



Commune de Val-de-Ruz

Conseil communal

BUDGET 2016

Rapport au Conseil général

Version : 1.0

TH 217160

Date :

16.11.2015

Révisions

| Date | Version | Description | Auteur(s) |
|-------------|---------|--|-----------|
| 28.10.2015 | 0.1 | Rédaction du document | CCU |
| 29.10-03.11 | 0.2 | Suite de la rédaction initiale | CCU |
| 04-11.11.15 | 0.3 | MAJ avec tableaux financiers | CCU-LBR |
| 12.11.2015 | 0.4 | CC validation cadre – ok pour remise CGF sans validation formelle CC - MAJ | CCU |
| 16.11.2015 | 1.0 | Validation du document | CC |

Table des matières

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | Résumé | 6 |
| 2. | Introduction | 7 |
| 2.1. | Contexte économique et social | 7 |
| 2.2. | Troisième budget basé sur le MCH2 | 8 |
| 2.3. | Organisation du processus d'élaboration du budget | 8 |
| 2.4. | Réformes décidées au niveau cantonal | 8 |
| 2.5. | Réorganisations au niveau communal..... | 9 |
| 2.6. | Engagement de la Commune dans les institutions | 9 |
| 2.6.1 | En lien à l'ACN – Association des communes neuchâtelaises..... | 9 |
| 2.6.2 | En lien au RUN – réseau urbain neuchâtelois | 10 |
| 2.6.3 | En lien au Parc régional Chasseral..... | 10 |
| 3. | Processus d'élaboration du budget 2016..... | 10 |
| 3.1. | Aperçu des travaux | 10 |
| 3.2. | Enseignements tirés du processus budgétaire..... | 11 |
| 4. | Compte de financement | 11 |
| 5. | Compte de résultat : aperçu d'ensemble | 13 |
| 5.1. | Classification par natures..... | 14 |
| 5.1.1 | Charges par natures | 14 |
| 5.1.2 | Revenus par nature | 15 |
| 5.2. | Classification fonctionnelle | 16 |
| 5.2.1 | 2 Formation..... | 16 |
| 5.2.2 | 3 Culture, sports et loisirs | 16 |
| 5.2.3 | 4 Santé | 16 |
| 5.2.4 | 5 Sécurité sociale | 16 |
| 5.2.5 | 6 Trafic..... | 17 |
| 5.2.6 | 9 Finances et impôts | 17 |
| 6. | Personnel et charges salariales (Groupe 30) | 17 |
| 6.1. | Charges de personnel..... | 17 |
| 6.2. | Effectifs du personnel | 18 |
| 7. | Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (groupe 31) | 20 |
| 8. | Charges et revenus de transferts (groupes 36 et 46) | 22 |
| 8.1. | Charges de transferts : aperçu d'ensemble | 22 |
| 8.2. | Facture sociale | 23 |
| 8.3. | Revenus de transferts : aperçu d'ensemble | 24 |
| 8.4. | Revenus de transferts : péréquation financière intercommunale | 24 |

| | | |
|------------|--|-----------|
| 9. | Impôts..... | 24 |
| 10. | Compte des investissements..... | 25 |
| 11. | Conclusion..... | 27 |
| 12. | Projets d'arrêtés..... | 29 |
| 13. | Annexes | 34 |

Liste des tableaux

| | | |
|--------------|---|----|
| Tableau 1 : | Aperçu du compte de financement de la Commune de Val-de-Ruz : comparaison entre les comptes 2014 et les budgets 2015 et 2016 (en CHF) | 12 |
| Tableau 2 : | Vue d'ensemble du compte de résultat..... | 14 |
| Tableau 3 : | Compte de résultat : répartition des charges et des revenus par natures, en CHF | 15 |
| Tableau 4 : | Comparaison, en CHF, entre les comptes 2013-2014 et les budgets 2015 -2016 | 16 |
| Tableau 5 : | Ventilation des charges de personnel, en CHF, selon la classification par natures | 18 |
| Tableau 6 : | Répartition des charges salariales, en CHF, selon la classification fonctionnelle | 18 |
| Tableau 7 : | Répartition de l'effectif du personnel administratif et technique, en équivalents plein temps (EPT), dans les unités de la Commune | 19 |
| Tableau 8 : | Répartition de l'effectif du personnel enseignant par cycle, exprimé en EPT | 20 |
| Tableau 9 : | Ventilation des charges de biens et services, en CHF, selon la classification par natures | 20 |
| Tableau 10 : | Répartition des charges de biens et services, en CHF, selon la classification fonctionnelle..... | 21 |
| Tableau 11 : | Ventilation des charges de transferts, en CHF, selon la classification par natures | 22 |
| Tableau 12 : | Répartition des charges de transferts (Groupe 36), en CHF | 22 |
| Tableau 13 : | Répartition de la facture sociale (Source : rapport 13.050 du Conseil d'Etat, du 13 novembre 2013, sur l'harmonisation de la facture sociale) | 23 |
| Tableau 14 : | Ventilation de la facture sociale dans le budget 2016, en CHF | 23 |
| Tableau 15 : | Ventilation des revenus de transferts, en CHF, selon la classification par natures | 24 |
| Tableau 16 : | Répartition des revenus de transferts (groupe 46), en CHF | 24 |
| Tableau 17 : | Vue d'ensemble du produit des impôts..... | 25 |
| Tableau 18 : | Projets d'investissements 2016 | 26 |

En raison des arrondis des chiffres, les totaux figurant dans les tableaux ne sont pas toujours égaux aux additions des nombres figurant dans les colonnes.

Monsieur le président,
Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

1. Résumé

Le budget 2016 de notre Commune tient toujours le cap !

Cependant, son élaboration a signifié de très nombreuses versions, chahutées au fur et à mesure des informations reçues lors de son élaboration. Les bouleversements légaux et les difficultés à estimer certaines positions du budget ont amené leurs lots de remise en cause.

L'objectif premier pour le Conseil communal a été de vous fournir un budget le plus proche possible de la réalité, afin que votre Autorité dispose d'une vision claire de la situation de la Commune. A l'instar des budgets précédents, il a été réalisé selon le nouveau plan comptable MCH2 en vigueur maintenant depuis quelques années. Cependant, la stabilité des positions comptables n'est pas encore, pour votre Autorité, un moyen de comparaison tout à fait pertinent. En effet, l'année 2016, et donc le budget qui vous est proposé à l'adoption, a évolué en maîtrise des contraintes comptables MCH2. Nous pouvons dire que le budget 2016 ainsi constitué est proche de sa finalité méthodologique. Il n'en demeure pas moins que certains choix techniques en matière financière apporteront encore certaines évolutions (méthode de comptabilisation des décomptes de charges immobiliers du patrimoine financier, valorisation des biens communaux, ...).

Ce budget 2016 tient compte de l'essentiel des modifications que vous aurez adoptées au point précédent de l'ordre du jour, soit le nouveau règlement sur les finances, lui-même découlant de la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014.

Par ailleurs, confirmant son opposition aux propositions du Conseil d'Etat en matière de transfert de charges sur les Communes, le Conseil communal n'a pas intégré cet élément dans son budget 2016. Il n'a clairement pas les moyens, à ce stade, d'intégrer ces sommes importantes dans son budget, sans supprimer des prestations. En fonction des décisions du Grand Conseil sur le report de charges aux Communes, le Conseil communal vous fera, par voie d'amendements, des propositions d'économies permettant le maintien de l'équilibre budgétaire.

Le compte de résultat boucle à l'équilibre avec un bénéfice de CHF 8'965 et une marge d'autofinancement de CHF 3.5 millions. Ainsi, l'insuffisance de financement atteint CHF 3.7 millions, soit un degré d'autofinancement de 80.5%, comparable à celui des années précédentes (83% et 86% en 2015 et 2014). Le Conseil communal est satisfait, à ce stade, de pouvoir tenir ainsi, sans nouveau transfert de charges de l'Etat, ses objectifs et les dispositions légales.

Ce résultat n'est cependant possible que grâce à l'affectation de plusieurs charges à la réserve spécifique de développement des structures de la nouvelle Commune. Il s'agit notamment du coût 2016 des nouvelles prestations en transports publics et du coût de sortie de l'éorén.

2. Introduction

2.1. Contexte économique et social

Le contexte économique actuel ne rassure pas le Conseil communal. L'Etat annonce notamment des réductions importantes dans les commandes et les chiffres d'affaires des entreprises de notre canton, les sociétés internationales dites d'export étant plus particulièrement concernées.

Pour le Val-de-Ruz, l'activité a bel et bien diminué. Malgré tout, nos estimations, confirmées par les contributions cantonales, sont encore assez favorables. L'horlogerie, principal domaine d'activité des grandes entreprises de notre Commune, maintient un volume d'activité assez important, ce qui nous réjouit grandement. Cependant, force est de constater que l'imposition des personnes morales représente moins de 10% de l'imposition des personnes physiques.

La sensibilité des marchés des capitaux est toujours très importante et reste encore favorable aux financements des investissements nécessaires à notre collectivité, bien qu'elle ne facilite pas la vie des entreprises exportatrices ni des institutions de prévoyance. Et notre caisse de pensions n'est pas vraiment dans une position favorable (rendements difficiles, taux de l'Euro), il ne serait donc pas étonnant que des mesures complémentaires nous soient annoncés prochainement.

Par ailleurs, en octobre 2015, l'indice des prix à la consommation est en légère baisse à 97,7 points (décembre 2010 : 100 points). Cet indice n'est cependant pas un révélateur spécifique à notre domaine d'activité, la majorité des charges de notre Commune ne se reflétant pas dans cet indice (salaires, charges sociales ou sanitaires, coûts de la construction, ...).

Entre 2011 et 2012, le nombre d'emplois dans notre Commune est passé de 6'337 à 6'540 (+203), la variation la plus importante étant observée dans la branche de l'industrie manufacturière (+86). C'est une tendance réjouissante qui démontre la vitalité de notre tissu économique. Aucun autre chiffre officiel n'existe à ce jour hormis le nombre de frontaliers au 30 septembre 2014 qui se monte à 557, soit environ 8,5% des emplois de notre Commune. Le 30 septembre 2015, on recense 311 chômeurs à Val-de-Ruz, pour un taux de chômage de 3,8% (3,4% en septembre 2014) le plus bas du canton. A la même période, le taux de chômage s'élève 5,4% au niveau cantonal, 4,8% dans l'Arc jurassien et 3,2% au niveau suisse.

La population vaudruzienne compte 16'577 habitants au 10 novembre 2015 (16'392 habitants au 31 décembre 2014), soit une augmentation de 220 habitants en 2015 et 405 depuis le 31 décembre 2013. Le Val-de-Ruz reste la région la plus dynamique du canton de Neuchâtel en matière de taux de croissance de sa population, celle-ci ayant évolué de près de 60% (2^{ème} le district de Boudry + 38%) depuis 1970, alors que la moyenne cantonale se situe à 5%. Cette croissance n'est bien évidemment pas sans incidences sur les infrastructures de notre Commune.

Avec 42,1% (41,8% à fin 2013), le rapport de dépendance des jeunes reste élevé en comparaison neuchâteloise (35,9% en 2014 - 36,1% en 2013). A contrario, celui des personnes âgées de plus 65 ans (24,3% en 2014 - 23,9% en 2013) est inférieur à la situation neuchâteloise (30,7% en 2014 - 30,5% en 2013).

Et pour finir avec les informations générales socio-économiques, le taux d'aide sociale de la Commune se monte à 3,1% en 2014 alors qu'il était de 2,8% en 2013 (+0,4% par rapport à 2012), contre 7,1% pour le canton en 2014, respectivement 7,3% en 2013 (+0,1% par rapport à 2012). Si ces chiffres démontrent que notre Commune est encore relativement préservée, l'évolution en 2013 et 2014 a été plus défavorable à Val-de-Ruz que sur l'ensemble du canton. Les chiffres 2015 confirment cette tendance.

2.2. Troisième budget basé sur le MCH2

Le budget 2016 est le troisième exercice basé sur les normes du MCH2. Certaines optimisations et corrections ayant été effectuées lors de son élaboration, ses résultats, rubrique par rubrique, ne sont pas toujours comparables en tous points avec le budget 2015 et les comptes 2014. Pour rappel, notre Commune a introduit cette importante réforme dès le mois de janvier 2013, avec la mise en place d'un nouveau plan comptable passablement différent de l'ancien et qui a subi de nombreux ajustements depuis lors. Le Conseil communal est cependant confiant que le budget 2016 est construit sur des bases solides, le plan MCH2 étant à ce jour bien maîtrisé.

2.3. Organisation du processus d'élaboration du budget

Le Conseil communal n'a pas modifié de manière importante le processus de création du budget 2016 de notre Commune. En effet, les étapes usuelles sont restées :

- définition des besoins des unités d'affaires d'ici à l'été 2015 ;
- synthèse des besoins globaux durant l'été 2015 ;
- recherche des pistes d'économies nécessaires à la présentation d'un budget équilibré, durant septembre et octobre 2015 ;
- adaptation permanente des modifications légales (quotité d'impôts, transfert de charges, imputation intérêts sur les postes autofinancés, fixation des tarifs et émoluments pour 2016, ...);
- définition des investissements 2016 en parallèle au fonctionnement ;
- nouvelle synthèse globale permettant les dernières adaptations.

Il est ainsi possible de dire que le processus est complet et qu'il est participatif. En effet, les administrateurs ont été associés à toutes les étapes, ce qui devrait permettre une adhésion de leur part. Les objectifs 2016 seront dès lors beaucoup plus clairs leur redonnant plus de responsabilités au niveau de la gestion de leur unité administrative.

2.4. Réformes décidées au niveau cantonal

En 2016, les finances communales sont influencées par trois paramètres légaux importants au niveau cantonal :

- a) la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014, entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2015 ;

- b) le nouveau règlement d'application de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC), du 20 août 2014, entré en vigueur également le 1^{er} janvier 2015 ;
- c) dans le cadre de la réorganisation des soins préhospitaliers, consécutive à la réorganisation du 144 (nouveaux articles 116a et 116b de la loi de santé (LS), du 16 février 1995), se met en place la mutualisation des coûts des services sanitaires (ambulances). Val-de-Ruz est considérée comme région au travers de la collaboration avec les ambulances Roland, entreprise sise à Malvilliers.

2.5. Réorganisations au niveau communal

Le budget 2016 inclut par ailleurs les effets principaux des réorganisations suivantes entreprises au niveau communal :

- a) mutualisation des coûts des services d'ambulance mise en place par les régions. Val-de-Ruz est considérée comme une région d'intervention, la Commune ayant signé un contrat de collaboration avec les ambulances Roland. Ainsi, la Commune de Val-de-Ruz finance le fonctionnement de cette société et mutualise ensuite les coûts avec les autres régions à l'instar de ce qui se passe par exemple en ville de Neuchâtel avec le SIS ;
- b) transfert des élèves des cycles 1 et 2 de Fenin-Vilars-Saules de l'éorén au Cercle scolaire de Val-de-Ruz. La première volée d'élèves de 9^e année de Savagnier et de Fenin-Vilars-Saules intégrera la Fontenelle en août 2016 ;
- c) augmentation de douze places d'accueil et de 10 places de midi au sein de la structure de Vilars, permettant d'accueillir les enfants de Savagnier.

2.6. Engagement de la Commune dans les institutions

2.6.1 En lien à l'ACN – Association des communes neuchâteloises

En raison des enjeux pour l'Etat et les Communes, les membres du Conseil communal se sont à nouveau fortement investis au sein des conférences des directeurs communaux (CDC) placées sous l'égide de l'Association des communes neuchâteloises (ACN) et des groupes de travail créés par l'Etat et cette dernière. On citera, à titre d'exemples, les travaux entrepris par :

- a) la CDC-IP (IP pour instruction publique) et les administrateurs des cercles scolaires qui participent à un groupe de travail instauré par le Département de l'éducation et de la famille (DEF) pour la mise en place d'un coût standard de l'élève lequel est ou sera la base d'une nouvelle étape de la péréquation très importante pour notre Commune ;
- b) la CDC-Sécurité pour la révision de la loi sur la police et sa mise en œuvre, ainsi que les questions liées à la réforme de la protection civile, la mise en place des SDP (service du domaine public) dans les Communes neuchâteloises, ainsi que les problématiques liées à l'application de la LPDIENS (réforme des services d'incendie) et le suivi de la migration du 144 à la FUS VD, cette question étant également traitée au sein de la CDC Santé ;
- c) la CDC-Social pour la mise en œuvre de l'harmonisation de la facture sociale, pour le projet cantonal d'intégration professionnelle et les autres réformes visant à maîtriser les coûts de l'aide sociale, particulièrement le suivi de la mise en place des Guichets « Accord » au sein des différents GSR du canton ;

- d) la CDC-Finances pour l'étude de mesures conjointes pour diminuer les charges de l'Etat et des Communes, dans le cadre du programme d'assainissement des finances de l'Etat ;
- e) la CDC-Santé qui traite les questions liées à la mise en place de la PMS (planification médico-sociale) dans les Communes, la santé au travail et la santé scolaire. En outre et en complément des travaux de la CDC-Sécurité, la CDC-Santé s'occupe plus spécifiquement des transports pré-hospitaliers d'urgence.

