

Comptes 2019



(<http://www.chaux-de-fonds.ch/rapports-et-reglements/comptes>)

Table des matières

Comptes 2019

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

Rapport à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal du 29 avril 2020	1
Arrêté	23
Rapport de l'organe de révision au Conseil général.....	24

Comptes 2019

1. Bilan condensé	31
2. Bilan détaillé	35
3. Compte de résultats condensé par nature.....	43
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle	47
- Administration générale	47
- Immeubles	54
- Actions sociales	62
- Instruction publique.....	66
- Culture-sports-loisirs-cultes	76
- Finances	101
- Travaux publics.....	106
- Sécurité.....	124
- Services industriels.....	133
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle	137
- Administration générale	137
- Immeubles	142
- Actions sociales	146
- Instruction publique.....	148
- Culture-sports-loisirs-cultes	151
- Finances	162
- Travaux publics.....	165
- Sécurité.....	172
- Services industriels.....	180
6. Compte de résultats condensé par fonction	183
7. Tableau des flux de trésorerie	191
8. Investissements.....	195
9. Compte des investissements condensé par fonction.....	207
10. Compte des investissements détaillé par fonction.....	211

Annexe aux comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels	221
12. Etat du capital propre	227
13. Tableau des provisions	233
14. Tableau des participations	237
15. Tableau des garanties	243
16. Tableau des immobilisations.....	247

Informations supplémentaires

17. Tableau des prêts	257
18. Tableau des emprunts	261
19. Crédits supplémentaires du compte de résultats	269
20. Indicateurs financiers	273
21. Charges de transfert	279

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(état au 31 décembre 2019)

Dicastère / service	Titulaire	Suppléant
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) Chancellerie; service de la communication; École obligatoire; Collège musical; affaires culturelles; bibliothèques et archives; institutions muséales et zoologiques; TPR; intégration et naturalisations; cultes.	Théo Bregnard, Président	<i>Katia Babey</i>
Dicastère de la sécurité, des espaces publics et des énergies (DSEPE) Sécurité publique; service d'incendie et de secours; protection civile (OPCMN); service des espaces publics (voirie, domaine vert, centre funéraire, ateliers); administration des infrastructures (taxes et incivilités, eau, éclairage public, forêts); énergies (Viteos, Vadec, SIVAMO, NeuchEole).	Marc Arlettaz, Vice-président	<i>Sylvia Morel</i>
Dicastère des finances, de l'économie et des ressources humaines (DFER) Service des finances; service de l'économie; ARESA; service des ressources humaines; santé et sécurité au travail; contrôle des habitants; service informatique; prévoyance.ne.	Sylvia Morel	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
Dicastère de l'urbanisme, des bâtiments et des relations extérieures (DUBRE) Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (planification territoriale, aménagements urbains et mobilité, transN, constructions, marketing urbain, patrimoine, tourisme, immobilier, foncier et salubrité, géomètre communal); service technique (génie civil, géomatique et STEP); service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie); affaires régionales.	Théo Huguenin-Elie	<i>Marc Arlettaz Vice-président</i>
Dicastère de la jeunesse, des affaires sociales, des sports et de la santé (DJASS) Service de la jeunesse (animation socioculturelle, parlement des jeunes, accueil extrafamilial); service de l'action sociale (secteur de l'aide sociale, guichet social régional, office AVS/AI, médiation logement, maisons de retraite); Sombaille Jeunesse - Jeanne Antide; service des sports; service de santé et promotion de la santé (centre de santé sexuelle-planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire); affaires juridiques.	Katia Babey	<i>Théo Bregnard Président</i>

Rapport à l'appui des comptes 2019

- Rapport du Conseil communal
- Arrêté d'approbation des comptes
- Rapport de l'organe de révision au Conseil général



Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2019

(29 avril 2020)

au Conseil général de la Ville de La Chaux-de-Fonds

Madame la présidente,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

Nous vous présentons les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2019 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

Vous trouverez ci-après le rapport du Conseil communal qui comprend:

- l'analyse des différents groupes de charges et de revenus;
- l'arrêté d'approbation des comptes.

1. COMPTE DE RESULTATS

1.1 Comparaison comptes 2019 – comptes 2018

Les comptes 2019 présentent un déficit de CHF 3'333'982.14. Le résultat économique, avant prise en compte des revenus extraordinaires, est un déficit estimé à CHF 9.4 millions.

Le résultat du compte général de l'exercice se présente comme suit:

Compte de résultats publié et économique

	Comptes 2019	Comptes 2019 économique	Comptes 2018	Comptes 2018 économique
Charges d'exploitation	259'783'808	257'813'192	250'908'434	250'908'434
Charges de personnel	113'744'031	113'744'031	114'604'306	114'604'306
Charges de biens et services, autres	41'287'031	39'316'415	38'388'385	38'388'385
Amortissements patrimoine administratif	23'015'550	23'015'550	22'289'601	22'289'601
Attributions aux fonds et fin. spéc.	1'870'716	1'870'716	3'067'385	3'067'385
Charges de transfert	37'509'162	37'509'162	38'795'182	38'795'182
Imputations internes	42'357'317	42'357'317	33'763'575	33'763'575
Revenus d'exploitation	-246'533'451	-245'331'946	-237'934'822	-236'182'822
Revenus fiscaux	-111'638'137	-111'638'137	-112'305'691	-110'553'691
Revenus régaliens et de concessions	-203'343	-203'343	-229'230	-229'230
Prestations de services, taxes	-39'549'126	-39'549'126	-40'536'903	-40'536'903
Revenus divers	-381'498	-381'498	-432'728	-432'728
Prélèvement s/fonds et fin. spéciaux	-1'545'812	-1'086'327	-482'400	-482'400
Revenus de transfert	-50'858'217	-50'116'197	-50'184'295	-50'184'295
Imputations internes	-42'357'317	-42'357'317	-33'763'575	-33'763'575
Résultat provenant des activités d'exploitation	13'250'356	12'481'245	12'973'612	14'725'612
Charges financières	15'336'732	15'336'732	15'845'669	15'845'669
Revenus financiers	-20'270'670	-13'466'483	-21'693'197	-13'948'497
Résultat provenant de financements	-4'933'938	1'870'249	-5'847'528	1'897'172
Résultat opérationnel	8'316'418	14'351'494	7'126'084	16'622'784
Prélèvement aux fonds	-23'900	-23'900	-23'900	-23'900
Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'958'536	-4'958'536	-4'958'536	-4'958'536
Revenus extraordinaires	3'333'982	9'369'058	2'143'648	11'640'348
Résultat total, compte de résultats (+ déficit/-bénéfice)	3'333'982	9'369'058	2'143'648	11'640'348

Les détails du compte de résultats par nature figurent à la page 47.

En préambule, nous précisons que le résultat économique correspond au résultat total épuré des opérations uniques, extraordinaires et de la réévaluation de la participation Viteos ayant eu lieu durant l'exercice en question.

Selon la présentation ci-dessus, le déficit opérationnel économique diminue de CHF 2.3 millions par rapport aux comptes 2018.

Les variations principales par rapport aux comptes 2018 sont les suivantes (améliorations (+) / détériorations (-)):

Comptes 2018, déficit (en millions)	2.1
Bénéfice ventes terrains et immeubles	1.4
Amnistie fiscale	1.8
Réévaluation participation Viteos	6.3
Déficit économique aux comptes 2018	11.6
Détériorations en 2019	
Hausse frais déneigement	0.9
Hausse amortissements	0.7
Baisse recettes fiscales	0.7
Réévaluation bâtiments PF	0.8
Réévaluation terrains PF	0.3
Baisse redevance électricité	0.5
Améliorations en 2019	
Baisse charges de personnel	-0.9
Baisse intérêts passifs	-0.4
Attribution provision dépollution	-0.6
Diminution facture sociale	-1.7
Attribution/prélèvement fonds	-2.3
Diverses détériorations/améliorations	-0.2
Déficit économique 2019	9.4
Evènements uniques enregistrés dans l'exploitation	
Rénovation salles communales	1.9
Bénéfice ventes immeubles et terrains	-3.7
Réévaluation participation Viteos	-2.8
Liquidation sociétés immobilières et rééval. acquisitions	-0.3
Facturation externe assainissement prévoyance.ne	-1.2
Comptes 2019, déficit	3.3

1.2 Comparaison comptes 2019 – budget 2019

	Comptes 2019	Comptes 2019 économique	Budget 2019	Budget 2019 économique
Charges d'exploitation	259'783'808	257'813'192	263'202'820	261'302'820
Charges de personnel	113'744'031	113'744'031	115'005'940	115'005'940
Charges de biens et services, autres	41'287'031	39'316'415	41'875'240	39'975'240
Amortissements patrimoine administratif	23'015'550	23'015'550	22'535'460	22'535'460
Attributions aux fonds et fin. spéc.	1'870'716	1'870'716	1'476'420	1'476'420
Charges de transfert	37'509'162	37'509'162	39'409'990	39'409'990
Imputations internes	42'357'317	42'357'317	42'899'770	42'899'770
Revenus d'exploitation	-246'533'451	-245'331'946	-243'126'570	-241'930'600
Revenus fiscaux	-111'638'137	-111'638'137	-109'550'000	-109'550'000
Revenus régaliens et de concessions	-203'343	-203'343	-191'230	-191'230
Prestations de services, taxes	-39'549'126	-39'549'126	-39'012'000	-39'012'000
Revenus divers	-381'498	-381'498	-294'100	-294'100
Prélèvement s/fonds et fin. spéciaux	-1'545'812	-1'086'327	-1'352'720	-834'480
Revenus de transfert	-50'858'217	-50'116'197	-49'826'750	-49'149'020
Imputations internes	-42'357'317	-42'357'317	-42'899'770	-42'899'770
Résultat provenant des activités d'exploitation	13'250'356	12'481'245	20'076'250	19'372'220
Charges financières	15'336'732	15'336'732	15'175'160	15'175'160
Revenus financiers	-20'270'670	-13'466'483	-23'479'710	-14'199'710
Résultat provenant de financements	-4'933'938	1'870'249	-8'304'550	975'450
Résultat opérationnel	8'316'418	14'351'494	11'771'700	20'347'670
Prélèvement aux fonds	-23'900	-23'900	-23'900	-23'900
Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'958'536	-4'958'536	-4'958'600	-4'958'600
Revenus extraordinaires	3'333'982	9'369'058	6'789'200	15'365'170
Résultat total, compte de résultats (+ déficit/-bénéfice)	3'333'982	9'369'058	6'789'200	15'365'170

Le résultat économique de l'exercice 2019 est un déficit de CHF 9.4 millions et présente une amélioration de CHF 6 millions par rapport au budget économique 2019.

Des opérations uniques et diverses améliorations ont permis d'améliorer le résultat total par rapport au budget. Les variations principales par rapport au budget 2019 sont les suivantes (améliorations (-) / détériorations (+)):

Budget 2019, déficit (en millions)	6.8
Rénovation salles communales	-1.9
Bénéfice ventes immeubles et terrains	3.0
Réévaluation participation Viteos	5.0
Liquidation sociétés immobilières et rééval. acquisitions	1.3
Facturation externe assainissement prévoyance.ne	1.2
Déficit économique au budget 2019	15.4
Détériorations en 2019	
Réévaluation bâtiments du PF	1.5
Réévaluation terrains PF	0.6
Amendes et taxes sécurité publique	0.3
Améliorations en 2019	
Baisse charges de personnel	-1.3
Diminution des intérêts passifs	-0.6
Diminution facture sociale	-2.2
Hausse recettes fiscales	-2.1
Péréquation financière	-0.5
Taxe d'équipement	-0.4
Subventions cantonales reçues	-0.7
Diverses améliorations/détériorations	-0.6
Déficit économique 2019	9.4
Évènements uniques enregistrés dans l'exploitation	
Rénovation salles communales	1.9
Bénéfice ventes immeubles et terrains	-3.7
Réévaluation participation Viteos	-2.8
Liquidation sociétés immobilières et rééval. acquisitions	-0.3
Facturation externe assainissement prévoyance.ne	-1.2
Comptes 2019, déficit	3.3

1.3 Charges de personnel (groupe 30)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'700'895.38	1'669'350.00	1'662'188.45	2.33
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	51'017'846.36	52'265'710.00	51'118'826.34	-0.20
302 Salaires enseignants	37'936'209.35	37'405'520.00	38'372'969.95	-1.14
303 Travailleurs temporaires	34'221.00	51'600.00	94'231.25	-63.68
304 Allocations	1'693'668.60	1'718'220.00	1'802'809.20	-6.05
305 Cotisations patronales	20'583'012.12	20'988'570.00	20'696'268.01	-0.55
309 Autres charges de personnel	778'178.09	906'970.00	857'012.35	-9.20
30 Total	113'744'030.90	115'005'940.00	114'604'305.55	-0.75

Variations en millions	Budget 2019	Comptes 2018
Adaptation à l'IPC (301)	0.0	0.2
Variation masse salariale (sans les enseignants) (301)	-0.3	0.0
Variation masse salariale enseignants (302)	0.5	-0.4
Remboursements salaires (assurance perte de gains et refacturation) (301 et 302)	-1.0	-0.4
Versements Pont-AVS (305)	0.0	-0.5
Cotisation prévoyance.ne (305)	-0.2	0.6
Heures supplémentaires et vacances (301)	0.1	-0.3
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	-0.4	-0.1
	-1.3	-0.9

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel 2019 sont inférieures au budget 2019 et aux comptes 2018.

Les comptes 2019 prennent en considération les mesures salariales décidées par le Conseil général en décembre 2016, à savoir une adaptation à l'IPC sur 3 ans, soit une baisse de 0.8 point par année sur trois ans. Les comptes et le budget 2019 ont été établis sur la base de l'IPC d'août 2018, enregistrant une hausse de 1.2 point par rapport à août 2017. L'échelle des traitements a ainsi été revue, en 2019, avec une hausse de 0.4 point par rapport aux comptes 2018 (hausse de l'IPC de 1.2 point et mesures salariales de -0.8 point).

Nous constatons également une forte hausse des remboursements de traitement due notamment à des absences de longue durée pour cause de maladie et d'accidents. Ces absences de longue durée ont souvent été remplacées.

Pour les cotisations patronales, nous constatons globalement une baisse qui s'explique par divers éléments, notamment :

- Une légère baisse de la masse salariale par rapport au budget 2019.
- La baisse des ponts AVS par rapport à 2018 : suite aux mesures d'assainissement de prévoyance.ne au 1^{er} janvier 2019, plusieurs collaborateurs ont souhaité prendre une retraite anticipée en 2018.
- Pour prévoyance.ne, le passage de la primauté des prestations à la primauté des cotisations au 1^{er} janvier 2019 a impliqué des mesures d'assainissement dont une hausse du taux de cotisation de 1%, répartie à raison de 0.6% à charge des employeurs et 0.4% à charge des employés.

Pour information, nous mentionnons également la répartition de l'effectif relevant de l'échelle communale et celui relevant de l'échelle cantonale :

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Différence par rapport au budget 2019
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	587.96	594.11	587.55	-6.15
Personnel relevant de l'échelle cantonale	373.31	372.89	382.85	0.42
- Enseignants	360.85	359.37	369.06	1.48
- Orthophonistes	9.44	9.42	9.73	0.02
- OPCMN (protection civile)	3.02	4.10	4.06	-1.08
Total des EPT selon statistique personnel	961.27	967.00	970.40	-5.73

Globalement, nous constatons une baisse de 5.73 EPT par rapport au budget 2019. Cette diminution s'explique principalement par une baisse des EPT par rapport au budget à la Sécurité publique et au SIS.

Par rapport aux comptes 2018, nous relevons une baisse de 9.13 postes liée notamment à la diminution de l'effectif des enseignants de 8.21 EPT.

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2019 et aux comptes 2018 figure à la page suivante.

Statistique du personnel

Services	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110	4.10	361'285.20	4.10	361'400.00	3.98	351'972.50
121	4.13	423'837.25	4.09	417'850.00	3.88	411'266.20
126	3.75	359'703.65	3.10	301'800.00	2.87	287'960.75
130	6.38	524'875.95	6.80	557'900.00	7.18	598'056.80
200	21.28	1'924'331.60	20.70	1'890'800.00	19.81	1'787'330.55
201	7.35	574'117.70	7.49	589'100.00	8.04	642'763.65
240	0.20	19'135.00	0.20	19'300.00	0.20	18'937.00
301	45.99	3'941'571.95	47.40	3'939'300.00	47.47	3'975'767.00
311	1.60	161'494.00	1.60	161'800.00	1.60	162'689.70
315	0.69	49'041.60	1.00	73'900.00	1.01	88'089.60
430-455	411.24	42'374'746.95	409.35	41'894'170.00	419.60	43'025'188.35
482	3.72	405'211.00	3.71	405'500.00	3.72	404'154.85
483	10.66	1'275'999.95	10.56	1'221'400.00	10.81	1'251'545.35
500	2.84	333'296.80	2.88	343'500.00	2.88	332'749.25
501	21.62	1'865'699.20	21.23	1'865'300.00	21.82	1'911'808.80
502	7.37	628'632.70	7.39	634'600.00	7.42	622'237.30
505	0.83	73'264.75	0.80	72'950.00	0.78	68'720.55
510	4.60	388'666.70	4.60	392'000.00	4.40	373'216.50
511	3.53	311'142.15	2.55	287'010.00	4.07	366'999.15
512	5.55	495'918.65	5.45	470'150.00	5.71	487'393.20
513	9.25	940'920.20	9.25	949'650.00	9.45	999'627.85
514	5.77	583'722.85	5.55	572'750.00	5.36	539'853.90
515	8.08	682'406.80	8.30	649'050.00	8.30	654'609.25
520	3.20	319'881.25	3.20	318'400.00	2.95	297'303.95
521	5.90	478'026.20	5.90	476'100.00	5.90	475'940.25
524	3.92	349'704.10	4.00	321'350.00	4.00	377'838.20
525	9.80	902'949.00	9.80	866'200.00	10.13	873'124.45
550-552	71.22	5'741'574.30	71.44	5'661'700.00	70.26	5'672'904.10
600	11.33	1'002'969.10	11.30	997'950.00	11.24	1'001'105.05
620	7.35	736'104.05	6.70	642'500.00	7.59	727'811.35
621	1.50	130'281.85	1.50	130'800.00	0.00	0.00
700	1.80	191'718.45	1.80	197'400.00	1.80	196'200.45
701	9.44	920'282.35	9.26	900'500.00	6.33	675'329.00

Services	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
708 Service des espaces publics ¹	137.92	11'229'158.75	139.90	11'596'200.00	139.76	11'486'160.60
720 Station d'épuration	6.80	632'798.80	6.00	597'600.00	6.13	599'903.60
725 Déchets des personnes physiques	1.00	82'324.45	1.00	82'400.00	1.00	81'996.85
755 Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement ³	16.51	1'675'068.40	16.80	1'695'700.00	15.70	1'591'909.95
770 Géomatique ²	0.00	0.00	0.00	0.00	2.06	132'735.20
860 Sécurité publique	26.78	2'658'327.15	30.20	2'893'800.00	29.30	2'819'630.05
870-875 SIS et prévention incendie ³	53.25	4'859'222.71	56.00	5'053'500.00	51.83	4'800'227.44
890 OPC Organismes. Protection Civile	3.02	308'974.70	4.10	369'500.00	4.06	362'934.70
Total	961.27	90'918'388.21	967.00	90'872'780.00	970.40	91'535'993.24
Salaires du personnel en formation		1'036'650.05		1'233'900.00		1'148'218.60
Salaires CC (actuels et anciens)		1'700'895.38		1'669'350.00		1'662'188.45
Personnel temporaire ⁴		34'221.00		51'600.00		0.00
Cotisations patronales, autres charges		21'937'291.31		22'499'310.00		22'115'255.06
Primes pour mesures économiques ⁵		125'011.15		50'000.00		52'940.20
Variation heures supplémentaires et vacances		53'300.00		0.00		-320'500.00
Vacances délai résiliation		0.00		-200'000.00		0.00
Remboursement des assurances ⁶		-2'061'726.20		-1'171'000.00		-1'589'790.00
Total charges de personnel (30)		113'744'030.90		115'005'940.00		114'604'305.55

*Effectif à plein temps sans les apprenti-e-s et les stagiaires.

¹ Un nouveau service "Sécurité et santé au travail" (621) est créé en 2019 par le transfert d'EPT du Service des ressources humaines (620) et du Service des espaces publics (708).

² En 2019, la géomatique (770) est transférée au Service technique (701).

³ La prévention incendie (875) dépend du SIS jusqu'en 2018 et est intégrée au SUME (755) en 2019. Dès 2020, la prévention incendie sera dissociée dans un unique centre (875) mais dépendra toujours du SUME.

⁴ Le traitement du personnel temporaire (agences de placement) était auparavant comptabilisé dans les traitements. Dès le budget 2019, le personnel temporaire figure à part, dans le bas du tableau.

⁵ Augmentation de CHF 75'000.- pour les cartes Abeilles de CHF 50.- offertes au personnel communal (y compris les enseignants).

⁶ Augmentation en 2019 du nombre de cas de maladie de longue durée. Le budget se base sur la moyenne des trois dernières années.

1.4 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (groupe 31)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel, marchandises	5'136'664.24	5'183'670.00	4'866'865.33	5.54
311 Immobilisations non portées à l'actif	959'166.96	997'590.00	1'290'275.09	-25.66
312 Alimentation et élimination	3'985'867.02	4'093'970.00	3'998'782.31	-0.32
313 Prestation de services et honoraires	17'121'595.91	16'987'270.00	15'631'127.43	9.54
314 Gros entretien et entretien courant	5'388'996.10	5'459'640.00	3'633'095.47	48.33
315 Entretien biens, meubles et immobilisations incorporelles	2'649'941.93	2'775'090.00	2'597'271.28	2.03
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	2'055'494.69	2'208'590.00	2'070'441.77	-0.72
317 Dédommagements	733'295.80	821'930.00	771'311.98	-4.93
318 Réévaluations sur créances	2'798'366.45	2'827'380.00	3'035'779.14	-7.82
319 Diverses charges d'exploitation	457'642.07	520'110.00	493'435.53	-7.25
31 Total	41'287'031.17	41'875'240.00	38'388'385.33	7.55

La variation des charges de biens, services et autres charges d'exploitation est le résultat de nombreux éléments dont les principaux sont :

Variations en millions (- amélioration / + détérioration)	Budget 2019	Comptes 2018
Hausse frais de déneigement (313)	0.1	0.9
Coût du mandat Viteos (eau, éclairage public) (313)	-0.3	0.4
Entretien bâtiments (314)	0.1	1.8
Diverses variations	-0.5	-0.2
	-0.6	2.9

Les principales variations suscitent les explications suivantes :

- Une augmentation des frais de déneigement provenant notamment de la nécessité de l'évacuation de la neige de l'hiver 2018-2019. Les frais étant très variables, le budget est calculé sur la moyenne des comptes des 5 dernières années.
- Une augmentation des travaux d'entretien des bâtiments du patrimoine administratif dont les Anciens Abattoirs et la Maison du Peuple. Ces travaux ont été financés par le bénéfice lors de la vente de l'Usine électrique.
- Coûts du mandat de Viteos pour la gestion de l'eau et l'éclairage public.

1.5 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018 %
	CHF	CHF	CHF	
330 Immobilisation corporelles PA	22'774'769.42	22'482'460.00	22'273'400.87	2.25
332 Immobilisation incorporelles PA	240'780.88	53'000.00	16'200.00	1'386.30
33 Total	23'015'550.30	22'535'460.00	22'289'600.87	3.26

L'augmentation en 2019 est due à un changement de méthode de comptabilisation demandé par le Service des communes. Dès à présent, le prélèvement dans un fonds (45) n'est plus considéré comme une recette d'investissement. Il est obligatoire de passer deux écritures pour tout prélèvement dans les fonds pour financer des investissements, une en recette dans la rubrique 45 pour le prélèvement au fonds et une deuxième écriture pour le même montant pour l'amortissement de l'immobilisation. En 2019, les amortissements ont ainsi été augmentés de CHF 0.6 million en lien avec des prélèvements dans les fonds, notamment celui à vocation énergétique pour financer des travaux.

D'autre part, dans les CHF 23 millions d'amortissements, il y a toujours des amortissements de CHF 5 millions liés à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif au 31 décembre 2015. Ces amortissements supplémentaires sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation de CHF 5 millions. Sans ces amortissements supplémentaires, les amortissements s'élèvent à CHF 18 millions et permettent ainsi de financer les investissements des comptes 2019 s'élevant à CHF 17 millions.

1.6 Charges financières (groupe 34)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018 %
	CHF	CHF	CHF	
340 Charges d'intérêts	9'565'070.65	10'218'500.00	9'938'995.32	-3.76
341 Pertes réalisées sur terrains PF	8'758.43	0.00	650'000.00	-98.65
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	137'765.63	100'000.00	76'664.12	79.70
343 Charges pour les biens-fonds PF	4'978'163.34	4'825'660.00	4'852'745.20	2.58
344 Réévaluations immobilisations PF	646'092.00	30'000.00	326'436.00	97.92
349 Différence charges financières	881.60	1'000.00	828.70	6.38
34 Total	15'336'731.65	15'175'160.00	15'845'669.34	-3.21

Les variations des charges financières peuvent être expliquées par les éléments suivants :

Variations en millions (améliorations (-) / détériorations (+))	Budget 2019	Comptes 2018
Intérêts emprunts (340)	-0.6	-0.4
Attribution provision dépollution (341)	0.0	-0.6
Réévaluations terrains (344)	0.6	0.3
Diverses variations	0.2	0.2
	0.2	-0.5

Intérêts emprunts

L'endettement a augmenté de près de CHF 15 millions par rapport au 31 décembre 2018. Cette hausse s'explique notamment par les cotisations d'assainissement versées à prévoyance.ne en janvier 2019 pour un montant de CHF 16.7 millions. Le taux moyen de la dette est de 2.4% en 2019.

Malgré la hausse de l'endettement, les charges d'intérêts diminuent principalement grâce au renouvellement d'emprunts à long terme à hauteur de CHF 30 millions avec des taux d'intérêts inférieurs à 1%. Compte tenu de l'instabilité du marché et des taux intéressants à long terme, le Conseil communal a décidé de consolider CHF 10 millions d'emprunts à court terme en emprunts à long terme.

Les intérêts pour l'emprunt DEPFA ont été comptabilisés en charge au taux de base de 2.63%, soit une charge de CHF 0.5 million. Les intérêts supplémentaires de CHF 2.7 millions liés à l'évolution du taux de change de l'Euro ont été prélevés à la provision spécifique constituée à fin 2015. Le taux d'intérêt facturé pour la période du 11 juin 2018 au 11 juin 2019 s'est élevé à 16.103%.

La stratégie du Conseil communal en matière de financement consiste à optimiser les critères de sécurité à long terme et de rentabilité en concluant des emprunts à court terme, pour bénéficier des taux d'intérêts négatifs, et en consolidant également des emprunts à court terme en emprunts à long terme pour sécuriser la dette.

Réévaluations terrains PF

Les dévaluations effectuées en 2019 comprennent l'ajustement à la baisse de la valeur du site de l'ancienne scierie des Eplatures en lien avec les affectations futures et la complexité des équipements.

1.7 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Solde réserves au 31.12.2019
	CHF	CHF	CHF	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers:				
- Fonds à vocation énergétique	953'136.57	1'020'000.00	914'332.03	361'227.10
- Fonds forestier	7'085.00	1'000.00	3'919.00	195'397.45
- Réserve places stationnement	77'800.00	9'400.00	52'200.00	471'742.50
- Réserve déchets entreprises	0.00	0.00	41'084.90	69'726.01
- Réserve déchets ménages	0.00	0.00	6'314.00	275'229.88
- Réserve eau	560'672.66	395'940.00	917'030.85	4'522'897.77
- Taxe d'épuration	272'021.54	50'080.00	1'132'504.49	2'831'012.88
35 Total	1'870'715.77	1'476'420.00	3'067'385.27	

Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années, certains centres doivent être partiellement ou totalement autofinancés. C'est pour cette raison que d'une année à l'autre, une attribution (35) à la réserve, ou un prélèvement (45), est effectué.

Les comptes de l'eau et de la STEP doivent être autofinancés. Les comptes de ces services étant moins bénéficiaires qu'en 2018, le bénéfice attribué au financement spécial est inférieur.

Le détail des financements spéciaux figure dans l'annexe aux comptes relative à l'état du capital propre, à la page 227.

1.8 Charges de transfert (groupe 36)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts revenus	462'148.75	389'710.00	535'071.30	-13.63
361 Dédommagements à des collectivités publiques	23'740'480.80	26'041'450.00	25'677'905.15	-7.55
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	13'200'232.45	12'968'300.00	12'469'105.52	5.86
365 Réévaluation participation PA	106'300.00	10'000.00	113'100.00	-6.01
36 Total	37'509'162.00	39'409'460.00	38'795'181.97	-3.31

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers et à des dédommagements d'autres collectivités publiques. Le détail de ces charges figure en annexe à la page 279.

La diminution constatée à la rubrique 361 s'explique par la diminution de la facture sociale et de la part au pot commun des transports. La facture sociale diminue de CHF 2.2 millions par rapport au budget 2019 et de CHF 1.7 million par rapport aux comptes 2018. La diminution de la contribution au pot commun des transports s'élève à CHF 0.2 million par rapport au budget 2019 et à CHF 0.1 million par rapport aux comptes 2018.

1.9 Charges extraordinaires (groupe 38)

Aucune charge extraordinaire n'a été comptabilisée dans les comptes 2019.

1.10 Revenus fiscaux (groupe 40)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018 %
	CHF	CHF	CHF	
<i>Coefficients PP</i>	125/75	125/75	125/75	
<i>Coefficients Frontaliers</i>	50/150	50/150	50/150	
<i>Coefficients PM</i>	125/75	125/75	125/75	
400 Impôts directs, PP	96'467'919.03	92'825'000.00	94'610'640.62	1.96
401 Impôts directs, PM	12'803'912.43	14'456'000.00	15'063'990.02	-15.00
402 Autres impôts directs	1'928'558.10	1'819'000.00	2'174'463.15	-11.31
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	437'747.39	450'000.00	456'597.49	-4.13
40 Total	111'638'136.95	109'550'000.00	112'305'691.28	-0.59

Les variations principales sont les suivantes :

Variations en millions (+ amélioration / - détérioration)	Budget 2019	Comptes 2018
Augmentation impôt revenu personnes physiques	2.7	3.0
Diminution impôt fortune personnes physiques	-0.2	-0.1
Variation des rappels d'impôts	0.8	-1.2
Gains en loterie	0.0	-1.0
Augmentation impôts frontaliers	0.9	1.4
Diminution impôts personnes morales	-1.0	-1.7
Diminution part fonds intercommunal personnes morales	-0.7	-0.6
Diverses variations	-0.4	-0.5
Variation des recettes fiscales 2019	2.1	-0.7

Pour les personnes physiques, nous constatons une augmentation de l'impôt sur le revenu qui s'explique notamment par une légère hausse des revenus imposables ainsi qu'à des revenus exceptionnels de certains contribuables. La baisse des rappels d'impôts par rapports aux comptes 2018 est due à la fin de l'amnistie fiscale en 2018.

L'impôt sur les frontaliers augmente par rapport aux comptes 2018 et au budget 2019. Le nombre de frontaliers est croissant depuis le début de l'année 2017.

En ce qui concerne les personnes morales, la baisse provient notamment d'une taxation inférieure aux acomptes versés pour un de nos principaux contribuables. Pour le fonds intercommunal, la structure de plusieurs sociétés internationales a été modifiée ce qui impacte la répartition internationale des impôts.

1.11 Revenus de concessions (groupe 41)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018 %
	CHF	CHF	CHF	
412 Revenus de concessions	203'343.08	191'230.00	229'229.79	-11.29

Les revenus de concessions demeurent stables.

1.12 Prestations de services et taxes (groupe 42)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	77'800.00	9'400.00	52'200.00	49.04
421 Emoluments administratifs	1'083'651.80	944'480.00	1'167'896.70	-7.21
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	24'039'829.31	24'094'170.00	24'925'177.47	-3.55
425 Recette sur ventes	7'758'461.56	7'784'640.00	7'766'288.07	-0.10
426 Remboursements	3'342'702.94	3'111'650.00	3'626'879.81	-7.84
427 Amendes	1'003'737.13	1'558'000.00	1'087'886.95	-7.74
429 Autres taxes	2'242'943.70	1'509'660.00	1'910'573.51	17.40
42 Total	39'549'126.44	39'012'000.00	40'536'902.51	-2.44

Cette rubrique enregistre les recettes provenant d'émoluments administratifs des permis de séjour et des permis de construire, des frais de sommation et des indemnités de renseignements. Par ailleurs, diverses prestations et taxes des différents services de l'administration communale sont facturées. Il s'agit notamment de la taxe déchets, de la taxe d'épuration, des facturations ambulances et des redevances de Viteos. Les ventes (eau, matériel) et les amendes sont également comprises dans ce compte.

La diminution de la rubrique 424 provient essentiellement de la baisse du prix de la redevance pour l'utilisation du domaine public pour la basse et moyenne tension suite à la révision de la loi sur l'approvisionnement en électricité.

Pour la rubrique 427 Amendes, l'écart entre budgets et comptes est toujours important. En 2019, cela représente un montant de CHF 0.6 million dû principalement à la Sécurité publique compte tenu du nombre important de manifestations ayant nécessité des services d'ordre et réduit l'activité de contrôle du stationnement.

L'augmentation de la rubrique 429 est due à la taxe d'équipement perçue pour plusieurs projets importants sur le territoire communal.

1.13 Revenus divers (groupe 43)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	373'182.17	294'100.00	379'993.09	-1.79
439 Autres revenus	16'621.64	0.00	52'735.05	-68.48
43 Total	389'803.81	294'100.00	432'728.14	-9.92

Cette rubrique comprend des revenus provenant des activités d'exploitation affectés nulle part ailleurs. Elle demeure stable.

1.14 Revenus financiers (groupe 44)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'119'159.96	1'073'070.00	1'046'021.74	6.99
441 Gains réalisés PF	3'821'454.64	3'655'000.00	1'382'438.05	176.43
442 Revenus de participations PF	2'597'560.00	2'347'300.00	2'468'260.00	5.24
443 Produits des biens-fonds PF	7'155'376.61	6'965'380.00	6'919'560.84	3.41
444 Réévaluation immobilis. PF	3'504'144.00	7'399'300.00	7'901'700.00	-55.65
445 Revenus financiers prêts et participations PA	34'420.79	42'000.00	37'548.51	-8.33
447 Produits des biens-fonds PA	1'837'564.85	1'921'240.00	1'806'758.53	1.71
448 Produits des biens-fonds loués	54'953.00	38'420.00	41'748.45	31.63
449 Autres revenus financiers	146'036.13	38'000.00	89'161.10	63.79
44 Total	20'270'669.98	23'479'710.00	21'693'197.22	-6.56

La diminution des revenus financiers est expliquée par les éléments suivants :

Variations en millions (+ amélioration / - détérioration)	Budget 2019	Comptes 2018
Gains sur vente d'immeubles (441)	0.0	2.3
Gains sur vente de terrains (441)	0.7	0.0
Réévaluation de la participation Viteos (444)	-2.2	-3.6
Réévaluation bâtiments PF (444)	-1.5	-0.8
Liquidation des sociétés immobilières (441 et 442)	-0.4	0.2
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	0.2	0.5
	-3.2	-1.4

Ventes de terrains et immeubles

En 2019, les bénéfices réalisés lors de la vente de terrains se sont élevés à CHF 0.8 million et à CHF 2.9 millions pour la vente d'immeubles. Le gain réalisé lors de la vente de l'Usine électrique a permis de financer des travaux d'entretien et de rénovation des Anciens Abattoirs et de la Maison du Peuple.

Réévaluation de la participation Viteos

La diminution des revenus financiers provient essentiellement de la réévaluation de la participation Viteos d'un montant nettement inférieur par rapport aux comptes 2018 et au budget 2019 (réévaluation de CHF 2.8 millions en 2019, CHF 5 millions au budget 2019 et CHF 6.4 millions aux comptes 2018).

Réévaluation des bâtiments du patrimoine financier

La réévaluation des bâtiments du patrimoine financier est inférieure pour diverses raisons. Des réévaluations n'ont pas pu être effectuées pour certains bâtiments dont les travaux n'ont pas été réalisés. Des dévaluations ont également été enregistrées pour certains bâtiments ayant un taux de vacants important. Par ailleurs, des plus-values n'ont pas pu être comptabilisées pour des immeubles rénovés en 2019 car les notifications de hausse de loyers liées aux travaux seront envoyées en 2020.

Liquidation des sociétés immobilières

Les sociétés immobilières Hôtel Pierre-François SA et Bloc 30 SA ont été liquidées en 2019. Par contre, la liquidation de la société IGESA SA a été reportée. Globalement, le bénéfice de liquidation et les dividendes enregistrés dans les comptes 2019 pour les sociétés immobilières sont ainsi inférieurs au budget.

1.15 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (groupe 45)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Solde réserves au 31.12.2019
	CHF	CHF	CHF	CHF
451 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Fonds vocation énergétique	991'841.50	520'000.00	482'400.00	361'227.10
- Fonds zoologique	75'000.00	0.00	0.00	302'803.91
- Fonds forestier	0.00	1'000.00	0.00	195'397.45
- Réserve déchets ménages	266'103.91	523'000.00	0.00	275'229.88
- Réserve déchets entreprises	212'866.98	308'720.00	0.00	69'726.01
- Réserve eau	0.00	0.00	0.00	4'522'897.77
- Taxe d'épuration	0.00	0.00	0.00	2'831'012.88
45 Total	1'545'812.39	1'352'720.00	482'400.00	

Les prélèvements aux réserves ont été surestimés lors de l'élaboration du budget 2019, en lien avec des charges surestimées lors de l'élaboration du budget pour les centres autofinancés.

Les prélèvements au fonds à vocation énergétique de CHF 1 million servent à couvrir les charges des amortissements pour les investissements du patrimoine administratif (33) et des frais d'entretien pour les immeubles du patrimoine financier (34).

Le détail des fonds et financements spéciaux au 31 décembre 2019 figure à l'annexe relative au capital propre à la page 227.

1.16 Revenus de transfert (groupe 46)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	%
461 Dédommagements de collectivités publiques	10'431'056.90	10'712'780.00	9'469'838.17	10.15
462 Péréquation financière et compensation des charges	14'768'401.00	14'304'700.00	14'796'542.00	-0.19
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	25'537'918.17	24'739'270.00	25'781'833.34	-0.95
469 Différents revenus de transfert	120'840.75	70'000.00	136'051.60	-11.18
46 Total	50'858'216.82	49'826'750.00	50'184'265.11	1.34

Les dédommagements de collectivités publiques (461) comprennent principalement les remboursements d'autres communes pour l'école obligatoire, l'accueil pré et parascolaire ainsi que le service ambulancier et la défense incendie région. L'augmentation est exceptionnelle en 2019 suite aux mesures d'assainissement de

prévoyance ne répercutées sur le prix coûtant des élèves des autres communes ainsi que sur la participation des communes partenaires du SIS.

Pour la péréquation financière et la compensation des charges, la hausse par rapport au budget 2019 correspond au 7% de la péréquation verticale décidée par le Grand Conseil.

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour les écoles, pour l'aide sociale (guichet unique) et pour l'accueil pré et parascolaire. Les montants reçus en 2019 sont supérieurs aux montants figurant au budget 2019 mais sont proches des montants encaissés en 2018.

1.17 Revenus extraordinaires (groupe 48)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation par rapport aux Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	%
483 Revenus divers extraord.	0.00	0.00	0.00	0.00
489 Prélèvements capital propre	4'982'436.00	4'982'500.00	4'982'436.00	0.00
48 Total	4'982'436.00	4'982'500.00	4'982'436.00	0.00

A l'instar de 2018, le prélèvement à la réserve de réévaluation du PA pour les amortissements dus à la réévaluation des immobilisations (CHF 5 millions) figure en revenus extraordinaires.

2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2019 se présente comme suit :

	Comptes 2019 CHF	Budget 2019 CG CHF	Budget 2019 révisé* CHF	BU19 rév.-C19 CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances				
Investissements bruts	11'322'725.77	15'423'600.00	15'584'100.00	-4'261'374.23
- Recettes	-2'437'645.30	-4'190'500.00	-4'348'500.00	1'910'854.70
Investissements nets	8'885'080.47	11'233'100.00	11'235'600.00	-2'350'519.53
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances				
Investissements bruts	8'313'926.42	12'223'000.00	15'201'000.00	-6'887'073.58
- Recettes	-66'163.50	0.00	-560'000.00	493'836.50
Investissements nets	8'247'762.92	12'223'000.00	14'641'000.00	-6'393'237.08
Investissements nets totaux	17'132'843.39	23'456'100.00	25'876'600.00	-8'743'756.61

*Budget 2019 avec crédits supplémentaires décidés par le Conseil communal.

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 17.1 millions, montant nettement inférieur au budget 2019.

Depuis 2016, les investissements sont séparés en fonction qu'ils répondent ou non aux critères du mécanisme de maîtrise des finances. Les investissements non-soumis sont financés par des taxes ou sont autoporteurs. Le Conseil communal a octroyé, dans la limite de ses compétences, des crédits supplémentaires avec ou sans compensation avec d'autres crédits. Le détail des investissements figure à la page 195.

Pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances, les dépenses nettes d'investissements sont inférieures au budget accordé par le Conseil général.

3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit :

	CHF
Excédent du bilan au 31.12.2018	138'390'971.68
<u>A ajouter:</u>	
Transfert provision prévoyance.ne	30'000'000.00
Résultat des comptes 2019 (déficit)	-3'333'982.14
Excédent du bilan au 31.12.2019	165'056'989.54

Les provisions à long terme pour prévoyance.ne ont été totalement dissoutes en 2018 avec un transfert d'un montant de CHF 30 millions à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif. Le Conseil d'Etat nous a demandé, en décembre 2019, de transférer ce montant de CHF 30 millions de la réserve de réévaluation à l'excédent du bilan.

4. SYNTHÈSE

L'analyse des comptes 2019 permet de donner un certain nombre d'explications.

La comparaison entre les résultats économiques de 2018 et 2019 montre une amélioration de CHF 2 millions. Celle-ci est essentiellement due à une baisse de la facture sociale, à une baisse de la charge d'intérêts et à une baisse des charges du personnel. Ces améliorations sont péjorées par une baisse des recettes fiscales et à des frais de déneigement plus importants.

L'écart entre le budget économique 2019 et les comptes 2019 est quant à lui plus grand puisqu'il s'élève à CHF 6 millions. Il s'agit de revenus fiscaux plus importants, d'une diminution de la facture sociale, de frais de personnel moins élevés, d'une réduction de la charge d'intérêts ou encore de subventions cantonales plus importantes que prévues.

Les charges du personnel ont évolué à la baisse parce que des absences de longue durée, tant en raison de maladies que d'accidents, ont été enregistrées, ce qui a eu pour conséquence des remboursements des assurances supérieurs à ce qui était reçu les années précédentes, ceci pour CHF 1 million. Il y a aussi eu une diminution du personnel enseignant en raison de la réduction du nombre d'enfants scolarisés en 2019. Les charges sociales baissent par rapport au budget. En fait, il faut noter une augmentation des charges relatives à prévoyance ne contrebalancée par une diminution de la masse salariale soumise aux cotisations sociales. Les effectifs tant par rapport aux comptes 2018 qu'au budget 2019 baissent. Il s'agit principalement du personnel enseignant, mais aussi de postes temporairement vacants au SIS et à la Sécurité publique.

Les charges de biens, services et autres charges d'exploitation sont parfaitement gérées, ceci grâce à nos chef-fe-s de services qui sont parfaitement conscient-e-s des difficultés financières de la Ville.

Les amortissements du patrimoine administratif sont conformes au budget. Une augmentation de ceux-ci provient d'un changement de méthode comptable imposé par le service des communes qui se chiffre à CHF 0.6 million. Cette charge supplémentaire est compensée par une recette dans le groupe 45. Il faut relever que les amortissements financent les investissements 2019. Seul le déficit de l'exercice augmente la dette ce qui est une bonne chose du point de vue de l'autofinancement.

Les charges financières se réduisent malgré une augmentation de la dette. Il a été possible de renouveler des emprunts à long terme à des taux bien inférieurs aux taux précédents et à remplacer des emprunts à court terme par des emprunts à long terme. Les taux à long terme se négocient à moins de 1%.

L'attribution aux fonds et financements spéciaux est plus importante que prévue de CHF 0.4 million. La réserve pour l'eau et la taxe d'épuration ont été augmentées pour équilibrer les comptes de ces deux chapitres.

Les revenus fiscaux diminuent par rapport aux comptes 2018, mais augmentent par rapport au budget 2019. Comme déjà évoqué, la Ville dépend des informations du service cantonal des contributions. Celles-ci sont très approximatives ce qui provoque des écarts par rapport aux chiffres annoncés. En fin d'année 2019, un contribuable a versé des montants supplémentaires importants et globalement les personnes physiques ont eu des augmentations de revenus, ce qui explique l'amélioration des personnes physiques de CHF 2.7 millions. Les impôts des frontaliers ont progressé. Le revenu des personnes morales diminue toujours, même en période de bonne conjoncture. Il y a de quoi être très inquiet pour la taxation 2020 qui verra également l'entrée en vigueur des décisions de la réforme fiscale cantonale.

Les prestations de services et taxes diminuent par rapport aux comptes 2018 en lien avec la baisse du prix de la redevance pour l'utilisation du domaine public pour la basse et moyenne tension. Par rapport au budget 2019, les amendes sont inférieures de CHF 0.6 million.

Les revenus financiers enregistrent une détérioration de CHF 3.2 millions par rapport au budget. La réévaluation de la valeur de la participation Viteos est inférieure au montant budgété à concurrence de CHF 2.2 millions. Viteos a transféré en 2018 une partie de son bénéfice dans des provisions affectées, d'où une baisse de son bénéfice et des fonds propres inférieure au montant estimé lors de l'élaboration du budget. Globalement, la réévaluation des bâtiments du patrimoine financier est inférieure au budget car l'évaluation de certains bâtiments du patrimoine financier a été revue à la baisse.

Les revenus de transfert enregistrent des refacturations exceptionnelles et uniques des coûts de l'assainissement de prévoyance.ne. Les montants reçus pour la péréquation financière et les subventions cantonales pour l'école, l'aide sociale et le pré et le parascolaire sont supérieurs au budget.

Les investissements n'ont pas tous été réalisés ou alors pour des montants inférieurs aux estimations. Les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances se chiffrent à CHF 8.9 millions alors qu'il était prévu d'investir pour CHF 11.2 millions. Quant aux investissements non soumis, ils s'élèvent à CHF 8.2 millions alors que le budget prévoyait CHF 12.2 millions. Le détail relatif à ces variations figure à l'annexe 8 des comptes 2019.

Au niveau du bilan, les capitaux propres appellent les commentaires suivants :

La réserve de politique conjoncturelle, conformément aux règles de MCH2, n'a pas été utilisée et se monte au 31 décembre 2019 à CHF 13.7 millions.

L'excédent du bilan est augmenté de CHF 30 millions suite à la demande de l'Etat de transférer le solde de la dissolution de la provision pour la prévoyance dans l'excédent du bilan et diminué du montant du déficit final de CHF 3.3 millions. Il s'élève au 31 décembre 2019 à CHF 165.1 millions.

5. CONCLUSION

Le budget 2019 prévoyait un déficit de CHF 6.8 millions alors que le résultat final est une perte de CHF 3.3 millions. Le Conseil communal se réjouit de ce résultat meilleur que prévu, mais n'est pas rassuré pour autant. En effet, le résultat économique 2019 reste lourdement négatif de CHF 9.4 millions. C'est bien ce chiffre qu'il faut retenir et qui inquiète le Conseil communal. La Ville de La Chaux-de-Fonds a toujours un excédent de charges structurelles d'environ CHF 10 millions qui ne se règle pas.

Dans les charges courantes, le personnel de l'Administration joue vraiment son rôle et est très attentif à la dépense. Les dépenses courantes sont mûrement réfléchies et négociées au maximum auprès de nos fournisseurs et prestataires de services.

La Ville de La Chaux-de-Fonds est bien gérée. Son rayonnement notamment culturel et industriel est reconnu, mais elle n'est pas suffisamment prise en compte par le canton comme en étant un des poumons économiques essentiels, générateur de richesses et d'emplois.

Aujourd'hui, chacun habite où bon lui semble. C'est un droit. De plus, la plupart des couples travaillent les deux mais pas forcément dans la même localité, d'où des recettes fiscales qui ne reviennent pas aux communes pourvoyeuses d'emplois. La compensation des surcharges géotopographiques, sujet dont nous avons déjà abondamment parlé et dont nous parlerons encore, est aussi une manière de reconnaître les charges liées au climat qui sont nécessaires pour que les habitants, mais surtout les pendulaires et les frontaliers, puissent se rendre au travail. Treize millions sont en jeu pour la Ville sans parler des impôts des pendulaires. Ces montants importants, qui doivent revenir à La Chaux-de-Fonds pour qu'elle puisse se développer et devenir une ville où l'on a envie de s'établir, sont absolument nécessaires. Il en va de l'avenir de La Chaux-de-Fonds, mais aussi de celui du canton de Neuchâtel.

La situation financière de la Ville de La Chaux-de-Fonds n'est pas préoccupante dans l'immédiat puisque d'importantes réserves existent. Néanmoins, il ne s'agit pas de liquidités. Cela signifie qu'à chaque nouveau déficit, la dette augmente et par conséquent la charge d'intérêts. Il est donc toujours indispensable de réfléchir à améliorer la gestion des services et à obtenir des reconnaissances de la part du canton de Neuchâtel.

Pour conclure, un grand merci à toutes celles et ceux qui contribuent à faire fonctionner notre administration d'une manière exemplaire. Cette exemplarité est reconnue dans le canton et chacun peut en être fier.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président
Théo Bregnard

Le chancelier
Daniel Schwaar

ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 29 avril 2020;
 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 règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances, du 10 décembre 2015;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête:

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

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

Charges d'exploitation	CHF	259'783'807.51
Revenus d'exploitation	CHF	-246'533'451.04
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	13'250'356.47
Charges financières	CHF	15'336'731.65
Revenus financiers	CHF	-20'270'669.98
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-4'933'938.33
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	8'316'418.14
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	CHF	-4'958'536.00
Prélèvement aux fonds	CHF	-23'900.00
Résultat extraordinaire	CHF	-4'982'436.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	3'333'982.14

b) Le compte des investissements qui se présente en résumé comme suit:

Dépenses	CHF	19'636'652.19
Recettes	CHF	-2'503'808.80
Total du compte des investissements	CHF	17'132'843.39

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2019 est de CHF 165'056'989.54.

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

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

La Chaux-de-Fonds, le 25 juin 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente	La secrétaire
Monique Gagnebin	Françoise Jeandroz



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

Au Conseil général de la Ville de La Chaux-de-Fonds

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 de La Chaux-de-Fonds comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe (page 31, page 43, page 191, pages 195 à 205 comprise, pages 221 à 253 comprise) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019. Le contrôle ordinaire des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision. Dans son rapport du 17 avril 2019, celui-ci a exprimé une opinion avec réserve relative à une dissolution de la provision pour engagements de prévoyance non conforme aux prescriptions du Modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2) et à la directive du Service des communes 01-2019 du 15 avril 2019 avec effet sur le résultat mais sans impact sur les capitaux propres au 31 décembre 2018 de la Ville de La Chaux-de-Fonds.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de contrôle

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

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

Opinion d'audit

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



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 8 mai 2020
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA



Daniele Raffaele
expert-réviseur agréé



Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

Comptes 2019

1. Bilan condensé
2. Bilan détaillé
3. Compte de résultats condensé par nature
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle
6. Compte de résultats condensé par fonction
7. Tableau des flux de trésorerie
8. Investissements
9. Compte des investissements condensé par fonction
10. Compte des investissements détaillé par fonction

Comptes 2019

1. Bilan condensé

1. Bilan condensé

		31.12.2019	31.12.2018
1	Actif	751'852'688.44	766'505'530.16
10	Patrimoine financier (PF)	268'823'400.28	276'586'647.64
100	Disponibilités et placements à court terme	24'154'922.36	16'741'490.50
101	Créances	33'187'366.99	33'510'286.15
104	Actifs de régularisation	22'823'394.80	36'770'746.95
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	634'537.30	603'324.76
107	Placements financiers	54'844'340.40	56'084'152.50
108	Immobilisations corporelles du PF	133'178'838.43	132'876'646.78
14	Patrimoine administratif (PA)	483'029'288.16	489'918'882.52
140	Immobilisations corporelles du PA	472'090'353.66	478'961'991.87
142	Immobilisations incorporelles	362'663.50	112'489.65
144	Prêts	1'446'360.00	1'610'690.00
145	Participations, capital social	9'129'911.00	9'233'711.00
2	Passif	-751'852'688.44	-766'505'530.16
20	Capitaux de tiers	-475'466'696.86	-482'177'045.21
200	Engagements courants	-16'027'638.12	-16'622'775.96
201	Engagements financiers à court terme	-54'500'000.00	-50'527'820.04
204	Passifs de régularisation	-14'088'759.05	-15'104'031.47
205	Provisions à court terme	-157'647.05	-16'748'653.55
206	Engagements financiers à long terme	-375'456'400.00	-365'261'600.00
208	Provisions à long terme	-13'205'200.45	-15'881'112.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
29	Capitaux propres	-276'385'991.58	-284'328'484.95
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-7'698'866.54	-7'345'143.23
291	Fonds	-3'305'686.66	-3'285'485.20
293	Préfinancements	-7'474'036.80	-7'497'936.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-13'700'000.00	-13'700'000.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-79'150'412.04	-114'108'948.04
299	Excédent/découvert du bilan	-165'056'989.54	-138'390'971.68
	Excédent/découvert du bilan au 1er janvier	-138'390'971.68	-63'160'036.58
	Transfert réserve réévaluation PA	-30'000'000.00	0.00
	Transfert réserve politique conjoncturelle	0.00	-42'366'159.58
	Transfert provision prévoyance.ne	0.00	-35'008'423.80
	Résultat de l'exercice	3'333'982.14	2'143'648.28

Comptes 2019

2. Bilan détaillé

2. Bilan détaillé

		31.12.2019	31.12.2018
1	Actif	751'852'688.44	766'505'530.16
10	Patrimoine financier (PF)	268'823'400.28	276'586'647.64
100	Disponibilités et placements à court terme	24'154'922.36	16'741'490.50
1000	Liquidités	213'068.84	266'297.51
10000	Caisse principale	27'463.15	33'485.60
10001	Caisses secondaires	154'564.20	202'027.85
10002	Avances de caisses	26'200.00	26'200.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	4'841.49	4'584.06
1001	Postfinance	19'222'404.38	12'574'510.40
10010	Comptes commerciaux Postfinance	19'222'404.38	12'574'510.40
1002	Banque	4'719'449.14	3'900'682.59
10020	Comptes courants bancaires	4'719'449.14	3'900'682.59
101	Créances	33'187'366.99	33'510'286.15
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	4'550'128.12	7'571'999.81
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	4'240'982.12	6'744'168.81
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	309'146.00	827'831.00
1011	Comptes courants avec des tiers	5'039'500.21	3'264'824.97
10110	Comptes courants avec des tiers	5'039'500.21	3'264'824.97
1012	Créances fiscales	23'131'609.95	22'174'617.91
10120	Du croire impôts	-1'211'000.00	-1'161'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	24'083'944.41	23'080'125.76
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	157'582.05	155'843.66
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	101'083.49	99'648.49
1013	Acomptes à des tiers	2'929.80	0.00
10131	Avances sur salaires	2'929.80	0.00
1016	Avances pour frais administratifs provisoires	3'450.00	2'200.00
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	3'450.00	2'200.00
1017	Comptes d'attentes	87'389.94	265'039.61
10170	Comptes d'attentes	87'389.94	265'039.61
1019	Autres créances	372'358.97	231'603.85
10192	Impôt préalable de la TVA	372'358.97	231'603.85
104	Actifs de régularisation	22'823'394.80	36'770'746.95

		31.12.2019	31.12.2018
1040	Charges de personnel	158'784.22	184'495.10
10400	Charges de personnel	158'784.22	184'495.10
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	120'349.90	181'490.34
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	120'349.90	181'490.34
1042	Impôts	15'203'895.79	28'821'183.55
10420	Impôts	15'203'895.79	28'821'183.55
1043	Transfert du compte de résultat	2'239'519.38	1'445'640.96
10430	Transfert du compte de résultat	2'239'519.38	1'445'640.96
1044	Charges financières/revenus financiers	54'648.95	1'554'742.00
10440	Charges financières/revenus financiers	54'648.95	1'554'742.00
1045	Autres revenus d'exploitation	1'748'533.79	1'572'290.07
10450	Autres revenus d'exploitation	1'748'533.79	1'572'290.07
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	496'009.50	224'337.90
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	496'009.50	224'337.90
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'801'653.27	2'786'567.03
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'801'653.27	2'786'567.03
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	634'537.30	603'324.76
1060	Articles de commerce	469'127.69	465'928.67
10600	Compte général	469'127.69	465'928.67
1062	Produits semi-finis et finis	165'409.61	137'396.09
10620	Compte général	165'409.61	137'396.09
107	Placements financiers	54'844'340.40	56'084'152.50
1070	Actions et parts sociales	54'740'501.00	52'662'902.00
10700	Actions	54'740'500.00	52'662'901.00
10702	Parts sociales	1.00	1.00
1071	Placements à intérêts	103'839.40	3'421'250.50
10710	Prêts à long terme PF	103'839.40	3'421'250.50
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	133'178'838.43	132'876'646.78
1080	Terrains PF	54'171'818.27	55'483'844.87
10800	Terrains PF	54'171'818.27	55'483'844.87
1084	Bâtiments PF	73'374'448.11	73'440'128.96
10840	Bâtiments PF	73'374'448.11	73'440'128.96
1089	Autres immobilisations corporelles PF	5'632'572.05	3'952'672.95
10890	Autres immobilisations corporelles PF	5'632'572.05	3'952'672.95

		31.12.2019	31.12.2018
14	Patrimoine administratif (PA)	483'029'288.16	489'918'882.52
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	472'090'353.66	478'961'991.87
1400	Terrains PA non bâtis	557'656.50	561'253.50
14000	Compte général	557'656.50	561'253.50
1401	Routes / voies de communication	49'344'702.57	44'647'833.58
14010	Compte général	49'344'702.57	44'647'833.58
1402	Aménagement des eaux	96'244.98	98'772.98
14020	Compte général	96'244.98	98'772.98
1403	Autres ouvrages de génie civil	63'495'212.01	65'158'536.50
14030	Compte général	32'026'884.99	33'670'950.26
14031	Approvisionnement en eau	31'459'354.27	31'467'975.49
14033	Elimination des déchets	8'969.75	19'607.75
14034	Entreprise électrique	3.00	3.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	257'917'704.50	268'528'314.84
14040	Compte général	257'917'704.50	268'528'314.84
1405	Forêts	881'004.00	881'004.00
14050	Compte général	881'004.00	881'004.00
1406	Biens mobiliers PA	75'489'781.66	75'327'284.54
14060	Compte général	74'225'157.53	74'164'532.23
14061	Approvisionnement en eau	1'264'624.13	1'162'752.31
1407	Immobilisations en cours de construction PA	24'308'047.44	23'758'991.93
14070	Compte général	12'090'829.25	16'139'624.52
14071	Approvisionnement en eau	12'217'218.19	7'619'367.41
142	Immobilisations incorporelles	362'663.50	112'489.65
1427	Immobilisations incorporelles en cours	61'977.10	112'489.65
14270	Compte général	61'977.10	112'489.65
1429	Autres immobilisations incorporelles	300'686.40	0.00
14290	Compte général	300'686.40	0.00
144	Prêts	1'446'360.00	1'610'690.00
1445	Prêts aux entreprises privées	212'000.00	313'000.00
14450	Compte général	212'000.00	313'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'234'360.00	1'297'690.00
14460	Compte général	1'234'360.00	1'297'690.00
145	Participations, capital social	9'129'911.00	9'233'711.00
1454	Participations aux entreprises publiques	8'779'408.00	8'878'308.00
14540	Compte général	8'779'408.00	8'878'308.00

		31.12.2019	31.12.2018
1455	Participations aux entreprises privées	350'501.00	355'401.00
14550	Compte général	350'501.00	355'401.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	2.00
14560	Compte général	2.00	2.00
2	Passif	-751'852'688.44	-766'505'530.16
20	Capitaux de tiers	-475'466'696.86	-482'177'045.21
200	Engagements courants	-16'027'638.12	-16'622'775.96
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-10'521'599.75	-12'840'057.16
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-10'521'599.75	-12'840'057.16
2001	Comptes courants avec des tiers	-1'912'829.37	-2'093'678.39
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-1'912'829.37	-1'924'975.15
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	0.00	-168'703.24
2002	Impôts	-1'531'582.61	-462'676.60
20020	Impôts communaux	-1'330'975.90	-243'400.88
20022	Dettes fiscales de la TVA	-200'606.71	-219'275.72
2003	Acomptes reçus de tiers	-964'468.56	-902'454.37
20030	Acomptes reçus de tiers	-964'468.56	-902'454.37
2005	Comptes courants internes	-3'255.14	-3'255.14
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-3'255.14	-3'255.14
2006	Dépôts et cautions	-80'717.83	-83'928.08
20060	Dépôts et cautions	-80'717.83	-83'928.08
2007	Comptes d'attentes	-1'013'184.86	-236'726.22
20070	Comptes d'attentes	-1'013'184.86	-236'726.22
201	Engagements financiers à court terme	-54'500'000.00	-50'527'820.04
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-24'500'000.00	-20'516'600.04
20101	Engagements à court terme envers La Poste	0.00	-516'600.04
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-24'500'000.00	-20'000'000.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-30'000'000.00	-30'011'220.00
20144	Part à court terme d'emprunts à long terme	-30'000'000.00	-30'011'220.00
204	Passifs de régularisation	-14'088'759.05	-15'104'031.47
2040	Charges de personnel	-1'481'387.00	-1'370'254.19
20400	Charges de personnel	-1'481'387.00	-1'370'254.19

		31.12.2019	31.12.2018
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'055'559.14	-1'473'282.01
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'055'559.14	-1'473'282.01
2042	Impôts	-638'714.60	-336'962.30
20420	Impôts	-638'714.60	-336'962.30
2043	Transfert du compte de résultats	-2'155'571.09	-2'546'428.00
20430	Transfert du compte de résultats	-2'155'571.09	-2'546'428.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-3'209'512.80	-3'258'524.20
20440	Charges financières/revenus financiers	-3'209'512.80	-3'258'524.20
2045	Autres revenus d'exploitation	-91'289.65	-71'506.30
20450	Autres revenus d'exploitation	-91'289.65	-71'506.30
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'086'956.75	-4'604'533.25
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'086'956.75	-4'604'533.25
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'369'768.02	-1'442'541.22
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'369'768.02	-1'442'541.22
205	Provisions à court terme	-157'647.05	-16'748'653.55
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-157'647.05	-52'581.55
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-157'647.05	-52'581.55
2056	Provisions à court terme pour engagements de prévoyance	0.00	-16'696'072.00
20560	Provisions à court terme pour engagements de prévoyance	0.00	-16'696'072.00
206	Engagements financiers à long terme	-375'456'400.00	-365'261'600.00
2063	Emprunts	-375'456'400.00	-365'261'600.00
20630	Emprunts à long terme	-112'456'400.00	-102'261'600.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-98'000'000.00	-98'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-165'000'000.00	-165'000'000.00
208	Provisions à long terme	-13'205'200.45	-15'881'112.00
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-428'042.00	-403'896.45
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-428'042.00	-403'896.45
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-993'875.00	-953'875.00
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-993'875.00	-953'875.00
2087	Provisions pour charges financières	-11'704'404.40	-14'444'840.50
20870	Provisions pour charges financières	-11'704'404.40	-14'444'840.50
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-78'879.05	-78'500.05
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-78'879.05	-78'500.05
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19

		31.12.2019	31.12.2018
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
20900	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
29	Capitaux propres	-276'385'991.58	-284'328'484.95
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-7'698'866.54	-7'345'143.23
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-7'698'866.54	-7'345'143.23
29001	Financement spécial, station de pompage	-4'522'897.77	-3'962'225.11
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-2'831'012.88	-2'558'991.34
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-275'229.88	-541'333.79
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-69'726.01	-282'592.99
291	Fonds	-3'305'686.66	-3'285'485.20
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-1'189'913.71	-1'143'733.64
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-633'289.16	-555'489.16
29101	Fonds forestier	-195'397.45	-188'312.45
29106	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-361'227.10	-399'932.03
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-2'115'772.95	-2'141'751.56
29110	Libéralités affectées	-2'115'772.95	-2'141'751.56
293	Préfinancements	-7'474'036.80	-7'497'936.80
2930	Préfinancements	-7'474'036.80	-7'497'936.80
29301	Station de pompage	-7'474'036.80	-7'497'936.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-13'700'000.00	-13'700'000.00
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-13'700'000.00	-13'700'000.00
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-13'700'000.00	-13'700'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-79'150'412.04	-114'108'948.04
2950	Compte général	-79'150'412.04	-114'108'948.04
29500	Compte général	-79'150'412.04	-114'108'948.04
299	Excédent/découvert du bilan	-165'056'989.54	-138'390'971.68
2990	Résultat annuel	3'333'982.14	2'143'648.28
29900	Résultat annuel	3'333'982.14	2'143'648.28
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-168'390'971.68	-140'534'619.96
	Excédent/découvert du bilan au 1er janvier	-138'390'971.68	-63'160'036.58
	Transfert réserve de réévaluation PA	-30'000'000.00	0.00
	Transfert réserve politique conjoncturelle	0.00	-42'366'159.58
	Transfert provision prévoyance.ne	0.00	-35'008'423.80

Comptes 2019

3. Compte de résultats condensé par nature

3. Compte de résultats condensé par nature

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Ecart C19 - BU19	Ecart C19 - C18
Charges d'exploitation	259'783'807.51	263'202'820.00	250'908'433.77	-3'419'012.49	8'875'373.74
30 Charges de personnel	113'744'030.90	115'005'940.00	114'604'305.55	-1'261'909.10	-860'274.65
31 Biens, services, autres charges exploitation	41'287'031.17	41'875'240.00	38'388'385.33	-588'208.83	2'898'645.84
33 Amortissements patrimoine administratif	23'015'550.30	22'535'460.00	22'289'600.87	480'090.30	725'949.43
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'870'715.77	1'476'420.00	3'067'385.27	394'295.77	-1'196'669.50
36 Charges de transfert	37'509'162.00	39'409'990.00	38'795'181.97	-1'900'828.00	-1'286'019.97
39 Imputations internes	42'357'317.37	42'899'770.00	33'763'574.78	-542'452.63	8'593'742.59
Revenus d'exploitation	-246'533'451.04	-243'126'570.00	-237'934'821.61	-3'406'881.04	-8'598'629.43
40 Revenus fiscaux	-111'638'136.95	-109'550'000.00	-112'305'691.28	-2'088'136.95	667'554.33
41 Revenus régaliens et de concessions	-203'343.08	-191'230.00	-229'229.79	-12'113.08	25'886.71
42 Prestation services et taxes redevances	-39'549'126.44	-39'012'000.00	-40'536'902.51	-537'126.44	987'776.07
43 Revenus divers	-381'497.99	-294'100.00	-432'728.14	-87'397.99	51'230.15
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'545'812.39	-1'352'720.00	-482'400.00	-193'092.39	-1'063'412.39
46 Revenus de transfert	-50'858'216.82	-49'826'750.00	-50'184'295.11	-1'031'466.82	-673'921.71
49 Imputations internes	-42'357'317.37	-42'899'770.00	-33'763'574.78	542'452.63	-8'593'742.59
Résultat provenant des activités d'exploitation	13'250'356.47	20'076'250.00	12'973'612.16	-6'825'893.53	276'744.31
34 Charges financières	15'336'731.65	15'175'160.00	15'845'669.34	161'571.65	-508'937.69
44 Revenus financiers	-20'270'669.98	-23'479'710.00	-21'693'197.22	3'209'040.02	1'422'527.24
Résultat provenant de financements	-4'933'938.33	-8'304'550.00	-5'847'527.88	3'370'611.67	913'589.55
Résultat opérationnel	8'316'418.14	11'771'700.00	7'126'084.28	-3'455'281.86	1'190'333.86
48 Revenus extraordinaires	-4'982'436.00	-4'982'500.00	-4'982'436.00	64.00	0.00
Résultat extraordinaire	-4'982'436.00	-4'982'500.00	-4'982'436.00	64.00	0.00
Résultat total, compte de résultats	3'333'982.14	6'789'200.00	2'143'648.28	-3'455'217.86	1'190'333.86

