6'050'971.55					-221'830.00		5'829'141.55
14040.06	Piscine-Patinioire	3'426'130.00	21'7827.46				-206'400.00		3'437'557.46
14040.07	Billardes 52 + garages	5'947'998.38	4'3636.60				-177'100.00		5'814'534.98
14040.08	Casino-Théâtre	3'565'898.20	5'891.52				-141'130.00		3'450'643.61
14040.09	Calame 5	7'500'000.00							0.00
14040.10	Col-des-Roches 29-31	85'142'66.05							83'078.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	6'669'11.86							6'643'91.86
14040.12	Hangar forestier	4'815'00							4'6850.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	936'199.94							900'349.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	4'680'00							4'514'00.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	554'803.72							52'223'83.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	371'360.00							33'370.00
14040.17	Technicum 21	2'218'460.00	1'6205.62						2'152'145.62
14040.18	Edicule Jeanneret	100'780.00							98'080.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	4'380'00							4'260.00
14040.21	Edicule Verger	1'00							1.00
14040.22	Kiosque fer Août	11'660'00	0.00						11'330'00
14040.23	Kiosque Marais	11'383'00							11'083'00
14040.24	Hangar A. Piguet	3'13'600.00							3'054'00.00
14040.25	Collège Beau-Site	9'655'521.94							9'420'385.14
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	11'993'965.76							11'686'983.76
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	7'04'1931.43							6'817'407.33
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'719'370.00							2'630'720.00
14040.29	Collège Jérôme-Droz	2'003'843.48							1'956'7992.50
14040.30	Collège Jallut	2'304'500.00							-68'200.00