Par ailleurs, un conseiller communal de Val-de-Ruz siège au comité central de l'ACN.

2.6.2 En lien au RUN – réseau urbain neuchâtelois

Un conseiller communal de Val-de-Ruz siège au comité directeur du RUN, partenaire d'importance au niveau cantonal, de par l'expérience acquise dans la gestion de projets en lien avec la Confédération (plan directeur régional avec projet participatif pilote), l'Etat (management des CDC) ou au niveau de la Commune (management des groupes d'utilisateurs).

2.6.3 En lien au Parc régional Chasseral

Deux conseillers communaux sont membres du comité central de l'Association du Parc régional Chasseral, dont l'un représente la Commune au comité directeur. La collaboration institutionnelle est d'importance au travers de nombreux projets, de type boviducs, murs en pierres sèches ou Maison Chasseral avec divers degrés de collaborations, que ce soit sociale, humaine, financière, touristique ou en termes de valorisation du patrimoine et de projets de formation des élèves.

3. Processus d'élaboration du budget 2016

3.1. Aperçu des travaux

Le processus budgétaire a démarré en février 2015. Nos directives invitaient les dicastères à ne pas s'éloigner des montants prévus dans le budget 2015, sans motivation précise. L'élaboration du budget 2016 constituait également le premier exercice réalisé sur la base des chiffres Abacus-RH.

Comme les années précédentes, le Conseil communal a chargé les dicastères de :

- 1) renoncer à toute augmentation de poste non justifiée ou qui ne serait pas couverte par des recettes, voire des diminutions de taux d'activité équivalentes ;
- 2) revoir leurs besoins à la baisse et réévaluer les recettes pour le budget 2016.

De même, les unités centrales ont été chargées des tâches suivantes :

- 1) administration des finances :
 - vérifier de manière mensuelle les prévisions des recettes fiscales sur la base des tableaux de bord et, si nécessaire, procéder à une actualisation ;
 - comparer nos prévisions fiscales avec celles des autres grandes Communes et de l'Etat ;
 - revoir les charges d'amortissements sur la base des investissements prévus en 2016 ;

- revoir les imputations des charges d'intérêts dans les chapitres autofinancés ;
 - collaborer à la mise en place d'un nouveau système tarifaire pour les déchets « entreprises » ;
- 2) administration des ressources humaines :
- affiner la méthodologie budgétaire sur la base des données Abacus-RH et des informations connues à l'émission du budget (renchérissement, échelons, mutations, ...) ;
 - évaluer un écart-type statistique pour les vacances de poste, les retours financiers des assurances, ...

La première version du budget 2016 présentait un excédent de charges de CHF 5.7 millions qui a été ramené, dans la version 3, à CHF 3 millions. Un important travail de mise à jour a été ensuite réalisé en collaboration avec les unités administratives, et au gré des mauvaises nouvelles en provenance de l'Etat, l'important défi a été relevé. Citons par exemple l'information à mi-septembre annonçant une diminution de CHF 1 million au niveau de la péréquation intercommunale ou l'information à début novembre seulement (annoncé pour septembre) des services fiscaux cantonaux d'une baisse de la masse de l'imposition des personnes morales de CHF 0.5 million.

3.2. Enseignements tirés du processus budgétaire

Le Conseil communal est très satisfait du travail accompli par les unités administratives, lesquelles ont très bien assimilé les tenants et aboutissants d'une telle démarche. Les chiffres présentés constituant, pour le Conseil communal, un engagement réaliste, ce budget est réellement le premier vrai budget de référence de la Commune, notamment dans le détail des positions comptables. Les unités administratives sont clairement définies, les comptes financiers sont organisés de manière adéquate pour le respect de MCH2. Partant de ce constat, la gestion au jour le jour des comptes 2016 de la Commune sera nettement améliorée et permettra au Conseil communal les interventions et décisions nécessaires afin de garantir l'objectif financier.

4. Compte de financement

Le budget 2016 boucle sur une insuffisance de trésorerie de CHF 3.7 millions (cf. tableau 1), alors que les prévisions pour 2015 laissent apparaître une insuffisance de quelque CHF 1.0 million. Nous sommes donc dans une péjoration de l'endettement communal, restant cependant à un niveau « maîtrisé ». Cette détérioration est expliquée par un volume d'investissement plus important de CHF 1.5 million et un prélèvement à la réserve affectée à hauteur de CHF 1.5 million.

Pour rappel, on parle d'*insuffisance de financement* lorsque l'excédent de liquidités provenant de l'activité communale courante (marge d'autofinancement) ne couvre pas l'entier des dépenses d'investissements.

Tableau 1 : Aperçu du compte de financement de la Commune de Val-de-Ruz : comparaison entre les comptes 2014 et les budgets 2015 et 2016 (en CHF)

| Rubriques | Comptes 2014 | Budget 2015 | Budget 2016 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 Charges | 73'790'401.71 | 75'104'523.85 | 80'704'629.39 |
| 4 Revenus | -74'584'049.91 | -75'111'367.77 | -80'713'594.45 |
| Compte de résultats (-/- = Bénéfice / + = Déficit) | -793'648.20 | -6'843.92 | -8'965.06 |
| 33 Amortissement du patrimoine administratif | 5'182'565.00 | 5'375'376.30 | 5'526'960.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 570'934.50 | 283'325.04 | 352'206.41 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | -315'205.02 | -893'417.52 | -2'338'771.12 |
| Total des opérations non monétaires | 5'438'294.48 | 4'765'283.82 | 3'540'395.29 |
| Marge d'autofinancement du compte de résultats | -6'231'942.68 | -4'772'127.74 | -3'549'360.35 |
| Total des dépenses (PA et PF) | 7'033'128.62 | 6'582'636.00 | 8'337'300.00 |
| Total des recettes (PA et PF) | -1'888'479.13 | -857'620.00 | -1'100'000.00 |
| Annulation des recettes car prélèvement aux réserves | | | 1'100'000.00 |
| Investissements nets | 5'144'649.49 | 5'725'016.00 | 8'337'300.00 |
| Insuffisance de financement (investissements nets + autofinancement) (+ =insuffisance / -/- = excédent) | -1'087'293.19 | 952'888.26 | 4'787'939.65 |
| Échéance globale d'emprunts 2016 (taux moyen 2%) | | 2'993'165.00 | 8'503'531.60 |
| Insuffisance de trésorerie (+ =insuffisance / -/- = excédent) | -1'087'293.19 | 3'946'053.26 | 13'291'471.25 |

Pour obtenir *l'excédent ou l'insuffisance de trésorerie*, on ajoute à l'insuffisance de financement les sorties monétaires (ou décaissements) ne touchant pas le compte de résultat ou le compte des investissements. Ces sorties sont appelées des *opérations de financement*. Les amortissements contractuels d'emprunts sont également des dépenses ne touchant pas le compte de d'exploitation : il s'agit du remboursement des dettes contractées et comptabilisées au passif du bilan.

L'insuffisance de trésorerie oblige la Commune à couvrir une partie de ses liquidités par l'emprunt en 2016. A cet effet, votre Conseil est invité à adopter un projet d'arrêté nous autorisant à renouveler ou à conclure de nouveaux emprunts pour un montant maximal de CHF 13.5 millions.

Avec un degré d'autofinancement de 80.5%, proche de celui prévu pour 2015 (83%), CHF 3.7 millions d'investissements devront être malgré tout couverts par l'emprunt.

A contrario des années précédentes, le Conseil communal a décidé de faire usage en 2016 d'une part de la réserve affectée de CHF 4 millions pour les nouvelles structures de la Commune conformément au règlement sur l'organisation et la mise en place des structures de la Commune de Val-de-Ruz, adopté par votre Autorité le 19 décembre 2012. Ce fait influence bien évidemment le besoin en liquidités pour 2016.

Nous sommes satisfaits de proposer à votre Autorité un budget 2016 qui permet d'atteindre un degré d'autofinancement supérieur à 80%. Mais les efforts devront être poursuivis dans les années qui viennent pour le maintenir et, idéalement, nous rapprocher le plus possible d'un degré d'autofinancement de 100%, tout en nous permettant d'atteindre progressivement une enveloppe d'investissements nets de l'ordre de CHF 8 millions d'ici à 2018, comme l'envisage le plan financier et des tâches.

Un déficit aurait réduit la marge d'autofinancement et, par voie de conséquence, le volume d'investissements couvert par les moyens propres de la Commune. Il aurait alors été nécessaire de recourir à des emprunts plus importants pour assurer le financement de nos engagements.

5. Compte de résultat : aperçu d'ensemble

Le compte de résultat boucle sur un excédent de revenu de CHF 8'965 (cf. tableau 2) contre CHF 6'844 pour le budget 2015. Le projet qui vous est soumis est donc conforme à l'article 6.8, alinéa 1, du règlement général du 19 décembre 2012, radié au point précédent de l'ordre du jour, mais également aux nouvelles dispositions du règlement sur les finances, en espérant que votre Autorité l'ait adopté au préalable.

Le tableau 2 permet de comparer le budget 2016 au budget 2015 ainsi qu'aux comptes 2013 et 2014. Les comparaisons entre les quatre exercices ne sont pas encore totalement pertinentes mais elles tendent à l'être, comme cela a été évoqué plus haut. Le résultat des comptes 2014 constitue cependant une première base intéressante à ce titre.

Le compte de résultat est fortement influencé par l'intégration, pour la première fois, de l'augmentation de la provision « 2^{ème} pilier » permettant de couvrir le passage prévisible du taux de couverture de 80% à 100% dans quelques 15 ans. Il s'agit donc d'un montant annuel de CHF 600'000.

Par ailleurs, dans le budget 2016, plusieurs charges de réorganisation sont imputées à la réserve spécifique constituée par votre Autorité en 2012, soit les principaux prélèvements suivants (montants arrondis) :

| | | |
|-----------------------|-------------|---|
| Transports publics | CHF 600'000 | extension des prestations de la ligne 421 |
| Ecoles | CHF 475'000 | montant sortie syndicat éorén |
| Chancellerie | CHF 110'000 | travaux d'archivage anciennes Communes |
| Gérance du patrimoine | CHF 290'000 | engagement 4 EPT, nouvelle organisation |

Le résultat d'exploitation se compose des charges et des revenus à l'exception des groupes 34 et 44. Il boucle sur un excédent de charges de CHF 1.65 million compensé par le résultat financier. Il serait cependant faux de considérer que le patrimoine financier permet l'équilibre à la Commune. En effet, le personnel communal affecté à ce domaine d'activité reste inclus dans le résultat d'exploitation et n'est pas « facturé » au résultat financier.

Tableau 2: Vue d'ensemble du compte de résultat

| Étiquettes de lignes | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Δ B2015- B2016 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Résultat opérationnel (1a + 1b) | -2'099'438 | -798'148 | -6'844 | -8'965 | -2'121 |
| <i>1a Résultat d'exploitation (3 + 4)</i> | <i>-1'448'193</i> | <i>533'794</i> | <i>1'269'546</i> | <i>1'657'852</i> | <i>388'306</i> |
| 3 Charges | 67'374'734 | 70'482'179 | 72'020'024 | 77'830'320 | 5'810'296 |
| 30 Charges de personnel | 30'433'607 | 32'429'509 | 32'649'595 | 35'161'259 | 2'511'664 |
| 31 Charges de biens et services | 12'948'750 | 14'940'131 | 15'443'195 | 18'275'994 | 2'832'799 |
| 33 Amortissement du patr. administratif | 4'958'347 | 5'182'565 | 5'375'376 | 5'526'960 | 151'584 |
| 35 Attributions aux fds et fin. spéciaux | 584'166 | 570'935 | 283'325 | 352'206 | 68'881 |
| 36 Charges de transferts | 15'799'231 | 15'469'002 | 16'282'834 | 16'937'721 | 654'887 |
| 37 Subventions à redistribuer | 614'242 | 755'002 | 610'000 | 600'000 | -10'000 |
| 39 Imputations internes | 2'036'390 | 1'135'035 | 1'375'698 | 976'180 | -399'518 |
| 4 Revenus | -68'822'927 | -69'948'384 | -70'750'478 | 76'172'468 | -5'421'990 |
| 40 Revenus fiscaux | -39'801'911 | -41'701'070 | -39'850'440 | -44'279'625 | -4'429'185 |
| 41 Revenus régaliens et de concessions | -29'590 | -42'684 | 0 | -28'000 | -28'000 |
| 42 Taxes | -12'377'760 | -12'732'426 | -12'795'001 | -13'268'476 | -473'475 |
| 43 Revenus divers | -443'900 | -645'398 | -536'231 | -232'453 | 303'778 |
| 45 Prélèvements sur les fds et fin. spéciaux | -388'708 | -315'205 | -893'418 | -2'338'771 | -1'445'354 |
| 46 Revenus de transferts | -13'154'077 | -12'621'564 | -14'695'090 | -14'444'363 | 250'727 |
| 47 Subventions à redistribuer | -590'590 | -755'002 | -604'600 | -604'600 | 0 |
| 49 Imputations internes | -2'036'390 | -1'135'035 | -1'375'698 | -976'180 | 399'518 |
| <i>1b Résultat financier</i> | <i>-651'245</i> | <i>-1'331'942</i> | <i>-1'276'390</i> | <i>-1'666'816</i> | <i>-390'426</i> |
| 34 Charge financière | 3'863'021 | 3'303'723 | 3'084'500 | 2'874'310 | -210'190 |
| 44 Revenus financiers | -4'514'267 | -4'635'666 | -4'360'890 | -4'541'126 | -180'236 |
| 2. Résultat extraordinaire (38 + 48) | 5'005'270 | 4'500 | 0 | 0 | 0 |
| 38 Charges extraordinaires | 5'005'270 | 4'500 | 0 | 0 | 0 |
| 48 Revenus extraordinaires de concessions | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total du compte de résultat (1 + 2) | 2'905'832 | -793'648 | -6'844 | -8'965 | -2'121 |

5.1. Classification par natures

Les résultats de la classification par natures reflètent la marche d'ensemble de la Commune, indépendamment de l'organisation et des prestations. Les charges brutes de notre Commune sont en augmentation de près de CHF 5.6 millions par rapport au budget 2015 (cf. tableau 3).

5.1.1 Charges par natures

Les charges de personnel représentent environ 43.6% des charges brutes totales. Viennent ensuite les biens et les services du groupe 31 à hauteur de 22.6%, puis les charges de transferts, qui incluent les subventions, pour 21.0%. On constate que les amortissements et les charges financières représentent ensemble 10.4% des charges totales.

Tableau 3 : Compte de résultat : répartition des charges et des revenus par natures, en CHF

| Étiquettes de lignes | Valeurs | | | Part en % | Diff. B2015-2016 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|------------------|
| | C2014 | B2015 | B2016 | | |
| 3 Charges | 73'790'402 | 75'104'524 | 80'704'629 | | |
| 30 Charges de personnel | 32'429'509 | 32'649'595 | 35'161'259 | 43.6% | 2'511'664 |
| 31 Charges de biens et services | 14'940'131 | 15'443'195 | 18'275'994 | 22.6% | 2'832'799 |
| 33 Amortissement du patrimoine administratif | 5'182'565 | 5'375'376 | 5'526'960 | 6.8% | 151'584 |
| 34 Charge financière | 3'303'723 | 3'084'500 | 2'874'310 | 3.6% | -210'190 |
| 35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux | 570'935 | 283'325 | 352'206 | 0.4% | 68'881 |
| 36 Charges de transfert | 15'469'002 | 16'282'834 | 16'937'721 | 21.0% | 654'887 |
| 37 Subventions à redistribuer | 755'002 | 610'000 | 600'000 | 0.7% | -10'000 |
| 38 Charges extraordinaires | 4'500 | 0 | 0 | 0.0% | 0 |
| 39 Imputations internes | 1'135'035 | 1'375'698 | 976'180 | 1.2% | -399'518 |
| 4 Revenus | -74'584'050 | -75'111'368 | -80'713'594 | | |
| 40 Revenus fiscaux | -41'701'070 | -39'850'440 | -44'279'625 | 54.9% | -4'429'185 |
| 41 Revenus régaliens et de concessions | -42'684 | 0 | -28'000 | 0.0% | -28'000 |
| 42 Taxes | -12'732'426 | -12'795'001 | -13'268'476 | 16.4% | -473'475 |
| 43 Revenus divers | -645'398 | -536'231 | -232'453 | 0.3% | 303'778 |
| 44 Revenus financiers | -4'635'666 | -4'360'890 | -4'541'126 | 5.6% | -180'236 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux | -315'205 | -893'418 | -2'338'771 | 2.9% | -1'445'354 |
| 46 Revenus de transfert | -12'621'564 | -14'695'090 | -14'444'363 | 17.9% | 250'727 |
| 47 Subventions à redistribuer | -755'002 | -604'600 | -604'600 | 0.7% | 0 |
| 49 Imputations internes | -1'135'035 | -1'375'698 | -976'180 | 1.2% | 399'518 |
| Total général | -793'648 | -6'844 | -8'965 | | -2'121 |

Ce sont principalement les charges du groupe 31 (biens, services et marchandises) et du groupe 30 (charges de personnel) qui enregistrent l'évolution la plus importante entre 2014 et 2015 (CHF +5,3 millions).