Comptes 2019

4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Ville de La Chaux-de-Fonds			
<i>Total des charges</i>	275,120,539.16	278,377,980	266,754,103.11
<i>Total des revenus</i>	271,786,557.02 -	271,588,780 -	264,610,454.83 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,333,982.14	6,789,200	2,143,648.28
Administration générale			
<i>Total des charges</i>	15,029,686.89	15,104,800	14,923,052.60
<i>Total des revenus</i>	1,320,948.37 -	1,052,790 -	1,464,755.04 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,708,738.52	14,052,010	13,458,297.56
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	106,584.10	96,770	58,993.80
<i>Total des revenus</i>	5,000.00 -	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	101,584.10	96,770	58,993.80
31 Biens, services, autres charges exploit.	62,709.10	44,890	8,118.80
31020200 Frais d'impression, photocopies	3,539.90	2,540	2,502.70
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	2,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,791.95	2,350	1,049.10
31300430 Frais de réception	56,518.30	35,000	4,522.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	858.95	2,500	45.00
36 Charges de transfert	43,875.00	51,880	50,875.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	43,875.00	51,880	50,875.00
42 Prestations de services et taxes	5,000.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	5,000.00 -	0	0.00
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,166,765.01	3,086,970	3,158,320.43
<i>Total des revenus</i>	679.45 -	0	1,835.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,166,085.56	3,086,970	3,156,484.83
30 Charges de personnel	2,408,297.63	2,377,050	2,348,911.60
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	976,235.00	976,300	972,344.75
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal	24,145.55	24,150	21,329.00
30000100 Pensions retraite	772,609.35	768,900	766,266.90
30009000 Rmbts salaires membres d'autorités	72,094.52 -	100,000 -	97,752.20 -
30100000 Salaires du personnel	340,297.20	340,400	330,984.50
30400000 Allocations enfants & formation	20,988.00	21,000	20,988.00
30420000 Indemnités de repas	15,000.00	15,000	15,000.00
30490020 Indemn. Déplacements	15,000.00	15,000	15,000.00
30490030 Allocations résidence	3,183.35	3,300	3,200.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	69,161.35	70,100	69,314.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	11,237.00	13,100	12,230.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,344.90	2,400	2,351.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	189,340.15	189,700	170,298.55
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,751.15	2,600	2,568.85
30540000 Contributions à la caisse ALFA	27,355.20	27,750	27,416.30
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	6,186.70	6,200	6,117.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,132.85	1,150	1,135.30
30990000 Autres charges de personnel	2,424.40	0	10,118.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	757,367.38	709,320	808,308.83
31000000 Fourniture et matériel de bureau	702.15	500	468.06
31020200 Frais d'impression, photocopies	711.45	200	440.75
31020600 Participations publications externes	18,000.00	18,000	17,500.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	799.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	318.30	300	325.40
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	552,223.20	580,240	581,620.90
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,836.28	1,000	2,873.52

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Administration générale				
31300430	Frais de réception	18,796.60	20,000	17,091.80
31300800	Alarmes, surveillance	0.00	0	300.00
31320300	Conseillers externes - Experts	68,077.00	0	94,000.00
31340110	Assurances RC	438.65	1,250	438.65
31340130	Assurances choses	51.05	50	46.55
31600100	Location local, terrain, surface, place	86,288.30	81,780	86,973.05
31700000	Déplacements véhicule privé	28.40	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	9,896.00	6,000	5,431.15
33	Amortissement patrimoine administratif	600.00	600	600.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	600.00	600	600.00
36	Charges de transfert	500.00	0	500.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	500.00	0	500.00
44	Revenus financiers	450.00 -	0	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	450.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	229.45 -	0	1,835.60 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	229.45 -	0	1,835.60 -
115	Parlement des Jeunes			
	Total des charges	11,442.14	11,380	6,939.29
	Total des revenus	0.00	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	11,442.14	11,380	6,939.29
31	Biens, services, autres charges exploit.	162.14	0	689.29
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	41.50
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	0	210.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	280.00
31340130	Assurances choses	4.10	0	4.19
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	158.04	0	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	0	153.60
36	Charges de transfert	11,280.00	11,380	6,250.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	11,280.00	11,380	6,250.00
121	Chancellerie			
	Total des charges	792,665.04	775,310	715,808.85
	Total des revenus	500.00 -	600 -	56,614.80 -
	Charges/Revenus(-)	792,165.04	774,710	659,194.05
30	Charges de personnel	528,084.30	517,800	495,340.05
30100000	Salaires du personnel	434,968.55	415,600	407,322.70
30100200	Jubilaires / ancienneté	640.00	650	0.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	15,167.10 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	3,395.80	1,600	3,943.50
30490030	Allocations résidence	4,215.60	3,800	2,113.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	23,153.45	22,300	18,805.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,759.05	4,600	3,888.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	781.55	750	637.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	57,906.80	56,300	47,549.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,599.30	1,000	843.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	9,116.25	8,850	7,437.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,067.55	1,950	1,471.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	377.50	400	308.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	270.00	0	1,020.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	236,935.09	234,110	196,807.40
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,559.95	1,000	1,048.60

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Administration générale				
31020100	Annonces-Publications	2,446.05	2,000	2,359.75
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,282.75	2,000	1,270.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	942.00	2,250	932.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	405.20	1,000	923.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	286.15
31200100	Electricité-Eau-Gaz	664.40	0	669.95
31300000	Prestations de services de tiers	69,843.70	116,400	88,748.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.30	500	192.30
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,913.15	3,090	2,324.88
31300430	Frais de réception	224.50	0	296.50
31320300	Conseillers externes - Experts	102,296.20	50,000	40,353.90
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	1,000	2,653.75
31340110	Assurances RC	174.95	280	174.95
31340130	Assurances choses	102.64	230	104.82
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	589.00	500	473.90
31600100	Location local, terrain, surface, place	52,948.65	53,500	53,491.20
31700000	Déplacements véhicule privé	213.50	0	159.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	78.15	360	343.75
39	Imputations internes	27,645.65	23,400	23,661.40
39000030	Vin offert par la Ville	27,284.45	23,000	23,300.20
39100100	Déchets - taxe de base	361.20	400	361.20
42	Prestations de services et taxes	500.00 -	600 -	615.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	500.00 -	600 -	600.00 -
42601000	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	55,999.80 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	55,999.80 -
122	Service de l'économie			
	<i>Total des charges</i>	<i>142,511.20</i>	<i>11,210</i>	<i>6,516.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>29,465.05 -</i>	<i>0</i>	<i>694.25 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>113,046.15</i>	<i>11,210</i>	<i>5,821.80</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	136,652.90	4,710	2,016.05
31000000	Fourniture et matériel de bureau	150.20	100	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	866.70	0	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	5,031.65	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,535.55	200	854.35
31030100	Abonnement journaux, magazines	20.00	20	20.00
31051100	Frais de réception refacturés	73.80	4,000	694.25
31300000	Prestations de services de tiers	105,451.60	0	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	96.30	150	39.80
31300430	Frais de réception	942.10	0	407.65
31340110	Assurances RC	0.00	240	0.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	1,570.00	0	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	4,814.20	0	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	15,146.20	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	166.00	0	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	788.60	0	0.00
36	Charges de transfert	5,500.00	6,500	4,500.00
36350010	Subventions aux entreprises privées	1,000.00	0	0.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	4,500.00	6,500	4,500.00
39	Imputations internes	358.30	0	0.00
39100040	Participation frais personnel	358.30	0	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Administration générale				
42	Prestations de services et taxes	15,035.05 -	0	694.25 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	14,635.05 -	0	0.00
42600000	Remboursements de tiers	400.00 -	0	694.25 -
43	Revenus divers	7,100.00 -	0	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	7,100.00 -	0	0.00
44	Revenus financiers	7,330.00 -	0	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	7,330.00 -	0	0.00
123	Service informatique communal			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,171,521.99</i>	<i>3,420,220</i>	<i>3,213,686.65</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>224,208.23 -</i>	<i>245,570 -</i>	<i>243,542.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,947,313.76</i>	<i>3,174,650</i>	<i>2,970,144.20</i>
30	Charges de personnel	49,217.80	55,000	49,990.05
30490010	Indemnité téléphonie	49,217.80	55,000	49,990.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,844,422.39	3,017,400	2,873,001.05
31020200	Frais d'impression, photocopies	187,995.83	202,000	188,533.73
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	3,700	1,840.00
31130010	Matériel informatique	42,852.67	50,000	53,573.45
31180000	Développement & achat logiciels-licences	100,949.97	141,000	127,592.30
31200100	Electricité-Eau-Gaz	88.30	600	154.55
31300000	Prestations de services de tiers	31,555.65	38,000	36,948.95
31300210	Téléphonie et télécommunications	205,740.10	232,000	225,590.35
31300400	Frais bancaires et postaux	1.47	0	0.51
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	65.35	0	85.20
31330100	Mandat prestations informatiques	1,007,965.24	1,025,000	979,933.43
31340110	Assurances RC	0.00	100	0.00
31340130	Assurances choses	3,385.20	3,500	3,385.20
31530010	Entretien de matériel informatique	701,463.95	709,000	688,947.10
31580100	Maintenance logiciels	511,699.41	560,000	510,132.83
31600100	Location local, terrain, surface, place	17,119.55	16,500	17,103.40
31690010	Locations éléments de télécommunication	33,342.60	36,000	33,742.40
31810010	Pertes sur débiteurs	197.10	0	5,437.65
33	Amortissement patrimoine administratif	277,881.80	347,820	290,695.55
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	277,881.80	347,820	290,695.55
42	Prestations de services et taxes	889.50 -	7,000 -	3,096.90 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	810.00 -	0	2,950.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	7,000 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	79.50 -	0	131.05 -
42601000	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0.85 -
43	Revenus divers	25,798.30 -	25,000 -	26,918.80 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	25,798.30 -	25,000 -	26,918.80 -
44	Revenus financiers	803.45 -	2,400 -	2,579.60 -
44010030	Intérêts de retard	3.45 -	0	179.60 -
44700010	Location bâtiments	800.00 -	2,400 -	2,400.00 -
49	Imputations internes	196,716.98 -	211,170 -	210,947.15 -
49000010	Matériel informatique	1,600.00 -	1,600 -	2,200.00 -
49101000	Prestations informatiques	195,116.98 -	209,570 -	208,747.15 -

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Administration générale			
126	Communication et promotion de la Ville		
	<i>Total des charges</i>	553,416.59	452,890
	<i>Total des revenus</i>	97,037.35 -	0
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	456,379.24	452,890
30	Charges de personnel	453,696.40	390,050
30100000	Salaires du personnel	353,862.65	291,100
30100300	Salaires du personnel en formation	10,358.30	16,500
30400000	Allocations enfants & formation	5,841.00	10,700
30490030	Allocations résidence	2,066.65	3,100
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,246.00	16,500
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,987.45	3,450
30500020	Cotisations pré et parascolaire	652.30	600
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	47,038.50	39,050
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,269.30	750
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,612.50	6,550
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,446.35	1,450
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	315.40	300
31	Biens, services, autres charges exploit.	39,543.04	62,840
31000000	Fourniture et matériel de bureau	340.45	250
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	900
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	3,125.00	18,000
31020100	Annonces-Publications	5,681.45	5,000
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,064.10	750
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	2,568.14	5,000
31030100	Abonnement journaux, magazines	405.00	400
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	500
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	29.95	0
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,236.70	3,000
31200100	Electricité-Eau-Gaz	692.75	0
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	2,500
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	500
31300300	Frais de port - Affranchissements	152.50	30
31300430	Frais de réception	93.50	0
31340110	Assurances RC	90.95	590
31340130	Assurances choses	38.08	40
31600100	Location local, terrain, surface, place	21,656.55	21,880
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	500
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	500
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	248.30	500
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2,119.62	2,000
36	Charges de transfert	60,000.00	0
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	60,000.00	0
39	Imputations internes	177.15	0
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	0
39100110	Déchets - taxe au poids	37.15	0
42	Prestations de services et taxes	97,037.35 -	0
42400000	Prestations de services	91,542.30 -	0
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	5,495.05 -	0
49	Imputations internes	0.00	0
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Administration générale			
130	Contrôle des habitants		
	<i>Total des charges</i>	1,299,224.85	1,458,544.52
	<i>Total des revenus</i>	703,693.05 -	829,776.96 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	595,531.80	628,767.56
30	Charges de personnel	666,528.45	756,171.85
30100000	Salaires du personnel	513,721.95	611,151.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	1,000.00
30100300	Salaires du personnel en formation	19,049.15	22,231.25
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	25,579.05 -
30400000	Allocations enfants & formation	11,154.00	11,484.00
30490020	Indemn. Déplacements	1,224.00	1,224.00
30490030	Allocations résidence	4,120.00	4,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	27,725.30	32,130.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,744.50	6,656.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	940.25	1,089.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	66,049.10	72,329.30
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,803.50	1,487.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	10,966.10	12,708.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,341.65	2,631.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	453.95	526.40
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,235.00	800.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	107,868.05	97,578.87
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,887.90	4,621.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	395.00	391.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	66.30
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	3,446.40
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	107.75	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	1,647.65	1,684.50
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	21,686.35	2,532.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	70.00	70.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	11,851.81	15,120.25
31300310	Affranch./frais port-Elections votations	1,362.80	1,050.10
31300400	Frais bancaires et postaux	851.85	773.97
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	166.50
31340110	Assurances RC	189.35	189.35
31340130	Assurances choses	304.34	310.80
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	86.15	415.65
31510220	Entretien appareil-Elections, votations	4,886.10	5,154.70
31600100	Location local, terrain, surface, place	55,954.65	56,521.20
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	328.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,134.15	390.10
31810010	Pertes sur débiteurs	110.00	365.85
31990000	Autres charges d'exploitation	3,342.20	3,980.60
33	Amortissement patrimoine administratif	2,256.00	2,256.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,256.00	2,256.00
36	Charges de transfert	522,381.95	602,347.40
36010020	Quote-part canton - Document identité	63,005.20	64,694.80
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	338,963.55	408,576.50
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	120,413.20	129,076.10
39	Imputations internes	190.40	190.40
39100100	Déchets - taxe de base	190.40	190.40
42	Prestations de services et taxes	683,336.45 -	805,102.51 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Administration générale				
42100000	Emoluments et autorisations officiels	20,050.00 -	18,000 -	14,400.00 -
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	457,708.00 -	390,000 -	579,120.50 -
42100120	Emolument - Document d'identité	99,040.00 -	97,420 -	101,640.00 -
42100140	Indemnités renseignements	30,690.00 -	32,000 -	33,751.00 -
42100150	Permis-Visas-Certificats	72,300.00 -	77,000 -	74,280.00 -
42600000	Remboursements de tiers	400.00 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	85.45 -
42601000	Frais de sommations	30.00 -	0	45.00 -
42700000	Amendes / contraventions	2,850.00 -	5,000 -	1,650.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	268.45 -	0	130.56 -
43	Revenus divers	4,373.15 -	5,200 -	7,362.10 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	4,373.15 -	5,200 -	7,362.10 -
44	Revenus financiers	0.00	0	5.75 -
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	5.75 -
49	Imputations internes	15,983.45 -	0	17,306.60 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	16,072.35 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	8,904.60 -	0	1,234.25 -
49800040	Indemnités maternité	7,078.85 -	0	0.00
150	Transports			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,785,555.97</i>	<i>5,950,280</i>	<i>5,912,366.82</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>260,365.24 -</i>	<i>182,000 -</i>	<i>327,230.58 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,525,190.73</i>	<i>5,768,280</i>	<i>5,585,136.24</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	187,851.27	168,300	188,146.62
31300000	Prestations de services de tiers	44,054.45	43,700	46,258.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	3,057.65	3,600	3,592.45
31300400	Frais bancaires et postaux	1,840.45	0	1,476.35
31300830	Cartes journalières CFF	129,990.72	112,000	129,990.72
31320300	Conseillers externes - Experts	8,000.00	8,000	5,020.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	908.00	1,000	1,809.00
33	Amortissement patrimoine administratif	7,394.00	920	7,394.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	0.00	920	0.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	7,394.00	0	7,394.00
36	Charges de transfert	5,590,310.70	5,781,060	5,716,826.20
36140100	Dédommagements entreprises publiques	5,386,310.70	5,578,560	5,514,948.10
36350010	Subventions aux entreprises privées	202,000.00	202,000	201,378.10
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	2,000.00	500	500.00
42	Prestations de services et taxes	654.00 -	0	1,449.00 -
42400000	Prestations de services	654.00 -	0	1,449.00 -
43	Revenus divers	138,870.49 -	112,000 -	189,729.98 -
43090020	Cartes journalières CFF	138,870.49 -	112,000 -	189,729.98 -
46	Revenus de transfert	120,840.75 -	70,000 -	136,051.60 -
46900000	Redistribution taxe CO2	120,840.75 -	70,000 -	136,051.60 -

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Immeubles			
<i>Total des charges</i>	17,746,725.56	17,299,030	15,122,230.04
<i>Total des revenus</i>	16,481,545.71 -	17,072,940 -	14,474,475.31 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,265,179.85	226,090	647,754.73
200 Service des bâtiments et du logement			
<i>Total des charges</i>	2,762,692.89	2,719,510	2,545,926.24
<i>Total des revenus</i>	982,151.93 -	884,400 -	886,733.77 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,780,540.96	1,835,110	1,659,192.47
30 Charges de personnel	2,481,957.35	2,420,600	2,262,088.55
30100000 Salaires du personnel	1,250,446.40	1,232,000	1,155,668.35
30100010 Salaire du personnel administratif	201,700.05	194,300	195,763.95
30100120 Salaire du personnel d'entretien	455,730.75	425,600	419,501.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	3,000.00	3,000	990.00
30100300 Salaires du personnel en formation	76,521.45	62,000	55,380.20
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	22,667.70 -	0	20,914.85 -
30400000 Allocations enfants & formation	36,122.10	35,900	36,321.85
30490020 Indemn. Déplacements	6,828.00	5,800	6,132.00
30490030 Allocations résidence	11,200.00	12,500	10,666.65
30500000 Contributions AVS-AI-APG	102,762.65	102,500	94,125.30
30500010 Contributions à la caisse de chômage	21,278.70	21,300	19,492.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,483.95	3,500	3,189.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	254,165.15	245,600	216,292.95
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	18,707.65	17,600	18,959.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	40,643.55	40,600	37,228.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	8,543.95	8,700	8,147.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,682.85	1,700	1,542.00
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	11,807.85	8,000	3,601.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	253,342.34	283,230	268,129.19
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,915.45	1,500	1,043.30
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	4,104.29	4,000	4,145.38
31010400 Produits et matériel de nettoyage	96,067.46	110,000	104,708.15
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	131.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	500	32.30
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,584.00	1,800	1,360.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	749.60	500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	27,587.95	28,000	33,282.34
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	66,620.87	66,800	69,168.77
31200300 Elimination des déchets - Sacs	34,414.05	33,000	31,265.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	183.20	300	92.30
31300300 Frais de port - Affranchissements	187.60	500	108.55
31300430 Frais de réception	289.00	1,500	55.05
31310010 Planifications et projections de tiers	376.95	7,800	5,568.10
31320500 Cadastre et frais notaires liés	0.00	1,500	0.00
31340110 Assurances RC	568.80	1,000	343.45
31340130 Assurances choses	0.00	10	0.00
31340160 Assurances véhicules	2,162.20	1,920	1,917.00
31370130 Taxes véhicules	1,619.35	2,000	1,331.85
31370180 Redevances Radio-TV	2,280.00	0	0.00
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	6,076.62	11,000	7,060.55
31440050 Entretien WC - Luminaires	133.10	500	227.15
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,596.60	5,980	2,930.55
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,809.60	1,820	1,809.60
31700000 Déplacements véhicule privé	1,039.20	300	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,976.45	1,000	1,547.40
33 Amortissement patrimoine administratif	21,198.00	11,750	11,747.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	21,198.00	11,750	11,747.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Immeubles				
36	Charges de transfert	1,500.00	0	0.00
36360470	Subventions Culture, autres bnl	1,500.00	0	0.00
39	Imputations internes	4,695.20	3,930	3,961.50
39000030	Vin offert par la Ville	87.80	0	0.00
39000050	Carburants Ville	4,467.40	3,500	3,821.50
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	430	140.00
42	Prestations de services et taxes	21,261.13 -	29,300 -	49,707.32 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	32,000.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	21,261.13 -	29,300 -	17,012.51 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	694.81 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	39,500.00 -	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	39,500.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	921,390.80 -	855,100 -	837,026.45 -
49100040	Participation aux frais de personnel	847,352.20 -	855,100 -	806,606.60 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	70,818.75 -	0	21,541.85 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	3,175.25 -	0	8,878.00 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	44.60 -	0	0.00
201	Bâtiments divers d'utilité publique			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,602,415.75</i>	<i>6,732,620</i>	<i>4,650,544.28</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,855,197.51 -</i>	<i>2,777,670 -</i>	<i>2,559,198.21 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,747,218.24</i>	<i>3,954,950</i>	<i>2,091,346.07</i>
30	Charges de personnel	717,859.11	739,700	823,169.98
30100120	Salaire du personnel d'entretien	563,106.70	578,000	631,665.25
30100200	Jubilaires / ancienneté	460.00	500	1,100.00
30400000	Allocations enfants & formation	10,551.00	10,600	9,998.40
30490020	Indemn. Déplacements	306.00	0	0.00
30490030	Allocations résidence	4,325.20	5,100	5,659.30
30500000	Contributions AVS-AI-APG	30,074.50	31,000	33,746.62
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,231.00	6,500	6,992.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,019.09	1,100	1,142.95
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	66,903.55	68,900	67,885.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	16,670.56	22,400	19,583.26
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,895.55	12,300	13,348.16
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,505.20	2,800	2,732.90
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	26,844.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	3,318.80	0	1,917.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	491.96	500	553.09
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,471,558.09	3,535,020	1,508,960.10
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,395.40	5,550	4,202.49
31010400	Produits et matériel de nettoyage	4,610.17	3,700	1,079.09
31020100	Annonces-Publications	0.00	600	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6,382.80	7,000	18,343.85
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	4,000	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	5,788.65	12,000	8,917.27
31200105	Electricité-Eau-Gaz	257,776.41	274,800	261,138.44
31200110	Eau froide objets à forfait	4,515.83	2,560	2,058.11
31200120	Eau froide objets vacants	3,547.40	6,890	4,961.26
31200150	Electricité-Eau-Gaz WC	23,084.20	42,000	36,562.90
31200215	Chauffage immeubles	243,772.10	233,500	234,706.13
31200220	Chauffage objets à forfait	3,032.25	2,350	2,267.88
31200230	Chauffage objets vacants	1,315.61	1,500	4,461.71

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Immeubles				
31200240	Chauffages salles publiques	22,294.68	30,000	20,301.53
31300000	Prestations de services de tiers	243,989.47	247,850	195,653.67
31300300	Frais de port - Affranchissements	54.15	0	233.30
31300400	Frais bancaires et postaux	0.23	300	0.29
31300800	Alarmes, surveillance	27,764.10	21,500	19,731.78
31300900	Elimination des déchets	362.74	2,000	2,750.82
31300920	Compostage	812.75	0	1,421.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	434.15	400	326.85
31340110	Assurances RC	218.05	650	218.05
31340120	Assurances bâtiments	81,987.37	94,100	85,057.21
31340130	Assurances choses	4,255.54	6,700	4,255.68
31340140	Assurances techniques	4,821.63	1,900	1,124.69
31340160	Assurances véhicules	608.10	800	674.70
31370130	Taxes véhicules	551.00	450	429.30
31440015	Entretien bâtiments	2,262,470.50	2,234,400	369,561.08
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	1,209.75	500	580.25
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	124,004.16	145,800	126,273.03
31440150	Entretien bâtiments WC	32,869.90	30,000	21,114.04
31490000	Entretien des installations et monuments	29,253.95	35,000	31,153.75
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,196.10	3,000	1,176.60
31600100	Location local, terrain, surface, place	4,640.75	3,100	3,078.85
31600210	Locations objets vacants	20,789.85	40,000	22,071.60
31600220	Charges objets vacants	7,623.45	11,620	8,490.70
31600230	Perte sur loyer	11.00	500	700.00
31600240	Location à l'interne	33,347.00	28,000	10,806.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	250.00	0	247.80
31810010	Pertes sur débiteurs	1,516.90	0	2,827.45
31900100	Réparations dégâts	2,000.00	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	2,300,993.60	2,362,280	2,234,189.00
33000100	Amort. planifié terrains	1,162.00	1,170	0.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	14,902.00	39,900	14,903.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	46,893.00	22,170	22,168.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	2,172,851.25	2,223,730	2,146,553.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	54,054.00	75,310	50,565.00
33020000	Amort.non planifiés-Prélevés sur des fonds	11,131.35	0	0.00
36	Charges de transfert	73,653.50	55,000	41,207.25
36370010	Subventions aux personnes physiques	73,653.50	55,000	41,207.25
39	Imputations internes	38,351.45	40,620	43,017.95
39000050	Carburants Ville	0.00	1,500	0.00
39100000	Prestations de services	10,000.00	10,000	10,000.00
39100010	Honoraires gérance PA	21,021.45	21,820	22,874.45
39100100	Déchets - taxe de base	1,118.30	1,300	1,118.30
39100110	Déchets - taxe au poids	6,211.70	6,000	9,025.20
42	Prestations de services et taxes	435,366.83 -	451,220 -	428,262.31 -
42400000	Prestations de services	60,528.77 -	72,500 -	75,148.20 -
42400020	Participation aux prestations fournies	366,581.33 -	367,100 -	340,708.03 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	794.21 -
42600100	Rbts de charges de locataires PA	7,623.45 -	11,620 -	8,490.70 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	2,284.35 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	239.10 -	0	429.70 -
42600230	Rectification TVA	364.18 -	0	407.12 -
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	15.00 -	0	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Immeubles				
44	Revenus financiers	838,696.73 -	770,250 -	754,270.30 -
44010030	Intérêts de retard	47.00 -	0	89.20 -
44700010	Location bâtiments	51,068.00 -	51,070 -	51,068.00 -
44700020	Loyers des jardins	13,068.00 -	11,270 -	13,031.75 -
44700030	Forfait jardins	10,740.00 -	0	10,714.50 -
44700100	Produits des loyers	454,615.18 -	437,310 -	440,101.30 -
44700210	Locations objets vacants	20,789.85 -	40,000 -	22,071.60 -
44700240	Location à l'interne	33,347.00 -	28,000 -	10,806.00 -
44710000	Paievements pr appartements de service	6,804.00 -	6,800 -	6,804.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	217,588.70 -	168,900 -	169,355.50 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	30,629.00 -	26,900 -	30,228.45 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	191,131.35 -	180,000 -	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	191,131.35 -	180,000 -	0.00
46	Revenus de transfert	0.00	0	6,711.70 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	6,711.70 -
48	Revenus divers extraordinaires	1,108,121.00 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,108,121.00 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
49	Imputations internes	281,881.60 -	268,070 -	261,832.90 -
49100000	Prestations de services	260,140.00 -	268,070 -	258,550.00 -
49200010	Location de locaux, de la place	19,740.00 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,001.60 -	0	108.20 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	3,174.70 -
205	Forêts			
	<i>Total des charges</i>	<i>145,220.80</i>	<i>198,620</i>	<i>158,510.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,084.55 -</i>	<i>2,900 -</i>	<i>2,103.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>139,136.25</i>	<i>195,720</i>	<i>156,407.00</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	119,666.00	181,000	135,708.50
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	119,666.00	181,000	135,708.50
33	Amortissement patrimoine administratif	622.00	620	622.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	622.00	620	622.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	7,085.00	1,000	3,919.00
35110100	Attribution Fonds	7,085.00	1,000	3,919.00
36	Charges de transfert	17,847.80	16,000	18,261.05
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	17,847.80	16,000	18,261.05
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	1,000 -	0.00
45110040	Prélèvement Fonds	0.00	1,000 -	0.00
46	Revenus de transfert	6,084.55 -	1,900 -	2,103.55 -
46300000	Subventions de la Confédération	4,731.95 -	1,600 -	1,749.15 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,352.60 -	300 -	354.40 -
210	Gérance - secrétariat			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,062,853.50</i>	<i>1,074,680</i>	<i>1,017,169.44</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,056,779.15 -</i>	<i>1,027,940 -</i>	<i>1,040,424.79 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,074.35</i>	<i>46,740</i>	<i>23,255.35 -</i>
30	Charges de personnel	950.00	0	0.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	950.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	31,168.29	39,780	29,285.96

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Immeubles				
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,682.20	3,200	2,936.65
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	1,641.10	2,000	748.25
31010510	Achat électricité (voiture)	329.90	300	356.80
31020100	Annonces-Publications	0.00	50	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	268.15	300	129.20
31030100	Abonnement journaux, magazines	247.00	100	247.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	205.00	150	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	100	0.00
31180000	Développement & achat logiciels-licences	129.25	130	129.25
31300000	Prestations de services de tiers	4,324.31	8,530	7,033.78
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,136.60	8,000	7,372.77
31300400	Frais bancaires et postaux	258.35	80	229.77
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	2,800	22.15
31340110	Assurances RC	0.00	1,000	225.35
31340130	Assurances choses	219.98	1,050	224.54
31340160	Assurances véhicules	896.30	1,600	1,495.10
31370130	Taxes véhicules	693.00	1,100	1,145.50
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	99.90	300	114.15
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,084.45	1,100	377.40
31600100	Location local, terrain, surface, place	6,214.80	6,240	6,216.30
31700000	Déplacements véhicule privé	588.00	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	1,500	132.00
31900100	Réparations dégâts	2,000.00	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	7,532.00	3,750	3,742.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	7,532.00	3,750	3,742.00
39	Imputations internes	1,023,203.21	1,031,150	984,141.48
39000030	Vin offert par la Ville	10.70	0	0.00
39000050	Carburants Ville	1,085.91	1,500	933.88
39100040	Participation frais personnel	964,752.20	972,500	924,006.60
39100100	Déchets - taxe de base	204.40	0	204.40
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	96.60
39101000	Prestations informatiques	57,150.00	57,150	58,900.00
42	Prestations de services et taxes	1,010,757.25 -	987,010 -	994,813.09 -
42400000	Prestations de services	461,187.20 -	493,050 -	488,863.30 -
42400020	Participation aux prestations fournies	140,864.70 -	136,000 -	142,319.99 -
42400070	Honoraire de gérance (interne)	402,586.40 -	357,960 -	362,343.80 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	6,103.95 -	0	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	1,226.00 -
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	60.00 -
49	Imputations internes	46,021.90 -	40,930 -	45,611.70 -
49100000	Prestations de services	10,000.00 -	10,000 -	10,000.00 -
49100010	Honoraires gérances PA	36,021.90 -	30,930 -	35,611.70 -
211	Bâtiments locatifs			
	Total des charges	5,772,339.77	5,655,350	5,745,533.38
	Total des revenus	7,676,304.44 -	8,678,850 -	8,256,354.20 -
	Charges/Revenus(-)	1,903,964.67 -	3,023,500 -	2,510,820.82 -
34	Charges financières	4,426,248.31	4,272,550	4,362,759.39
34300000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	0.00	5,000	0.00
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	2,309,405.50	2,540,000	2,505,391.56
34310077	Déneigement	74,952.71	75,000	21,837.24
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	43,659.86	63,000	52,232.59

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Immeubles				
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	749,739.75	600,000	755,631.67
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	19,143.25	20,000	12,981.35
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	0.00	11,000	0.00
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	349.73	11,000	538.09
34314210	Locations objets vacants PF	427,802.95	259,200	318,521.90
34314220	Charges objets vacants PF	108,572.35	57,600	83,856.65
34390100	Annonces-Publications PF	0.00	1,500	730.20
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	18,829.46	20,000	12,858.28
34391110	Eau froide objets à forfait PF	1,909.84	4,600	1,176.09
34391120	Eau froide objets vacants PF	21,357.15	15,600	10,824.29
34391210	Chauffage immeuble PF	1,961.52	15,000	971.67
34391220	Chauffage objets à forfait PF	2,694.48	10,000	1,941.56
34391230	Chauffage objets vacants PF	91,546.37	38,000	59,878.89
34394120	Assurances bâtiments PF	114,666.90	125,000	118,858.76
34394140	Assurances techniques PF	3,806.50	10,800	3,542.50
34395000	Prestations de services de tiers PF	5,305.95	3,500	6,356.18
34395400	Frais bancaires et postaux PF	6.14	0	5.50
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	360,227.80	312,000	317,861.05
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	11,652.05	10,750	8,559.62
34399000	Perte sur loyer PF	29,985.35	30,000	23,748.00
34399010	Pertes sur débiteurs PF	13,896.25	20,000	30,776.10
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	14,776.45	14,000	13,679.65
39	Imputations internes	1,346,091.46	1,382,800	1,382,773.99
39400130	Intérêts PF	1,346,091.46	1,382,800	1,382,773.99
44	Revenus financiers	7,325,044.44 -	8,338,850 -	7,773,954.20 -
44010030	Intérêts de retard	305.00 -	0	465.85 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	922,770.00 -	1,000,000 -	585,999.00 -
44300100	Produits des loyers PF	5,180,938.40 -	5,241,050 -	5,221,949.02 -
44300210	Locations objets vacants PF	427,802.95 -	259,200 -	318,521.90 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	5,058.65 -	3,200 -	4,038.00 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	108,572.35 -	57,600 -	83,856.65 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	4,390.30 -	3,500 -	3,359.70 -
44390130	Rectification TVA PF	2,528.94 -	0	2,405.16 -
44391000	Autres remboursements de tiers	2,173.05 -	0	0.00
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	36,821.50 -	0	2,756.35 -
44391210	Frais de sommations PF	105.00 -	0	75.00 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	255.00 -	0	195.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	813.65 -	0	4,585.94 -
44399220	Récupération s/ADB	508.65 -	0	6,746.63 -
44434000	Réévaluations bâtiments PF	632,001.00 -	1,774,300 -	1,539,000.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	319,000.00 -	340,000 -	482,400.00 -
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	319,000.00 -	340,000 -	482,400.00 -
46	Revenus de transfert	32,260.00 -	0	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	32,260.00 -	0	0.00
212	Parkings			
	<i>Total des charges</i>	<i>211,725.28</i>	<i>290,670</i>	<i>191,712.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>596,350.03 -</i>	<i>932,900 -</i>	<i>361,648.67 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>384,624.75 -</i>	<i>642,230 -</i>	<i>169,936.17 -</i>
34	Charges financières	135,885.28	172,970	112,592.50
34310100	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8,419.15	8,000	8,333.70
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	24,402.80	25,900	17,955.25
34310120	Déneigement PF	32,401.85	73,300	24,232.05
34310130	Entretien chauffages, ascenseurs PF	3,769.50	0	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Immeubles				
34314210	Locations objets vacants PF	1,820.00	1,400	2,837.45
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	1,573.60	700	0.00
34394120	Assurances bâtiments PF	439.76	440	167.92
34394140	Assurances techniques PF	178.89	170	178.92
34395000	Prestations de services de tiers PF	38,986.11	41,400	40,859.10
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	145.90	160	151.20
34395400	Frais bancaires et postaux PF	764.57	200	373.61
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	22,652.35	20,500	17,450.00
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	330.80	200	53.30
34399000	Perte sur loyer PF	0.00	600	0.00
39	Imputations internes	75,840.00	117,700	79,120.00
39400130	Intérêts PF	75,840.00	117,700	79,120.00
44	Revenus financiers	596,350.03 -	932,900 -	361,648.67 -
44300100	Produits des loyers PF	511,567.96 -	461,500 -	349,000.77 -
44300210	Locations objets vacants PF	1,820.00 -	1,400 -	2,837.45 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	180.10 -	0	62.30 -
44390130	Rectification TVA PF	14,838.97 -	0	9,748.15 -
44434000	Réévaluations bâtiments PF	67,943.00 -	470,000 -	0.00
240	Domaines			
	<i>Total des charges</i>	<i>205,141.09</i>	<i>235,380</i>	<i>262,929.82</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>252,839.63 -</i>	<i>243,120 -</i>	<i>232,907.07 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>47,698.54 -</i>	<i>7,740 -</i>	<i>30,022.75</i>
30	Charges de personnel	21,673.50	21,300	20,667.35
30100000	Salaires du personnel	18,343.00	18,500	18,343.00
30400000	Allocations enfants & formation	792.00	800	594.00
30490030	Allocations résidence	0.00	200	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	973.75	1,000	973.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	201.55	210	201.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	33.15	40	33.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	814.00	0	0.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	28.05	40	33.90
30540000	Contributions à la caisse ALFA	385.40	400	385.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	86.40	90	86.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	16.20	20	16.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	121,236.33	131,980	117,825.69
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	116,529.66	130,000	116,471.43
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	1,050	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	130	125.00
31300430	Frais de réception	754.85	0	797.20
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	133.30	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	445.90	800	428.40
31810010	Pertes sur débiteurs	3,247.62	0	3.66
34	Charges financières	30,564.26	47,100	91,449.78
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	9,112.62	15,000	71,116.20
34310120	Déneigement PF	0.00	5,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	1,535.40	1,000	1,535.40
34314230	Location Domaine PF	2,275.00	2,280	2,275.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	6,614.00	9,000	4,704.50
34393000	Impôts et taxes	127.35	120	127.35
34394110	Assurances RC PF	5.30	20	5.30
34394120	Assurances bâtiments PF	6,136.09	10,300	6,440.18
34394140	Assurances techniques PF	25.15	0	0.00
34395000	Prestations de services de tiers PF	0.00	50	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Immeubles				
34395400	Frais bancaires et postaux PF	0.00	70	0.00
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	4,733.35	4,160	5,245.85
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	0.00	100	0.00
39	Imputations internes	31,667.00	35,000	32,987.00
39400130	Intérêts PF	31,667.00	35,000	32,987.00
42	Prestations de services et taxes	94,616.89 -	102,000 -	87,152.41 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	94,602.07 -	102,000 -	87,152.41 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14.82 -	0	0.00
44	Revenus financiers	124,888.59 -	108,020 -	113,653.07 -
44300100	Produits des loyers PF	114,073.80 -	97,900 -	102,956.51 -
44300210	Locations objets vacants PF	1,535.40 -	1,000 -	1,535.40 -
44300370	Location Domaine PF	2,274.95 -	2,280 -	2,274.95 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	810.00 -	840 -	840.00 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	133.30 -	0	0.00
44390130	Rectification TVA PF	74.32 -	0	74.21 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	14.82 -	0	0.00
44700400	Location de la vigne	5,972.00 -	6,000 -	5,972.00 -
49	Imputations internes	33,334.15 -	33,100 -	32,101.59 -
49000030	Vin offert par la Ville	33,334.15 -	33,100 -	32,101.59 -
250	Foncier			
	<i>Total des charges</i>	<i>984,336.48</i>	<i>392,200</i>	<i>549,903.83</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,055,838.47 -</i>	<i>2,525,160 -</i>	<i>1,135,105.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,071,501.99 -</i>	<i>2,132,960 -</i>	<i>585,201.22 -</i>
34	Charges financières	601,907.48	56,400	280,103.83
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	7,470.10	31,500	169.00
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	257.30	500	481.30
34314000	Loyers et frais d'utilisation	840.00	840	840.00
34314210	Locations objets vacants PF	27,048.90	3,600	10,200.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	260.40	100	99.30
34391210	Chauffage immeuble PF	257.30	0	0.00
34394120	Assurances bâtiments PF	890.68	4,560	900.38
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	10,290.80	15,300	16,288.95
34397010	Cadastre et frais notaires liés PF	0.00	0	336.90
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	15,876.00
34410000	Réévaluation des terrains PF	554,592.00	0	234,912.00
39	Imputations internes	382,429.00	335,800	269,800.00
39400130	Intérêts PF	382,429.00	335,800	269,800.00
44	Revenus financiers	3,055,838.47 -	2,525,160 -	1,135,105.05 -
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	795,113.90 -	100,000 -	796,439.05 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	1,970,702.37 -	1,900,000 -	0.00
44300100	Produits des loyers PF	69,343.75 -	128,810 -	68,009.40 -
44300210	Locations objets vacants PF	27,048.90 -	3,600 -	10,200.00 -
44300300	Droits de superficie	90,147.55 -	136,330 -	95,306.10 -
44300310	Droits de superficie Viteos	103,482.00 -	101,420 -	165,150.50 -
44430000	Réévaluations terrains PF	0.00	155,000 -	0.00

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	22,841,309.93	24,604,870	24,410,515.48
<i>Total des revenus</i>	3,370,844.77 -	2,839,850 -	3,342,921.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	19,470,465.16	21,765,020	21,067,593.83
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	5,014,302.11	4,978,210	5,026,359.59
<i>Total des revenus</i>	2,685,160.60 -	2,241,200 -	2,736,800.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,329,141.51	2,737,010	2,289,559.19
30 Charges de personnel	4,843,826.45	4,880,550	4,890,117.60
30100000 Salaires du personnel	3,914,349.90	3,890,800	3,978,987.75
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	880.00
30100300 Salaires du personnel en formation	27,730.50	42,200	37,241.85
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	20,470.75 -	0	65,352.60 -
30400000 Allocations enfants & formation	47,692.80	48,500	61,251.85
30490030 Allocations résidence	23,574.95	26,700	21,062.50
30500000 Contributions AVS-AI-APG	205,409.40	210,300	204,583.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	41,882.35	43,600	42,404.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	6,958.15	7,200	6,939.25
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	476,874.00	481,800	482,685.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	13,084.40	9,500	9,124.70
30540000 Contributions à la caisse ALFA	81,169.00	83,200	80,947.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	16,784.90	18,300	16,394.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	4,076.85	3,450	3,277.25
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	4,710.00	15,000	9,690.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	147,697.46	74,590	112,794.89
31000000 Fourniture et matériel de bureau	6,670.25	14,000	12,134.32
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,496.00	5,000	2,131.50
31030100 Abonnement journaux, magazines	621.00	800	643.00
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	350	172.40
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	11,915.95	12,000	24,494.70
31300000 Prestations de services de tiers	5,023.95	6,000	2,971.10
31300080 Prestations tiers-autres collectivités	24,544.91	0	37,667.30
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	5,623.20	6,000	5,962.30
31300300 Frais de port - Affranchissements	18,547.21	20,000	18,617.10
31300400 Frais bancaires et postaux	1,219.80	2,750	1,695.25
31300430 Frais de réception	265.30	0	74.10
31320300 Conseillers externes - Experts	66,702.00	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	1,000	308.00
31340110 Assurances RC	942.00	2,690	942.00
31340130 Assurances choses	550.09	480	559.32
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	495.40	1,000	1,473.10
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	320	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,379.00	1,600	2,371.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	701.40	600	577.60
33 Amortissement patrimoine administratif	21,472.00	21,470	21,472.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	21,472.00	21,470	21,472.00
39 Imputations internes	1,306.20	1,600	1,975.10
39100100 Déchets - taxe de base	1,306.20	1,600	1,652.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	0	323.10
42 Prestations de services et taxes	1,600.00 -	2,600 -	3,700.00 -
42400000 Prestations de services	1,600.00 -	1,900 -	700.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0.00	700 -	3,000.00 -
43 Revenus divers	11,475.00 -	0	3,825.00 -

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Actions sociales			
43090000 Autres revenus d'exploitation	11,475.00 -	0	3,825.00 -
44 Revenus financiers	0.00	100 -	0.00
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0.00	100 -	0.00
46 Revenus de transfert	2,468,954.05 -	2,238,500 -	2,462,401.60 -
46120010 Dédommagements communes	89,097.65 -	57,000 -	74,000.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	2,300,231.00 -	2,100,000 -	2,307,971.00 -
46330000 Subv. assurances sociales publiques	79,625.40 -	81,500 -	80,430.60 -
49 Imputations internes	203,131.55 -	0	266,873.80 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	88,461.05 -	0	100,189.35 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	78,931.30 -	0	86,541.50 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	131.70 -
49800040 Indemnités maternité	35,739.20 -	0	80,011.25 -
311 Centre santé sexuelle-Planning familial			
Total des charges	260,438.81	234,890	243,397.53
Total des revenus	248,549.82 -	142,800 -	150,059.50 -
Charges/Revenus(-)	11,888.99	92,090	93,338.03
30 Charges de personnel	201,104.20	200,890	198,603.50
30100000 Salaires du personnel	157,781.50	157,800	157,153.70
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	850.00
30400000 Allocations enfants & formation	3,712.50	4,000	4,686.00
30490020 Indemn. Déplacements	87.60	90	87.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	8,377.30	8,400	8,390.15
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,715.95	1,750	1,719.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	283.95	300	284.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	21,327.00	21,400	19,233.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	529.15	400	378.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,313.40	3,350	3,317.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	741.70	750	739.10
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	137.15	150	137.30
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	3,097.00	2,500	1,325.70
30910100 Recrutement du personnel	0.00	0	300.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	39,552.61	33,940	41,574.03
31000000 Fourniture et matériel de bureau	165.15	100	361.05
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	71.10	100	104.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	175.55	1,000	566.85
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	40	0.00
31060110 Matériel médical - Santé publique	720.10	700	636.10
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	9,486.50	7,400	12,064.50
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	425.40	100	39.90
31300000 Prestations de services de tiers	8,010.65	5,500	7,390.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	200.00	250	200.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	652.05	0	2,330.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	8.50	200	70.00
31300400 Frais bancaires et postaux	109.15	110	235.50
31302100 Honoraires médecins et dentistes	16,680.00	16,000	11,209.45
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	47.45
31340110 Assurances RC	41.55	120	41.55
31340130 Assurances choses	15.11	60	15.43
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	260	222.55
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	0	3,900.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,791.80	2,000	2,139.30
39 Imputations internes	19,782.00	60	3,220.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Actions sociales				
39000010	Matériel informatique	0.00	0	600.00
39100100	Déchets - taxe de base	42.00	60	0.00
39101000	Prestations informatiques	0.00	0	2,620.00
39200010	Location de locaux, de la place	19,740.00	0	0.00
42	Prestations de services et taxes	29,771.80 -	24,500 -	25,302.10 -
42400120	Prestations services-Lutte c/ maladies	15,981.00 -	13,500 -	12,109.50 -
42400130	Prestations services-Santé publique	13,790.80 -	11,000 -	13,145.15 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	47.45 -
44	Revenus financiers	0.00	0	5.10 -
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	5.10 -
46	Revenus de transfert	218,778.02 -	118,300 -	124,752.30 -
46120010	Dédommagements communes	30,883.02 -	27,000 -	28,452.30 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	187,895.00 -	91,300 -	96,300.00 -
315	SCAS - Maison de retraite			
	<i>Total des charges</i>	<i>473,384.96</i>	<i>449,000</i>	<i>459,395.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>437,134.35 -</i>	<i>455,850 -</i>	<i>456,061.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>36,250.61</i>	<i>6,850 -</i>	<i>3,333.56</i>
30	Charges de personnel	59,861.35	91,200	136,222.90
30100000	Salaires du personnel	49,041.60	73,900	85,589.60
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,500.00
30490030	Allocations résidence	0.00	1,000	1,100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	2,603.85	4,000	4,735.60
30500010	Contributions à la caisse de chômage	539.35	900	980.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	88.20	200	160.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	6,116.00	8,900	8,902.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	169.40	200	213.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,030.00	1,600	1,873.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	230.45	400	355.70
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	25,044.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	3,690.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	42.50	100	77.55
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	1,000.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	250.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	250.00
34	Charges financières	358,103.61	297,740	264,566.40
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	196.00	0	0.00
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	97,145.80	38,800	39,362.20
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	16,148.70	4,300	5,182.19
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	0.00	1,000	0.00
34312000	Acquisition de biens meubles PF	0.00	8,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	75,595.80	45,000	53,907.20
34314220	Charges objets vacants PF	628.00	0	0.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	31,854.05	26,500	26,239.80
34391210	Chauffage immeuble PF	77,505.40	80,000	71,270.95
34394110	Assurances RC PF	31.90	90	31.90
34394120	Assurances bâtiments PF	9,340.73	11,300	9,507.18
34394130	Assurances choses PF	146.23	180	149.33
34394140	Assurances techniques PF	13.85	250	0.00
34395000	Prestations de services de tiers PF	9,500.50	35,000	15,864.80
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	3,950.40	8,000	4,788.40
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	4,682.10	6,000	5,497.95
34399000	Perte sur loyer PF	0.00	1,900	754.75

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Actions sociales				
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	482.55	420	1,181.05
34414000	Réévaluations bâtiments PF	30,000.00	30,000	30,000.00
34990000	Autres charges financières	881.60	1,000	828.70
39	Imputations internes	55,420.00	60,060	58,356.01
39100100	Déchets - taxe de base	28.00	60	56.00
39400130	Intérêts PF	55,392.00	60,000	58,300.01
44	Revenus financiers	437,134.35 -	455,850 -	456,061.75 -
44300100	Produits des loyers PF	354,032.80 -	403,850 -	392,400.00 -
44300210	Locations objets vacants PF	75,595.80 -	45,000 -	53,907.20 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	2,127.50 -	0	0.00
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	628.00 -	0	0.00
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	0.00	0	3,539.55 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	4,750.25 -	7,000 -	6,215.00 -
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
	<i>Total des charges</i>	<i>17,093,184.05</i>	<i>18,942,770</i>	<i>18,681,363.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>17,093,184.05</i>	<i>18,942,770</i>	<i>18,681,363.05</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	50.00	0	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	50.00	0	0.00
36	Charges de transfert	17,093,134.05	18,942,770	18,681,363.05
36110200	Bourses d'études	426,307.35	424,730	433,123.90
36110210	Subsides LAMal	5,001,495.40	5,780,040	6,010,027.80
36110220	FIP, financement LACI	368,664.50	427,580	397,744.50
36110230	Aide sociale	9,138,623.90	10,073,080	9,875,759.05
36110240	Intégr. socio-prof.	862,092.50	900,690	773,453.60
36110250	Lutte c/la fraude	121,743.55	100,380	73,234.20
36110260	Alloc. familiales Sal	485,462.05	502,790	482,275.80
36110270	Avances contributions d'entretien	30,059.15	80,790	14,418.95
36110280	Social privé	235,793.65	291,840	260,275.25
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	150,000.00	150,000	150,000.00
36360260	Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	0.00	18,000	18,000.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	271,500.00	191,500	191,500.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1,392.00	1,350	1,550.00

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique			
<i>Total des charges</i>	72,235,352.01	72,004,350	67,596,482.94
<i>Total des revenus</i>	28,228,980.12 -	27,720,400 -	27,611,530.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	44,006,371.89	44,283,950	39,984,952.14
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,454,275.60	2,447,700	2,379,941.76
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,454,275.60	2,447,700	2,379,941.76
36 Charges de transfert	2,454,275.60	2,447,700	2,379,941.76
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	14,526.65	9,200	8,935.60
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	1,814,748.95	1,813,500	1,746,102.25
36360300 Subventions - Ecole musique	625,000.00	625,000	624,903.91
430 Ecole obligatoire - Direction et admin.			
<i>Total des charges</i>	4,074,207.98	4,086,710	4,225,252.63
<i>Total des revenus</i>	44,644.05 -	0	13,458.35 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,029,563.93	4,086,710	4,211,794.28
30 Charges de personnel	3,882,869.25	3,910,200	4,061,922.30
30100000 Salaires du personnel	3,064,840.40	3,056,700	3,115,516.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	3,670.00	3,700	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	20,666.90	24,750	26,656.15
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	43,005.60 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	47,439.05	44,200	48,597.75
30490020 Indemn. Déplacements	14,362.05	7,550	7,693.50
30490030 Allocations résidence	14,050.00	15,500	14,780.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	163,318.65	164,700	167,049.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	33,607.45	34,000	34,347.20
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,539.20	5,600	5,664.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	416,269.80	413,700	391,711.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	11,874.75	13,300	13,330.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	64,592.75	65,200	66,070.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,371.00	7,600	7,598.70
30590000 Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	97,632.00
30590010 Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	6,970.95
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,675.00	2,700	2,736.65
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	53,903.20	51,000	55,565.95
30990000 Autres charges de personnel	1,694.65	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	167,275.63	157,310	141,531.88
31000000 Fourniture et matériel de bureau	78,103.38	71,000	79,330.03
31020100 Annonces-Publications	2,229.15	1,400	3,467.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	43,571.20	43,000	18,704.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	1,020.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	2,998.05
31300000 Prestations de services de tiers	440.00	100	288.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	5,763.20	4,900	4,602.30
31300300 Frais de port - Affranchissements	7,096.25	8,100	7,082.70
31300430 Frais de réception	11,779.00	9,400	8,121.35
31340110 Assurances RC	1,020.65	2,910	1,020.65
31700000 Déplacements véhicule privé	1,328.60	6,000	7,320.45
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	15,944.20	10,500	7,576.05
36 Charges de transfert	24,063.10	19,200	21,798.45
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	24,063.10	19,200	21,798.45
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	100.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0.00	0	100.00 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
46	Revenus de transfert	11,839.90 -	0	5,642.95 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	11,839.90 -	0	5,642.95 -
49	Imputations internes	32,804.15 -	0	7,715.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	32,804.15 -	0	7,715.40 -
435	Ecole obligatoire - Cycle 1			
	<i>Total des charges</i>	<i>13,574,618.20</i>	<i>13,584,890</i>	<i>12,309,989.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,340,326.00 -</i>	<i>6,211,700 -</i>	<i>6,143,878.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,234,292.20</i>	<i>7,373,190</i>	<i>6,166,111.60</i>
30	Charges de personnel	11,968,569.50	11,951,390	12,186,691.45
30100020	Salaires correspondants de collègues	35,394.00	34,100	33,894.00
30200000	Salaire personnel enseignant	9,641,133.30	9,498,520	9,855,678.15
30200020	Remplacements subventionnés	242,153.25	450,000	359,072.85
30200030	Remplacements service militaire	0.00	700	561.00
30200040	Primes de fidélité	24,592.40	43,300	43,330.00
30209000	Rbts salaires des enseignants	48,233.70 -	190,000 -	205,837.20 -
30209110	Remboursements assurances accidents # enseign.	87,503.35 -	50,000 -	75,525.10 -
30209120	Indemnité maternités - enseignants	86,322.70 -	140,000 -	79,637.25 -
30209130	APG Service militaire - Enseignants	634.05 -	1,000 -	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	85,887.65	93,900	111,929.20
30490020	Indemn. Déplacements	2,469.45	2,100	2,293.35
30490030	Allocations résidence	1,233.20	1,400	1,345.75
30500000	Contributions AVS-AI-APG	518,900.11	530,100	537,114.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	107,475.60	109,820	110,970.98
30500020	Cotisations pré et parascolaire	17,596.06	17,970	18,206.76
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,253,219.65	1,272,610	1,193,386.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	46,468.82	58,520	57,653.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	205,240.29	209,660	212,440.48
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	993.45	1,000	1,016.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	8,506.07	8,690	8,798.38
31	Biens, services, autres charges exploit.	112,771.75	125,200	104,413.10
31040100	Matériel didactique	52,744.85	52,000	55,657.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	13.35	300	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	50.00	400	100.00
31340110	Assurances RC	2,872.35	8,200	2,872.35
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	736.95	1,000	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	56,354.25	63,300	45,783.25
36	Charges de transfert	19,658.95	34,300	18,885.15
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	19,658.95	34,300	18,885.15
39	Imputations internes	1,473,618.00	1,474,000	0.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	1,473,618.00	1,474,000	0.00
46	Revenus de transfert	6,340,326.00 -	6,211,700 -	6,142,091.35 -
46120010	Dédommagements communes	1,231,731.00 -	1,103,500 -	933,531.50 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,108,595.00 -	5,108,200 -	5,208,559.85 -
49	Imputations internes	0.00	0	1,786.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,786.75 -
440	Ecole obligatoire - Cycle 2			
	<i>Total des charges</i>	<i>17,265,624.55</i>	<i>17,123,800</i>	<i>15,252,611.44</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,525,750.50 -</i>	<i>7,551,400 -</i>	<i>7,455,268.70 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,739,874.05</i>	<i>9,572,400</i>	<i>7,797,342.74</i>

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
30	Charges de personnel	15,147,801.30	15,018,700	15,129,249.41
30100020	Salaires correspondants de collègues	26,266.00	29,900	29,656.00
30200000	Salaire personnel enseignant	12,121,648.95	12,033,000	12,224,623.30
30200020	Remplacements subventionnés	334,255.25	416,000	388,952.30
30200030	Remplacements service militaire	2,947.80	2,000	881.45
30200040	Primes de fidélité	9,682.30	37,100	43,787.70
30209000	Rbts salaires des enseignants	106,882.70 -	290,000 -	274,987.70 -
30209110	Remboursements assurances accidents # enseign.	43,154.05 -	40,000 -	51,860.05 -
30209120	Indemnité maternités - enseignants	44,271.25 -	30,000 -	71,285.60 -
30209130	APG Service militaire - Enseignants	2,305.75 -	1,000 -	626.45 -
30400000	Allocations enfants & formation	82,145.30	66,800	102,032.65
30490020	Indemn. Déplacements	2,691.40	3,500	3,534.65
30490030	Allocations résidence	1,233.20	1,400	1,345.75
30500000	Contributions AVS-AI-APG	660,017.60	662,700	670,606.96
30500010	Contributions à la caisse de chômage	136,734.54	137,300	138,921.34
30500020	Cotisations pré et parascolaire	22,373.58	22,500	22,736.52
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,611,851.40	1,621,300	1,551,138.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	59,704.43	72,500	72,535.37
30540000	Contributions à la caisse ALFA	261,044.51	262,100	265,241.24
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	996.75	1,000	1,024.85
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,822.04	10,600	10,990.93
31	Biens, services, autres charges exploit.	112,247.55	115,300	90,760.93
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	0	351.15
31040100	Matériel didactique	105,920.20	101,000	84,270.48
31050100	Denrées alimentaires, boissons	24.80	0	299.30
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,016.20	1,100	1,809.90
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	400	100.00
31340110	Assurances RC	3,930.10	11,200	3,930.10
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,356.25	1,600	0.00
36	Charges de transfert	36,313.70	20,100	32,601.10
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	36,313.70	20,100	32,601.10
39	Imputations internes	1,969,262.00	1,969,700	0.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	1,969,262.00	1,969,700	0.00
46	Revenus de transfert	7,525,750.50 -	7,551,400 -	7,453,481.90 -
46120010	Dédommagements communes	978,766.00 -	1,075,500 -	1,015,941.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	6,546,984.50 -	6,475,900 -	6,437,540.90 -
49	Imputations internes	0.00	0	1,786.80 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,786.80 -
445	Ecole obligatoire - Cycle 3			
	Total des charges	20,913,630.63	20,775,810	18,848,773.94
	Total des revenus	9,807,805.40 -	9,619,100 -	9,574,532.50 -
	Charges/Revenus(-)	11,105,825.23	11,156,710	9,274,241.44
30	Charges de personnel	18,173,972.21	17,950,350	18,484,089.06
30100020	Salaires correspondants de collègues	15,540.00	15,950	15,550.00
30200000	Salaire personnel enseignant	14,603,138.60	14,429,100	14,904,999.85
30200020	Remplacements subventionnés	342,162.35	352,700	356,562.15
30200030	Remplacements service militaire	20,883.00	10,800	19,527.15
30200040	Primes de fidélité	22,596.55	40,700	54,049.30
30209000	Rbts salaires des enseignants	177,116.05 -	340,000 -	309,478.20 -
30209110	Remboursements assurances accidents # enseign.	42,465.95 -	35,000 -	17,825.45 -
30209120	Indemnité maternités - enseignants	64,625.60 -	0	50,051.55 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
30209130	APG Service militaire - Enseignants	22,038.30 -	15,000 -	16,968.25 -
30400000	Allocations enfants & formation	125,074.40	124,400	159,411.55
30490020	Indemn. Déplacements	3,832.50	2,100	2,515.90
30490030	Allocations résidence	1,425.80	1,400	1,346.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	794,672.97	786,400	812,992.49
30500010	Contributions à la caisse de chômage	164,628.33	162,900	167,354.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	26,944.77	26,700	27,561.38
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,959,478.90	1,976,400	1,932,911.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	71,508.96	86,000	87,735.91
30540000	Contributions à la caisse ALFA	314,310.49	311,000	321,547.86
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	998.90	1,200	1,021.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	13,021.59	12,600	13,325.92
31	Biens, services, autres charges exploit.	280,554.37	285,600	267,264.18
31030100	Abonnement journaux, magazines	669.40	400	409.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	2,637.00
31040100	Matériel didactique	192,306.67	185,600	164,859.88
31050100	Denrées alimentaires, boissons	78,100.70	79,200	74,030.15
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	3,487.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	671.30	6,600	10,448.35
31320300	Conseillers externes - Experts	50.00	400	0.00
31340110	Assurances RC	4,108.00	11,700	4,108.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,081.90	1,700	6,774.80
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	566.40	0	509.50
33	Amortissement patrimoine administratif	52,970.00	52,960	49,758.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	52,970.00	52,960	49,758.00
36	Charges de transfert	49,778.05	130,000	47,662.70
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	49,778.05	130,000	47,662.70
39	Imputations internes	2,356,356.00	2,356,900	0.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	2,356,356.00	2,356,900	0.00
42	Prestations de services et taxes	69,785.00 -	58,100 -	43,135.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	69,785.00 -	58,100 -	43,135.00 -
46	Revenus de transfert	9,738,020.40 -	9,561,000 -	9,529,610.70 -
46120010	Dédommagements communes	1,883,227.00 -	1,864,500 -	1,660,807.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	7,794,714.40 -	7,696,500 -	7,868,803.70 -
46330000	Subv. assurances sociales publiques	60,079.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	1,786.80 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,786.80 -
450	Ecole obligatoire - Bâtiments			
	Total des charges	10,653,769.66	10,747,910	11,257,362.40
	Total des revenus	2,961,061.20 -	2,815,830 -	2,844,055.65 -
	Charges/Revenus(-)	7,692,708.46	7,932,080	8,413,306.75
30	Charges de personnel	2,187,515.47	2,250,300	2,249,359.41
30100120	Salaire du personnel d'entretien	1,779,169.85	1,794,100	1,798,250.15
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,110.00	4,100	1,475.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	41,321.95 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	33,809.60	31,900	29,696.30
30490030	Allocations résidence	19,329.30	20,100	17,825.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	91,470.03	96,600	94,825.94
30500010	Contributions à la caisse de chômage	18,949.35	20,000	19,643.74
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,102.35	3,300	3,217.24

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	215,446.95	225,400	201,197.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	7,756.94	6,500	9,389.05
30540000	Contributions à la caisse ALFA	36,178.75	38,200	37,505.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,834.40	8,500	8,193.35
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	12,180.00	0	24,816.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	1,772.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,499.90	1,600	1,551.94
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,962,105.59	3,028,500	3,130,483.54
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	7,467.83	4,800	3,407.21
31010420	Luminaires	0.00	100	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	63,918.90	88,000	91,704.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	25,352.25	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	399,112.65	411,400	410,702.85
31200210	Chauffage immeubles	929,745.85	878,000	903,206.55
31300000	Prestations de services de tiers	52,890.81	20,300	17,720.30
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	37,545.30	31,000	32,422.78
31300900	Elimination des déchets	4,213.05	5,400	3,525.55
31340110	Assurances RC	575.05	1,600	575.05
31340120	Assurances bâtiments	133,196.74	131,700	136,323.09
31340130	Assurances choses	13,399.43	12,600	13,695.80
31340140	Assurances techniques	456.55	800	638.80
31370170	Taxes de séjour et émoluments	966.00	900	692.00
31440010	Entretien bâtiments	553,059.18	618,000	681,561.56
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	184,677.80	165,600	189,432.55
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	8,631.85	15,700	11,835.30
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	12.00	0	168.40
31600100	Location local, terrain, surface, place	546,784.35	642,100	632,870.80
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	500	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	5,013,167.65	4,968,110	5,389,364.70
33001100	Amort. planif-route/voie communication	477.00	480	477.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	690.00	690	690.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	4,768,118.10	4,773,190	5,204,251.70
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	193,734.80	193,750	183,946.00
33020000	Amort.non planifiés-Prélevés sur des fonds	50,147.75	0	0.00
34	Charges financières	10,928.00	9,900	7,014.00
34314210	Locations objets vacants PF	10,928.00	9,900	7,014.00
36	Charges de transfert	449,835.60	463,100	452,868.05
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	449,835.60	463,100	452,868.05
39	Imputations internes	30,217.35	28,000	28,272.70
39100010	Honoraires gérance PA	5,602.15	4,200	4,423.60
39100100	Déchets - taxe de base	10,183.60	10,600	10,159.50
39100110	Déchets - taxe au poids	14,431.60	13,200	13,689.60
42	Prestations de services et taxes	108,074.05 -	87,800 -	101,526.60 -
42400020	Participation aux prestations fournies	98,971.30 -	72,600 -	90,685.90 -
42600000	Remboursements de tiers	3,027.30 -	6,700 -	6,424.00 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	385.00 -	0	0.00
42600220	Remboursements de chauffage PA	5,675.45 -	8,400 -	4,416.70 -
42601000	Frais de sommations	15.00 -	100 -	0.00
43	Revenus divers	1,393.45 -	1,200 -	1,318.55 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	1,393.45 -	1,200 -	1,318.55 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
44	Revenus financiers	295,662.25 -	323,700 -	304,752.45 -
44300210	Locations objets vacants PF	10,928.00 -	9,900 -	7,014.00 -
44700010	Location bâtiments	206,057.25 -	220,000 -	225,881.55 -
44700100	Produits des loyers	8,760.00 -	13,400 -	7,622.00 -
44710000	Paievements pr appartements de service	47,832.00 -	71,200 -	53,944.00 -
44790000	Autres produits des biens-fonds	0.00	0	1,037.50 -
44790030	Produits des buanderies PA	281.00 -	200 -	253.40 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	21,804.00 -	9,000 -	9,000.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	50,147.75 -	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	50,147.75 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	2,403,095.00 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	2,403,095.00 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
49	Imputations internes	102,688.70 -	0	33,363.05 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	82,656.95 -	0	9,214.50 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	20,031.75 -	0	22,927.95 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	1,220.60 -
455	Ecole obligatoire - Autres			
	<i>Total des charges</i>	<i>971,146.25</i>	<i>987,300</i>	<i>1,034,592.57</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>423,873.70 -</i>	<i>405,100 -</i>	<i>467,318.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>547,272.55</i>	<i>582,200</i>	<i>567,274.52</i>
30	Charges de personnel	151,394.20	124,900	143,617.45
30200010	Traitement devoirs surveillés	124,766.95	100,500	117,457.40
30500000	Contributions AVS-AI-APG	5,195.50	4,500	4,943.85
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,077.10	900	1,024.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	175.85	200	167.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	889.90	1,100	924.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	379.70	400	319.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,055.00	1,700	1,956.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	86.80	100	82.10
30990000	Autres charges de personnel	16,767.40	15,500	16,742.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	739,146.88	782,700	809,987.26
31000000	Fourniture et matériel de bureau	942.10	0	801.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	400	520.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	1,804.05
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,813.00	2,300	3,275.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	9,943.10	7,500	10,270.90
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	11,596.68	8,000	9,342.26
31040100	Matériel didactique	11,268.09	11,800	1,780.15
31050100	Denrées alimentaires, boissons	9,103.05	3,500	10,391.40
31051100	Frais de réception refacturés	591.85	0	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	1,000	0.00
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	2,224.75	1,200	1,158.00
31300000	Prestations de services de tiers	206,113.55	205,900	222,464.55
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	300.00	500	500.00
31300400	Frais bancaires et postaux	126.61	200	264.45
31300800	Alarmes, surveillance	1,157.80	1,900	1,290.70
31302100	Honoraires médecins et dentistes	1,524.00	0	752.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	5,307.95	8,300	5,735.35
31340110	Assurances RC	32.30	100	32.30
31340160	Assurances véhicules	7,478.40	9,000	8,307.80
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	1,188.00	1,200	1,188.00
31370130	Taxes véhicules	6,079.10	6,100	5,695.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
31370160	Emoluments & redevances boissons	580.00	0	0.00
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0.00	0	435.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	25,315.90	21,500	36,994.35
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,850.00	16,900	11,759.50
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,541.65	3,100	2,643.25
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	55.00	0	379.60
31710120	Excursions/camps - Enfants	416,807.95	450,000	454,759.10
31810010	Pertes sur débiteurs	13,206.05	17,900	13,466.20
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	4,400	3,976.50
33	Amortissement patrimoine administratif	48,457.00	48,440	48,460.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	48,457.00	48,440	48,460.00
36	Charges de transfert	16,075.00	14,700	15,577.80
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	7,575.00	4,700	7,077.80
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	8,500.00	10,000	8,500.00
39	Imputations internes	16,073.17	16,560	16,950.06
39000030	Vin offert par la Ville	3,743.40	5,100	6,105.60
39000050	Carburants Ville	12,275.77	11,400	10,784.46
39100010	Honoraires gérance PA	54.00	60	60.00
42	Prestations de services et taxes	363,658.50 -	343,000 -	406,809.45 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	180.00 -	300 -	160.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	330,995.45 -	326,400 -	393,181.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	24,349.00 -	5,000 -	4,569.15 -
42600000	Remboursements de tiers	394.05 -	500 -	591.25 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	540.20 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	5,236.85 -	10,000 -	6,297.45 -
42601000	Frais de sommations	450.00 -	100 -	510.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	1,080.00 -	200 -	645.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	432.95 -	500 -	855.60 -
43	Revenus divers	0.00	0	816.00 -
43900000	Autres revenus	0.00	0	816.00 -
44	Revenus financiers	1,724.50 -	2,100 -	1,817.00 -
44010030	Intérêts de retard	524.50 -	900 -	617.00 -
44700010	Location bâtiments	1,200.00 -	1,200 -	1,200.00 -
46	Revenus de transfert	58,360.00 -	60,000 -	57,875.60 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	58,360.00 -	60,000 -	57,875.60 -
49	Imputations internes	130.70 -	0	0.00
49800030	Indemnités Service militaire/PC	130.70 -	0	0.00
482	Centre de santé scolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>683,878.48</i>	<i>701,380</i>	<i>674,231.47</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>23,214.52 -</i>	<i>10,300 -</i>	<i>24,331.25 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>660,663.96</i>	<i>691,080</i>	<i>649,900.22</i>
30	Charges de personnel	506,838.80	509,700	500,154.50
30100000	Salaires du personnel	400,319.80	400,600	399,263.65
30400000	Allocations enfants & formation	4,891.20	4,900	4,891.20
30490020	Indemn. Déplacements	788.40	800	788.40
30490030	Allocations résidence	1,921.20	1,950	1,921.20
30500000	Contributions AVS-AI-APG	21,247.20	21,400	21,189.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,228.95	4,350	4,220.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	720.10	750	718.30