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2018	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
14040.31	Collège Girardet	1571957.25				-66390.00	1505567.25		
14040.32	Collège Le Corbusier	2857160.00				-96020.00	2761140.00		
14040.33	Collège des Monts	446600.00				-13200.00	433400.00		
14040.34	Halle Beau-Site	649703.31				-17620.00	632033.31		
14040.35	Halle Collège 1	2322460.00				-66920.00	2255540.00		
14040.36	Halle polyvalente du communal	8312720.00		4922272.76		-250034.90	8554957.86		
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	83282.12				-4430.00	78852.12		
14040.57	Abris protection civile	436700.00				-14350.00	422350.00		
14040.61	Billodes B.O. Billodes 18 - divers travaux	2741510.97				-220170.00	2521340.97		
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	118558.61				-3890.00	114668.61		
14040.63	Stand de tir	1057630.00				-27920.00	1029710.00		
14042	Traitemen des eaux usées	24'204.43	1'561'8.26	0.00	0.00	0.00	-1'200.00	38'622.69	
14042.00	Bâtiments STEP	1.00	1'561'8.26				-1200.00	15619.26	
14042.01	STEP - travaux bâtiment	24'203.43					-15050.00	23'003.43	
14043	Elimination des déchets	288'475.53	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'050.00	273'425.53	
14043.00	Déchèterie intercommunale - divers travaux	288'475.53					-15050.00	273'425.53	
14055	Forêts	'1558'559.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'558'559.78	
14050	Forêts	'1558'559.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'558'559.78	
14050.19	Forêts communales	1558'559.78						1558'559.78	
14066	Biens mobiliers PA	7'595'022.36	1'00'2'690.56	0.00	0.00	0.00	-1'18'6'26.95	-3'955.55	7'407'130.42
14060	Compte général	6'979'953.96	92'1'912.18	0.00	0.00	0.00	-1'12'036.95	-3'955.55	6'785'103.64
14060.00	Matériel général informatique	122'003.21	105'438.30				-64'644.95	-1055.40	161741.16
14060.01	Équipement Promotion de la ville	149'457.70	1'662.70				-21'920.00		129'200.40
14060.02	Équipement Chancellerie	133'406.05	1078.65				-22'410.00		112'074.70
14060.03	Équipement Finances	21'553.00					-4'680.00		16'873.00
14060.04	Équipement et véhicules Accueil Extra-Familial	150'431.20					-25'100.00		125'331.20
14060.05	Équipement Services sociaux	84'046.60					-12'240.25		71'146.35
14060.06	Équipement Garage	17'004.45					-27'110.00		14'293.45
14060.07	Équipement Urbanisme	11'665.62					-37'509.80		84'041.71
14060.08	Équipement Musée Château des Monts	5'800.00					-29'000.00		29'000.00
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	390'734.60	71'333.125				-55'3866.75		40'6681.90
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	34'5524.51	23'213.28				-43'950.00		32'4787.79
14060.11	Véhicules et matériel Urbanisme	21'621.15					-8'170.00		13'451.15
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	22'268.80					-5'240.00		17'028.80
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	17'785.64					-36'780.45		14'1076.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	10'4924.19					-26'649.90		78'274.29
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	9'3971.00					-20'200.00		75'489.60
14060.16	Véhicules Cycle 2	5'2080.00					-13'100.00		38'980.00
14060.17	Matériel Cycle 2	20'997.30					-36'270.00		19'5294.80
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	30'567.50	1'1'154.00						11'154.00
14060.19	Matériel Cycle 3	32'575.55	1'9896.75						31'4092.30
14060.20	Matériel Musique scolaire	40'337.45					-5'700.00		34'6337.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	148'663.85					-29'175.30		119'688.55
14060.24	Matériel informatique Bibliothèque de la ville	19'238.40					-3'900.00		15'338.40
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	29'771.65					-6'300.00		23'471.65
14060.26	Matériel Musées, Loisirs et Tourisme	183'192.70					-26'200.00		156'992.70
14060.27	Matériel P-Point de conciergerie	16'444.00					-2'350.00		14'094.00
14060.28	Matériel Service de la jeunesse	165'726.75					-20'290.00		142'874.75
14060.29	Matériel Cycle 1	42'413.90					-5'150.00		45'499.75
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	26'904.24					-3'100.00		23'804.24
14060.31	Matériel Service médical	6'541.60					-820.00		5'721.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	14'716.80					-1'800.00		12'916.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	7'625.65					-2'380.00		5'245.65
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	5'043.50					-1'300.00		3'743.50

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2018	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
14060.35	Matériel Halle Collège 1	3333.20				-1300.00			2033.20
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	6375.55				-700.00			5675.55
14060.37	Matériel BO-COSC	17480.00				-1000.00			16480.00
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	24044.20				-2400.00			21644.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	16340.65				-4100.00			12240.65
14061	Eau potable	1711'184.69	81498.38	0.00	0.00	0.00	-35'130.00	0.00	217'753.07
14061.00	Eau, compteurs	1711'184.69	81498.38				-35'130.00		217'753.07
14062	Traitement des eaux usées	443'883.71	0.00	0.00	0.00	0.00	-39'410.00	0.00	404'473.71
14062.00	Équipement STEP	443'883.71					-39'410.00		404'473.71
142	Immobilisations incorporelles	2'136'369.53	178'023.51	0.00	0.00	0.00	-464'410.40	0.00	1'849'982.64
14299	Autres immobilisations incorporelles	2'136'369.53	178'023.51	0.00	0.00	0.00	-464'410.40	0.00	1'849'982.64
14290	Compte général	2'136'369.53	178'023.51	0.00	0.00	0.00	-464'410.40	0.00	1'849'982.64
14290.00	Informatique, diverses études et participations	215406.45	18473.20				-73'540.00		160'339.65
14090.01	Mandat étude recherche pédiatries	21321.98					-6'500.00		14821.98
14290.02	Etudes diverses Musées et T.Tourisme	10381.35					-5'500.00		4'881.35
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	14240.00					-2'380.00		11860.00
14290.04	Etude investissements P.GEE	85060.53	26111.10				-12'450.40		98'721.23
14290.05	Etude STEP intercommunale	247483.25	8014.10				-47'890.00		207'607.35
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	306091.15					-53'840.00		252'251.15
14290.07	Etude aménagement développement des Saïgnoles	331011.10					-13'960.00		19051.10
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	38508.55	18588.40				-12'950.00		44146.95
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	7887.10					-2'960.00		4'927.10
14290.10	Urbanisme, diverses études	334'273.40	39621.26				-70'300.00		303'594.66
14290.11	Concours de projet création piscine couverte et diverses études	693'125.76					-135'380.00		557'745.76
14290.12	Chancellerie, diverses études	905'18.91	18720.45				-16'560.00		92679.36
14290.13	Sécurité publique, diverses études	39060.00	48495.00				-10'200.00		77355.00