Les charges de transferts du groupe 36, charges dont la maîtrise ne dépend pas toujours directement de la Commune, augmentent de près de CHF 655'000.

5.1.2 Revenus par nature

Les impôts du groupe 40 constituent notre source de revenus la plus importante (54.9%), suivie des revenus de transferts (groupe 46, 17.9%) et des taxes (groupe 42, 16.4%). Les revenus fiscaux devraient être, selon les prévisions basées sur les tableaux de bord à fin octobre 2015, en amélioration de quelque CHF 4.45 millions par rapport au budget 2015.

Les revenus de transferts du groupe 46, qui incluent le fonds de répartition du produit de l'impôt des entreprises et les rentrées de la péréquation intercommunale, devraient diminuer de CHF 0.25 million par rapport à 2015.

Les revenus financiers du groupe 44 devraient en revanche augmenter de quelques CHF 180'000 par rapport au budget 2015, cela afin d'adapter ce budget à la réalité 2015 constatée à ce jour (mais aussi aux comptes 2014).

5.2. Classification fonctionnelle

Tableau 4 : Comparaison, en CHF, entre les comptes 2013-2014 et les budgets 2015 -2016

| Étiquettes de lignes | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Diff. B2015- B2016 |
|---|------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 0 Administration en général | 6'246'368 | 4'798'892 | 4'926'193 | 4'875'047 | -51'146 |
| 1 Ordre et sécurité publique | 322'868 | 838'131 | 1'522'638 | 1'569'259 | +46'621 |
| 2 Formation | 22'678'703 | 20'063'946 | 20'815'009 | 21'477'983 | +662'974 |
| 3 Culture, sports et loisirs, églises | 1'476'570 | 2'196'922 | 1'746'479 | 1'895'405 | + 148'926 |
| 4 Santé | 426'295 | 396'696 | 727'000 | 945'073 | + 218'073 |
| 5 Sécurité sociale | 9'199'986 | 9'560'689 | 9'527'960 | 10'120'754 | + 592'794 |
| 6 Trafic et télécommunication | 4'420'135 | 4'871'652 | 5'387'395 | 5'235'667 | - 151'728 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 745'411 | 715'727 | 802'959 | 923'856 | + 120'897 |
| 8 Economie publique | -937'287 | -789'202 | -854'148 | -816'624 | +37'524 |
| 9 Finances et impôts | -41'673'217 | -43'447'100 | -44'608'332 | -46'235'388 | -1'627'056 |
| Total général | 2'905'832 | -793'648 | -6'844 | -8'965 | |

Sous l'angle de la classification fonctionnelle, on constate les différences principales suivantes :

5.2.1 2 Formation

Comme cela a déjà été indiqué dans ce rapport, la part de jeunes par rapport à l'ensemble de la population de la Commune est très importante et continue à augmenter. Ainsi, les coûts spécifiques à l'école sont en constante progression, plusieurs classes devant être ouvertes à chaque rentrée scolaire. Par ailleurs, une sous-estimation des salaires des enseignants au budget 2015 explique une part des CHF 660'000 d'augmentation. Ainsi, nous constatons tout de même une évolution de 7% des coûts entre 2014 et 2016. Ceux-ci sont également influencés par la mise en œuvre des différentes réformes de l'Etat qui déploient aujourd'hui leurs effets.

5.2.2 3 Culture, sports et loisirs

Le budget 2016 est construit sur le maintien des prestations garanties à ce jour. Certains frais d'entretien d'infrastructures avaient été reportés ou sous-estimés précédemment. Cependant, les coûts intégrés au budget 2016 ne représentent qu'un minimum et ne permettent pas un développement ni un rattrapage réel du retard constaté.

5.2.3 4 Santé

Le domaine de la santé est influencé par la reconnaissance de la mutualisation des services sanitaires d'intervention. La région de Val-de-Ruz, reconnue par l'Etat, collabore avec les ambulances Roland en la matière.

5.2.4 5 Sécurité sociale

L'objectif du Conseil d'Etat reste une évolutivité de cette charge à hauteur de 4% au maximum. De nombreux projets sont en cours afin de stopper la courbe ascendante de ces dossiers et coûts.

5.2.5 6 Trafic

Ce domaine est influencé par la prise sur la réserve des prestations commandées par la Commune pour la ligne 421 en matière de transports publics.

5.2.6 9 Finances et impôts

L'évolution de ce poste est influencée par la quotité d'impôts que la Commune recevra de l'Etat, soit un transfert convenu légalement de deux points du Canton aux Communes. Ce transfert était déjà connu et faisait suite aux décisions du Grand Conseil de décembre 2013. Il constitue une contrepartie à des transferts de charge, voire des diminutions de recettes (les amendes liées aux radars par exemple).

La plupart de ces éléments sont développés ultérieurement dans ce rapport.

6. Personnel et charges salariales (Groupe 30)

L'évolution de l'indice des prix à la consommation (IPC) entre les mois de mai 2013 et 2014, mois de référence selon l'article 56 de la loi sur le statut de la fonction publique (LSt), du 28 juin 1995, n'a pas été répercuté dans le calcul des salaires (- 1,2%) mais sera compensé à futur lorsque l'indice repartira à la hausse. Le budget 2016 prévoit en outre l'octroi d'un échelon supplémentaire, respectant ainsi l'objectif du programme de législature du Conseil communal, soit la progression générale de deux échelons par législature pour nos collaboratrices et nos collaborateurs. Par contre, les enseignants se verront adapter leur rémunération de 0,5% conformément aux décisions de l'Etat, selon sa compétence.

6.1. Charges de personnel

Les charges de personnel progressent de quelques CHF 2.5 millions entre 2015 et 2016, soit 7.7%, sous l'effet cumulé des augmentations des salaires et de la prise en compte de l'alimentation de la provision pour couverture du déficit de Prévoyance.ne pour quelque CHF 600'000 (tableau 5).

Les salaires du groupe 302 augmentent également en raison de l'intégration des élèves de la Côtière et de Savagnier au CSVR en lieu et place de l'éorén ainsi que, pour le groupe 301, des décisions d'augmentation de postes, validées par le Conseil général, dans la sécurité et la gérance du patrimoine. Ces coûts sont couverts d'une part par la diminution de la facture du syndicat intercommunal de l'éorén et d'autre part par un prélèvement à la réserve de réorganisation *ad hoc*.

Tableau 5 : Ventilation des charges de personnel, en CHF, selon la classification par natures

| Rubriques | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | Δ B2016-B2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 300 Autorités et commissions | 808'867 | 811'199 | 826'787 | 817'658 | 2.3% | -9'130 |
| 301 Personnel administratif et d'exploitation | 9'225'609 | 9'874'856 | 10'344'957 | 10'656'792 | 30.3% | 311'835 |
| 302 Salaires des enseignants | 14'206'090 | 14'493'544 | 14'757'260 | 15'553'315 | 44.2% | 796'055 |
| 303 Travailleurs temporaires | 181'517 | 205'247 | 0 | 260'076 | 0.7% | 260'076 |
| 304 Allocations | 370'048 | 398'855 | 402'815 | 472'080 | 1.3% | 69'266 |
| 305 Cotisations patronales | 5'341'010 | 6'384'257 | 5'917'877 | 6'993'188 | 19.9% | 1'075'312 |
| 309 Autres charges de personnel | 300'465 | 261'551 | 399'900 | 408'150 | 1.2% | 8'250 |
| Total général | 30'433'606 | 32'429'509 | 32'649'595 | 35'161'259 | 100.0% | 2'511'664 |

Tableau 6 : Répartition des charges salariales, en CHF, selon la classification fonctionnelle

| Classification fonctionnelle | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | B2016-B2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 0 Administration en général | 2'427'324 | 3'350'508 | 3'231'727 | 3'302'066 | 9.4% | 70'339 |
| 1 Ordre et sécurité publique | 1'115'957 | 1'079'923 | 1'133'978 | 1'221'434 | 3.5% | 87'457 |
| 2 Formation | 20'910'314 | 21'743'834 | 22'359'662 | 24'270'608 | 69.0% | 1'910'947 |
| 3 Culture, sports et loisirs, églises | 522'716 | 960'627 | 605'145 | 752'337 | 2.1% | 147'191 |
| 4 Santé | 3'210 | 850 | 1'800 | 184'053 | 0.5% | 182'253 |
| 5 Sécurité sociale | 499'917 | 635'813 | 619'280 | 747'105 | 2.1% | 127'825 |
| 6 Trafic et télécommunication | 2'136'076 | 2'060'139 | 2'065'635 | 2'116'305 | 6.0% | 50'670 |
| 7 Prot. environnement et am. territoire | 1'482'380 | 1'651'262 | 1'759'703 | 1'643'634 | 4.7% | -116'068 |
| 8 Economie publique | 660'896 | 784'280 | 826'867 | 835'251 | 2.4% | 8'384 |
| 9 Finances et impôts | 674'819 | 162'272 | 45'798 | 88'465 | 0.3% | 42'666 |
| Total général | 30'433'607 | 32'429'509 | 32'649'595 | 35'161'259 | 100.0% | 2'511'664 |

Comme indiqué précédemment, la Commune de Val-de-Ruz est un lieu prisé par les familles et bénéficie du taux d'évolution de la population le plus important du canton. La proportionnalité des jeunes reste toujours très importante. Ce paramètre devrait être pris en compte dans le cadre des travaux de péréquation en 2016 avec un effet dès 2017.

6.2. Effectifs du personnel

L'effectif du personnel administratif et technique communal prévu au budget 2016 s'élève à 130.6 équivalents plein temps (EPT) dont 11 EPT pour les apprentis, soit une augmentation de 10 EPT dont 3 apprenti-e-s par rapport au budget 2015 (cf. tableau 7), en raison des éléments principaux suivants :

- eaux, environnement : suppression d'un poste de travail au profit d'une collaboration avec Viteos SA (eau potable) et la Ville de Neuchâtel (assainissement) pour la partie ingénierie et management (transfert dans groupe 31) ;
- structures d'accueil préscolaire et parascolaire : prise en compte de l'augmentation du nombre de places au sein de la structure de Vilars afin de fournir cette prestation de base aux enfants de Savagnier ;
- sécurité : prise en compte de la création d'un poste à temps partiel pour l'administratif lié aux contrôles obligatoires des bâtiments (police du feu) ;
- gérance du patrimoine : mise en œuvre de la deuxième phase de la réorganisation qui se traduit, dès 2016, par la prise en compte sur un an complet des fonctions de gérant (+0,5 EPT) et

- d'architecte (+0,5 EPT). Prise en compte de la réorganisation de la conciergerie avec l'ouverture de 4.65 EPT selon le rapport approuvé par le Conseil général. Engagement d'un nouvel apprenti ;
- e) prévoyance sociale : prise en compte de l'évolution des effectifs approuvés par le Conseil général en 2015, tant en matière d'assistantat que de responsable social de la structure ;
- f) ressources humaines : variation de 2 EPT liée notamment à l'engagement de deux apprentis de commerce dès 2016 ;
- g) pour terminer, il faut rappeler qu'une bonne partie des charges du personnel administratif et d'exploitation est couverte par : des taxes causales, comme c'est le cas dans les domaines des eaux et des déchets, les charges facturées aux locataires des immeubles du patrimoine financier, pour certains concierges rattachés à la gérance du patrimoine et enfin le pot commun de l'aide sociale, pour le personnel du Guichet social régional.

Tableau 7 : Répartition de l'effectif du personnel administratif et technique, en équivalents plein temps (EPT), dans les unités de la Commune

| Unités administratives | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | ΔB2015- B2016 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| Conseil Communal | 5.0 | 5.0 | 5.0 | 5.0 | |
| Achats et économat | 0.9 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| Aménagement du territoire, urbanisme et transports | 2.5 | 2.5 | 2.5 | 2.5 | |
| Chancellerie | 2.5 | 3.0 | 3.5 | 3.5 | |
| Comptabilité générale | 2.6 | 3.3 | 3.3 | 3.3 | |
| Contrôle des habitants et état-civil | 3.2 | 3.3 | 3.4 | 3.4 | |
| Développement économique et finances | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | |
| Eaux et environnement | 9.0 | 10.1 | 10.2 | 9.3 | - 0.9 |
| Ecoles | 9.1 | 7.3 | 8.6 | 8.8 | 0.2 |
| Energie | 0.5 | 0.3 | 0.2 | 0.3 | 0.1 |
| Gérance du patrimoine | 18.7 | 20.7 | 20.2 | 26.3 | 6.1 |
| Organisation et système d'information | 1.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| Prévoyance sociale | 4.9 | 6.6 | 6.3 | 7.3 | 1.0 |
| Ressources humaines | 2.8 | 4.8 | 4.7 | 6.7 | 2.0 |
| Sécurité | 3.0 | 3.7 | 4.6 | 5.5 | 0.9 |
| Sports, loisirs, culture, jeunesse, promotion régionale | 5.9 | 6.0 | 6.0 | 6.0 | |
| Structures d'accueil préscolaire et parascolaire | 6.3 | 8.9 | 11.7 | 12.6 | 0.9 |
| Travaux publics et forêts | 27.5 | 21.9 | 28.3 | 28.1 | -0.2 |
| Total | 107.9 | 112.4 | 120.5 | 130.6 | 10.2 |

L'effectif du personnel enseignant prévu au budget 2016 (cf. tableau 8) couvre deux années scolaires. Il enregistre une hausse de 6.25 EPT, en raison d'augmentations du nombre d'élèves au CSVR et des ouvertures consécutives de classes. L'année scolaire 2016-2017 correspond à l'intégration des élèves de niveau 9^{ème} année de la Côtère et de Savagnier à la suite de la sortie de l'éorén.

Tableau 8 : Répartition de l'effectif du personnel enseignant par cycle, exprimé en EPT

| | Année scolaire 2014-2015 | Année scolaire 2015-2016 | Δ entre les deux années civiles |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Cycle 1 | 46.68 | 47.35 | + 2.14 |
| Cycle 2 | 49.95 | 47.37 | - 1.03 |
| Cycle 3 | 50.22 | 55.49 | + 5.14 |
| Total | 146.75 | 156.32 | + 6.25 |

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

En préambule, il convient de rappeler que les charges de biens, de services ainsi que les autres charges d'exploitation incluent des dépenses qui ne sont pas considérées comme des investissements. En effet, il s'agit de dépenses de consommation courante qui n'ont pas pour finalité la création d'actifs durables. Les biens acquis sont consommés ou revendus directement ou dans une période de temps limitée. L'entretien courant rentre également dans cette catégorie.

A l'inverse, les investissements sont, selon le MCH2, des dépenses qui créent des actifs ayant une durée d'utilité de plusieurs années. Il peut également s'agir de dépenses d'acquisition, de création et d'amélioration durable d'actifs à des fins publiques.

Le détail de cet élément ressort de la nouvelle législation en vigueur, notamment LFinEC et RFinEC au niveau cantonal.