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	54,983.40	55,100	49,581.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,132.20	1,150	1,099.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,403.70	8,450	8,381.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,871.75	1,900	1,862.55
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	348.50	350	347.15
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	5,982.40	8,000	5,890.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	169,355.14	174,940	168,165.52
31000000	Fourniture et matériel de bureau	715.20	1,000	1,558.10
31010240	Matériel exploitation - CSS	5,863.80	6,000	6,431.28
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	6,333.77	16,000	20,039.45
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	9,156.69	14,000	17,941.07
31020200	Frais d'impression, photocopies	92.50	700	111.25
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	6,749.45	8,000	5,827.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	86.40	400	598.50
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	20.60	100	88.46
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	100	0.00
31051200	Frais de réception - Santé publique	120.75	800	616.05
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	4,359.30	6,000	8,510.55
31060130	Matériel médical - CSS	2,847.32	1,700	2,463.59
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	728.00	250	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	100	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	410	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	8,818.24	1,000	1,707.47
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	5,827.50	9,000	5,877.50
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	36,316.50	39,000	48,214.60
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,207.70	1,500	1,184.30
31300300	Frais de port - Affranchissements	683.45	1,700	761.70
31300400	Frais bancaires et postaux	100.00	460	461.95
31300430	Frais de réception	947.30	1,650	841.65
31302100	Honoraires médecins et dentistes	53,868.00	35,000	18,588.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	60	0.00
31340110	Assurances RC	133.70	380	133.70
31340130	Assurances choses	137.46	170	140.39
31440010	Entretien bâtiments	0.00	100	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	447.50	200	148.10
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	61.90	100	0.00
31580100	Maintenance logiciels	0.00	200	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	12,760.60	12,000	14,825.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	1,500	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	682.00	800	563.05
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10,148.50	14,000	10,282.10
31810010	Pertes sur débiteurs	141.01	560	250.16
36	Charges de transfert	7,568.34	16,500	5,795.25
36340010	Subventions aux entreprises publiques	0.00	0	500.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	4,097.79	6,000	0.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	590.55	8,000	1,795.25
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	2,880.00	2,500	3,500.00
39	Imputations internes	116.20	240	116.20
39100100	Déchets - taxe de base	116.20	240	116.20
42	Prestations de services et taxes	13,213.10 -	10,300 -	7,986.70 -
42400130	Prestations services-Santé publique	4,590.00 -	1,500 -	2,840.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	787.40 -	800 -	196.00 -
42600000	Remboursements de tiers	7,805.70 -	8,000 -	4,904.45 -
42601000	Frais de sommations	30.00 -	0	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	46.25 -
43	Revenus divers	8,305.82 -	0	14,243.30 -
43900000	Autres revenus	8,305.82 -	0	14,243.30 -
49	Imputations internes	1,695.60 -	0	2,101.25 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,695.60 -	0	2,101.25 -
483	Centre d'orthophonie			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,644,200.66</i>	<i>1,548,850</i>	<i>1,613,727.03</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,102,304.75 -</i>	<i>1,106,970 -</i>	<i>1,088,688.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>541,895.91</i>	<i>441,880</i>	<i>525,038.83</i>
30	Charges de personnel	1,606,779.65	1,512,250	1,573,303.80
30100000	Salaires du personnel	80,206.30	76,050	70,209.85
30100120	Salaire du personnel d'entretien	13,326.10	13,350	13,273.80
30200000	Salaire personnel enseignant	1,171,802.10	1,123,100	1,146,999.05
30200040	Primes de fidélité	0.00	0	10,571.10
30400000	Allocations enfants & formation	10,665.45	8,900	10,491.55
30490030	Allocations résidence	1,143.00	1,150	1,033.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	67,331.75	64,450	65,721.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	13,949.50	13,350	13,614.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,282.80	2,200	2,228.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	173,189.45	166,400	163,103.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,875.50	3,600	6,981.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	26,629.65	25,500	25,994.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	345.35	450	380.10
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	24,360.00	0	26,844.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	1,873.80	0	2,064.90
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,104.20	1,050	1,076.80
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	12,694.70	12,700	12,715.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	15,945.01	16,310	18,765.23
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,885.50	1,950	2,047.98
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	256.85	250	147.65
31020200	Frais d'impression, photocopies	111.90	150	14.90
31030100	Abonnement journaux, magazines	258.20	250	267.45
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,478.80	1,500	1,429.15
31040100	Matériel didactique	963.95	1,000	892.50
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,002.05	1,000	964.30
31200100	Electricité-Eau-Gaz	421.55	600	437.95
31300000	Prestations de services de tiers	2,967.40	2,200	1,675.20
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	55.00	100	55.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,536.00	1,600	1,571.75
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	0	0.84
31300430	Frais de réception	7.00	250	81.90
31300900	Elimination des déchets	17.10	20	34.25
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	624.75	700	1,279.85
31340110	Assurances RC	376.30	1,070	376.30
31340130	Assurances choses	301.91	270	307.16
31440010	Entretien bâtiments	1,400.70	2,100	2,608.00
31700000	Déplacements véhicule privé	168.00	200	168.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	281.45	100	219.30
31810010	Pertes sur débiteurs	1,830.60	1,000	4,185.80
36	Charges de transfert	21,182.00	20,000	21,364.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	21,182.00	20,000	21,364.00
39	Imputations internes	294.00	290	294.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Instruction publique				
39100100	Déchets - taxe de base	294.00	290	294.00
42	Prestations de services et taxes	1,039,724.65 -	1,066,230 -	1,035,867.45 -
42400000	Prestations de services	1,036,786.00 -	1,065,000 -	1,034,214.00 -
42600000	Remboursements de tiers	1,671.00 -	100 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	624.75 -	700 -	1,233.45 -
42601000	Frais de sommations	165.00 -	150 -	165.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	90.00 -	100 -	255.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	387.90 -	180 -	0.00
43	Revenus divers	22.00 -	0	40.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	22.00 -	0	40.00 -
44	Revenus financiers	31.80 -	40 -	77.70 -
44010030	Intérêts de retard	31.80 -	40 -	77.70 -
46	Revenus de transfert	40,700.00 -	40,700 -	40,864.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	40,700.00 -	40,700 -	40,700.00 -
46310010	Subventions cantons/concordats - rectific.	0.00	0	164.00 -
49	Imputations internes	21,826.30 -	0	11,839.05 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	20.00 -
49800040	Indemnités maternité	21,826.30 -	0	11,819.05 -

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes			
<i>Total des charges</i>	38,363,860.30	37,509,600	37,280,728.18
<i>Total des revenus</i>	12,004,025.80 -	11,107,340 -	11,821,922.22 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	26,359,834.50	26,402,260	25,458,805.96
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	2,852,509.08	2,726,320	2,670,418.28
<i>Total des revenus</i>	72,719.90 -	81,500 -	75,949.43 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,779,789.18	2,644,820	2,594,468.85
30 Charges de personnel	416,582.70	428,900	406,762.65
30100000 Salaires du personnel	328,891.30	338,400	328,076.45
30400000 Allocations enfants & formation	4,405.50	5,100	4,672.80
30490030 Allocations résidence	2,080.00	2,100	2,080.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,361.85	18,100	17,467.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,597.25	3,750	3,618.75
30500020 Cotisations pré et parascolaire	588.50	650	592.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	43,933.65	44,700	40,489.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,138.55	850	788.95
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,866.50	7,150	6,908.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,491.65	1,600	1,511.55
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	284.80	300	286.30
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	5,943.15	6,200	270.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	123,209.53	112,970	110,849.98
31000000 Fourniture et matériel de bureau	409.20	800	550.35
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,551.20	3,000	7,590.40
31010550 Marchandises et objets pour revente	0.00	500	1,154.50
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	265.90	0	0.00
31020100 Annonces-Publications	378.05	400	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	500	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	2,941.10	3,900	1,817.25
31050100 Denrées alimentaires, boissons	22,755.16	29,000	27,610.68
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	2,500	314.15
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	1,000	750.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	750.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	680.80	1,000	344.55
31300000 Prestations de services de tiers	45,473.58	30,000	32,110.43
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	7,850.00	7,920	7,630.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,236.70	800	380.55
31300400 Frais bancaires et postaux	725.30	800	527.93
31300430 Frais de réception	1,587.85	0	1,650.30
31300800 Alarmes, surveillance	274.65	300	305.35
31340110 Assurances RC	100.10	290	100.10
31340130 Assurances choses	597.74	60	526.39
31370160 Emoluments & redevances boissons	720.00	700	680.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	50	0.00
31580100 Maintenance logiciels	2,800.20	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	26,823.55	26,000	22,186.80
31700000 Déplacements véhicule privé	128.80	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,154.55	3,200	3,333.40
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	755.10	250	296.85
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	0	240.00
33 Amortissement patrimoine administratif	10,564.00	10,570	10,564.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	10,564.00	10,570	10,564.00
36 Charges de transfert	2,300,534.60	2,170,780	2,140,257.95
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	3,341.00	3,500	3,259.00
36360400 Subventions Arts de la scène bnl	1,437,000.00	1,390,000	1,381,000.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
36360410	Subventions Musiques bnl	261,550.00	264,000	258,800.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	119,600.00	58,000	91,000.00
36360430	Subv. Production et culture cinéma bnl	24,000.00	19,000	21,000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25,000.00	25,000	25,000.00
36360450	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26,000.00	26,000	26,000.00
36360460	Subventions Musées bnl	163,892.20	152,000	158,943.15
36360470	Subventions Culture, autres bnl	200,050.00	192,000	139,550.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	22,320.00	22,880	23,625.00
36360810	Subventions organisations bnl - Cautionnements	10,782.40	12,400	11,580.80
36370470	Subventions Culture, autres PP	4,500.00	6,000	500.00
36500000	Réévaluations, participations PA	2,499.00	0	0.00
39	Imputations internes	1,618.25	3,100	1,983.70
39100100	Déchets - taxe de base	80.65	100	77.85
39100110	Déchets - taxe au poids	1,537.60	3,000	1,905.85
42	Prestations de services et taxes	61,809.90 -	64,000 -	58,591.70 -
42400000	Prestations de services	25,363.50 -	25,000 -	19,108.50 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	36,446.40 -	39,000 -	39,483.20 -
44	Revenus financiers	9,625.00 -	9,500 -	9,657.73 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	9,625.00 -	9,500 -	9,657.73 -
46	Revenus de transfert	1,285.00 -	8,000 -	7,700.00 -
46350000	Subventions des entreprises privées	0.00	4,000 -	3,500.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	1,285.00 -	4,000 -	4,200.00 -
501	Bibliothèque de la ville			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,530,879.38</i>	<i>3,624,750</i>	<i>3,580,694.56</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,115,595.15 -</i>	<i>1,140,480 -</i>	<i>1,168,782.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,415,284.23</i>	<i>2,484,270</i>	<i>2,411,912.11</i>
30	Charges de personnel	2,342,010.80	2,389,300	2,392,453.35
30100000	Salaires du personnel	1,772,063.10	1,772,500	1,818,046.65
30100120	Salaire du personnel d'entretien	60,728.35	59,500	61,746.50
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,500.00	1,500	725.00
30100300	Salaires du personnel en formation	52,154.60	82,500	68,870.35
30400000	Allocations enfants & formation	31,407.75	31,800	31,290.65
30490020	Indemn. Déplacements	0.00	900	438.00
30490030	Allocations résidence	11,083.30	14,050	14,683.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	100,060.10	102,500	103,749.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,730.70	21,250	21,461.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,391.80	3,500	3,498.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	229,047.15	234,900	204,307.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,503.10	5,000	4,934.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	39,574.55	40,600	41,076.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,367.65	8,600	8,437.75
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	628.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,638.65	1,700	1,699.10
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,760.00	8,500	6,860.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	497,245.23	541,590	545,025.01
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,929.35	3,200	1,333.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	22,260.50	23,000	24,597.74
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	137.35	1,000	396.45
31020100	Annonces-Publications	1,066.25	2,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	524.25	2,000	567.05
31020300	Photographies, numérisation	30,000.00	30,000	52,542.90
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	1,295.10	2,500	2,020.70

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31030100	Abonnement journaux, magazines	17,577.60	18,000	17,141.70
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	132,288.81	127,500	123,109.55
31030210	Multimédias	78,061.25	88,000	85,772.34
31060000	Matériel médical et sanitaire	251.65	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	8,088.73	10,500	20,721.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,948.99	4,000	3,411.65
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	11,910.00	13,000	9,928.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	13,439.45	14,600	13,998.75
31200210	Chauffage immeubles	24,528.75	30,800	24,335.65
31300000	Prestations de services de tiers	17,924.08	39,000	14,897.50
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,478.20	2,000	2,208.80
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,796.35	9,500	8,796.50
31300400	Frais bancaires et postaux	102.86	0	114.86
31300430	Frais de réception	2,019.35	1,300	1,621.00
31300800	Alarmes, surveillance	4,392.35	3,400	4,612.23
31300840	Publications, édition	21,378.50	20,000	19,653.47
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,476.15	2,300	2,557.10
31340110	Assurances RC	646.00	1,840	646.00
31340120	Assurances bâtiments	6,197.73	7,600	6,355.50
31340130	Assurances choses	14,078.78	5,900	14,190.37
31340140	Assurances techniques	210.00	0	278.30
31340150	Assurances transports	980.00	1,350	980.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	140.00	0	0.00
31440010	Entretien bâtiments	11,702.85	11,000	11,587.30
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,310.60	14,700	14,954.55
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,501.80	1,000	425.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15.00	500	294.75
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	17,598.00	15,000	16,421.45
31600100	Location local, terrain, surface, place	9,814.80	9,800	9,814.80
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	183.10
31700000	Déplacements véhicule privé	208.60	240	124.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5,057.75	4,300	4,485.40
31700210	Dédommagement Service civil	8,699.40	10,000	11,928.80
31810010	Pertes sur débiteurs	2,433.60	2,660	7,960.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	8.25	8,000	9,613.65
31990000	Autres charges d'exploitation	766.20	100	441.70
33	Amortissement patrimoine administratif	691,066.15	691,860	642,604.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	9,441.00	9,660	2,155.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	613,730.15	612,380	612,371.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	67,895.00	69,820	28,078.00
39	Imputations internes	557.20	2,000	612.20
39100100	Déchets - taxe de base	557.20	600	592.20
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	1,400	20.00
42	Prestations de services et taxes	56,724.75 -	84,000 -	62,742.80 -
42400000	Prestations de services	37,420.20 -	61,000 -	39,386.70 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	209.50 -
42600000	Remboursements de tiers	4,329.95 -	6,000 -	3,739.90 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,250.70 -	1,500 -	2,668.50 -
42601000	Frais de sommations	45.00 -	140 -	105.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	300.00 -	360 -	420.00 -
42700000	Amendes / contraventions	12,719.65 -	15,000 -	15,566.40 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	659.25 -	0	646.80 -
44	Revenus financiers	136.60 -	0	253.20 -
44010030	Intérêts de retard	136.60 -	0	253.20 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
46	Revenus de transfert	737,815.00 -	736,500 -	768,387.00 -
46120010	Dédommagements communes	0.00	4,000 -	0.00
46300000	Subventions de la Confédération	0.00	10,000 -	38,687.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	725,000.00 -	712,500 -	720,700.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	12,815.00 -	10,000 -	9,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	319,976.00 -	319,980 -	319,976.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	319,976.00 -	319,980 -	319,976.00 -
49	Imputations internes	942.80 -	0	17,423.45 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	834.05 -	0	684.05 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	108.75 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	16,739.40 -
502	Bibliothèques des Jeunes			
	<i>Total des charges</i>	<i>953,158.47</i>	<i>966,270</i>	<i>926,919.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>20,078.50 -</i>	<i>18,990 -</i>	<i>36,895.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>933,079.97</i>	<i>947,280</i>	<i>890,023.95</i>
30	Charges de personnel	807,727.55	811,990	792,253.51
30100000	Salaires du personnel	579,773.55	579,000	583,758.00
30100120	Salaire du personnel d'entretien	38,913.00	43,700	43,485.10
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,390.00	1,400	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	9,249.05	25,800	25,789.95
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	15,689.40 -
30400000	Allocations enfants & formation	8,556.15	10,500	10,683.60
30490030	Allocations résidence	5,717.35	5,050	5,120.25
30500000	Contributions AVS-AI-APG	33,375.30	34,800	34,867.45
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,915.10	7,200	7,223.10
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,131.40	1,200	1,181.06
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	79,336.80	80,200	74,935.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,609.95	1,600	1,545.49
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,200.45	13,800	13,789.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,840.35	2,900	2,810.70
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	21,600.00	0	0.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	1,661.50	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	547.60	600	571.61
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	910.00	4,240	2,182.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	124,774.77	133,360	113,781.19
31000000	Fourniture et matériel de bureau	972.20	1,100	867.45
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,318.10	5,500	5,609.65
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,580.55	2,500	1,740.80
31020200	Frais d'impression, photocopies	180.15	500	88.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	6,656.90	6,360	6,302.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	33,020.61	33,000	31,244.15
31030210	Multimédias	9,271.05	9,970	7,109.56
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	400	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	52.15	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4,619.30	4,110	1,885.50
31200100	Electricité-Eau-Gaz	5,851.15	6,800	5,896.45
31200210	Chauffage immeubles	6,472.65	8,090	7,166.55
31300000	Prestations de services de tiers	2,220.00	3,500	1,480.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,383.15	2,000	648.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,079.80	8,500	7,397.90
31300430	Frais de réception	556.40	0	409.20
31300800	Alarmes, surveillance	2,009.65	1,600	1,699.53
31300840	Publications, édition	0.00	350	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31340110	Assurances RC	194.60	550	194.60
31340120	Assurances bâtiments	923.58	1,150	941.39
31340130	Assurances choses	1,228.53	1,780	1,262.06
31440010	Entretien bâtiments	3,268.80	2,500	1,506.05
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,855.85	2,900	3,258.55
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	90.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	25,980.60	26,300	25,916.85
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,030.85	3,700	1,066.20
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	48.15	100	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	20,407.00	20,410	20,407.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	20,407.00	20,410	20,407.00
39	Imputations internes	249.15	510	477.70
39100010	Honoraires gérance PA	64.35	310	285.90
39100100	Déchets - taxe de base	184.80	200	191.80
42	Prestations de services et taxes	5,979.50 -	6,600 -	7,336.25 -
42400000	Prestations de services	80.20 -	0	38.80 -
42600000	Remboursements de tiers	2,381.70 -	1,600 -	2,481.00 -
42600100	Rbts de charges de locataires PA	493.50 -	2,000 -	1,974.00 -
42700000	Amendes / contraventions	3,024.10 -	3,000 -	2,842.45 -
44	Revenus financiers	2,859.00 -	7,600 -	5,718.00 -
44710000	Paielements pr appartements de service	2,859.00 -	7,600 -	5,718.00 -
46	Revenus de transfert	0.00	0	3,600.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	3,600.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	4,787.00 -	4,790 -	4,787.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	4,787.00 -	4,790 -	4,787.00 -
49	Imputations internes	6,453.00 -	0	15,454.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	6,453.00 -	0	1,463.15 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	13,991.05 -
505	Archives communales			
	<i>Total des charges</i>	<i>107,950.95</i>	<i>122,170</i>	<i>86,069.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>107,950.95</i>	<i>122,170</i>	<i>86,069.50</i>
30	Charges de personnel	90,656.35	97,800	84,404.75
30100000	Salaires du personnel	71,733.75	71,000	68,324.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	970.00	1,950	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	0.00	6,000	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	561.00	0	396.00
30490030	Allocations résidence	700.00	800	700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	3,898.35	4,250	3,664.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	807.10	900	759.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	131.85	150	124.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	9,336.05	9,400	8,320.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	254.50	200	165.05
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,541.80	1,700	1,449.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	335.15	350	320.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	63.70	100	59.95
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	323.10	1,000	120.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	15,678.60	21,670	1,664.75

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31000000	Fourniture et matériel de bureau	117.15	300	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	931.75	1,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,734.20	0	1,218.25
31300000	Prestations de services de tiers	5,000.00	5,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	250.00
31340110	Assurances RC	24.75	80	24.75
31340130	Assurances choses	36.75	40	36.75
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	5,000	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	100.00	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	937.80	0	135.00
31700210	Dédommagement Service civil	5,546.20	10,000	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	1,616.00	2,500	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	1,616.00	2,500	0.00
39	Imputations internes	0.00	200	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	0.00	200	0.00
510	Services généraux des musées			
	<i>Total des charges</i>	<i>728,197.64</i>	<i>691,750</i>	<i>671,397.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,038.50 -</i>	<i>0</i>	<i>4,304.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>725,159.14</i>	<i>691,750</i>	<i>667,093.25</i>
30	Charges de personnel	477,714.00	480,650	459,458.35
30100000	Salaires du personnel	378,556.70	380,400	363,626.70
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,200.00	1,500	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	8,910.00	10,100	9,589.80
30490030	Allocations résidence	4,600.00	3,800	4,400.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	20,250.80	20,500	19,532.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,194.55	4,300	4,046.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	685.95	700	662.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	45,571.20	45,700	39,662.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,306.00	1,000	879.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,009.35	8,100	7,725.65
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,662.10	1,700	1,606.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	331.15	350	320.40
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,436.20	2,500	7,405.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	114,244.93	115,200	124,661.05
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,007.11	3,500	1,772.11
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	300	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,185.45	500	742.55
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	622.22	1,350	188.51
31200100	Electricité-Eau-Gaz	7,150.75	9,850	6,946.35
31300000	Prestations de services de tiers	1,238.55	600	666.20
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	380.00	580	380.00
31300800	Alarmes, surveillance	13,569.20	14,000	17,649.35
31300900	Elimination des déchets	68.95	0	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	10,000.00
31340110	Assurances RC	116.50	340	116.50
31340130	Assurances choses	225.40	210	224.50
31340140	Assurances techniques	119.60	1,830	0.00
31440010	Entretien bâtiments	5,418.10	1,500	2,328.95
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	700.05	140	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	755.00	500	542.25
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	1,500	5,234.16
31600100	Location local, terrain, surface, place	74,595.10	76,500	74,788.07
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	90.45	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	40.30	0	40.30

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,962.20	2,000	3,041.25
33	Amortissement patrimoine administratif	135,318.76	94,700	86,065.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	6,780.00	4,330	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	128,538.76	90,370	86,065.00
39	Imputations internes	919.95	1,200	1,213.00
39100100	Déchets - taxe de base	128.80	200	103.60
39100110	Déchets - taxe au poids	791.15	1,000	1,109.40
43	Revenus divers	100.00 -	0	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	100.00 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	0.00	0	4,150.00 -
46340000	Subventions des entreprises publiques	0.00	0	4,150.00 -
49	Imputations internes	2,938.50 -	0	154.15 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,938.50 -	0	154.15 -
511	Musée d'histoire naturelle			
	Total des charges	698,424.34	650,410	763,318.94
	Total des revenus	13,173.10 -	700 -	1,268.65 -
	Charges/Revenus(-)	685,251.24	649,710	762,050.29
30	Charges de personnel	386,965.25	351,060	474,187.35
30100000	Salaires du personnel	307,431.15	285,000	361,950.15
30100200	Jubilaires / ancienneté	510.00	510	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	1,659.30	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	3,201.00	1,500	5,049.00
30490030	Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,200.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,492.00	15,200	19,385.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,415.85	3,150	4,016.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	559.90	550	657.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	40,134.10	32,200	43,634.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,073.75	700	872.30
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,522.60	6,050	7,666.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	863.90	950	929.55
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	25,716.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	1,836.90
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	269.70	250	317.90
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,832.00	4,000	955.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	311,311.79	298,650	286,959.74
31000000	Fourniture et matériel de bureau	462.75	1,000	885.51
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	2,626.05	4,000	15,408.22
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	200	48.75
31010420	Luminaires	95.35	100	7.90
31010550	Marchandises et objets pour revente	141.60	200	350.45
31020100	Annonces-Publications	64.00	500	487.88
31020200	Frais d'impression, photocopies	94.10	100	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	211.65	1,000	285.62
31030100	Abonnement journaux, magazines	229.55	250	238.50
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	486.20	500	638.90
31051100	Frais de réception refacturés	78.80	500	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	400	813.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,608.92	500	9,665.35
31200100	Electricité-Eau-Gaz	2,926.25	4,200	3,528.50
31300000	Prestations de services de tiers	43,382.45	40,000	24,220.85
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,034.80	1,500	1,174.75

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300300	Frais de port - Affranchissements	279.00	300	31.30
31300430	Frais de réception	572.55	0	238.20
31300900	Elimination des déchets	1,522.45	500	1,128.05
31340110	Assurances RC	163.00	470	163.00
31340130	Assurances choses	5,078.80	5,180	5,072.75
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	95.20
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,221.70	500	429.30
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	14,859.97	10,000	6,050.61
31600100	Location local, terrain, surface, place	211,568.40	205,000	197,884.20
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	100.00
31700000	Déplacements véhicule privé	97.30	100	71.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,863.85	1,500	2,702.10
31700210	Dédommagement Service civil	19,594.60	20,000	15,190.80
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	47.70	50	47.70
33	Amortissement patrimoine administratif	1.00	0	0.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	1.00	0	0.00
36	Charges de transfert	0.00	0	2,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	2,000.00
39	Imputations internes	146.30	700	171.85
39100100	Déchets - taxe de base	109.20	200	116.20
39100110	Déchets - taxe au poids	37.10	500	55.65
42	Prestations de services et taxes	12,473.10 -	200 -	548.65 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	471.55 -	200 -	548.65 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	12,001.55 -	0	0.00
43	Revenus divers	700.00 -	500 -	720.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	700.00 -	500 -	720.00 -
512	Musée d'histoire			
	Total des charges	1,067,117.83	963,200	988,825.11
	Total des revenus	175,073.30 -	57,340 -	64,570.65 -
	Charges/Revenus(-)	892,044.53	905,860	924,254.46
30	Charges de personnel	606,618.40	579,500	613,210.85
30100000	Salaires du personnel	485,028.65	464,000	480,067.20
30100300	Salaires du personnel en formation	1,099.35	0	1,099.35
30400000	Allocations enfants & formation	10,890.00	6,150	7,326.00
30490030	Allocations résidence	3,466.65	4,350	3,650.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	25,492.45	24,900	25,735.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,281.45	5,150	5,330.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	864.15	850	872.30
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	58,602.50	58,700	52,042.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,653.50	1,150	1,145.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	10,082.20	9,850	10,178.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,944.45	1,950	1,661.75
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	21,060.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	1,620.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	418.05	450	421.85
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,795.00	2,000	1,000.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	123,886.83	127,030	118,993.26
31000000	Fourniture et matériel de bureau	890.85	1,000	1,039.25
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,560.07	4,500	5,398.48
31010400	Produits et matériel de nettoyage	329.30	1,000	35.65
31010420	Luminaires	371.05	1,000	366.30

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes			
31010550	Marchandises et objets pour revente	4,700	6,027.06
31020100	Annonces-Publications	10,000	8,707.90
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,000	968.35
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	5,000	6,016.57
31030100	Abonnement journaux, magazines	500	327.85
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	277.78
31051100	Frais de réception refacturés	0	81.40
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	400	429.80
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	3,788.84
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	200	185.94
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	0	477.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	8,000	7,728.45
31200210	Chauffage immeubles	8,600	8,638.65
31300000	Prestations de services de tiers	40,000	29,607.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,200	1,379.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,000	1,855.45
31300400	Frais bancaires et postaux	100	74.84
31300430	Frais de réception	1,500	1,968.55
31300800	Alarmes, surveillance	7,450	6,826.05
31320300	Conseillers externes - Experts	0	0.00
31340110	Assurances RC	290	102.15
31340120	Assurances bâtiments	3,500	3,183.44
31340130	Assurances choses	1,450	1,425.65
31340150	Assurances transports	800	0.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	0	0.00
31440010	Entretien bâtiments	2,700	7,036.65
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,840	2,859.67
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	249.89
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	7,500	3,559.10
31700000	Déplacements véhicule privé	100	56.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6,000	1,279.20
31700210	Dédommagement Service civil	1,800	6,603.20
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	300	430.90
33	Amortissement patrimoine administratif	256,470	256,460.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	195,630	195,618.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	60,840	60,842.00
33020000	Amort.non planifiés-Prélevés sur des fonds	0	0.00
39	Imputations internes	200	161.00
39100100	Déchets - taxe de base	200	161.00
42	Prestations de services et taxes	21,000 -	16,994.00 -
42400000	Prestations de services	0	60.00 -
42400340	Entrées	13,000 -	8,865.65 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	8,000 -	8,068.35 -
44	Revenus financiers	0	60.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	0	60.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0	0.00
46	Revenus de transfert	0	0.00
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	36,340 -	36,336.00 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	36,336.00 -	36,340 -	36,336.00 -
49	Imputations internes	28,303.60 -	0	11,180.65 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	28,303.60 -	0	1,770.00 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	9,410.65 -
513	Musée international d'horlogerie			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,181,646.47</i>	<i>2,202,280</i>	<i>2,289,709.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>769,974.00 -</i>	<i>773,400 -</i>	<i>845,902.14 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,411,672.47</i>	<i>1,428,880</i>	<i>1,443,807.71</i>
30	Charges de personnel	1,164,453.15	1,190,900	1,226,512.90
30100000	Salaires du personnel	927,738.35	934,300	986,477.25
30100200	Jubilaires / ancienneté	300.00	0	500.00
30100300	Salaires du personnel en formation	24,668.30	34,800	23,482.05
30400000	Allocations enfants & formation	12,881.85	15,350	12,650.60
30490030	Allocations résidence	7,054.15	6,900	8,400.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	50,151.25	51,850	52,666.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,390.55	10,750	10,901.15
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,700.05	1,800	1,784.60
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	101,747.40	106,600	96,882.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,264.45	2,350	2,418.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	19,835.45	20,500	20,829.65
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,749.30	3,850	3,702.05
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	2,005.70
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	822.05	850	863.10
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	150.00	1,000	2,950.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	579,447.47	589,960	625,479.45
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,294.85	2,500	1,710.75
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	32,854.25	32,000	37,614.87
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,439.40	1,400	1,127.50
31010420	Luminaires	4,751.90	9,000	6,189.55
31010550	Marchandises et objets pour revente	79,943.99	70,000	82,877.24
31020100	Annonces-Publications	62,976.52	50,000	51,495.36
31020200	Frais d'impression, photocopies	12,308.55	10,000	13,704.40
31020300	Photographies, numérisation	900.00	500	23.30
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	17,360.25	15,000	16,397.73
31030100	Abonnement journaux, magazines	3,390.85	3,500	3,445.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	3,191.85	4,000	2,734.85
31051100	Frais de réception refacturés	6,614.51	8,000	12,347.65
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,379.85	2,000	691.55
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,381.92	5,000	16,961.15
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	139.95	300	212.26
31200100	Electricité-Eau-Gaz	41,374.75	53,000	43,744.00
31200210	Chauffage immeubles	54,877.70	57,000	52,384.95
31300000	Prestations de services de tiers	49,382.15	65,000	77,691.12
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	7,490.36	2,500	2,657.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	10,568.78	9,000	13,818.50
31300400	Frais bancaires et postaux	3,772.04	3,000	2,697.52
31300430	Frais de réception	12,503.05	10,000	14,613.15
31300800	Alarmes, surveillance	11,944.00	13,000	13,073.55
31300840	Publications, édition	11,012.35	14,000	10,770.00
31300900	Elimination des déchets	30.15	500	193.85
31320300	Conseillers externes - Experts	3,145.55	0	0.00
31340110	Assurances RC	316.60	910	316.60
31340120	Assurances bâtiments	9,429.87	11,550	9,669.88
31340130	Assurances choses	40,106.55	39,780	40,077.65

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31340140	Assurances techniques	3,293.40	3,220	3,329.12
31340150	Assurances transports	875.00	2,000	875.00
31370180	Redevances Radio-TV	592.20	0	0.00
31440010	Entretien bâtiments	28,954.18	30,000	35,212.00
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,973.40	2,000	2,035.10
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	755.95	800	415.65
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	10,127.65	12,000	8,708.75
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	9,985.10	10,000	11,084.08
31600100	Location local, terrain, surface, place	16,712.45	17,500	16,241.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	172.30	500	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	118.30	500	39.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6,934.05	8,000	6,482.65
31700210	Dédommagement Service civil	4,246.25	10,000	7,928.10
31810010	Pertes sur débiteurs	8.80	0	33.32
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1,029.95	500	3,132.05
31990000	Autres charges d'exploitation	785.95	500	722.30
33	Amortissement patrimoine administratif	437,390.30	421,120	437,434.35
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	400,208.25	383,930	383,908.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	37,182.05	37,190	37,184.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0.00	0	16,342.35
39	Imputations internes	355.55	300	283.15
39100100	Déchets - taxe de base	259.00	300	264.60
39100110	Déchets - taxe au poids	96.55	0	18.55
42	Prestations de services et taxes	540,099.79 -	540,000 -	608,299.08 -
42400000	Prestations de services	17,124.18 -	20,000 -	22,178.53 -
42400340	Entrées	235,254.55 -	250,000 -	205,497.68 -
42400700	Location vitrines	60,907.95 -	60,000 -	62,451.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	170,537.26 -	170,000 -	182,853.95 -
42600000	Remboursements de tiers	54,101.87 -	40,000 -	127,488.22 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	2,159.40 -	0	6,504.45 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	1,325.25 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14.58 -	0	0.00
44	Revenus financiers	16,402.01 -	20,000 -	22,792.26 -
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	3,164.80 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	16,402.01 -	20,000 -	19,627.46 -
48	Revenus divers extraordinaires	213,395.00 -	213,400 -	213,395.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,395.00 -	213,400 -	213,395.00 -
49	Imputations internes	77.20 -	0	1,415.80 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	77.20 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	1,415.80 -
514	Musée des beaux-arts			
	Total des charges	1,956,461.73	1,740,230	1,620,995.51
	Total des revenus	465,077.70 -	236,660 -	301,550.25 -
	Charges/Revenus(-)	1,491,384.03	1,503,570	1,319,445.26
30	Charges de personnel	724,404.60	717,850	667,326.75
30100000	Salaires du personnel	573,512.45	566,800	533,576.15
30100300	Salaires du personnel en formation	18,612.80	22,000	19,960.20
30400000	Allocations enfants & formation	10,210.40	5,950	6,277.75
30490030	Allocations résidence	3,416.65	4,250	2,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	31,396.55	31,500	29,495.95
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,503.00	6,550	6,111.50

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,063.95	1,100	999.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	61,321.25	60,800	52,112.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,025.90	1,450	1,327.80
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,414.50	12,500	11,666.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,129.75	2,400	1,991.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	515.10	550	483.80
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,282.30	2,000	1,324.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	499,908.23	540,300	487,066.06
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,505.65	1,350	2,222.31
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	7,191.53	6,000	4,221.17
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	200	0.00
31010420	Luminaires	926.30	6,500	2,101.40
31010500	Achat carburant, huile, mazout	656.81	500	401.05
31010550	Marchandises et objets pour revente	7,514.20	5,000	9,622.35
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	4,443.25	6,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	3,412.10	6,700	4,801.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	18,015.00	17,000	13,580.45
31020300	Photographies, numérisation	3,652.00	3,000	11,798.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	28,330.49	20,000	21,524.88
31030100	Abonnement journaux, magazines	766.05	800	830.55
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,613.40	2,500	1,794.10
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	0	118.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,179.00	2,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,806.72	4,000	1,173.00
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	500	0.00
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	750.00	900	4,161.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	42,292.80	52,000	45,624.60
31200210	Chauffage immeubles	49,899.60	47,000	50,861.45
31300000	Prestations de services de tiers	102,573.50	90,000	85,576.81
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,548.20	1,500	1,473.40
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	500	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,334.20	4,500	4,308.75
31300400	Frais bancaires et postaux	205.17	300	201.78
31300430	Frais de réception	9,747.33	9,000	9,722.05
31300800	Alarmes, surveillance	16,603.25	14,600	15,754.38
31300840	Publications, édition	12,007.40	15,000	12,684.35
31300900	Elimination des déchets	4.00	0	640.15
31320300	Conseillers externes - Experts	3,145.60	0	0.00
31340110	Assurances RC	220.75	630	220.75
31340120	Assurances bâtiments	9,015.42	11,000	9,244.90
31340130	Assurances choses	63,878.65	65,000	63,949.05
31340140	Assurances techniques	467.80	720	118.00
31340150	Assurances transports	1,606.05	5,000	3,131.80
31370130	Taxes véhicules	0.00	0	40.00
31440010	Entretien bâtiments	39,382.72	20,000	12,254.15
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	12,827.90	11,700	13,147.45
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	704.65	300	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	21,385.75	58,000	54,151.95
31600100	Location local, terrain, surface, place	7,879.24	7,250	7,035.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,132.35	2,000	3,755.30
31700000	Déplacements véhicule privé	350.00	750	953.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5,815.75	12,000	8,816.73
31700210	Dédommagement Service civil	3,994.60	25,000	4,999.90
31810010	Pertes sur débiteurs	43.00	0	3.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	3,080.05	3,500	47.70

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
33	Amortissement patrimoine administratif	731,965.15	481,880	466,379.05
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	525,519.15	473,550	452,376.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	6,446.00	8,330	8,335.00
33016100	Amort. non planifiés, biens meubles	0.00	0	5,668.05
33020000	Amort.non planifiés-Prélevés sur des fonds	200,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	183.75	200	223.65
39100100	Déchets - taxe de base	165.20	200	168.00
39100110	Déchets - taxe au poids	18.55	0	55.65
42	Prestations de services et taxes	39,351.50 -	42,000 -	84,847.25 -
42400340	Entrées	19,722.25 -	22,000 -	19,176.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	19,629.25 -	20,000 -	19,934.20 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	45,728.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	9.05 -
43	Revenus divers	25,000.00 -	0	22,045.00 -
43090010	Sponsoring	25,000.00 -	0	0.00
43900010	Dons, legs, successions	0.00	0	22,045.00 -
44	Revenus financiers	200.00 -	0	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	200.00 -	0	0.00
45	Prélèvements sur financements spéciaux	200,000.00 -	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	200,000.00 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	194,658.00 -	194,660 -	194,658.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	194,658.00 -	194,660 -	194,658.00 -
49	Imputations internes	5,868.20 -	0	0.00
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	5,868.20 -	0	0.00
515	Zoo du Bois du Petit-Château			
	Total des charges	1,427,005.40	1,177,410	1,347,432.00
	Total des revenus	245,582.84 -	11,000 -	60,120.18 -
	Charges/Revenus(-)	1,181,422.56	1,166,410	1,287,311.82
30	Charges de personnel	863,000.05	835,550	871,711.50
30100000	Salaires du personnel	673,480.30	641,200	656,583.65
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	430.00
30100300	Salaires du personnel en formation	19,965.05	19,400	26,445.85
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	10,100.00 -
30400000	Allocations enfants & formation	8,926.50	7,850	7,695.60
30490030	Allocations résidence	1,066.65	4,050	4,625.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	35,708.85	35,300	36,089.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,397.70	7,300	7,476.10
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,210.50	1,200	1,223.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	71,612.30	72,900	70,832.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	22,214.85	25,450	23,288.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,123.20	14,000	14,274.05
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,504.05	2,800	2,679.15
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	25,488.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	1,820.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	585.10	600	590.80
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	4,205.00	3,500	2,267.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	331,462.30	276,290	306,568.10
31000000	Fourniture et matériel de bureau	162.95	250	266.80
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	14,751.11	9,000	11,548.85

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,481.05	2,800	2,007.30
31010500	Achat carburant, huile, mazout	1,438.50	0	2,286.15
31010550	Marchandises et objets pour revente	371.17	0	422.35
31020100	Annonces-Publications	100.00	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	996.95
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	414.45	1,000	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	233.00	250	224.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	235.00	250	23.40
31050100	Denrées alimentaires, boissons	51,794.16	55,000	57,733.65
31060000	Matériel médical et sanitaire	3,255.95	3,000	5,556.99
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	50	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12,116.27	3,000	2,132.60
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	4,635.27	4,500	4,384.59
31190200	Acquisitions animaux	1,043.75	1,000	170.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	31,909.35	32,000	33,489.95
31200210	Chauffage immeubles	0.00	1,500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	17,840.86	18,000	27,645.11
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	822.30	800	677.30
31300210	Téléphonie et télécommunications	280.70	200	193.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	189.80	400	305.00
31300430	Frais de réception	1,800.70	2,000	1,581.50
31300900	Elimination des déchets	540.40	300	868.75
31340110	Assurances RC	191.85	550	191.85
31340120	Assurances bâtiments	3,185.39	3,350	3,218.16
31340130	Assurances choses	1,216.20	1,160	1,201.05
31340140	Assurances techniques	0.00	0	10.70
31340160	Assurances véhicules	922.60	1,030	1,023.60
31370130	Taxes véhicules	1,374.00	1,000	1,014.00
31440010	Entretien bâtiments	32,991.05	12,500	22,317.95
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,376.95	7,000	4,848.45
31590400	Entretien d'autre matériel	102,186.47	80,000	82,231.75
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	468.15	400	90.45
31700000	Déplacements véhicule privé	583.80	500	1,362.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,971.10	1,500	1,723.90
31700210	Dédommagement Service civil	34,578.00	32,000	34,519.60
31900100	Réparations dégâts	0.00	0	300.00
33	Amortissement patrimoine administratif	226,961.00	60,070	163,863.35
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	18,836.05	11,230	11,225.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	33,124.95	48,840	15,841.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0.00	0	71,394.40
33016100	Amort. non planifiés, biens meubles	0.00	0	65,402.95
33020000	Amort.non planifiés-Prélevés sur des fonds	175,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	5,582.05	5,500	5,289.05
39100100	Déchets - taxe de base	233.80	300	232.40
39100110	Déchets - taxe au poids	5,348.25	5,200	5,056.65
42	Prestations de services et taxes	10,319.84 -	6,000 -	36,484.68 -
42400000	Prestations de services	6,395.54 -	5,000 -	6,712.53 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	371.20 -	0	0.00
42500050	Vente animaux	958.90 -	1,000 -	1,220.00 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	2,241.05 -	0	28,537.15 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	353.15 -	0	0.00
42601000	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
43	Revenus divers	100.00 -	0	100.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	100.00 -	0	100.00 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
45	Prélèvements sur financements spéciaux	175,000.00 -	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	100,000.00 -	0	0.00
45120010	Prélèvement Legs et fondations	75,000.00 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	44,291.25 -	5,000 -	5,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	39,291.25 -	0	0.00
49	Imputations internes	15,871.75 -	0	18,535.50 -
49100040	Participation aux frais de personnel	358.30 -	0	0.00
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	13,102.35 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,411.10 -	0	8,375.30 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	10,160.20 -
520	Service des Sports			
	<i>Total des charges</i>	<i>585,709.42</i>	<i>584,140</i>	<i>606,478.77</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>58,572.45 -</i>	<i>46,000 -</i>	<i>43,022.22 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>527,136.97</i>	<i>538,140</i>	<i>563,456.55</i>
30	Charges de personnel	410,814.30	409,200	408,924.65
30100000	Salaires du personnel	314,733.25	314,800	291,881.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,000.00
30100300	Salaires du personnel en formation	10,671.20	11,000	11,011.95
30400000	Allocations enfants & formation	5,148.00	3,600	4,422.00
30490030	Allocations résidence	1,533.35	1,800	1,650.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	17,125.85	17,400	16,217.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,548.40	3,600	3,359.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	580.50	600	549.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	42,518.40	42,600	38,464.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,137.95	800	729.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,773.70	6,900	6,414.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,478.80	1,500	1,371.55
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	28,200.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	2,014.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	280.50	300	265.55
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,350.00	3,000	900.00
30990000	Autres charges de personnel	1,934.40	1,300	473.10
31	Biens, services, autres charges exploit.	68,604.17	64,820	60,456.34
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,246.49	1,800	1,437.85
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	112.25	0	223.55
31020100	Annonces-Publications	128.00	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	754.35	1,000	227.45
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	1,033.90
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	38.40
31050100	Denrées alimentaires, boissons	8.50	0	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	500	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,897.50	1,500	1,810.95
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	710.80	100	1,144.50
31300000	Prestations de services de tiers	49,577.35	50,000	44,820.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,353.20	1,800	2,342.30
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	0	484.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,613.10	2,300	1,378.45
31300400	Frais bancaires et postaux	2,442.45	900	840.46
31300430	Frais de réception	1,049.00	600	198.78
31340110	Assurances RC	103.75	300	103.75
31340130	Assurances choses	91.63	50	92.55
31370130	Taxes véhicules	200.00	0	70.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31370180	Redevances Radio-TV	910.00	0	0.00
31490000	Entretien des installations et monuments	0.00	0	822.80
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	66.25
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5,249.80	3,500	3,320.40
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	84.00	420	0.00
31990000	Autres charges d'exploitation	72.00	50	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	4,500.00	7,320	61,688.83
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	4,500.00	7,320	7,317.00
33016100	Amort. non planifiés, biens meubles	0.00	0	54,371.83
36	Charges de transfert	101,675.35	102,500	74,514.35
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêts	0.00	2,950	3,525.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	95,579.35	96,500	67,839.35
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	6,096.00	3,050	3,150.00
39	Imputations internes	115.60	300	894.60
39100100	Déchets - taxe de base	89.60	100	103.60
39100110	Déchets - taxe au poids	26.00	200	791.00
42	Prestations de services et taxes	57,182.45 -	45,000 -	42,368.72 -
42400000	Prestations de services	57,182.45 -	45,000 -	42,368.72 -
43	Revenus divers	190.00 -	1,000 -	535.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	190.00 -	1,000 -	535.00 -
46	Revenus de transfert	1,200.00 -	0	0.00
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	1,200.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	118.50 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	118.50 -
521	La Charrière, terrains, piste, halles			
	Total des charges	2,127,440.12	2,066,260	2,038,757.42
	Total des revenus	595,065.89 -	594,120 -	609,063.87 -
	Charges/Revenus(-)	1,532,374.23	1,472,140	1,429,693.55
30	Charges de personnel	587,006.70	585,930	579,734.05
30100000	Salaires du personnel	466,146.20	466,200	465,215.25
30400000	Allocations enfants & formation	11,880.00	9,900	10,725.00
30490030	Allocations résidence	4,900.00	4,900	4,900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	24,064.20	25,000	24,564.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,986.45	5,200	5,089.05
30500020	Cotisations pré et parascolaire	815.90	850	832.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	59,845.20	60,000	53,985.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,569.25	1,150	1,106.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	9,518.65	9,900	9,716.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,106.95	2,200	2,147.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	393.90	400	402.80
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	780.00	230	1,050.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	428,837.87	377,530	357,167.19
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	500	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	28,726.67	27,000	35,972.20
31010400	Produits et matériel de nettoyage	12.80	500	192.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	22,592.35	16,000	19,541.40
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	296.20	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	301.60	2,000	1,792.15
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,554.35	1,620	1,277.52

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31200100	Electricité-Eau-Gaz	98,343.39	105,000	88,263.40
31300000	Prestations de services de tiers	1,500.00	1,200	1,367.80
31300400	Frais bancaires et postaux	7.13	0	16.56
31300430	Frais de réception	1,836.00	0	1,727.40
31300800	Alarmes, surveillance	3,406.55	1,150	2,798.55
31300900	Elimination des déchets	820.45	1,000	1,684.00
31300920	Compostage	8,843.60	9,000	8,836.50
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	491.60	500	247.15
31340110	Assurances RC	136.50	390	136.50
31340120	Assurances bâtiments	12,038.33	11,000	12,090.58
31340130	Assurances choses	924.05	580	943.69
31340140	Assurances techniques	1,617.61	290	1,486.79
31340160	Assurances véhicules	3,867.00	3,700	4,138.70
31370130	Taxes véhicules	4,036.25	4,000	4,359.25
31400100	Entretien d'autres terrains	56,988.83	35,000	36,206.95
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	11,830.50	5,000	10,935.10
31440010	Entretien bâtiments	65,597.80	70,000	73,486.05
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,481.97	13,500	14,203.79
31490000	Entretien des installations et monuments	39,736.99	40,000	20,079.49
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	38,259.55	25,000	14,371.50
31600100	Location local, terrain, surface, place	1,200.00	3,600	2,700.00
31600210	Locations objets vacants	60.00	0	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	3,606.25	0	3,200.10
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	0.00	0	5,252.05
31810010	Pertes sur débiteurs	6,723.55	0	363.42
33	Amortissement patrimoine administratif	1,091,398.00	1,091,300	1,086,645.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	2,300.00	2,300	2,300.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	2,512.00	2,510	2,512.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	1,009,842.00	1,009,730	1,010,192.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	76,744.00	76,760	71,641.00
36	Charges de transfert	2,985.00	0	1,900.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	2,985.00	0	1,900.00
39	Imputations internes	17,212.55	11,500	13,311.18
39000050	Carburants Ville	6,915.45	8,000	5,487.63
39100010	Honoraires gérance PA	4,109.70	300	4,566.30
39100060	Entretien des véhicules	3,054.65	0	461.70
39100100	Déchets - taxe de base	165.20	200	165.20
39100110	Déchets - taxe au poids	2,967.55	3,000	2,630.35
42	Prestations de services et taxes	29,517.69	6,000	14,226.37
42400000	Prestations de services	216.70	0	0.00
42400340	Entrées	7,816.53	6,000	6,325.63
42600100	Rbts de charges de locataires PA	4,027.40	0	0.00
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	6,414.20	0	0.00
42600130	Remboursements assurances choses PA	2,425.00	0	3,974.65
42600160	Remboursements assurances véhicules	1,647.70	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	452.75	0	447.90
42600210	Remboursements électricité - eau - gaz	2,500.00	0	0.00
42600230	Rectification TVA	3,281.22	0	3,300.35
42601000	Frais de sommations	120.00	0	60.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	15.00	0	45.00
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	88.74	0	72.84
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	512.45	0	0.00
44	Revenus financiers	389,683.15	430,000	429,252.60

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
44010030	Intérêts de retard	28.85 -	0	1,084.97 -
44700010	Location bâtiments	91,326.12 -	90,000 -	91,326.25 -
44700210	Locations objets vacants	60.00 -	0	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	298,268.18 -	340,000 -	336,841.38 -
46	Revenus de transfert	1,522.00 -	0	0.00
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	1,522.00 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	158,116.00 -	158,120 -	158,116.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	158,116.00 -	158,120 -	158,116.00 -
49	Imputations internes	16,227.05 -	0	7,468.90 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	16,227.05 -	0	7,468.90 -
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz			
	Total des charges	882,010.02	859,830	902,125.27
	Total des revenus	390,239.01 -	259,480 -	345,473.52 -
	Charges/Revenus(-)	491,771.01	600,350	556,651.75
30	Charges de personnel	416,446.90	391,480	449,920.20
30100000	Salaires du personnel	344,184.60	315,400	371,898.20
30400000	Allocations enfants & formation	5,519.50	5,950	5,940.00
30490030	Allocations résidence	2,583.35	3,000	3,294.45
30500000	Contributions AVS-AI-APG	12,599.30	16,900	16,357.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	2,610.50	3,500	3,388.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	427.30	600	554.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	40,663.85	36,700	39,540.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	808.80	800	740.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	4,983.55	6,700	6,469.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	747.55	1,400	1,087.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	206.60	300	268.40
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	1,112.00	230	380.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	348,363.12	347,880	337,041.07
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	2,215.30	9,000	3,315.55
31010400	Produits et matériel de nettoyage	21,449.15	20,000	13,789.60
31060000	Matériel médical et sanitaire	48.36	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	223.65	500	1,899.55
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,906.00	3,000	2,221.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	162.55	1,080	1,199.46
31200100	Electricité-Eau-Gaz	209,908.25	220,000	208,506.60
31300000	Prestations de services de tiers	12,312.95	0	3,654.25
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	40.40
31300400	Frais bancaires et postaux	89.60	70	119.82
31300800	Alarmes, surveillance	1,501.55	700	1,356.05
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	13.30	0	0.00
31340110	Assurances RC	79.15	230	79.15
31340120	Assurances bâtiments	5,324.55	6,200	5,587.97
31340130	Assurances choses	273.19	380	279.00
31340140	Assurances techniques	2,833.94	0	2,818.97
31440010	Entretien bâtiments	34,611.68	33,000	35,346.45
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	19,825.80	22,000	18,124.95
31490000	Entretien des installations et monuments	31,540.65	30,000	38,083.15
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	816.30	1,000	108.25
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	300	59.15
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.20	420	450.95
33	Amortissement patrimoine administratif	116,710.00	119,930	114,692.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	115,890.00	118,430	114,692.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	820.00	1,500	0.00
39	Imputations internes	490.00	540	472.00
39100010	Honoraires gérance PA	378.00	420	360.00
39100100	Déchets - taxe de base	112.00	120	112.00
42	Prestations de services et taxes	215,192.31 -	216,000 -	206,863.82 -
42400340	Entrées	198,142.96 -	204,000 -	195,905.58 -
42400600	Location matériel, appareils	0.00	200 -	139.19 -
42600000	Remboursements de tiers	11,262.00 -	11,800 -	10,819.05 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	3,001.85 -	0	0.00
42600130	Remboursements assurances choses PA	2,770.50 -	0	0.00
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
44	Revenus financiers	46,934.00 -	33,400 -	32,927.00 -
44700010	Location bâtiments	8,400.00 -	8,400 -	7,200.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	38,534.00 -	25,000 -	25,727.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	10,084.00 -	10,080 -	10,084.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	10,084.00 -	10,080 -	10,084.00 -
49	Imputations internes	118,028.70 -	0	95,598.70 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	58,558.85 -	0	58,134.50 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	59,469.85 -	0	37,464.20 -
525	Piscine, patinoires des Mèlèzes			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,761,656.05</i>	<i>2,601,530</i>	<i>2,684,974.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>734,714.77 -</i>	<i>713,380 -</i>	<i>695,874.26 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,026,941.28</i>	<i>1,888,150</i>	<i>1,989,100.05</i>
30	Charges de personnel	1,087,242.00	1,053,900	1,072,646.50
30100000	Salaires du personnel	880,847.00	840,300	849,162.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,500.00	2,500	2,000.00
30400000	Allocations enfants & formation	19,602.00	23,400	21,961.50
30490030	Allocations résidence	4,400.00	5,300	5,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	46,654.65	45,050	45,109.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,665.85	9,350	9,345.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,581.75	1,550	1,529.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	94,304.40	96,400	85,595.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,998.50	2,050	2,043.25
30540000	Contributions à la caisse ALFA	18,453.10	17,800	17,841.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,262.85	3,450	3,308.60
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	24,816.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	1,772.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	764.40	750	739.40
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,207.50	6,000	2,120.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	839,563.46	805,580	928,090.48
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	8,083.50	8,000	10,922.95
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	18,119.21	30,000	36,347.05
31010400	Produits et matériel de nettoyage	20,871.45	20,000	29,024.55
31010500	Achat carburant, huile, mazout	7,760.50	10,000	9,474.90
31020200	Frais d'impression, photocopies	196.40	0	211.55
31060000	Matériel médical et sanitaire	313.40	0	57.28
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	789.25	0	1,196.05
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,836.75	2,000	16,268.90
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	2,144.52	2,000	5,310.70
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	2,548.58	2,700	3,653.56
31130010	Matériel informatique	1,723.20	0	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31200100	Electricité-Eau-Gaz	472,958.30	440,000	491,662.45
31300000	Prestations de services de tiers	16,879.00	8,500	10,866.20
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	5,137.25	5,390	7,959.00
31300400	Frais bancaires et postaux	150.87	100	170.87
31300430	Frais de réception	0.00	0	648.25
31300800	Alarmes, surveillance	8,172.70	9,000	10,248.15
31300900	Elimination des déchets	3,247.80	4,000	2,715.75
31300920	Compostage	742.95	650	215.60
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	100.00
31340110	Assurances RC	257.45	750	257.45
31340120	Assurances bâtiments	14,112.79	17,200	14,387.64
31340130	Assurances choses	5,104.54	5,200	5,213.04
31340140	Assurances techniques	9,494.48	3,300	9,947.76
31340160	Assurances véhicules	1,274.30	1,420	1,414.30
31370130	Taxes véhicules	838.15	670	741.55
31400100	Entretien d'autres terrains	0.00	0	377.00
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	0.00	0	4,699.60
31440010	Entretien bâtiments	97,198.40	80,000	99,319.05
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	36,569.78	40,000	43,952.15
31490000	Entretien des installations et monuments	69,942.69	80,000	84,754.45
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,080.00	300	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	27,329.60	33,000	19,807.23
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,458.45	1,000	5,642.35
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	30.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.20	400	349.60
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	143.55
33	Amortissement patrimoine administratif	827,076.15	734,300	676,998.55
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	700,231.00	696,560	639,258.55
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	37,739.00	37,740	37,740.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	89,106.15	0	0.00
39	Imputations internes	7,774.44	7,750	7,238.78
39000050	Carburants Ville	2,829.54	3,800	3,776.03
39100010	Honoraires gérance PA	4,101.05	3,050	2,273.45
39100060	Entretien des véhicules	578.90	0	782.50
39100100	Déchets - taxe de base	246.40	400	246.40
39100110	Déchets - taxe au poids	18.55	500	160.40
42	Prestations de services et taxes	287,709.14 -	275,300 -	289,989.33 -
42400000	Prestations de services	1,804.74 -	0	0.00
42400340	Entrées	277,554.92 -	270,000 -	281,521.08 -
42400600	Location matériel, appareils	5,300.00 -	5,300 -	5,300.00 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	1,289.20 -	0	1,991.10 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	1,745.80 -	0	1,177.15 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14.48 -	0	0.00
43	Revenus divers	10.00 -	0	0.00
43900000	Autres revenus	10.00 -	0	0.00
44	Revenus financiers	152,009.93 -	146,000 -	113,331.98 -
44700010	Location bâtiments	91,134.65 -	61,000 -	45,468.95 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	60,875.28 -	85,000 -	67,863.03 -
48	Revenus divers extraordinaires	292,077.00 -	292,080 -	292,077.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	292,077.00 -	292,080 -	292,077.00 -
49	Imputations internes	2,908.70 -	0	475.95 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	2,908.70 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	475.95 -
550	Service de la jeunesse			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,139,395.46</i>	<i>1,164,160</i>	<i>1,144,621.81</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>62,370.45 -</i>	<i>50,500 -</i>	<i>60,197.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,077,025.01</i>	<i>1,113,660</i>	<i>1,084,424.01</i>
30	Charges de personnel	963,876.25	990,150	967,275.75
30100000	Salaires du personnel	703,420.25	716,300	693,255.75
30100120	Salaire du personnel d'entretien	11,502.90	21,400	26,768.45
30100300	Salaires du personnel en formation	88,335.45	99,600	95,053.90
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	29,761.60 -	32,700 -	31,979.40 -
30400000	Allocations enfants & formation	11,847.00	12,300	14,421.00
30490030	Allocations résidence	2,825.05	2,700	2,275.05
30500000	Contributions AVS-AI-APG	42,465.65	44,600	43,058.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	8,798.75	9,300	8,920.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,440.30	1,500	1,460.30
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	80,159.00	81,900	73,948.65
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,636.05	2,000	2,838.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	16,797.75	17,700	17,030.05
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,640.30	2,750	2,674.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	819.90	800	824.70
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	19,949.50	10,000	16,625.00
30910100	Recrutement du personnel	0.00	0	100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	152,268.62	148,450	155,680.36
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,834.83	3,000	3,773.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	12,517.96	11,500	9,947.20
31010400	Produits et matériel de nettoyage	117.45	200	204.15
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	350.95
31020200	Frais d'impression, photocopies	7,404.10	6,000	199.40
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	2,940.18	7,000	11,725.70
31030100	Abonnement journaux, magazines	775.00	700	759.00
31040100	Matériel didactique	3,583.60	6,000	5,072.41
31050100	Denrées alimentaires, boissons	13,402.70	12,200	13,094.90
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	100	6,892.55
31060000	Matériel médical et sanitaire	748.40	400	501.80
31090000	Autres charges matériel & marchandises	26.00	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5,770.40	6,000	3,369.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,160.74	15,000	14,866.25
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	739.30	1,500	662.65
31130010	Matériel informatique	0.00	0	200.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	21,611.86	17,000	18,623.35
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	373.20	420	1,124.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,496.05	2,150	1,784.55
31300400	Frais bancaires et postaux	12.23	0	0.00
31300430	Frais de réception	1,062.56	500	1,047.85
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	432.90	2,500	167.80
31340110	Assurances RC	268.00	770	268.00
31340120	Assurances bâtiments	1,802.15	1,900	1,838.18
31340130	Assurances choses	289.15	300	277.32
31340160	Assurances véhicules	963.00	1,070	1,069.30
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	200.00	200	200.00
31370130	Taxes véhicules	558.00	640	628.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	870.00	700	1,150.00
31440010	Entretien bâtiments	18,463.05	1,000	854.85

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	1,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	258.00	3,000	4,600.95
31600100	Location local, terrain, surface, place	880.00	100	430.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	530.95	1,000	403.60
31700000	Déplacements véhicule privé	940.80	500	1,136.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,075.61	3,000	2,177.75
31700210	Dédommagement Service civil	11,120.20	15,000	16,034.20
31710120	Excursions/camps - Enfants	27,417.25	24,600	29,031.25
31810010	Pertes sur débiteurs	816.90	500	877.35
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	336.10	500	336.10
31990000	Autres charges d'exploitation	470.00	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	4,563.00	4,560	4,563.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	4,563.00	4,560	4,563.00
36	Charges de transfert	17,700.00	18,700	16,500.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	17,700.00	18,700	16,500.00
39	Imputations internes	987.59	2,300	602.70
39000050	Carburants Ville	708.69	1,500	372.05
39100100	Déchets - taxe de base	175.00	300	175.00
39100110	Déchets - taxe au poids	103.90	500	55.65
42	Prestations de services et taxes	47,206.10 -	40,650 -	50,533.75 -
42400020	Participation aux prestations fournies	39,965.75 -	36,000 -	48,320.25 -
42400600	Location matériel, appareils	0.00	300 -	0.00
42600130	Remboursements assurances choses PA	3,558.00 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	2,737.35 -	3,900 -	1,443.50 -
42601000	Frais de sommations	30.00 -	30 -	30.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	915.00 -	420 -	420.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	320.00 -
43	Revenus divers	8,275.00 -	6,000 -	6,705.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	8,275.00 -	6,000 -	6,705.00 -
44	Revenus financiers	340.15 -	2,850 -	981.85 -
44010030	Intérêts de retard	340.15 -	2,200 -	461.85 -
44700010	Location bâtiments	0.00	100 -	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	0.00	550 -	520.00 -
46	Revenus de transfert	1,200.00 -	1,000 -	1,200.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	1,200.00 -	1,000 -	1,200.00 -
49	Imputations internes	5,349.20 -	0	777.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	5,349.20 -	0	777.20 -
551	Accueil parascolaire			
	Total des charges	8,278,149.34	8,179,720	8,082,870.00
	Total des revenus	4,804,850.79 -	4,638,600 -	4,837,444.78 -
	Charges/Revenus(-)	3,473,298.55	3,541,120	3,245,425.22
30	Charges de personnel	4,202,620.05	4,162,100	4,181,214.85
30100000	Salaires du personnel	3,171,201.25	3,055,300	3,145,367.30
30100120	Salaire du personnel d'entretien	87,897.65	112,300	100,814.85
30100300	Salaires du personnel en formation	160,725.65	192,200	206,154.75
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	21,212.20 -	0	50,148.75 -
30400000	Allocations enfants & formation	57,164.15	50,300	57,930.40
30490030	Allocations résidence	27,097.50	30,300	27,417.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	181,606.40	180,000	181,660.65