Comptes 2018
Crédits supplémentaires du Conseil communal

Classification fonctionnelle		Comptes	Budget	Crédit	Budget	Ecart
		2018	2018	suppl.	yc suppl.	Cptes/Bud supp
1002	Conseil communal	850'012.38	654'230.00	600.00	654'830.00	195'182.38
31100.00	Meubles et appareils de bureau	531.15	0.00	600.00	600.00	-68.85
2001	Chancellerie	670'163.96	651'175.00	9'200.00	660'375.00	9'788.96
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	810.00	500.00	2'100.00	2'600.00	-1'790.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	7'008.75	0.00	7'100.00	7'100.00	-91.25
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	803'474.40	796'350.00	41'000.00	837'350.00	-33'875.60
31020.02	Promotion - Publicité	3'595.50	300.00	2'800.00	3'100.00	495.50
36360.00	Subventions sociétés culturelles	170'265.00	163'570.00	20'000.00	183'570.00	-13'305.00
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	236'173.85	205'350.00	18'200.00	223'550.00	12'623.85
3101	Musée du Château des Monts	904'489.11	0.00	26'000.00	26'000.00	878'489.11
31020.02	Promotion - Publicité	5'641.85	5'000.00	600.00	5'600.00	41.85
31110.00	Mobilier, machines et outils	15'356.90	14'000.00	1'400.00	15'400.00	-43.10
31320.00	Honoraires	40'355.00	16'000.00	24'000.00	40'000.00	355.00
3102	Musée des Beaux-Arts	953'597.48	977'550.00	600.00	978'150.00	-24'552.52
31020.02	Promotion - Publicité	30'086.60	30'000.00	600.00	30'600.00	-513.40
3201	Bibliothèque de la ville	380'494.90	400'900.00	800.00	401'700.00	-21'205.10
31920.00	Redevances	785.80	0.00	800.00	800.00	-14.20
3202	Bibliothèque des jeunes	342'447.28	344'430.00	2'700.00	347'130.00	-4'682.72
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0.00	2'700.00	2'700.00	-2'700.00
3401	Service forestier intercommunal	158'433.47	176'461.00	9'900.00	186'361.00	-27'927.53
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20'184.85	9'900.00	9'900.00	19'800.00	384.85
3501	Cultes	104'777.40	105'160.00	5'000.00	110'160.00	-5'382.60
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00	0.00
4000	Secrétariat instruction publique	485'929.12	411'100.00	1'000.00	412'100.00	73'829.12
36360.04	Subventions Université Populaire	2'180.60	1'200.00	1'000.00	2'200.00	-19.40
4002	Cercle scolaire - cycle 1	2'508'011.48	2'925'200.00	1'700.00	2'926'900.00	-418'888.52
31600.01	Location de salles	4'532.50	2'000.00	1'700.00	3'700.00	832.50
4003	Cercle scolaire - cycle 2	3'648'090.68	3'826'450.00	20'300.00	3'846'750.00	-198'659.32
31710.02	Courses et excursions	5'742.35	0.00	5'700.00	5'700.00	42.35
36370.01	Exonérations	16'195.00	3'600.00	14'600.00	18'200.00	-2'005.00
4004	Cercle scolaire - cycle 3	4'050'222.94	4'273'170.00	-19'200.00	4'253'970.00	-203'747.06
31710.02	Courses et excursions	9'228.50	800.00	7'400.00	8'200.00	1'028.50
36370.01	Exonérations	30'598.00	5'500.00	-26'600.00	-21'100.00	51'698.00
4006	Musique scolaire	235'838.65	268'775.00	1'200.00	269'975.00	-34'136.35
31300.33	Frais de manifestations	1'559.00	300.00	1'200.00	1'500.00	59.00
4103	Service promotion de santé jeunesse	281'644.49	297'100.00	3'400.00	300'500.00	-18'855.51
31130.00	Matériel informatique	3'466.80	100.00	3'400.00	3'500.00	-33.20