Tableau 9: Ventilation des charges de biens et services, en CHF, selon la classification par natures

| Rubriques | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | B2016-B2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 1'170'163 | 2'042'265 | 1'581'000 | 1'824'382 | 10.0% | 243'382 |
| 311 Immob. ne pouvant être portées à l'actif | 917'040 | 452'629 | 558'250 | 579'310 | 3.2% | 21'060 |
| 312 Alimentation et élimination | 1'832'540 | 1'922'546 | 2'177'450 | 1'825'557 | 10.0% | -351'893 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 5'846'483 | 6'291'619 | 6'039'545 | 8'925'596 | 48.8% | 2'886'051 |
| 314 Gros entretien et entretien courant | 1'772'810 | 2'049'216 | 2'695'487 | 2'445'350 | 13.4% | -250'137 |
| 315 Entr. biens meubles et imm. incorporelles | 476'227 | 859'183 | 868'197 | 951'642 | 5.2% | 83'445 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes utilisation | 256'597 | 449'085 | 345'444 | 366'511 | 2.0% | 21'067 |
| 317 Dédommagements | 482'662 | 654'346 | 881'022 | 821'196 | 4.5% | -59'826 |
| 318 Réévaluations sur créances | 13'967 | 27'776 | 100'800 | 456'800 | 2.5% | 356'000 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 180'262 | 191'467 | 196'000 | 79'650 | 0.4% | -116'350 |
| Total général | 12'948'750 | 14'940'131 | 15'443'195 | 18'275'994 | 100.0% | 2'832'799 |

Tableau 10 : Répartition des charges de biens et services, en CHF, selon la classification fonctionnelle

| Classification fonctionnelle | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | B2016-B2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 0 Administration en général | 1'792'498 | 1'515'130 | 1'739'826 | 2'110'652 | 11.5% | 370'826 |
| 1 Ordre et sécurité publique | 661'149 | 705'201 | 766'755 | 790'680 | 4.3% | 23'925 |
| 2 Formation | 2'968'580 | 3'654'036 | 3'662'011 | 3'797'456 | 20.8% | 135'445 |
| 3 Culture, sports et loisirs, églises | 625'256 | 1'111'033 | 810'760 | 757'009 | 4.1% | -53'751 |
| 4 Santé | 23'974 | 67'214 | 69'200 | 2'483'000 | 13.6% | 2'413'800 |
| 5 Sécurité sociale | 118'633 | 114'507 | 123'520 | 127'026 | 0.7% | 3'506 |
| 6 Trafic et télécommunication | 1'164'876 | 1'429'972 | 1'940'540 | 1'281'672 | 7.0% | -658'868 |
| 7 Prot. environnement et am. territoire | 4'129'080 | 4'379'283 | 4'815'327 | 5'085'465 | 27.8% | 270'138 |
| 8 Economie publique | 1'419'212 | 1'905'837 | 1'483'505 | 1'835'280 | 10.0% | 351'775 |
| 9 Finances et impôts | 45'492 | 57'918 | 31'750 | 7'754 | 0.0% | -23'996 |
| Total général | 12'948'750 | 14'940'131 | 15'443'195 | 18'275'994 | 100.0% | 2'832'799 |

Le tableau 9 donne un aperçu synthétique de la répartition des charges des biens, services et autres charges d'exploitation du groupe 31. Le groupe 313, prestations de services et honoraires, représente 48.8%. Il inclut d'importants montants, comme les transports d'élèves, les chapitres consacrés au traitement et au ramassage des déchets, le contrat de prestations pour la gestion du domaine public, les frais de façonnage ou de débardage ou des charges liées au traitement de l'eau et à l'aménagement du territoire ainsi que, nouvellement, les frais des services sanitaires mutualisés au niveau cantonal par exemple.

Le chapitre 314 (13.4% du total) inclut l'entretien des routes, des bâtiments et des ouvrages de génie civil, dans le domaine de l'eau et de l'épuration. Les charges d'électricité, de chauffage ou d'élimination des déchets générées par le patrimoine figurent sous la rubrique 312 (10.0% du total). L'augmentation constatée entre les budgets 2015 et 2016 tient à des prévisions basées sur les comptes 2014 et à de nouvelles répartitions dans le plan comptable (services sanitaires notamment). L'entretien des biens meubles et des immobilisations incorporelles (groupe 315, 5.2% du total) comprend notamment les charges informatiques liées à la maintenance des logiciels ainsi que l'entretien des machines, des appareils et des véhicules.

Le compte 317 (4.5% du total) inclut les voyages et les camps scolaires et les frais de déplacement. Enfin, les charges du groupe 316 (2.0% du total) incluent notamment des frais de location pour l'accueil parascolaire.

Près de 28% des charges de biens, services et autres charges d'exploitation sont concentrés dans le domaine de la protection de l'environnement et de l'aménagement du territoire, ou les chapitres autofinancés de l'eau et des déchets. La formation (20.8% du total) enregistre une stabilité des charges. L'administration (11.5% du total) regroupe l'ensemble des charges informatiques et de logiciels, hormis celles des écoles. L'évolution principale découle de la santé par la comptabilisation au brut des charges des services de secours (ambulance), il s'agit d'une augmentation compensée par des recettes provenance de la mutualisation des coûts de ce secteur.

8. Charges et revenus de transferts (groupes 36 et 46)

8.1. Charges de transferts : aperçu d'ensemble

Les subventions du groupe 361 constituent 81.2% des charges de transferts (cf. tableau 11), dont plus de CHF 7.75 millions pour la facture sociale - sur laquelle nous reviendrons plus bas - et près de CHF 2.9 millions de dédommagements dans le secteur scolaire ; près de CHF 1.6 million, dans le secteur des transports ; CHF 0.8 million dans les secours sanitaires. Les subventions à des tiers du groupe 363 (17.7% du total) incluent pour l'essentiel les sommes versées au titre de l'accueil parascolaire (CHF 1 million) et préscolaire (CHF 1.5 million).

Selon la classification fonctionnelle (cf. tableau 12), plus de la moitié des charges de transferts sont concentrées dans le chapitre 5 - Sécurité sociale qui comprend la facture sociale et l'accueil préscolaire. Le chapitre 2 - Formation (24.2% du total) inclut les dédommagements versés au titre de la scolarité obligatoire et de l'accueil parascolaire. Il convient ici de relever que les charges facturées par l'éorén à la Commune pour la sortie de ce syndicat intercommunal, pour quelque CHF 0.5 million, influencent aussi ce groupe de comptes. Ce montant figure également dans les recettes du groupe 46 par prélèvement à la réserve de réorganisation de la Commune.

Tableau 11 : Ventilation des charges de transferts, en CHF, selon la classification par natures

| Rubriques | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | B2016-B2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 360 Quotes-parts de revenus aux tiers | 942'864 | 126'389 | 144'600 | 162'900 | 1.0% | 18'300 |
| 361 Dédommagements à des coll. Publiques | 12'521'104 | 12'879'632 | 13'518'834 | 13'755'886 | 81.2% | 237'052 |
| 363 Subventions à des tiers | 2'335'264 | 2'452'981 | 2'609'400 | 2'997'035 | 17.7% | 387'635 |
| 366 Amort., subventions d'investissements | 0 | 10'000 | 10'000 | 21'900 | 0.1% | 11'900 |
| Total général | 15'799'231 | 15'469'002 | 16'282'834 | 16'937'721 | 100.0% | 654'887 |

Tableau 12 : Répartition des charges de transferts (Groupe 36), en CHF

| Classification fonctionnelle | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | B2016-B2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 0 Administration en général | 0 | 1'300 | 2'500 | 2'800 | 0.0% | 300 |
| 1 Ordre et sécurité publique | 415'600 | 496'469 | 1'121'205 | 743'000 | 4.4% | -378'205 |
| 2 Formation | 3'686'569 | 3'907'941 | 3'666'657 | 4'096'244 | 24.2% | 429'587 |
| 3 Culture, sports et loisirs, églises | 123'687 | 175'133 | 139'200 | 239'900 | 1.4% | 100'700 |
| 4 Santé | 399'111 | 328'631 | 656'000 | 10'020 | 0.1% | -645'980 |
| 5 Sécurité sociale | 8'655'201 | 8'878'237 | 8'972'445 | 9'322'452 | 55.0% | 350'007 |
| 6 Trafic et télécommunication | 976'277 | 982'510 | 1'042'027 | 1'745'500 | 10.3% | 703'473 |
| 7 Prot. environnement et am. territoire | 553'537 | 526'507 | 464'700 | 574'005 | 3.4% | 109'305 |
| 8 Economie publique | 137'032 | 133'423 | 181'500 | 166'000 | 1.0% | -15'500 |
| 9 Finances et impôts | 852'217 | 38'850 | 36'600 | 37'800 | 0.2% | 1'200 |
| Total général | 15'799'231 | 15'469'002 | 16'282'834 | 16'937'721 | 100.0% | 654'887 |

8.2. Facture sociale

Tableau 13: Répartition de la facture sociale (Source : rapport 13.050 du Conseil d'Etat, du 13 novembre 2013, sur l'harmonisation de la facture sociale)

| Charges | Ancienne répartition (2014) | | Nouvelle répartition (2015) | |
|---|-----------------------------|----------|-----------------------------|----------|
| | Etat | Communes | Etat | Communes |
| Subsides LAMal | 100% | 0% | 60% | 40% |
| Aide matérielle | 40% | 60% | 60% | 40% |
| Bourses d'études | 100% | 0% | 60% | 40% |
| Avances de contributions d'entretien | 100% | 0% | 60% | 40% |
| Programmes d'insertion au sens de l'article 53 LASoc | 40% | 60% | 60% | 40% |
| Indemnités financières aux organismes du social ambulatoire privé avec contrat de prestations | 100% | 0% | 60% | 40% |
| Allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative | 40% | 60% | 60% | 40% |
| Participation financière du canton au financement de la LACI | 50% | 50% | 60% | 40% |
| Mesures d'intégration professionnelle (MIP) | 50% | 50% | 60% | 40% |
| Charges de personnel des services sociaux et des GSR, hors agences AVS | 40% | 60% | 40% | 60% |

Avec la mise en œuvre de la loi portant adaptation de la législation cantonale à l'harmonisation de la facture sociale entre l'Etat et les Communes, adoptée par le Grand Conseil le 18 février 2014, les charges figurant sous le chapitre 5 ne sont plus comparables à celles qui figuraient dans les comptes 2014, mais le sont par rapport au budget 2015.

Par le passé, les Communes assumaient 60% des charges d'aide matérielle, l'Etat assumant entièrement les subsides d'assurance-maladie, les bourses d'études et les avances et recouvrement des pensions alimentaires notamment. Le nouveau système introduit une répartition de l'ensemble de ces charges entre l'Etat, à hauteur de 60%, et les Communes, pour 40% (cf. tableau 13).

Dans la présentation du budget, il en résulte la ventilation présentée dans le tableau 14.

Tableau 14: Ventilation de la facture sociale dans le budget 2016, en CHF

| Éléments de la facture sociale | Classification fonctionnelle | Compte no | B2016 |
|--|---|-----------|------------------|
| Subsides LAMAL | 5120 Réductions de primes | 3611000 | 2'475'332 |
| Bourses d'études | 2300 Formation professionnelle initiale | 3611000 | 193'600 |
| Avances de contribution d'entretien | 5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires | 3611000 | 22'198 |
| Aide sociale | 5720 Aide matérielle légale | 3611000 | 4'048'139 |
| Programme d'insertion au sens de l'art. 53 LASoc | 5520 Part communale aux mesures d'insertion | 3611000 | 135'405 |
| Social privé | 5790 Assistance, autres | 3611000 | 123'870 |
| Allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative | 5410 Allocations familiales | 3611000 | 130'540 |
| FIP, Confédération, financement LACI | 5510 Assurance chômage | 3611000 | 204'403 |
| Mesures d'intégration professionnelle (MIP) | 5590 Programme d'insertion communal | 3611000 | 411'765 |
| Total général | | | 7'745'252 |

8.3. Revenus de transferts : aperçu d'ensemble

Tableau 15: Ventilation des revenus de transferts, en CHF, selon la classification par natures

| Rubriques | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | B2016-B2015 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 460 Quotes-parts à des revenus | -3'072'825 | -1'188'673 | -3'388'985 | -1'055'563 | 7.3% | 2'333'422 |
| 461 Dédommagements de coll. Publiques | -443'936 | -1'245'050 | -428'092 | -2'957'600 | 20.5% | -2'529'508 |
| 462 Péréquation financière | -392'293 | -275'907 | -1'220'372 | -279'000 | 1.9% | 941'372 |
| 463 Subventions de tiers | -9'245'023 | -9'911'934 | -9'657'641 | -10'152'200 | 70.3% | -494'559 |
| Total général | -13'154'077 | -12'621'564 | -14'695'090 | -14'444'363 | 100.0% | 250'727 |

Les subventions de tiers (cf. tableaux 15 et 16) représentent l'essentiel des revenus de transferts (70.3%) regroupées en majorité dans le domaine de la formation (69.9% du total). Ces derniers sont cependant influencés par le prélèvement à la réserve de réorganisation pour quelque CHF 0.5 million afin de couvrir l'indemnité de sortie (groupe 36) du syndicat intercommunal de l'éorén. Les quotes-parts du groupe 460 (7.3% du total) n'incluent pas la part de redistribution de l'impôt des personnes morales (CHF 2.2 millions) laquelle figure dès 2016 dans le groupe 40 « impôts ».

Tableau 16 : Répartition des revenus de transferts (groupe 46), en CHF

| Classification fonctionnelle | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | B2016-B2015 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 0 Administration en général | | | | | | |
| 1 Ordre et sécurité publique | -452'087 | -391'291 | -473'750 | -466'350 | 3.2% | 7'400 |
| 2 Formation | -8'473'304 | -9'603'071 | -8'922'250 | -10'099'330 | 69.9% | 1'177'080 |
| 3 Culture, sports et loisirs, églises | -2'200 | -252'800 | -2'200 | -4'000 | 0.0% | -1'800 |
| 4 Santé | 0 | 0 | 0 | -1'732'000 | 12.0% | 1'732'000 |
| 5 Sécurité sociale | -102'828 | -76'165 | -206'785 | -90'528 | 0.6% | 116'257 |
| 6 Trafic et télécommunication | -10'799 | -46'285 | -15'000 | -44'000 | 0.3% | -29'000 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | -17'876 | -57'827 | -12'833 | -14'203 | 0.1% | -1'370 |
| 8 Economie publique | -1'067'888 | -1'856'148 | -1'590'200 | -1'666'200 | 11.5% | -76'000 |
| 9 Finances et impôts | -2'487'094 | -337'978 | -3'472'072 | -327'752 | 2.3% | 3'144'320 |
| Total général | -12'614'077 | -12'621'564 | -14'695'090 | -14'444'363 | 100.0% | 250'727 |

8.4. Revenus de transferts : péréquation financière intercommunale

Les montants perçus au titre de la péréquation financière intercommunale se montent à CHF 1.2 million en 2015 et à CHF 0.28 million en 2016. Il s'agit ici d'une baisse importante par rapport aux années précédentes qui découle de la révision de la péréquation des ressources, selon le rapport 14.027 du Conseil d'Etat, adopté par le Grand Conseil au début 2015. La compensation de la surcharge structurelle sera révisée dans une seconde étape. Elle est actuellement étudiée par un groupe de travail conjoint Etat-Communes. Ce point se révèle d'une haute importance pour notre Commune en raison de la prise en compte à futur du nombre d'enfants et de jeunes dans le calcul de la péréquation.

9. Impôts

Pour la troisième année consécutive, les rentrées fiscales reflètent la nouvelle répartition des impôts décidée par le Grand Conseil à fin 2014. C'est ce qui explique l'augmentation des montants versés au

titre de l'impôt des personnes physiques entre les comptes 2014, avec un coefficient de 68 points, et le budget 2016 avec un coefficient de 70 points. La diminution des recettes versées au titre de l'impôt des personnes morales est elle la résultante des difficultés rencontrées par les entreprises sur les marchés internationaux, mais également par les dispositions légales précitées amenant à mutualiser le 30% des revenus des entreprises.

Tableau 17 : Vue d'ensemble du produit des impôts

| Rubriques | C2013 | C2014 | B2015 | B2016 | Part en % | B2016-B2015 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| Impôts des personnes physiques | -31'095'610 | -34'990'374 | -34'623'800 | -37'390'000 | 84.7% | -2'766'200 |
| Impôts des personnes morales | -6'200'485 | -3'930'638 | -2'370'000 | -3'565'000 | 8.1% | -1'195'000 |
| Impôt à la source | -633'879 | -739'501 | -700'000 | -800'000 | 1.8% | -100'000 |
| Impôt des frontaliers | -1'504'253 | -1'678'467 | -1'700'000 | -2'100'000 | 4.8% | -400'000 |
| Impôt foncier | -221'272 | -209'533 | -310'000 | -275'000 | 0.6% | 35'000 |
| Total général | -39'655'499 | -41'548'512 | -39'703'800 | -44'130'000 | 100.0% | -4'426'200 |

Les prévisions du budget 2016 sont fondées sur les tableaux de bord remis par le Service des communes. Sur cette base, les recettes des personnes physiques devraient ainsi connaître une amélioration de l'ordre de CHF 2.7 millions, malgré les effets de la poursuite de la réforme de l'imposition des personnes physiques. Quant à l'impôt des personnes morales, il est plus difficile à estimer. Cependant, à la suite des taxations entrées en force pour 2014 et les contacts avec les entreprises, les prévisions pour 2016 ont été revues à la baisse. L'impôt à la source et l'impôt des frontaliers devraient quant à eux rester stables par rapport à 2015.