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
30500010	Contributions à la caisse de chômage	37,627.85	37,300	37,635.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	6,157.45	6,100	6,158.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	386,229.25	389,100	361,794.55
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	13,114.20	10,500	10,233.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	71,829.25	71,200	71,846.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	13,971.40	14,900	13,638.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	4,750.25	3,000	4,681.30
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	4,460.00	9,600	5,930.00
30910100	Recrutement du personnel	0.00	0	100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,140,840.39	1,068,960	1,055,290.35
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,569.45	2,500	2,056.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	13,677.77	16,000	12,681.40
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,005.90	1,700	2,025.85
31020200	Frais d'impression, photocopies	530.75	1,000	841.80
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	312.96	500	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	275.00	340	0.00
31040100	Matériel didactique	3,473.49	3,500	3,055.55
31050100	Denrées alimentaires, boissons	750,401.75	712,000	687,952.30
31060000	Matériel médical et sanitaire	4,684.45	4,440	3,286.90
31090000	Autres charges matériel & marchandises	51.75	500	284.65
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,474.00	4,860	5,020.30
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,106.05	2,200	22,527.05
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	137.40	490	399.80
31200100	Electricité-Eau-Gaz	15,934.80	9,000	12,385.15
31300000	Prestations de services de tiers	11,342.75	12,000	11,131.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	650.00	500	12.90
31300300	Frais de port - Affranchissements	6,680.45	7,000	6,152.80
31300400	Frais bancaires et postaux	0.15	0	1.24
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,024.95	0	1,391.95
31340110	Assurances RC	665.65	1,570	665.65
31340130	Assurances choses	550.02	200	561.71
31370160	Emoluments & redevances boissons	1,712.50	0	775.00
31440010	Entretien bâtiments	9,242.70	2,000	5,279.20
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	857.00	1,900	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,485.85	2,160	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	288,606.05	260,000	259,112.75
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,596.45	1,000	843.25
31710120	Excursions/camps - Enfants	7,782.20	9,400	6,017.25
31810010	Pertes sur débiteurs	7,008.15	12,000	10,827.65
33	Amortissement patrimoine administratif	3,076.00	3,080	3,076.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,076.00	3,080	3,076.00
36	Charges de transfert	2,930,482.55	2,944,500	2,842,147.65
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2,158,282.05	2,164,500	2,079,574.05
36350010	Subventions aux entreprises privées	772,200.50	780,000	762,573.60
39	Imputations internes	1,130.35	1,080	1,141.15
39100100	Déchets - taxe de base	1,130.35	1,080	1,104.05
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	37.10
42	Prestations de services et taxes	1,604,243.39 -	1,538,780 -	1,547,773.36 -
42400000	Prestations de services	340.00 -	600 -	595.10 -
42400020	Participation aux prestations fournies	1,557,740.85 -	1,509,480 -	1,473,526.65 -
42600000	Remboursements de tiers	43,144.70 -	28,700 -	71,895.86 -
42601000	Frais de sommations	1,110.00 -	0	1,095.00 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	1,907.84 -	0	660.75 -
46	Revenus de transfert	3,159,385.95 -	3,099,820 -	3,186,587.42 -
46120010	Dédommagements communes	2,178,388.30 -	2,169,500 -	2,086,212.90 -
46300000	Subventions de la Confédération	0.00	0	142,517.85 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	980,997.65 -	930,320 -	957,856.67 -
49	Imputations internes	41,221.45 -	0	103,084.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	7,511.35 -	0	42,889.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,054.25 -	0	3,867.10 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	4,256.60 -	0	10,624.50 -
49800040	Indemnités maternité	27,399.25 -	0	45,703.00 -
552	Accueil préscolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>7,012,609.39</i>	<i>7,099,260</i>	<i>6,798,703.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,477,899.45 -</i>	<i>2,485,190 -</i>	<i>2,671,502.42 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,534,709.94</i>	<i>4,614,070</i>	<i>4,127,201.08</i>
30	Charges de personnel	2,345,959.40	2,306,600	2,315,544.80
30100000	Salaires du personnel	1,704,067.90	1,690,000	1,677,116.00
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,590.00	1,600	1,730.00
30100300	Salaires du personnel en formation	190,488.50	175,000	218,352.20
30400000	Allocations enfants & formation	43,857.00	34,900	37,628.50
30490030	Allocations résidence	13,129.10	12,400	11,064.65
30500000	Contributions AVS-AI-APG	97,679.15	99,800	98,495.45
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,238.00	20,700	20,406.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,311.85	3,400	3,337.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	213,399.55	210,200	190,557.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,391.80	4,500	4,493.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	38,631.20	39,500	38,955.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,247.90	7,900	7,456.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,585.45	1,700	2,557.05
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,342.00	5,000	3,393.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	363,880.89	398,610	381,928.95
31000000	Fourniture et matériel de bureau	304.45	600	471.85
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	2,658.60	5,000	3,621.09
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,111.70	1,000	1,021.48
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,043.85	0	208.85
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	223.55	400	0.00
31040100	Matériel didactique	2,601.11	2,700	1,505.33
31050100	Denrées alimentaires, boissons	216,847.23	220,000	228,985.13
31060000	Matériel médical et sanitaire	6,542.80	15,000	14,098.60
31090000	Autres charges matériel & marchandises	0.00	100	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	21,000	10,091.45
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	376.63	3,700	580.88
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	1,383.68	2,000	1,310.69
31200100	Electricité-Eau-Gaz	79.00	270	80.90
31300000	Prestations de services de tiers	12,233.75	8,200	5,121.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	43.60	180	284.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,020.85	1,300	1,203.10
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	289.50	0	175.75
31340110	Assurances RC	408.95	1,170	408.95
31340130	Assurances choses	366.89	230	367.70
31370160	Emoluments & redevances boissons	262.50	260	0.00
31440010	Entretien bâtiments	1,863.00	0	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,105.85	800	24.05
31600100	Location local, terrain, surface, place	112,000.00	112,000	112,000.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Culture-sports-loisirs-cultes				
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	112.90	420	239.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	0.00	500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0.50	1,460	0.85
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	220	127.40
33	Amortissement patrimoine administratif	109,041.00	109,050	109,041.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	81,731.00	81,730	81,731.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	27,310.00	27,320	27,310.00
36	Charges de transfert	4,193,086.90	4,285,000	3,991,569.95
36340010	Subventions aux entreprises publiques	713,601.55	945,000	909,576.25
36350010	Subventions aux entreprises privées	3,479,485.35	3,340,000	3,081,993.70
39	Imputations internes	641.20	0	618.80
39100100	Déchets - taxe de base	641.20	0	618.80
42	Prestations de services et taxes	937,696.45 -	845,000 -	973,969.20 -
42400020	Participation aux prestations fournies	783,244.45 -	830,000 -	855,717.35 -
42600000	Remboursements de tiers	153,895.95 -	15,000 -	117,017.45 -
42601000	Frais de sommations	480.00 -	0	165.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	76.05 -	0	1,069.40 -
46	Revenus de transfert	1,445,311.40 -	1,614,300 -	1,639,880.12 -
46120010	Dédommagements communes	805,591.40 -	975,000 -	950,034.15 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	639,720.00 -	639,300 -	689,845.97 -
48	Revenus divers extraordinaires	25,892.00 -	25,890 -	25,892.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,892.00 -	25,890 -	25,892.00 -
49	Imputations internes	68,999.60 -	0	31,761.10 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	43,712.95 -	0	23,954.00 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	1,274.70 -	0	7,348.20 -
49800040	Indemnités maternité	24,011.95 -	0	458.90 -
560	Cultes			
	<i>Total des charges</i>	<i>73,539.21</i>	<i>89,910</i>	<i>76,416.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>73,539.21</i>	<i>89,910</i>	<i>76,416.55</i>
36	Charges de transfert	73,539.21	89,910	76,416.55
36360210	Subventions - Paroisse protestante	29,783.37	46,300	32,394.10
36360220	Subventions - Eglise catholique	42,355.20	42,360	42,355.20
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1,400.64	1,250	1,667.25

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Finances			
<i>Total des charges</i>	15,775,655.87	15,190,400	16,376,301.47
<i>Total des revenus</i>	140,305,171.14 -	137,852,930 -	132,805,925.44 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	124,529,515.27 -	122,662,530 -	116,429,623.97 -
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	11,206,965.26	11,675,850	12,190,002.58
<i>Total des revenus</i>	19,274,265.49 -	19,092,430 -	18,990,973.68 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,067,300.23 -	7,416,580 -	6,800,971.10 -
30 Charges de personnel	1,248,761.50	1,245,250	1,243,390.30
30100000 Salaires du personnel	993,448.60	990,000	991,404.95
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	970.00
30100300 Salaires du personnel en formation	12,566.10	12,600	5,526.00
30400000 Allocations enfants & formation	9,520.50	7,950	8,730.10
30490030 Allocations résidence	5,179.05	7,300	5,933.35
30500000 Contributions AVS-AI-APG	53,221.80	53,650	52,865.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	11,025.50	11,100	10,952.95
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,804.65	1,850	1,791.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	131,008.80	130,700	121,743.15
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,442.75	2,400	2,346.90
30540000 Contributions à la caisse ALFA	21,050.30	21,150	20,909.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,591.50	4,650	4,556.65
30590000 Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	14,343.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	871.95	900	866.05
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	1,030.00	1,000	450.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	8,025.61	86,430	29,896.91
31000000 Fourniture et matériel de bureau	4,783.15	7,000	5,545.70
31020100 Annonces-Publications	64.00	500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	3,789.30	7,700	4,544.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	261.00	330	319.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	100	54.00
31051100 Frais de réception refacturés	118.50	200	208.50
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	99.90	100	5,044.35
31300000 Prestations de services de tiers	450.00	500	450.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	433.20	570	239.40
31300300 Frais de port - Affranchissements	4,159.03	3,200	3,337.14
31300400 Frais bancaires et postaux	9,425.63	11,500	7,460.88
31320300 Conseillers externes - Experts	47,397.94	50,000	54,827.48
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	212.85	50	18.30
31340110 Assurances RC	344.20	980	344.20
31340120 Assurances bâtiments	1.51	0	1.65
31340130 Assurances choses	125.10	500	114.91
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	415.65
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	710.80	0	725.75
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	100	37.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	992.45	1,100	357.70
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	58,000.00 -	0	49,000.00 -
31810010 Pertes sur débiteurs	7,342.95 -	1,000	5,149.50 -
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	500	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	0.00	7,000	0.00
33000100 Amort. planifié terrains	0.00	7,000	0.00
34 Charges financières	9,770,763.60	10,214,500	10,711,755.67
34000000 Intérêts passifs engagements courants	872.30	500	0.00
34010010 Int. passifs - engagem. financiers à lt	4,955,322.75	5,407,000	5,277,859.33
34010030 Int. passifs s/swaps lt.	4,606,544.49	4,707,000	4,645,615.86
34090000 Autres intérêts passifs	0.00	0	92.36

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Finances				
34100000	Pertes change s/ actions/parts sociales	8,298.71	0	0.00
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	0.00	0	650,000.00
34190000	Pertes de change sur monnaies étrangères	459.72	0	0.00
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	137,765.63	100,000	76,664.12
34402000	Réévaluations de participations PF	61,500.00	0	61,524.00
36	Charges de transfert	179,098.15	122,350	204,646.10
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêts	0.00	2,350	0.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	75,297.15	110,000	91,546.10
36500000	Réévaluations, participations PA	103,801.00	10,000	113,100.00
39	Imputations internes	316.40	320	313.60
39100100	Déchets - taxe de base	316.40	320	313.60
40	Revenus fiscaux	214,007.39 -	230,000 -	225,237.49 -
40320000	Taxe billets de spectacles	214,007.39 -	230,000 -	225,237.49 -
42	Prestations de services et taxes	25,778.48 -	16,180 -	31,011.70 -
42600000	Remboursements de tiers	18,495.60 -	16,000 -	28,874.90 -
42600190	Ristourne assurance	0.00	0	612.80 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	53.30 -
42601000	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	15.00 -
42900000	Autres taxes	852.00 -	180 -	396.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	6,430.88 -	0	1,044.70 -
43	Revenus divers	28,532.95 -	10,000 -	36,135.76 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	28,532.95 -	10,000 -	20,505.01 -
43900000	Autres revenus	0.00	0	15,630.75 -
44	Revenus financiers	632,677.14 -	803,500 -	326,755.76 -
44000000	Intérêts caisses, postes, banques	0.00	0	32.30 -
44070010	Intérêts sur prêts	22,188.20 -	8,500 -	20,800.00 -
44090030	Intérêts cautionnements	36,903.65 -	50,000 -	48,253.85 -
44100000	Gains ventes actions & parts sociales PF	132,868.37 -	655,000 -	0.00
44200000	Dividendes & produits des participations	260,260.00 -	10,000 -	130,960.00 -
44500000	Revenus de prêts PA	34,420.79 -	42,000 -	37,548.51 -
44990000	Autres revenus financiers	146,036.13 -	38,000 -	89,161.10 -
46	Revenus de transfert	14,768,401.00 -	14,304,700 -	14,796,542.00 -
46227000	Péréquation financière intercommunale	14,768,401.00 -	14,304,700 -	14,796,542.00 -
49	Imputations internes	3,604,868.53 -	3,728,050 -	3,575,290.97 -
49100010	Honoraires gérances PA	0.00	117,400 -	117,400.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	180,600.00 -	64,200 -	63,200.00 -
49300120	Participation STEP	637,805.66 -	619,620 -	618,765.20 -
49400010	Intérêts capitaux eau	597,425.90 -	730,000 -	620,137.71 -
49400100	Intérêts	132,987.90 -	131,210 -	138,378.51 -
49400120	Participation aux intérêts - Déchets	145,758.46 -	134,320 -	179,937.80 -
49400130	Intérêts PF	1,891,419.46 -	1,931,300 -	1,822,981.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	6,795.50 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	12,075.65 -	0	14,490.75 -
610	Contributions			
	Total des charges	3,049,566.31	3,180,200	3,315,610.26
	Total des revenus	113,356,849.10 -	111,124,500 -	113,786,369.93 -
	Charges/Revenus(-)	110,307,282.79 -	107,944,300 -	110,470,759.67 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,047,235.20	3,076,200	3,300,182.49

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Finances				
31300300	Frais de port - Affranchissements	261.70	300	458.30
31300400	Frais bancaires et postaux	31.25	200	33.24
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	271,165.40	242,500	269,735.31
31331000	Frais participation Bordereau unique	526,480.00	474,500	525,034.40
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	49,479.03	120,700	146,981.34
31811010	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2,172,941.07	2,215,000	2,296,409.40
31811020	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	26,659.15	23,000	61,528.90
31811030	ADB, non-valeurs-abandons-remises impôts, Foncier	217.60	0	1.60
34	Charges financières	2,331.11	104,000	15,427.77
34001000	Intérêts rémunératoires sur impôts	2,331.11	104,000	15,427.77
40	Revenus fiscaux	111,200,389.56 -	109,100,000 -	111,849,093.79 -
40000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	69,599,033.15 -	66,859,000 -	66,597,709.40 -
40001000	Impôts revenus-PP-Années préc.	350,059.75 -	616,000 -	685,230.05 -
40002000	Rappels impôts - PP	991,129.60 -	228,000 -	2,169,412.35 -
40006000	Imputation forfait. Impôt-PP	70,714.60	134,000	87,971.20
40010010	Impôts fortune-PP-année fiscale	6,033,955.90 -	6,265,000 -	6,091,814.40 -
40011010	Impôts fortune-PP-années précédentes	147,399.85 -	187,000 -	166,348.10 -
40020000	Impôts à la source, personnes physiques	3,747,864.88 -	3,967,000 -	3,634,926.32 -
40030000	Impôts sur prestations en capital	1,323,954.20 -	1,419,000 -	1,404,165.85 -
40030010	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	15,730.95	22,000	15,074.05
40040000	Impôts sur gains en loterie	43,647.25 -	60,000 -	1,073,463.80 -
40050000	Impôts sur les frontaliers	14,417,320.00 -	13,380,000 -	13,157,000.00 -
40050010	Impôts frontaliers - années précédentes	0.00	0	3,133.00 -
40050020	Imputation forfait. frontaliers	100,000.00	0	269,517.40
40100000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	5,598,324.88 -	6,291,000 -	6,873,268.89 -
40101000	Impôts bénéfice - années précédentes	282,379.86	31,000 -	6,558.28
40102000	Rappels impôts - PM	0.00	1,000 -	0.00
40110010	Impôts capital-PM-année fiscale	732,821.35 -	846,000 -	910,305.98 -
40111010	Impôts capital PM - années précédentes	73,963.93 -	28,000	9,902.27 -
40190030	PM-Part au fonds - Population	2,630,682.14 -	3,307,000 -	3,338,630.57 -
40190040	PM-Part au fonds - Population-Rectif	226,719.94 -	40,000 -	7,478.42
40191030	PM-Part au fonds - Emplois	3,555,124.44 -	3,917,000 -	3,954,972.16 -
40191040	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	268,655.61 -	51,000 -	9,053.15
40210010	Impôts fonciers PM	1,928,558.10 -	1,819,000 -	2,174,463.15 -
42	Prestations de services et taxes	1,120,106.00 -	1,024,500 -	990,925.74 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	331,482.50 -	274,900 -	304,303.39 -
42601000	Frais de sommations	28,489.01 -	800 -	27,441.38 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	715,187.16 -	748,800 -	656,661.63 -
42901010	Récupération sur encaissements BU	44,947.33 -	0	2,519.34 -
44	Revenus financiers	1,036,353.54 -	1,000,000 -	946,350.40 -
44010040	Intérêts de retard - Impôts	1,036,353.54 -	1,000,000 -	946,350.40 -
620	Service des Ressources humaines			
	Total des charges	1,330,557.72	133,050	870,688.63
	Total des revenus	7,673,736.55 -	7,636,000 -	28,581.83 -
	Charges/Revenus(-)	6,343,178.83 -	7,502,950 -	842,106.80
30	Charges de personnel	379,519.23 -	51,950	66,494.56 -
30100000	Salaires du personnel	718,675.55	625,600	602,516.95
30100030	Vacances délai résiliation	0.00	200,000 -	0.00
30100040	Salaires du personnel / Sécurité	0.00	0	105,721.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	870.00	850	1,720.00
30100230	Mesures économiques : primes	125,011.15	50,000	52,940.20
30100300	Salaires du personnel en formation	49,399.30	47,900	32,082.70
30108000	Variation provision heures supp.& vac.	53,300.00	0	320,500.00 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Finances				
30109100	Remboursements assurances maladie	689,854.80 -	270,000 -	312,557.85 -
30109110	Remboursements assurances accidents	820,297.95 -	420,000 -	315,824.95 -
30109120	Indemnité maternités	140,873.10 -	150,000 -	225,084.85 -
30109130	APG Service militaire	17,379.35 -	19,000 -	23,606.00 -
30400000	Allocations enfants & formation	16,558.50	16,050	17,853.00
30490020	Indemn. Déplacements	626.40	900	876.00
30490030	Allocations résidence	3,449.45	3,700	4,100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	40,780.11	36,000	40,546.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	8,449.40	7,500	8,399.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,382.35	1,250	1,375.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	95,117.25	85,700	94,404.40
30520020	Cotisation assainissement prév.ne	16,696,072.00	16,700,000	0.00
30520030	Dissolution provision prév.ne	16,696,072.00 -	16,700,000 -	0.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,589.81	1,650	12,352.46 -
30540000	Contributions à la caisse ALFA	16,132.60	14,250	16,036.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,021.25	3,000	3,319.25
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	40,000	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	668.55	600	664.25
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,252.50 -	11,000	6,806.70
30900100	Formation continue Ville	67,625.95	75,000	76,894.30
30910100	Recrutement du personnel	57,968.15	50,000	44,674.30
30990000	Autres charges de personnel	30,512.70	40,000	32,500.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	38,881.95	75,170	55,859.84
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,807.85	4,000	2,884.65
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	3,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	1,000	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	898.95	1,800	1,260.90
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	104.65	0	79.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	0.00	1,000	26.50
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	909.90 -	0	3,269.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	463.20	500	773.25
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,931.81	13,500	9,348.29
31300430	Frais de réception	97.50	2,500	62.85
31320300	Conseillers externes - Experts	22,513.00	45,000	22,440.40
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,111.80	500	0.00
31340110	Assurances RC	252.40	720	252.40
31340130	Assurances choses	71.92	80	74.10
31340140	Assurances techniques	63.77	70	61.21
31380020	Sécurité au travail - Conseils	0.00	0	14,414.89
31700000	Déplacements véhicule privé	40.60	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	434.40	1,000	912.00
33	Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	786.70
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	786.70
36	Charges de transfert	332.15	680	531.26
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	332.15	680	531.26
39	Imputations internes	1,670,862.85	5,250	880,005.39
39000030	Vin offert par la Ville	2,207.80	5,000	2,695.79
39100100	Déchets - taxe de base	190.40	250	198.80
39100110	Déchets - taxe au poids	59.45	0	37.15
39800010	Rbts assurance maladie de personnes	689,854.80	0	312,557.85
39800020	Rbts assurance accidents de personnes	820,297.95	0	315,824.95
39800030	Indemnités Service militaire/PC	17,379.35	0	23,606.00
39800040	Indemnités maternité	140,873.10	0	225,084.85

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Finances				
42	Prestations de services et taxes	35,405.55 -	21,700 -	27,581.83 -
42600000	Remboursements de tiers	35,405.55 -	21,700 -	27,581.83 -
49	Imputations internes	7,638,331.00 -	7,614,300 -	1,000.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	1,000.00 -	0	1,000.00 -
49100045	Cotisation assainissement prév.ne	7,588,923.00 -	7,614,300 -	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	48,408.00 -	0	0.00
621	Sécurité et santé au travail			
	<i>Total des charges</i>	<i>188,566.58</i>	<i>201,300</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>320.00 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>188,246.58</i>	<i>201,300</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	175,286.90	180,700	0.00
30100000	Salaires du personnel	128,796.85	128,800	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	1,485.00	2,000	0.00
30490030	Allocations résidence	1,500.00	1,500	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	6,918.30	6,900	0.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,433.45	1,450	0.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	234.75	250	0.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	16,885.80	16,950	0.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	450.50	350	0.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,736.15	2,750	0.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	605.70	600	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	113.20	150	0.00
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	14,127.20	19,000	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	13,237.68	20,600	0.00
31000000	Fourniture et matériel de bureau	123.60	1,000	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	1,207.00	0	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,483.00	2,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,624.56	0	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	180.96	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	212.60	500	0.00
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	5,692.40	15,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	330.00	600	0.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	31.00	0	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	114.50	0	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	0.46	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	30.80	500	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	1,000	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	206.80	0	0.00
39	Imputations internes	42.00	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	42.00	0	0.00
42	Prestations de services et taxes	320.00 -	0	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	320.00 -	0	0.00

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	57,947,960.05	60,003,670	56,697,494.52
<i>Total des revenus</i>	35,160,541.76 -	35,973,430 -	34,879,936.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,787,418.29	24,030,240	21,817,558.32
700 Administration des infrastructures			
<i>Total des charges</i>	242,513.17	251,940	248,542.52
<i>Total des revenus</i>	131,885.35 -	117,830 -	117,045.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	110,627.82	134,110	131,497.52
30 Charges de personnel	234,470.75	242,500	238,800.95
30100010 Salaire du personnel administratif	185,659.95	189,200	188,424.95
30400000 Allocations enfants & formation	6,058.50	8,200	7,775.50
30490030 Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	8,969.35	10,100	10,057.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,846.20	2,100	2,074.60
30500020 Cotisations pré et parascolaire	304.20	400	341.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	25,893.00	26,000	23,349.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	256.10	400	350.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,547.30	4,000	3,977.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	789.25	900	885.50
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	146.90	200	165.00
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	398.50
31 Biens, services, autres charges exploit.	7,908.02	9,300	9,607.17
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,310.10	1,000	1,622.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,663.05	2,900	1,807.15
31030100 Abonnement journaux, magazines	405.00	500	399.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,661.57	2,700	3,148.72
31300430 Frais de réception	1,323.90	1,500	1,326.40
31340110 Assurances RC	49.00	700	243.70
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	495.40	0	911.05
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	0	149.10
39 Imputations internes	134.40	140	134.40
39100100 Déchets - taxe de base	134.40	140	134.40
41 Revenus régaliens et de concessions	170.00 -	230 -	230.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	170.00 -	230 -	230.00 -
49 Imputations internes	131,715.35 -	117,600 -	116,815.00 -
49300110 Participation service des ordures	113,980.00 -	117,600 -	116,815.00 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	17,735.35 -	0	0.00
701 Service technique			
<i>Total des charges</i>	1,194,182.79	1,199,280	1,073,881.79
<i>Total des revenus</i>	252,429.40 -	245,540 -	400,222.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	941,753.39	953,740	673,659.19
30 Charges de personnel	1,152,478.15	1,145,120	832,074.05
30100000 Salaires du personnel	917,192.35	899,700	674,999.00
30100200 Jubilaires / ancienneté	780.00	800	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	9,293.40	18,100	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	2,310.00	0	330.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,508.00	5,600	5,508.00
30490030 Allocations résidence	4,858.35	6,300	3,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	48,776.65	49,100	35,997.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	9,908.55	10,050	7,302.75
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,654.15	1,700	1,220.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	122,414.20	121,500	83,965.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,719.40	1,800	1,218.75

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	19,290.90	19,450	14,238.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,758.30	4,250	2,845.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,307.65	850	589.65
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	3,706.25	5,920	859.25
31	Biens, services, autres charges exploit.	30,655.68	43,000	108,324.71
31000000	Fourniture et matériel de bureau	394.70	540	565.31
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	2,850	0.00
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	0.00	0	437.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,421.40	3,300	707.95
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,418.70	4,500	4,068.70
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	4,121.05
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	400	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	305.70	200	135.75
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	2,638.65	4,500	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	560.00	970	560.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	667.70	500	446.45
31300430	Frais de réception	266.50	300	50.00
31310010	Planifications et projections de tiers	14,877.60	20,000	26,473.95
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	69,489.40
31340110	Assurances RC	259.10	890	0.00
31340130	Assurances choses	89.60	0	67.70
31340140	Assurances techniques	174.83	250	0.00
31340160	Assurances véhicules	225.50	250	250.00
31370130	Taxes véhicules	481.00	600	521.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	250.35	100	38.35
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,292.40	1,300	292.10
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,331.95	1,050	100.00
33	Amortissement patrimoine administratif	10,502.80	10,500	4,874.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	10,502.80	10,500	4,874.00
39	Imputations internes	546.16	660	128,609.03
39000050	Carburants Ville	285.76	400	251.78
39100100	Déchets - taxe de base	260.40	260	177.25
39300120	Participation STEP	0.00	0	128,180.00
41	Revenus régaliens et de concessions	6,672.00 -	0	0.00
41200000	Revenus de concessions, patentes	6,672.00 -	0	0.00
42	Prestations de services et taxes	6,380.00 -	5,450 -	0.00
42400000	Prestations de services	6,250.00 -	5,250 -	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	130.00 -	200 -	0.00
46	Revenus de transfert	73,908.40 -	40,000 -	400,222.60 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	73,908.40 -	40,000 -	400,222.60 -
49	Imputations internes	165,469.00 -	200,090 -	0.00
49300120	Participation STEP	165,469.00 -	200,090 -	0.00
708	Service des espaces publics			
	Total des charges	14,151,901.60	14,745,300	14,235,986.25
	Total des revenus	14,151,901.60 -	14,745,300 -	14,235,986.25 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	14,151,324.10	14,745,300	14,227,721.65
30100000	Salaires du personnel	11,092,227.15	11,410,600	11,213,016.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	18,000.00	21,000	15,810.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
30100300	Salaires du personnel en formation	50,408.50	60,700	50,964.65
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	38,659.90 -	0	5,857.20 -
30109100	Remboursements assurances maladie	0.00	0	200,092.40 -
30109110	Remboursements assurances accidents	0.00	0	145,736.55 -
30109130	APG Service militaire	0.00	0	3,107.70 -
30300000	Personnel temporaire	34,221.00	51,600	94,231.25
30400000	Allocations enfants & formation	157,591.50	164,600	168,960.00
30420000	Indemnités de repas	11,511.60	7,800	8,676.60
30490020	Indemn. Déplacements	31,303.80	41,700	28,053.00
30490030	Allocations résidence	80,120.80	88,800	90,215.25
30500000	Contributions AVS-AI-APG	568,979.00	614,900	589,240.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	117,879.00	127,400	122,055.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	19,289.25	20,900	19,976.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,347,129.80	1,379,400	1,277,807.95
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	368,604.50	424,500	407,444.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	225,043.95	243,200	233,054.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	46,746.10	50,800	48,545.05
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	170,656.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	13,414.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,220.60	10,100	10,553.10
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	10,707.45	27,300	19,840.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	577.50	0	8,264.60
31700000	Déplacements véhicule privé	577.50	0	6,807.50
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	226.80
31700210	Dédommagement Service civil	0.00	0	1,230.30
49	Imputations internes	14,151,901.60 -	14,745,300 -	14,235,986.25 -
49100000	Prestations de services	13,517,587.35 -	14,745,300 -	14,235,986.25 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	282,998.55 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	344,277.70 -	0	0.00
49800030	Indemnités Service militaire/PC	7,038.00 -	0	0.00
710	Voirie-frais d'entretien			
	<i>Total des charges</i>	<i>9,939,287.46</i>	<i>10,160,100</i>	<i>10,485,955.91</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,146,425.74 -</i>	<i>1,212,810 -</i>	<i>1,306,840.42 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>8,792,861.72</i>	<i>8,947,290</i>	<i>9,179,115.49</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,684,311.91	1,786,620	2,045,923.86
31000000	Fourniture et matériel de bureau	825.50	1,000	1,301.90
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	15,723.40	10,000	9,226.05
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	10,800.90	13,000	14,306.80
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	28,180.66	47,600	37,356.75
31010220	Matériel exploitation PA - Canalisation	7,864.55	21,000	1,509.50
31010400	Produits et matériel de nettoyage	3,800.65	1,550	1,704.25
31010550	Marchandises et objets pour revente	97,066.20	50,000	176,412.50
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,200	912.40
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,213.80	3,500	2,199.10
31030100	Abonnement journaux, magazines	810.00	770	798.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	515.20
31050100	Denrées alimentaires, boissons	3,267.80	3,700	2,817.60
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	29.55	2,000	1,140.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,107.90	15,000	1,345.75 -
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	7,523.43	10,000	3,579.35
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	45,114.44	38,000	44,675.14
31190300	Acquisitions mobilier urbain	0.00	14,200	10,394.20
31190310	Drapeaux	6,776.30	7,200	7,152.90
31190400	Autres matériel, machines, installations	21,213.00	29,000	14,487.25

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics			
31200100 Electricité-Eau-Gaz	103,843.25	113,000	78,789.90
31200110 Eau froide objets à forfait	34,329.00	33,600	34,338.00
31200140 Eau froide canalisations	80,100.00	78,300	80,121.00
31200210 Chauffage immeubles	112,157.85	122,000	115,582.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	284.00	140	84.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,155.00	1,600	1,407.90
31300430 Frais de réception	3.75	1,000	1,445.55
31300800 Alarmes, surveillance	2,255.20	1,700	1,699.53
31300900 Elimination des déchets	229,974.42	171,600	252,718.60
31300910 Elimination des boues, huiles	30,112.55	25,000	17,842.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	2,035.00	1,300	1,615.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	98.20	500	75.55
31340110 Assurances RC	1,965.55	5,600	1,965.55
31340120 Assurances bâtiments	16,797.03	17,200	17,122.56
31340130 Assurances choses	134.02	80	139.95
31340140 Assurances techniques	5,591.85	7,030	5,684.38
31340160 Assurances véhicules	18,568.90	19,800	19,179.20
31370180 Redevances Radio-TV	2,280.00	0	0.00
31410010 Entretien routes et chemins	639,041.93	731,000	785,560.95
31410020 Marquage routier	0.00	0	90,823.40
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	0.00	32,000	28,812.00
31430020 Entretien canalisations	2,542.45	9,400	11,871.40
31440010 Entretien bâtiments	82,916.80	70,300	118,509.75
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	17,508.49	19,700	21,883.55
31590300 Entretien mobilier urbain	9,985.95	10,000	11,601.30
31590400 Entretien d'autre matériel	2,349.28	10,000	4,229.91
31590500 Entretien jeux et bancs	20,531.73	20,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,865.90	8,400	11,577.75
31700000 Déplacements véhicule privé	1,716.25	800	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,036.90	2,500	88.00
31810010 Pertes sur débiteurs	293.98	0	312.09
31900100 Réparations dégâts	2,368.60	4,000	1,509.30
31990000 Autres charges d'exploitation	0.00	0	40.00
33 Amortissement patrimoine administratif	2,368,279.45	2,498,280	2,409,021.60
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,249,314.00	1,300,610	1,240,685.60
33003100 Amort. planif-autres génie civil	65,410.00	157,040	154,021.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	686,818.00	673,800	669,539.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	366,737.45	366,830	344,776.00
36 Charges de transfert	102,040.30	0	104,055.50
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	102,040.30	0	104,055.50
39 Imputations internes	5,784,655.80	5,875,200	5,926,954.95
39100040 Participation frais personnel	5,776,760.55	5,866,300	5,917,661.90
39100100 Déchets - taxe de base	1,979.30	2,400	2,568.40
39100110 Déchets - taxe au poids	5,915.95	6,500	6,724.65
42 Prestations de services et taxes	597,227.89 -	420,900 -	595,974.73 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	185,452.80 -	110,000 -	123,709.20 -
42400000 Prestations de services	239,282.85 -	240,600 -	266,130.01 -
42400600 Location matériel, appareils	8,042.00 -	15,300 -	10,093.56 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	111,829.83 -	55,000 -	177,229.23 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	19,877.03 -	0	18,106.60 -
42600110 Remboursements assurances RC	37.00 -	0	0.00
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	32,505.15 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	111.50 -	0	110.85 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	72.23 -	0	43.04 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	17.50 -	0	552.24 -
44	Revenus financiers	13,691.90 -	13,680 -	13,694.20 -
44010030	Intérêts de retard	11.90 -	0	14.20 -
44710000	Palements pr appartements de service	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00 -
46	Revenus de transfert	158,426.59 -	210,000 -	130,054.49 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	158,426.59 -	210,000 -	130,054.49 -
48	Revenus divers extraordinaires	69,512.00 -	69,510 -	69,512.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	69,512.00 -	69,510 -	69,512.00 -
49	Imputations internes	307,567.36 -	498,720 -	497,605.00 -
49100000	Prestations de services	50,727.36 -	53,440 -	58,359.00 -
49100070	Particip. frais entretien canalisations	90,030.00 -	131,200 -	117,990.00 -
49200010	Location de locaux, de la place	20,750.00 -	20,750 -	20,750.00 -
49300060	Participation aux frais du bâtiment	50,520.00 -	57,750 -	57,440.00 -
49500000	Participation aux amortissements	95,540.00 -	235,580 -	243,066.00 -
711	Enlèvement de la neige			
	Total des charges	1,975,701.81	1,923,040	1,165,508.77
	Total des revenus	246,098.80 -	255,200 -	172,197.16 -
	Charges/Revenus(-)	1,729,603.01	1,667,840	993,311.61
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,829,411.81	1,775,090	969,320.77
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	460,805.74	408,600	315,133.84
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	1,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	1,858.65	1,000	2,099.05
31050100	Denrées alimentaires, boissons	13,439.65	20,000	7,688.35
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	170	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	22,492.34	41,000	49,864.59
31200100	Electricité-Eau-Gaz	670.95	800	714.05
31300000	Prestations de services de tiers	1,000,026.73	930,900	241,065.17
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	351.05	0	0.00
31340140	Assurances techniques	0.00	100	0.00
31340160	Assurances véhicules	2,604.60	3,000	2,523.90
31440010	Entretien bâtiments	17,918.55	10,800	6,937.30
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,602.60	1,800	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	139,333.50	126,820	155,309.25
31600100	Location local, terrain, surface, place	5,815.80	5,900	5,815.80
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	147,325.30	145,000	152,210.25
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	1,500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0.24
31900100	Réparations dégâts	8,556.40	61,600	24,851.68
31990000	Autres charges d'exploitation	5,609.95	15,100	5,107.30
33	Amortissement patrimoine administratif	146,290.00	147,950	196,188.00
33003100	Amort. planif.-autres génie civil	7,814.00	7,820	72,854.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	138,476.00	140,130	123,334.00
42	Prestations de services et taxes	200,802.10 -	190,200 -	131,549.06 -
42400000	Prestations de services	114,944.70 -	105,800 -	71,842.91 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	85,435.09 -	84,400 -	59,692.38 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	351.05 -	0	0.00
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	71.26 -	0	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	13.77 -
44	Revenus financiers	39.65 -	0	0.00

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics			
44010030 Intérêts de retard	39.65 -	0	0.00
49 Imputations internes	45,257.05 -	65,000 -	40,648.10 -
49100000 Prestations de services	45,257.05 -	65,000 -	40,648.10 -
712 Constructions nouvelles et entretien			
Total des charges	3,269,272.47	3,912,530	3,299,485.70
Total des revenus	1,367,197.90 -	1,701,010 -	1,836,425.00 -
Charges/Revenus(-)	1,902,074.57	2,211,520	1,463,060.70
31 Biens, services, autres charges exploit.	539,354.69	613,000	350,733.45
31200100 Electricité-Eau-Gaz	16,226.10	35,000	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	27.55	0	0.00
31340140 Assurances techniques	3,731.65	5,500	7,936.40
31410010 Entretien routes et chemins	265,485.89	302,500	69,459.50
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	17,435.25	10,000	12,794.75
31430020 Entretien canalisations	236,448.25	260,000	260,542.80
33 Amortissement patrimoine administratif	2,455,011.78	3,132,030	2,718,841.25
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,256,978.50	1,617,340	1,554,553.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	1,035,466.35	1,479,390	1,164,288.25
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	32,292.20	32,300	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	130,274.73	3,000	0.00
39 Imputations internes	274,906.00	167,500	229,911.00
39100140 Participation taxe d'équipement	274,906.00	167,500	229,911.00
42 Prestations de services et taxes	1,130,749.65 -	670,000 -	919,644.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	4,000.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	22,420.00 -	0	0.00
42600130 Remboursements assurances choses PA	4,689.70 -	0	0.00
42601000 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42900020 Taxe d'équipement	1,099,624.95 -	670,000 -	919,644.00 -
49 Imputations internes	236,448.25 -	1,031,010 -	916,781.00 -
49100070 Particip. frais entretien canalisations	236,448.25 -	260,000 -	260,542.80 -
49500000 Participation aux amortissements	0.00	771,010 -	656,238.20 -
715 Ateliers			
Total des charges	3,422,922.57	3,708,560	3,460,514.42
Total des revenus	479,795.38 -	453,000 -	427,173.92 -
Charges/Revenus(-)	2,943,127.19	3,255,560	3,033,340.50
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,334,912.12	1,340,270	1,200,074.72
31000000 Fourniture et matériel de bureau	295.05	1,500	313.45
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	182,574.05	227,350	118,376.70
31010400 Produits et matériel de nettoyage	2,825.80	5,000	4,252.40
31010500 Achat carburant, huile, mazout	467,347.53	439,600	427,381.06
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	200	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	209.00	210	209.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	11,526.24	10,000	12,081.53
31190400 Autres matériel, machines, installations	34,792.24	34,600	24,159.50
31300000 Prestations de services de tiers	10,801.50	41,900	15,172.85
31300910 Elimination des boues, huiles	390.75	1,000	246.60
31310010 Planifications et projections de tiers	50,882.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	691.60	1,980	691.60
31340130 Assurances choses	488.90	3,420	498.20
31340160 Assurances véhicules	6,575.30	7,300	7,311.90
31370130 Taxes véhicules	176,568.75	167,000	170,368.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	388,787.51	395,610	415,865.11

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
31580100	Maintenance logiciels	0.00	3,100	2,181.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	155.90	500	964.10
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0.92
33	Amortissement patrimoine administratif	93,588.55	93,790	90,630.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	11,389.55	11,390	17,037.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	82,199.00	82,400	73,593.00
39	Imputations internes	1,994,421.90	2,274,500	2,169,809.70
39100040	Participation frais personnel	1,991,419.30	2,271,700	2,167,367.00
39100100	Déchets - taxe de base	700.00	800	700.00
39100110	Déchets - taxe au poids	2,302.60	2,000	1,742.70
42	Prestations de services et taxes	20,559.78 -	24,000 -	19,778.91 -
42400000	Prestations de services	19,448.37 -	22,000 -	9,872.17 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	1,111.41 -	2,000 -	794.99 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	3,479.00 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	5,632.75 -
49	Imputations internes	459,235.60 -	429,000 -	407,395.01 -
49000050	Carburants Ville	77,761.80 -	80,500 -	73,959.11 -
49100060	Participation entretien véhicules	381,473.80 -	348,500 -	333,435.90 -
720	Station d'épuration			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,298,437.07</i>	<i>6,289,000</i>	<i>6,619,448.75</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,298,437.07 -</i>	<i>6,289,000 -</i>	<i>6,619,448.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	808,675.70	762,990	756,636.90
30100000	Salaires du personnel	651,664.00	589,600	598,667.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	24,805.20 -	0	6,188.40 -
30400000	Allocations enfants & formation	5,940.00	8,000	7,425.00
30490010	Indemnité téléphonie	0.00	840	0.00
30490030	Allocations résidence	4,133.35	4,000	4,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	33,602.75	31,500	31,999.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,962.05	6,550	6,629.05
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,139.15	1,100	1,084.90
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	84,166.20	76,400	69,939.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	22,821.55	22,700	23,047.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,290.50	12,500	12,656.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,564.55	2,700	2,661.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	550.65	600	524.35
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	6,646.15	6,500	3,792.10
30990000	Autres charges de personnel	0.00	0	400.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,859,350.29	1,865,360	1,697,734.16
31000000	Fourniture et matériel de bureau	164.30	200	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	205,090.73	212,300	169,194.51
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,841.70	4,000	1,958.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	2,443.90	3,000	2,104.20
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	26,774.59	21,000	45,531.31
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,378.00	2,000	1,471.60
31200100	Electricité-Eau-Gaz	158,248.55	190,000	149,291.40
31200210	Chauffage immeubles	137.80	0	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	72,764.96	35,000	55,947.88
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	230.00	550	230.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	400	371.60
31300300	Frais de port - Affranchissements	6.30	200	155.45
31300430	Frais de réception	409.90	200	185.70

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics			
31300800 Alarmes, surveillance	3,359.40	3,000	3,033.13
31300900 Elimination des déchets	51,051.37	55,000	54,972.77
31300910 Elimination des boues, huiles	510,150.35	500,000	429,680.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	200.00	400	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	60,116.70	80,000	51,151.90
31320300 Conseillers externes - Experts	2,902.50	0	0.00
31340110 Assurances RC	166.00	480	166.00
31340120 Assurances bâtiments	18,216.96	18,000	18,525.83
31340130 Assurances choses	93.90	100	92.95
31340140 Assurances techniques	9,539.18	13,000	11,029.44
31340160 Assurances véhicules	1,194.10	1,330	1,324.10
31370110 TVA prest.soumises	163,641.92	172,300	167,114.95
31370130 Taxes véhicules	1,218.00	1,400	1,148.00
31370170 Taxes de séjour et émoluments	0.00	0	500.00
31370180 Redevances Radio-TV	2,280.00	0	0.00
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	29,090.00	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	35,263.65	24,000	42,276.63
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	1,967.90	0	0.00
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	16,234.35	14,000	13,432.85
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	115,755.28	173,000	142,926.96
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	200	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	25.00	300	8.00
31990000 Autres charges d'exploitation	40,000.00	0	0.00
31990130 Taxe traitement des micropolluants	327,393.00	340,000	333,909.00
33 Amortissement patrimoine administratif	865,242.35	893,440	835,649.75
33003100 Amort. planif-autres génie civil	733,770.00	751,550	734,933.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	110,072.35	119,890	84,516.75
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	21,400.00	22,000	16,200.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	272,021.54	50,080	1,132,504.49
35100000 Attribution financements spéciaux	272,021.54	0	1,132,504.49
35100140 Attribution à réserve Step	0.00	50,080	0.00
39 Imputations internes	2,493,147.19	2,717,130	2,196,923.45
39000010 Matériel informatique	750.00	750	750.00
39100040 Participation frais personnel	168,779.30	256,900	273,373.10
39100045 Cotisation assainissement prév.ne	160,729.00	156,100	0.00
39100060 Entretien des véhicules	2,263.35	6,000	761.70
39100070 Particip. frais entretien canalisations	326,478.25	391,200	378,532.80
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	170	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	100	0.00
39101000 Prestations informatiques	7,939.53	11,080	8,159.45
39300000 Frais administratif et d'exploitation	165,469.00	200,090	0.00
39400100 Intérêts	637,805.66	619,620	618,765.20
39500000 Participations aux amortissements	1,022,765.10	1,075,120	916,413.20
42 Prestations de services et taxes	171,394.04 -	170,000 -	197,716.90 -
42400000 Prestations de services	18,101.34 -	10,000 -	32,026.81 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	942.15 -	0	0.00
42500030 Electricité fournie	152,350.55 -	160,000 -	165,690.09 -
46 Revenus de transfert	0.00	0	39,037.00 -
46300000 Subventions de la Confédération	0.00	0	7,860.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	23,257.00 -
46310010 Subventions cantons/concordats - rectific.	0.00	0	7,920.00 -
49 Imputations internes	6,127,043.03 -	6,119,000 -	6,382,694.85 -

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
49100040	Participation aux frais de personnel	16,374.00 -	9,000 -	14,212.85 -
49100140	Participation taxe d'équipement	274,906.00 -	167,500 -	229,911.00 -
49300120	Participation STEP	0.00	0	128,180.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	22,409.40 -	0	0.00
49800050	Taxe d'épuration	5,813,353.63 -	5,942,500 -	6,010,391.00 -
721	Réseau séparatif			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,022,765.10</i>	<i>163,750</i>	<i>119,829.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,022,765.10 -</i>	<i>163,750 -</i>	<i>119,829.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,050.30	0	0.00
31340140	Assurances techniques	1,050.30	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	1,021,714.80	163,750	119,829.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	392,954.00	35,120	35,116.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	612,644.00	92,510	68,597.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	16,116.80	16,120	16,116.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	20,000	0.00
49	Imputations internes	1,022,765.10 -	163,750 -	119,829.00 -
49500000	Participation aux amortissements	1,022,765.10 -	163,750 -	119,829.00 -
725	Déchets des personnes physiques			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,996,150.16</i>	<i>6,598,330</i>	<i>5,781,070.19</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,053,157.50 -</i>	<i>5,562,520 -</i>	<i>4,890,566.48 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>942,992.66</i>	<i>1,035,810</i>	<i>890,503.71</i>
30	Charges de personnel	101,834.35	102,300	100,457.90
30100000	Salaires du personnel	82,324.45	82,400	81,996.85
30490030	Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,424.30	4,500	4,406.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	916.45	1,000	913.15
30500020	Cotisations pré et parascolaire	150.00	200	149.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	10,681.80	10,700	9,636.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	128.20	200	155.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,749.95	1,800	1,742.85
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	386.80	400	385.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	72.40	100	72.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,057,369.54	1,130,060	950,048.50
31000000	Fourniture et matériel de bureau	94.65	500	493.30
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	32.40	2,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	1,214.95	1,000	945.05
31020200	Frais d'impression, photocopies	5,512.50	17,000	7,765.60
31190400	Autres matériel, machines, installations	3,048.20	3,000	8,510.70
31300000	Prestations de services de tiers	3,570.00	29,500	4,366.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	24,000.84	23,000	25,797.22
31300400	Frais bancaires et postaux	21,938.93	20,100	20,145.95
31300900	Elimination des déchets	383,684.71	369,470	382,663.05
31300910	Elimination des boues, huiles	3,826.65	4,150	4,095.20
31300920	Compostage	225,017.20	256,960	205,471.10
31320300	Conseillers externes - Experts	54,939.35	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	72,182.93	72,500	78,030.64
31340110	Assurances RC	24.15	70	24.15
31340140	Assurances techniques	0.00	1,200	850.00
31340160	Assurances véhicules	14,301.60	15,710	16,043.80
31590400	Entretien d'autre matériel	78,109.24	96,000	72,188.10
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	15,000	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8.00	500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	165,088.74	192,400	120,103.54
31900100	Réparations dégâts	774.50	10,000	2,554.90
33	Amortissement patrimoine administratif	820,201.30	886,440	849,620.05
33003100	Amort. planif-autres génie civil	556,662.00	622,410	567,945.45
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	263,539.30	264,030	281,674.60
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	0	6,314.00
35100000	Attribution financements spéciaux	0.00	0	6,314.00
39	Imputations internes	4,016,744.97	4,479,530	3,874,629.74
39000010	Matériel informatique	150.00	150	150.00
39100000	Prestations de services	45,257.05	65,000	40,648.10
39100040	Participation frais personnel	2,192,619.80	2,675,300	2,460,494.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	303,756.00	303,100	0.00
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	658,751.36	661,110	541,420.84
39100060	Entretien des véhicules	374,540.00	335,500	331,430.00
39101000	Prestations informatiques	12,975.00	12,980	23,175.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	168,180.00	171,800	171,015.00
39300060	Participation aux frais du bâtiments	50,520.00	57,750	57,440.00
39400100	Intérêts	114,455.76	101,620	146,136.80
39500000	Participations aux amortissements	95,540.00	95,220	102,720.00
42	Prestations de services et taxes	3,846,919.32 -	3,910,280 -	3,929,294.68 -
42400000	Prestations de services	2,440.91 -	1,000 -	1,158.97 -
42400310	Taxe déchets base - personnes physiques	2,781,949.81 -	2,860,000 -	2,815,596.10 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	68,668.33 -	72,170 -	82,057.80 -
42600230	Rectification TVA	31.56 -	0	0.00
42600240	Ristourne déchets valorisables	159,270.96 -	181,850 -	220,217.80 -
42600250	Ristourne taxe sac	723,916.96 -	750,260 -	752,212.50 -
42601000	Frais de sommations	0.00	10,000 -	45.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	11,299.50 -	0	14,273.46 -
42700000	Amendes / contraventions	82,505.00 -	35,000 -	36,770.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	16,836.29 -	0	6,963.05 -
44	Revenus financiers	5,814.27 -	9,700 -	4,991.80 -
44010030	Intérêts de retard	5,814.27 -	9,700 -	4,991.80 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	266,103.91 -	523,000 -	0.00
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	266,103.91 -	523,000 -	0.00
49	Imputations internes	934,320.00 -	1,119,540 -	956,280.00 -
49900020	Recettes imputables aux entreprises	934,320.00 -	1,119,540 -	956,280.00 -
726	Déchets des entreprises			
	Total des charges	1,551,350.96	1,799,740	1,502,615.70
	Total des revenus	1,551,350.96 -	1,799,740 -	1,502,615.70 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	336,775.96	360,900	375,715.80
31020200	Frais d'impression, photocopies	676.75	1,000	450.02
31300000	Prestations de services de tiers	4,111.63	20,000	10,726.80
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,095.16	7,000	4,958.40
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000.00	1,000	1,000.00
31300900	Elimination des déchets	312,550.65	323,900	347,487.70
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	4,468.80	3,000	5,931.10
31810010	Pertes sur débiteurs	8,872.97	5,000	5,161.78

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	0	41,084.90
35100000	Attribution financements spéciaux	0.00	0	41,084.90
39	Imputations internes	1,214,575.00	1,438,840	1,085,815.00
39000010	Matériel informatique	150.00	150	150.00
39000040	Prise en charges biens, services, march.	113,920.00	151,140	102,310.00
39100040	Participation frais personnel	675,220.00	777,810	703,580.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	115,260.00	114,900	0.00
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	141,670.00	181,070	116,410.00
39101000	Prestations informatiques	23,175.00	23,180	12,975.00
39500000	Participations aux amortissements	145,180.00	190,590	150,390.00
42	Prestations de services et taxes	1,266,458.33 -	1,413,860 -	1,424,229.45 -
42400320	Taxe déchets de base - entreprises	420,543.59 -	505,000 -	517,077.77 -
42400500	Taxe déchet au poids - Entreprises	642,187.74 -	647,070 -	687,307.23 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	4,950.60 -	0	2,467.50 -
42600230	Rectification TVA	15.22 -	0	0.00
42600240	Ristourne déchets valorisables	40,948.18 -	56,310 -	53,716.69 -
42600250	Ristourne taxe sac	155,690.00 -	205,480 -	161,780.00 -
42601000	Frais de sommations	0.00	0	90.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	510.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	1,399.68 -	0	772.54 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	723.32 -	0	507.72 -
44	Revenus financiers	409.40 -	90 -	149.35 -
44010030	Intérêts de retard	409.40 -	90 -	149.35 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	212,866.98 -	308,720 -	0.00
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	212,866.98 -	308,720 -	0.00
49	Imputations internes	71,616.25 -	77,070 -	78,236.90 -
49100100	Déchets - taxe de base	26,798.20 -	28,220 -	26,871.30 -
49100110	Déchets - taxe au poids	44,818.05 -	48,850 -	51,365.60 -
727	Déchetterie intercommunale			
	Total des charges	1,158,179.98	1,211,190	1,003,725.80
	Total des revenus	1,158,179.98 -	1,211,190 -	1,003,725.80 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	600.00	380	560.00
30490010	Indemnité téléphonie	600.00	380	560.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	402,709.72	418,580	396,005.70
31000000	Fourniture et matériel de bureau	34.55	500	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	1,258.45	5,000	867.75
31010500	Achat carburant, huile, mazout	3,883.91	7,000	4,324.75
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	300	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	351.55	5,000	2,260.30
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	3,103.21	1,200	534.90
31190400	Autres matériel, machines, installations	0.00	2,000	239.70
31200100	Electricité-Eau-Gaz	6,625.10	7,100	6,217.80
31300000	Prestations de services de tiers	5,030.00	5,000	18,000.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	150	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	564.35	500	420.95
31300900	Elimination des déchets	244,910.64	246,180	276,788.25
31300910	Elimination des boues, huiles	1,445.50	1,570	1,285.45
31300920	Compostage	4,679.55	6,630	5,674.60

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics			
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	827.75	0	40.60
31340110 Assurances RC	93.85	270	93.85
31340120 Assurances bâtiments	0.00	500	0.00
31340130 Assurances choses	924.38	310	944.03
31340140 Assurances techniques	0.00	570	12.90
31340160 Assurances véhicules	151.60	400	334.80
31370130 Taxes véhicules	173.00	600	426.50
31440010 Entretien bâtiments	4,342.23	5,000	1,870.90
31440300 Entretien de la place	21,589.80	27,000	12,460.05
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	17,599.24	19,000	18,441.30
31590400 Entretien d'autre matériel	9,047.25	10,000	949.70
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	1,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	74,461.80	57,100	42,992.00
31700000 Déplacements véhicule privé	630.00	1,000	685.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	700	119.60
31810010 Pertes sur débiteurs	712.76	1,000	20.02
31900100 Réparations dégâts	269.25	5,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	71,311.00	78,370	69,170.00
33003100 Amort. planif.-autres génie civil	69,170.00	69,170	69,170.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	2,141.00	9,200	0.00
39 Imputations internes	683,559.26	713,860	537,990.10
39000010 Matériel informatique	550.00	550	550.00
39100000 Prestations de services	50,727.36	53,440	58,359.00
39100040 Participation frais personnel	498,076.30	518,500	421,920.10
39100045 Cotisation assainissement prév.ne	78,506.00	78,300	0.00
39100060 Entretien des véhicules	1,036.90	7,000	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	140.00	150	140.00
39101000 Prestations informatiques	2,470.00	2,470	2,470.00
39200010 Location de locaux, de la place	20,750.00	20,750	20,750.00
39400100 Intérêts	31,302.70	32,700	33,801.00
42 Prestations de services et taxes	133,360.52 -	138,010 -	172,751.66 -
42400000 Prestations de services	21,199.53 -	11,000 -	15,712.05 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	755.60 -	0	55.60 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	111,157.53 -	127,010 -	156,681.99 -
42601000 Frais de sommations	0.00	0	75.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	60.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	247.86 -	0	58.27 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	108.75 -
44 Revenus financiers	6.40 -	0	1.65 -
44010030 Intérêts de retard	6.40 -	0	1.65 -
46 Revenus de transfert	223,850.00 -	231,000 -	172,470.00 -
46120020 Prestations pour la Ville du Locle	193,880.00 -	202,040 -	150,840.00 -
46120030 Prestations pour La Sagne	19,910.00 -	18,800 -	14,040.00 -
46120040 Prestations pour communes utilisatrices	10,060.00 -	10,160 -	7,590.00 -
49 Imputations internes	800,963.06 -	842,180 -	658,502.49 -
49100050 Financement taxe déchets	800,421.36 -	842,180 -	657,830.84 -
49100110 Déchets - taxe au poids	541.70 -	0	671.65 -
730 Espaces verts			
Total des charges	2,634,916.13	2,846,690	2,599,544.69
Total des revenus	43,167.08 -	41,550 -	43,540.56 -
Charges/Revenus(-)	2,591,749.05	2,805,140	2,556,004.13

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
31	Biens, services, autres charges exploit.	238,695.88	275,040	259,823.49
31000000	Fourniture et matériel de bureau	327.85	300	168.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	31,157.70	35,500	43,159.60
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	150	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	300	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,116.15	9,500	7,067.25
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	5,729.67	9,000	6,077.44
31190400	Autres matériel, machines, installations	9,068.15	8,950	9,164.30
31200100	Electricité-Eau-Gaz	9,350.60	8,200	9,528.45
31200210	Chauffage immeubles	46,643.55	45,000	43,988.80
31300000	Prestations de services de tiers	18,611.90	23,400	22,511.60
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,985.00	2,430	1,785.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	40	0.00
31300900	Elimination des déchets	2,131.70	3,000	2,430.45
31300920	Compostage	12,974.15	21,000	24,995.10
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	13.30	0	0.00
31340110	Assurances RC	486.95	1,390	486.95
31340120	Assurances bâtiments	3,797.08	3,500	3,866.23
31340130	Assurances choses	2,055.28	2,000	2,098.97
31340140	Assurances techniques	92.95	230	0.00
31340160	Assurances véhicules	7,582.90	7,000	9,026.50
31370130	Taxes véhicules	10,153.60	9,600	10,555.65
31440010	Entretien bâtiments	3,596.35	15,000	10,420.25
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,636.65	2,200	1,656.85
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	58,689.50	60,700	45,640.30
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,490.00	4,000	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	50	83.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	22.00	500	1,242.00
31900100	Réparations dégâts	982.90	2,100	3,869.95
33	Amortissement patrimoine administratif	353,960.10	355,950	336,115.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	10,734.00	10,740	10,734.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	234,622.00	236,130	228,302.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	108,604.10	109,080	97,079.00
39	Imputations internes	2,042,260.15	2,215,700	2,003,606.20
39000050	Carburants Ville	32,591.30	35,000	30,394.70
39100040	Participation frais personnel	1,683,029.60	1,787,300	1,646,683.90
39100100	Déchets - taxe de base	644.00	800	54.90
39100110	Déchets - taxe au poids	282.25	1,500	1,026.70
39300090	Prestations du Centre horticole	325,713.00	391,100	325,446.00
42	Prestations de services et taxes	43,167.08	41,550	43,540.56
42400000	Prestations de services	20,058.25	17,800	19,403.24
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	19,450.00	22,750	20,350.00
42400600	Location matériel, appareils	209.36	1,000	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	2,953.46	0	369.32
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	496.01	0	0.00
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	1,720.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	1,698.00
735	Centre horticole			
	Total des charges	525,622.62	622,820	535,119.08
	Total des revenus	525,622.62	622,820	535,119.08
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	87,921.92	93,160	80,060.48
31000000	Fourniture et matériel de bureau	247.90	400	157.60

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	77,912.77	77,000	70,058.27
31010500	Achat carburant, huile, mazout	3,354.60	4,500	6,705.05
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	2,577.90	5,000	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	2,853.91	2,500	2,217.41
31190400	Autres matériel, machines, installations	0.00	500	290.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	400	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	86.24	0	106.91
31340110	Assurances RC	111.20	320	111.20
31340130	Assurances choses	194.60	40	198.74
31340140	Assurances techniques	19.80	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	313.00	2,500	214.50
33	Amortissement patrimoine administratif	9,961.00	10,130	9,027.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	6,292.00	6,460	5,358.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,669.00	3,670	3,669.00
39	Imputations internes	427,739.70	519,530	446,031.60
39100040	Participation frais personnel	427,599.70	519,400	445,891.60
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	130	140.00
42	Prestations de services et taxes	92,262.63	100,000	102,114.95
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	92,262.63	100,000	102,114.95
49	Imputations internes	433,359.99	522,820	433,004.13
49300090	Participation du cimetière	107,646.99	131,720	107,558.13
49300100	Participation espaces verts	325,713.00	391,100	325,446.00
740	Cimetière et centre funéraire			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,557,100.92</i>	<i>1,688,160</i>	<i>1,620,252.08</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,094,796.64</i>	<i>1,047,450</i>	<i>1,072,337.46</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>462,304.28</i>	<i>640,710</i>	<i>547,914.62</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	316,778.43	360,730	257,246.90
31000000	Fourniture et matériel de bureau	593.50	700	699.65
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,824.15	18,300	8,253.82
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	700	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	19,206.05	21,700	350.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	383.65	500	397.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	400	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,741.45	2,500	2,796.42
31190300	Acquisitions mobilier urbain	0.00	0	3,668.55
31190400	Autres matériel, machines, installations	2,869.30	5,900	4,056.44
31200100	Electricité-Eau-Gaz	31,405.60	37,400	31,378.75
31200210	Chauffage immeubles	35,958.75	38,000	37,471.70
31300000	Prestations de services de tiers	61,574.30	77,000	67,367.15
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	428.00	790	424.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,121.56	2,500	2,163.36
31300400	Frais bancaires et postaux	12.00	50	0.23
31300430	Frais de réception	358.35	0	196.80
31300900	Elimination des déchets	6,590.30	13,500	22,308.30
31300920	Compostage	4,113.30	8,000	2,702.55
31310010	Planifications et projections de tiers	13,054.40	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,892.35	2,000	1,498.80
31340110	Assurances RC	200.20	700	200.20
31340120	Assurances bâtiments	6,213.27	7,000	6,320.19
31340130	Assurances choses	910.17	1,450	929.52
31340140	Assurances techniques	3,002.89	2,100	3,104.43
31340160	Assurances véhicules	554.50	840	533.60
31370120	Redevances incinération	0.00	3,500	1,847.95

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
31370130	Taxes véhicules	1,461.20	3,400	1,531.20
31410010	Entretien routes et chemins	25,540.35	24,500	7,055.05
31440010	Entretien bâtiments	75,945.15	62,100	33,720.18
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,918.50	3,600	4,333.20
31490000	Entretien des installations et monuments	1,441.05	5,000	193.85
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,421.10	6,900	5,413.21
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2,000	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	400	47.60
31810010	Pertes sur débiteurs	9,043.04	7,300	6,283.00
33	Amortissement patrimoine administratif	326,166.00	327,680	324,090.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	5,267.00	5,290	4,029.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	254,944.00	256,420	254,944.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	50,948.00	50,950	50,948.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	15,007.00	15,020	14,169.00
39	Imputations internes	914,156.49	999,750	1,038,915.18
39000050	Carburants Ville	4,849.35	4,100	6,124.80
39100010	Honoraires gérance PA	691.20	770	768.00
39100040	Participation frais personnel	795,676.80	858,900	916,807.50
39100100	Déchets - taxe de base	252.00	260	252.00
39100110	Déchets - taxe au poids	5,040.15	4,000	7,404.75
39300090	Prestations du Centre horticole	107,646.99	131,720	107,558.13
41	Revenus régaliens et de concessions	71,256.05 -	80,000 -	101,866.30 -
41200000	Revenus de concessions, patentes	71,256.05 -	80,000 -	101,866.30 -
42	Prestations de services et taxes	922,059.01 -	858,400 -	864,643.28 -
42400000	Prestations de services	897,150.06 -	835,380 -	843,174.08 -
42400430	Taxe pour dépôt de cendres	5,570.00 -	4,880 -	4,829.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	17,197.05 -	17,140 -	14,457.46 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,327.55 -	1,000 -	1,270.60 -
42600230	Rectification TVA	86.20 -	0	0.00
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	15.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	460.78 -	0	387.82 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	252.37 -	0	509.32 -
44	Revenus financiers	62,315.58 -	69,880 -	66,661.88 -
44010030	Intérêts de retard	419.05 -	300 -	377.30 -
44700100	Produits des loyers	15,360.00 -	15,360 -	15,360.00 -
44720020	Locations de chambres mortuaires	44,016.53 -	51,700 -	48,404.58 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	2,520.00 -	2,520 -	2,520.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	39,166.00 -	39,170 -	39,166.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	39,166.00 -	39,170 -	39,166.00 -
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement			
	Total des charges	3,007,655.24	2,883,240	2,756,055.32
	Total des revenus	637,330.64 -	504,720 -	589,953.02 -
	Charges/Revenus(-)	2,370,324.60	2,378,520	2,166,102.30
30	Charges de personnel	2,089,266.75	2,125,100	1,964,004.00
30100000	Salaires du personnel	1,658,477.40	1,673,600	1,570,682.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,500.00	2,500	4,100.00
30100300	Salaires du personnel en formation	16,057.00	22,200	12,532.70
30400000	Allocations enfants & formation	14,091.00	19,600	17,127.00
30490020	Indemn. Déplacements	1,572.00	1,600	1,572.00
30490030	Allocations résidence	10,483.35	11,400	9,700.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	89,373.45	90,800	84,638.90