Comptes 2018
Crédits supplémentaires du Conseil communal

Classification fonctionnelle		Comptes	Budget	Crédit	Budget	Ecart
		2018	2018	suppl.	yc suppl.	Cptes/Bud supp
4104	Service de la jeunesse	414'495.55	456'790.00	300.00	457'090.00	-42'594.45
31020.02	Promotion - Publicité	791.60	500.00	300.00	800.00	-8.40
4106	Structures communales (préscolaire)	50'740.46	121'580.00	1'700.00	123'280.00	-72'539.54
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'710.05	3'000.00	1'700.00	4'700.00	10.05
4401	Services sociaux	922'071.50	926'805.00	4'600.00	931'405.00	-9'333.50
31100.00	Meubles et appareils de bureau	834.80	2'000.00	4'600.00	6'600.00	-5'765.20
5200	Exploitations de la Step	0.00	0.00	48'600.00	48'600.00	-48'600.00
31130.00	Matériel informatique	39'187.00	4'000.00	35'200.00	39'200.00	-13.00
31300.00	Prestations de tiers	83'116.45	76'000.00	7'000.00	83'000.00	116.45
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	117'255.08	110'000.00	5'400.00	115'400.00	1'855.08
31580.00	Entretien de matériel incorporel	30'729.61	31'813.00	1'000.00	32'813.00	-2'083.39
5300	Urbanisme et environnement	1'363'148.51	1'521'545.00	29'000.00	1'550'545.00	-187'396.49
31370.00	Impôts et taxes	8'496.00	1'000.00	7'500.00	8'500.00	-4.00
31990.04	Cotisations	16'296.75	10'475.00	5'800.00	16'275.00	21.75
36370.14	Dédommagements divers à des privés	15'670.00	0.00	15'700.00	15'700.00	-30.00
5701	Piscine et patinoire	933'067.17	997'980.00	46'500.00	1'044'480.00	-111'412.83
31400.03	Entretien des abords et parcs	59'484.35	10'600.00	46'500.00	57'100.00	2'384.35
5801	Casino - Théâtre	186'225.77	197'250.00	15'200.00	212'450.00	-26'224.23
31110.00	Mobilier, machines et outils	18'866.90	0.00	15'200.00	15'200.00	3'666.90
6002	Contrôle des habitants	201'928.42	215'020.00	400.00	215'420.00	-13'491.58
31000.00	Fournitures de bureau	469.40	200.00	400.00	600.00	-130.60
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises	67'329.60	79'660.00	2'400.00	82'060.00	-14'730.40
31000.00	Fournitures de bureau	9'242.60	7'000.00	2'400.00	9'400.00	-157.40
6004	Office du travail	1'067'152.59	1'000'200.00	13'000.00	1'013'200.00	53'952.59
36360.26	Subvention aide administrative	13'000.00	0.00	13'000.00	13'000.00	0.00
7909	Bureau d'observation	0.00	0.00	17'800.00	17'800.00	-17'800.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'975.75	0.00	2'900.00	2'900.00	75.75
31340.00	Assurances	23'045.90	15'800.00	7'200.00	23'000.00	45.90
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	17'649.70	10'000.00	7'700.00	17'700.00	-50.30