Les recettes versées au titre de l'impôt des personnes morales, de l'impôt à la source et de l'impôt des frontaliers sont directement liées à la marche de l'économie vaudruzienne. En 2016, elles devraient représenter CHF 6.4 million, soit près de 15% des recettes fiscales communales, y compris la part de fonds de redistribution de l'impôt des personnes morales qui revient à la Commune et qui est depuis 2016 comptabilisée dans le groupe 40. L'estimation faite pour 2016 démontre une détérioration de la situation.

Enfin, les remises et non-valeurs fiscales, pour un total de charges de CHF 400'000 en 2016, sont identifiées dans une rubrique séparée alors qu'elles étaient par le passé directement portées en diminution des recettes fiscales. Il s'agit ici de l'amortissement des remises d'impôts, des abandons de créances, des actes de défaut de biens et des non-valeurs.

10. Compte des investissements

Comme nous l'avons relevé plus haut, nous nous sommes efforcés d'établir un budget d'exploitation qui, outre l'objectif de l'équilibre, permettait d'assurer un volume d'investissement suffisant pour faire face aux engagements de la Commune avec un degré d'autofinancement minimum de 80%.

Les besoins en investissements de la Commune sont grandissants. Après plusieurs années de relative mise en route de notre structure, la maîtrise des domaines permet de convertir les intentions en projets. A ce titre, les investissements dans les bâtiments scolaires, qui ont pu être maîtrisés jusqu'en 2015 grâce à la réaffectation des anciennes administrations communales en salles de classe,

représenteront un défi très important pour les prochaines années, comme le démontre la PFT 2017-2021 présentée en parallèle à l'ordre du jour.

La principale modification technique provient de la mise en vigueur de la nouvelle loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), laquelle impose une gestion plus rigoureuse de la délimitation entre exploitation et investissements.

Le Conseil communal a donc retenu les projets suivants, dans le respect de l'enveloppe, assurant un degré d'autofinancement de 80.5% (les numéros d'investissements surlignés en jaune ne sont pas encore validés formellement par un crédit d'engagement) :

Tableau 18 : Projets d'investissements 2016

| Priorité | Responsable | Lib Resp | Invest | Dépenses B2016 | Recettes B2016 |
|----------|-------------|--|----------|----------------|----------------|
| 1 | 201229 | Plan directeur des eaux régionales (PDER) | 20122901 | 100'000.00 | 0.00 |
| 1 | 201230 | Plan général d'évacuation des eaux régionales (PGEER) | 20123001 | 200'000.00 | 0.00 |
| 1 | 201234 | Améliorations foncières | | 51'000.00 | 0.00 |
| 1 | 201245 | Réfection des rues Stand, Crêt Debély, Chasseral, Guillaume Farel à Cernier | | 732'900.00 | -256'000.00 |
| 2 | 201302 | Mise à niveau de l'éclairage public de Val-de-Ruz | 20130201 | 181'000.00 | -47'800.00 |
| 1 | 201406 | PAL Val-de-Ruz | 20140602 | 250'000.00 | -20'000.00 |
| 1 | 201502 | Désaffectation ancienne STEP | 20150201 | 250'000.00 | -250'000.00 |
| 2 | 201508 | Etude des infrastructures sportives | 20150801 | 50'000.00 | 0.00 |
| 1 | 201509 | Etude du patrimoine immobilier | 20150901 | 380'000.00 | 0.00 |
| 1 | 201512 | Entretien du patrimoine financier (PF), crédit-cadre | 20151201 | 260'000.00 | 0.00 |
| 1 | 201514 | Piscine Fontenelle, assainissement | 20151401 | 45'000.00 | 0.00 |
| 1 | 201519 | Rénovation de la Grange aux Concerts à Cernier | 20151901 | 400'000.00 | 0.00 |
| 1 | 201524 | Maintenance du système de supervision et mise à niveau des automates de la STEP | 20152401 | 178'400.00 | -13'200.00 |
| 1 | 201526 | Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019 | 20152601 | 330'000.00 | 0.00 |
| 2 | 201528 | Montmollin, mise en conformité du passage piéton | 20152801 | 80'000.00 | 0.00 |
| | 201601 | Entretien lourd réseau assainissement et eaux claires, crédit-cadre | 20160101 | 500'000.00 | -150'000.00 |
| | 201602 | Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre | 20160201 | 500'000.00 | -100'000.00 |
| | 201603 | Entretien lourd routes communales, crédit-cadre | 20160301 | 500'000.00 | -250'000.00 |
| | 201604 | Remplacement filtre chauffage à distance (CAD) Coffrane | 20160401 | 45'000.00 | 0.00 |
| | 201605 | Programme de gestion du temps Mobatime | 20160501 | 50'000.00 | -50'000.00 |
| | 201606 | Programme de gestion RH Abacus | 20160601 | 50'000.00 | -50'000.00 |
| | 201607 | Programme de gestion des commandes Abacus | 20160701 | 50'000.00 | -50'000.00 |
| | 201608 | Programme de gestion des immobilisations Abacus | 20160801 | 50'000.00 | -50'000.00 |
| | 201609 | Reprise du réseau d'eau Tête de Ran | 20160901 | 150'000.00 | 0.00 |
| | 201610 | La Fontenelle - panneaux photovoltaïques sur toiture | 20161001 | 120'000.00 | -20'000.00 |
| | 201611 | Beamer salle de spectacles Fontainemelon | 20161101 | 34'000.00 | 0.00 |
| | 201612 | Fornel du Haut, remise en état | 20161201 | 40'000.00 | 0.00 |
| | 201613 | Remplacement des chauffages, crédit-cadre | | 125'000.00 | 0.00 |
| | 201614 | La Rebatte à Chézarard-Saint-Martin, remise en état de la détection incendie | 20161401 | 25'000.00 | 0.00 |
| | 201616 | Les Hauts-Geneveys, bâtiment communal, remise en état de la salle des pas perdus | 20161601 | 35'000.00 | 0.00 |
| | 201617 | Savagnier, création d'un trottoir au sud de la rue des Forgerons | 20161701 | 170'000.00 | 0.00 |
| | 201618 | Dombresson, achat de conteneurs pour 4 salles de | 20161801 | 1'000'000.00 | -200'000.00 |

| classe | | | | |
|----------------------|--|----------|---------------------|----------------------|
| | Les Geneveys-sur-Coffrane, | | | |
| 201619 | achat de conteneurs pour 4 salles de classe | 20161901 | 1'000'000.00 | -200'000.00 |
| | La Fontenelle, création d'un local pour les soins | | | |
| 201620 | dentaires | 20162001 | 12'000.00 | 0.00 |
| 201702 | Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier | | 1'640'000.00 | -640'000.00 |
| Total général | | | 9'584'300.00 | -2'347'000.00 |

Dans ce contexte, nous avons déterminé, avec les unités administratives, une planification des engagements selon l'ordre de priorités suivant :

- 1) crédit indispensable et obligatoire : projet déjà engagé, découlant d'une base légale ou d'une décision convenue avec un autre partenaire (Etat, Commune ou tiers) allié à un impératif de santé et de sécurité publiques ;
- 2) crédit indispensable mais avec une marge de manœuvre en matière de planification : projet n'ayant pas fait l'objet d'une décision convenue avec un autre partenaire allié à un impératif de santé ou de sécurité publiques ;
- 3) utile mais pas indispensable dans l'immédiat.

En priorité 1, figurent des crédits en cours, donc déjà décidés, sans possibilité d'en reporter la réalisation ; il peut aussi s'agir de crédits à solliciter (donc devant faire l'objet d'une décision du Conseil général) pour lesquels la Commune est engagée sur le plan légal ou contractuel ; sont également intégrés dans cette catégorie des crédits en cours ou à solliciter qui sont liés à des impératifs de santé et sécurité publiques.

La priorité 2 regroupe des crédits en cours ou à solliciter qui peuvent être retardés ou avancés d'une année si les disponibilités financières de la Commune le permettent ; il peut aussi être question d'engagements dont l'urgence en matière de santé ou de sécurité publiques ou l'engagement légal ou contractuel est inconnue au moment de la planification.

Les autres crédits qui peuvent être décalés d'une ou de plusieurs années et qui ne font l'objet d'aucune obligation légale ou contractuelle, ou qui ne sont dictés par aucun impératif de santé et de sécurité publiques, sont en priorité 3.

Dans le budget 2016, nous présentons certains travaux sous la forme de crédits-cadres, comme l'y autorise la nouvelle loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes. En effet, à ce stade, l'organisation des unités administratives permet de gérer simultanément et sur plusieurs années des portefeuilles de projets.

Nous envisageons de solliciter des nouveaux crédits d'engagement pour un total brut de CHF 6.5 millions (cf. tableau 18), soit une augmentation importante par rapport à 2015 (+ CHF 1 million), les crédits en cours représentant environ CHF 3 millions. L'enveloppe nette s'élève à CHF 7.2 millions, à un niveau supérieur à celui de 2014 et 2015.

11. Conclusion

Les bases de travail qui sous-tendent le budget 2016 sont plus précises que celles dont nous disposions il y a une année, amenant ainsi une meilleure vision de l'évolution. Il n'en demeure pas moins quelques charges et recettes pour lesquelles nous naviguons encore à vue. De nombreuses mutations budgétaires sont encore apparues dans les dispositions légales, notamment fiscales.

Cette situation, alliée aux nombreuses réformes initiées au niveau cantonal, nous incite à rester prudents, en modérant la croissance de certaines charges et en poursuivant la mise en œuvre des mesures de consolidation financière.

Mais l'avenir reste empreint de grandes incertitudes. Le programme d'assainissement que le Conseil d'Etat est tenu de présenter en 2015-2016 au Grand Conseil porte sur un montant de CHF 164 millions d'économies. Selon les informations communiquées à l'Association des communes neuchâteloises, ce programme pourrait toucher les Communes à hauteur de CHF 30 à 40 millions, soit une charge totale que l'on peut estimer à CHF 3 à 4 millions pour Val-de-Ruz. A ce stade, la première phase est en cours de décisions auprès du Grand Conseil (CHF 850'000), les conséquences exactes pour les budgets 2017 et suivants restent très incertaines. En cas d'acceptation par le Grand Conseil de tous les reports de charges proposées par le Conseil d'Etat, le Conseil communal vous proposera des amendements à son budget à hauteur du montant des charges imputées à notre Commune, cela afin de respecter l'équilibre budgétaire.

En conclusion, nous sommes satisfaits du budget 2016 qui est conforme aux dispositions de notre règlement général encore en vigueur au moment de la séance du Conseil général ainsi qu'aux dispositions du nouveau règlement sur les finances, qui vous est soumis au point précédent de l'ordre du jour, budget qui présente un degré d'autofinancement supérieur à 80%.

Dès lors, nous vous prions de prendre le présent rapport en considération et d'adopter les projets d'arrêtés qui l'accompagnent.

Veillez croire, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

Val-de-Ruz, le 16 novembre 2015

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente
A.-C. Pellissier

Le chancelier
P. Godat

12. Projets d'arrêtés

- 1) Arrêté du Conseil général relatif à l'approbation du budget 2016
- 2) Arrêté du Conseil général autorisant le Conseil communal à renouveler ou conclure des nouveaux emprunts pour un montant maximum de CHF 13.5 millions afin d'assurer le financement de l'exercice 2016



Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

Arrêté du Conseil général relatif à l'approbation du budget 2016

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,

vu le rapport du Conseil communal, du 16 novembre 2015 ;

vu la loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;

vu le règlement général, du 14 décembre 2015 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Budget 2016

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2016, qui comprend :

1) le budget du compte de résultats qui se présente comme suit :

| | | |
|---|------------|----------------------|
| Charges d'exploitation | Fr. | 77'830'319.39 |
| Revenus d'exploitation | Fr. | <u>76'172'468.45</u> |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | Fr. | - 1'657'850.94 |
| Charges financières | Fr. | 2'874'310.00 |
| Revenus financiers | Fr. | <u>4'541'126.00</u> |
| Résultat provenant des financements (2) | Fr. | - 1'666'816.00 |
| Résultat opérationnel (1+2) | Fr. | - 8'965.06 |
| Charges extraordinaires | Fr. | 0.00 |
| Revenus extraordinaires | Fr. | <u>0.00</u> |
| Résultat extraordinaire (3) | Fr. | 0.00 |
| Résultat total, compte de résultats (1+2+3) | Fr. | - 8'965.06 |

2) les crédits d'investissements du patrimoine administratif autorisés selon les limites du frein :

| | | |
|--|------------|------------------|
| Dépenses | Fr. | 9'219'300 |
| Recettes | Fr. | - 2'347'000 |
| Investissements nets/augmentation | Fr. | 6'872'300 |

Entrée en vigueur **Art. 2 :** ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

² Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

Val-de-Ruz, le 14 décembre 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président Le secrétaire

P. Truong

J. Villat



Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

Arrêté du Conseil général

autorisant le Conseil communal à conclure des nouveaux emprunts pour un montant maximum de CHF 13'500'000 afin d'assurer le financement de l'exercice 2016

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,

vu le rapport du Conseil communal, du 16 novembre 2015 ;

vu le compte de résultat de l'exercice 2016 ;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;

vu le règlement général, du 14 décembre 2015 ;

vu le préavis favorable de la Commission de gestion et des finances ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

*Autorisation de
conclure de
nouveaux emprunts*

Article premier : ¹Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou à conclure des nouveaux emprunts pour un montant maximal de CHF 13'500'000 afin d'assurer le financement de l'exercice 2016.

²Le Conseil communal conclut ces emprunts en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix.

*Commission de
gestion et des
finances*

Art. 2 : Le Conseil communal informe régulièrement la Commission de gestion et des finances du Conseil général de la mise en œuvre du présent arrêté.

Exécution

Art. 3 : Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Ruz, le 14 décembre 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président Le secrétaire

P. Truong

J. Villat

13. Annexes

- 1) Compte de résultats du budget 2016 à trois niveaux
- 2) Budget de fonctionnement détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 3) Commentaires à l'appui du budget de fonctionnement
- 4) Budget de fonctionnement présenté selon la classification par natures à cinq positions
- 5) Budget des investissements du PA détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 6) Budget des investissements du PF détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 7) Budget des investissements du PA présenté selon la classification par natures à cinq positions
- 8) Budget des investissements du PF présenté selon la classification par natures à cinq positions
- 9) Planification des investissements 2017-2021
- 10) Tableau des positions budgétaires modifiées, introduites, supprimées

BUDGET 2016 DE VAL-DE-RUZ

AMENDEMENTS AU BUDGET D'EXPLOITATION

Rapport complémentaire au Conseil général

Monsieur le président

Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

1. Remarques liminaires

Le Grand Conseil a adopté le 3 décembre dernier le budget 2016 de l'Etat de Neuchâtel. Afin de modifier la proposition initiale du Conseil d'Etat, il a notamment accepté une série d'amendements présentés par sa commission des finances, dont certains touchent les communes :

- 1) adaptation de la répartition des impôts entre canton et communes :
 - a. report du transfert de deux points d'impôt des personnes physiques, de la période fiscale 2016 à celle de 2017, en faveur de l'Etat ;
 - b. report de l'harmonisation de l'impôt des frontaliers, de la période fiscale 2015 à celle de 2017, en faveur des communes bénéficiant d'un volume d'imposition important en la matière ;
- 2) abandon de la participation communale au rabais d'impôt (CHF 100 par enfant) et adaptation de la révision fiscale de personnes physiques (diminution des déductions enfants et du rabais d'impôt) ;
- 3) suppression des subventions de l'Etat pour les rémunérations des directions des écoles ;
- 4) adaptation de la loi cantonale sur les transports publics (LTP), notamment par la prise en compte dans le pot commun du fonds FIF et la modification des règles de répartition uniformément à 60% Etat / 40% Communes, y compris pour les lignes à l'essai ;
- 5) suppression des subventions de l'Etat pour les transports scolaires (décision de la compétence du Conseil d'Etat non remise en cause par le Grand Conseil).

2. Amendement du Conseil communal au budget d'exploitation 2016

Ces décisions de dernière minute impliquent des incidences financières importantes pour les communes neuchâteloises. Les reports de charges proposées par le Conseil d'Etat et acceptées par le Grand Conseil les péjorent toutes. Pour notre part, cela représente une détérioration de près de CHF 700'000.