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
30500010	Contributions à la caisse de chômage	18,443.70	18,800	17,534.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,029.80	3,100	2,869.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	222,778.00	227,100	196,117.30
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,746.25	4,100	3,806.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	35,347.15	35,900	33,475.65
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,549.40	7,900	7,329.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,464.40	1,500	1,387.15
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	2,353.85	5,000	1,130.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	448,697.09	399,150	415,954.39
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,739.65	4,800	4,409.74
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	19,117.20	14,600	18,276.76
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	1,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	50,025.52	25,000	29,667.12
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,191.80	800	1,359.55
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	32,041.80	20,500	26,178.85
31030100	Abonnement journaux, magazines	501.00	590	495.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	268.00	400	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	0	461.80
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,922.15	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,033.20	0	4,154.30
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	149,141.25	155,550	140,227.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	9,259.60	10,010	8,788.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,213.84	8,000	7,127.00
31300400	Frais bancaires et postaux	7.57	60	0.58
31300430	Frais de réception	9,326.16	2,600	9,017.20
31300810	Prest. SGA en nature	41,534.50	31,000	41,400.95
31310010	Planifications et projections de tiers	0.00	0	38,933.00
31320300	Conseillers externes - Experts	34,970.40	40,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	654.30	300	489.20
31320500	Cadastre et frais notaires liés	59,797.45	54,200	58,096.25
31340110	Assurances RC	579.70	1,610	554.15
31340130	Assurances choses	2,763.00	4,020	3,763.39
31340140	Assurances techniques	107.45	140	51.30
31340160	Assurances véhicules	1,331.80	1,420	1,128.10
31370130	Taxes véhicules	1,651.00	1,390	1,086.50
31370170	Taxes de séjour et émoluments	100.00	0	4,464.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	316.00	400	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,753.30	10,300	3,662.95
31600100	Location local, terrain, surface, place	5,576.00	4,700	6,500.00
31700000	Déplacements véhicule privé	314.80	500	284.90
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,195.15	4,060	2,435.45
31810010	Pertes sur débiteurs	4,457.05	700	2,941.35
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	350.00	0	0.00
31990000	Autres charges d'exploitation	456.45	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	281,968.42	273,530	264,601.00
33000100	Amort. planifié terrains	2,434.00	2,430	2,434.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	21,913.55	21,920	22,720.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	120,921.80	124,540	114,818.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	1,440.00	1,440	1,440.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	123,196.67	123,200	123,189.00
33020000	Amort.non planifiés-Prélevés sur des fonds	12,062.40	0	0.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	77,800.00	9,400	52,200.00
35100110	Versement réserve place stationnement	0.00	9,400	0.00
35110100	Attribution Fonds	77,800.00	0	52,200.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
36	Charges de transfert	108,199.45	74,800	57,999.45
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	108,199.45	74,800	57,999.45
39	Imputations internes	1,723.53	1,260	1,296.48
39000050	Carburants Ville	1,219.53	800	854.08
39100100	Déchets - taxe de base	504.00	460	442.40
41	Revenus régaliens et de concessions	125,245.03 -	111,000 -	127,133.49 -
41200010	Concessions SGA	85,828.79 -	80,000 -	87,843.99 -
41200020	Prest.SGA nature	39,416.24 -	31,000 -	39,289.50 -
42	Prestations de services et taxes	396,781.01 -	324,980 -	394,893.23 -
42000000	Taxes d'exemption	77,800.00 -	9,400 -	52,200.00 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	5,865.00 -	9,200 -	8,100.00 -
42100130	Permis de constructions	182,546.00 -	185,000 -	201,886.00 -
42100200	Frais de sommations	0.00	60 -	0.00
42400000	Prestations de services	115,374.79 -	96,150 -	129,461.20 -
42600000	Remboursements de tiers	5,919.00 -	25,000 -	1,934.68 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	8,505.25 -	0	64.70 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	566.05 -	170 -	391.65 -
42600230	Rectification TVA	0.05 -	0	0.00
42601000	Frais de sommations	45.00 -	0	105.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	30.00 -	0	30.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	129.87 -	0	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	720.00 -
43	Revenus divers	56,031.75 -	40,200 -	38,119.15 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	1,686.00 -	200 -	3,449.15 -
43090010	Sponsoring	54,345.75 -	40,000 -	34,670.00 -
44	Revenus financiers	48.90 -	40 -	88.55 -
44010030	Intérêts de retard	48.90 -	40 -	88.55 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	12,062.40 -	0	0.00
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	12,062.40 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	28,500.00 -	28,500 -	28,500.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	18,000.00 -	18,000 -	18,000.00 -
46320000	Subv. Communes & syndicats intercommun.	10,500.00 -	10,500 -	10,500.00 -
49	Imputations internes	18,661.55 -	0	1,218.60 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	4,899.90 -	0	0.00
49800030	Indemnités Service militaire/PC	1,019.75 -	0	1,218.60 -
49800040	Indemnités maternité	12,741.90 -	0	0.00
770	Géomatique			
	Total des charges	0.00	0	189,958.55
	Total des revenus	0.00	0	6,910.00 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	183,048.55
30	Charges de personnel	0.00	0	179,046.55
30100000	Salaires du personnel	0.00	0	171,351.05
30100300	Salaires du personnel en formation	0.00	0	8,244.60
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	38,615.85 -
30490030	Allocations résidence	0.00	0	2,100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	9,114.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	1,888.20
30500020	Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	308.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	19,511.55

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Travaux publics				
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	429.80
30540000	Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	3,604.65
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	709.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	149.45
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	250.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	5,226.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	6.95
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	708.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	121.70
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	0.00	0	2,383.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	340.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	0.85
31340110	Assurances RC	0.00	0	64.40
31340130	Assurances choses	0.00	0	28.36
31340140	Assurances techniques	0.00	0	197.79
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	1,292.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	81.80
33	Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	5,629.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	5,629.00
39	Imputations internes	0.00	0	56.85
39100100	Déchets - taxe de base	0.00	0	56.85
42	Prestations de services et taxes	0.00	0	6,910.00 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	6,750.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	160.00 -

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité			
<i>Total des charges</i>	19,874,699.27	20,910,860	18,872,129.03
<i>Total des revenus</i>	13,788,702.80 -	14,373,400 -	12,834,503.38 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,085,996.47	6,537,460	6,037,625.65
860 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4,065,187.96	4,365,660	4,697,739.66
<i>Total des revenus</i>	2,730,269.81 -	3,075,400 -	2,906,415.43 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,334,918.15	1,290,260	1,791,324.23
30 Charges de personnel	3,228,683.70	3,570,090	3,414,510.80
30100000 Salaires du personnel	2,154,090.50	2,394,000	2,338,683.15
30100100 Salaires Patrouilles, service	38,805.85	50,000	27,725.00
30100110 Salaire Patrouilles, mesures scolaires	426,234.95	400,000	412,051.80
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,360.00	2,400	4,500.00
30100300 Salaires du personnel en formation	9,802.90	11,000	9,293.40
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	9,330.80 -
30400000 Allocations enfants & formation	36,835.85	47,400	46,000.90
30490020 Indemn. Déplacements	883.20	890	883.20
30490030 Allocations résidence	15,366.70	18,900	15,216.65
30500000 Contributions AVS-AI-APG	134,571.25	152,800	145,024.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	27,835.30	30,200	29,997.30
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,559.00	5,200	4,915.50
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	268,828.75	296,300	267,166.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,115.60	6,300	6,651.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	53,203.50	60,400	57,358.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	9,466.35	11,300	10,322.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,204.00	2,500	2,377.50
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	33,960.00	80,000	45,299.00
30990000 Autres charges de personnel	560.00	500	373.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	731,358.18	686,990	962,722.11
31000000 Fourniture et matériel de bureau	6,508.10	5,000	9,017.60
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,963.45	0	102.32
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	856.09
31020100 Annonces-Publications	209.60	6,000	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	3,084.35	5,700	8,952.45
31030100 Abonnement journaux, magazines	440.00	500	750.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	1,458.35	1,000	1,244.55
31060000 Matériel médical et sanitaire	315.50	200	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	10,566.10	10,000	1,196.65
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	577.30	10,000	5,376.93
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	19,741.71	37,000	23,620.72
31190400 Autres matériel, machines, installations	3,361.10	0	175,824.46
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	17,127.40
31300000 Prestations de services de tiers	514,467.65	450,000	467,404.05
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,900.00	100	100.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	15,045.30	15,600	14,303.70
31300300 Frais de port - Affranchissements	18,132.32	16,600	17,415.04
31300400 Frais bancaires et postaux	433.37	460	468.53
31300430 Frais de réception	2,683.10	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	16,484.30	8,400	11,554.90
31340110 Assurances RC	702.35	2,000	702.35
31340130 Assurances choses	605.06	600	618.85
31340140 Assurances techniques	0.00	650	0.00
31340160 Assurances véhicules	3,400.50	3,780	3,774.00
31370130 Taxes véhicules	4,106.80	3,500	3,666.75
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	0	25,667.35
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	2,500	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	19,014.82	20,000	35,750.42

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité				
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	200.00
31700000	Déplacements véhicule privé	1,114.50	1,800	2,673.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8,902.90	9,000	5,153.30
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	0.00	0	1,610.00 -
31810010	Pertes sur débiteurs	32,797.95	20,000	42,231.95
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	255.35	600	644.20
31990000	Autres charges d'exploitation	42,086.35	56,000	87,934.15
33	Amortissement patrimoine administratif	33,403.28	37,680	246,582.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	0.00	0	24,233.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	593.00	4,870	157,245.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	32,810.28	32,810	65,104.00
36	Charges de transfert	60,180.00	61,000	61,800.00
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	60,180.00	61,000	61,800.00
39	Imputations internes	11,562.80	9,900	12,124.75
39000050	Carburants Ville	10,533.10	9,000	11,158.20
39100100	Déchets - taxe de base	896.00	800	896.00
39100110	Déchets - taxe au poids	133.70	100	70.55
40	Revenus fiscaux	223,740.00 -	220,000 -	231,360.00 -
40330000	Taxe des chiens	223,740.00 -	220,000 -	231,360.00 -
42	Prestations de services et taxes	2,311,888.33 -	2,687,200 -	2,499,258.98 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	29,160.00 -	25,000 -	29,650.00 -
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	660.00 -	500 -	1,200.00 -
42400210	Prestations services-Place stationnement	16,230.00 -	10,000 -	18,220.00 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	12,898.00 -	0	0.00
42600000	Remboursements de tiers	169,847.25 -	241,000 -	246,185.12 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	1,822.00 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	15,029.90 -	10,000 -	12,526.55 -
42600280	Commandement de payer	821,129.00 -	810,000 -	851,657.00 -
42601000	Frais de sommations	795.00 -	700 -	855.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	2,145.00 -	0	1,755.00 -
42700000	Amendes / contraventions	902,638.38 -	1,500,000 -	1,031,058.10 -
42900000	Autres taxes	339,987.20 -	90,000 -	303,505.60 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	1,368.60 -	0	824.61 -
43	Revenus divers	65,220.08 -	93,000 -	74,989.90 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	65,220.08 -	93,000 -	74,989.90 -
44	Revenus financiers	47,306.00 -	75,200 -	65,648.05 -
44010030	Intérêts de retard	1,096.00 -	1,200 -	1,207.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	46,210.00 -	44,000 -	46,505.00 -
44790010	Redevance pour occupation domaine public	0.00	30,000 -	17,936.05 -
49	Imputations internes	82,115.40 -	0	35,158.50 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	45,602.05 -	0	3,605.70 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	33,236.55 -	0	12,615.90 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	3,276.80 -	0	2,447.40 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	16,489.50 -
870	Défense incendie région			
	Total des charges	4,793,393.53	4,874,240	4,358,108.08
	Total des revenus	4,793,393.53 -	4,874,240 -	4,358,108.08 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	3,117,584.86	3,232,250	3,263,861.69

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité				
30100000	Salaires du personnel	2,208,272.16	2,285,800	2,250,077.09
30100200	Jubilaires / ancienneté	750.00	750	4,125.00
30400000	Allocations enfants & formation	26,746.50	34,900	35,425.50
30420000	Indemnités de repas	26,858.00	27,000	27,449.50
30490020	Indemn. Déplacements	552.00	550	552.00
30490030	Allocations résidence	11,333.40	12,250	12,750.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	117,983.67	122,100	117,789.02
30500010	Contributions à la caisse de chômage	24,418.99	25,300	24,410.88
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,013.90	4,200	4,009.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	302,179.25	317,100	290,778.95
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	7,589.20	5,500	5,232.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	46,737.05	48,300	46,652.95
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9,763.10	10,300	9,855.15
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	40,044.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	2,699.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,943.20	2,000	1,938.90
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	81,991.10	150,000	128,340.00
30920000	Soldes volontaires	232,997.64	180,000	246,137.40
30990000	Autres charges de personnel	13,455.70	6,200	15,593.75
31	Biens, services, autres charges exploit.	628,232.91	565,380	542,579.24
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,177.05	2,000	3,085.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	10,000	0.00
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	1,300	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	36,406.67	28,000	32,037.61
31020100	Annonces-Publications	15.35	200	1,493.20
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,074.10	0	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,225.00	1,200	1,125.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	60.00	0	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	3,738.95	2,500	5,880.70
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5,945.25	15,000	2,690.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,524.39	15,000	27,240.65
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	13,937.10	15,000	13,975.60
31120020	Equipement ORPP	66,628.14	10,000	22,569.21
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	50,944.75	15,000	43,710.25
31130010	Matériel informatique	61.85	1,500	5,033.20
31200100	Electricité-Eau-Gaz	24,699.70	26,000	24,802.25
31200250	Chauffage-Eclairage	1,752.00	3,500	3,709.65
31300000	Prestations de services de tiers	22,495.00	0	22,275.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	6,215.00	5,400	6,315.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	52,327.45	70,000	51,811.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,017.95	3,900	5,486.78
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000.00	1,000	1,000.00
31300430	Frais de réception	5,032.30	0	50.00
31300900	Elimination des déchets	0.00	0	12.50
31302100	Honoraires médecins et dentistes	7,707.70	4,000	8,397.50
31320300	Conseillers externes - Experts	6,669.85	3,000	4,023.25
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,181.65	550	870.80
31340110	Assurances RC	673.00	1,900	673.00
31340120	Assurances bâtiments	543.42	530	555.36
31340130	Assurances choses	4,410.29	4,000	4,611.84
31340140	Assurances techniques	1,393.78	1,500	1,394.05
31340160	Assurances véhicules	15,597.05	33,000	13,684.70
31370130	Taxes véhicules	2,384.70	1,200	4,357.60
31440010	Entretien bâtiments	10,170.85	9,700	9,751.65
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	30.30	0	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	1,000	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité				
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	164,671.07	130,000	114,163.54
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	0.00	4,000	528.80
31530010	Entretien de matériel informatique	1,000.00	0	1,000.00
31580100	Maintenance logiciels	0.00	0	324.50
31600100	Location local, terrain, surface, place	55,495.60	53,000	56,748.50
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,482.95	0	241.25
31620000	Leasings	18,009.35	78,000	7,144.70
31700000	Déplacements véhicule privé	108.65	100	160.35
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	14,891.60	8,400	25,759.05
31810010	Pertes sur débiteurs	7,128.70	5,000	10,563.45
31990000	Autres charges d'exploitation	4,404.40	0	3,321.35
33	Amortissement patrimoine administratif	256,004.77	253,940	250,619.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	158,395.00	158,390	158,395.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	97,609.77	95,550	92,224.00
39	Imputations internes	791,570.99	822,670	301,048.15
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	504,775.00	518,400	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	868.00	600	826.00
39101000	Prestations informatiques	56,898.44	68,880	65,723.25
39300020	Quote-part charges SIS	140,470.00	144,730	139,610.00
39400100	Intérêts	88,559.55	90,060	94,888.90
42	Prestations de services et taxes	286,512.00 -	250,000 -	317,836.12 -
42400370	Facturation service feu	130,133.70 -	160,000 -	164,688.00 -
42400390	Fausses alarmes	91,400.00 -	60,000 -	100,000.02 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	23,000.00 -	0	1,999.00 -
42600000	Remboursements de tiers	32,172.40 -	30,000 -	46,994.15 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	6,138.00 -	0	1,415.85 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,241.65 -	0	944.95 -
42601000	Frais de sommations	45.00 -	0	45.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	150.00 -	0	180.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	2,231.25 -	0	1,569.15 -
44	Revenus financiers	354.15 -	7,900 -	8,240.20 -
44010030	Intérêts de retard	354.15 -	0	340.20 -
44700010	Location bâtiments	0.00	7,900 -	7,900.00 -
46	Revenus de transfert	2,254,557.30 -	2,231,680 -	1,956,528.73 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	1,130,986.35 -	1,104,400 -	1,011,264.32 -
46120010	Dédommagements communes	1,047,545.85 -	1,127,280 -	945,264.41 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	76,025.10 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	62,491.00 -	62,490 -	62,491.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	62,491.00 -	62,490 -	62,491.00 -
49	Imputations internes	2,189,479.08 -	2,322,170 -	2,013,012.03 -
49100040	Participation aux frais de personnel	17,208.65 -	0	0.00
49100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,157,918.93 -	2,322,170 -	1,981,250.73 -
49200010	Location de locaux, de la place	10,300.00 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	4,051.50 -	0	31,761.30 -
871	Service ambulancier			
	Total des charges	5,519,398.54	5,678,630	4,917,856.37
	Total des revenus	5,519,398.54 -	5,678,630 -	4,917,856.37 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	3,474,934.35	3,729,450	3,264,396.95
30100000	Salaires du personnel	2,568,633.55	2,682,000	2,373,549.35

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité				
30100200	Jubilaires / ancienneté	750.00	750	1,375.00
30100300	Salaires du personnel en formation	157,167.30	228,400	181,771.50
30400000	Allocations enfants & formation	54,070.50	49,300	53,509.50
30420000	Indemnités de repas	26,858.00	27,000	27,449.50
30490020	Indemn. Déplacements	17,767.80	550	552.00
30490030	Allocations résidence	11,833.30	13,750	12,750.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	139,984.60	155,300	131,938.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	28,958.40	31,100	27,306.70
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,738.70	5,300	4,463.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	346,375.30	393,000	314,837.30
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	9,089.20	6,600	5,923.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	55,365.90	61,500	52,182.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10,630.55	12,300	10,358.25
30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	0.00	0	12,744.00
30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	0.00	0	910.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,284.90	2,600	2,155.70
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	24,398.75	40,000	17,046.20
30920000	Soldes volontaires	8,485.00	15,000	26,660.00
30990000	Autres charges de personnel	7,542.60	5,000	6,914.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	675,592.59	504,200	750,077.46
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,888.00	2,500	2,717.36
31010500	Achat carburant, huile, mazout	32,122.93	39,000	38,110.86
31020100	Annonces-Publications	651.10	500	23.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	296.85	100	750.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	0.00	100	58.40
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	490.40	0	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	940.00	2,100	1,914.60
31060000	Matériel médical et sanitaire	91,832.04	86,000	84,669.90
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5,104.65	3,000	3,385.20
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	11,708.76	6,000	6,386.25
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	19,912.70	15,000	41,870.75
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	0.00	0	2,734.29
31300000	Prestations de services de tiers	8,804.55	0	33,484.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	800.00	900	800.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	13,661.15	14,000	14,851.35
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,979.05	3,600	2,933.20
31300400	Frais bancaires et postaux	4,048.51	4,300	4,017.84
31300430	Frais de réception	1,518.60	0	988.00
31300900	Elimination des déchets	23.70	0	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	14,040.00	31,000	35,300.00
31320300	Conseillers externes - Experts	3,756.05	0	15,382.85
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	33,590.80	27,000	32,018.70
31330100	Mandat prestations informatiques	0.00	0	5,683.80
31340110	Assurances RC	673.00	1,900	673.00
31340130	Assurances choses	1,057.01	1,000	1,101.96
31340160	Assurances véhicules	5,997.85	2,100	6,161.40
31370130	Taxes véhicules	896.00	1,500	584.50
31440010	Entretien bâtiments	1,404.65	200	1,383.35
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	30.30	0	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	2,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	62,488.61	49,000	51,194.38
31580100	Maintenance logiciels	0.00	0	81.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	2,400	2,400.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	504.25	1,000	361.85
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,269.00	8,000	3,724.10
31810010	Pertes sur débiteurs	348,733.58	200,000	357,648.25

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité				
31990000	Autres charges d'exploitation	2,368.50	0	2,150.95
33	Amortissement patrimoine administratif	232,275.65	232,260	177,756.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	52,798.00	52,800	52,798.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	179,477.65	179,460	124,958.00
36	Charges de transfert	409,401.00	490,000	561,357.00
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	409,401.00	490,000	561,357.00
39	Imputations internes	727,194.95	722,720	164,268.96
39100040	Participation frais personnel	12,160.00	0	0.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	546,539.00	557,200	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	868.00	800	826.00
39101000	Prestations informatiques	27,149.60	27,080	26,873.35
39200010	Location de locaux, de la place	2,400.00	0	0.00
39300020	Quote-part charges SIS	93,650.00	96,490	93,080.00
39400100	Intérêts	44,428.35	41,150	43,489.61
42	Prestations de services et taxes	3,046,732.21 -	2,986,200 -	3,212,867.34 -
42400000	Prestations de services	57,858.70 -	57,200 -	80,336.92 -
42400400	Facturation ambulance	2,937,104.70 -	2,900,000 -	3,071,081.35 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	8,998.00 -
42600000	Remboursements de tiers	880.90 -	12,000 -	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	3,400.00 -	0	1,808.50 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	32,282.95 -	16,000 -	34,923.20 -
42601000	Frais de sommations	1,215.00 -	1,000 -	660.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	3,750.00 -	0	3,825.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	10,239.96 -	0	11,234.37 -
44	Revenus financiers	14,097.50 -	11,700 -	28,710.12 -
44010030	Intérêts de retard	14,097.50 -	0	17,010.12 -
44700010	Location bâtiments	0.00	11,700 -	11,700.00 -
46	Revenus de transfert	672,563.74 -	764,100 -	461,836.10 -
46120010	Dédommagements communes	672,563.74 -	764,100 -	461,836.10 -
48	Revenus divers extraordinaires	20,830.00 -	20,830 -	20,830.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	20,830.00 -	20,830 -	20,830.00 -
49	Imputations internes	1,765,175.09 -	1,895,800 -	1,193,612.81 -
49100040	Participation aux frais de personnel	45,438.00 -	0	0.00
49100130	Participation de la Ville ambulancier	1,653,560.04 -	1,895,800 -	1,145,855.41 -
49200010	Location de locaux, de la place	11,700.00 -	0	0.00
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	13,632.65 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	40,844.40 -	0	47,757.40 -
875	Prévention feu			
	Total des charges	0.00	0	102,270.78
	Total des revenus	0.00	0	1,000.00 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	101,270.78
30	Charges de personnel	0.00	0	101,054.50
30100000	Salaires du personnel	0.00	0	82,166.00
30490030	Allocations résidence	0.00	0	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	4,415.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	914.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	0.00	0	149.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	0.00	0	10,004.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	0.00	0	198.90

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	0.00	0	1,746.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	0	386.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	0	72.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	1,216.28
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	467.93
31340110	Assurances RC	0.00	0	25.55
31340160	Assurances véhicules	0.00	0	349.80
31370130	Taxes véhicules	0.00	0	373.00
42	Prestations de services et taxes	0.00	0	1,000.00 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	1,000.00 -
876	Service du feu			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,157,918.93</i>	<i>2,322,170</i>	<i>1,981,250.73</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,157,918.93</i>	<i>2,322,170</i>	<i>1,981,250.73</i>
39	Imputations internes	2,157,918.93	2,322,170	1,981,250.73
39100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,157,918.93	2,322,170	1,981,250.73
877	Service de sauvetage			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,653,560.04</i>	<i>1,895,800</i>	<i>1,145,855.41</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,653,560.04</i>	<i>1,895,800</i>	<i>1,145,855.41</i>
39	Imputations internes	1,653,560.04	1,895,800	1,145,855.41
39100130	Participation de la Ville ambulancier	1,653,560.04	1,895,800	1,145,855.41
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
	<i>Total des charges</i>	<i>395,345.20</i>	<i>471,470</i>	<i>463,982.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>395,345.20</i>	<i>471,470</i>	<i>463,982.35</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	395,345.20	471,470	463,982.35
31300950	Secours routier - désincarcération	237,131.25	250,000	278,543.95
31300960	Hydrocarbure	47,426.25	53,000	55,631.50
31300970	Chimique, radioprotection	91,058.40	141,470	106,627.10
31300980	Grimp	15,935.20	26,000	18,543.85
31300990	Ferroviaire / Aéronef	3,794.10	1,000	4,635.95
880	Protection civile-dét.catastrophe			
	<i>Total des charges</i>	<i>544,254.15</i>	<i>557,760</i>	<i>553,942.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>544,254.15</i>	<i>557,760</i>	<i>553,942.15</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,394.15	6,200	2,394.15
31440010	Entretien bâtiments	0.00	3,800	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,394.15	2,400	2,394.15
33	Amortissement patrimoine administratif	10,686.00	10,690	10,686.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	10,686.00	10,690	10,686.00
36	Charges de transfert	531,174.00	540,870	540,862.00
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	531,174.00	540,870	540,862.00
890	OPC Organis. Protection Civile			
	<i>Total des charges</i>	<i>745,640.92</i>	<i>745,130</i>	<i>651,123.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>745,640.92 -</i>	<i>745,130 -</i>	<i>651,123.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	386,753.65	460,220	450,875.05

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité				
30100000	Salaires du personnel	307,744.70	367,300	360,444.70
30400000	Allocations enfants & formation	1,230.00	2,200	2,490.00
30490020	Indemn. Déplacements	220.80	220	220.80
30490030	Allocations résidence	100.00	100	100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,344.45	19,500	19,025.60
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,385.70	4,100	3,941.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	554.25	700	644.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	41,875.75	48,800	46,154.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,065.75	900	855.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,465.05	7,700	7,524.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,446.35	1,800	1,682.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	267.50	350	312.30
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	550	800.00
30920000	Soldes volontaires	5,782.00	6,000	6,516.30
30990000	Autres charges de personnel	271.35	0	161.55
31	Biens, services, autres charges exploit.	165,159.21	155,460	156,397.35
31000000	Fourniture et matériel de bureau	266.70	500	275.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	136.15	500	79.60
31010400	Produits et matériel de nettoyage	52.45	500	261.25
31010500	Achat carburant, huile, mazout	5,236.10	7,000	11,801.20
31020100	Annonces-Publications	4.30	0	4.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	405.00	500	399.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	18,325.40	12,000	14,300.40
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	2,000	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	9,161.70	500	3,397.15
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	19,932.85	5,000	0.00
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	945.70	500	1,036.05
31130010	Matériel informatique	800.00	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	15,340.00	16,300	14,944.10
31200250	Chauffage-Eclairage	5,674.05	10,650	9,140.95
31300000	Prestations de services de tiers	2,100.00	250	657.05
31300210	Téléphonie et télécommunications	11,579.30	17,550	11,807.95
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,630.00	1,000	1,234.25
31300430	Frais de réception	125.15	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	0.00	0	241.30
31302100	Honoraires médecins et dentistes	32.65	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	130	0.00
31340110	Assurances RC	2,645.50	2,880	2,645.50
31340140	Assurances techniques	0.00	0	12.10
31340160	Assurances véhicules	5,787.50	8,050	4,658.00
31370130	Taxes véhicules	724.15	2,800	591.30
31370170	Taxes de séjour et émoluments	912.00	0	1,210.00
31380010	Cours, examens et conseils	0.00	600	0.00
31440010	Entretien bâtiments	11,794.31	6,000	14,313.60
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	4,270.80	1,800	2,546.40
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	12,602.25	10,000	9,258.35
31580100	Maintenance logiciels	5,000.00	50	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	28,184.35	47,400	50,467.05
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,329.30	500	428.40
31990000	Autres charges d'exploitation	161.55	0	686.20
39	Imputations internes	193,728.06	129,450	43,851.10
39100040	Participation frais personnel	50,486.65	0	0.00
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	80,122.00	85,700	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	0	140.00
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	150	0.00

		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Sécurité				
39101000	Prestations informatiques	7,359.41	6,750	7,851.10
39200010	Location de locaux, de la place	19,600.00	0	0.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	10,000.00	10,000	10,000.00
39300020	Quote-part charges SIS	26,020.00	26,850	25,860.00
42	Prestations de services et taxes	14,449.70 -	4,480 -	14,880.15 -
42600000	Remboursements de tiers	14,434.70 -	4,380 -	14,880.15 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	100 -	0.00
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
44	Revenus financiers	13,911.10 -	42,000 -	13,000.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	13,911.10 -	42,000 -	13,000.00 -
46	Revenus de transfert	717,280.12 -	698,650 -	621,012.40 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	717,280.12 -	698,650 -	621,012.40 -
49	Imputations internes	0.00	0	2,230.95 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	2,230.95 -

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Services industriels			
<i>Total des charges</i>	15,305,289.28	15,750,400	15,475,168.85
<i>Total des revenus</i>	21,125,796.55 -	23,595,700 -	25,374,484.79 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,820,507.27 -	7,845,300 -	9,899,315.94 -
902 Services industriels			
<i>Total des charges</i>	2,424,627.15	2,590,000	2,381,685.15
<i>Total des revenus</i>	8,245,134.42 -	10,435,300 -	12,281,001.09 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,820,507.27 -	7,845,300 -	9,899,315.94 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,471,490.58	1,570,000	1,467,353.12
31200100 Electricité-Eau-Gaz	281,963.40	300,000	320,683.05
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	1,168,544.65	1,270,000	1,126,541.80
31300850 Honoraires redevance énergétique	20,982.53	0	20,128.27
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	953,136.57	1,020,000	914,332.03
35110130 Attribution fds à vocation énergétique	953,136.57	1,020,000	914,332.03
42 Prestations de services et taxes	3,103,634.42 -	3,098,000 -	3,581,001.09 -
42400350 Redevance	2,035,171.00 -	2,000,000 -	2,564,868.98 -
42400440 Redevance à vocation énergétique	974,119.10 -	1,020,000 -	934,460.30 -
42600290 Ristourne gaz	94,344.32 -	78,000 -	81,671.81 -
44 Revenus financiers	5,141,500.00 -	7,337,300 -	8,700,000.00 -
44200010 Dividende Viteos SA	2,337,300.00 -	2,337,300 -	2,337,300.00 -
44420010 Réévaluation participation Viteos	2,804,200.00 -	5,000,000 -	6,362,700.00 -
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	12,880,662.13	13,160,400	13,093,483.70
<i>Total des revenus</i>	12,880,662.13 -	13,160,400 -	13,093,483.70 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	4,752,884.45	4,900,000	4,376,820.00
31300430 Frais de réception	0.00	0	820.00
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	4,750,000.20	4,900,000	4,376,000.00
31990000 Autres charges d'exploitation	2,884.25	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	1,156,325.49	1,191,960	1,169,104.14
33002100 Amort. Planif. -Aménagement eaux	2,528.00	2,530	2,528.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	988,792.00	1,035,710	1,018,940.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	4,660	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	165,005.49	141,060	147,636.14
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	8,000	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	560,672.66	395,940	917,030.85
35100000 Attribution financements spéciaux	560,672.66	395,940	917,030.85
39 Imputations internes	6,410,779.53	6,672,500	6,630,528.71
39400010 Intérêts capitaux eau	597,425.90	730,000	620,137.71
39800050 Taxe épuration ttc	5,813,353.63	5,942,500	6,010,391.00
42 Prestations de services et taxes	12,856,762.13 -	13,136,500 -	13,060,459.10 -
42400330 Taxes branchements	204,643.11 -	204,000 -	203,157.99 -
42400420 Taxe épuration ttc	5,813,353.63 -	5,942,500 -	6,010,391.00 -
42500030 Electricité fournie	299,573.96 -	247,000 -	153,149.86 -
42500040 Vente de l'eau	6,539,191.43 -	6,743,000 -	6,693,760.25 -
43 Revenus divers	0.00	0	9,124.60 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	9,124.60 -
48 Revenus divers extraordinaires	23,900.00 -	23,900 -	23,900.00 -
48930000 Prélèvement préfinancements	23,900.00 -	23,900 -	23,900.00 -

Comptes 2019

5. Remarques au compte de résultats
selon l'institutionnelle

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

Administration générale

100 Conseil Général

31300430	Frais de réception	La Commune de La Chaux-de-Fonds a organisé, la cérémonie en l'honneur du nouveau président du Grand Conseil. Les coûts sont plus importants compte tenu de certaines dépenses difficilement prévisibles (déplacement en bus aux Anciens Abattoirs dû à la pluie, chauffage du bâtiment, nombre de convives). Un montant de CHF 5'000.- a été versé à la Ville par le président du Grand Conseil.
----------	--------------------	--

110 Conseil communal

31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	On note une baisse importante par rapport au compte qui correspond à la dissolution de l'association "Réseau des Trois Villes". Ainsi, l'année 2019 comprend une cotisation pour 4 mois seulement.
31320300	Conseillers externes - Experts	En 2019, le Conseil communal a poursuivi l'analyse de la problématique des surcharges géotopographiques afin de préciser les montants que la ville serait en droit d'attendre.

121 Chancellerie

31300000	Prestations de services de tiers	Nouvelle répartition entre les comptes 31300000 et 31320300.
31320300	Conseillers externes - Experts	Voir remarques sous le compte 31300000.
39000030	Vin offert par la Ville	On constate une légère augmentation par rapport au budget 2019 liée aux nombreuses manifestations pour lesquelles la Ville de La Chaux-de-Fonds a octroyé le vin d'honneur, notamment toutes les activités en lien avec le 10 ^{ème} anniversaire de l'inscription à l'UNESCO.

122 Service de l'économie

	Remarque générale	Les frais imputés au Service de l'économie en 2019 sont extraordinaires et n'étaient pas prévus au budget. Ils concernent la campagne de domiciliation (charges nettes de CHF 91'062.80) et le Marché de Noël (pour CHF 12'325.15), dont l'organisation a été reprise au pied levé suite au désistement de Noël en Ville. À noter que la subvention de CHF 5'000.- du SUME (755 / 36360010) destinée initialement à Noël en Ville ramènent les coûts du Marché de Noël 2019 à un total de CHF 7'325.15.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Marché de Noël : achat de matériel divers (bouteilles de gaz, câbles pour la Silent Party, fournitures pour le bar, ...).
31010550	Marchandises et objets pour revente	Marché de Noël : achats liés à l'approvisionnement du bar de la Ville. Les recettes y relatives apparaissent au compte 42500000.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Marché de Noël : impression des flyers et affiches.

122 Service de l'économie (suite)

31300000	Prestations de services de tiers	Campagne de domiciliation : CHF 90'972.10 (honoraires Creatives + défraiement des entreprises ayant participé à l'appel d'offres (CHF 3'000.–) + CHF 13'600.– de frais de matériel publicitaire commandé à des entreprises de la Ville). Marché de Noël : CHF 12'982.90 de dépenses (défraiement des différents artistes et prestataires qui sont venus faire une performance ainsi que des clubs sportifs qui ont tenu le bar de la Ville (40% des recettes)). Le solde de CHF 1'496.60 concerne une participation aux frais de déménagement de la société de Tir à l'Arc, suite à la résiliation du bail par la Ville en raison du projet de vente du bien-fonds n° 6215 du cadastre des Eplatures.
31300430	Frais de réception	Frais en lien avec l'organisation des Up La Chaux-de-Fonds des 13.05.19 et 14.11.19.
31370160	Emoluments & redevances boissons	Marché de Noël : émolument payé au SCAV pour la vente de denrées alimentaires et le débit de boissons.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Marché de Noël : location des trois tentes disposées au centre de la place.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Marché de Noël : location des chalets.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Marché de Noël : redevance SUISA pour l'exécution de manifestations dansantes et récréatives.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Soutien ponctuel à l'Abattoir régional des Ponts-de-Martel.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Subvention pour la Journée Internationale du Marketing Horloger.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Marché de Noël : recettes relatives aux ventes du bar et du chalet "UNESCO". CHF 5'072.40 de recettes nettes après déduction des achats liés à l'approvisionnement et des défraiements des clubs sportifs.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Marché de Noël : subventions reçues (BCN, UBS, Viteos, Sapin-Solidarité, NSA Sécurité).
44720010	Locations salles-terrains-installations	Marché de Noël : recettes relatives à la location des chalets.

123 Service informatique communal

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Volume d'impressions inférieur à l'estimation budgétaire.
31130010	Matériel informatique	Moins de demandes en matériel en 2019 que les précédentes années. Une partie de l'explication peut également être attribuée aux effets bénéfiques du lissage du renouvellement du matériel dans le budget d'investissement, permettant de mieux couvrir les besoins. Tendance à suivre en 2020.
31180000	Développement & achat logiciels-licences	Diminution des demandes d'achats de nouveaux logiciels ou de développements spécifiques en 2019. Sur ce dernier point, le schéma directeur informatique permet de traiter les éventuels besoins nouveaux en développements au travers du budget d'investissement « Optimum - Hors-Thèmes », expliquant une partie de la diminution des dépenses liées à ce centre.
31300000	Prestations de services de tiers	Diminution des coûts de certaines prestations de tiers en 2019.
31300210	Téléphonie et télécommunications	Diminution des coûts de téléphonie mobile liés aux nouveaux contrats CMN Natel Go ainsi que des coûts associés aux lignes louées.

123 Service informatique communal (suite)

31330100	Mandat prestations informatiques	Diminution des coûts liés au remplacement de SecuTix par Rodrigue à la Billetterie (transfert de charges). Pas de refacturation du nouveau système de dépouillement électronique SyVote.
31580100	Maintenance logiciels	Diminution dans l'ensemble des frais de maintenance annuelle des applications parmi lesquelles on peut citer Eagle (SISMN), Velospot (SUME), SACSO (SCAS).
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	Investissements inférieurs aux estimations budgétaires.
42600000	Remboursements de tiers	Arrêt de refacturation de frais de téléphonie à VADEC et Sombail Jeunesse suite à la mise en place de leurs propres infrastructures téléphoniques.
44700010	Location bâtiments	Suite au démantèlement de la salle de formation située à Parc 65, le bail a été résilié. La sous-location d'un espace à l'ordre des avocats a de facto été également résiliée à fin mars 2019.
49101000	Prestations informatiques	Diminution des prestations informatiques refacturées au SISMN et à la STEP. Par ailleurs, suite à l'intégration du centre de santé sexuelle et du planning familial au service de santé et promotion de la santé, arrêt de la refacturation des prestations informatiques à ce centre.

126 Communication

30100000	Salaires du personnel	Le poste de chargé de projet 10 ^e UNESCO à 70% pour le 1 ^{er} semestre, prolongé pour le 2 ^e semestre, et rattaché au Service de la communication, explique le dépassement. Il est à considérer en regard du 42400000, puisque le poste a été refacturé à la Fondation pour la mise en valeur du site inscrit.
31000000 à 31920000	Biens, services, autres charges	La réalisation à l'interne de la majorité des visuels pour la Ville et différents services, ainsi que le financement d'actions par les budgets propres de services demandeurs permettent de compresser encore les dépenses. Les visuels, flyers, affiches, dépliants, programmes et vidéos, réalisés pour la Fondation en faveur de la mise en valeur du site inscrit à l'occasion du 10 ^e UNESCO ont été réglés par celle-ci ou par les acteurs des projets.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Il a été possible de rester en deça du budget, par le fait de privilégier les canaux propres de la Ville (site internet, infolettre, page facebook, affichage interne), de manière à réduire au minimum les dépenses en matériel, bâches et supports publicitaires.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Idem ci-dessus.
31020100	Annonces-Publications	Les diverses campagnes qui ont fait apparaître la Ville sur de nombreux supports (spots dans les bus TransN, pub RTS, Focus Magazine, 20 Minutes, etc.) relèvent dans leur quasi-totalité des budgets propres des événements relatifs (BPH, 10 ^e UNESCO, etc.). Des promotions via facebook, à moindre coût, ont été réalisées.
31111000	Achat appareils	Aucune dépense.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Après le déménagement du service à Espacité (11 ^e), chiffre désormais stable.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Ce chapitre reste limité à un montant quasiment symbolique.

126 Communication (suite)

36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	La subvention de CHF 60'000.- à la Fondation pour la mise en valeur du site inscrit et son 10 ^e UNESCO découle d'un crédit spécial du Conseil communal.
42400000	Prestations de services	Le poste de chargé de projet 10 ^e UNESCO (deux fois six mois à 70%), ainsi qu'une partie des missions assumées par le service de la communication dans l'organisation des festivités, pour le compte de la Fondation pour la mise en valeur du site inscrit, ont été facturés à la Fondation.

130 Contrôle des habitants

31300090	Prestations tiers-Elections, votations	Dépassement du budget suite à l'organisation de la votation communale du 24 novembre.
31300300	Frais de port et affranchissements	Diminution cette année.
31300310	Affranch./frais port-Elections,votations	Diminution également mais nous n'avons pas reçu la facture du centre éditique pour la votation du 24 novembre.
36010020	Quote-part canton - Document identité	Budget 2019 sous-évalué. Rétrocession pour l'établissement des cartes d'identité. Chiffre difficilement prévisible chaque année.
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Rétrocession au Service des migrations de l'Etat de Neuchâtel pour la gestion des permis. Finalement à la hausse. Ceci est dû à la nouvelle loi sur l'intégration (LEI) entrée en vigueur en 2018. Le SMIG a pris du retard et donc une majeure partie des personnes demandant un permis C a pu attendre jusqu'à 6 mois pour obtenir leur titre de séjour. Actuellement, il n'y a plus que deux mois de retard.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Versement à la baisse à l'Etat civil des montagnes neuchâteloises pour le fonctionnement du service. Grâce à un changement d'organisation à la tête de ce service, il y a eu des économies de ressources et de gestion.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Il s'agit des encaissements communaux pour les naturalisations. Il est difficile de prévoir le nombre de naturalisations par année. Encaissement légèrement supérieur au budget.
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	En lien avec le 36010030. Plus de titres de séjour que prévus (voir commentaire du 36010030), donc poste avec plus d'encaissements.
42100150	Permis-Visas-Certificats	Encaissement à la baisse, car nous avons eu moins d'attestations délivrées aux guichets. Variable chaque année.
42700000	Amendes / contraventions	Encaissement à la baisse, car nous avons eu moins de mises à l'amende que prévu et pour l'instant les montants encaissés par le service des créances judiciaires est reversé à la Ville mais non ventilé. Variable chaque année.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Somme qui cumule les redevances pour les photos du Photomaton et des émoluments spéciaux pour les citoyens qui ne viennent pas rechercher leur permis et qui subissent en plus l'émolument de la Sécurité publique. Nous ne recevons plus d'indemnisation de Billag SA et Serafe SA ne verse rien aux communes.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Remboursement lié à un accident. Budget au RH.
49800040	Indemnités maternité	Remboursement lié à la maternité. Budget au RH.

150 Transports

31300400	Frais bancaires et postaux	Frais relatifs aux ventes de cartes CFF lors de paiement par cartes bancaires. Une partie est reçue en recettes au 42400000.
31300830	Cartes journalières CFF	Dépenses plus élevées que budgétées car les achats de cartes sont passés de 8 à 10. Des recettes supplémentaires viennent compenser ce coût (43090020) et au final la vente de cartes CFF reste légèrement bénéficiaire.
33003100	Amort planifié-autres génie civil	Début de l'amortissement pour le crédit d'étude « Gare de la Fiaz », sa réalisation étant confirmée.
36140100	Dédommagements entreprises publiques	Participation au pot-commun des transports moins élevée qu'annoncée par l'Etat au budget.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Soutien supplémentaire accordé à ProVelo.
42400000	Prestations de services	Remboursement de frais de cartes bancaires lors d'achat de cartes CFF.
43090020	Cartes journalières CFF	Revenus plus élevés que budgétés car le budget prévoyait 8 cartes par jour et au final 10 ont été achetées. Des coûts supplémentaires sont également enregistrés au (31300830), mais finalement la vente de cartes CFF reste légèrement bénéficiaire.
46900000	Redistribution taxe CO2	Augmentation de la rétrocession de la taxe Co2 prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. La tendance est à la hausse depuis plusieurs années.

Immeubles**200 Service des bâtiments et du logement**

30900000	Formation et perfectionnement	Mise en place d'un coaching d'équipe.
31370180	Redevances Radio-TV	Nouveau poste, redevance entreprise calculée selon le chiffre d'affaires.
36360470	Subventions Culture, autres bnl	Soutien à l'exposition de la Distinction Romande d'architecture.
42400000	Prestations de services	En 2018, prestations du personnel pour les travaux au Musée des Beaux-Arts.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Budget établi sur la moyenne des cinq dernières années.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Prestations en personnel fournies pour divers chantiers (Abattoirs, ascenseurs de la gare, Musée d'histoire, BPC, collège de la Charrière) et subventionnées par le fonds à vocation énergétique.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	En 2018, divers mobiliers de bureau.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Pas d'achat cette année.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Peu de renouvellement.
31200110	Eau froide objets à forfait	Montant non couvert par les charges à forfait.
31200150	Electricité-Eau-Gaz WC	Le budget a été établi sur une moyenne de 4 ans.
31300800	Alarmes, surveillance	Réouverture des ascenseurs de la gare.
31300900	Elimination des déchets	Peu de déchets dans les jardins potagers par rapport à 2018.
31340140	Assurances techniques	Selon décompte assurance travaux de construction.
31440015	Entretien bâtiments	Travaux aux Anciens Abattoirs et à la Maison du Peuple financés par la vente de l'ancienne Usine électrique.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Contrats pour les ascenseurs de la gare inférieurs à ceux budgétés (CHF -10'000.-) et contrat résilié suite à la vente de l'Usine électrique (CHF -4'500.-).
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Remplacement d'une auto-laveuse pour le bâtiment du SISPOL.
31600240	Location à l'interne	Salles des Abattoirs et de la Maison du Peuple utilisées par les services de la Ville.
33003100	Amort planifié-autres génie civil	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Subventions (gratuités) accordées lors de l'utilisation des salles de la Maison du Peuple et des Abattoirs.
44700030	Forfait jardins	Participation demandée au locataire pour la mise à disposition de l'eau, l'évacuation des déchets et du compost.
44700240	Location à l'interne	Location des Abattoirs et de la Maison du Peuple par les services de la Ville.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Résultat amélioré par les locations aux Abattoirs et à la Maison du Peuple.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Prélèvement pour les travaux à vocation énergétique aux Abattoirs et aux ascenseurs de la gare.
46310000	Subvention des cantons et concordats	En 2018, part de la subvention pour la réfection de la toiture de Doubs 32.
49200010	Location de la place	Location au planning familial.

205 Forêts

Remarque générale

Le Service des forêts a fusionné avec celui de la Ville du Locle en 2005.

31300060 Prestations Ville du Locle - Forêts

Selon décompte fourni par la Ville du Locle.

35110100 Attribution Fonds

En plus des CHF 1'000.- attribués au fonds forestier, les montants provisoires de subvention sont attribué au fonds forestier dans l'attente du décompte final.

36110100 Dédommagement aux cantons et concordats

Contribution à la qualité du paysage selon l'article 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture.

210 Gérance - secrétariat

31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites

Pas de frais cette année.

31340110 Assurances RC

Les assurances sont imputées sur les chapitres des bâtiments concernés et non plus globalement à la Gérance.

31700000 Déplacements véhicule privé

Déplacement dans le cadre d'un mandat pour la Ville de Neuchâtel, refacturé au 42400020.

39100040 Participation frais personnel

Facturation des tâches effectuées pour la Gérance par le Service des finances et par le Service des bâtiments et du logement.

42400070 Honoraire de gérance (interne)

Basé sur le montant des loyers du patrimoine financier et les chantiers supérieurs à CHF 5'000.-.

211 Bâtiments locatifs

34304000 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien

Le poste inclut la réfection de 14 appartements ainsi que les chantiers de rénovation de la toiture et des façades de Louis-Agassiz 7-9-11 et 10-12-14 avec la pose de panneaux solaires ainsi que l'assainissement de la toiture de Promenade 8a.

34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF

Travaux d'entretien nécessaires pour pouvoir relouer les appartements. A noter les dégâts estimés à plus de CHF 60'000.- suite à l'incendie à Général-Dufour 5 et 7, dont les montants seront très partiellement remboursés par l'ECAP. Le dépassement par rapport au budget est compensé au 34304000.

34310140 Entretien des jardins PF (interne)

Les jardins ne sont plus entretenus par le SEP à l'exception de quelques travaux occasionnels.

34311015 Produits et matériel de nettoyage PF

Utilisation du budget selon besoin réel.

34314210 Locations objets vacants PF

Forte hausse des vacants.

34395000 Prestations de services de tiers PF

Principalement intérêts sur abandon de créance ou d'acompte.

34395500 Honoraires de gérance PF (interne)

Honoraires basés sur les loyers et les chantiers supérieurs à CHF 5'000.-.

44114010 Gains provenant ventes de bâtiments PF

Vente de Crêt-du-Locle 12.

44300210 Locations objets vacants PF

Forte hausse des vacants.

44391000 Autres remboursements de tiers

Décompte RCP (regroupement dans le cadre de la consommation propre d'électricité).

44391120 Remboursements assurances bâtiments PF

Dont CHF 21'463.20 pour Général-Dufour 7.

211 Bâtiments locatifs (suite)

44434000 Réévaluations bâtiments PF

Plus-value ou moins-value due au calcul de la valeur au bilan suite aux rénovations, modifications de loyer ou estimation de l'état des bâtiments. L'écart par rapport au budget s'explique par le fait que suite à l'incendie à Place d'Armes, il a été constaté que les bâtiments restants ne pourront plus être loués lorsque les locataires actuels quitteront les lieux. Nous avons donc procédé à une dévaluation pour ces bâtiments. Par ailleurs, les plus-values pour Louis-Agassiz 7-9-11-10-12-14 n'ont pas pu être activées, car les notifications de hausse n'ont pas encore été envoyées. Enfin, les taux de capitalisation de certains bâtiments ont dû être revus à la baisse ou n'ont pas été réadaptés, car les travaux n'ont pas été faits (Cernil-Antoine 20).

46310000 Subvention des cantons et concordats

Subvention pour les installations solaires à Louis-Agassiz 5.

212 Parkings

34310120 Dénégement PF

Peu d'évacuation de neige cette année au parking de l'Hôpital.

34310130 Entretien chauffages, ascenseurs PF

Panne de l'ascenseur du parking de la Halle Volta.

39400130 Intérêts PF

2.4%. Les parkings d'Agassiz 15-19, Cernil-Antoine 19c, Charles-Naine 35-37 et Commerce 126b, déjà budgétés en 2019, figureront dans le calcul dès l'année 2020.

44300100 Produits des loyers PF

Bon résultat dans l'ensemble de tous les parkings.

44434000 Réévaluations bâtiments PF

Vu la probable démolition des parkings aux Abattoirs, ceux-ci ont été dévalués, alors qu'ils figuraient en réévaluation au budget.

240 Domaines

31010200 Matériel d'exploitation et fournitures

Figure dans ce compte l'achat du vin.

31051100 Frais de réception refacturés

Ces frais se trouvent maintenant au 31300430.

31300430 Frais de réception

Budgété au 31051100.

34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF

En 2018, réfection aux Bulles 4.

44300100 Produits des loyers PF

Renouvellement d'un droit d'utiliser le sous-sol pour CHF 10'850.- (conduite Swisscom).

250 Foncier

34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF

Entretien du parking îlot A. Frais de déneigement plus faibles qu'envisagés et peu de neige en 2019.

34314210 Locations objets vacants PF

Davantage de vacants à la scierie. Ceux-ci seront annulés dans SAP car les locations ne sont plus possibles. Montant égal en revenus.

34394120 Assurances bâtiments PF

Diminution des primes ECAP sur la scierie.

34395500 Honoraires de gérance PF (interne)

Basés sur le montant des loyers. Ceux-ci ayant diminué, les honoraires également.

34410000 Réévaluations terrains PF

Réévaluation du site de l'Ancienne Scierie des Eplatures en lien avec les affectations et la complexité des équipements. Principe de précaution.

39400130 Intérêts PF

Hausse liée à l'acquisition de deux terrains dans le quartier des Foyards.

44110010 Gains provenant ventes de terrains PF

Vente de plusieurs terrains non prévus au budget: Capel 8a, DDP Prairie 28,25,30, Capel 62, terrain de l'ancien hôpital.

250 Foncier (suite)

44300100	Produits des loyers PF	Vente d'un terrain au Crêt-du-Loche qui était loué auparavant, résiliation de baux à la scierie ainsi que des revenus moindres que prévus sur l'ilôt A.
44300210	Locations objets vacants PF	Davantage de vacants à la scierie. Ceux-ci seront annulés dans SAP car les locations ne sont plus possibles. Montant égal en charges.
44300300	Droits de superficie	Diminution suite à la vente de certains DDP.
44430000	Réévaluations terrains PF	Prise en compte au budget de la réévaluation des terrains de IGESA SA. La dissolution de la société ne s'est pas faite en 2019, la Ville n'a donc pas repris les terrains.

Actions sociales**301 SCAS – Office d'aide sociale**

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Des commandes très importantes ont été faites en 2018 pour certains articles, ce qui a permis de couvrir le besoin pour 2019. Vu la quantité de certains articles commandés, une partie a été retournée à l'économat, ce qui a généré une note de crédit. Dès 2020, nous veillerons à ce que des commandes plus régulières soient effectuées.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Frais liés aux cartes de visite. La gestion de ces dépenses doit être revue en terme de quantités commandées, notamment vu le turnover, et de pertinence quant à la fonction occupée. Cette rubrique pourra être revue à la baisse pour 2021.
31300080	Prestations tiers-autres collectivités	Frais de gestion et d'analyse de l'OREE pour la partie des dossiers de contentieux confiée à l'Etat. La moitié de ces frais entre dans le pot commun via la subvention versée par l'Etat sur les salaires.
31300400	Frais bancaires et postaux	Budget surévalué. Vu les comptes des dernières années, cette rubrique pourra être revue à la baisse pour 2021.
31320300	Conseillers externes - Experts	Audit mené au SCAS dès juin 2019. Cet audit n'était pas prévu lors de l'élaboration du budget 2019.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Pas de frais de cette nature en 2019.
31340110	Assurances RC	La prime a fortement baissé en 2019, cette rubrique pourra être revue à la baisse pour 2021.
42600000	Remboursements de tiers	Montant prévu pour la participation de la médiatrice au logement à la Coopérative La Renouvelle. Pas de participation en 2019.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Montants forfaitaires versés par le canton pour le personnel administratif lié directement à la gestion des dossiers d'aide sociale et pour le personnel social qualifié. Budget 2019 sous-évalué.

311 Centre de santé sexuelle – Planning familial

39200010	Location de la place	Le loyer réel du Centre, situé à Serre 14, a été budgétisé afin d'en tenir compte dans les subventions de l'Etat notamment.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Le canton a versé une subvention pour les exercices 2018 et 2019 en une seule fois.

315 SCAS – Maison de retraite

34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Selon crédit supplémentaire du Conseil communal du 11.12.2019.
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Selon crédit supplémentaire du Conseil communal du 11.12.2019.
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	Budget non utilisé.
34312000	Acquisition de biens meubles PF	Budget non utilisé.
34314210	Locations objets vacants PF	Hausse des objets vacants.
34395000	Prestations de services de tiers PF	Prestations mises à charge des locataires dès juillet 2019.
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	Budget 2019 erroné.

315 SCAS – Maison de retraite (suite)

44300100	Produits des loyers PF	Plus d'objets vacants que prévus.
44300210	Locations objets vacants PF	Hausse des objets vacants.

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

36110200 à 36110280	Subventions liées à la Facture sociale	Montants transmis par l'Etat.
36360260	Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	Subvention non versée vu la fermeture du restaurant social le Pantin.
36360270	Subv.org.non lucrative-Assistance autre	Décision du Conseil communal d'accorder une subvention supplémentaire à la Fondation Favre-Robert-Guyot-Binguely.

Instruction publique**430 Ecole obligatoire - Direction et administration**

30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Remboursement par l'Assurance invalidité d'une partie du salaire d'un collaborateur bénéficiant de mesures de réinsertion professionnelle.
30490020	Indemnité Déplacement	Par équité de traitement, les forfaits de déplacement ont été généralisés aux personnes qui prenaient ces frais à leur charge.
31020100	Annonces-Publications	Annonce de mise au concours pour un poste vacant.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Augmentation des cotisations d'une association.
31300430	Frais de réception	Accueil à La Chaux-de-Fonds de deux séances cantonales (ANEDES et CODEO) en fonction du tournus entre cercles scolaires.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Prise en charge du repas lors de la journée pédagogique (CHF 4'500.-) compensée par un montant équivalent au compte 455-42400020. Six abonnements annuels à Velospot (CHF 1'056.-).
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Nouvelle répartition des remboursements de frais aux communes partenaires du cercle scolaire à coût total équivalent (cf. compte 36120100 aux centres financiers 430, 450 et 455).
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subventions de la HEP pour des formations du personnel de direction et du SSE.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

30200000	Salaire personnel enseignant	Le dépassement du montant au budget est dû à l'utilisation complète de l'enveloppe complémentaire attribuée par le Canton pour les appuis et soutiens aux classes avec élèves en difficulté. Ces mesures d'aide aux classes ont permis des économies importantes dans les dépenses de remplacements d'enseignants (cf. compte 30200020).
30200040	Primes de fidélité	Le montant de la prime de fidélité cantonale a été réduite dès 2019.
30209000	Rbts salaires des enseignants	Perte du financement cantonal pour les enfants de requérants depuis la rentrée 2018 (report de charges du Canton aux communes). Diminution des remboursements de l'assurance perte de gain (APG) en lien avec la diminution importante des absences maladie de longue durée.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions pour jeunes handicapés ou pour les élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes. Le montant varie sensiblement d'une année à l'autre.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

30200000	Salaire personnel enseignant	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30200040	Primes de fidélité	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30209000	Rbts salaires des enseignants	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

30200000	Salaire personnel enseignant	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30200040	Primes de fidélité	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30209000	Rbts salaires des enseignants	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3 (suite)

36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Dès 2019, subventions de l'AI pour la classe TE+.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

30590000	Cotisation Pont AVS avec compensation	Cotisations employeur au pont AVS d'un concierge en départ à la retraite anticipée.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Signalisation pour la mise à ban de la cour du collège des Forges.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Compensation avec le compte 31100000 au même centre financier.
31300000	Prestations de services de tiers	Déneigements des toits de collèges.
31300800	Alarmes, surveillance	Le dépassement est dû aux frais de maintenance de la vidéosurveillance de la cour du collège des Forges installée en 2019 (CHF 7'200.-).
31600100	Location local, terrain, surface, place	Fermeture du collège d'Esplanade à la rentrée d'août 2019 et diminution de location à Serre 14 suite à la remise d'une partie des locaux.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Cf. remarque au centre financier 430, même compte.
42400020	Participation aux prestations fournies	Recettes de prestations fournies dans le cadre de l'utilisation de la Halle Volta.

455 Ecole obligatoire – Autres

30200010	Traitement devoirs surveillés	Augmentation importante de la fréquentation des foyers d'accueil ces dernières années.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Gel du financement du projet "Livre ensemble" par le Canton.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Le montant au budget avait été réduit de manière trop importante par rapport aux dépenses réelles.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Suite au changement du système de perception de la redevance de radio et télévision entrée en vigueur au 1er janvier 2019, l'EOCF n'est plus soumise à cette redevance.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Cf. remarque au centre financier 430, même compte.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Les recettes de locations de ski pour les élèves, suite au changement du système de facturation, ont été enregistrées dans ce compte.

482 Centre de santé scolaire

31060130	Matériel médical - CSS	Certaines pharmacies scolaires manquaient de matériel de manière significative.
31300000	Prestations de services de tiers	L'augmentation s'explique par la journée 1 ^{er} secours. La somme de CHF 8'259.79 a été prélevée sur un compte postal réservé à Ville Santé OMS, qui a été bouclé à cette occasion.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Les dépistages dentaires de la période de septembre à décembre 2018 n'ont pas pu être fait suite à un différend avec la Clinique dentaire. Le rattrapage s'est fait dès janvier 2019, ceci explique le dépassement.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Peu de demandes de la part de la population pour une aide financière sur les soins dentaires.
42400130	Prestations services - Santé publique	Augmentation des demandes d'intervention au CERAS. Nos prestations sont facturées.

483 Centre d'orthophonie

31300000	Prestations de services de tiers	Sous ce compte sont payés les traducteurs, mais aussi les intervenants externes pour les formations. En 2019, le Centre d'orthophonie a organisé la formation permanente des orthophonistes du canton. Le Centre a payé la conférencière, la salle et les repas, les coûts ont été refacturés sous le compte 42600000 Remboursement de tiers.
31810010	Pertes sur débiteurs	Poste imprévisible, pas de contrôle possible dessus.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Plus de factures parents/commune que prévu. Rigueur dans les examens, bilans sans suite.
42400000	Prestations de services	Moins de facturation que prévu, une orthophoniste en maladie de longue durée n'a pas été remplacée tout de suite. Une orthophoniste en maladie répétitive a été partiellement remplacée à l'interne. Beaucoup d'heures ont été remplacées à l'interne.
42600000	Remboursements de tiers	Refacturation des frais engagés dans le compte 31300000, formation permanente des orthophonistes.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention stable, vérifiée et recalculée après le bouclage des comptes par le service financier de l'OES.

Cultures-sports-loisirs-cultes**500 Affaires culturelles**

31050100	Denrées alimentaires, boissons	Achat de vin de la Ville pour la Fête de Mai (consommation moindre) inférieur aux attentes.
31051100	Frais de réception refacturés	A mettre en regard du compte 31300430 Frais de réception. Nouvelle répartition du budget.
31300000	Prestations de services de tiers	CHF 16'155.- pour l'étude de la HEG Arc "La Chaux-de-Fonds Capitale culturelle suisse ?" (décision du Conseil communal 2018, montant total partagé à parts égales avec le Canton).
31300430	Frais de réception	Compensé par le compte 31051100 (voir ci-dessus).
31580100	Maintenance logiciels	Nouvel abonnement e-commerce (Billetterie). Charge nouvelle, imputée au SIC pour le précédent partenaire de paiement sécurisé.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Dépassement dû aux frais de formation (Billetterie) et à des déplacements liés au nouveau logiciel de billetterie ainsi que pour l'Association des sites Le Corbusier (dossier pris en charge par les affaires culturelles pour le DUBRE).
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités, droits	Nouveau régime SUISA pour la Fête de Mai.
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	Soutien exceptionnel de CHF 40'000.- à l'Association Evaproduct comme contribution aux travaux de réfection du toit du Théâtre des Abeilles.
36360420	Subventions Arts de rue bnl	Soutien exceptionnel de CHF 50'000.- lié au déficit de l'édition 2019 de La Plage des Six Pompes (décision du Conseil communal), CHF 6'600.- de valorisation du loyer de locaux à Rocher 1 (mis à disposition des locataires du Pantin pendant les travaux dans ce bâtiment) + CHF 5'000.- de subvention (compensé par d'autres comptes).
36360430	Subv. Production et culture cinéma bnl	Soutien supplémentaire de CHF 5000.- aux Étranges Nuits du Cinéma pour leur 20 ^e anniversaire, compensé.
36360470	Subventions Culture, autres bnl	CHF 20'000.- de subvention exceptionnelle pour les Ecolades (décision du Conseil communal 2018).
36500000	Réévaluations, participations PA	Achat de cinq actions nominatives à CHF 500.- du Théâtre de Winterthur (décision du Conseil communal 18.12.2019).

501 Bibliothèque de la Ville

30100300	Salaires du personnel en formation	Stagiaire engagée sur 4 mois au lieu de 12.
30900000	Formation et perfectionnement	Les cours interentreprises des apprentis ne sont plus facturés directement à l'entreprise formatrice (en lien avec le compte 46120010).
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Diminution des besoins.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Augmentation ponctuelle des achats compensée par la baisse des dépenses du compte Multimédias (31030210).
31030210	Multimédias	Diminution du budget à la suite de la mise en place de l'emprunt gratuit des supports depuis le 28.09.2019.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Report du projet d'aménagement de l'Espace multimédia (tables et modification de la banque d'accueil).
31200210	Chauffage immeubles	Confirmation de l'efficacité énergétique des travaux sur l'enveloppe.

501 Bibliothèque de la Ville (suite)

31300000	Prestations de services de tiers	Dépenses budgétisées pour les 40 ans du DAV directement prises en charge par les amis de la Bibliothèque CHF 20'000.-.
31300300	Frais de port et affranchissements	Diminution des envois postaux.
31340130	Assurances choses	Prime d'assurance recalculée suite au nouvel inventaire réalisé en 2017 pas encore répercuté au budget 2019.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Dépassement compensé par le compte 463600000 (soutien de Memoriav).
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Passif transitoire 2018 concernant ProLitteris surévalué (d'environ CHF 4'000.-) pour cause de changement de loi sur les droits d'auteurs.
42400000	Prestations de services	Diminution des emprunts payants des multimédias puis introduction de la gratuité au 28.09.2019.
42600000	Remboursements de tiers	Moins de documents facturés.
42700000	Amendes / contraventions	Les usagers sont avertis par courriel des retards avant échéance.
46120010	Dédommagements communes	La subvention de la FFPP est directement déduite des factures de cours interentreprises (en lien avec le compte 30900000).
46300000	Subventions de la Confédération	Le projet de numérisation du <i>National Suisse</i> a été reporté.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Adaptation de la subvention cantonale.
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Subvention Memoriav pour la publication du tome 2 de la <i>Filmographie neuchâteloise</i> .

502 Bibliothèques des Jeunes

30900000	Formation et perfectionnement	Les cours interentreprises des apprentis ne sont plus facturés directement à l'entreprise formatrice.
31051100	Frais de réception refacturés	A mettre en regard du compte 31300430 Frais de réception. Nouvelle répartition du budget.
31300000	Prestations de services de tiers	Mise en place du tapis de comptage repoussé en 2020 puis annulé.
31300430	Frais de réception	Compensé par 310 511 00 (voir ci-dessus).
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Peu de formation continue du personnel BJ en 2019.
42600100	Rbts de charges de locataires	Départ à la retraite de la concierge résidente en mai 2019 et appartement transformé en bureau.
44710000	Paiements pour appartements de service	Départ à la retraite de la concierge résidente en mai 2019 et appartement transformé en bureau.

505 Archives communales

30100300	Salaires du personnel en formation	Pas de candidat en 2019.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'un déshumidificateur. Compensé par 315 400 10 - Entretien objets du patrimoine culturel.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Manque de vision globale sur les collections pour entreprendre des restaurations.
31700100	Autres frais déplacements, repas, nuitées	Déplacement d'archives avec Mobility.
31700210	Dédommagement Service civil	Poste occupé la moitié du temps faute de candidat.

510 Service généraux des musées

31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'outillage pour la poursuite des mises aux normes OIBT des locaux des musées et pour permettre l'internalisation de différents travaux de maintenance.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	En 2019, utilisation moins importante des systèmes de ventilation du dépôt externalisé des musées.
31440010	Entretien bâtiments	Remplacement urgent d'une porte extérieure du dépôt.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Absence de facturation du CIFOM pour la conservation de la Collection d'Arts Industriels en 2019.
31700100	Autres frais de déplacement, repas, nuitée au personnel	Nombreux chantiers et transports effectués par le service: location Mobility (CHF 2'522.15).

511 Musée d'histoire naturelle

30	Charges de personnel	Adaptation en fonction du rapport validé par le Conseil général le 27 novembre 2018.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Report de chantiers mineurs pour réaliser les traitements urgents des objets touchés par le sinistre de 2018.
31020100	Annonces-Publications	Report de l'introduction d'une nouvelle identité visuelle.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Report de l'introduction d'une nouvelle identité visuelle.
31051100	Frais de réception refacturés	A mettre en regard du compte 31300430 Frais de réception. Nouvelle répartition du budget.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement d'une agrafeuse pneumatique et achat de chauffages d'appoint. Compensé par le compte 31010200.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Baisse ponctuelle de la consommation.
31300000	Prestations de services de tiers	Intervention urgente sur des collections touchées par le sinistre de 2018. Voir également 42600130 - Remboursements assurances choses.
31300430	Frais de réception	Compensé par le compte 31051100 (voir ci-dessus).
31300900	Elimination des déchets	Destruction des dioramas et évacuation des déchets générés.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Interventions urgentes sur des collections touchées par le sinistre de 2018. Voir également 42600130 - Remboursements assurances choses.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Adaptation des conditions locatives du bail de La Poste.
31700100	Autres frais de déplacement	Déplacements pour la formation du conservateur.
42600130	Remboursements assurances choses	Première partie du remboursement pour le sinistre 2018.

512 Musée d'histoire

30	Charges de personnel	Les dépassements sur ce groupe sont dus aux remplacements de personnel (maladie et accident) et à l'engagement d'une stagiaire. Ils sont partiellement compensés par les remboursements au groupe 49.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Frais liés à l'exposition temporaire (bois, outils, buste de présentation, manettes de jeu, casque audio, etc.). Compensé par le compte 31540010.
31020100	Annonces-Publications	Économies consenties en vue d'une compensation du compte 31020400.