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

Chiffres-clés selon l'annexe 3 RLFInEC	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015
1 Investissements bruts	6'609'275	7'821'793	7'887'831	8'829'204
2 Dette brute	112'543'307	105'182'431	94'607'105	93'618'118
3 Dépenses totales	73'024'801	74'747'174	77'023'575	80'455'974
4 Recettes totales	69'307'819	64'734'487	68'602'823	78'442'184
5 Recettes d'investissements	718'821	287'018	145'324	697'479
6 Service de la dette	9'675'376	9'410'032	9'124'294	6'399'412
7 Dépenses courantes	66'415'526	66'925'381	69'135'744	71'626'770
8 Charges courantes	75'801'466	75'682'516	77'259'481	77'103'566
9 Recettes courantes	68'588'998	64'447'469	68'457'500	77'744'705
10 Revenus courants	75'204'592	70'257'981	72'728'964	78'044'034
11 Investissements nets	5'890'454	7'534'775	7'742'508	8'131'725
12 Dette nette I Version 1	37'703'908	37'911'537	12'273'401	21'415'025
12 Dette nette I Version 2	37'703'908	37'911'537	12'273'401	21'415'025
13 Dette nette II Version 1	35'807'554	35'480'016	8'292'286	21'205'013
13 Dette nette II Version 2	35'807'554	35'480'016	8'292'286	21'205'013
14 Charges d'intérêts nets	1'231'387	1'272'305	1'411'420	1'638'902
15 Autofinancement	5'327'076	-815'104	-777'053	6'208'320
16 Revenus déterminants	75'204'592	74'176'110	73'959'064	78'044'034
17 Revenus fiscaux directs	37'605'595	33'916'419	37'854'455	45'572'324
18 Population résidente permanente	10'214	10'382	10'424	10'435

Indicateurs statistiques selon l'annexe 3 RLFInEC				
a Taux d'endettement net	99.1%	110.3%	32.1%	46.6%
b Degré d'autofinancement	90.4%	-10.8%	-10.0%	76.3%
c Part des charges d'intérêt	1.6%	1.8%	1.9%	2.1%
d Degré de couverture des revenus déterminants	-0.8%	-2.0%	-4.5%	0.2%
e Dette brute par rapport aux revenus	149.6%	149.7%	130.1%	120.0%
f Proportion des investissements	9.1%	10.5%	10.2%	11.0%
g Part du service de la dette	12.9%	13.4%	12.5%	8.2%
h Dette nette par habitant en francs	3'691 *	3'652	1'177	2'052
i Taux d'autofinancement	7.1%	-1.2%	-1.1%	8.0%
j Poids des intérêts passifs	7.8%	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 lié au découvert de notre caisse de pensions Prévoyance.ne (provision sous "capitaux de tiers"). Le maintien de cette provision devra être examiné en 2019, elle représente un endettement net supplémentaire de Fr. 2007.- par habitant. Sans cette provision, la dette nette par habitant serait ainsi de Fr. 1684.-.

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 PDM (= tout ou partie des amortissements à réaliser sur les mesures entreprises)																
Solde prévisible de la réserve au 31 décembre, sans tenir compte des prélevements	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

Selon avancement du projet.
Amortissements des mesures dès l'année suivant leur réalisation.