Les modifications fiscales souhaitées par le Grand Conseil ont des incidences importantes, tantôt en améliorant la situation des communes à fort potentiel de frontaliers, tantôt en détériorant la situation des communes sans ledit potentiel. Ce fait est défavorable pour notre commune pour un montant de près de CHF 400'000. Cependant, l'année 2016 étant la première année qui prend en compte une délimitation temporelle des années fiscales pour les frontaliers, ce montant est pleinement compensé par la double prise en compte de l'amélioration 2016 de cet impôt.

De plus, le Conseil communal vous propose d'adapter le montant de l'impôt foncier intégré au budget, la Commune n'ayant en effet pas la compétence de modifier le taux fiscal, celui-ci étant figé dans la loi cantonale. L'Etat ne nous a pas proposé, à fin 2014, de le modifier en simultanément à sa décision, lorsque celui-ci l'a relevé à 2 pour mille.

Afin de ramener le projet de budget à l'équilibre, comme le prévoit le projet de règlement sur les finances, le Conseil communal propose donc d'amender le budget d'exploitation 2016 comme le résume le tableau ci-après :

Amendements du Conseil communal, en CHF

| | Compte | fonctionnelle | Libellé | Montant initial | Correctif | Montant final |
|----|---------|---------------|--|-----------------|-----------------|----------------|
| 1 | 4631042 | 2190 | subvention sur les salaires de la direction scolaire | -235'000.00 | 235'000.00 | 0.00 |
| 2 | 4631000 | 2192 | subvention sur les transports scolaires | -115'000.00 | 115'000.00 | 0.00 |
| 3 | 3611000 | 5600 | Dédommagements aux cantons et concordats | 0.00 | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 4 | 3611000 | 6220 | Transports - Trafic régional et d'agglomération | 1'578'000.00 | 262'000.00 | 1'840'000.00 |
| 5 | 3611000 | 7900 | Dédommagements aux cantons et concordats | 0.00 | 21'000.00 | 21'000.00 |
| 6 | 3611000 | 8200 | Dédommagements aux cantons et concordats | 80'000.00 | 30'000.00 | 110'000.00 |
| 7 | 4000000 | 9100 | Impôt sur le revenu des personnes physiques | -33'450'000.00 | 880'000.00 | -32'570'000.00 |
| 8 | 4001000 | 9100 | Impôt sur la fortune des personnes physiques | -2'900'000.00 | 50'000.00 | -2'850'000.00 |
| 9 | 4005000 | 9100 | Impôt sur les frontaliers | -2'100'000.00 | -1'100'000.00 | -3'200'000.00 |
| 10 | 4510000 | 7100 | Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre | -244'110.78 | 16'425.78 | -227'685.00 |
| 11 | 3510001 | 7200 | Attributions aux financements spéciaux du capital propre | 240'206.41 | 10'122.33 | 250'328.74 |
| 12 | 4021000 | 9101 | Impôt foncier | -275'000.00 | 55'000.00 | -220'000.00 |
| 13 | 3052001 | diverses | Part de recapitalisation à la caisse de pension | 590'000.00 | -590'000.00 | 0.00 |
| | | | Détérioration résultat | | 4'548.11 | |

3. Remarques relatives aux amendements du Conseil communal

Les modifications budgétaires induites par les décisions du Grand Conseil neuchâtelois détériorent globalement la version du budget qui vous a été remise avec la convocation du Conseil général du 14 décembre 2015 pour un montant de CHF 513'000 (positions 1 à 9). A ceci s'ajoute le correctif pour l'impôt foncier pour CHF 55'000 (position 12).

Le Conseil communal vous propose de compenser ces sommes par la suppression du montant affecté à l'alimentation de la provision pour l'assainissement de la caisse de pensions de notre personnel (position 13). Par ailleurs, cette suppression influe sur les chapitres autofinancés, les positions 10 et 11 en démontrant l'effet.

Ainsi, notre budget communal, bien que détérioré de CHF 4'548.11, reste à l'équilibre.

4. Nouvel arrêté du Conseil général relatif à l'approbation du budget 2016

L'arrêté du Conseil général relatif à l'approbation du budget 2016 de notre commune est adapté sur la base de cet amendement du Conseil communal et vous est proposé en annexe.

Veuillez croire, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

Val-de-Ruz, le 7 décembre 2015

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
La présidente Le chancelier
A.-C. Pellissier P. Godat

Amendement du Conseil communal au budget 2016

| Nature | UA fonctionnelle | Libellé | Montant initial | Corrections | Nouveau montant | Remarques |
|---------|------------------|---|-----------------|---------------|-----------------|--|
| 4631042 | 2190 | subvention sur les salaires de la direction scolaire | -235'000.00 | 235'000.00 | 0.00 | abandon de la subvention aux salaires de direction d'écoles |
| 4631000 | 2192 | subvention sur les transports scolaires | -115'000.00 | 115'000.00 | 0.00 | abandon de la subvention aux transports scolaires |
| 3611000 | 5600 | Dédommagements aux cantons et concordats | 0.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | augmentation de la part communale à l'aide au logement |
| 3611000 | 6220 | Transports - Trafic régional et d'agglomération | 1'578'000.00 | 262'000.00 | 1'840'000.00 | participation aux coûts du FIF |
| 4510000 | 7100 | Prélèvements sur les financements spéciaux du capital | -244'110.78 | 16'425.78 | -227'685.00 | ajustement du prélèvement suite à l'annulation de la provision de prévoyance.ne |
| 3510001 | 7200 | Attributions aux financements spéciaux du capital | 240'206.41 | 10'122.33 | 250'328.74 | ajustement du prélèvement suite à l'annulation de la provision de prévoyance.ne |
| 3611000 | 7900 | Dédommagements aux cantons et concordats | 0.00 | 21'000.00 | 21'000.00 | augmentation de la part communale aux mesures paysagères et mensurations officielles |
| 3611000 | 8200 | Dédommagements aux cantons et concordats | 80'000.00 | 30'000.00 | 110'000.00 | augmentation de la part communale aux prestations de l'ingénieur(e) forestier(ère) |
| 4000000 | 9100 | Impôt sur le revenu des personnes physiques | -33'450'000.00 | 880'000.00 | -32'570'000.00 | annulation du transfert de 2 points d'impôts |
| 4001000 | 9100 | Impôt sur la fortune des personnes physiques | -2'900'000.00 | 50'000.00 | -2'850'000.00 | annulation du transfert de 2 points d'impôts |
| 4005000 | 9100 | Impôt sur les frontaliers | -2'100'000.00 | -1'100'000.00 | -3'200'000.00 | report de l'harmonisation de la répartition des impôts entre Etat et Communes |
| 4021000 | 9101 | Impôt foncier | -275'000.00 | 55'000.00 | -220'000.00 | correction du taux d'imposition |
| 3052001 | diverses | Part de recapitalisation à la caisse de pension | 590'000.00 | -590'000.00 | 0.00 | annulation pour absorber le transfert de charges de l'Etat aux communes |

Effet financier

4'548.11



Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif à l'approbation du budget 2016

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,

vu le rapport du Conseil communal, du 16 novembre 2015 ;

vu la loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;

vu le règlement général, du 14 décembre 2015 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Budget 2016

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2016, qui comprend :

a) le budget du compte de résultats qui se présente comme suit :

| | | |
|---|------------|----------------------|
| Charges d'exploitation | Fr. | 77'583'441.72 |
| Revenus d'exploitation | Fr. | <u>75'921'042.67</u> |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | Fr. | 1'662'399.05 |
| Charges financières | Fr. | 2'874'310.00 |
| Revenus financiers | Fr. | <u>4'541'126.00</u> |
| Résultat provenant des financements (2) | Fr. | - 1'666'816.00 |
| Résultat opérationnel (1+2) | Fr. | - 4'416.95 |
| Charges extraordinaires | Fr. | 0.00 |
| Revenus extraordinaires | Fr. | <u>0.00</u> |
| Résultat extraordinaire (3) | Fr. | 0.00 |
| Résultat total, compte de résultats (1+2+3) | Fr. | - 4'416.95 |
| b) les crédits d'investissements du patrimoine administratif autorisés selon les limites du frein : | | |
| Dépenses | Fr. | 9'219'300 |
| Recettes | Fr. | - 2'347'000 |
| Investissements nets/augmentation | Fr. | 6'872'300 |

Entrée en vigueur **Art. 2 :** ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

² Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

Val-de-Ruz, le 14 décembre 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

Le secrétaire

P. Truong

J. Villat



Budget 2016

| Compte de résultats | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Charges d'exploitation | 77'830'319.39 | 72'020'023.85 | 5'810'295.54 | 70'482'178.61 | 7'348'140.78 |
| 30 Charges de personnel | 35'161'258.93 | 32'649'595.41 | 2'511'663.52 | 32'429'509.00 | 2'731'749.93 |
| 31 Charges de biens et services et autres ch.. | 18'275'993.50 | 15'443'194.85 | 2'832'798.65 | 14'940'131.03 | 3'335'862.47 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 5'526'960.00 | 5'375'376.30 | 151'583.70 | 5'182'565.00 | 344'395.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spé.. | 352'206.41 | 283'325.04 | 68'881.37 | 570'934.50 | -218'728.09 |
| 36 Charges de transfert | 16'937'720.55 | 16'282'834.00 | 654'886.55 | 15'469'002.30 | 1'468'718.25 |
| 37 Subventions à redistribuer | 600'000.00 | 610'000.00 | -10'000.00 | 755'001.60 | -155'001.60 |
| 39 Imputations internes | 976'180.00 | 1'375'698.25 | -399'518.25 | 1'135'035.18 | -158'855.18 |
| Revenus d'exploitation | -76'172'468.45 | -70'750'477.77 | -5'421'990.68 | -69'948'384.32 | -6'224'084.13 |
| 40 Revenus fiscaux | -44'279'625.00 | -39'850'440.00 | 4'429'185.00 | -41'701'069.98 | 2'578'555.02 |
| 41 Revenus régaliens et de concessions | -28'000.00 | 0.00 | 28'000.00 | -42'683.65 | -14'683.65 |
| 42 Taxes | -13'268'476.00 | -12'795'001.00 | 473'475.00 | -12'732'426.10 | 536'049.90 |
| 43 Revenus divers | -232'453.00 | -536'231.00 | -303'778.00 | -645'397.61 | -412'944.61 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financemen.. | -2'338'771.12 | -893'417.52 | 1'445'353.60 | -315'205.02 | 2'023'566.10 |
| 46 Revenus de transfert | -14'444'363.33 | -14'695'090.00 | -250'726.67 | -12'621'564.48 | 1'822'798.85 |
| 47 Subventions à redistribuer | -604'600.00 | -604'600.00 | 0.00 | -755'002.30 | -150'402.30 |
| 49 Imputations internes | -976'180.00 | -1'375'698.25 | -399'518.25 | -1'135'035.18 | -158'855.18 |
| Résultat des activités d'exploitation | 1'657'850.94 | 1'269'546.08 | -388'304.86 | 533'794.29 | -1'124'056.65 |
| 34 Charges financières | 2'874'310.00 | 3'084'500.00 | -210'190.00 | 3'303'723.10 | -429'413.10 |
| 44 Revenus financiers | -4'541'126.00 | -4'360'890.00 | -180'236.00 | -4'635'665.59 | 94'539.59 |
| Résultat provenant de financements | -1'666'816.00 | -1'276'390.00 | -390'426.00 | -1'331'942.49 | -334'873.51 |
| Résultat opérationnel | -8'965.06 | -6'843.92 | -2'121.14 | -798'148.20 | 789'183.14 |
| 38 Charges extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'500.00 | -4'500.00 |
| 48 Revenus extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Résultat extraordinaire | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'500.00 | -4'500.00 |
| Total du compte de résultats | -8'965.06 | -6'843.92 | -2'121.14 | -793'648.20 | 784'683.14 |