512 Musée d'histoire (suite)

31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Effort consenti afin d'améliorer la qualité des supports de communication de l'exposition temporaire Culture Clubs. Voir remarque au compte 31020100.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat de tables pour permettre l'organisation de manifestations. Compensé par le compte 31540010.
31320300	Conseillers externes - Experts	Étude de faisabilité de la réaffectation d'un immeuble en vue du développement d'une nouvelle offre de boutique/caféteria.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Seul le contrat d'entretien de l'ascenseur a été pris en compte au budget 2019. Il y a encore ceux d'entretien de la porte d'entrée et de l'installation électrique.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Exceptionnellement, en 2019 le MH n'a pas eu recours à des experts externes pour l'entretien de la collection.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Une somme trop importante a été budgétée sur ce compte.
33020000	Amort.np-Prélit fonds	En lien avec les travaux de réfection du bâtiment, compensé par un prélèvement au fonds à vocation énergétique. Voir 451 101 30 - Prlv Fds voc.énerg.
42400000	Prestations de services	Pour plus de transparence, le compte Entrées (42400340) a été séparé entre les Prestations de service (42400000) (Escape room, anniversaires et visites guidées) et les entrées à proprement parler.
42400340	Entrées	Voir remarque au compte 42400000.
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Don de la SAMH pour la réfection et l'aménagement (support pour toiles imprimées et accrochages) de la salle 12.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Voir remarque au compte 33020000.

513 Musée international d'horlogerie

30100300	Salaires du personnel en formation	Le poste de stagiaire au Centre de restauration n'a pas été repourvu.
31010420	Luminaires	Pour des raisons de conservation des affiches présentées (papier), l'exposition temporaire n'a pas nécessité d'éclairage particulier.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achats supplémentaires liés au développement de l'offre de la boutique et au renouvellement de certains stocks.
31020100	Annonces-Publications	Dépassement induit par une promotion renforcée de l'exposition <i>A la femtoseconde près !</i> financée par un soutien extérieur. Voir le compte 42600000.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Voir remarque du compte 31020100.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Voir remarque du compte 31020100.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Remplacement nécessaire de l'affranchisseuse. Compensé par le compte 31510100.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Economie induite par la généralisation des éclairages à faible consommation et l'absence d'éclairage supplémentaire de l'exposition temporaire.
31300000	Prestations de services de tiers	L'exposition temporaire <i>L'heure pour tous, une montre pour chacun</i> , réalisée en collaboration avec l'UniNE, n'a pas induit de commissariat scientifique externe.

513 Musée international d'horlogerie (suite)

31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Adhésion (CHF 5'000.-) aux Amis de la Fondation du Grand Prix d'Horlogerie de Genève par décision du Conseil communal.
31300300	Frais de port et affranchissements	Invitations effectuées pour la cérémonie Gaïa prises en charge par un mécène. Voir le compte 42600000.
31304000	Frais bancaires et postaux	Augmentation induite par la bonne marche des affaires de la boutique et l'accroissement des paiements par cartes de crédits.
31300400	Frais de réception	Frais liés à la cérémonie du Prix Gaïa pris en charge par un mécène. Voir le compte 42600000.
31300840	Publications, édition	Economie réalisée dans l'édition d'un fascicule pour les 25 ans du Prix Gaïa grâce au soutien d'un mécène.
31320300	Conseillers externes - Experts	Étude de faisabilité de la réaffectation d'un immeuble en vue du développement d'une nouvelle offre de boutique/caféteria.
31700210	Dédommagement Service civil	Economie réalisée faute de demande de civiliste.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Dépassement induit par les besoins de l'exposition <i>L'heure pour tous, une montre pour chacun</i> et compensé sur le compte 31300840.
42400000	Prestations de services	Locations moindres en raison de l'occupation de la salle Hans Erni pour les besoins de l'exposition temporaire.
42400340	Entrées	Le budget ne tenait pas suffisamment compte des effets de la Neuchâtel Tourist Card (entrées à moitié prix), dont le succès s'est encore accru en 2019.
42600000	Remboursements de tiers	L'exposition <i>A la femtoseconde près !</i> a bénéficié d'un soutien NPR de CHF 44'065.-.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Rabais de location de la salle Hans Erni accordés par le Conseil communal et locations non facturées à d'autres services de la Ville représentant un montant de CHF 8'700.-.

514 Musée des beaux-arts

31010420	Luminaires	Besoins amoindris suite à la fermeture d'un étage pendant les travaux.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Reconstitution du stock de papeterie.
31020100	Annonces-Publications	Accent mis sur le matériel imprimé. Compense partiellement l'augmentation en 31020400.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Organisation d'une exposition supplémentaire au printemps. Compensation en 31020100 Annonces-publications et 31300840 Publications, édition.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Consommation amoindrie grâce aux travaux sur le bâtiment.
31300000	Prestations de services de tiers	Transport de l'exposition Klapheck. Compensé en sponsoring. Voir le compte 43090010 – Sponsoring.
31300800	Alarmes, surveillance	Installation d'un câble pendentif de l'ascenseur: CHF 2'442.55.
31300840	Publications, édition	Pas de publication de catalogue d'exposition. Compense partiellement l'augmentation en 31020400.
31320300	Conseillers externes - Experts	Étude de faisabilité de la réaffectation d'un immeuble en vue du développement d'une nouvelle offre de boutique/caféteria.
31340150	Assurances transports	Exposition Müller sans transport car créée sur place. Transport retour de l'exposition Klapheck en 2020.

514 Musée des beaux-arts (suite)

31440010	Entretien bâtiments	Salles 14 et 15 repeintes entièrement après l'exposition Müller: CHF 11'082.75 compensé en sponsoring. Salles 1 et 12 repeintes suite à une infiltration d'eau : CHF 2'476.25. Remplacement du système de vase d'expansion du chauffage central : CHF 4'979.40.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Poste internalisé en salaires mais non encore répercuté au budget 2019.
31700210	Dédommagement Service civil	Difficultés de recrutement.
33020000	Amort.np-Prél fonds	En lien avec les travaux de réfection de l'enveloppe du bâtiment, compensé par un prélèvement au fonds à vocation énergétique. Voir 451 101 30 - Prlvt Fds voc.énerg.
43090010	Sponsoring	Financements externes obtenus pour la réalisation des expositions Müller et Klapheck. Compense les dépassements en 31300000 et 31440010.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Voir remarque au compte 33020000.

515 Zoo du Bois du Petit-Château

30	Charges de personnel	Les dépassements sur ce groupe sont dû aux remplacements de personnel (maladie et accident). Ils sont partiellement compensés par les remboursements au groupe 49.
30900000	Formation et perfectionnement	Cours reptiles et venimeux organisés suite au départ de deux des trois soigneurs animaliers du vivarium.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Poursuite de la remise aux normes urgentes OIBT des installations du parc (par les Services généraux des musées). Compte sous-évalué et corrigé pour 2020. Dépassement compensé par diverses économies sur d'autres comptes.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Budgétisé sur le 31200210 - Chauffage immeubles.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Ces dépenses sont difficiles à budgétiser avec précision. Elles fluctuent avec l'état du cheptel.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Renouvellement obligatoire des radios VHF (CHF 11'308.50) suite à un contrôle de l'OFCOM. Malheureusement, aucune compensation n'a pu être trouvée.
31200210	Chauffage immeubles	Voir remarque 310 105 00 - Achat carburant, huile, mazout.
31440010	Entretien bâtiments	Remplacement d'un verre isolant (CHF 2'741.05) partiellement pris en charge par notre assurance (Voir 426 001 30 - Rbt assurances choses). Rénovation et agrandissement de l'infirmerie de la station de soins (CHF 15'527.95), travaux entièrement financés par l'association des Amis du Bois du Petit-Château (Voir remarque 463 600 00 - Subventions org.privées but non lucratif).
31590400	Entretien d'autre matériel	Rénovation et agrandissement de l'infirmerie de la station de soins (CHF 23'763.30). Travaux entièrement financés par l'association des Amis du Bois du Petit-Château. (Voir remarque 463 600 00 - Subventions org.privées but non lucratif).
33020000	Amort.np-Prél fonds	En lien avec la construction du nouvel enclos des loutres cendrées. Compensé par un prélèvement de CHF 100'000.- au fonds à vocation énergétique et un prélèvement de CHF 75'000.- au fonds Parc Zoologique. Voir 451 101 30 - Prlvt Fds voc.énerg et 451 200 10 - Prél.Legs/fondations.

515 Zoo du Bois du Petit-Château (suite)

42400000	Prestations de services	Bon résultat pour les anniversaires, visites guidées et cours donnés par le personnel du zoo.
42600130	Remboursements assurances choses	Remboursement de l'assurance suite à un bris de verre.
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Versement de l'association des Amis du Bois du Petit-Château pour la rénovation et l'agrandissement de l'infirmierie de la station de soins (CHF 39'291.15).
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Voir remarque au compte 33020000.
45120010	Prélèvement Legs et fondations	Voir remarque au compte 33020000.

520 Service des sports

30400000	Allocations enfants & formation	Modifications en cours d'année du statut des enfants (formation, naissances, mutation dans le personnel).
30900000	Formation et perfectionnement	Formation de coordinateur de sport CHF 3'000.-. Compensé partiellement au 46360000 subvention org.privées but non lucratif ASSRT CHF 1'200.-.
30990000	Autres charges de personnel	Repas garde-bains fin de saison CHF 730.-.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Entretien vélo électrique ville.
31020100	Annonces-Publications	Feuille officielle projet Foulets.
31060000	Matériel médical et sanitaire	En fonction du nombre de visiteurs piscine des Mélèzes.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achats de supports publicitaires bâtiment Collège 11, CHF 720.-.
31300400	Frais bancaires et postaux	Frais de paiement par carte de crédit passant des comptes du SIEN au cpte des services CHF 1'200.-.
31700100	Déplac. Repas-Nuitée	Déplacement Mobility en augmentation pour la formation de coordinateur de sport (deux collaborateurs) CHF 1'200.-.
36350800	Subventions aux entrepr. privées - Prêts	Compensation du 36360800.
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	Compensation au 36350800 Logique financière prêts: • Société de cavalerie CHF 2'950.- • Télési Chapeau-Râblé CHF 2'200.- • Tennis club CHF 960.-
42400000	Prestations de services	Excellente année Midi Tonus: 3 sessions au lieu de 2, plus de cours et plus d'inscriptions.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Cautions de clés perdues des installations sportives.
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Compensation du 30900000 subvention formation association suisse des services des sports (ASSRT), CHF 1'200.-.

521 Charrière

30400000	Allocations enfants & formation	Modifications en cours d'année du statut des enfants (formation, naissances, mutation dans le personnel).
30900000	Formation et perfectionnement	Cours de mise à jour du permis phytosanitaire non planifiable de deux agents techniques CHF 800.-.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Achat huile de chauffage non lissé.
31300430	Frais de réception	Repas des piqueurs des pistes de ski de fond non budgété. Est adapté pour 2020.

521 Charrière (suite)

31300800	Alarmes, surveillance	Fausse alarme pompier Pavillon des sports CHF 1'000.-. Fausse alarme pompier Halle Volta CHF 600.-. Surveillance Numa-Droz en totalité sur le centre 521 CHF 1'500.-.
31340120	Assurances bâtiments	Adaptation primes.
31340130	Assurances choses	Adaptation primes.
31340140	Assurances techniques	Adaptation primes.
31400100	Entretien d'autres terrains	Dégâts hivernaux • Clôture terrain principal de la Charrière CHF 5'200.-. • Chute d'arbres sur clôture ouest stade de la Charrière CHF 1'000.-. • Filets des lancers du stade d'athlétisme arrachés CHF 6'500.-. • Remplacement de poteaux sur l'aire de lancer du marteau, poteaux tombés lors d'une tempête CHF 15'000.-. Vandalisme CHF 1'400.- Partiellement compensé au 42600130. Travaux de marquage Numa-Droz pour les écoles CHF 7'500.- Facture engrais 2020 passée sur les comptes 2019 CHF 8'500.- par erreur.
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Création du chemin d'accès au Centre sportif de la Charrière sur notre parcelle suite à la construction du bâtiment industriel à l'est du centre sportif CHF 5'000.-.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien conséquent des tondeuses dû à l'âge des machines. Bus accidentés (deux) CHF 9'000.- compensé partiellement au 42600100 et 42600160. Facturation main-d'œuvre service des Espaces publics (garage) CHF 3'000.-.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Location meeting du Résiprint 2019 CHF 1'910.-.
31810010	Pertes sur débiteurs	Factures non payées + répercussion 44720010.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Gratuité location infrastructures Family Games CHF 3'000.-.
36910010	Honoraires gérance PA	Budget à actualiser.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Location de ~CHF 15'000.- passe du 521 au 524 piscine Numa-Droz. Location CIFOM halle de Numa-Droz à la baisse.

524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz

30100000	Salaires du personnel	Remplacement pour deux absences de longue durée (maladie et accident) compensé au 49800010 et 49800020.
30900000	Formation et perfectionnement	Formation métier (sur les toxiques) suite à l'engagement d'un agent technique.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement compresseur hors service en cours de saison à la piscine de Numa-Droz.
31300000	Prestations de services de tiers	Service de nettoyage externe suite à l'absence de longue durée (accident) partiellement compensé au 49800020. Analyse de la gestion des risques piscine des Arêtes CHF 1'796.-.
31300800	Alarmes, surveillance	Afin d'éviter le vandalisme, surveillance du site par une société externe au centre sportif de Numa-Droz.

524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz (suite)

31340140	Assurances techniques	Adaptation primes.
42600130	Remboursements assurances choses	Remboursement sinistre Arêtes CHF 2'800.-.
44700010	Location bâtiments	Revenu Piscine de Numa-Droz du 521 au 524 CHF 15'000.-.
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	Compensation du 30100000.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Compensation du 30100000 + 31300000.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

30100000	Salaires du personnel	Contrat en CDD de 6 mois d'agent technique pour compenser une absence de longue durée (50% sur une année).
30400000	Allocation enfant & formation	Modifications en cours d'année du statut des enfants (formation, naissances, mutation dans le personnel).
30900000	Formation et perfectionnement	Coordinateur de sport Mélèzes imputé au centre 520.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Table à langer non budgétée vestiaires rénovés piscine CHF 790.-.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'opportunité d'un voile pare-soleil carré de sable CHF 3'900.-.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Fluctuation de consommation annuelle due à la météorologique (eau et gaz).
31300000	Prestations de services de tiers	Plan patinoire "obligatoire" demandé par la police du feu CHF 8'570.-. Nettoyage des nouveaux vestiaires impossible sans l'apport d'une entreprise externe: • Juin 2019 = CHF 4'105.- • Juillet 2019 = CHF 4105.- • Août 2019 = travaux facturés sur 2020
31440140	Assurances techniques	Adaptation primes.
31370130	Taxes véhicules	Plaques du nouveau véhicule électrique CHF 170.-.
31440010	Entretien bâtiments	Modification demandée par la Police cantonale du secteur visiteurs patinoire pour CHF 16'500.-. Aménagement protection solaire bac à sable CHF 6'500.-. Carottage projet réhabilitation des bassins CHF 5'800.-. Vandalisme (Portail nord) CHF 3'600.- Compensé partiellement au 42600130. Mise en conformité (obligation SCAV) du comptoir de la buvette des juniors de la patinoire CHF 7'000.-. Entretien avant ouverture de la piscine de plus en plus important CHF 10'000.-.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement frais d'étude centre aquatique CHF 89'106.15.
39100010	Honoraires gérance	Budget à adapter.
44700010	Location bâtiments	Décomptes restaurant fait sur plusieurs années.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Budget surévalué depuis deux ans. Abonnements des sociétés sont passés au 42400340 depuis 2017.

550 Service de la jeunesse

30900000	Formation et perfectionnement	Frais supplémentaires liés au coaching de l'équipe d'animation socioculturelle.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Budget surévalué, mauvaise répartition avec le compte 31020200.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Frais supplémentaires liés à plus d'activités "cuisine" dans le cadre des animations de quartier.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achats moins nombreux pour compenser frais au 31440010.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Achats moins nombreux pour compenser frais au 31440010.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais supplémentaires principalement liés à l'augmentation des ventes des cartes vacances (Onde Verte et autres prestataires), compensés par le compte 43090000. Paiement d'une facture d'un prestataire de la carte vacances qui était restée en suspens suite à un différend juridique. Participation à la campagne "J'ai voté".
31300430	Frais de réception	Frais liés l'organisation de la soirée des nouveaux majeurs 2019 à Bikini Test.
31440010	Entretien bâtiments	Frais liés aux travaux de mises aux normes et de rénovation du studio d'enregistrement dans les sous-sols de Serre 12.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Achats moins nombreux pour compenser frais au 31440010.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Augmentation de la fréquentation des Mercredivertissements, qui a nécessité la location d'une salle supplémentaire, ainsi que location de la salle de Bikini Test pour la soirée des nouveaux majeurs 2019.
31700000	Déplacements véhicule privé	Frais de déplacement liés à la formation OACP pour deux animateurs.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Plus d'enfants inscrits aux mini-camps (SMALA), impliquant des dépenses supplémentaires, compensées par des recettes imputées au compte 4240020.
42400020	Participation aux prestations fournies	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation de la fréquentation aux activités de l'animation (camps, Mercredivertissements et mini-camps de la SMALA).
43090000	Autres revenus d'exploitation	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation des ventes des cartes vacances et subvention de Tourisme neuchâtelois.

551 Secteur parascolaire

30100000	Salaires du personnel	Dotation supplémentaire en personnel suite à l'ouverture de trois Tables de midi (Charrière, Foulets et Promenade).
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation liée à l'ouverture à la rentrée scolaire 2019 de 89 places supplémentaires (3 Tables de midi et Fantaisie 5)
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Frais supplémentaires liés à l'ouverture des trois Tables de midi.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Frais supplémentaires principalement liés à Fantaisie 2, et budget sous-évalué.
31440010	Entretien bâtiments	Frais supplémentaires liés à la pose d'armoires vestiaire à la structure Abraham-Robert 67.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Frais supplémentaires liés à la location du bâtiment de Fantaisie 2 (non comptabilisée les années précédentes).
42400020	Participation aux prestations fournies	Augmentation du taux d'occupation liée à l'ouverture de nouvelles places (Tables de midi et Fantaisie 2).

551 Secteur parascolaire (suite)

42600000	Remboursements de tiers	Montant sous-évalué.
46120010	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 36340010 (versement interne), plus quelques versements d'autres communes.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention pour les 10 structures selon le taux d'occupation et nouvelles subventions pour les 3 nouvelles Tables de midi.

552 Secteur préscolaire

31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achats de meubles avec crédit d'investissement, montant budgété au 31100000 non utilisé.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais liés à la mise en place du projet financé par le Programme d'intégration cantonal (Cresco).
31440010	Entretien bâtiments	Frais liés au remplacement du revêtement du sol de la structure Chat Telot (infiltrations d'eau).
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais liés à la réparation du lave-vaisselle et au remplacement du lavabo de la structure Chat Telot.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Diminution des dépenses liées à la baisse du taux d'occupation des crèches communales pour 2019.
39100120	Participation Ville région déf. incendie	Erreur lors de l'élaboration du budget.
42400020	Participation aux prestations fournies	Diminution des recettes liées à la baisse du taux d'occupation des crèches communales pour 2019.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursements de la part des structures privées subventionnées (excédents de 2017 et 2018).
46120010	Dédommagements communes	Diminution des recettes liées à la baisse du taux d'occupation des crèches communales pour 2019 (cf. compte 36340010).

560 Cultes

36360210	Subventions - Paroisse protestante	Au vu de l'utilisation restreinte du Grand-Temple, par la paroisse, la conciergerie a été réduite à son strict minimum ce qui occasionne une diminution de CHF 12'900.- par rapport au budget.
36360800	Subventions organisations bnl - Prêtres	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à notre Dame de la Paix.

Finances**600 Finances**

31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	Diminution du ducroire sur débiteurs liée à la baisse des débiteurs au contentieux.
31810010	Pertes sur débiteurs	Paiements de débiteurs dont les créances étaient provisionnées.
34000000 à 34090000	Intérêts passifs	En 2019, des emprunts à long terme arrivant à échéance pour un montant de CHF 30 millions ont été renouvelés à des conditions favorables (taux inférieurs à 1%). Pour l'emprunt Depfa de CHF 20 millions, le surplus d'intérêts (CHF 2.3 millions) lié à la baisse de l'Euro par rapport au taux fixe initial de 2.63% a été prélevé dans la provision spécifique. Le taux d'intérêts moyen pour la totalité des emprunts s'élève à 2.4%. Compte tenu des taux d'intérêts négatifs, le taux moyen des intérêts des emprunts swaps s'est élevé à 2.79% en 2019.
34100000	Perte ch. s/action	Perte liée à la liquidation de la société Bloc 30 SA.
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la recherche de fonds, commissions plus élevées pour les emprunts à long terme, qui sont toutefois compensées par les gains sur les intérêts.
34402000	Réévaluations de participations PF	Cette dévaluation provient essentiellement de la dévaluation des actions IGESA, la société versant un dividende supérieur à son bénéfice annuel. La réévaluation de la participation Viteos est enregistrée au centre 902.
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Part communale pour l'aide à la construction de logements.
36500000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats plutôt déficitaires des participations du patrimoine administratif (notamment TransN).
44100000	Gains vente actions	Le bénéfice résulte de la liquidation de la société Hôtel Pierre-François SA. La différence par rapport au budget est liée au report de la liquidation de la société IGESA.
44990000	Autres revenus financiers	Revenus résultant des intérêts négatifs sur les emprunts à court terme.
46227000	Péréquation financière intercommunale	En 2019, la Ville a encaissé un montant supplémentaire pour la péréquation verticale correspondant au 7% de la péréquation des ressources.

610 Contributions

	Remarque générale	Les dépenses et recettes de ce centre ont été enregistrées à partir des derniers tableaux de bord reçus de l'Etat, conformément au plan comptable qui est imposé aux communes. Seul l'impôt foncier est facturé par la commune. Le budget et les comptes 2019 sont basés sur la clé de répartition 125/75.
31331000	Frais participation Bordereau unique	L'Etat a augmenté ses émoluments lors de la facturation 2018 (reçue en février 2019) et facture CHF 20.- par contribuable, tant pour les personnes physiques que pour les personnes morales.

610 Contributions (suite)

4000 à 4004	Impôts sur les personnes physiques	Par rapport aux comptes 2018, l'impôt sur le revenu progresse de CHF 3 millions, soit de 4.5%. Suite à la fin de l'amnistie fiscale, les rappels d'impôts sont inférieurs aux comptes 2018 pour CHF 1.2 million mais supérieurs au budget 2019 pour CHF 0.8 million. Pour l'impôt sur les gains en loterie, le montant des comptes 2018 était lié à un gain exceptionnel en loterie.
4005	Impôts sur les frontaliers	L'impôt sur les frontaliers 2019 a été estimé sur la base du montant des frontaliers 2018 et des statistiques 2019. Le nombre de frontaliers est à la hausse en 2019. Un nouveau compte a été créé en 2018 pour l'imputation forfaitaire des frontaliers (suisse travaillant en France). Auparavant, ce montant était directement porté en déduction du montant encaissé pour les frontaliers.
401	Impôt sur les personnes morales	Seul le 70% du montant de l'impôt des personnes morales est attribué directement aux communes. Le 30% restant est attribué à un pot commun qui est ensuite réparti entre les communes à raison de 15% sur le nombre d'emplois et 15% sur le nombre d'habitants. Le montant reçu du fonds baisse de CHF 0.6 million par rapport à 2018. Globalement, une baisse des impôts sur les personnes morales de CHF 2.3 millions est constatée par rapport aux comptes 2018.

620 Service des Ressources humaines

30100000	Salaires du personnel	Augmentation de l'effectif (+ 0.7 ETP).
30100230	Mesures économiques : primes	1479 cartes Abeilles à CHF 50.- envoyées aux collaborateurs + frais, soit un total de CHF 75'355.05.
30108000	Variation provision heures supp.& vac.	Adaptation de la provision au 31.12 en fonction des soldes (solde d'heures conséquent au SIS lié au départ de plusieurs collaborateurs et à une sollicitation accrue du piquet pour des interventions).
30109100	Remboursements assurances maladie	L'écart important entre budget et compte est dû à une augmentation du nombre de cas de maladie de longue durée en 2019. Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
30109110	Remboursements assurances accidents	Voir remarque compte 30109100. Les accidents de courte durée ne sont pas systématiquement remplacés mais font l'objet de versement d'indemnités journalières dès le 3^{ème} jour.
30109120	Indemnité maternités	Voir remarque compte 30109100.
30520020	Cotisation assainissement prév.ne	Un montant total de CHF 16.7 millions a été versé le 3 janvier 2019 à prévoyance.ne. Ce montant comprend CHF 3.9 millions pour la contribution d'assainissement de la caisse et CHF 12.8 millions pour les mesures transitoires liées au passage à la primauté des cotisations.
30520030	Dissolution provision prév.ne	Utilisation de la provision pour l'assainissement de prévoyance.ne constituée en 2015 lors du passage à MCH2.

620 Service des Ressources humaines (suite)

30590010	Cotisation Pont AVS sans compensation	Ponts AVS octroyés sans conditions imputés directement dans les services.
30900100	Formation continue Ville	Cours octroyés pour le montant total prévu au budget. Certaines inscriptions ont été reportées ou annulées. Formations management limitées.
30910100	Recrutement du personnel	Augmentation des publications en lien avec les départs.
31320300	Conseillers externes - Experts	Diminution des interventions mineures. Interventions plus conséquentes affectées dans les services.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Versement d'une indemnité de dépens dans le cadre d'une procédure de licenciement.

Travaux publics**701 Service technique**

30100000	Salaires du personnel	Léger dépassement en frais de personnel dû à une prolongation de contrat à la géomatique et à l'augmentation de pourcentage de secrétariat.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Montant prévu pour le rétablissement des points de polygone supprimés lors d'anciens chantiers. Désormais compris dans les crédits de travaux.
31180010	Acquisition, expl. données géographiques	Frais relatifs à suissetopo annulés. Un accord assure désormais la gratuité des données entre les entités administratives communes/cantons/Confédération.
31310010	Planifications et projections de tiers	Report de mandats initialement prévus en 2019.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	Rénovation d'une table de conférence.
41200000	Revenus de concessions, patentes	Concession d'utilisation du domaine public pour l'îlot Vert.
42400000	Prestations de services	Location de matériel topographique.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention reçue dans le cadre de la mise à jour du cadastre souterrain dans le cadre du PGEE.
49300120	Participation STEP	Refacturation à la STEP du 14% des charges ainsi que du salaire de la collaboratrice s'occupant de la mise à jour du cadastre souterrain dont est soustrait la subvention reçue. Celle-ci étant plus importante que prévue, le montant total à charge de la STEP est donc plus faible.

708 Service des espaces publics

Remarques générales

Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coûts, en utilisant les imputations internes au 49100000.

30900000	Formation et perfectionnement	Budget formation utilisé selon besoins.
31700000	Déplacements véhicule privé	Les frais de déplacement qui n'ont pas été mensualisés figurent dans ce poste alors qu'ils ont été budgétés au 30490020.
49100000	Prestations de services	Refacturation des prestations par centre de coûts.

710 Voirie-frais d'entretien

31010150	Matériel d'exploitation, fournitures WC	Réapprovisionnement stock de sachets pour les crottes de chien.
31010210	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	Réapprovisionnement en matériaux et renouvellement de l'outillage selon besoin.
31010220	Matériel exploitation - Canalisation	Réapprovisionnement en matériaux selon besoin.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Matériaux revendus (bordures, grilles, etc.) au 42500000.
31190300	Acquisitions mobilier urbain	Pas d'acquisition cette année.
31300900	Elimination des déchets	Tonnage budgété nettement insuffisant.
31300910	Elimination des boues, huiles	Tonnage budgété insuffisant.
31370180	Redevances Radio-TV	Nouveau poste, redevance entreprise calculée selon le chiffre d'affaires.
31410010	Entretien routes et chemins	Un peu moins d'entretien cette année sur ce poste.
31420010	Entretien ouvrages aménagement des eaux	Ce poste a été transféré au chapitre 720 STEP. Il concerne l'entretien du lit de la Ronde dont les frais sont financés par la taxe d'épuration.

710 Voirie-frais d'entretien (suite)

31440010	Entretien bâtiments	Le dépassement est dû à un dégât accidentel à la porte d'entrée du garage. Remboursé au 42600120.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Peu de pannes nécessitant la location d'un véhicule.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Subventions en nature qui doivent être comptabilisées car soumises à la TVA.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	En grande partie, taxe d'autorisation de creusage sur la voie publique.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Voir compte 31010550.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	Diverses ventes de véhicules usagés.
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Voir sous 31440010.
46110010	Dédommagements cantons et concordats	Calcul selon convention pour l'entretien des routes cantonales y compris le déneigement.
49100070	Particip. frais entretien canalisations	La convention pour l'entretien du lit de la Ronde est maintenant directement assumée par la STEP.
49500000	Participation aux amortissements	Les participations aux amortissements financés par la taxe d'épuration, sont directement imputés au chapitre 721.

711 Enlèvement de la neige

31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	Consommation accrue de chlorure de sodium.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat limité aux besoins essentiels.
31300000	Prestations de services de tiers	Les frais proviennent de l'hiver 2018-2019 qui a nécessité l'évacuation de la neige.
31440010	Entretien bâtiments	Installation de capteurs de niveau dans les silos (CHF 9'192.60).
31900100	Réparations dégâts	Budget établi sur la moyenne des cinq dernières années.
49100000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financés par la taxe déchets.

712 Constructions nouvelles et entretien

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Reprise du budget signalisation (ici feux lumineux). Les ampoules ayant été changées et une nouvelle programmation des feux effectuée, le coût électrique est plus faible que prévu.
31340140	Assurances techniques	Montant des assurances techniques plus faible qu'annoncé.
31410010	Entretien routes et chemins	Chantiers urgents et imprévus en moins grande quantité.
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Entretien passerelle Esplanade plus important que prévu.
31430020	Entretien canalisations	Chantiers urgents et imprévus en moins grande quantité.
33	Amortissements	Transfert des amortissements relatifs aux canalisations au 721.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement complémentaire des frais d'études.
39100140	Participation taxe d'équipement	Le 25% de la taxe d'équipement facturé au 42900020 est versé à la STEP. La taxe d'équipement étant plus élevée que prévu, la participation versée l'est également.
42400020	Participation aux prestations fournies	Subvention reçue pour l'entretien des chemins pédestres.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursement des frais de réparation pour la signalisation endommagée et facturation de la place prise par des pieux de grues lors de gros travaux.

712 Constructions nouvelles et entretien (suite)

42600130	Remboursements assurances choses	Remboursement signalisation lumineuse endommagée par la foudre.
42900020	Taxe d'équipement	Plusieurs projets d'importance ont été réalisés en 2019, notamment l'agrandissement du dépôt TransN, les transformations de l'Hôtel Club et des anciens moulins.
49100070	Participation frais entretien canalisation	Total du poste 31430020 financé par la taxe et imputé au centre 720.
49500000	Participation aux amortissements	Les amortissements relatifs aux canalisations étant directement imputés au 721, cette participation n'est plus calculée.

715 Ateliers

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Marquage routier moindre que budgété.
31300000	Prestations de services de tiers	Peu de travaux de sellerie.
31310010	Planifications et projections de tiers	Audit du parc de véhicules.
31580100	Maintenance logiciels	La facture 2019 de maintenance du logiciel d'outillage a été payée par erreur en fin d'année 2018 au poste 31510100.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.

720 Station d'épuration

30100000	Salaires du personnel	Différence due à l'engagement d'un nouveau collaborateur.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Economies effectuées sur les consommables.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Changement d'auto-laveuse.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Budget basé sur une moyenne, auparavant davantage d'eau consommée (fuite).
31300000	Prestations de services de tiers	Nette hausse de fabrication de boues (ici coût du transport) liée aux problèmes de moussage en digestion rencontrés cette année par la STEP.
31300910	Elimination des boues, huiles	Davantage de frais d'élimination de boues dus aux problèmes de moussage en digestion (moins de production de biogaz et davantage de boues).
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Moins de temps disponible pour certains projets, les problèmes de moussage ayant été très chronophages.
31320300	Conseillers externes - Experts	Certaines charges prévues au 31320300 sont comptabilisées sur ce poste.
31370180	Redevances Radio-TV	Nouvelle charge, non prévue au budget.
31420010	Entretien ouvrages aménagement des eaux	Transfert du budget du 710-31420010. Entretien annuel du lit de la Ronde.
31440010	Entretien bâtiments	Changement du serveur d'alarme.
31440020	Entretien bâtiments - Luminaires	Désormais séparé du 31440010.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Economies permettant notamment de compenser les dépassements dans l'entretien des bâtiments et le transfert de l'entretien du lit de la Ronde (31420010).
31990000	Autres charges d'exploitation	Provision créé dans le cadre d'un litige en cours.
31990130	Taxe traitement des micropolluants	Diminution de la taxe due à la diminution du nombre d'habitants.
35100140	Attribution à réserve Step	Le bon résultat réalisé par la STEP permet une attribution à la réserve plus grande que prévue.

720 Station d'épuration (suite)

39100040	Participation frais personnel	Moins de prestations effectuées par le SEP en matière d'entretien de canalisation.
39100070	Participation frais entretien canalisations	Légèrement moins de frais d'entretien de canalisations que budgété.
39300000	Frais administratif et d'exploitation	La participation de la STEP étant calculée en prenant le 14% des charges du centre 701 diminué des subventions reçues, celles-ci étant très importantes cette année, le montant imputé ici est plus faible.
42400000	Prestations de services	Davantage de boues et graisses traitées pour des privés.
49100040	Participation aux frais de personnel	Heures effectuées par des employés de la STEP au SEP pour le déneigement.
49100140	Participation taxe d'équipement	25% de la taxe d'équipement versé à la STEP depuis le centre 712.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Remboursement d'assurance, suite à la blessure d'un collaborateur.
49800050	Taxe épuration	Recettes de la taxe plus faibles dues à la diminution du nombre d'habitants.

721 Réseau séparatif

31340140	Assurances techniques	Répartition prime RC.
33	Amortissements	Passage de l'ensemble des amortissements relatifs à l'entretien des canalisations au centre 721. Diminution en contrepartie des amortissements aux centres 712 et 710.
49500000	Participation aux amortissements	Ensemble des coûts financés par la taxe imputés au centre 720, compte 39500000.

725 Déchets des personnes physiques

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Par rapport au budget, économie due à la suppression de l'impression du calendrier des déchets sous la forme A4.
31300000	Prestations de services de tiers	Budget principalement dédié à l'information et à l'ancien calendrier des déchets.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Nous avons pu fonctionner avec nos propres véhicules.
31810010	Pertes sur débiteurs	Budget établi sur la moyenne de cinq ans.
35100120	Attribution à réserve déchets ménages	En 2018, montant versé à la réserve pour équilibrer les comptes 2018.
39100000	Prestations de services	Concerne le déneigement des conteneurs enterrés ne figurant pas dans la tournée normal du déneigement de la ville.
39100040	Participation frais personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire.
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Imputation des coûts de l'assainissement de Prévoyance.ne pour le personnel imputé aux services des déchets.
42400310	Taxe déchets base - personnes physiques	Le nombre de ménages taxés a diminué vu la baisse de la population.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Selon tonnage. Le marché du carton s'est effondré au point que nous ne recevons plus de ristourne pour ce type de déchets.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage.
42700000	Amendes / contraventions	Le tarif des amendes d'ordre a été modifié par le Procureur général au 1 ^{er} janvier 2019. A cela, s'ajoute quelques amendes qui étaient précédemment comptabilisées au Service du domaine public.
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	Montant nécessaire pour équilibrer les comptes.

726 Déchets des entreprises

31300900	Elimination des déchets	Baisse des quantités traitées.
35100130	Attributions réserve déchets entrepr.	En 2018, versement à la réserve pour équilibrer les comptes.
39000040	Prise en charges biens, services, march.	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun. Budget prudent au niveau des tonnages récoltés.
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Imputation des coûts de l'assainissement de Prévoyance.ne pour le personnel imputé aux déchets.
39100050	Prises en charge frais déchetterie	Part des frais de la déchetterie intercommunale à charge des entreprises.
39500000	Participations aux amortissements	Répartition des amortissements entre les ménages et les entreprises pour les installations utilisées en commun.
42400320	Taxe déchets de base - entreprises	Depuis le 1 ^{er} janvier 2019, suite à une modification de l'ordonnance sur la limitation et l'élimination des déchets (OLED), les entreprises de plus de 250 EPT et disposant de leurs propres systèmes de ramassage, ne sont plus assujetties à la taxe déchets. La portée de cette diminution n'était pas connue lors de l'établissement du budget, les directives de la Confédération n'ayant été publiées qu'en décembre 2018.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage. Budget optimiste.
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	Montant à prélever de la réserve pour équilibrer les comptes, ce chapitre devant être autofinancé.

727 Déchetterie intercommunale

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31190400	Autres matériel et machines	Pas d'achat nécessaire cette année.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Solde facturation 2018 concernant la location du compacteur Bergmann (CHF 17'501.25).
31900100	Réparations dégâts	Quelques frais cette année.
39100045	Cotisation assainissement prév.ne	Imputation des coûts de l'assainissement de Prévoyance.ne pour le personnel imputés à la déchetterie intercommunale.
39400100	Intérêts	Taux à 2.4%.
42400000	Prestations de services	Facturation aux entreprises.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Baisse des ristournes pour le carton et le papier.

730 Espaces verts

31300920	Compostage	Petite année pour le compostage.
31440010	Entretien bâtiments	Pas de travaux particuliers cette année.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.
39300090	Prestations du Centre horticole	Prestations stables par rapport à 2018.

735 Centre horticole

39100040	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.
49300090	Participation du cimetière	Résultat pris en charge par les comptes du cimetière.
49300100	Participation espaces verts	Résultat pris en charge par les comptes du secteur vert.

740 Cimetière et centre funéraire

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Suite à la désaffectation du massif IV, il a été décidé de revoir le type d'arborisation et d'embellissement du cimetière afin de limiter le désherbage et la taille. Ce poste qui finance notamment l'achat des arbustes est donc mis en attente.
31190300	Acquisitions mobilier urbain	En 2018, installation de la signalétique du cimetière.
31300000	Prestations de services de tiers	Les transports de corps à Neuchâtel n'ont pas eu lieu, les travaux du four n'ayant pas démarré.
31300900	Elimination des déchets	La désaffectation du massif s'est terminée en 2018 déjà.
31310010	Planifications et projections de tiers	Etude pour déterminer le type d'arborisation et d'embellissement du cimetière.
31370120	Redevances incinération	Pas d'incinération à prélever sur le compte de redevance en 2019.
31440010	Entretien bâtiments	Le dépassement par rapport au budget provient d'un service intermédiaire du four en attendant sa mise en réserve.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte réel des heures.
42400000	Prestations de services	Hausse momentanée des incinérations en provenance de l'extérieur, suite à la panne du four de Neuchâtel.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement

30100000	Salaires du personnel	Des économies sont réalisées au niveau RH car certains postes vacants n'ont pu être repourvus sur 2019.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Moins de dépenses que budgétées en fournitures de bureau.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépassement dû à l'introduction de la monnaie locale. Celui-ci est compensé par un crédit supplémentaire accordé par le CC.
31020100	Annonces-Publications	Dépassement dû à l'organisation de la BPH. Tous les frais sont couverts par du sponsoring.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Dépassement dû au rachat de matériel d'impression, car le Plotter a été changé.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Dépassement dû à l'introduction de la monnaie locale (couvert par un crédit complémentaire accordé par le CC) et à l'organisation de la BPH (montant couvert par du sponsoring).
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat des meubles de bureau pour un nouveau collaborateur à l'urbanisme et remplacement d'une relieuse plastique.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	La coupeuse manuelle pour plans a dû être changée.
31300000	Prestations de services de tiers	Economies par rapport au budget prévu pour l'organisation de la BPH, mais davantage de dépenses pour Velospot et l'introduction de la monnaie locale.
31300430	Frais de réception	Dépassement dû en grande partie à la tenue de la BPH (couvert par du sponsoring). A cela s'est ajouté l'organisation d'une visite du Palais Fédéral avec une délégation de l'Agglomération urbaine du Doubs, la location d'une salle pour l'organisation de l'AG d'Ouestail et les frais relatifs aux réunions du Réseau art nouveau. Compensé partiellement par des frais de déplacements moindres (31700100).
31300810	Prestations SGA en nature	Dépassement selon le nouveau contrat négocié, en contrepartie, les revenus augmentent de CHF 15'000.-.
31320300	Conseillers externes - Experts	Légèrement moins de dépenses que prévu.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Nette diminution des frais d'entretien Velospot, en vue du changement de flotte qui a eu lieu.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Dépassement dû à l'organisation de la BPH. Tous les frais sont couverts par du sponsoring.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement (suite)

31810010	Pertes sur débiteurs	Dépense non-prévisible.
33020000	Amortissement suite prélèvement fonds vocation énergétique.	Amortissement de la dépense relative au crédit destiné au plan directeur des énergies, un montant égal figure en revenus 45110130.
35110100	Attribution Fonds	Beaucoup de taxe d'exemption de Places de parc prélevées cette année. Montant égal aux revenus (transfert à la réserve).
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	La subvention prévue pour le marché de Noël a été mise à la charge du service économique. Une subvention complémentaire de CHF 40'000.- a été octroyée à la Fondation patrimoine à l'occasion du 10 ^e anniversaire de l'urbanisme horloger.
41200010	Concessions SGA	Davantage de gains selon le nouveau contrat négocié, en contrepartie, les coûts augmentent légèrement (31300810).
41200020	Prestations SGA nature	Davantage de gains selon le nouveau contrat négocié.
42000000	Taxes d'exemption	Beaucoup de taxe d'exemption pour places de parc prélevées cette année. Montant égal aux charges afin de transférer le montant reçu à la réserve.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Légèrement moins de recettes que budgété.
42400000	Prestations de services	A apprécier avec le compte 42600000. Suite à un changement de comptabilisation, certaines prestations sont comptabilisées sous ce compte et non plus dans les remboursements de tiers.
42600000	Remboursements de tiers	Voir remarque ci-dessus.
42600130	Remboursements assurances choses	Remboursements suite à des dégâts sur des Velospots.
43090010	Sponsoring	Soutiens reçus pour l'organisation de la BPH.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Prélèvement au fonds à vocation énergétique dans le cadre du crédit destiné au plan directeur des énergies, un montant égal figure en charges (33020000).
498	Imputations internes	Divers remboursements de l'assurance accidents, des indemnités pour service militaire et congé maternité.

Sécurité**860 Sécurité publique**

30	Charges du personnel	- CHF 295'366.-. Montant fourni par le service des ressources humaines. Des postes sont encore vacants et en cours de recrutement.
30900000	Formation et perfectionnement	- CHF 46'040.-. Sachant que tous les engagements prévus n'ont pas encore abouti, le budget alloué n'a pas été engagé complètement.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 1'508.-. L'entrée en fonction des nouveaux appareils de saisie électronique des amendes d'ordre a été repoussée à l'été 2020. Elle était initialement prévue au 1 ^{er} janvier 2020. Aussi, un stock supplémentaire de sachets et fichets oranges pour les amendes d'ordre a dû être commandé pour tenir les quelques mois supplémentaires avec l'ancien système.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	+ CHF 2'963.-. Les dépenses étaient prévues dans le compte 311 10100 (imputation MCH2).
31020100	Annonces-Publications	- CHF 5'790.-. Aucune publication n'a été facturée au service.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	- CHF 2'615.-. Les frais d'impression correspondent aux envois des commandements de payer et de la taxe des chiens. On relève en 2019 environ 700 CP de moins par rapport à 2018. De plus, la taxe des chiens a été optimisée avec ETIC, permettant l'économie de quelques courriers (une facture par débiteur actuellement contre une facture par chien auparavant). Enfin, en 2019, nous avons vécu sur les stocks de carnets de quittances pour le marché et aucun rachat n'a été nécessaire.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	- CHF 9'422.-. Voir remarque compte 31010200 matériel d'exploitation. Achat au strict minimum.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	- CHF 17'258.-. Les engagements durant l'année 2019 n'ont pas tous abouti.
31190400	Autres matériel et machines	+ CHF 3'361.-. Réparation en 2018 des feux lumineux suite à un accident et réception des factures seulement en 2019. Refacturation des frais à l'auteur de l'accident dans le compte 42900000.
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 64'467.-. Budget sous-estimé, notamment pour le mandat de remise des CP. Corrigé (50'000.00) pour 2020.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	+ CHF 1'800.-. Adhésion à la CDSVS (conférence des directrices et directeurs de la sécurité des villes suisses), selon décision CC.
31300430	Frais de réception	+ CHF 2'683.-. Les factures, concernant des personnes extérieures au personnel de la Ville (par exemple tournée des bornes) étaient imputées dans le compte 31700100, déplacement, repas du personnel.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 8'084.-. Augmentation des mises aux poursuites.
31340110	Assurances RC	- CHF 1'297.-. Montant fourni par le service des finances dans le cadre d'un contrat global.
31340140	Assurances techniques	- CHF 650.-. Les contrats sont gérés par le service des finances.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 606.-. Facturation du SCAN des plaques d'immatriculation et des expertises des véhicules.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	- CHF 2'500.-. Aucun entretien pour le matériel de bureau durant l'année 2019.

860 Sécurité publique (suite)

31700000	Déplacements véhicule privé	- CHF 685.-. Moins de déplacements que l'année précédente.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 12'797.-. La forte augmentation des pertes sur débiteurs est due principalement aux taxes de chiens impayées depuis plusieurs années et dont les propriétaires sont à l'aide sociale (CHF 23'858.-). Des solutions ont été mises en place avec l'action sociale pour diminuer les pertes, mais l'impact reste marginal. La quote-part cantonale (compte 36010010) ne tient pas compte des pertes sur débiteurs. Elle est simplement calculée sur le nombre de chiens sur notre territoire communal. Des mises en faillites personnelles ou d'entreprises doivent être prises en compte (CHF 5'820.-), actes de défauts de biens, terrasses, facturation accidents de circulation, forains (CHF 3'119.-).
31990000	Autres charges d'exploitation	- CHF 13'913.-. La mise en place d'une nouvelle politique des mises en fourrière contribue à la diminution des frais occasionnés par les services de dépannage.
39000050	Carburants Ville	+ CHF 1'533.-. Le coût supplémentaire dépend du prix de l'essence ou du diesel.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	+ CHF 4'160.-. Les recettes sont difficilement calculables et dépendantes du nombre de demandes de permissions.
42400210	Prestations services-Place stationnement	+ CHF 6'230.-. Ces prestations, principalement places de stationnement, sont en nette augmentation.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	+ CHF 12'898.-. Lors du changement de véhicules, les reprises des anciens ne sont pas déduites des investissements mais comptabilisées au compte de fonctionnement.
42600000	Remboursements de tiers	- CHF 71'152.-. Les prestations pour le Val-de-Ruz sont en diminution, sachant que le travail sur cette commune a été inférieur de 800 heures en 2019, notamment en raison du très grand nombre de manifestation se déroulant sur La Chaux-de-Fonds.
42600200	Rbts frais de poursuites et procédures	+ CHF 5'029.-. Remboursement des frais de notification lors de la mise aux poursuites.
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	+ CHF 2'145.-. Remboursement des frais de sommation après le 1 ^{er} rappel.
42700000	Amendes / contraventions	- CHF 597'361.-. Le rendement de la brigade auxiliaire est conforme aux attentes explicitées dans le rapport présenté au CG en 2016. Cette brigade a toutefois de la peine à compléter son effectif, de sorte que les objectifs financiers ne peuvent pas être atteints dans ces conditions. Il faut noter que ces éléments sont compensés partiellement par une diminution des charges du personnel. D'autre part, on constate que la brigade d'intervention n'atteint pas le rendement escompté. Ceci est notamment provoqué par le fait que ces agents sont fortement sollicités par d'autres missions majeures en termes de sécurité publique mais moins génératrices en recettes (manifestations, présence uniformée sur le terrain, notamment aux alentours des collèges, proximité en ville, services d'ordre, contrôles de zones bordiers, etc.). Au surplus on constate que la brigade d'intervention est très active sur les dénonciations d'infractions plus graves au moyen de la procédure d'amendes tarifées. Cette mission est importante en termes de sécurité puisqu'elle vise des infractions plus graves que les amendes d'ordre. Par contre, elle nécessite un travail administratif beaucoup plus important. Une correction importante a été prise en compte lors de l'élaboration du budget 2020.

860 Sécurité publique (suite)

42900000	Autres taxes	+ CHF 249'987.-. Une augmentation importante de l'utilisation du domaine public, lors de travaux, terrasses, panneaux mobiles ou autres. Une analyse plus précise des articles de facturation apporte de la clarté dans les recettes et imputations comptables. L'utilisation du domaine public était comptabilisée dans le compte 44790010, redevance pour occupation domaine public. Les effets seront comparables lors du bouclage des comptes 2020.
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	+ CHF 1'368.-. Certains actes de défaut de biens ont été rachetés afin que le débiteur puisse effacer son identité à l'office des poursuites ou il est revenu à meilleure fortune.
43090000	Autres revenus d'exploitation	- CHF 27'779.-. Ce compte fait partie de l'analyse mentionnée au compte 42900000, autres taxes. Il en a été tenu compte lors de l'établissement du budget 2020.
44790010	Redevance pour occupation domaine public	- CHF 30'000.-. Ce compte fait partie de l'analyse mentionnée au compte 42900000, autres taxes. Il en a été tenu compte lors de l'établissement du budget 2020.
49	Imputations internes	+ CHF 82'115.-. Montant imputé par le service des ressources humaines. Il mentionne le remboursement des assurances maladie, accident et indemnités pour le service militaire.

870 Défense incendie

30	Charges du personnel	- CHF 106'909.-. Montant fourni par le service des ressources humaines. Les engagements prévus durant l'année 2019 n'ont pas tous abouti et des postes sont vacants suite à des départs enregistrés durant l'année.
30900000	Formation et perfectionnement	- CHF 68'008.-. Inscription de 3 aspirants pour l'école de sapeurs-pompiers professionnels (coût total CHF 250'000.-). Une partie a été comptabilisée lors des comptes 2018 et un subventionnement a été attribué par l'ECAP.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 52'997.-. Les soldes des sapeurs-pompiers volontaires correspondent à leur présence aux exercices et interventions dans le secteur des Montagnes.
30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 7'255.-. Les visites médicales concernant le permis de conduire véhicule lourd sont obligatoires dans des cabinets médicaux agréés par le SCAN et sont différentes du contrôle médical exigé pour les porteurs d'appareils respiratoires. La périodicité médicale augmente par rapport à l'âge du personnel. Le budget 2020 a été adapté.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	- CHF 10'000.-. Aucun achat n'a été effectué en 2019.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	- CHF 1'300.-. Aucun achat n'a été effectué en 2019.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	+ CHF 8'406.-. Dépend du prix de l'essence et du diesel ainsi que du nombre d'interventions (utilisation du moteur du véhicule pour les agrégats (pompe du tonne-pompe, moteur de l'échelle).
31020200	Frais d'impressions, photocopies	+ CHF 1'074.-. Impression et envois des courriers de convocation pour les futurs recrues sapeurs-pompiers volontaires.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 1'238.-. Mise en place des repas lors d'exercices des sapeurs-pompiers volontaires sur une journée et des interventions de longue durée.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	- CHF 9'054.-. Achat minimum pour les besoins du service.

870 Défense incendie (suite)

31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	- CHF 4'475.-. Achat minimum pour les besoins du service.
31120020	Equipement ORPP	+ CHF 56'628.-. Depuis la mise en place de la gestion du Kardex, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle et au retour d'équipements. L'ECAP prend en charge à 100 % au lieu de 50 % les achats d'équipement des sapeurs-pompiers volontaires (voir compte 46310000).
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	+ CHF 35'944.-. Les remarques sont identiques à celles du compte 31120020.
31130010	Matériel informatique	- CHF 1'438.-. Pas d'acquisition informatique importante durant l'année 2019.
31200250	Chauffage, éclairage	- CHF 1'748.-. Montant dépendant de l'utilisation des divers locaux sapeurs-pompiers de la région.
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 22'495.-. Mandat ECAP concernant la stratégie sapeurs-pompiers en 2025 (CHF 20'260.-). Indemnité informatique pour l'Etat-major SPV (utilisation de l'ordinateur privé).
31300210	Téléphonie et télécommunications	- CHF 17'672.-. Frais de communications des téléphones mobiles et tablettes (forfait téléphonie). Le budget 2020 a été adapté.
31300430	Frais de réception	+ CHF 5'032.-. Mise en place d'un rapport annuel de la région des sapeurs-pompiers volontaires (SPV) et d'un rapport de sécurité.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	+ CHF 3'707.-. Montant dépendant des visites médicales obligatoires des sapeurs-pompiers volontaires (SPV). La périodicité médicale augmente par rapport à l'âge des sapeurs-
31320300	Conseillers externes - Experts	+ CHF 3'669.-. Procédure d'exclusion d'un sapeur-pompier volontaire.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 631.-. Augmentation des mises aux poursuites.
31340110	Assurances RC	- CHF 1'227.-. Montant dépendant du contrat global de la Ville et fourni par le service des finances.
31340160	Assurances véhicules	- CHF 17'402.-. Montant dépendant du contrat global de la Ville et fourni par le service des finances.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 1'184.-. Facturation du SCAN concernant les plaques d'immatriculation et expertises des véhicules.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	- CHF 1'000.-. Aucun entretien n'a été effectué ou demandé durant l'année 2019.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 34'671.-. Révision par contrat et réparations importantes de différents véhicules et matériel d'interventions (protection respiratoire, camion-échelle (révision tous les 10 ans CHF 23'625.-). Les prestations du mécanicien à l'externe sont refacturées (voir compte 42600000).
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	- CHF 4'000.-. Aucun entretien ou réparations effectuées à la suite d'interventions.
31530010	Entretien de matériel informatique	+ CHF 1'000.-. Maintenance annuelle du véhicule de commandement, non prévu au budget.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	+ CHF 1'482.-. Location case du port bateau des Brenets. Location de la fontaine à eau alimentée directement sur le réseau d'eau de la caserne.
31620000	Leasings	- CHF 59'990.-. Montant fourni par l'ECAP.

870 Défense incendie (suite)

31700100	Autres frais de déplacement, repas, nuitée	+ CHF 6'491.-. Frais de repas et hôtel pour les nouveaux engagés et formation continue.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 2'128.-. Mise à jour des factures impayées, faillites, aide sociale, parti à l'étranger.
31990000	Autres charges d'exploitation	+ CHF 4'404.-. Frais d'interventions facturé par des entreprises et refacturés (compte 42600000).
39101000	Prestations informatiques	- CHF 11'981.-. Montant fourni par le service informatique (SIEN). Mise à jour de l'ensemble des postes informatiques et téléphoniques.
42400370	Facturation service feu	- CHF 29'866.-. Facturation en relation avec les interventions.
42400390	Fausses alarmes	+ CHF 31'400.-. La comptabilisation des interventions fausses alarmes (alarme intempestive) dépend de la facturation aux entreprises reliées à la détection incendie.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	+ CHF 23'000.-. Vente d'anciens véhicules d'interventions. Lors du changement de véhicules, les reprises des anciens ne sont pas déduites des investissements mais comptabilisées au compte de fonctionnement.
42600160	Remboursements assurances véhicules	+ CHF 6'138.-. Montant fourni par le service des finances et faisant suite à l'annulation du permis de circulation.
42600200	Rbts frais de poursuites et procédures	+ CHF 1'241.-. Remboursement des frais de mise aux poursuites.
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	+ CHF 2'231.-. Certains actes de défaut de biens ont été rachetés afin que le débiteur puisse effacer son identité à l'office des poursuites ou il est revenu à meilleure fortune.
44700010	Location bâtiments	- CHF 7'900.-. Modification de la comptabilisation selon les directives MCH2 et imputations internes (voir compte 49200010, location locaux, place).
46310000	Subvention des cantons et concordats	+ CHF 76'025.-. Remboursement des équipements sapeurs-pompiers professionnels et volontaires (compte 31120020 et 31120030).
49100040	Participation aux frais de personnel	+ CHF 17'208.-. Mandat de prestations du secrétariat avec le service de la protection civile des montagnes neuchâteloises.
49200010	Location de la place	+ CHF 10'300.-. Modification de la comptabilisation selon les directives MCH2 et imputations internes (voir compte 44700010, location bâtiment).
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	+ CHF 4'051.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.

871 Service ambulancier

30	Charges du personnel	- CHF 234'942.-. Montant fourni par le service des ressources humaines. Les engagements prévus durant l'année 2019 n'ont pas tous abouti et des postes sont vacants suite à des départs enregistrés durant l'année.
30900000	Formation et perfectionnement	- CHF 15'601.-. Au vu de la situation du service ambulancier et des postes non repourvus, les formations ont été réduites.
30920000	Soldes volontaires	- CHF 6'515.-. Comptabilisation des soldes du détachement du poste médical avancé (DPMA) et compensation par le compte 42400000 Prestations de services.

871 Service ambulancier (suite)

30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 2'542.-. Les visites médicales concernant le permis de conduire véhicule lourd sont obligatoires dans des cabinets médicaux agréés par le SCAN et sont différentes du contrôle médical exigé pour les porteurs d'appareils respiratoires. La périodicité médicale augmente par rapport à l'âge du personnel. Le budget 2020 a été adapté.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	- CHF 6'877.-. Dépend du prix de l'essence et du diesel ainsi que du nombre d'interventions. Diminution de la consommation des nouvelles ambulances.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	- CHF 1'160.-. Diminution des achats pour le service.
31060000	Matériel médical et sanitaire	+ CHF 5'832.-. Le coût de fonctionnement correspond à l'utilisation réelle afin de garantir les interventions. Comptabilisation du matériel sanitaire du poste médical avancé (VSS-DPMA) et compensation par le compte 42400000 Prestations de service.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	+ CHF 2'104.-. Achat de lits supplémentaires pour les chambres du personnel.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	+ CHF 5'708.-. Achat de nouveaux manodétendeurs 02 (CHF 3'500.-) et matelas vacuum pédiatrique (CHF 2'700.-) non prévu au budget.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	+ CHF 4'912.-. Comptabilisation des achats d'équipement pour le personnel du VSS-DPMA et compensation par le compte 42400000 Prestations de services.
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 8'804.-. Utilisation des draps fournis pour les brancards d'ambulance. Le budget 2020 a été adapté.
31300430	Frais de réception	+ CHF 1'518.-. Mise en place d'un rapport de sécurité. Frais de réception pour le détachement DPMA et compensation par le compte 42400000 Prestations de services.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	- CHF 16'960.-. Prestations du médecin conseil inférieures au compte 2018.
31320300	Conseillers externes - Experts	+ CHF 3'756.-. Répartition des frais de fonctionnement de la COMUP entre les 4 services ambulanciers du canton.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 6'590.-. Forte augmentation des mises aux poursuites.
31340110	Assurances RC	- 1'227.-. Montant dépendant du contrat global de la Ville et fourni par le service des finances.
31340160	Assurances véhicules	+ CHF 3'897.-. Montant dépendant du contrat global de la Ville et fourni par le service des finances.
31370130	Taxes véhicules	- CHF 604.-. Facturation du SCAN concernant les plaques d'immatriculation et expertises des véhicules.
31440010	Entretien bâtiments	+ CHF 1'204.-. Entretien et rafraîchissement des locaux par le personnel du service.
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	- CHF 2'000.-. Aucun entretien n'a été effectué ou demandé durant l'année 2019.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 13'488.-. Révision par contrat et réparations importantes de différents véhicules et matériel d'interventions ne pouvant être exécutés par le mécanicien sur place. Certaines réparations du VSS-DPMA sont compensées (compte 42400000 Prestations de services).
31600100	Location local, terrain, surface, place	- CHF 2'400.-. Modification de la comptabilisation selon les directives MCH2 et imputation interne (voir compte 39200010, location locaux, place).

871 Service ambulancier (suite)

31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	- CHF 495.-. Location de la fontaine à eau alimentée directement sur le réseau de la caserne.
31700100	Autres frais de déplacement, repas, nuitée	- CHF 4'731.-. Frais de repas et hôtel pour les formations continues.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 148'733.-. Forte augmentation des factures impayées, actes de défaut de biens, sans ressource (CHF 222'223.-), parti sans laisser d'adresse ou adresse inconnue (CHF 25'717.-), parti à l'étranger ou adresse inconnue (CHF 32'581.-), faillite (CHF 31'802.-), décès (CHF 33'686.-) et opposition (CHF 2'721.-).
31990000	Autres charges d'exploitation	+ CHF 2'368.-. Carte de légitimation pour accéder au bâtiment SISPOL. Réparation lunettes d'un patient lors d'une intervention.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	- CHF 80'599.-. Mutualisation des coûts du service ambulancier inférieur au budget et selon le standard élaboré par le Conseil d'Etat.
39100040	Participation frais personnel	+ CHF 12'160.-. Facturation du personnel de direction du VSS-DPMA et compensation par le compte 42400000 Prestations de services.
39200010	Location de la place	+ CHF 2'400.-. Modification de la comptabilisation selon les directives MCH2 et imputation interne (voir compte 31600100, location local, terrain, surface, place).
42600000	Remboursements de tiers	- CHF 11'119.-. La mise en place du mécanicien participe à la diminution des coûts mais dans le domaine du service du feu, centre de charge 870. Le budget 2020 a été adapté.
42600160	Remboursements assurances véhicules	+ CHF 3'400.-. Montant fourni par le service des finances et faisant suite à l'annulation du permis de circulation.
42600200	Rbts frais de poursuites et procédures	+ CHF 16'282.-. Remboursement des frais de mise aux poursuites.
42601000	Frais de sommations	+ CHF 1'215.-. Facturation des frais de sommation après le 1 ^{er} rappel.
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	+ CHF 2'750.-. Facturation des frais de sommation après le 1 ^{er} rappel.
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	+ CHF 10'239.-. Certains actes de défaut de biens ont été rachetés afin que le débiteur puisse effacer son identité à l'office des poursuites ou il est revenu à meilleure fortune.
44010030	Intérêts de retard	+ CHF 14'097.-. Intérêts calculés sur les factures impayées lors de la mise aux poursuites. Montant fourni par le service des finances.
44700010	Location bâtiments	- CHF 11'700.-. Modification de la comptabilisation selon les directives MCH2 et imputations internes (voir compte 49200010, location locaux, place).
49100040	Participation aux frais de personnel	+ CHF 45'438.-. Mandat de prestations du secrétariat avec le service de la protection civile des montagnes neuchâteloises.
49200010	Location de la place	+ CHF 11'700.-. Modification de la comptabilisation selon les directives MCH2 et imputations internes (voir compte 44700010, location bâtiment).
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	+ CHF 13'632.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	+ CHF 40'844.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.

876 Service du feu

39100120 Participation Ville région déf. incendie

- CHF 164'251.-. Participation de la Ville à la défense incendie. Le montant est dépendant de l'excédent de charges, de l'estimation cadastrale fournie par l'ECAP et du nombre d'habitants des communes des Montagnes. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 870.

877 Service de sauvetage

39100130 Participation de la Ville ambulancier

- CHF 242'239.-. Participation de la Ville dans le cadre de la mutualisation des coûts du service ambulancier selon standard du Conseil d'Etat. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 871. Cette prestation correspond à CHF 43.58 par habitant pour l'ensemble des Montagnes neuchâteloises, en tenant compte de la cotisation d'assainissement de Prévoyance.ne

Services industriels**902 Services industriels**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation électrique pour l'éclairage public.
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Mandat d'exploitation de l'éclairage public.
31300850	Honoraires redevance énergétique	Honoraire versé par l'encaissement de la taxe destinée au fonds à vocation énergétique.
42400350	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1ct/kWh pour la basse tension et de 0.73ct/kWh pour la moyenne tension.
42400440	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5ct/kWh pour la basse tension et de 0.25ct/kWh pour la moyenne tension.
42600290	Ristourne gaz	Ristourne sur le chiffre d'affaires gaz de Viteos.
44200010	Dividende Viteos SA	Dividende de 6%.
44420010	Réévaluation participation Viteos	Ce poste enregistre la réévaluation des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres pour la part Viteos.