Période de réalisation des mesures d'accompagnement

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

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

Enveloppe des investissements 2018	8'824'913
Crédits votés à imputer dans l'enveloppe :	6'177'491
Solde compte tenu des crédits votés :	2'647'422

Données sur le crédit Voté le	N°objet Par	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
CRÉDITS VOTÉS A PRENDRE DANS L'ENVELOPPE						
Budget	CG	Crédit budgétaire 2018 groupé	1'900'000	70'000	1'830'000	6'994'913
10.01.2018	CC	100326 Matériel informatique	45'000		45'000	6'949'913
17.01.2018	CC	100338 Cycle 2, Collège de Beau-Site, travaux de câblage informatique et électrique	11'200		11'200	6'938'713
17.01.2018	CC	100330 Collège de Beau-Site - remplacement de fenêtres et restauration des portes d'entrées	80'000		80'000	6'858'713
17.01.2018	CC	100331 Collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	40'000		40'000	6'818'713
17.01.2018	CC	100332 Collège Jehan-Droz - pose d'une barrière de sécurité côté nord du préau au-dessus de l'entrée du garage souterrain	19'000		19'000	6'799'713
17.01.2018	CC	100334 Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques (Halle Beau-Site)	30'000		30'000	6'769'713
17.01.2018	CC	100333 Halle des Jeanneret - remplacement de fenêtres, dernière étape	70'000		70'000	6'699'713
25.01.2018	CG	100324 Si-Eau, Place du Marché	270'000		270'000	6'429'713
25.01.2018	CG	100323 Si-Eau, Cardamines 20 à Primevères	115'000		115'000	6'314'713
19.02.2018	CC	100343 RH, Mise à jour licences SQL serveur "horaire variable" / fin projet gestion de temps	19'400		19'400	6'295'313
19.02.2018	CC	100366 Urbanisme, Modération trafic et aménagement pistes cyclables	10'000		10'000	6'285'313
19.02.2018	CC	100396 Urbanisme, Aide à la rénovation de façades et objets de qualité 2018	50'000		50'000	6'235'313
19.02.2018	CC	100390 Sécurité publique, Etude plan directeur du stationnement	40'000		40'000	6'195'313
05.03.2018	CC	100361 Mobilité douce	72'367		72'367	6'122'946
05.03.2018	CC	100371 Achat sondes détection de fuites	10'000		10'000	6'112'946
05.03.2018	CC	100372 Métrologie - achat compteurs	85'000		85'000	6'027'946
05.03.2018	CC	100373 MCRG , télégestion	60'000		60'000	5'967'946
05.03.2018	CC	100374 Puits de la Combe-Girard (M1 et hardware)	30'000	6'000	24'000	5'943'946
05.03.2018	CC	100375 Appareil de contrôle qualité Cytomètre en flux continu CTE	35'000	7'000	28'000	5'915'946
05.03.2018	CC	100376 Réservoir du Communal, réfection cuve est	15'000	3'000	12'000	5'903'946
21.02.2018	CG	100340 Remplacement des collecteurs de la rue des Cardamines (2ème étape), EU Fr. 98'000.-, EC 153'000.- - subv. 61'200.- soit Fr. 91'800.-.	251'000	61'200	189'800	5'714'146
21.02.2018	CG	100339 Réfection de la rue des Cardamines (2ème étape), yc mur de soutènement	925'000		925'000	4'789'146
12.03.2018	CC	100352 Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	25'000		25'000	4'764'146
12.03.2018	CC	100353 Mise en conformité des installations électriques de la menuiserie, Billodes 50	14'000		14'000	4'750'146
12.03.2018	CC	100354 Signalisation hivernale	20'000		20'000	4'730'146
12.03.2018	CC	100355 Réfection des vestiaires du personnel à la rue des Billodes 52	69'000		69'000	4'661'146
12.03.2018	CC	100356 Installation de conteneurs enterrés	60'000		60'000	4'601'146