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| Fonctionnelle | -8'965.06 | -6'843.92 | -2'121.14 | -793'648.20 | 784'683.14 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Administration Générale | 4'875'047.96 | 4'926'193.30 | -51'145.34 | 4'798'891.68 | 76'156.28 |
| Charges | 5'795'937.66 | 5'348'643.30 | 447'294.36 | 5'260'237.78 | 535'699.88 |
| Revenus | -920'889.70 | -422'450.00 | -498'439.70 | -461'346.10 | -459'543.60 |
| 01 Législatif et exécutif | 1'073'638.02 | 1'003'911.87 | 69'726.15 | 1'074'138.84 | -500.82 |
| Charges | 1'081'638.02 | 1'008'911.87 | 72'726.15 | 1'084'816.94 | -3'178.92 |
| Revenus | -8'000.00 | -5'000.00 | -3'000.00 | -10'678.10 | 2'678.10 |
| Législatif | 45'500.00 | 34'500.00 | 11'000.00 | 34'378.85 | 11'121.15 |
| Charges | 45'500.00 | 34'500.00 | 11'000.00 | 34'378.85 | 11'121.15 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0110 Législatif | 45'500.00 | 34'500.00 | 11'000.00 | 34'378.85 | 11'121.15 |
| Charges | 45'500.00 | 34'500.00 | 11'000.00 | 34'378.85 | 11'121.15 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30 Charges de personnel | 20'000.00 | 27'000.00 | -7'000.00 | 21'160.10 | -1'160.10 |
| 30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 20'000.00 | 26'000.00 | -6'000.00 | 20'000.00 | 0.00 |
| 30010.01 Indemnités aux bureaux électoraux | | 1'000.00 | -1'000.00 | | 0.00 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | | | 0.00 | 1'160.10 | -1'160.10 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 25'500.00 | 7'500.00 | 18'000.00 | 13'218.75 | 12'281.25 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 23'000.00 | 6'000.00 | 17'000.00 | 13'218.75 | 9'781.25 |
| 31051.00 Frais de réception | 2'500.00 | 1'500.00 | 1'000.00 | | 2'500.00 |
| Exécutif | 1'028'138.02 | 969'411.87 | 58'726.15 | 1'039'759.99 | -11'621.97 |
| Charges | 1'036'138.02 | 974'411.87 | 61'726.15 | 1'050'438.09 | -14'300.07 |
| Revenus | -8'000.00 | -5'000.00 | -3'000.00 | -10'678.10 | 2'678.10 |
| 0120 Exécutif | 1'028'138.02 | 969'411.87 | 58'726.15 | 1'039'759.99 | -11'621.97 |
| Charges | 1'036'138.02 | 974'411.87 | 61'726.15 | 1'050'438.09 | -14'300.07 |
| Revenus | -8'000.00 | -5'000.00 | -3'000.00 | -10'678.10 | 2'678.10 |
| 30 Charges de personnel | 972'708.02 | 950'886.87 | 21'821.15 | 962'982.79 | 9'725.23 |
| 30000.00 Traitements de l'Exécutif | 764'757.50 | 766'287.02 | -1'529.52 | 764'757.25 | 0.25 |
| 30009.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif | | | 0.00 | -2'758.25 | 2'758.25 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 3'950.00 | 4'450.55 | -500.55 | 21'605.00 | -17'655.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 51'656.35 | 50'486.81 | 1'169.54 | 50'135.00 | 1'521.35 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 101'894.00 | 100'604.89 | 1'289.11 | 100'383.00 | 1'511.00 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 21'046.07 | | 21'046.07 | | 21'046.07 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 977.59 | 965.52 | 12.07 | 824.79 | 152.80 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 16'283.91 | 16'092.03 | 191.88 | 16'059.90 | 224.01 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 12'142.60 | 12'000.05 | 142.55 | 11'976.10 | 166.50 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 60'930.00 | 21'025.00 | 39'905.00 | 87'136.10 | -26'206.10 |
| 31020.00 Imprimés, publications | | | 0.00 | 54'876.55 | -54'876.55 |
| 31051.00 Frais de réception | 50'000.00 | 10'000.00 | 40'000.00 | 18'844.65 | 31'155.35 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 1'080.00 | -1'080.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 930.00 | 1'025.00 | -95.00 | 1'024.90 | -94.90 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | | | 0.00 | 1'310.00 | -1'310.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 |
| 34 Charges financières | | | 0.00 | -880.80 | 880.80 |
| 34394.00 Primes d'assurances de choses | | | 0.00 | -880.80 | 880.80 |
| 36 Charges de transfert | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 1'200.00 | 1'300.00 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 1'200.00 | 1'300.00 |
| 42 Taxes | -8'000.00 | -5'000.00 | -3'000.00 | -10'678.10 | 2'678.10 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -8'000.00 | -5'000.00 | -3'000.00 | -10'678.10 | 2'678.10 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 02 | Services généraux | 3'801'409.94 | 3'922'281.43 | -120'871.49 | 3'724'752.84 | 76'657.10 |
| | Charges | 4'714'299.64 | 4'339'731.43 | 374'568.21 | 4'175'420.84 | 538'878.80 |
| | Revenus | -912'889.70 | -417'450.00 | -495'439.70 | -450'668.00 | -462'221.70 |
| | Administration des finances et des contributi.. | 1'350'292.88 | 881'631.27 | 468'661.61 | 910'233.06 | 440'059.82 |
| | Charges | 1'428'292.88 | 996'631.27 | 431'661.61 | 1'005'878.40 | 422'414.48 |
| | Revenus | -78'000.00 | -115'000.00 | 37'000.00 | -95'645.34 | 17'645.34 |
| 0210 | Administration des finances et des contributi.. | 1'350'292.88 | 881'631.27 | 468'661.61 | 910'233.06 | 440'059.82 |
| | Charges | 1'428'292.88 | 996'631.27 | 431'661.61 | 1'005'878.40 | 422'414.48 |
| | Revenus | -78'000.00 | -115'000.00 | 37'000.00 | -95'645.34 | 17'645.34 |
| 30 | Charges de personnel | 660'964.88 | 640'712.48 | 20'252.40 | 666'611.15 | -5'646.27 |
| 30000.01 | Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 6'800.00 | 6'000.00 | 800.00 | 6'725.00 | 75.00 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 513'224.38 | 511'377.44 | 1'846.94 | 524'554.95 | -11'330.57 |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 7'752.60 | -7'752.60 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires | 4'740.00 | 5'340.66 | -600.66 | 5'220.00 | -480.00 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 240.00 | | 240.00 | | 240.00 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 34'189.02 | 33'692.11 | 496.91 | 34'892.50 | -703.48 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 62'870.00 | 62'410.84 | 459.16 | 66'199.20 | -3'329.20 |
| 30520.01 | Part de recapitalisation à la caisse de pension | 12'985.71 | | 12'985.71 | | 12'985.71 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 647.76 | 644.33 | 3.43 | 652.31 | -4.55 |
| 30540.00 | Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 14'731.18 | 10'738.92 | 3'992.26 | 11'015.66 | 3'715.52 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 8'036.83 | 8'008.18 | 28.65 | 8'214.53 | -177.70 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | | | 0.00 | 1'274.40 | -1'274.40 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 110.00 | 2'390.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 767'328.00 | 355'918.79 | 411'409.21 | 338'386.45 | 428'941.55 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 800.00 | | 800.00 | 749.90 | 50.10 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 1'000.00 | 1'500.00 | -500.00 | 600.55 | 399.45 |
| 31051.00 | Frais de réception | | | 0.00 | 30.00 | -30.00 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 5'500.00 | 3'000.00 | 2'500.00 | 5'208.45 | 291.55 |
| 31300.01 | Frais de poursuite | 75'000.00 | 70'000.00 | 5'000.00 | 74'691.85 | 308.15 |
| 31300.96 | Frais bancaires et de courtage | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 23'000.00 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 28'000.00 | 60'000.00 | -32'000.00 | 29'054.40 | -1'054.40 |
| 31331.00 | Frais de participation au Bordereau Unique | 188'040.00 | 189'560.00 | -1'520.00 | 184'100.00 | 3'940.00 |
| 31340.00 | Primes d'assurances de choses | 13'140.00 | 650.00 | 12'490.00 | 13'139.50 | 0.50 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | | | 0.00 | 20.00 | -20.00 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | | 1'000.00 |
| 31580.00 | Maintenance de logiciels | 9'000.00 | 8'200.00 | 800.00 | 8'981.90 | 18.10 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 18'600.00 | 18'600.00 | 0.00 | 18'600.00 | 0.00 |
| 31620.00 | Mensualités de leasing opérationnel | 1'508.00 | 1'500.00 | 8.00 | 761.40 | 746.60 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 2'740.00 | 1'908.79 | 831.21 | 2'448.50 | 291.50 |
| 31811.00 | ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP | 400'000.00 | | 400'000.00 | | 400'000.00 |
| 34 | Charges financières | | | 0.00 | 880.80 | -880.80 |
| 34394.00 | Primes d'assurances de choses | | | 0.00 | 880.80 | -880.80 |
| 42 | Taxes | -20'000.00 | -25'000.00 | 5'000.00 | -32'614.51 | 12'614.51 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -20'000.00 | -25'000.00 | 5'000.00 | -31'264.21 | 11'264.21 |
| 42900.00 | Autres taxes | | | 0.00 | -1'350.30 | 1'350.30 |
| 43 | Revenus divers | -58'000.00 | -90'000.00 | 32'000.00 | -63'030.83 | 5'030.83 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -8'000.00 | -40'000.00 | 32'000.00 | -8'297.50 | 297.50 |
| 43090.01 | Récupération frais de poursuites | -50'000.00 | -50'000.00 | 0.00 | -54'733.33 | 4'733.33 |
| | Services généraux, autres | 1'756'702.43 | 2'481'260.46 | -724'558.03 | 2'280'979.84 | -524'277.41 |
| | Charges | 2'309'852.43 | 2'537'360.46 | -227'508.03 | 2'366'954.09 | -57'101.66 |
| | Revenus | -553'150.00 | -56'100.00 | -497'050.00 | -85'974.25 | -467'175.75 |
| 0220 | Services généraux, autres | 1'756'702.43 | 2'481'260.46 | -724'558.03 | 2'280'979.84 | -524'277.41 |
| | Charges | 2'309'852.43 | 2'537'360.46 | -227'508.03 | 2'366'954.09 | -57'101.66 |
| | Revenus | -553'150.00 | -56'100.00 | -497'050.00 | -85'974.25 | -467'175.75 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 30 Charges de personnel | 1'475'088.43 | 1'476'390.79 | -1'302.36 | 1'645'565.54 | -170'477.11 |
| 30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 1'500.00 | 3'000.00 | -1'500.00 | 800.00 | 700.00 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 1'125'252.13 | 1'124'502.52 | 749.61 | 896'787.18 | 228'464.95 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | 150'000.00 | | 150'000.00 | -9'971.26 | 159'971.26 |
| 30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | -200'000.00 | | -200'000.00 | -8'393.30 | -191'606.70 |
| 30309.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA personnel temp.. | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -1'000.00 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 18'162.00 | 13'529.67 | 4'632.33 | 10'831.50 | 7'330.50 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 84'953.02 | 76'175.21 | 8'777.81 | 59'782.88 | 25'170.14 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 132'028.94 | 119'980.07 | 12'048.87 | 103'699.97 | 28'328.97 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 24'320.47 | | 24'320.47 | 530'200.00 | -505'879.53 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'422.00 | 3'817.10 | -395.10 | 3'240.45 | 181.55 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 26'876.62 | 24'280.16 | 2'596.46 | 18'765.65 | 8'110.97 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 19'973.25 | 18'106.06 | 1'867.19 | 13'996.72 | 5'976.53 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 26'715.85 | 33'284.15 |
| 30910.00 Recrutement du personnel | 8'000.00 | 10'000.00 | -2'000.00 | 3'607.40 | 4'392.60 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 21'600.00 | 23'000.00 | -1'400.00 | -4'497.50 | 26'097.50 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 832'764.00 | 1'059'269.67 | -226'505.67 | 710'188.55 | 122'575.45 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 20'000.00 | 25'000.00 | -5'000.00 | 21'026.75 | -1'026.75 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 74'050.00 | 66'000.00 | 8'050.00 | 18'558.15 | 55'491.85 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 800.00 | 2'000.00 | -1'200.00 | 525.40 | 274.60 |
| 31051.00 Frais de réception | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 3'000.00 | 11'500.00 | -8'500.00 | 18'229.20 | -15'229.20 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | | | 0.00 | 16'168.00 | -16'168.00 |
| 31130.00 Acquisition de matériel informatique | 47'500.00 | 45'000.00 | 2'500.00 | 43'912.50 | 3'587.50 |
| 31180.00 Acquisition de logiciels, de licences | | | 0.00 | 21'570.30 | -21'570.30 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 1'100.00 | 412'980.00 | -411'880.00 | 144'441.65 | -143'341.65 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 |
| 31300.03 Cotisations | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 31300.04 Frais postaux | 68'200.00 | | 68'200.00 | | 68'200.00 |
| 31300.05 Archivages 2015 | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 80'000.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 43'500.00 | 15'300.00 | 28'200.00 | 2'768.40 | 40'731.60 |
| 31320.01 Consultations juridiques | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 1'395.00 | 1'010.00 | 385.00 | 1'008.90 | 386.10 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 1'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | 164.15 | 835.85 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | 2'500.00 | 1'000.00 | 1'500.00 | 2'251.80 | 248.20 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 425'000.00 | 445'000.00 | -20'000.00 | 375'619.00 | 49'381.00 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 23'290.00 | 7'460.00 | 15'830.00 | 23'270.50 | 19.50 |
| 31620.00 Mensualités de leasing opérationnel | 11'880.00 | 13'850.00 | -1'970.00 | 13'996.80 | -2'116.80 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 8'399.00 | 5'169.67 | 3'229.33 | 7'078.70 | 1'320.30 |
| 31900.00 Prestations en dommages et intérêts | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 31920.01 Indemnisation de droits | 650.00 | 1'000.00 | -350.00 | 598.35 | 51.65 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | | | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'700.00 | 1'700.00 | 0.00 | 1'700.00 | 0.00 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 1'700.00 | 1'700.00 | 0.00 | 1'700.00 | 0.00 |
| 36 Charges de transfert | 300.00 | | 300.00 | 100.00 | 200.00 |
| 36350.00 Subventions aux entreprises privées | 300.00 | | 300.00 | 100.00 | 200.00 |
| 38 Charges extraordinaires | | | 0.00 | 9'400.00 | -9'400.00 |
| 38000.00 Charges de personnel extraordinaires | | | 0.00 | 9'400.00 | -9'400.00 |
| 42 Taxes | -500.00 | -5'000.00 | 4'500.00 | -509.35 | 9.35 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -500.00 | | -500.00 | -20.50 | -479.50 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | | -5'000.00 | 5'000.00 | -488.85 | 488.85 |
| 43 Revenus divers | -104'150.00 | -1'500.00 | -102'650.00 | -32'581.80 | -71'568.20 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | -1'500.00 | 1'500.00 | -32'581.80 | 32'581.80 |
| 43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporel.. | -104'150.00 | | -104'150.00 | | -104'150.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -399'600.00 | | -399'600.00 | | -399'600.00 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -399'600.00 | | -399'600.00 | | -399'600.00 |
| 49 Imputations internes | -48'900.00 | -49'600.00 | 700.00 | -52'883.10 | 3'983.10 |
| 49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | -48'900.00 | -49'600.00 | 700.00 | -52'883.10 | 3'983.10 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Immeubles administratifs, non mentionné aill.. | 694'414.63 | 559'389.70 | 135'024.93 | 533'539.94 | 160'874.69 |
| Charges | 976'154.33 | 805'739.70 | 170'414.63 | 802'588.35 | 173'565.98 |
| Revenus | -281'739.70 | -246'350.00 | -35'389.70 | -269'048.41 | -12'691.29 |
| 0290 Immeubles administratifs, non mentionné aill.. | 694'414.63 | 559'389.70 | 135'024.93 | 533'539.94 | 160'874.69 |
| Charges | 976'154.33 | 805'739.70 | 170'414.63 | 802'588.35 | 173'565.98 |
| Revenus | -281'739.70 | -246'350.00 | -35'389.70 | -269'048.41 | -12'691.29 |
| 30 Charges de personnel | 173'304.73 | 136'737.12 | 36'567.61 | 54'188.65 | 119'116.08 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 137'280.17 | 109'378.80 | 27'901.37 | 42'579.41 | 94'700.76 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 871.81 | -871.81 |
| 30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -175.70 | 175.70 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 1'580.00 | 1'780.22 | -200.22 | 348.00 | 1'232.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 8'592.05 | 7'206.43 | 1'385.62 | 2'829.42 | 5'762.63 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 15'104.00 | 12'948.46 | 2'155.54 | 5'061.84 | 10'042.16 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 2'350.32 | | 2'350.32 | | 2'350.32 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'365.07 | 1'413.39 | 1'951.68 | 1'116.75 | 2'248.32 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 2'883.33 | 2'296.95 | 586.38 | 891.97 | 1'991.36 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 2'149.79 | 1'712.87 | 436.92 | 665.15 | 1'484.64 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 424'129.60 | 296'112.58 | 128'017.02 | 366'199.70 | 57'929.90 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 20'910.00 | 24'450.00 | -3'540.00 | 11'999.30 | 8'910.70 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31050.00 Denrées alimentaires | 1'000.00 | 1'250.00 | -250.00 | 1'248.10 | -248.10 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 10'900.00 | 11'650.00 | -750.00 | 17'090.60 | -6'190.60 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 23'500.00 | 30'000.00 | -6'500.00 | 24'603.60 | -1'103.60 |
| 31200.01 Electricité PA | 45'000.00 | 30'000.00 | 15'000.00 | 45'169.00 | -169.00 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 107'479.00 | 85'000.00 | 22'479.00 | 97'145.40 | 10'333.60 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | 30'250.00 | -30'250.00 | 64'600.45 | -64'600.45 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 5'635.00 | | 5'635.00 | | 5'635.00 |
| 31300.04 Frais postaux | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| 31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA 2015 | 41'357.00 | | 41'357.00 | | 41'357.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | | 2'500.00 | -2'500.00 | | 0.00 |
| 31320.01 Consultations juridiques | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 31'937.60 | 29'275.00 | 2'662.60 | 31'878.30 | 59.30 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 35'900.00 | 1'000.00 | 34'900.00 | 497.50 | 35'402.50 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 72'500.00 | 31'450.00 | 41'050.00 | 52'091.50 | 20'408.50 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 25'911.00 | 18'470.00 | 7'441.00 | 18'941.80 | 6'969.20 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | 817.58 | -817.58 | 934.15 | -934.15 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 378'720.00 | 372'890.00 | 5'830.00 | 382'200.00 | -3'480.00 |
| 33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt.. | | | 0.00 | 1'300.00 | -1'300.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 378'320.00 | 372'200.00 | 6'120.00 | 380'100.00 | -1'780.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 400.00 | 690.00 | -290.00 | 800.00 | -400.00 |