911 Eaux-réseau

31300430	Frais de réception	En 2018, assemblée générale du SIVAMO.
31990000	Autres charges d'exploitation	Ecritures comptables visant à corriger une subvention comptabilisée à double.
35100000	Attribution financements spéciaux	Excédent versé à la réserve, ce chapitre devant être équilibré.
39400010	Intérêts capitaux eau	Intérêts à 2.4%.
39800050	Taxe épuration ttc	2'697'967m ³ soumis à la taxe.
42500030	Electricité fournie	L'énergie fournie par l'usine des Moyats est fonction de l'hydraulicité.
42500040	Vente de l'eau	3'100'100m ³ (sont compris dans ce poste les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
43090000	Autres revenus d'exploitation	En 2018, subvention pour une hydrante et pour la numérisation des installations des Gorges de l'Areuse.
48930000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve de l'eau pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

Comptes 2019

6. Compte de résultats condensé par fonction

6. Compte de résultats condensé par fonction

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	31'903'597.68	30'985'770.00	21'424'418.88
<i>Total des revenus</i>	-14'245'690.75	-13'793'190.00	-6'051'409.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	17'657'906.93	17'192'580.00	15'373'009.33
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'359'624.44	3'268'820.00	3'287'317.80
<i>Total des revenus</i>	-5'679.45	0.00	-1'835.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'353'944.99	3'268'820.00	3'285'482.20
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	28'543'973.24	27'716'950.00	18'137'101.08
<i>Total des revenus</i>	-14'240'011.30	-13'793'190.00	-6'049'573.95
<i>Charges/Revenus (-)</i>	14'303'961.94	13'923'760.00	12'087'527.13
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	12'932'608.09	13'475'930.00	13'922'401.17
<i>Total des revenus</i>	-8'733'027.31	-9'099'390.00	-8'503'753.97
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'199'580.78	4'376'540.00	5'418'647.20
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'005'007.96	4'304'660.00	4'635'939.66
<i>Total des revenus</i>	-2'490'299.81	-2'855'400.00	-2'656'835.43
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'514'708.15	1'449'260.00	1'979'104.23
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'271'289.60	1'276'070.00	1'639'766.27
<i>Total des revenus</i>	-703'693.05	-624'620.00	-836'686.96
<i>Charges/Revenus (-)</i>	567'596.55	651'450.00	803'079.31
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	6'446'537.46	6'678'010.00	6'441'629.59
<i>Total des revenus</i>	-4'793'393.53	-4'874'240.00	-4'359'108.08
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'653'143.93	1'803'770.00	2'082'521.51
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'209'773.07	1'217'190.00	1'205'065.65
<i>Total des revenus</i>	-745'640.92	-745'130.00	-651'123.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	464'132.15	472'060.00	553'942.15
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	74'456'694.22	74'106'820.00	75'438'245.37
<i>Total des revenus</i>	-33'010'616.39	-32'348'700.00	-32'424'644.33
<i>Charges/Revenus (-)</i>	41'446'077.83	41'758'120.00	43'013'601.04
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	70'556'910.61	70'310'540.00	71'636'356.59
<i>Total des revenus</i>	-31'908'311.64	-31'241'730.00	-31'335'956.13
<i>Charges/Revenus (-)</i>	38'648'598.97	39'068'810.00	40'300'400.46

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'473'476.26	3'371'550.00	3'368'764.88
<i>Total des revenus</i>	-1'102'304.75	-1'106'970.00	-1'088'688.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'371'171.51	2'264'580.00	2'280'076.68
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	426'307.35	424'730.00	433'123.90
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	426'307.35	424'730.00	433'123.90
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	25'125'018.79	24'520'300.00	24'372'163.34
<i>Total des revenus</i>	-5'465'510.20	-4'838'690.00	-5'080'420.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'659'508.59	19'681'610.00	19'291'742.74
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	6'928'939.66	6'499'670.00	6'576'189.41
<i>Total des revenus</i>	-1'426'336.60	-1'068'100.00	-1'217'595.84
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'502'603.06	5'431'570.00	5'358'593.57
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	8'568'737.33	8'318'950.00	8'342'480.79
<i>Total des revenus</i>	-1'667'983.78	-1'481'970.00	-1'566'985.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'900'753.55	6'836'980.00	6'775'495.79
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	24'000.00	19'000.00	21'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	24'000.00	19'000.00	21'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	9'529'802.59	9'592'770.00	9'356'076.59
<i>Total des revenus</i>	-2'371'189.82	-2'288'620.00	-2'295'839.76
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'158'612.77	7'304'150.00	7'060'236.83
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	73'539.21	89'910.00	76'416.55
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	73'539.21	89'910.00	76'416.55
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	7'343'730.41	7'757'510.00	6'775'941.60
<i>Total des revenus</i>	-5'542'613.06	-5'702'430.00	-4'950'575.62
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'801'117.35	2'055'080.00	1'825'365.98
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	6'642'354.78	7'043'230.00	6'082'255.63
<i>Total des revenus</i>	-5'519'398.54	-5'678'630.00	-4'917'856.37
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'122'956.24	1'364'600.00	1'164'399.26
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	94'951.41	84'600.00	63'620.67
<i>Total des revenus</i>	-7'805.70	-21'500.00	-13'292.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	87'145.71	63'100.00	50'328.22

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	606'424.22	629'680.00	630'065.30
<i>Total des revenus</i>	-15'408.82	-2'300.00	-19'426.80
<i>Charges/Revenus (-)</i>	591'015.40	627'380.00	610'638.50
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	30'151'422.47	32'091'660.00	31'533'413.18
<i>Total des revenus</i>	-5'473'980.32	-4'906'190.00	-5'610'172.12
<i>Charges/Revenus (-)</i>	24'677'442.15	27'185'470.00	25'923'241.06
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	5'001'495.40	5'780'040.00	6'010'027.80
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'001'495.40	5'780'040.00	6'010'027.80
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	8'910'467.71	9'068'990.00	8'663'963.09
<i>Total des revenus</i>	-2'788'819.72	-2'664'990.00	-2'873'371.72
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'121'647.99	6'404'000.00	5'790'591.37
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'380'757.00	1'478'270.00	1'321'198.10
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'380'757.00	1'478'270.00	1'321'198.10
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	75'297.15	110'000.00	91'546.10
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	75'297.15	110'000.00	91'546.10
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	14'783'405.21	15'636'360.00	15'428'678.09
<i>Total des revenus</i>	-2'685'160.60	-2'241'200.00	-2'736'800.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'098'244.61	13'395'160.00	12'691'877.69
59 Domaine sociale autre			
<i>Total des charges</i>	0.00	18'000.00	18'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	18'000.00	18'000.00
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	41'047'858.84	43'084'000.00	40'699'752.19
<i>Total des revenus</i>	-20'563'009.69	-21'775'590.00	-21'631'806.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	20'484'849.15	21'308'410.00	19'067'945.21
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	35'258'508.77	37'132'720.00	34'782'749.42
<i>Total des revenus</i>	-20'423'485.20	-21'663'590.00	-21'440'628.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	14'835'023.57	15'469'130.00	13'342'121.42
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	5'781'350.07	5'943'280.00	5'911'982.77
<i>Total des revenus</i>	-139'524.49	-112'000.00	-191'178.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'641'825.58	5'831'280.00	5'720'803.79

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	8'000.00	8'000.00	5'020.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'000.00	8'000.00	5'020.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	34'499'598.65	35'022'380.00	34'502'495.00
<i>Total des revenus</i>	-30'670'799.12	-30'758'770.00	-29'826'420.21
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'828'799.53	4'263'610.00	4'676'074.79
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	12'880'662.13	13'160'400.00	13'093'483.70
<i>Total des revenus</i>	-12'880'662.13	-13'160'400.00	-13'093'483.70
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	7'601'539.36	6'785'350.00	7'422'873.92
<i>Total des revenus</i>	-7'321'202.17	-6'452'750.00	-6'739'277.75
<i>Charges/Revenus (-)</i>	280'337.19	332'600.00	683'596.17
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	8'469'219.23	9'333'560.00	8'562'426.80
<i>Total des revenus</i>	-7'762'688.44	-8'573'450.00	-7'396'907.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	706'530.79	760'110.00	1'165'518.82
74 Aménagements			
<i>Total des charges</i>	0.00	32'000.00	28'812.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	32'000.00	28'812.00
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	1'091'621.22	1'214'470.00	1'076'590.63
<i>Total des revenus</i>	-974'119.10	-1'020'000.00	-934'460.30
<i>Charges/Revenus (-)</i>	117'502.12	194'470.00	142'130.33
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	1'557'100.92	1'688'160.00	1'620'252.08
<i>Total des revenus</i>	-1'094'796.64	-1'047'450.00	-1'072'337.46
<i>Charges/Revenus (-)</i>	462'304.28	640'710.00	547'914.62
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'899'455.79	2'808'440.00	2'698'055.87
<i>Total des revenus</i>	-637'330.64	-504'720.00	-589'953.02
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'262'125.15	2'303'720.00	2'108'102.85
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	287'732.00	209'830.00	165'026.60
<i>Total des revenus</i>	-129'893.92	-80'900.00	-84'469.61
<i>Charges/Revenus (-)</i>	157'838.08	128'930.00	80'556.99
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	145'220.80	198'620.00	158'510.55
<i>Total des revenus</i>	-6'084.55	-2'900.00	-2'103.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	139'136.25	195'720.00	156'407.00

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	142'511.20	11'210.00	6'516.05
<i>Total des revenus</i>	-29'465.05	0.00	-694.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	113'046.15	11'210.00	5'821.80
87 Combustibles et énergie			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-94'344.32	-78'000.00	-81'671.81
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-94'344.32	-78'000.00	-81'671.81
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	17'372'278.01	17'123'780.00	17'920'245.78
<i>Total des revenus</i>	-147'951'416.26	-148'284'930.00	-150'446'781.84
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-130'579'138.25	-131'161'150.00	-132'526'536.06
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	60'180.00	61'000.00	61'800.00
<i>Total des revenus</i>	-111'424'129.56	-109'320'000.00	-112'080'453.79
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-111'363'949.56	-109'259'000.00	-112'018'653.79
93 Péréquation financière et compensation des charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-14'768'401.00	-14'304'700.00	-14'796'542.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-14'768'401.00	-14'304'700.00	-14'796'542.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	17'312'098.01	17'062'780.00	17'858'445.78
<i>Total des revenus</i>	-21'638'044.95	-24'590'230.00	-23'433'734.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-4'325'946.94	-7'527'450.00	-5'575'288.67
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-120'840.75	-70'000.00	-136'051.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-120'840.75	-70'000.00	-136'051.60
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
Total des charges	275'120'539.16	278'377'980.00	266'754'103.11
Total des revenus	-271'786'557.02	-271'588'780.00	-264'610'454.83
Charges / revenus (-)	3'333'982.14	6'789'200.00	2'143'648.28

Comptes 2019

7. Tableau des flux de trésorerie

7. Tableau des flux de trésorerie

	2019
Activités d'exploitation	
Perte de l'exercice	-3'333'982.14
Amortissements du patrimoine administratif	23'015'550.30
Réévaluations des immobilisations PF	-2'858'052.00
Réévaluation des participations PA	106'300.00
Bénéfices sur la vente du PF	-3'813'155.93
Variation des actifs d'exploitation	14'362'697.57
Variation des passifs d'exploitation	-1'610'410.26
Variation des provisions	-19'266'918.05
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	373'924.77
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'982'436.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	1'993'518.26
Activités d'investissement PA	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-19'634'152.19
Immobilisations financières	-2'500.00
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	2'478'478.80
Immobilisations financières	25'330.00
Subventions et recettes reçues pour des investissements terminés	776'947.65
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA	-16'355'895.74
Activités de placement PF	
Dépenses	
Immobilisations corporelles du PF	-2'162'697.28
Immobilisations financières	-100'000.00
Recettes	
Immobilisations corporelles du PF	5'664'444.90
Immobilisations financières	4'207'081.76
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	7'608'829.38
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)	-6'753'548.10
Activités de financement	
Augmentation des engagements financiers à long terme	10'194'800.00
Augmentation des engagements financiers à court terme	3'972'179.96
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	14'166'979.96
Variation des liquidités selon bilan	7'413'431.86
Disponibilités au 31.12.2018	16'741'490.50
Disponibilités au 31.12.2019	24'154'922.36
Entrée nette de liquidités	7'413'431.86

Comptes 2019

8. Investissements

8. Investissements

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.19														
Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances														
123	CSO.123.025	23.04.18	Schéma directeur informatique 2018-2022	5'019'000.00	1'180'000.00	0.00		1'180'000.00	0.00	305'474.57	0.00	651'550.94	-87'4525.43	
150	CSO.150.001	28.06.18	Participation gare Chaux-de-Fonds/Fiaz	2'066'500.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
201	CSO.201.014	07.02.17	Ascenseur de la gare	1'950'000.00	400'000.00	-1'260'000.00		400'000.00	-1'260'000.00	363'711.01	-1'250'000.00	597'233.06	-26'288.99	1
201	CSO.201.018	29.08.17	Réhabilitation Abattoirs	1'155'000.00	410'000.00	0.00		410'000.00	0.00	242'105.15	-184'086.00	706'230.30	-351'980.85	
201	CSO.201.022	14.12.17	Temple-Allemand, création sanitaires	190'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	3'861.60	0.00	147'084.55	-46'138.40	
201	CSO.201.042	13.12.18	TPR - Escalier Nord	25'000.00	25'000.00	0.00		25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	
201	CSO.201.043	13.12.18	Œuvres d'art - Programme d'entretien	40'000.00	40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	29'127.80	0.00	29'127.80	-10'872.20	
201	CSO.201.044	13.12.18	Pass. L.-Robert 3 - Ascenseur	50'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	49'935.00	0.00	49'935.00	-65.00	
201	CSO.201.045	26.06.19	Maison du peuple - Diverses rénovations	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	99'500.00	0.00	99'500.00	-500.00	
201	CSO.201.046	20.11.19	Autolaveuse et remorque	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	
301	CSO.301.001	13.12.18	Aménagement réception SCAS	60'000.00	60'000.00	0.00		60'000.00	0.00	59'126.70	0.00	59'126.70	-873.30	
450	CSO.450.022	13.12.18	Transf.appt en salle de classe Forges	199'000.00	119'000.00	0.00		119'000.00	0.00	108'735.05	0.00	188'404.05	-10'264.95	
450	CSO.450.025	13.12.18	Régulation chauffage Charrière	50'000.00	50'000.00	-50'000.00		50'000.00	-50'000.00	50'147.75	0.00	50'147.75	50'147.75	2
450	CSO.450.026	13.12.18	Forges - Transformation locaux	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	
450	CSO.450.027	13.12.18	Cycle 2, achats de beamers & écrans	82'500.00	82'500.00	0.00	-3'700.00	78'800.00	0.00	75'549.50	0.00	75'549.50	-3'250.50	
450	CSO.450.028	13.12.18	Cycles 1-2-3 - Mobilier & tableaux	60'000.00	60'000.00	0.00		60'000.00	0.00	58'505.25	0.00	58'505.25	-1'494.75	
450	CSO.450.029	13.12.18	Ouest/Gentianes - 12 tableaux noirs	60'000.00	60'000.00	0.00		60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	
450	CSO.450.030	13.12.18	Bellevue/Numa-Droz - 300 chaises	55'000.00	55'000.00	0.00	-8'150.00	46'850.00	0.00	46'817.20	0.00	46'817.20	-32.80	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.19														
450	CSO.450.031	26.06.19	Mise à jour postes informatiques RPN	11'000.00	0.00	0.00	11'000.00	11'000.00	0.00	11'432.55	0.00	11'432.55	432.55	
450	CSO.450.032	26.06.19	Bellevue création salle et bureau	83'000.00	0.00	0.00	83'000.00	83'000.00	0.00	73'510.40	0.00	73'510.40	-9'489.60	
450	CSO.450.033	26.06.19	Forges caméras surveillance cour	26'000.00	0.00	0.00	26'000.00	26'000.00	0.00	26'000.00	0.00	26'000.00	0.00	
450	CSO.450.034	26.06.19	Charrière aménagements accueil midi	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	19'368.95	-500.00	18'868.95	3'868.95	
450	CSO.450.035	29.10.19	Assainissement enveloppe collège Ouest	980'000.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
455	CSO.455.003	12.06.19	Achat minibus d'occasion	11'850.00	0.00	0.00	11'850.00	11'850.00	0.00	11'847.00	0.00	11'847.00	-3.00	
482	CSO.482.001	26.06.19	Matériel dépistages dentaires	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	14'000.00	0.00	12'485.45	0.00	12'485.45	-1'514.55	
500	CSO.500.009	18.12.19	5 actions Théâtre Winterhour	2'500.00	0.00	0.00	2'500.00	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00	
501	CSO.501.006	13.12.18	Mobilier salle de conférence	11'000.00	11'000.00	0.00	11'000.00	11'000.00	0.00	10'014.60	0.00	10'014.60	-985.40	
501	CSO.501.007	13.11.19	Acquisition scanner	32'750.00	0.00	0.00	20'750.00	32'750.00	-12'000.00	32'750.31	-12'000.00	20'750.31	0.31	
510	CSO.510.008	14.12.17	Sûreté musées, suite mises aux normes	20'000.00	18'000.00	0.00	18'000.00	18'000.00	0.00	17'934.55	0.00	29'129.60	-65.45	
510	CSO.510.009	13.12.18	Réfection édicule art déco	90'000.00	25'000.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	17'609.60	0.00	101'703.90	-7'390.40	
510	CSO.510.010	13.12.18	Sécurité - Parc des musées	20'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	19'592.50	0.00	19'592.50	-407.50	
510	CSO.510.011	26.06.19	Signalétique Parc des Musées	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	
511	CSO.511.002	27.11.18	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	57'19'000.00	1'000'000.00	-1'000'000.00		1'000'000.00	-1'000'000.00	26'925.00	0.00	26'925.00	26'925.00	
512	CSO.512.001	13.12.18	Réfection du toit du Musée d'histoire	170'000.00	170'000.00	-80'000.00		170'000.00	-80'000.00	174'664.45	0.00	174'664.45	84'664.45	3
513	CSO.513.003	13.12.18	Remplacement commande de ventilation	50'000.00	50'000.00	0.00	-45'750.00	4'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'250.00	
513	CSO.513.004	13.12.18	Réfection verrière du Beffroi	100'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	91'767.40	0.00	91'767.40	-8'232.60	
513	CSO.513.005	26.06.19	Rénovation du Carillon	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00	18'000.00	0.00	18'860.80	0.00	18'860.80	860.80	
514	ICF.0317.14	27.10.14	MBA - Assainissement MBA	3'900'000.00	1'405'000.00	-400'000.00		1'405'000.00	-400'000.00	1'523'133.70	-237'000.00	2'735'153.98	281'133.70	4
515	CSO.515.003	13.12.16	Mise aux normes hors plan d'aménagement	205'000.00	100'000.00	0.00	25'000.00	125'000.00	0.00	125'000.00	0.00	214'096.05	0.00	
515	CSO.515.004	06.02.18	Nouvel enclos loutres cendrées	725'000.00	325'000.00	-350'000.00		0.00	425'000.00	-450'000.00	-200'000.00	525'006.86	249'919.66	5

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compén- sation		Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes				
grisé = crédits en cours au 31.12.19																
515	CSO.515.005	13.12.18	Agrandissement porte de la grange	80'000.00		80'000.00	0.00			80'000.00	0.00	72'450.00	0.00	72'450.00	-7'550.00	
515	CSO.515.006	13.12.18	Accès passage local fruits & légumes	30'000.00		30'000.00	0.00			30'000.00	0.00	21'000.00	0.00	21'000.00	-9'000.00	
515	CSO.515.007	13.12.18	Réfection des chemins du BPC	90'000.00		80'000.00	0.00	10'000.00		90'000.00	0.00	79'846.15	0.00	79'846.15	-10'153.85	
521	CSO.521.009	13.12.18	Hauts-parleurs stade d'athlétisme	25'000.00		25'000.00	0.00	-25'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
521	CSO.521.010	05.02.19	Terrain synthétique Foulêts	1'990'000.00		1'990'000.00	-190'000.00	-1'652'000.00		338'000.00	-190'000.00	40'955.10	0.00	40'955.10	-107'044.90	
521	CSO.521.011	13.12.18	Eclairage Chapeau-Râblé	105'000.00		105'000.00	0.00			105'000.00	0.00	104'667.90	0.00	104'667.90	-332.10	
524	CSO.524.002	14.12.17	Lampes bassin piscine Arêtes	25'000.00		25'000.00	0.00	-11'200.00		13'800.00	0.00	7'613.25	0.00	7'613.25	-6'186.75	
524	CSO.524.005	13.12.18	Assainissement bassin tampon Arêtes	15'000.00		15'000.00	0.00			15'000.00	0.00	13'282.65	0.00	13'282.65	-1'717.35	
524	CSO.524.006	13.12.18	Joints plages	18'000.00		18'000.00	0.00			18'000.00	0.00	16'171.00	0.00	16'171.00	-1'829.00	
525	CSO.525.005	28.11.17	Banque hockey patinoire couverte	270'000.00		0.00	0.00	11'200.00		11'200.00	0.00	11'134.55	0.00	268'484.80	-65.45	
525	CSO.525.009	13.12.18	Assainissement douches patinoire	30'000.00		30'000.00	0.00			30'000.00	0.00	24'715.05	0.00	24'715.05	-5'284.95	
525	CSO.525.010	13.12.18	Centrale transmission alarme patinoire	15'000.00		15'000.00	0.00			15'000.00	0.00	10'627.30	0.00	10'627.30	-4'372.70	
525	CSO.525.011	13.12.18	Révision compresseur n°2 patinoire	55'000.00		55'000.00	0.00			55'000.00	0.00	57'283.35	0.00	57'283.35	2'283.35	
525	CSO.525.012	13.12.18	Véhicule électrique	20'000.00		20'000.00	-2'000.00	11'300.00		31'300.00	-2'000.00	31'233.00	0.00	31'233.00	1'933.00	
525	CSO.525.013	13.12.18	Lave-pieds vestiaires sud piscine	15'000.00		15'000.00	0.00			15'000.00	0.00	11'506.10	0.00	11'506.10	-3'493.90	
525	CSO.525.014	13.12.18	Cheminement vestiaires - bassins	48'000.00		48'000.00	0.00	-43'100.00		4'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'900.00	
525	CSO.525.015	13.12.18	Etude rénovation piscine extérieure BAMO	50'000.00		50'000.00	0.00	14'000.00		64'000.00	0.00	52'670.65	0.00	52'670.65	-11'329.35	
525	CSO.525.016	13.12.18	Mandat rénovation piscine extérieure	15'000.00		15'000.00	0.00			15'000.00	0.00	984.40	0.00	984.40	-14'015.60	
525	CSO.525.017	13.12.18	Cabines séparatives douches femmes	15'000.00		15'000.00	0.00	-11'300.00		3'700.00	0.00	1'812.00	0.00	1'812.00	-1'888.00	
525	CSO.525.018	13.12.18	Toboggan petit bassin	18'000.00		18'000.00	-1'800.00			18'000.00	-1'800.00	22'474.95	0.00	22'474.95	6'274.95	
525	CSO.525.019	22.05.19	BAMO réhabilitation bassins piscine	43'100.00		0.00	0.00	43'100.00		43'100.00	0.00	35'451.10	0.00	35'451.10	-7'648.90	
525	CSO.525.020	06.11.19	Restaurant des Mélézes	25'000.00		0.00	0.00	25'000.00		25'000.00	0.00	24'608.60	0.00	24'608.60	-391.40	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compens- sation	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes	
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes				
grisé = crédits en cours au 31.12.19															
525	CSO.525.021	26.06.19	Piscine Mélézes - éclairage bassin	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00	13'000.00	0.00	11'459.30	0.00	11'459.30	-1'540.70		
525	CSO.525.022	26.06.19	Piscine des Mélézes - Casiers	16'000.00	0.00	0.00	16'000.00	16'000.00	0.00	15711.70	0.00	15711.70	-288.30		
525	CSO.525.023	06.11.19	Etude complém.réhabil.complexe Mélézes	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00		
525	CSO.525.024	26.06.19	Restaurant Mélézes, lave-vaisselle	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	14'534.10	0.00	14'534.10	-5'465.90		
525	CSO.525.025	18.12.19	Variateur compresseur 1 patinoires	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	44'067.60	0.00	44'067.60	14'067.60		
551	CSO.551.002	10.07.19	Aménagement de 3 tables de midi	83'000.00	0.00	0.00	37'000.00	83'000.00	-46'000.00	76'009.19	-46'000.00	30'009.19	-6'990.81		
552	CSO.552.002	13.12.18	Mobilier crèche de Chat Telot	39'900.00	0.00	39'900.00	0.00	39'900.00	0.00	38'622.60	0.00	38'622.60	-1'277.40		
710	CSO.710.037	13.12.18	Surfaçage des routes des environs	199'000.00	0.00	199'000.00	0.00	199'000.00	0.00	197'562.75	0.00	197'562.75	-1'437.25		
710	CSO.710.038	13.12.18	Bi-répandeur	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00		
710	CSO.710.039	13.12.18	ECF - Divers sites en zone urbaine	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	-40'000.00	60'000.00	0.00	58'951.95	0.00	58'951.95	-1'048.05	
710	CSO.710.040	13.12.18	Remplacement d'une brosse	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	-18'000.00	142'000.00	0.00	141'351.08	0.00	141'351.08	-648.92	
710	CSO.710.041	13.12.18	Réfection escalier Succès-Recrètes	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
710	CSO.710.042	13.12.18	Ragréage des abribus	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	22'604.15	0.00	22'604.15	2'604.15		
710	CSO.710.043	13.12.18	Renouvellement places de jeux	199'000.00	0.00	199'000.00	0.00	199'000.00	0.00	198'011.41	0.00	198'011.41	-988.59		
710	CSO.710.044	13.12.18	Remplacement engin type manitou	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	143'000.00	0.00	143'000.00	-17'000.00		
710	CSO.710.045	13.12.18	Remplacement Jeep	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	-15'000.00	85'000.00	0.00	40'651.00	0.00	40'651.00	-44'349.00	
710	CSO.710.046	13.12.18	Toilettes mobiles	33'000.00	0.00	33'000.00	0.00	-33'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
710	CSO.710.047	13.12.18	SEP, salle de conférence	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	15'000.00	65'000.00	0.00	64'241.65	0.00	64'241.65	-758.35	
710	CSO.710.048	26.06.19	Mise en conformité local de peinture	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	99'920.81	0.00	99'920.81	-79.19		
710	CSO.710.049	26.06.19	Acquisition de 2 bennes à gravats	7'500.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00	0.00	7'459.10	0.00	7'459.10	-40.90		
710	CSO.710.050	26.06.19	Entretien route du Bas-Monsieur	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	99'806.00	0.00	99'806.00	-194.00		
710	CSO.710.051	26.06.19	Entretien route aux Bulles	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00	85'000.00	0.00	82'276.35	0.00	82'276.35	-2'723.65		

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.19														
710	CSO.710.052	26.06.19	Entretien Place du Marché	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	93'838.95	0.00	93'838.95	-6'161.05	
710	CSO.710.053	26.06.19	Entretien cours nord CTP	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	75'188.85	0.00	75'188.85	-24'811.15	
710	CSO.710.054	26.06.19	Matériel de signalisation	36'500.00	0.00	0.00	36'500.00	36'500.00	0.00	28'360.20	0.00	28'360.20	-8'139.80	
710	CSO.710.055	30.10.19	Mini pelle et remorque transport	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00	39'118.25	0.00	39'118.25	-881.75	
711	CSO.711.006	05.02.19	Remplacement fraiseuse à neige	220'000.00	220'000.00	0.00	-19'000.00	201'000.00	0.00	194'000.00	0.00	194'000.00	-7'000.00	
711	CSO.711.007	05.02.19	Remplacement Unimog	250'000.00	320'000.00	0.00	-123'000.00	197'000.00	0.00	197'000.00	0.00	197'000.00	0.00	
712	CSO.701.003	04.02.16	Chaux-de-Fonds Est - Génie civil & sécurisation trafic	3'808'500.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	51'246.35	-151'772.75	3649'279.05	-200'526.40	
712	ICF.0203.08	21.02.08	Equipement ZI Eplatures-Grise	3'320'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	882'127.70	0.00	
712	ICF.0211.08	14.04.08	Plan spécial Le Corbusier	7'771'300.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	4'346'872.02	0.00	
712	CSO.712.002	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, S Tech	13'814'000.00	2'170'000.00	-745'000.00	200'000.00	2'370'000.00	-745'000.00	1'992'493.21	-245'625.05	3040'664.03	121'868.16	
712	CSO.712.012	27.11.18	Requalification du parvis du Zoo	590'000.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
712	CSO.712.013	27.11.18	Entretien murs soutènement BF 16913	360'000.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
712	CSO.712.014	13.12.18	Route Marais sud Collège-Forains	195'000.00	195'000.00	0.00		195'000.00	0.00	157'345.67	0.00	157'345.67	-37'654.33	
712	CSO.712.015	13.12.18	Mur MIH	195'000.00	195'000.00	0.00		195'000.00	0.00	2'584.80	0.00	2'584.80	-192'415.20	
712	CSO.712.016	13.12.18	Mur Hôpital CDF/HNE	195'000.00	195'000.00	0.00		195'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-195'000.00	
712	CSO.712.017	13.12.18	Place Marché, phase étude avant-projet	65'000.00	65'000.00	0.00		65'000.00	0.00	21'531.80	0.00	21'531.80	-43'468.20	
712	CSO.712.018	13.12.18	Passerelle Bardot, étude remplacement	50'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	10'809.75	0.00	10'809.75	-39'190.25	
712	CSO.712.019	13.12.18	Trottoirs publics	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	83'309.15	0.00	83'309.15	-16'690.85	
712	CSO.712.020	13.12.18	Partic.route/trottoir Emancipation 19-21	36'000.00	36'000.00	0.00		36'000.00	0.00	24'462.95	0.00	24'462.95	-11'537.05	
712	CSO.712.021	13.12.18	Participation trottoir Helvétie	65'000.00	65'000.00	0.00	-65'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
712	CSO.712.022	13.12.18	Trottoir Serre 23	145'000.00	145'000.00	0.00	30'000.00	175'000.00	0.00	96'150.58	0.00	96'150.58	-78'849.42	
712	CSO.712.023	13.12.18	Trottoirs privés subvention	100'000.00	100'000.00	0.00	50'000.00	150'000.00	0.00	67'181.79	0.00	67'181.79	-82'818.21	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.19														
712	CSO.712.024	13.12.18	Participation équipement Chemin Perdu	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	
712	CSO.712.025	13.12.18	Nouvelles zones 30	190'000.00	190'000.00	0.00	0.00	190'000.00	0.00	187'696.52	0.00	187'696.52	-2'303.48	
712	CSO.712.026	13.12.18	Lhand arrêt de bus	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	57'842.15	0.00	57'842.15	-2'157.85	
712	CSO.712.027	13.12.18	Projet Arpenteurs élargissement	240'000.00	195'000.00	0.00	45'000.00	240'000.00	0.00	238'365.05	0.00	238'365.05	-1'634.95	
712	CSO.712.028	13.12.18	Bandes cyclables & marquages	25'000.00	25'000.00	-5'000.00	0.00	25'000.00	-5'000.00	21'606.05	-4'322.00	17'284.05	-2'715.95	
712	CSO.712.029	13.12.18	Cadastré signalisation & conformité PPP	150'000.00	150'000.00	0.00	-35'000.00	115'000.00	0.00	97'933.18	0.00	97'933.18	-17'066.82	
712	CSO.712.030	26.06.19	Remplacement Passerelle Bardot	50'000.00	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	
712	CSO.712.031	26.06.19	Sécurisation traversée Emmaüs	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-45'000.00	
712	CSO.712.032	26.06.19	Réfection revêtement Dr Coullery	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	41'820.55	0.00	41'820.55	-3'179.45	
712	CSO.712.033	26.06.19	Passage piétons Electrices	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	24'814.00	0.00	24'814.00	-186.00	
712	CSO.712.034	26.06.19	Suppressions trottoirs traversants	56'000.00	0.00	0.00	56'000.00	56'000.00	0.00	882.57	0.00	882.57	-55'117.43	
712	CSO.712.035	26.06.19	Rempl. Passage piétons Numa-Droz	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	
715	CSO.715.011	26.06.19	Matériel & machines secteur peinture	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	34'564.80	0.00	34'564.80	-435.20	
715	CSO.715.013	26.06.19	Table de soudage & accessoires	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	15'238.45	0.00	15'238.45	238.45	
715	CSO.715.014	26.06.19	Construction de 100 bancs mobiles	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	0.00	59'903.55	0.00	59'903.55	-96.45	
735	CSO.735.004	13.12.18	Remplacement écran thermique	13'000.00	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00	0.00	13'699.45	0.00	13'699.45	699.45	
740	CSO.740.011	13.12.18	Réfection chemins du Cimetière	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	68'378.60	0.00	68'378.60	-1'621.40	
740	CSO.740.012	26.06.19	Aménagement massif IV cimetière	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	49'995.00	0.00	49'995.00	-5.00	
740	CSO.740.013	26.06.19	Mandat optimisation entretien cimetière	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00	13'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'000.00	
755	CSO.755.011	13.12.18	Aménagements urbains	25'000.00	25'000.00	0.00	15'000.00	40'000.00	0.00	39'923.40	0.00	39'923.40	-76.60	
755	CSO.755.012	13.12.18	Révision du PAL	165'000.00	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	11'712.60	0.00	11'712.60	-68'287.40	
755	CSO.755.013	13.12.18	Plan directeur des énergies	24'200.00	24'200.00	-24'200.00	0.00	24'200.00	-24'200.00	12'062.40	0.00	12'062.40	12'062.40	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.19															
755	CSO.755.014	13.12.18	Mise en valeur d'intérieurs	40'000.00		40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	12'852.25	0.00	12'852.25	-27'147.75	
755	CSO.755.015	26.06.19	Réinstallation œuvre du bateau	28'000.00		0.00	0.00	28'000.00	28'000.00	0.00	15'829.80	0.00	15'829.80	-12'170.20	
755	CSO.755.016	26.06.19	Promenade 8 papier-peint	48'000.00		0.00	0.00	48'000.00	48'000.00	0.00	36'704.00	0.00	36'704.00	-1'296.00	
755	CSO.755.017	26.06.19	Aménagement Carnagnole	64'000.00		0.00	0.00	64'000.00	64'000.00	0.00	67'073.00		67'073.00	3'073.00	
765	CSO.150.002	05.02.19	Politique de stationnement	632'000.00		400'000.00	0.00	-36'000.00	364'000.00	0.00	153'533.50	0.00	153'533.50	-2'10'466.50	
860	CSO.860.002	13.12.18	Remplacement véhicule Skoda	40'000.00		40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	41'053.00	0.00	41'053.00	1'053.00	
860	CSO.860.003	13.12.18	Remplacement des appareils Ticketman	50'000.00		50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	
860	CSO.860.004	26.06.19	Rempl. Skoda avec installation borne	95'000.00		0.00	0.00	95'000.00	95'000.00	0.00	58'757.70	0.00	58'757.70	-36'242.30	
870	CSO.870.020	13.12.18	Rempl. Appareils protection respiratoire	90'000.00		90'000.00	-45'000.00		90'000.00	-45'000.00	92'468.75	-46'235.10	46'233.65	1'233.65	
870	CSO.870.021	13.12.18	Achat de caméras thermiques	45'000.00		45'000.00	-22'500.00		45'000.00	-22'500.00	39'465.60	-19'732.80	19'732.80	-2'767.20	
870	CSO.870.022	13.12.18	Mach.à laver les appareils respiratoires	30'000.00		30'000.00	-15'000.00		30'000.00	-15'000.00	30'083.15	-15'041.60	15'041.55	41.55	
871	CSO.871.001	23.05.19	Remplacement ambulance de 2011	330'000.00		165'000.00	0.00		165'000.00	0.00	164'935.86	0.00	164'935.86	-64.14	
871	CSO.871.002	13.12.18	Remplacement véhicule médico-technique	45'000.00		45'000.00	0.00		45'000.00	0.00	38'267.20	0.00	38'267.20	-6'732.80	
-	-	-	Remboursements de prêts	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'330.00	-25'330.00	-25'330.00	
TOTAL CREDITS SOUMIS 2019				62'654'100.00	15'423'600.00	-4'190'500.00	2'500.00	15'584'100.00	-4'348'500.00	11'322'725.77	-2'437'645.30	24'049'226.16	-2'350'519.53		
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS SOUMIS 2019					11'233'100.00			11'235'600.00		8'885'080.47			-2'350'519.53		
Dont crédits en cours à fin 2019				45'431'000.00	9'199'200.00	-2'709'200.00	-1'488'000.00	7'811'200.00	-2'809'200.00	4'902'112.35	-892'041.05	12'537'357.14	-991'928.70		

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.19															
Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances															
712	CSO.701.003	04.02.16	Chaux-de-Fonds Est - Evacuation des eaux	335'500.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	308'183.60	0.00	
720	CNS.720.021	28.06.18	Traitements micropolluants Step	10'580'000.00	0.00	1'500'000.00	0.00		1'500'000.00	0.00	256'415.90	0.00	267'017.60	-1'243'584.10	
720	CNS.720.022	27.11.18	Remplacement CCF & microturbine	850'000.00	0.00	850'000.00	0.00		850'000.00	0.00	19'606.90	0.00	19'606.90	-830'393.10	
720	CNS.720.023	13.12.18	Numérisation bâtiments/équipements BIM	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	41'249.10	0.00	41'249.10	11'249.10	
720	CNS.720.024	13.12.18	Réparation digesteur 2	195'000.00	0.00	195'000.00	0.00		195'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-195'000.00	
720	CNS.720.025	13.12.18	Achat nouveau véhicule	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00		25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'000.00	
720	CNS.720.026	13.12.18	Contrôle & rénovation épaisseur	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00		25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'000.00	
720	CNS.720.027	13.12.18	Modification du BEP	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00		150'000.00	0.00	70'295.80	0.00	70'295.80	-79'704.20	
720	CNS.720.028	13.12.18	Massif filtrant planté de roseau	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	
720	CNS.720.029	13.12.18	Système de compensation électrique	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	
720	CNS.720.030	13.12.18	Concept supervision	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00		80'000.00	0.00	65'299.75	0.00	65'299.75	-14'700.25	
721	CSO.201.018	29.08.17	Réhabilitation Abattoirs, canalisations	300'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	281'814.50	0.00	
721	CNS.712.014	05.02.19	Canalisations biens-fonds 19540 & 19741	430'000.00	0.00	0.00	0.00	430'000.00	430'000.00	-344'000.00	372'917.80	0.00	372'917.80	286'917.80	
721	CNS.721.005	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, STech	5'470'000.00	0.00	745'000.00	0.00	50'000.00	795'000.00	0.00	640'701.02	0.00	1'384'099.51	-154'298.98	
721	CNS.721.008	27.11.18	Parvis Zoo - Remplacement collecteur	210'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
721	CNS.721.009	13.12.18	Collecteur rue des Champs	130'000.00	0.00	130'000.00	0.00		130'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-130'000.00	
721	CNS.721.010	13.12.18	Collecteur rue du Modulor	290'000.00	0.00	190'000.00	0.00	100'000.00	290'000.00	0.00	290'000.00	0.00	290'000.00	0.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensat	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19-B19 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.19														
725	ICF.0300.08	21.02.08	Création-entièrement déchetteries	2'000'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	1'888'309.35	-60'000.00	
725	ICF.0357.11	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs	4'818'750.00	0.00	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00	0.00	84'584.03	4'262'192.06	-445'415.97	
725	CNS.725.006	05.02.19	Camion ramassage du compost	330'000.00	0.00	330'000.00	0.00	0.00	330'000.00	0.00	330'000.00	330'000.00	0.00	
727	CNS.727.005	13.12.18	Bennes déchetterie intercommunale	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	
740	CNS.740.007	28.09.17	Cimetière - Remplacement du four	706'000.00	0.00	706'000.00	0.00	0.00	706'000.00	0.00	0.00	0.00	-706'000.00	
911	ICF.0291.12	20.11.12	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00	0.00	3'772'000.00	0.00	1'748'000.00	5'520'000.00	0.00	4'401'550.77	10'791'525.75	-1'118'449.23	
911	CNS.911.005	27.10.15	Bâtiment technique / Cond.hydraul.ZI Crêt-Loche	2'300'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	79'826.07	-66'163.50	1'176'046.50	-36'337.43
911	CNS.911.019	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, Eau	6'880'000.00	0.00	1'600'000.00	0.00	0.00	1'600'000.00	0.00	1'117'367.22	0.00	1'398'883.60	-482'632.78
911	CNS.911.026	14.12.17	Moyats-Barrage prise d'eau Plan-de-l'eau	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'992.50	0.00	
911	CNS.911.027	14.12.17	Moyats-Remplacement du dégrilleur	65'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'435.00	0.00	
911	CNS.911.032	13.12.18	Extensions mineures du réseau	195'000.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	10'181.83	0.00	10'181.83	-184'818.17
911	CNS.911.033	13.12.18	Réparation de fuites importantes	195'000.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	0.00	-195'000.00	
911	CNS.911.034	13.12.18	Achat sondes détection de fuites	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	2'170.00	0.00	2'170.00	-7'830.00
911	CNS.911.035	13.12.18	Achat compteurs	185'000.00	0.00	185'000.00	0.00	0.00	185'000.00	0.00	181'870.58	0.00	181'870.58	-3'129.42
911	CNS.911.036	05.02.19	Equipement biens-fonds 19540 & 19741	650'000.00	0.00	0.00	0.00	650'000.00	650'000.00	-216'000.00	261'202.54	0.00	261'202.54	-172'797.46
911	CNS.911.037	07.03.19	Etude projet Moyats étape 3a	400'000.00	0.00	400'000.00	0.00	0.00	400'000.00	0.00	50'264.50	0.00	50'264.50	-349'735.50
911	CNS.911.038	-	Plaisance, vannes & pompage	840'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'000.00
911	CNS.911.039	13.12.18	Assainissement chambre d'adduction	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'158.48	0.00	10'158.48	158.48
911	CNS.911.040	13.12.18	MCRG automates	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	16'890.23	0.00	16'890.23	-3'109.77
911	CNS.911.041	13.12.18	Les Moyats, pompes et commande	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	6'511.50	0.00	6'511.50	-3'488.50

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2019 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compens- sation	Crédit BU19 avec modif. CC		Comptes 2019		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.19	Ecart C19- B19 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.19														
911	CNS.911.042	13.12.18	Les Moyats, SAS dégrilleur	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	4'862.40	0.00	4'862.40	-65'137.60	
TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2019														
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2019														
				53'520'250.00	12'223'000.00	0.00	2'978'000.00	15'201'000.00	-560'000.00	8'313'926.42	-66'163.50	23'574'981.38	-6'393'237.08	
					12'223'000.00			14'641'000.00		8'247'762.92			-6'393'237.08	
Dont crédits en cours à fin 2019														
				51'094'750.00	10'323'000.00	0.00	2'878'000.00	13'201'000.00	-560'000.00	7'289'299.15	-66'163.50	22'158'743.01	-5'417'864.35	
TOTAL INVESTISSEMENTS 2019														
EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2019														
				116'174'350.00	27'646'600.00	-4'190'500.00	2'980'500.00	30'785'100.00	-4'908'500.00	19'636'652.19	-2'503'808.80	47'624'207.54	-8'743'756.61	
					23'456'100.00			25'876'600.00		17'132'843.39			-8'743'756.61	

Nous indiquons ci-dessous les prélèvements au fonds à vocation énergétique et au fonds du Parc zoologique qui ont été comptabilisés en amortissements conformément à la directive du Service des communes (et plus en recettes d'inv

- 1 Ascenseur de la gare : prélèvement au fonds à vocation énergétique de 11'131.35
- 2 Régulation chauffage Charrière : prélèvement au fonds à vocation énergétique de 50'147.75
- 3 Réfection du toit du Musée d'histoire : prélèvement au fonds à vocation énergétique de 80'000.00
- 4 Assainissement MBA : prélèvement au fonds à vocation énergétique de 200'000.00
- 5 Nouvel enclos loutres cendrées : prélèvements au fonds à vocation énergétique de 100'000.00 & au fonds du Parc zoologique de 75'000.00
- 6 Plan directeur des énergies : prélèvement au fonds à vocation énergétique de 12'062.40

Comptes 2019

9. Compte des investissements condensé par fonction

9. Compte des investissements condensé par fonction

		Comptes 2019			Budget 2019		
		Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0	Administration en général	508'519.17	0.00	508'519.17	1'255'000.00	0.00	1'255'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		508'519.17			1'255'000.00	
02	Services généraux	508'519.17	0.00	508'519.17	1'255'000.00	0.00	1'255'000.00
1	Ordre et sécurité publique	261'828.20	-81'009.50	180'818.70	255'000.00	-82'500.00	172'500.00
	Excédent de recettes / dépenses		180'818.70			172'500.00	
11	Sécurité publique	99'810.70	0.00	99'810.70	90'000.00	0.00	90'000.00
15	Service du feu	162'017.50	-81'009.50	81'008.00	165'000.00	-82'500.00	82'500.00
2	Formation	647'922.84	-46'500.00	601'422.84	456'500.00	-50'000.00	406'500.00
	Excédent de recettes / dépenses		601'422.84			406'500.00	
21	Scolarité obligatoire	647'922.84	-46'500.00	601'422.84	456'500.00	-50'000.00	406'500.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	3'858'741.08	-658'416.00	3'200'325.08	6'545'000.00	-2'023'800.00	4'521'200.00
	Excédent de recettes / dépenses		3'200'325.08			4'521'200.00	
31	Héritage culturel	1'902'842.15	-237'000.00	1'665'842.15	2'783'000.00	-1'480'000.00	1'303'000.00
32	Culture, autres	762'453.77	-216'000.00	546'453.77	661'000.00	-350'000.00	311'000.00
34	Sports et loisirs	1'193'445.16	-205'416.00	988'029.16	3'101'000.00	-193'800.00	2'907'200.00
4	Santé	215'688.51	0.00	215'688.51	210'000.00	0.00	210'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		215'688.51			210'000.00	
42	Soins ambulatoires	203'203.06	0.00	203'203.06	210'000.00	0.00	210'000.00
49	Santé publique, autres	12'485.45	0.00	12'485.45	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	97'749.30	0.00	97'749.30	99'900.00	0.00	99'900.00
	Excédent de recettes / dépenses		97'749.30			99'900.00	
54	Famille et jeunesse	38'622.60	0.00	38'622.60	39'900.00	0.00	39'900.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	59'126.70	0.00	59'126.70	60'000.00	0.00	60'000.00
6	Trafic et télécommunication	5'550'204.67	-1'651'719.80	3'898'484.87	6'403'000.00	-2'010'000.00	4'393'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		3'898'484.87			4'393'000.00	
61	Circulation routière	5'550'204.67	-1'651'719.80	3'898'484.87	6'403'000.00	-2'010'000.00	4'393'000.00
62	Transports publics	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'495'998.42	-66'163.50	8'429'834.92	12'422'200.00	-24'200.00	12'398'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		8'429'834.92			12'398'000.00	
71	Approvisionnement en eau	6'142'856.12	-66'163.50	6'076'692.62	6'557'000.00	0.00	6'557'000.00
72	Traitement des eaux usées	1'756'486.27	0.00	1'756'486.27	4'020'000.00	0.00	4'020'000.00
73	Gestion des déchets	414'584.03	0.00	414'584.03	940'000.00	0.00	940'000.00
77	Protection de l'environnement, autres	118'373.60	0.00	118'373.60	776'000.00	0.00	776'000.00
79	Aménagement du territoire	63'698.40	0.00	63'698.40	129'200.00	-24'200.00	105'000.00
	Total des investissements	19'636'652.19	-2'503'808.80	17'132'843.39	27'646'600.00	-4'190'500.00	23'456'100.00

Comptes 2019

10. Compte des investissements détaillé par fonction

10. Compte des investissements détaillé par fonction

		Comptes 2019		Budget 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration en général	508'519.17	0.00	1'255'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	508'519.17		1'255'000.00	0.00
02	Services généraux	508'519.17	0.00	1'255'000.00	0.00
0220	Services généraux, autres	305'474.57	0.00	1'180'000.00	0.00
CSO.123.025	Schéma directeur informatique 2018-2022	305'474.57	0.00	1'180'000.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, autres	203'044.60	0.00	75'000.00	0.00
CSO.201.044	Pass. L.-Robert 3 - Ascenseur	49'935.00	0.00	50'000.00	0.00
CSO.201.045	Maison du peuple - Diverses rénovations	99'500.00	0.00	0.00	0.00
CSO.201.046	Autolaveuse et remorque	36'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.510.009	Réfection édicule art déco	17'609.60	0.00	25'000.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	261'828.20	-81'009.50	255'000.00	-82'500.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	180'818.70		172'500.00	0.00
11	Sécurité publique	99'810.70	0.00	90'000.00	0.00
1110	Police	99'810.70	0.00	90'000.00	0.00
CSO.860.002	Remplacement véhicule Skoda	41'053.00	0.00	40'000.00	0.00
CSO.860.003	Remplacement des appareils Ticketman	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CSO.860.004	Rempl. Skoda avec installation borne	58'757.70	0.00	0.00	0.00
15	Service du feu	162'017.50	-81'009.50	165'000.00	-82'500.00
1500	Service du feu (en général)	162'017.50	-81'009.50	165'000.00	-82'500.00
CSO.870.020	Rempl. Appareils protection respiratoire	92'468.75	-46'235.10	90'000.00	-45'000.00
CSO.870.021	Achat de caméras thermiques	39'465.60	-19'732.80	45'000.00	-22'500.00
CSO.870.022	Mach.à laver les appareils respiratoires	30'083.15	-15'041.60	30'000.00	-15'000.00
2	Formation	647'922.84	-46'500.00	456'500.00	-50'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	601'422.84		406'500.00	0.00
21	Scolarité obligatoire	647'922.84	-46'500.00	456'500.00	-50'000.00
2170	Bâtiments scolaires	560'066.65	-500.00	456'500.00	-50'000.00
CSO.450.022	Transf.appt en salle de classe Forges	108'735.05	0.00	119'000.00	0.00
CSO.450.025	Régulation chauffage Charrière	50'147.75	0.00	50'000.00	-50'000.00
CSO.450.026	Forges - Transformation locaux	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
CSO.450.027	Cycle 2, achats de beamers & écrans	75'549.50	0.00	82'500.00	0.00
CSO.450.028	Cycles 1-2-3 - Mobilier & tableaux	58'505.25	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.029	Ouest/Gentianes - 12 tableaux noirs	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.030	Bellevue/Numa-Droz - 300 chaises	46'817.20	0.00	55'000.00	0.00
CSO.450.031	Mise à jour postes informatiques RPN	11'432.55	0.00	0.00	0.00
CSO.450.032	Bellevue création salle et bureau	73'510.40	0.00	0.00	0.00
CSO.450.033	Forges caméras surveillance cour	26'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.450.034	Charrière aménagements accueil midi	19'368.95	-500.00	0.00	0.00
CSO.450.035	Assainissement enveloppe collège Ouest	0.00	0.00	0.00	0.00
2180	Accueil de jour	76'009.19	-46'000.00	0.00	0.00
CSO.551.002	Aménagement de 3 tables de midi	76'009.19	-46'000.00	0.00	0.00
2192	Ecole obligatoire, autres	11'847.00	0.00	0.00	0.00
CSO.455.003	Achat minibus d'occasion	11'847.00	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2019		Budget 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	Culture, sports et loisirs, églises	3'858'741.08	-658'416.00	6'545'000.00	-2'023'800.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	3'200'325.08		4'521'200.00	0.00
31	Héritage culturel	1'902'842.15	-237'000.00	2'783'000.00	-1'480'000.00
3110	Musées et arts plastiques	1'853'285.90	-237'000.00	2'743'000.00	-1'480'000.00
CSO.510.008	Sûreté musées, suite mises aux normes	17'934.55	0.00	18'000.00	0.00
CSO.511.002	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	26'925.00	0.00	1'000'000.00	-1'000'000.00
CSO.512.001	Réfection du toit du Musée d'histoire	174'664.45	0.00	170'000.00	-80'000.00
CSO.513.003	Remplacement commande de ventilation	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CSO.513.004	Réfection verrière du Beffroi	91'767.40	0.00	100'000.00	0.00
CSO.513.005	Rénovation du Carillon	18'860.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0317.14	MBA - Assainissement MBA	1'523'133.70	-237'000.00	1'405'000.00	-400'000.00
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	49'556.25	0.00	40'000.00	0.00
CSO.755.014	Mise en valeur d'intérieurs	12'852.25	0.00	40'000.00	0.00
CSO.755.016	Promenade 8 papier-peint	36'704.00	0.00	0.00	0.00
32	Culture, autres	762'453.77	-216'000.00	661'000.00	-350'000.00
3210	Bibliothèques	42'764.91	-12'000.00	11'000.00	0.00
CSO.501.006	Mobilier salle de conférence	10'014.60	0.00	11'000.00	0.00
CSO.501.007	Acquisition scanner	32'750.31	-12'000.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	2'500.00	0.00	0.00	0.00
CSO.500.009	5 actions Théâtre Winterthour	2'500.00	0.00	0.00	0.00
3290	Culture, autres	717'188.86	-204'000.00	650'000.00	-350'000.00
CSO.201.022	Temple-Allemand, création sanitaires	3'861.60	0.00	50'000.00	0.00
CSO.201.042	TPR - Escalier Nord	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00
CSO.201.043	Œuvres d'art - Programme d'entretien	29'127.80	0.00	40'000.00	0.00
CSO.515.003	Mise aux normes hors plan d'aménagement	125'000.00	0.00	100'000.00	0.00
CSO.515.004	Nouvel enclos loutres cendrées	424'919.66	-200'000.00	325'000.00	-350'000.00
CSO.515.005	Agrandissement porte de la grange	72'450.00	0.00	80'000.00	0.00
CSO.515.006	Accès passage local fruits & légumes	21'000.00	0.00	30'000.00	0.00
CSO.755.015	Réinstallation œuvre du bateau	15'829.80	0.00	0.00	0.00
CSO.600.002	Prêt Fondation Coquille - CC 06.04.11	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	1'193'445.16	-205'416.00	3'101'000.00	-193'800.00
3410	Sports	652'963.65	-21'330.00	2'459'000.00	-193'800.00
CSO.521.009	Hauts-parleurs stade d'athlétisme	0.00	0.00	25'000.00	0.00
CSO.521.010	Terrain synthétique Foulets	40'955.10	0.00	1'990'000.00	-190'000.00
CSO.521.011	Eclairage Chapeau-Râblé	104'667.90	0.00	105'000.00	0.00
CSO.524.002	Lampes bassin piscine Arêtes	7'613.25	0.00	25'000.00	0.00
CSO.524.005	Assainissement bassin tampon Arêtes	13'282.65	0.00	15'000.00	0.00
CSO.524.006	Joints plages	16'171.00	0.00	18'000.00	0.00
CSO.525.005	Banque hockey patinoire couverte	11'134.55	0.00	0.00	0.00
CSO.525.009	Assainissement douches patinoire	24'715.05	0.00	30'000.00	0.00
CSO.525.010	Centrale transmission alarme patinoire	10'627.30	0.00	15'000.00	0.00
CSO.525.011	Révision compresseur n°2 patinoire	57'283.35	0.00	55'000.00	0.00
CSO.525.012	Véhicule électrique	31'233.00	0.00	20'000.00	-2'000.00
CSO.525.013	Lave-pieds vestiaires sud piscine	11'506.10	0.00	15'000.00	0.00
CSO.525.014	Cheminement vestiaires - bassins	0.00	0.00	48'000.00	0.00
CSO.525.015	Etude rénovation piscine extérieure BAMO	52'670.65	0.00	50'000.00	0.00
CSO.525.016	Mandat rénovation piscine extérieure	984.40	0.00	15'000.00	0.00
CSO.525.017	Cabines séparatives douches femmes	1'812.00	0.00	15'000.00	0.00
CSO.525.018	Toboggan petit bassin	22'474.95	0.00	18'000.00	-1'800.00
CSO.525.019	BAMO réhabilitation bassins piscine	35'451.10	0.00	0.00	0.00
CSO.525.020	Restaurant des Mélèzes	24'608.60	0.00	0.00	0.00
CSO.525.021	Piscine Mélèzes - éclairage bassin	11'459.30	0.00	0.00	0.00
CSO.525.022	Piscine des Mélèzes - Casiers	15'711.70	0.00	0.00	0.00
CSO.525.023	Etude complém.réhabil.complexe Mélèzes	100'000.00	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2019		Budget 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CSO.525.024	Restaurant Mélèzes, lave-vaisselle	14'534.10	0.00	0.00	0.00
CSO.525.025	Variateur compresseur 1 patinoires	44'067.60	0.00	0.00	0.00
CSO.521.001	Rembt prêt Société de Cavalerie	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
CSO.600.001	Rembt prêt Télési Chapeau-Râblé	0.00	-1'000.00	0.00	0.00
CSO.600.004	Rembt prêt Tennis Club	0.00	-8'000.00	0.00	0.00
CSO.600.006	Rembt prêt paroisse Notre-Dame	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
3420	Loisirs	540'481.51	-184'086.00	642'000.00	0.00
CSO.201.018	Réhabilitation Abattoirs	242'105.15	-184'086.00	410'000.00	0.00
CSO.510.010	Sécurité - Parc des musées	19'592.50	0.00	20'000.00	0.00
CSO.510.011	Signalétique Parc des Musées	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.043	Renouvellement places de jeux	198'011.41	0.00	199'000.00	0.00
CSO.735.004	Remplacement écran thermique	13'699.45	0.00	13'000.00	0.00
CSO.755.017	Aménagement Carmagnole	67'073.00	0.00	0.00	0.00
4	Santé	215'688.51	0.00	210'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	215'688.51		210'000.00	210'000.00
42	Soins ambulatoires	203'203.06	0.00	210'000.00	0.00
4220	Services de sauvetage	203'203.06	0.00	210'000.00	0.00
CSO.871.001	Remplacement ambulance de 2011	164'935.86	0.00	165'000.00	0.00
CSO.871.002	Remplacement véhicule médico-technique	38'267.20	0.00	45'000.00	0.00
49	Santé publique, autres	12'485.45	0.00	0.00	0.00
4900	Santé publique, autres	12'485.45	0.00	0.00	0.00
CSO.482.001	Matériel dépistages dentaires	12'485.45	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	97'749.30	0.00	99'900.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	97'749.30			99'900.00
54	Famille et jeunesse	38'622.60	0.00	39'900.00	0.00
5451	Crèches et garderies	38'622.60	0.00	39'900.00	0.00
CSO.552.002	Mobilier crèche de Chat Telot	38'622.60	0.00	39'900.00	0.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	59'126.70	0.00	60'000.00	0.00
5720	Aide matérielle légale	59'126.70	0.00	60'000.00	0.00
CSO.301.001	Aménagement réception SCAS	59'126.70	0.00	60'000.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	5'550'204.67	-1'651'719.80	6'403'000.00	-2'010'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	3'898'484.87		4'393'000.00	0.00
61	Circulation routière	5'550'204.67	-1'651'719.80	6'403'000.00	-2'010'000.00
6150	Routes communales	5'396'671.17	-1'651'719.80	6'003'000.00	-2'010'000.00
CSO.201.014	Ascenseur de la gare	363'711.01	-1'250'000.00	400'000.00	-1'260'000.00
CSO.515.007	Réfection des chemins du BPC	79'846.15	0.00	80'000.00	0.00
CSO.710.037	Surfaçage des routes des environs	197'562.75	0.00	199'000.00	0.00
CSO.710.038	Bi-répandeur	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00
CSO.710.039	ECF - Divers sites en zone urbaine	58'951.95	0.00	100'000.00	0.00
CSO.710.040	Remplacement d'une brosse	141'351.08	0.00	160'000.00	0.00
CSO.710.041	Réfection escalier Succès-Recrètes	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CSO.710.042	Ragréage des abribus	22'604.15	0.00	20'000.00	0.00
CSO.710.044	Remplacement engin type manitou	143'000.00	0.00	160'000.00	0.00
CSO.710.045	Remplacement Jeep	40'651.00	0.00	100'000.00	0.00
CSO.710.046	Toilettes mobiles	0.00	0.00	33'000.00	0.00
CSO.710.047	SEP, salle de conférence	64'241.65	0.00	50'000.00	0.00

		Comptes 2019		Budget 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CSO.710.048	Mise en conformité local de peinture	99'920.81	0.00	0.00	0.00
CSO.710.049	Acquisition de 2 bennes à gravâts	7'459.10	0.00	0.00	0.00
CSO.710.050	Entretien route du Bas-Monsieur	99'806.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.051	Entretien route aux Bulles	82'276.35	0.00	0.00	0.00
CSO.710.052	Entretien Place du Marché	93'838.95	0.00	0.00	0.00
CSO.710.053	Entretien cours nord CTP	75'188.85	0.00	0.00	0.00
CSO.710.054	Matériel de signalisation	28'360.20	0.00	0.00	0.00
CSO.710.055	Mini pelle et remorque transport	39'118.25	0.00	0.00	0.00
CSO.711.006	Remplacement fraiseuse à neige	194'000.00	0.00	220'000.00	0.00
CSO.711.007	Remplacement Unimog	197'000.00	0.00	320'000.00	0.00
CSO.701.003	Chaux-de-Fonds Est	51'246.35	-151'772.75	100'000.00	0.00
ICF.0203.08	Equipement ZI Eplatures-Grise	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.002	Entretien constructif 2018-2021, STech	1'992'493.21	-245'625.05	2'170'000.00	-745'000.00
CSO.712.012	Requalification du parvis du Zoo	0.00	0.00		
CSO.712.013	Entretien murs soutènement BF 16913	0.00	0.00		
CSO.712.014	Route Marais sud Collège-Forains	157'345.67	0.00	195'000.00	0.00
CSO.712.015	Mur MIH	2'584.80	0.00	195'000.00	0.00
CSO.712.016	Mur Hôpital CDF/HNE	0.00	0.00	195'000.00	0.00
CSO.712.017	Place Marché, phase étude avant-projet	21'531.80	0.00	65'000.00	0.00
CSO.712.018	Passerelle Bardot, étude remplacement	10'809.75	0.00	50'000.00	0.00
CSO.712.019	Trottoirs publics	83'309.15	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.020	Partic.route/trottoir Emancipation 19-21	24'462.95	0.00	36'000.00	0.00
CSO.712.021	Participation trottoir Helvétie	0.00	0.00	65'000.00	0.00
CSO.712.022	Trottoir Serre 23	96'150.58	0.00	145'000.00	0.00
CSO.712.023	Trottoirs privés subvention	67'181.79	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.024	Participation équipement Chemin Perdu	10'000.00	0.00	20'000.00	0.00
CSO.712.025	Nouvelles zones 30	187'696.52	0.00	190'000.00	0.00
CSO.712.026	Lhand arrêt de bus	57'842.15	0.00	60'000.00	0.00
CSO.712.027	Projet Arpenteurs élargissement	238'365.05	0.00	195'000.00	0.00
CSO.712.028	Bandes cyclables & marquages	21'606.05	-4'322.00	25'000.00	-5'000.00
CSO.712.029	Cadastre signalisation & conformité PPP	97'933.18	0.00	150'000.00	0.00
CSO.712.030	Remplacement Passerelle Bardot	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.031	Sécurisation traversée Emmaüs	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.032	Réfection revêtement Dr Coullery	41'820.55	0.00	0.00	0.00
CSO.712.033	Passage piétons Electricres	24'814.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.034	Suppressions trottoirs traversants	882.57	0.00	0.00	0.00
CSO.712.035	Rempl. Passage piétons Numa-Droz	15'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.715.011	Matériel & machines secteur peinture	34'564.80	0.00	0.00	0.00
CSO.715.013	Table de soudage & accessoires	15'238.45	0.00	0.00	0.00
CSO.715.014	Construction de 100 bancs mobiles	59'903.55	0.00	0.00	0.00
6155	Places de stationnement	153'533.50	0.00	400'000.00	0.00
CSO.150.002	Politique de stationnement	153'533.50	0.00	400'000.00	0.00
62	Transports publics	0.00	0.00	0.00	0.00
6210	Infrastructures ferroviaires	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.150.001	Participation gare Chaux-de-Fonds/Fiaz	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'495'998.42	-66'163.50	12'422'200.00	-24'200.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	8'429'834.92		12'398'000.00	0.00
71	Approvisionnement en eau	6'142'856.12	-66'163.50	6'557'000.00	0.00
7101	Station de pompage [entreprise communale]	6'142'856.12	-66'163.50	6'557'000.00	0.00
ICF.0291.12	Adduction d'eau 2ème étape	4'401'550.77	0.00	3'772'000.00	0.00
CNS.911.005	Bâtiment technique / Cond.hydraul.ZI Crêt-Loche	79'826.07	-66'163.50	50'000.00	0.00
CNS.911.019	Entretien constructif 2018-2021, Eau	1'117'367.22	0.00	1'600'000.00	0.00

		Comptes 2019		Budget 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CNS.911.026	Moyats-Barrage prise d'eau Plan-de-l'eau	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.911.027	Moyats-Remplacement du dégrilleur	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.911.032	Extensions mineures du réseau	10'181.83	0.00	195'000.00	0.00
CNS.911.033	Réparation de fuites importantes	0.00	0.00	195'000.00	0.00
CNS.911.034	Achat sondes détection de fuites	2'170.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.035	Achat compteurs	181'870.58	0.00	185'000.00	0.00
CNS.911.036	Equipement biens-fonds 19540 & 19741	261'202.54	0.00	0.00	0.00
CNS.911.037	Etude projet Moyats étape 3a	50'264.50	0.00	400'000.00	0.00
CNS.911.038	Plaisance, vannes & pompage	0.00	0.00	40'000.00	0.00
CNS.911.039	Assainissement chambre d'adduction	10'158.48	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.040	MCRG automates	16'890.23	0.00	20'000.00	0.00
CNS.911.041	Les Moyats, pompes et commande	6'511.50	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.042	Les Moyats, SAS dégrilleur	4'862.40	0.00	70'000.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	1'756'486.27	0.00	4'020'000.00	0.00
7201	Traitement des eaux usées [entreprise communale]	1'756'486.27	0.00	4'020'000.00	0.00
CSO.201.018	Réhabilitation Abattoirs, canalisations	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.701.003	Chaux-de-Fonds Est - Evacuation des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.712.014	Canalisations biens-fonds 19540 & 19741	372'917.80	0.00	0.00	0.00
CNS.720.021	Traitements micropolluants Step	256'415.90	0.00	1'500'000.00	0.00
CNS.720.022	Remplacement CCF & microturbine	19'606.90	0.00	850'000.00	0.00
CNS.720.023	Numérisation bâtiments/équipements BIM	41'249.10	0.00	30'000.00	0.00
CNS.720.024	Réparation digesteur 2	0.00	0.00	195'000.00	0.00
CNS.720.025	Achat nouveau véhicule	0.00	0.00	25'000.00	0.00
CNS.720.026	Contrôle & rénovation épaisseur	0.00	0.00	25'000.00	0.00
CNS.720.027	Modification du BEP	70'295.80	0.00	150'000.00	0.00
CNS.720.028	Massif filtrant planté de roseau	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CNS.720.029	Système de compensation électrique	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CNS.720.030	Concept supervision	65'299.75	0.00	80'000.00	0.00
CNS.721.005	Entretien constructif 2018-2021, STech	640'701.02	0.00	745'000.00	0.00
CNS.721.008	Parvis Zoo - Remplacement collecteur	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.721.009	Collecteur rue des Champs	0.00	0.00	130'000.00	0.00
CNS.721.010	Collecteur rue du Modulor	290'000.00	0.00	190'000.00	0.00
73	Gestion des déchets	414'584.03	0.00	940'000.00	0.00
7300	Gestion des déchets (en général)	0.00	0.00	20'000.00	0.00
CNS.727.005	Bennes déchetterie intercommunale	0.00	0.00	20'000.00	0.00
7301	Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages	414'584.03	0.00	920'000.00	0.00
ICF.0300.08	Création-enterrement déchetteries	0.00	0.00	60'000.00	0.00
ICF.0357.11	Abandon ramassage conteneurs	84'584.03	0.00	530'000.00	0.00
CNS.725.006	Camion ramassage du compost	330'000.00	0.00	330'000.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	118'373.60	0.00	776'000.00	0.00
7710	Cimetières, crématoires	118'373.60	0.00	776'000.00	0.00
CSO.740.011	Réfection chemins du Cimetière	68'378.60	0.00	70'000.00	0.00
CSO.740.012	Aménagement massif IV cimetière	49'995.00	0.00	0.00	0.00
CSO.740.013	Mandat optimisation entretien cimetière	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.740.007	Cimetière - Remplacement du four	0.00	0.00	706'000.00	0.00
79	Aménagement du territoire	63'698.40	0.00	129'200.00	-24'200.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	63'698.40	0.00	129'200.00	-24'200.00
ICF.0211.08	Plan spécial Le Corbusier	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.755.011	Aménagements urbains	39'923.40	0.00	25'000.00	0.00
CSO.755.012	Révision du PAL	11'712.60	0.00	80'000.00	0.00
CSO.755.013	Plan directeur des énergies	12'062.40	0.00	24'200.00	-24'200.00
Total		19'636'652.19	-2'503'808.80	27'646'600.00	-4'190'500.00

Annexe aux comptes 2019

- 11. Principes régissant les comptes annuels
- 12. Etat du capital propre
- 13. Tableau des provisions
- 14. Tableau des participations
- 15. Tableau des garanties
- 16. Tableau des immobilisations

Annexe aux comptes 2019

11. Principes régissant les comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2019 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 10 décembre 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.

2. Principes de présentation et structure des comptes

La présentation des comptes est régie par les normes du MCH2 (art. 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 (art. 24 LFinEC).

A l'instar du budget, le compte de résultats est présenté 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 (art. 12 RCF).

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art. 10 LFinEC).

3. 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 ainsi que d'autres indications supplémentaires permettant d'apprécier la situation financière de la Ville (art. 29 LFinEC).

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2019 comprennent uniquement les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds; 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.

5. 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, 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 produit 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.

6. 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 (art. 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 (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC.

Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués en 2015 conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC, soit à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7. A noter que la valeur obtenue pour le bâtiment « ZM-Abattoirs-Commerce 120 à 126 » a été pondérée à 20% pour tenir compte du mauvais état et de l'utilisation de cet objet.

Les terrains se trouvant en zone d'utilité publique (ZUP), en zone touristique et en zone verte sont attribués au patrimoine administratif, de même que les places, les chemins et les parcs (art. 33 RCF). Conformément à l'article 38 RCF, les terrains en zone d'utilité publique n'ont pas de valeur vénale ; ils sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription.

Les collections des musées pour lesquelles un marché mondial avéré des œuvres existe sont valorisées sur la base d'une valeur d'expertise définie prudemment à partir de transactions réelles qui se sont produites sur le marché dont il est question.

7. 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 de la situation financière s'effectue tous les ans, alors que celle des autres immobilisations 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 sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances. Il a été dérogé à l'article 44 RLFinEC qui prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000ème de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Le montant obtenu à partir des comptes 2017 à 2019 conduit à un montant faible de CHF 2'549.-, la délimitation a donc été établie pour les montants dès CHF 5'000.-.

Les stocks sont portés en compte pour leur prix d'acquisition en tenant compte de leur 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 à 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 et 36 RCF) qui consiste à capitaliser les états locatifs bruts au 1er décembre 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 (art. 34 RCF).