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
12.03.2018	CC	100357	Remplacement de 2 lames à neige (camion de sablage et camion Brechbühler)	54'000		54'000	4'547'146
12.03.2018	CC	100358	Remplacement d'une lame à neige pour une jeep (véhicule Fatton)	13'000		13'000	4'534'146
12.03.2018	CC	100369	Remplacement d'une lame à neige	13'000		13'000	4'521'146
28.03.2018	CG	100391	Piscine-Patinoire, mise aux normes restaurant	162'000		162'000	4'359'146
11.04.2018	CC	100394	Voirie, Centre de tri Place du 1er Août	85'000		85'000	4'274'146
11.04.2018	CC	100214	Urbanisme, Dynamisation du centre-ville addendum	5'000		5'000	4'269'146
23.04.2018	CC	100395	Urbanisme, achat terrains route Monts	924		924	4'268'222
14.05.2018	CC	100348	Construction de deux pistes de débardage (La Baume et Rançonnière)	16'500		16'500	4'251'722
09.05.2018	CC	100113	STEP, Actiflo, adaptation des prétraitements	20'100		20'100	4'231'622
23.05.2018	CC	100398	Cimetière, remplacement de conduite tronçon Sud-Est / allée principale	14'400		14'400	4'217'222
28.05.2018	CC	100359	Remplacement du rouleau compresseur DTV 222	45'000		45'000	4'172'222
28.05.2018	CC	100370	Technicum 21 - remplacement de fenêtres	15'000		15'000	4'157'222
30.05.2018	CG	100388	Halle polyvalente - réfection complète de la toiture	940'000	193'000	747'000	3'410'222
30.05.2018	CG	100392	Urbanisme, Création d'une voie de desserte aux Saignoles	630'000	504'000	126'000	3'284'222
30.05.2018	CG	100393	STEP, Création d'une chemise drainante aux Saignoles	115'000	92'000	23'000	3'261'222
11.06.2018	CC	100349	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	15'000		15'000	3'246'222
11.06.2018	CC	100350	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	15'000		15'000	3'231'222
11.06.2018	CC	100351	Tableaux blancs interactifs	18'000		18'000	3'213'222
04.06.2018	CC	100399	Terrains de sports, réparation et marquage piste 100 m	11'600		11'600	3'201'622
04.07.2018	CC	100397	Gérance, Kiosque du 1er Août et w.-c. publics, installation pompe à chaleur	18'000	18'000		3'201'622
27.08.2018	CC	100400	Chancellerie, mandat d'accompagnement - projet fusion Le Locle-Les Brenets	35'000		35'000	3'166'622
27.08.2018	CC	100200	STEP, études géotechniques et diagnostic des ouvrages existants	25'500		25'500	3'141'122
01.10.2018	CC	100198	Sécurité publique, étude mesures circulation et stationnement à réaliser au centre-ville	6'400		6'400	3'134'722
26.09.2018	CG	100385	Assainissement des collecteurs	400'000	80'000	320'000	2'814'722
01.10.2018	CC	100375 100256	Appareil de contrôle qualité Cytomètre en flux continu CTE Appareils mesure en continu, contrôle qualité	30'300		30'300	2'784'422
17.10.2018	CC	100322	Chancellerie, projet de rapprochement LL-Brenets, Convention de fusion, budget prévisionnel	5'000		5'000	2'779'422
17.10.2018	CC	100401	Promotion de la ville, Panneaux bruns touristiques d'entrées de ville	20'000		20'000	2'759'422
14.11.2018	CC	100345	Acquisition d'un logiciel de gestion du contentieux	46'000		46'000	2'713'422
21.11.2018	CC	100402	Urbanisme, instabilité versant amont Le Corbusier 16	36'000		36'000	2'677'422
10.12.2018	CC	100403	Gérance, Temple, remplacement des chaudières	20'000		20'000	2'657'422
19.12.2018	CC	100405	BO-COSC, matériel d'exploitation	10'000		10'000	2'647'422
CRÉDITS VOTÉS HORS ENVELOPPE				31'304'600	7'909'000	23'395'600	
07.02.2018	CC	100342	Changement de l'éclairage de la Patinoire	54'600		54'600.00	
25.04.2018	CG	100383	Construction nouvelle STEP	31'250'000	7'909'000	23'341'000	