Les terrains sont valorisés en fonction des zones dans lesquelles ils se situent et sont évalués conformément à l'arrêté du Conseil communal y relatif du 16 décembre 2015. Il a été dérogé à cet arrêté par l'introduction de facteurs de pondération pour les terrains suivants:

- Scierie des Eplatures: dévaluation pour tenir compte du coût du démontage des constructions qui s'y trouvent encore et des frais d'équipement ; il a donc été valorisé au prix de CHF 220.- /m² au lieu des 280.-/m² fixés par l'arrêté;
- ZHMD – Les Cornes Morel, pré-champ: pondération à 50% pour tenir compte du fait que ce terrain est en forte pente et qu'il n'est pas équipé;
- Zpsa – Bois-Noir/Charles-Naine, pré-champ routes: pondération à 50% du prix du terrain en ZHMD étant donné qu'il fait l'objet d'un plan spécial;
- ZI-Allée du Quartz, pré-champ, pâturage: pondération à 60% justifiée par des droits à bâtir limités.

8. Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art.10 LFinEC) ; les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 5 RLFinEC.

Les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (art. 43 RLFinEC et 31 RCF) sont activées.

9. 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.

Des provisions à long terme figurent au bilan pour couvrir les risques suivants :

- En 2018, une provision de CHF 650'000.- a été constituée pour couvrir des risques de frais de dépollution de terrains. En 2019, cette provision a été augmentée en raison des risques de pollution connus.
- A fin 2015, une provision a été constituée pour couvrir la différence entre le taux variable (lié au taux de change EUR-CHF) et le taux initial sur un emprunt structuré de CHF 20'000'000.- arrivant à échéance en 2022. Cette provision est également attribuée à la couverture des risques liés aux taux de change sur un 2^{ème} emprunt structuré de CHF 30'000'000.- (formule variable dès 2021). Cette provision s'élève à CHF 11.4 millions au 31.12.19.
- Une provision a été constituée en 2017 pour l'enfouissement d'une ligne à haute tension. Lors de la vente du terrain, la Ville s'est engagée par convention à participer aux frais d'enfouissement de la ligne à hauteur de CHF 303'875.-.

10. Capitaux propres

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 (art. 48 LFinEC).

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur ; ils ne peuvent pas être alimentés. En dérogation à cet article, le Fonds Parc Zoologique et le Fonds Monard-MHNC sont notamment alimentés par les "tirelires" de ces institutions.

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 à l'article 49 LFinEC.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 LFinEC et 40 RLFinEC. Au 31 décembre 2019, la réserve de politique conjoncturelle représente environ le 5% des charges brutes et respecte l'art. 50 LFinEC.

Depuis 2016, un montant de CHF 4.96 millions est prélevé à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, correspondant aux amortissements supplémentaire suite à la réévaluation du patrimoine administratif en 2015. En 2018, un montant de CHF 30 millions a été transféré de la provision prévoyance.ne à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif pour palier à d'éventuelles moins-values futures. Suite à la demande du Service des communes du canton de Neuchâtel du 2 décembre 2019, et ses directives du 5 et 12 février 2020, ce montant de CHF 30 millions de la provision de réévaluation du patrimoine administratif a été dissout par l'excédent du bilan.

Un fonds pour redevance à vocation énergétique a été constitué en 2018 conformément à la loi neuchâteloise sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) et à l'arrêté du Conseil général du 17 novembre 2017 qui prévoit le prélèvement d'une redevance à vocation énergétique pour alimenter ledit fonds.

11. Evènements post-cloture

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

Annexe aux comptes 2019

12. Etat du capital propre

12. Etat du capital propre

Capitaux propres au 31.12.2018	284'328'484.95
Attribution aux financements spéciaux	353'723.31
Attribution aux fonds	20'201.46
Prélèvement aux préfinancements	-23'900.00
Prélèvement à la réserve liée au traitement du patrimoine administratif	-34'958'536.00
Attribution de la réserve de retraitement du patrimoine administratif à l'excédent du bilan	30'000'000.00
Déficit de l'exercice	-3'333'982.14
Capitaux propres au 31.12.2019	276'385'991.58

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2018	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2019	Remarques
290 Financements spéciaux		7'345'143.23	353'723.31	7'698'866.54	
29001000	Eau - Réserve	3'962'225.11	560'672.66	4'522'897.77	Constituée par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29002000	Réserve Step	2'558'991.34	272'021.54	2'831'012.88	Constituée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29003000	Réserve déchets ménages	541'333.79	-266'103.91	275'229.88	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer partiellement par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29005000	Réserve déchets entreprises	282'592.99	-212'866.98	69'726.01	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2018	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2019	Remarques
291 Fonds		3'285'485.20	20'201.46	3'305'686.66	
29100000	Réserve pour l'établissement de places de stationnement	393'942.50	77'800.00	471'742.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement. Règlement d'aménagement communal (RAC).
29100020	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	161'546.66	0.00	161'546.66	Constituée en 1985 par le versement d'une annuité par les copropriétaires. Bien que l'attribution ait été suspendue, la réserve a été maintenue.
29101030	Fonds Forestier	188'312.45	7'085.00	195'397.45	Constitué par la Réserve forestière et la Réserve forestière Sombaille Jeunesse - Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29106000	Fonds pour redevance à vocation énergétique	399'932.03	-38'704.93	361'227.10	Constitué selon arrêté du 14 novembre 2017 du Conseil général alimenté par la redevance communale à vocation énergétique et destiné à l'assainissement énergétique, l'installation de production d'énergies renouvelables et toutes autres mesures visant à économiser l'énergie des bâtiments communaux.
29110010	Fonds en faveur des chômeurs - F. Marti	31'085.30	0.00	31'085.30	Donation de Mme vve Frédéric Marti de CHF 200'000.- acceptée par le CG le 22.02.1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
29110020	Fonds scolaire - Ecole obligatoire	296'061.07	23'851.10	319'912.17	Le Fonds scolaire est destiné à venir en aide aux familles d'élèves en situation financière précaire pour leur permettre de bénéficier des prestations payantes dans le cadre scolaire et parascolaire, ainsi que de financer des activités ou des achats spécifiques en faveur des élèves.
29110030	Fonds Dr. A. Monard - MHNC	218'053.79	35.00	218'088.79	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de CHF 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur. Don de CHF 100'000.- en 2018.
29110080	Fonds Sombaille Jeunesse	834'188.71	-3'192.70	830'996.01	Dès le 1er janvier 2009, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation; le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 29 janvier 2009. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombaille Jeunesse et la Maison des Jeunes, ainsi qu'à des projets en leur faveur. Sur proposition du Conseil communal, le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fonnière en général.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2018	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2019	Remarques
29110090	Fonds protection biens culturels	20'000.00	0.00	20'000.00	Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels.
29110120	Fonds communal des arbres	35'418.10	500.00	35'918.10	Le Fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé (art. 151, RAC).
29110140	Fonds Gilberte Amez-Droz	49'351.15	0.00	49'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.
29110150	Fonds Temple des Eplatures - B. Haller	34'552.80	0.00	34'552.80	Legs de Madame Bluet-Haller au Temple des Eplatures, propriété de la Ville. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure.
29110200	Fonds Eric Jehan Petitpierre	87'053.25	0.00	87'053.25	Legs de Eric Jehan Petitpierre aux services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale.
29110210	Fonds Schlunegger - Bibliothèque	24'972.60	-4'638.00	20'334.60	Le fonds est destiné à la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens. Il a été constitué par les apports du Fonds spécial bibliothèque et du Legs Schlunegger - Bibliothèque.
29110220	Fonds Santé / M.-H. Robert	158'135.18	7'541.69	165'676.87	Le fonds a pour but de promouvoir la santé physique, psychique et sociale de la population de La Chaux-de-Fonds. Il a été constitué en 2017 par les apports des Fonds de l'Hôpital, Fonds d'entraide pour les malades, Fonds Sœur Marie-Robert et Fonds de la polyclinique.
29110230	Fonds Parc Zoologique	352'879.61	-50'075.70	302'803.91	Le fonds est destiné au développement du Zoo du Bois de Petit-Château. Il a été constitué en 2017 par les apports du Fonds Parc Zoologique - Vivarium et du Legs Rose-Marie Lehmann. Il est alimenté par les recettes des tirelires et d'éventuels legs et donations.
293 Préfinancements		7'497'936.80	-23'900.00	7'474'036.80	
29301010	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'497'936.80	-23'900.00	7'474'036.80	Constituée pour le préfinancement de Presta-Jogne. Abandon de ce projet et attribution du préfinancement à l'adduction principale d'eau.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2018	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2019	Remarques
294	Réserve de politique conjoncturelle	13'700'000.00	0.00	13'700'000.00	
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	13'700'000.00	0.00	13'700'000.00	Le solde correspond à environ 5% des charges brutes des comptes. Aucun prélèvement à cette réserve n'a été effectué en 2019.
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	114'108'948.04	-34'958'536.00	79'150'412.04	
29500000	Réserve liée à la réévaluation du PA	114'108'948.04	-34'958'536.00	79'150'412.04	Création suite à la réévaluation du patrimoine administratif. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif (prélèvement de CHF 5 millions par année). Le montant de CHF 30 millions attribué en 2018, suite à la dissolution de la provision prévoyance.ne, a été transféré à l'excédent du bilan à la demande du Service des communes.
299	Excédent du bilan / découvert du bilan	138'390'971.68	26'666'017.86	165'056'989.54	
29900010	Résultat annuel	-2'143'648.28	-1'190'333.86	-3'333'982.14	
29990100	Résultats cumulés des années précédentes	63'160'036.58	-2'143'648.28	138'390'971.68	Virement du déficit des comptes 2018.
	Transfert réserve politique conjoncturelle	42'366'159.58		0.00	
	Transfert provision prévoyance.ne	35'008'423.80		0.00	
	Transfert réserve réévaluation du patrimoine administratif	0.00	30'000'000.00	30'000'000.00	Suite à la demande du Service des communes, virement à l'excédent du bilan de CHF 30 millions de la réserve de réévaluation du patrimoine administratif (provenant de la dissolution en 2018 de la provision prévoyance.ne).
Total du capital propre (29)		284'328'484.95	-7'942'493.37	276'385'991.58	

Annexe aux comptes 2019

13. Tableau des provisions

13. Tableau des provisions

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2018	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2019	Commentaire et justification du maintien de la provision
20510000	Provision pour autres droits personnel	52'581.55	105'065.50	157'647.05	Provision pour litiges en lien avec le personnel.
20560000	Provisions engagements de prévoyance	16'696'072.00	-16'696'072.00	0.00	Dissolution de la provision pour le versement à Prévoyance.ne au 03.01.2019 de la participation à l'apport supplémentaire et aux mesures compensatoires.
Total des provisions à court terme (205)		16'748'653.55	-16'591'006.50	157'647.05	
20810010	Provision indemnités sortie CC	403'896.45	24'145.55	428'042.00	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12).
20850010	Provision enfouissement ligne groupe e	303'875.00	0.00	303'875.00	Provision pour l'enterrement de la ligne électrique de Chevrolet - quartier des Montagnons.
20850020	Provision frais dépollution	650'000.00	40'000.00	690'000.00	Provision constituée pour risques de frais de dépollution
20870010	Provision Téléski Chapeau-Râblé (ducroire)	93'000.00	-1'000.00	92'000.00	Société en difficultés financières.
20870050	Provision - Musée paysan	240'000.00	0.00	240'000.00	Selon convention, la créance ne deviendra exigible qu'en cas de changement de destination de l'immeuble ou de son aliénation.
20870070	Provision prêts externes	21'250.50	-7'411.10	13'839.40	Débiteur insolvable, poursuite en cours.
20870090	Provision Depfa Euro	14'090'590.00	-2'732'025.00	11'358'565.00	Provision pour 3 annuités pour les variations de cours par rapport à l'Euro sur l'emprunt Depfa, par rapport au taux d'intérêt initial de 2.63%
20890020	Provision révision citernes à mazout	78'500.05	379.00	78'879.05	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes.
Total des provisions à long terme (208)		15'881'112.00	-2'675'911.55	13'205'200.45	
Total des provisions		32'629'765.55	-19'266'918.05	13'362'847.50	

Annexe aux comptes 2019

14. Tableau des participations

14. Tableau des participations

Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2019	Valeur au bilan 31.12.2018	Valeur au bilan 31.12.2019
Abattoir Régional les Ponts-de-Martel	Société coopérative	Exploitation d'un abattoir régional	672'500.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Aresa SA	Société anonyme	Exploitation de l'aéroport des Eplatures	2'500'000.00	49.80%	1'145'329.03	0.00	1'143'300.00	1'145'300.00
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	13'911.02	0.00	1.00	1.00
Cité Beau Site	Société coopérative	Société immobilière	239'550.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Cité des Mélèzes	Société coopérative	Société immobilière	123'400.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Fondation de la Bonne-Fontaine	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	10'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
HCC La Chaux-de-Fonds SA	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	624'000.00	1.35%	7'665.43	0.00	1.00	1.00
Job Eco SA	Société anonyme	Tri, recyclage, récupération et élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques; contribution à l'emploi et à la réinsertion professionnelle de personnes	144'000.00	16.67%	46'628.32	0.00	1.00	1.00
Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel	1'000'000.00	4.90%	49'000.00	0.00	1.00	1.00
NeuchEole SA	Société anonyme	Energie verte (éolienne)	976'360.00	38.43%	298'906.62	0.00	305'500.00	298'900.00

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2019	Valeur au bilan 31.12.2018	Valeur au bilan 31.12.2019
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	51'587.82	2'700.00	49'900.00	51'600.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière	925'400.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Synd. Suisse Etude voie navigable du Rhône au Rhin	Association	Réalisation et exploitation d'une voie navigable du Rhône au Rhin	0.00	-	-	0.00	1.00	0.00
TAC Travail au Clair Sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	35'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Théâtre Winterthur	SA	Exploitation d'un théâtre	2'036'000.00	-	-	0.00	0.00	1.00
Transports Publics Neuchâtelois SA (Trans N)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	13'678'030.00	20.68%	4'924'282.99	0.00	5'025'200.00	4'924'300.00
Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergies	18'000'000.00	15.03%	2'705'300.00	0.00	2'705'300.00	2'705'300.00
Video 2000 SA	Société anonyme	Exploitation de téléseaux	1'000'000.00	0.10%	4'518.48	7'300.00	4'500.00	4'500.00
Total des participations et du capital social (145)								9'129'911.00

Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2019	Valeur au bilan 31.12.2018	Valeur au bilan 31.12.2019
Banque Nationale Suisse (BNS)	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays.	25'000'000.00	-	-	240.00	66'400.00	86'200.00
Bloc 30 SA	Société anonyme	Société immobilière	0.00	-	-	0.00	207'100.00	0.00
Hôtel Pierre François SA	Société anonyme	Société immobilière	0.00	-	-	130'000.00	458'000.00	0.00
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	118'540.42	120'000.00	199'800.00	118'500.00
Le Foyer	Société coopérative	Société immobilière	29'450.00	-	-	20.00	1.00	1.00
SI Polyexpo SA	Société anonyme	Société immobilière	0.00	-	-	0.00	1.00	0.00
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	106'614'000.00	36.54%	54'535'834.43	2'337'300.00	51'731'600.00	54'535'800.00
Total des actions et parts sociales (1070)								
Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)								
					54'654'374.85	2'587'560.00	52'662'902.00	54'740'501.00
					63'901'504.56	2'597'560.00	61'896'613.00	63'870'412.00

Annexe aux comptes 2019

15. Tableau des garanties

15. Tableau des garanties

Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Description	Montant cautionné	Date d'octroi	Durée	Taux de rémunération	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires au 31.12.2018	Engagement de la Ville au 31.12.2019
ARESA	BCN	Prêt de CHF 3'250'000.-	2'437'500	2015	26	0.75%	2'205'000	2'205'000
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	525'000	2016	25	0.75%	455'000	455'000
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500	2010	25	0.75%	289'500	289'500
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 347'000.-	86'700	2004	16	-*	17'280	17'280
Hôtel Pierre-François SA	BCN	Prêt de CHF 1'060'000.-	1'060'000	2011	30	1.00%	911'600	0
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000	2006	28	1.00%	499'990	499'990
Société coopérative de l'Ancien Manège	Confédération	Prêt LIM de CHF 295'000.-	50'000	1995	46	1.00%	53'080	50'000
Société coopérative de l'Ancien Manège	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 2'850'000.-	350'000	2013	10	1.00%	2'776'000	350'000
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000	2012	29	1.25%	331'000	331'000
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000	2000	41	1.25%	131'600	131'600
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur le cautionnement de l'Etat de Neuchâtel de CHF 400'000.-	50'000	2001	34	0.00%	13'808	13'808
Total des cautionnements			6'820'700				7'683'858	4'343'178

*Les cautionnements déjà existants lors de l'entrée en vigueur du RLFinEC et ayant une durée inférieure à 5 ans ne sont pas rémunérés.

Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement conditionnel
Aresa SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	832'345
Foyer de l'Ecolier	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur	152'557
Viteos SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	24'251'796
Total des engagements conditionnels			25'236'698
Total des cautionnements et des garanties émises			29'579'876

Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel
Prévoyance.ne	Montant du découvert de prévoyance.ne non provisionné	164'810'049

Annexe aux comptes 2019

16. Tableau des immobilisations

16. Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Entrées (+)	Sorties (-)	Réval. (+/- valeur)	Retraitements	Amortissements					Cumulés au 31.12.2019	Solde au 31.12.2019
							Valeur d'acquisition au 31.12.2019	Cumulés au 31.12.2018	Amort. ordinaires 2019	Amort. non planifiés	Amort. sur réval.	Retraitements	
14000000	Terrains PA non bâtis	748'456.30	0.00	0.00	0.00	-1.00	748'455.30	-187'202.80	-3'596.00	0.00	0.00	0.00	-190'798.80
Total 1400	Terrains PA non bâtis	748'456.30	0.00	0.00	0.00	-1.00	748'455.30	-187'202.80	-3'596.00	0.00	0.00	0.00	557'656.50
14010000	Routes, giratoires, places de parc	72'186'139.19	3'512'861.12	-245'625.05	0.00	-6'941.13	75'446'434.13	-29'003'388.50	-2'759'460.90	0.00	0.00	354'612.90	-31'408'236.50
14010010	Ponts, passages	3'205'272.69	174'091.45	-151'772.75	0.00	377'589.95	7'003'491.34	-1'740'189.80	-238'885.70	0.00	0.00	282'089.10	-1'696'986.40
Total 1401	Routes / voies de communication	75'391'411.88	3'686'952.57	-397'397.80	0.00	3'768'958.82	82'449'925.47	-30'743'578.30	-2'998'346.60	0.00	0.00	636'702.00	49'344'702.57
14020000	Aménagements des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-1'129'504.00	-2'528.00	0.00	0.00	0.00	-1'132'032.00
Total 1402	Aménagement des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-1'129'504.00	-2'528.00	0.00	0.00	0.00	96'244.98
14030000	Aménagements urbains	16'008'913.18	530'140.18	-552'163.00	0.00	-550'540.10	15'436'350.26	-8'882'418.50	-836'879.10	0.00	0.00	550'540.10	-9'168'757.50
14030010	Equipements, infrastructures	37'374'574.77	73'694.45	-23'233.00	0.00	-438'273.85	36'986'762.37	-22'852'732.95	-1'395'807.00	0.00	0.00	1'132'184.55	-23'116'355.40
14030020	Signalisations	17'221'43.60	0.00	0.00	0.00	0.00	17'221'43.60	-422'236.00	-162'282.00	0.00	0.00	0.00	-584'528.00
14030030	Collecteurs	21'099'133.66	251'860.00	0.00	0.00	394'896.50	21'745'990.16	-10'376'427.50	-618'253.05	0.00	0.00	60.05	-10'994'620.50
14031010	Eau - Captages	2'141'976.75	0.00	0.00	0.00	23'992.50	2'165'969.25	-1'651'530.35	-16'789.00	0.00	0.00	0.00	-1'668'319.35
14031030	Eau - Aqueduc	9'423'894.53	10'158.48	0.00	0.00	0.00	9'434'053.01	-3'836'559.46	-76'856.00	0.00	0.00	0.00	-3'913'415.46
14031050	Eau - Réseau de distribution	49'452'537.82	1'127'549.05	-181'529.25	0.00	0.00	50'398'557.62	-24'062'343.80	-895'147.00	0.00	0.00	0.00	-24'957'490.80
14033000	Elimination des déchets	340'257.70	0.00	0.00	0.00	-76'779.75	263'477.95	-320'649.95	-10'638.00	0.00	0.00	76'779.75	-254'508.20
14034000	Entreprise électrique	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	137'563'435.01	1'993'402.16	-756'925.25	0.00	-646'704.70	138'153'207.22	-72'404'898.51	-4'012'661.15	0.00	0.00	1'759'564.45	-74'657'995.21
													63'495'212.01

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Entrées (+)	Sorties (-)	Réval. (+/- value)	Retraite-ents	Amortissements					Cumulés au 31.12.2019	Solde au 31.12.2019
							Valeur d'acquisition au 31.12.2019	Amort. ordinaires 2019	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraite-ments		
14040010	Bâtiments administratifs	50'048'076.50	49'935.00	0.00	0.00	-160'880.85	49'937'130.65	-652'113.40	0.00	-725'732.00	160'880.85	-15'474'854.10	34'462'276.55
14040020	Bâtiments scolaires	165'847'608.00	231'614.40	-500.00	0.00	-591'011.60	165'487'110.80	-2'249'947.10	0.00	-2'357'739.00	670'680.60	-56'768'928.10	108'718'782.70
14040030	Bâtiments institutionnelles	2'060'971.05	0.00	0.00	0.00	-10'851.05	2'050'120.00	-55'839.00	0.00	-25'892.00	10'851.05	-536'044.00	1'514'076.00
14040040	Musées, temples	59'605'707.90	110'628.20	0.00	0.00	1'605'175.00	61'321'511.10	-919'467.40	0.00	-776'728.00	-1'605'173.00	-20'398'172.70	40'923'338.40
14040050	Hangars, pavillons	46'565'546.10	142'530.41	0.00	0.00	0.00	46'708'076.51	-807'402.00	0.00	-341'443.00	0.00	-19'754'932.20	26'953'144.31
14040060	Emplacements sports	59'428'061.74	212'228.80	0.00	0.00	-76'757.30	59'563'533.24	-1'595'232.05	0.00	-532'395.00	76'757.30	-25'173'900.20	34'389'633.04
14040070	Bâtiments d'utilité mixte PA	14'693'318.70	98'322.80	0.00	0.00	-1'605'175.00	13'186'466.50	-296'502.00	0.00	-198'607.00	1'605'173.00	-2'230'013.00	10'956'453.50
Total 1404 Bâtiments du PA		398'249'289.99	845'259.61	-500.00	0.00	-839'500.80	398'254'548.80	-6'576'502.95	0.00	-4'958'536.00	919'169.80	-140'336'844.30	257'917'704.50
14050010	Forêts	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00
Total 1405 Forêts		881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00
14060010	Bien mobiliers - Informatique	1'160'449.27	98'274.15	0.00	0.00	-458'095.40	800'628.02	-270'838.80	0.00	0.00	484'094.20	-310'753.00	489'875.02
14060020	Véhicules	18'153'455.61	1'324'378.23	-6.00	0.00	-416'820.85	19'061'006.99	-1'158'666.95	0.00	0.00	416'820.85	-13'263'141.60	57'97'865.39
14060030	Matériel, équipement	9'550'919.44	691'291.50	-146'809.50	0.00	-895'105.16	9'200'296.28	-898'050.88	0.00	0.00	906'300.21	-4'258'220.87	49'420'75.41
14060040	Mobilier	2'501'598.96	289'509.15	0.00	0.00	-42'565.80	2'748'542.31	-134'837.80	0.00	0.00	42'565.80	-1'178'500.65	15'700'41.66
14060050	Biens mobiliers- Rénovations	2'240'598.35	333'274.60	0.00	0.00	-112'513.90	2'461'359.05	-193'182.30	0.00	0.00	201'609.95	-706'059.00	17'553'00.05
14060140	Collections du patrimoine culturel	59'670'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'670'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'670'000.00
14061010	Eau - Usine production	1'382'708.66	6'511.50	0.00	0.00	594'35.00	1'448'655.16	-570'555.00	0.00	0.00	0.00	-761'104.74	687'550.42
14061020	Eau - Véhicules	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
14061030	Eau - Outillage-sondes	253'575.10	2'170.00	0.00	0.00	-25'000.00	230'745.10	-7'396.00	0.00	0.00	25'000.00	-210'016.00	207'29.10
14061040	Eau - Compteurs	1'126'559.35	181'870.58	0.00	0.00	-232'100.50	1'076'329.43	-96'062.50	0.00	0.00	232'100.50	-555'672.05	520'657.38
14061050	Eau - Automatisation	60'498.99	16'890.23	0.00	0.00	-97'81.99	67'607.23	-4491.99	0.00	0.00	9781.99	-31'921.00	35'686.23
Total 1406 Biens mobiliers PA		96'100'364.73	2'944'169.94	-146'815.50	0.00	-2'132'548.60	96'765'170.57	-2'820'582.22	0.00	0.00	2'318'273.50	-21'275'388.91	75'489'781.66

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraite-ments	Valeur d'acquisition au 31.12.2019	Amortissements					Cumulés au 31.12.2019	Solde au 31.12.2019
								Cumulés au 31.12.2018	Amort. ordinaires 2019	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraite-ments		
14070010	Génie civil - Travaux en cours	172'146'21.97	1'910'003.26	-1'250'000.00	0.00	-5'682'745.07	12'191'880.16	-3'972'174.50	-709'875.00	-11'131.35	0.00	188'217.00	-4'504'963.85	7'686'916.31
14070030	Bâtiments - Travaux en cours	24'36'527.26	2'061'792.75	-421'086.00	0.00	-1'300'86.75	3'947'147.26	-285'804.88	-77'281.00	-330'147.75	0.00	50'417.75	-642'815.88	3'304'331.38
14070040	Invest. matériel - Travaux en cours	778'188.67	914'936.99	-200'000.00	0.00	-1'320'25.10	1'361'100.56	-31'734.00	-86'519.00	-175'000.00	0.00	31'734.00	-261'519.00	1'099'581.56
14071300	Eau - Travaux en cours	76'357'86.41	4'747'441.78	-66'163.50	0.00	-83'427.50	12'233'637.19	-16'419.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16'419.00	12'217'218.19
Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA		28'065'124.31	9'634'174.78	-1'937'249.50	0.00	-6'028'284.42	29'733'765.17	-4'306'132.38	-873'675.00	-516'279.10	0.00	270'368.75	-5'425'717.73	24'308'047.44
Total 140 Immobilisations corporelles PA		738'227'363.20	19'103'959.06	-3'238'888.05	0.00	-5'878'080.70	748'214'353.51	-259'265'371.33	-17'287'891.92	-516'279.10	-4'958'536.00	5'904'078.50	-276'123'999.85	472'090'353.66
14270000	Immos incorporelles-En cours	0.00	23'775.00	0.00	0.00	-12'062.40	11'712.60	0.00	0.00	-12'062.40	0.00	12'062.40	0.00	117'12.60
14270010	Valeurs incorporelles	515'821.55	0.00	0.00	0.00	-437'884.10	77'937.45	-403'331.90	0.00	0.00	0.00	325'394.45	-77'937.45	0.00
14270020	Eau - Immos incorporelles en cours	0.00	50'264.50	0.00	0.00	0.00	50'264.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'264.50
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		515'821.55	74'039.50	0.00	0.00	-449'946.50	139'914.55	-403'331.90	0.00	-12'062.40	0.00	337'456.85	-77'937.45	61'977.10
14290000	Autres immobilisations incorporelles	0.00	454'976.43	0.00	0.00	-11'7767.03	337'209.40	0.00	-240'780.88	0.00	0.00	204'257.88	-36'523.00	300'686.40
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		0.00	454'976.43	0.00	0.00	-11'7767.03	337'209.40	0.00	-240'780.88	0.00	0.00	204'257.88	-36'523.00	300'686.40
Total 142 Immobilisations incorporelles		515'821.55	529'015.93	0.00	0.00	-567'713.53	477'123.95	-403'331.90	-240'780.88	-12'062.40	0.00	541'714.73	-114'460.45	362'663.50
14450010	Prêts Institutions privées	313'000.00	0.00	-101'000.00	0.00	0.00	212'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212'000.00
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		313'000.00	0.00	-101'000.00	0.00	0.00	212'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212'000.00
14460000	Prêt organisations privées à but non lucratif	1'297'690.00	0.00	-63'330.00	0.00	0.00	1'234'360.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'234'360.00
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		1'297'690.00	0.00	-63'330.00	0.00	0.00	1'234'360.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'234'360.00
Total 144 Prêts		1'610'690.00	0.00	-164'330.00	0.00	0.00	1'446'360.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'446'360.00

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Entrées (+)	Sorties (-)	Réval. (+/- value)	Retraitements	Amortissements					Cumulés au 31.12.2019	Retraitements	Cumulés au 31.12.2019	Solde au 31.12.2019
							Valeur d'acquisition au 31.12.2019	Amort. ordinaires 2019	Amort. non planifiés	Amort. sur réval.	Cumulés au 31.12.2018				
14540000	Participations entreprises publiques	8'888'056.00	2'500.00	0.00	-10'1400.00	0.00	8'789'156.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	-9'748.00	0.00	-9'748.00	8'779'408.00
Total 1454	Participations au entreprises publiques	8'888'056.00	2'500.00	0.00	-10'1400.00	0.00	8'789'156.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	-9'748.00	0.00	-9'748.00	8'779'408.00
14550000	Participations entreprises privées	360'500.00	0.00	0.00	-4'900.00	0.00	355'600.00	0.00	0.00	0.00	-5'099.00	-5'099.00	0.00	-5'099.00	350'501.00
Total 1455	Participations aux entreprises privées	360'500.00	0.00	0.00	-4'900.00	0.00	355'600.00	0.00	0.00	0.00	-5'099.00	-5'099.00	0.00	-5'099.00	350'501.00
14560010	Participations organisations privées à but non lucratif	20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	-20'141.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 1456	Participations aux organisations à but non lucratif	20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	-20'141.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 145	Participations, capital social	9'268'699.00	2'500.00	0.00	-106'300.00	0.00	9'164'999.00	0.00	0.00	0.00	-34'988.00	-34'988.00	0.00	-34'988.00	9'129'911.00
Total des immobilisations du PA		7'49'622'573.75	19'635'474.99	-3'403'218.05	-106'300.00	-6'445'794.23	7'59'302'736.46	-17'528'672.80	-528'341.50	-4'958'536.00	-259'703'691.23	-276'273'448.30	6'445'793.23	-276'273'448.30	483'029'288.16

Patrimoine financier

Amortissements

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2019	Cumulés au 31.12.2018	Amortissements ordinaires 2019	Retraitements	Cumulés au 31.12.2019	Solde au 31.12.2019
10700140	Actions	52'662'901.00	0.00	-665'101.00	2'742'700.00	0.00	54'740'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54'740'500.00
Total 10700 Actions		52'662'901.00	0.00	-665'101.00	2'742'700.00	0.00	54'740'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54'740'500.00
10702020	Parts sociales	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Total 10702 Parts sociales		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
10710060	Prêts à long terme	3'421'250.50	100'000.00	-3'417'411.10	0.00	0.00	103'839.40	0.00	0.00	0.00	0.00	103'839.40
Total 10710 Prêts à long terme PF		3'421'250.50	100'000.00	-3'417'411.10	0.00	0.00	103'839.40	0.00	0.00	0.00	0.00	103'839.40
Total 107 Placements financiers		56'084'152.50	100'000.00	-4'082'512.10	2'742'700.00	0.00	54'844'340.40	0.00	0.00	0.00	0.00	54'844'340.40
10800000	Terrains PF - Comple général	54'795'636.53	196'225.40	-953'661.00	-554'592.00	1.00	53'483'609.93	-211'456.16	0.00	0.00	-211'456.16	53'272'153.77
10800010	Domaines	1'576'639.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1'576'639.50	-676'975.00	0.00	0.00	-676'975.00	899'664.50
Total 1080 Terrains PF		56'372'276.03	196'225.40	-953'661.00	-554'592.00	1.00	55'060'249.43	-888'431.16	0.00	0.00	-888'431.16	54'171'818.27
10840010	Bâtiments locatifs	78'515'404.23	26'515.78	-248'000.00	632'001.00	-3'775.00	78'922'146.01	-8'406'472.90	0.00	3'775.00	-8'402'697.90	70'519'448.11
10840030	Bâtiments institutionnels PF	3'935'000.00	0.00	0.00	-30'000.00	0.00	3'905'000.00	-1'050'000.00	0.00	0.00	-1'050'000.00	2'855'000.00
10840040	Bâtiments industriels	446'197.63	328'000.00	-774'197.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total 1084 Bâtiments PF		82'896'601.86	354'515.78	-1'022'197.63	602'001.00	-3'775.00	82'827'146.01	-9'456'472.90	0.00	3'775.00	-9'452'697.90	73'374'448.11
10890100	Parkings	4'881'254.70	1'611'956.10	0.00	67'943.00	0.00	6'561'153.80	-928'581.75	0.00	0.00	-928'581.75	5'632'572.05
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		4'881'254.70	1'611'956.10	0.00	67'943.00	0.00	6'561'153.80	-928'581.75	0.00	0.00	-928'581.75	5'632'572.05
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		144'150'132.59	2'162'697.28	-1'975'858.63	115'352.00	-3'774.00	144'448'549.24	-11'273'485.81	0.00	3'775.00	-11'269'710.81	133'178'838.43
Total des immobilisations du PF		200'234'285.09	2'262'697.28	-6'058'370.73	2'858'052.00	-3'774.00	199'292'889.64	-11'273'485.81	0.00	3'775.00	-11'269'710.81	188'023'178.83

Informations supplémentaires

- 17. Tableau des prêts
- 18. Tableau des emprunts
- 19. Crédits supplémentaires du compte de résultats
- 20. Indicateurs financiers
- 21. Charges de transfert

Informations supplémentaires

17. Tableau des prêts

17. Tableau des prêts

Patrimoine administratif

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2018	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2019	Provision s/prêt
Cabinet médical du Dr F.	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	0% 3% dès le 01.12.2020	70'000.00	-10'000.00	60'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr N.-R.	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	0% 3% dès le 01.12.2020	70'000.00	-10'000.00	60'000.00	0.00
Cabinet médical M.-C.	Du 01.07.2016 au 30.06.2026	10 ans	100'000.00	3%	80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	Du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	705'000.00	-15'000.00	690'000.00	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	Du 29.07.2011 au 30.12.2034	23 ans	100'000.00	0%	62'000.00	-4'000.00	58'000.00	0.00
Fondation Musée Paysan	Depuis le 30.04.2007	-	240'000.00	0%	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00
Paroisse Notre Dame de la Paix	Du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	66'690.00	-8'330.00	58'360.00	0.00
Société de Cavalerie	Du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	126'000.00	-4'000.00	122'000.00	0.00
Télési Chapeau-Rablé SA	Du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	93'000.00	-1'000.00	92'000.00	92'000.00
Tennis-Club	Du 30.11.1995 au 31.12.2024	29 ans	200'000.00	0%	48'000.00	-8'000.00	40'000.00	0.00
Vivre La Chaux-de-Fonds	Du 15.12.2017 au 31.12.2020	3 ans	50'000.00	2.5%	50'000.00	-34'000.00	26'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)					1'610'690.00	-174'330.00	1'446'360.00	332'000.00

Patrimoine financier

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2018	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2019	Provision s/prêt
Fondation ISSKA	Du 03.01.2019 au 31.12.2028	10 ans	100'000.00	2.5%	0.00	-10'000.00	90'000.00	0.00
Prêt en faveur de collaborateurs	Du 20.12.2010 au 31.05.2018	8 ans	96'000.00	0%	21'250.50	-7'411.10	13'839.40	13'839.40
TransN	Du 01.01.2017 au 24.12.2019	3 ans	3'400'000.00	0.5%	3'400'000.00	-3'400'000.00	0.00	0.00
Total des prêts du PF (1071)					3'421'250.50	-3'407'411.10	103'839.40	13'839.40

Informations supplémentaires

18. Tableau des emprunts

18. Tableau des emprunts

Récapitulatif

	31.12.2019	31.12.2018
Emprunts à court terme	24'500'000	20'000'000
Emprunts à long terme	210'456'400	200'261'600
Emprunts à long terme exigibles à court terme	30'000'000	30'011'220
Emprunts ATF s/swaps	165'000'000	165'000'000
Total des emprunts	429'956'400	415'272'820

Emprunts à court terme au 31.12.2019

Créancier	Début	Fin	Taux	Solde au 31.12.2019
Bank Vontobel SA	21.11.2019	21.02.2020	-0.45%	4'500'000.00
Helvetia Patria	26.08.2019	25.03.2020	-0.40%	10'000'000.00
Baloise Wohnbauten AG	17.12.2019	29.05.2020	-0.20%	10'000'000.00
Total des engagements financiers à court terme (2010)				24'500'000.00

Emprunts à long terme au 31.12.2019

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2019	Solde au 31.12.2018	Solde au 31.12.2019
LT1	Banque cantonale genevoise*	2.92%	2010	2019	9	585'622.20	20'000'000.00	-
LT2	St. Galler Kantonalbank*	2.26%	2011	2019	8	227'255.55	10'000'000.00	-
LT3	Confédération*	0.00%	2004	2019	15	-	11'220.00	-
LT4	Zürcher Kantonalbank**	2.57%	2012	2020	8	-	-	-
LT5	Suva**	2.84%	2010	2020	10	-	-	-
LT6	St.Galler Kantonalbank	1.33%	2012	2021	9	133'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT7	BCN (reprise de Kommunalkredit Austria AG)	3.04%	2006	2021	15	121'600.00	4'000'000.00	4'000'000.00
LT8	FMS (reprise de DEPFA BANK)***	16.10%	2007	2022	15	533'305.56	20'000'000.00	20'000'000.00
LT9	Suva	1.64%	2013	2023	10	164'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT10	Dexia	3.35%	2008	2023	15	846'805.56	25'000'000.00	25'000'000.00
LT11	Vaudoise assurances	2.17%	2013	2024	11	217'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT12	Suva	1.92%	2013	2025	12	192'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT13	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.50%	2005	2025	20	105'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00
LT14	Caisse de pensions Migros	2.25%	2013	2025	12	225'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT15	Caisse de pensions Poste	2.65%	2011	2026	15	238'500.00	9'000'000.00	9'000'000.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2019	Solde au 31.12.2018	Solde au 31.12.2019
LT16	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.30%	2006	2026	20	198'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00
LT17	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	65'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT18	Confédération	0.00%	2003	2026	23	-	204'600.00	-
LT19	Rentes genevoises	2.13%	2013	2028	15	51'120.00	2'400'000.00	2'280'000.00
LT28	Pax Leben	0.49%	2019	2028	9	-	-	10'000'000.00
LT20	FMS (reprise de DEPFA BANK)	1.00%	2003	2029	26	303'333.33	30'000'000.00	30'000'000.00
LT26	UBS	0.875%	2019	2029	10	-	-	10'000'000.00
LT25	Zürcher Kantonalbank	0.87%	2019	2029	10	65'008.33	-	10'000'000.00
LT27	Migros Pensionskasse	0.55%	2019	2031	12	-	-	10'000'000.00
LT21	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	340'000.00	320'000.00
LT22	Confédération	0.00%	2010	2039	29	-	158'500.00	151'000.00
LT23	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2039	29	-	158'500.00	151'000.00
LT29	Etat de Neuchâtel	0.00%	2019	2043	24	-	-	554'400.00
LT24	Compagnie de financement foncier	2.73%	2011	2044	33	273'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
	Intérêts courus					-385'800.00		
Total des emprunts à long terme							200'272'820.00	210'456'400.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2019	Solde au 31.12.2018	Solde au 31.12.2019
Parts à court terme d'emprunts à long terme (exigibles en 2020)								
LT4	Zürcher Kantonalbank**	2.57%	2012	2020	8	512'572.22	20'000'000.00	20'000'000.00
LT5	Suva**	2.84%	2010	2020	10	284'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
Total des parts à court terme d'emprunts à long terme						796'572.22	30'000'000.00	30'000'000.00
Total des emprunts à long terme et des parts à court terme des emprunts à long terme						4'955'322.75	230'272'820.00	240'456'400.00

* Emprunts échus en 2018, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2018.

** Emprunts arrivant à échéance en 2020, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2019.

*** Un montant de CHF 2.7 millions a été prélevé à la provision DEPFA correspondant à la différence entre le taux de 2.63% et les intérêts payés au taux de 16.103%. Les intérêts indiqués dans le tableau correspondent aux intérêts payés au taux de 2.63%.

Emprunts swaps

Avances à terme fixe liées aux swaps au 31.12.2019

Libellé	Créancier	Taux d'intérêt	Début	Fin	Solde au 31.12.2019
ATF34	Helvetia	-0.40%	25.09.2019	03.01.2020	10'000'000.00
ATF29	Schindler Holding AG	-0.28%	12.11.2019	12.02.2020	5'000'000.00
ATF28	Assura-Basis SA	-0.27%	12.11.2019	13.01.2020	10'000'000.00
ATF37	Canton des Grisons	-0.20%	20.11.2019	20.02.2020	10'000'000.00
ATF31	Axpo Holding AG	-0.37%	12.09.2019	28.02.2020	12'000'000.00
ATF32	Axpo Holding AG	-0.37%	18.09.2019	28.02.2020	8'000'000.00
ATF33	Alpiq Holding AG	-0.37%	24.09.2019	28.02.2020	12'000'000.00
ATF36	Basler Leben AG	-0.20%	18.11.2019	18.03.2020	10'000'000.00
ATF6	UBS Placement privé	-0.33%	01.04.2019	01.04.2020	18'000'000.00
ATF25	Canton des Grisons	-0.20%	28.11.2019	21.04.2020	15'000'000.00
ATF39	BVK	-0.17%	09.12.2019	08.05.2020	15'000'000.00
ATF38	BVK	-0.17%	29.11.2019	29.05.2020	10'000'000.00
ATF40	Bank Vontobel	-0.4103%	09.12.2019	05.06.2020	10'000'000.00
ATF35	BVK	-0.32%	25.09.2019	24.09.2020	20'000'000.00
Total des ATF s/swap					165'000'000.00

Emprunts swaps

Base swaps de taux d'intérêt au 31.12.2019

Libellé	Créancier	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts passifs 2019	Base du swap 31.12.2019
SWAP1	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Libor*	2.4400% -0.7388%	2013	2023	247'388.90 73'880.55	10'000'000.00
SWAP2	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	1.4025% -0.7511%	2014	2024	142'197.92 75'107.56	10'000'000.00
SWAP3	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	1.6950% -0.7358%	2015	2025	257'075.00 110'365.25	15'000'000.00
SWAP4	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Libor*	2.2000% -0.7358%	2012	2027	222'444.44 73'576.83	10'000'000.00
SWAP5	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Libor*	2.2600% -0.7379%	2011	2031	274'966.66 88'544.34	12'000'000.00
SWAP6	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6050% -0.7430%	2013	2032	263'394.44 74'296.44	10'000'000.00
SWAP7	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.5775% -0.7419%	2013	2033	261'329.85 74'186.88	10'000'000.00
SWAP8	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.5400% -0.7388%	2013	2034	257'527.78 73'880.55	10'000'000.00
SWAP9	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6700% -0.7358%	2014	2035	485'940.00 132'438.30	18'000'000.00
SWAP10	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6750% -0.7358%	2015	2036	405'708.34 110'365.25	15'000'000.00
SWAP11	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6625% -0.7358%	2015	2037	269'208.32 73'576.83	10'000'000.00
SWAP12	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Libor*	2.6125% -0.7628%	2014	2038	264'152.76 76'278.22	10'000'000.00
SWAP13	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Libor*	1.9800% -0.7358%	2016	2049	197'450.00 73'576.83	10'000'000.00
SWAP14	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Libor*	2.0500% -0.7358%	2017	2049	306'645.84 110'365.23	15'000'000.00
Total Intérêts fixes					3'855'430.25	
Total Intérêts variables					1'220'439.11	
Total intérêts swaps					5'075'869.36	165'000'000.00
Intérêts ATF s/swaps			-421'124.87			
Intérêts fixes			3'855'430.25			
Intérêts variables			1'220'439.11			
Intérêts courus swaps			-48'200.00			
TOTAL DES INTERETS S/SWAPS			4'606'544.49			

* Lorsque la Ville fait un placement, les intérêts sont une charge étant donné le taux Libor négatif.

Informations supplémentaires

19. Crédits supplémentaires du compte de résultats

19. Crédits supplémentaires du compte de résultats

Date	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2019
08.05.2019	Audit secteur déchets	55'000.00	Déchets des personnes physiques	54'939.35
11.12.2019	Etude faisabilité projet Capital culturelle suisse	16'200.00	Affaires culturelles	16'155.00
11.12.2019	10ème anniversaire inscription Unesco	60'000.00	Communication	60'000.00
11.12.2019	Travaux urgents maisons de retraite du Châtelot	70'000.00	Maisons de retraite	62'934.65
11.12.2019	Etude compensat. charges géotopographiques	66'300.00	Conseil communal	68'077.00
11.12.2019	Audit au SCAS	67'000.00	SCAS - Office d'aide sociale	66'702.00
11.12.2019	Campagne nouveaux citoyens	90'000.00	Service de l'économie	91'062.80
11.12.2019	Mise en œuvre de la monnaie locale	88'200.00	SRH - SUE	89'595.60
11.12.2019	Frais de réception président Grand Conseil	18'300.00	Conseil général	19'100.00
Total des crédits supplémentaires du compte de résultats			531'000.00	528'566.40

Informations supplémentaires

20. Indicateurs financiers

20. Indicateurs financiers

		2019	2018	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	185.10%	183.06%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	88.31%	127.55%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	3.68%	3.85%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais

		2019	2018	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-1.45%	-0.93%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	194.41%	187.33%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$	8.66%	7.24%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	13.76%	13.56%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte

		2019	2018	Valeurs indicatives*
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I	5'446.44	5'321.63	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre ainsi que de la répartition des dépenses entre le canton et les communes.
	Population résidante permanente			
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement	6.60%	7.74%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
	Revenus courants			
j) Poids des intérêts passifs	Charges d'intérêts	12.80%	14.45%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Les recettes fiscales directes considèrent les impôts des personnes physiques et des personnes morales. Les frais liés au patrimoine financiers sont également pris en considération dans cet indicateur.
	Revenus fiscaux directs			

* Echelle définie par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

Informations supplémentaires

21. Charges de transfert

21. Charges de transfert (groupe 36)

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
100	Conseil général	43'875.00	51'880.00	50'875.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	43'875.00	51'880.00	50'875.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	43'875.00	43'880.00	43'875.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	0.00	8'000.00	7'000.00
110	Conseil communal	500.00	0.00	500.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	500.00	0.00	500.00
	<i>Forum "Tous différents tous égaux"</i>	500.00	0.00	500.00
115	Parlement des Jeunes	11'280.00	11'380.00	6'250.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	11'280.00	11'380.00	6'250.00
	<i>Parlement des Jeunes subvention globale</i>	11'280.00	11'380.00	6'250.00
	<i>Projet interne - Ponjection</i>	0.00	0.00	1'800.00
	<i>Night Battle</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Les jardins du Bois Noir</i>	0.00	0.00	800.00
	<i>La Ponctuelle</i>	0.00	0.00	750.00
	<i>Iris Parkour</i>	0.00	0.00	750.00
	<i>Speed debating</i>	0.00	0.00	500.00
	<i>Association Paddock-Morgarten</i>	0.00	0.00	500.00
	<i>Exposition Jeunes vs Homophobie</i>	0.00	0.00	150.00
122	Service économique	5'500.00	6'500.00	4'500.00
36350010	Subventions aux entreprises privées	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Abattoir régional Les Ponts-de-Martel</i>	1'000.00	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	4'500.00	6'500.00	4'500.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	<i>ID region</i>	0.00	2'000.00	0.00
126	Communication	60'000.00	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	60'000.00	0.00	0.00
	<i>Fondation Patrimoine, 10ème Unesco</i>	60'000.00	0.00	0.00
150	Transports	204'000.00	202'500.00	201'878.10
36350010	Subventions aux entreprises privées	202'000.00	202'000.00	201'378.10
	<i>ARESA</i>	202'000.00	202'000.00	201'378.10
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	2'000.00	500.00	500.00
	<i>Pro vélo</i>	1'500.00	0.00	0.00
	<i>Nez rouge</i>	500.00	500.00	500.00
200	Service des bâtiments et du logement	1'500.00	0.00	0.00
36360470	Subventions Culture, autres bnl	1'500.00	0.00	0.00
	<i>Distinction Romande d'architecture</i>	1'500.00	0.00	0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
201	Bâtiments divers d'utilité publique	73'653.50	55'000.00	41'207.25
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	73'653.50	55'000.00	41'207.25
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	422'892.00	360'850.00	361'050.00
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion	150'000.00	150'000.00	150'000.00
	<i>Job Service</i>	150'000.00	150'000.00	150'000.00
36360260	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	18'000.00	18'000.00
	<i>Entraide CH</i>			
	<i>Le Pantin (loyer)</i>	0.00	18'000.00	18'000.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	271'500.00	191'500.00	191'500.00
	<i>Job Service Village des artisans</i>	90'000.00	90'000.00	90'000.00
	<i>Fondation Favre Robert Guyot</i>	80'000.00	0.00	0.00
	<i>Union ouvrière</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Association RECIF</i>	19'000.00	19'000.00	19'000.00
	<i>Association pour la défense des chômeurs (ADC)</i>	16'000.00	16'000.00	16'000.00
	<i>Futures mères (loyer)</i>	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	<i>Centre Mosaïque (loyer)</i>	8'400.00	8'400.00	8'400.00
	<i>Association Lire et Ecrire</i>	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<i>Collectif Partage</i>	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	<i>Job Service</i>	2'800.00	2'800.00	2'800.00
	<i>Bel Horizon</i>	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	<i>Association Ekir - Manger ensemble</i>	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	<i>AVIVO</i>	1'500.00	1'500.00	1'500.00
	<i>Club des loisirs</i>	900.00	900.00	900.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1'392.00	1'350.00	1'550.00
	<i>Fondation La Coquille</i>	1'392.00	1'350.00	1'550.00
420	Particip. Institutions para-scolaires	2'439'748.95	2'438'500.00	2'371'006.16
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'814'748.95	1'813'500.00	1'746'102.25
	<i>Foyer de l'écolier</i>	390'000.00	390'000.00	396'000.00
	<i>Université populaire</i>	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	<i>Maison des Jeunes</i>	36'744.15	35'500.00	35'985.15
	<i>Contributions communales pour les enfants</i>	1'373'004.80	1'373'000.00	1'299'117.10
	<i>placés en institution spécialisée</i>			
	<i>Fondation Les Perce-Neige</i>	654'856.00		639'858.50
	<i>Centre pédagogique de Malvilliers</i>	288'983.40		256'528.50
	<i>Ecole spécialisée du CERAS</i>	240'025.20		234'969.90
	<i>Fondation François-Louis Borel</i>	101'876.10		102'149.10
	<i>Fondation Les Billodes</i>	48'734.90		41'572.80
	<i>Etablissements hors canton (participation frais)</i>	52'029.20		71'660.10
	<i>Fondation J. & M. Sandoz</i>	0.00		11'878.20
	<i>Ecart transitoire - réel</i>	-13'500.00		-59'500.00
36360300	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	624'903.91
	<i>Subvention au Collège musical</i>	625'000.00	625'000.00	624'903.91
455	Ecole obligatoire - Autres	8'500.00	10'000.00	8'500.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	8'500.00	10'000.00	8'500.00
	<i>Association Ensemble musical pour jeunes</i>	8'500.00	8'500.00	8'500.00
	<i>Conseils des élèves</i>	0.00	1'500.00	0.00
482	Centre de santé scolaire	7'568.34	16'500.00	5'795.25
36340010	Subventions entrées publique	0.00	0.00	500.00
	<i>Octobre Rose</i>	0.00	0.00	500.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	4'097.79	6'000.00	0.00
	Associations diverses	4'097.79	4'000.00	0.00
	Pro Senectute	2'897.79	0.00	0.00
	Associations Romande CIAO	500.00	0.00	0.00
	Association Romande des Familles d'Enfants atteints d'un Cancer	500.00	0.00	0.00
	Les Chapiteaux du Cœur	200.00	0.00	0.00
	Réseau santé migration	0.00	2'000.00	0.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	590.55	8'000.00	1'795.25
	Participation communale frais dentaires	590.55	8'000.00	1'795.25
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	2'880.00	2'500.00	3'500.00
483	Centre d'orthophonie	21'182.00	20'000.00	21'364.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	21'182.00	20'000.00	21'364.00
500	Service des affaires culturelles	2'294'694.60	2'167'280.00	2'136'998.95
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'437'000.00	1'390'000.00	1'381'000.00
	TPR - Saison	650'000.00	650'000.00	650'000.00
	TPR - Création et formation	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	Théâtre ABC	140'000.00	140'000.00	140'000.00
	Arts de la scène indépendants (globalement au budget)	107'000.00	100'000.00	91'000.00
	Cie des Abeilles	14'000.00		0.00
	Cie du Gaz	10'000.00		0.00
	Cie Mandragore	10'000.00		0.00
	Zap Théâtre	9'000.00		10'000.00
	L'Outil de la ressemblance	8'000.00		8'000.00
	Circo Bello	8'000.00		0.00
	Cie miettes de Mots	8'000.00		0.00
	Association La Mezza Luna	7'000.00		0.00
	Cargo 15	6'000.00		6'000.00
	Pas sages à l'acte	5'000.00		5'000.00
	Les 3 fées loufoques	5'000.00		0.00
	Astérisque*	5'000.00		0.00
	Cie Folle de parole	5'000.00		0.00
	Cie du Renard Bleu	3'000.00		0.00
	Cie du Dépoâtre	2'000.00		0.00
	Association Clin d'œil	1'000.00		3'000.00
	Artos	1'000.00		0.00
	Cie EvaProd	0.00		12'000.00
	Association Danse Neuchâtel	0.00		10'000.00
	République Atypique	0.00		8'000.00
	Cie Erikilette	0.00		5'000.00
	Cie L'Obsession du Printemps	0.00		5'000.00
	Cie Instincts Grégaires	0.00		5'000.00
	Binoculaire	0.00		5'000.00
	Poésie en arrosoir	0.00		4'000.00
	Haraka Baraka	0.00		3'000.00
	Théâtre Pro NE	0.00		2'000.00
	Association EvaProd	40'000.00		0.00
36360410	Subventions Musiques bnl	261'550.00	264'000.00	258'800.00
	Bikini Test (association KA)	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	Société de Musique La Chaux-de-Fonds	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)	16'000.00	16'000.00	16'000.00
	Concerts de musique contemporaine (CMC)	7'000.00	7'000.00	14'000.00
	Saisons autres	0.00	19'000.00	0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
	<i>Festivals</i>	0.00	17'000.00	0.00
	<i>Fanfares</i>	0.00	13'000.00	0.00
	<i>Chœurs</i>	0.00	12'000.00	0.00
	<i>Accordéons</i>	0.00	2'000.00	0.00
	<i>Autres (globalement au budget)</i>	75'550.00	15'000.00	65'800.00
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>	8'000.00		8'000.00
	<i>Association Les Amplitudes</i>	7'000.00		7'000.00
	<i>Les petits Chanteurs à la Gueule de Bois</i>	7'000.00		0.00
	<i>1001 Harmonies</i>	5'000.00		0.00
	<i>Prix des musiques actuelles 2019</i>	5'000.00		0.00
	<i>Les Murs du Son</i>	4'500.00		4'500.00
	<i>Musique d'harmonie Les Armes-Réunies</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Orchestre de chambre</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Musique des cadets</i>	4'000.00		2'800.00
	<i>Harto Plus</i>	4'000.00		0.00
	<i>Jardins Musicaux</i>	3'000.00		0.00
	<i>Chœur des Rameaux</i>	2'500.00		2'000.00
	<i>Rencontres arrangées</i>	2'500.00		0.00
	<i>Musique La Persévérante</i>	2'400.00		2'300.00
	<i>Musique de la Croix-Bleue</i>	2'200.00		0.00
	<i>La Croche-Chœur</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Chœur Cantabile</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Zorrock</i>	2'000.00		0.00
	<i>In Piazza production</i>	2'000.00		0.00
	<i>Sociétés d'accordéonistes</i>	1'200.00		1'200.00
	<i>Orchestre d'accordéons Patria</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Chorale Faller</i>	250.00		500.00
	<i>Association SONGS</i>	0.00		4'000.00
	<i>Jardins Musicaux</i>	0.00		3'000.00
	<i>Indago Management (Prix des musiques act.)</i>	0.00		3'000.00
	<i>Rocking-Chair</i>	0.00		2'500.00
	<i>Cie Agathe</i>	0.00		2'500.00
	<i>CantAmille</i>	0.00		2'000.00
	<i>Le Batelier (Prix des musiques act.)</i>	0.00		2'000.00
	<i>Académie de Cor</i>	0.00		1'000.00
	<i>Chœurs en ville</i>	0.00		1'000.00
	<i>Menno Canto</i>	0.00		1'000.00
	<i>Suisse Diagonales jazz</i>	0.00		1'000.00
	<i>Festival de l'Artiste du Monde</i>	0.00		1'000.00
	<i>Association ArtGuël</i>	0.00		500.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	119'600.00	58'000.00	91'000.00
	<i>Plage des Six Pompes (association Agora)</i>	108'000.00	58'000.00	58'000.00
	<i>Association Le Pantin</i>	6'600.00	0.00	0.00
	<i>Association Kaléidoscope</i>	5'000.00	0.00	0.00
	<i>Plage des Six Pompes 25e anniversaire</i>	0.00	0.00	25'000.00
	<i>La Compagnie Balor</i>	0.00	0.00	8'000.00
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	24'000.00	19'000.00	21'000.00
	<i>Les étranges Nuits du cinéma</i>	16'000.00	11'000.00	11'000.00
	<i>La Lanterne Magique</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Journée du cinéma Allianz (Cinepel)</i>	0.00	0.00	2'000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25'000.00	25'000.00	25'000.00
	<i>Maison Blanche</i>	25'000.00	25'000.00	25'000.00
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Ludothèque</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
36360460	Subventions Musées bnl	163'892.20	152'000.00	158'943.15
	<i>Musée paysan</i>	163'892.20	152'000.00	158'943.15
36360470	Subventions Culture, autres bnl	200'050.00	192'000.00	139'550.00
	<i>Club 44</i>	60'000.00	60'000.00	60'000.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
	Quartier Général	24'000.00	24'000.00	14'000.00
	Les Ecolades	23'000.00	20'000.00	0.00
	Printemps culturel	10'000.00	10'000.00	0.00
	Culturecom.ne	10'000.00	10'000.00	0.00
	Comité du 1er août	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Autres	47'500.00	40'000.00	41'500.00
	Hivers de Danse	10'000.00		0.00
	Fête de la Danse (Reso)	10'000.00		7'000.00
	Poésie en arrosoir	4'000.00		0.00
	Théâtre Atelier de Marionnettes La Turlutaine	4'000.00		6'000.00
	Nouvel an 31.12.2019	3'500.00		4'500.00
	Les Horlofolies	3'000.00		0.00
	Nuit de la Photo	2'000.00		0.00
	Bon Pied Bon Art	2'000.00		2'000.00
	Arty Show	2'000.00		2'000.00
	Festival International marionNETtes	2'000.00		0.00
	Association Night Battle	2'000.00		0.00
	Collectif AJAR / Lecture canap	1'500.00		0.00
	Imagineige	500.00		1'000.00
	Association ECCO	500.00		0.00
	Tectonique des planches	500.00		0.00
	Club 44 75e anniversaire	0.00		7'000.00
	Ludesco 10e anniversaire	0.00		3'000.00
	Carna'Tchaux	0.00		3'000.00
	Quartier Général (fromNEwithLove)	0.00		2'000.00
	Neuchâtel Arts Festival	0.00		2'000.00
	Les Enfants de la Rampe	0.00		1'000.00
	Ludesco	0.00		1'000.00
	Diffusion	15'550.00	15'000.00	12'050.00
	Corodis	8'050.00		8'050.00
	Hummus Fest Fri-Son	3'000.00		0.00
	Tournée Oniromancier	1'500.00		0.00
	Tournée Arthur Henry	1'000.00		0.00
	Tournée Menura	1'000.00		0.00
	Tournée Love Cans	1'000.00		0.00
	Koqa Beatbox	0.00		2'000.00
	Association BLAZZ	0.00		1'000.00
	Hallelujah Mother Helpers	0.00		1'000.00
	Médiation culturelle	0.00	3'000.00	2'000.00
	Culturecom.ne (Culturoscope)	0.00		2'000.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	22'320.00	22'880.00	23'625.00
	Musée paysan	5'760.00	6'000.00	6'000.00
	TPR	16'560.00	16'880.00	17'625.00
36360810	Subvention organisations bnl - Caut.	10'782.40	12'400.00	11'580.80
	Société coopérative du Coq	5'782.50	0.00	6'223.75
	TPR	4'999.90	5'720.00	5'357.05
	Musée paysan	0.00	6'680.00	0.00
36370470	Subventions Culture, autres PP	4'500.00	6'000.00	500.00
	Bourse atelier CVC (Gênes)	4'500.00	0.00	0.00
	Marie Gaulis (Le Retour de Doudou)	0.00	0.00	500.00
	Bourse atelier CVC (Le Caire)	0.00	6'000.00	0.00
511	Musée d'histoire naturelle	0.00	0.00	2'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	2'000.00
	Association de la Maison de la Nature	0.00	0.00	2'000.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
520	Service des Sports	101'675.35	102'500.00	74'514.35
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêt	0.00	2'950.00	3'525.00
	<i>Télési Chapeau-Râblé</i>	0.00	0.00	2'325.00
	<i>Tennis-Club</i>	0.00	0.00	1'200.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	95'579.35	96'500.00	67'839.35
	<i>HCC</i>	50'000.00	50'000.00	50'000.00
	<i>Tour de Romandie</i>	25'000.00	25'000.00	0.00
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>FCC</i>	2'700.00	4'000.00	5'410.00
	<i>Association "J'apprends à Patiner"</i>	2'500.00		0.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>FCFF</i>	1'800.00		0.00
	<i>SEP Olympique (Résisprint International)</i>	1'000.00	1'000.00	1'000.00
	<i>CTT</i>	1'000.00		0.00
	<i>Club des lutteurs des Montagnes neuchâteloises</i>	900.00		0.00
	<i>Sportifs méritants</i>	679.35	1'500.00	786.75
	<i>La Trotteuse</i>	0.00		176.00
	<i>Championnat Romand Bicross</i>	0.00		466.60
	<i>Manifestations diverses</i>	0.00	5'000.00	0.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêt	6'096.00	3'050.00	3'150.00
	<i>Société de Cavalerie</i>	2'928.00	0.00	3'150.00
	<i>Télési Chapeau-Râblé</i>	2'208.00	0.00	0.00
	<i>Tennis-Club</i>	960.00	0.00	0.00
521	La Charrière, terrains, piste, halles	2'985.00	0.00	1'900.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	2'985.00	0.00	1'900.00
	<i>Panathlon Club des Montagnes</i>	2'985.00	0.00	0.00
	<i>Tournoi populaire HC Bourdons</i>	0.00	0.00	1'900.00
550	Service de la jeunesse	17'700.00	18'700.00	16'500.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	17'700.00	18'700.00	16'500.00
	<i>La Trottinette</i>	16'200.00	16'200.00	15'000.00
	<i>Forum RIA</i>	1'000.00	0.00	0.00
	<i>Passion Cinéma</i>	500.00	500.00	500.00
	<i>Fédération suisse des Parlements de jeunes</i>	0.00	0.00	1'000.00
	<i>Projets divers</i>	0.00	2'000.00	0.00
551	Accueil parascolaire	2'930'482.55	2'944'500.00	2'842'147.65
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2'158'282.05	2'164'500.00	2'079'574.05
36350010	Subventions aux entreprises privées	772'200.50	780'000.00	762'573.60
552	Accueil préscolaire	4'193'086.90	4'285'000.00	3'991'569.95
36340010	Subventions aux entreprises publiques	713'601.55	945'000.00	909'576.25
36350010	Subventions aux entreprises privées	3'479'485.35	3'340'000.00	3'081'993.70
560	Cultes	73'539.21	89'910.00	76'416.55
36360210	Subventions - Paroisse protestante	29'783.37	46'300.00	32'394.10
36360220	Subventions - Eglise catholique	42'355.20	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	1'400.64	1'250.00	1'667.25
600	Service des finances	75'297.15	112'350.00	91'546.10
36350800	Subv. Org. Privées à but non lucratif - Prêt	0.00	2'350.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	75'297.15	110'000.00	91'546.10

Centre Compte	Libellé	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
620	Service des ressources humaines	332.15	680.00	531.26
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêt	332.15	680.00	531.26
710	Voirie-frais d'entretien	102'040.30	0.00	104'055.50
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	102'040.30	0.00	104'055.50
755	Urbanisme, mobilités et environnement	108'199.45	74'800.00	57'999.45
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	108'199.45	74'800.00	57'999.45
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	<i>80'000.00</i>	<i>40'000.00</i>	<i>20'000.00</i>
	<i>ISSKA</i>	<i>14'000.00</i>	<i>14'000.00</i>	<i>14'000.00</i>
	<i>Train touristique Unesco</i>	<i>13'699.45</i>	<i>10'800.00</i>	<i>10'770.00</i>
	<i>Association Lâche-moi la grappe</i>	<i>500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Noël en Ville</i>	<i>0.00</i>	<i>5'000.00</i>	<i>9'500.00</i>
	<i>Train stationnement</i>	<i>0.00</i>	<i>3'000.00</i>	<i>2'929.45</i>
	<i>Fondation pour le patrimoine scientifique et industriel</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>800.00</i>
	<i>Divers</i>	<i>0.00</i>	<i>2'000.00</i>	<i>0.00</i>
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		13'200'232.45	12'968'830.00	12'469'105.52
<u>Quotes-parts de revenus</u>				
130	Contrôle des habitants - Etat civil	401'968.75	328'710.00	473'271.30
860	Sécurité publique	60'180.00	61'000.00	61'800.00
Total quotes-parts de revenus (360)		462'148.75	389'710.00	535'071.30
<u>Dédommagements à des collectivités publiques</u>				
130	Contrôle des habitants	120'413.20	150'000.00	129'076.10
150	Transports	5'386'310.70	5'578'560.00	5'514'948.10
205	Forêts	17'847.80	16'000.00	18'261.05
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	16'670'242.05	18'581'920.00	18'320'313.05
420	Particip. Institutions para-scolaires	14'526.65	9'200.00	8'935.60
430	Ecole obligatoire	24'063.10	19'200.00	21'798.45
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	19'658.95	34'300.00	18'885.15
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	36'313.70	20'100.00	32'601.10
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	49'778.05	130'000.00	47'662.70
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	449'835.60	463'100.00	452'868.05
455	Ecole obligatoire - Autres	7'575.00	4'700.00	7'077.80
500	Service des affaires culturelles	3'341.00	3'500.00	3'259.00
871	Service ambulancier	409'401.00	490'000.00	561'357.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	531'174.00	540'870.00	540'862.00
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		23'740'480.80	26'041'450.00	25'677'905.15
<u>Réévaluations, participations PA</u>				
500	Service des affaires culturelles	2'499.00	0.00	0.00
600	Service des finances	103'801.00	10'000.00	113'100.00
Total réévaluations, participations PA (365)		106'300.00	10'000.00	113'100.00
Total des charges de transferts (36)		37'509'162.00	39'409'990.00	38'795'181.97