| 42 Taxes | -30'000.00 | -20'000.00 | -10'000.00 | -28'095.80 | -1'904.20 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -25'000.00 | -15'000.00 | -10'000.00 | -26'041.60 | 1'041.60 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -2'054.20 | -2'945.80 |
| 44 Revenus financiers | -208'300.00 | -226'350.00 | 18'050.00 | -240'952.61 | 32'652.61 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -88'500.00 | -153'850.00 | 65'350.00 | -116'463.00 | 27'963.00 |
| 44710.00 Paiements pour appartements de service PA | -10'800.00 | | -10'800.00 | | -10'800.00 |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -109'000.00 | -70'000.00 | -39'000.00 | -109'411.31 | 411.31 |
| 44790.00 Autres produits des biens-fonds PA | | -2'500.00 | 2'500.00 | -15'078.30 | 15'078.30 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -43'439.70 | | -43'439.70 | | -43'439.70 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -43'439.70 | | -43'439.70 | | -43'439.70 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ordre et sécurité publique | 1'569'259.46 | 1'522'638.19 | 46'621.27 | 838'131.48 | 731'127.98 |
| Charges | 2'869'964.46 | 3'137'138.19 | -267'173.73 | 2'420'175.40 | 449'789.06 |
| Revenus | -1'300'705.00 | -1'614'500.00 | 313'795.00 | -1'582'043.92 | 281'338.92 |
| 11 Sécurité publique | 658'651.69 | 709'973.68 | -51'321.99 | 11'116.66 | 647'535.03 |
| Charges | 781'256.69 | 1'031'573.68 | -250'316.99 | 545'828.52 | 235'428.17 |
| Revenus | -122'605.00 | -321'600.00 | 198'995.00 | -534'711.86 | 412'106.86 |
| Police | 658'651.69 | 709'973.68 | -51'321.99 | 11'116.66 | 647'535.03 |
| Charges | 781'256.69 | 1'031'573.68 | -250'316.99 | 545'828.52 | 235'428.17 |
| Revenus | -122'605.00 | -321'600.00 | 198'995.00 | -534'711.86 | 412'106.86 |
| 1110 Police | 658'651.69 | 709'973.68 | -51'321.99 | 11'116.66 | 647'535.03 |
| Charges | 781'256.69 | 1'031'573.68 | -250'316.99 | 545'828.52 | 235'428.17 |
| Revenus | -122'605.00 | -321'600.00 | 198'995.00 | -534'711.86 | 412'106.86 |
| 30 Charges de personnel | 173'811.69 | 196'986.10 | -23'174.41 | 205'487.87 | -31'676.18 |
| 30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 2'100.00 | 3'000.00 | -900.00 | 2'050.00 | 50.00 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 135'383.00 | 156'521.59 | -21'138.59 | 175'143.70 | -39'760.70 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -9'843.45 | 9'843.45 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 2'370.00 | 1'780.22 | 589.78 | | 2'370.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 9'018.00 | 10'292.90 | -1'274.90 | 11'667.02 | -2'649.02 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 16'274.00 | 19'156.10 | -2'882.10 | 19'535.00 | -3'261.00 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 3'232.69 | | 3'232.69 | | 3'232.69 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 171.00 | 197.21 | -26.21 | 236.71 | -65.71 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 2'843.00 | 3'286.95 | -443.95 | 3'678.02 | -835.02 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 2'120.00 | 2'451.13 | -331.13 | 2'720.87 | -600.87 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | | 0.00 | 300.00 | -300.00 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 300.00 | 300.00 | 0.00 | | 300.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 223'345.00 | 275'742.58 | -52'397.58 | 340'340.65 | -116'995.65 |
| 31000.00 Matériel de bureau | | 500.00 | -500.00 | | 0.00 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 1'500.00 | 500.00 | 1'000.00 | 1'009.95 | 490.05 |
| 31051.00 Frais de réception | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 1'500.00 | 500.00 | 1'000.00 | 205.80 | 1'294.20 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 1'000.00 | 500.00 | 500.00 | 1'391.90 | -391.90 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 1'522.80 | -1'322.80 |
| 31200.01 Electricité PA | | | 0.00 | 134.50 | -134.50 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 31301.00 Contrat de prestation police | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 319'155.85 | -119'155.85 |
| 31320.01 Consultations juridiques | 8'000.00 | 70'000.00 | -62'000.00 | 419.40 | 7'580.60 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 705.00 | 725.00 | -20.00 | 721.40 | -16.40 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | | | 0.00 | 14'284.95 | -14'284.95 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 1'440.00 | 2'817.58 | -1'377.58 | 1'407.40 | 32.60 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | | | 0.00 | 86.70 | -86.70 |
| 36 Charges de transfert | 384'100.00 | 558'845.00 | -174'745.00 | | 384'100.00 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 384'100.00 | 558'845.00 | -174'745.00 | | 384'100.00 |
| 42 Taxes | -121'600.00 | -318'600.00 | 197'000.00 | -502'793.05 | 381'193.05 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -600.00 | -600.00 | 0.00 | -240.00 | -360.00 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -1'000.00 |
| 42500.00 Ventes | | -168'000.00 | 168'000.00 | | 0.00 |
| 42700.00 Amendes | -120'000.00 | -150'000.00 | 30'000.00 | -502'553.05 | 382'553.05 |
| 43 Revenus divers | -1'005.00 | -500.00 | -505.00 | -10.00 | -995.00 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -1'005.00 | -500.00 | -505.00 | -10.00 | -995.00 |
| 49 Imputations internes | | -2'500.00 | 2'500.00 | -31'908.81 | 31'908.81 |
| 49100.00 Imputations internes pour prestations de services | | -2'500.00 | 2'500.00 | -31'908.81 | 31'908.81 |
| 14 Questions juridiques | 189'917.85 | 165'136.77 | 24'781.08 | 175'306.34 | 14'611.51 |
| Charges | 561'617.85 | 547'786.77 | 13'831.08 | 541'923.07 | 19'694.78 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Revenus | -371'700.00 | -382'650.00 | 10'950.00 | -366'616.73 | -5'083.27 |
| Questions juridiques | 189'917.85 | 165'136.77 | 24'781.08 | 175'306.34 | 14'611.51 |
| Charges | 561'617.85 | 547'786.77 | 13'831.08 | 541'923.07 | 19'694.78 |
| Revenus | -371'700.00 | -382'650.00 | 10'950.00 | -366'616.73 | -5'083.27 |
| 1400 Questions juridiques (en général) | 189'917.85 | 165'136.77 | 24'781.08 | 175'306.34 | 14'611.51 |
| Charges | 561'617.85 | 547'786.77 | 13'831.08 | 541'923.07 | 19'694.78 |
| Revenus | -371'700.00 | -382'650.00 | 10'950.00 | -366'616.73 | -5'083.27 |
| 30 Charges de personnel | 416'857.85 | 419'542.82 | -2'684.97 | 436'764.52 | -19'906.67 |
| 30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 1'000.00 | 800.00 | 200.00 | 1'050.00 | -50.00 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 328'286.62 | 337'399.58 | -9'112.96 | 357'267.75 | -28'981.13 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -8'905.92 | 8'905.92 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 3'950.00 | 4'450.55 | -500.55 | 4'988.00 | -1'038.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 21'871.16 | 22'187.48 | -316.32 | 23'731.07 | -1'859.91 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 40'281.00 | 41'411.02 | -1'130.02 | 44'363.70 | -4'082.70 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 8'319.99 | | 8'319.99 | | 8'319.99 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 413.74 | 425.12 | -11.38 | 438.49 | -24.75 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 6'893.92 | 7'085.39 | -191.47 | 7'502.62 | -608.70 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 5'141.42 | 5'283.68 | -142.26 | 5'594.81 | -453.39 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 700.00 | 500.00 | 200.00 | 734.00 | -34.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 19'660.00 | 15'243.95 | 4'416.05 | 18'219.50 | 1'440.50 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 1'200.00 | | 1'200.00 | 1'226.65 | -26.65 |
| 31020.00 Imprimés, publications | | | 0.00 | 223.00 | -223.00 |
| 31051.00 Frais de réception | | 200.00 | -200.00 | | 0.00 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | | 500.00 | -500.00 | 1'195.15 | -1'195.15 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 7'500.00 | 5'500.00 | 2'000.00 | 4'672.00 | 2'828.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 420.00 | 500.00 | -80.00 | 496.45 | -76.45 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | | 500.00 | -500.00 | | 0.00 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 8'800.00 | 6'000.00 | 2'800.00 | 8'904.35 | -104.35 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 1'740.00 | 2'043.95 | -303.95 | 1'501.90 | 238.10 |
| 36 Charges de transfert | 125'100.00 | 113'000.00 | 12'100.00 | 86'939.05 | 38'160.95 |
| 36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons.. | 125'100.00 | 105'000.00 | 20'100.00 | 86'939.05 | 38'160.95 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | | 8'000.00 | -8'000.00 | | 0.00 |
| 42 Taxes | -276'800.00 | -289'250.00 | 12'450.00 | -265'547.73 | -11'252.27 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -262'000.00 | -262'000.00 | 0.00 | -250'035.85 | -11'964.15 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -14'500.00 | -27'000.00 | 12'500.00 | -14'834.88 | 334.88 |
| 42500.00 Ventes | -300.00 | -250.00 | -50.00 | -677.00 | 377.00 |
| 46 Revenus de transfert | -94'900.00 | -93'400.00 | -1'500.00 | -101'069.00 | 6'169.00 |
| 46110.00 Dédommagements des cantons et des concord.. | -91'000.00 | -90'000.00 | -1'000.00 | -92'697.00 | 1'697.00 |
| 46120.00 Dédommagements des communes et des syndi.. | -3'900.00 | -3'400.00 | -500.00 | -8'372.00 | 4'472.00 |
| 15 Service du feu | 341'801.51 | 358'270.12 | -16'468.61 | 305'253.90 | 36'547.61 |
| Charges | 863'501.51 | 946'770.12 | -83'268.61 | 736'257.15 | 127'244.36 |
| Revenus | -521'700.00 | -588'500.00 | 66'800.00 | -431'003.25 | -90'696.75 |
| Service du feu | 341'801.51 | 358'270.12 | -16'468.61 | 305'253.90 | 36'547.61 |
| Charges | 863'501.51 | 946'770.12 | -83'268.61 | 736'257.15 | 127'244.36 |
| Revenus | -521'700.00 | -588'500.00 | 66'800.00 | -431'003.25 | -90'696.75 |
| 1500 Service du feu (en général) | -249'669.81 | -60'625.00 | -189'044.81 | 305'253.90 | -554'923.71 |
| Charges | 119'630.19 | 351'475.00 | -231'844.81 | 736'257.15 | -616'626.96 |
| Revenus | -369'300.00 | -412'100.00 | 42'800.00 | -431'003.25 | 61'703.25 |
| 30 Charges de personnel | 95'600.19 | 17'700.00 | 77'900.19 | 279'427.70 | -183'827.51 |
| 30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 7'700.00 | 7'700.00 | 0.00 | 7'300.00 | 400.00 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 58'559.76 | | 58'559.76 | 82'970.65 | -24'410.89 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts | |
|------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et v.. | | 0.00 | -4'064.42 | 4'064.42 | |
| 30400.00 | Allocations complémentaires | 1'580.00 | 1'580.00 | | 1'580.00 | |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 3'903.00 | 3'903.00 | 5'527.01 | -1'624.01 | |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 7'157.56 | 7'157.56 | 8'398.30 | -1'240.74 | |
| 30520.01 | Part de recapitalisation à la caisse de pension | 1'478.38 | 1'478.38 | | 1'478.38 | |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 73.88 | 73.88 | 2'181.46 | -2'107.58 | |
| 30540.00 | Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 1'230.64 | 1'230.64 | 1'742.38 | -511.74 | |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 916.97 | 916.97 | 1'299.32 | -382.35 | |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 10'000.00 | 5'000.00 | 4'605.00 | 5'395.00 | |
| 30920.00 | Soldes | | 0.00 | 151'224.40 | -151'224.40 | |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 3'000.00 | 5'000.00 | 14'003.35 | -11'003.35 | |
| 30990.36 | Autres charges de personnel | | 0.00 | 4'240.25 | -4'240.25 | |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 20'580.00 | 66'715.00 | -46'135.00 | 207'791.95 | -187'211.95 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 600.00 | 200.00 | 400.00 | 896.10 | -296.10 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | 0.00 | 1'189.55 | -1'189.55 |
| 31010.01 | Essence/carburant pour les véhicules/machines | | | 0.00 | 7'177.60 | -7'177.60 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 2'000.00 | 1'500.00 | 500.00 | 2'110.85 | -110.85 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 500.00 | | 500.00 | 1'053.50 | -553.50 |
| 31110.00 | Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 500.00 | 300.00 | 200.00 | 1'197.10 | -697.10 |
| 31110.36 | Matériel de lutte contre l'incendie | | | 0.00 | 34'593.25 | -34'593.25 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements, linge, rideaux | | | 0.00 | 24'295.90 | -24'295.90 |
| 31200.00 | Eau, déchets PA | | | 0.00 | 2'333.65 | -2'333.65 |
| 31200.01 | Electricité PA | | 1'750.00 | -1'750.00 | 1'316.80 | -1'316.80 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 20'637.85 | -20'637.85 |
| 31340.00 | Primes d'assurances de choses | 10'515.00 | 10'765.00 | -250.00 | 13'834.90 | -3'319.90 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 225.00 | 575.00 | -350.00 | 533.10 | -308.10 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | | 10'000.00 | -10'000.00 | 3'333.90 | -3'333.90 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | | | 0.00 | 56'941.60 | -56'941.60 |
| 31580.00 | Maintenance de logiciels | 500.00 | 300.00 | 200.00 | 877.70 | -377.70 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | | 30'825.00 | -30'825.00 | 32'225.00 | -32'225.00 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 740.00 | 500.00 | 240.00 | 2'743.60 | -2'003.60 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 5'000.00 | 10'000.00 | -5'000.00 | | 5'000.00 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | | | 0.00 | 500.00 | -500.00 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 3'450.00 | 47'300.00 | -43'850.00 | 37'300.00 | -33'850.00 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | | 34'300.00 | -34'300.00 | 34'300.00 | -34'300.00 |
| 33006.00 | Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | | 3'000.00 | -3'000.00 | 3'000.00 | -3'000.00 |
| 33200.00 | Amortissements planifiés, immobilisations incor.. | 3'450.00 | 10'000.00 | -6'550.00 | | 3'450.00 |
| 36 | Charges de transfert | | 219'760.00 | -219'760.00 | 183'122.40 | -183'122.40 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | | 219'760.00 | -219'760.00 | 183'122.40 | -183'122.40 |
| 39 | Imputations internes | | | 0.00 | 28'615.10 | -28'615.10 |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de services | | | 0.00 | 24'628.90 | -24'628.90 |
| 39300.00 | Imputations internes pour frais administratifs et .. | | | 0.00 | 3'986.20 | -3'986.20 |
| 42 | Taxes | -363'300.00 | -412'100.00 | 48'800.00 | -365'041.65 | 1'741.65 |
| 42000.00 | Taxes d'exemption | -363'000.00 | -412'000.00 | 49'000.00 | -337'083.65 | -25'916.35 |
| 42400.00 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | | | 0.00 | -26'098.00 | 26'098.00 |
| 42500.00 | Ventes | -300.00 | -100.00 | -200.00 | -30.00 | -270.00 |
| 42700.00 | Amendes | | | 0.00 | -1'830.00 | 1'830.00 |
| 46 | Revenus de transfert | -6'000.00 | | -6'000.00 | -65'961.60 | 59'961.60 |
| 46120.00 | Dédommagements des communes et des syndi.. | | | 0.00 | -15'257.00 | 15'257.00 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -6'000.00 | | -6'000.00 | -50'704.60 | 44'704.60 |
| 1506.00 | Service du feu, organisation régionale | 591'471.32 | 418'895.12 | 172'576.20 | 0.00 | 591'471.32 |
| | Charges | 743'871.32 | 595'295.12 | 148'576.20 | 0.00 | 743'871.32 |
| | Revenus | -152'400.00 | -176'400.00 | 24'000.00 | 0.00 | -152'400.00 |
| 30 | Charges de personnel | 357'706.32 | 356'495.12 | 1'211.20 | | 357'706.32 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 96'411.65 | 95'312.54 | 1'099.11 | | 96'411.65 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires | 790.00 | 890.11 | -100.11 | | 790.00 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 6'423.43 | 6'279.66 | 143.77 | | 6'423.43 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 11'754.73 | 11'587.01 | 167.72 | | 11'754.73 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 2'427.92 | | 2'427.92 | | 2'427.92 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'363.43 | 1'231.63 | 1'131.80 | | 2'363.43 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 2'025.55 | 2'001.57 | 23.98 | | 2'025.55 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 1'509.61 | 1'492.60 | 17.01 | | 1'509.61 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 8'000.00 | 5'000.00 | 3'000.00 | | 8'000.00 |
| 30910.00 Recrutement du personnel | 4'000.00 | 3'500.00 | 500.00 | | 4'000.00 |
| 30920.00 Soldes | 200'000.00 | 203'000.00 | -3'000.00 | | 200'000.00 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 15'000.00 | 18'000.00 | -3'000.00 | | 15'000.00 |
| 30990.36 Autres charges de personnel | 7'000.00 | 8'200.00 | -1'200.00 | | 7'000.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 344'965.00 | 238'800.00 | 106'165.00 | | 344'965.00 |
| 31000.00 Matériel de bureau | | 800.00 | -800.00 | | 0.00 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | 1'000.00 | -500.00 | | 500.00 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 8'000.00 | 10'000.00 | -2'000.00 | | 8'000.00 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 600.00 | 2'000.00 | -1'400.00 | | 600.00 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 1'800.00 | 1'000.00 | 800.00 | | 1'800.00 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | | 1'000.00 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 16'000.00 | 9'700.00 | 6'300.00 | | 16'000.00 |
| 31110.36 Matériel de lutte contre l'incendie | 50'000.00 | 35'000.00 | 15'000.00 | | 50'000.00 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 85'000.00 | 80'000.00 | 5'000.00 | | 85'000.00 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 2'350.00 | | 2'350.00 | | 2'350.00 |
| 31200.01 Electricité PA | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'300.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 1'700.00 | 28'100.00 | -26'400.00 | | 1'700.00 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 21'000.00 |
| 31300.03 Cotisations | 6'100.00 | | 6'100.00 | | 6'100.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | | 5'000.00 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 18'500.00 | | 18'500.00 | | 18'500.00 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 500.00 | 500.00 | 0.00 | | 500.00 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | | 60'000.00 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 4'600.00 | 1'200.00 | 3'400.00 | | 4'600.00 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 32'150.00 | | 32'150.00 | | 32'150.00 |
| 31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles | 13'125.00 | | 13'125.00 | | 13'125.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 15'740.00 | 3'500.00 | 12'240.00 | | 15'740.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 37'200.00 | | 37'200.00 | | 37'200.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 26'200.00 | | 26'200.00 | | 26'200.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 11'000.00 |
| 39 Imputations internes | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 42 Taxes | -26'000.00 | -46'000.00 | 20'000.00 | | -26'000.00 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -25'000.00 | -45'000.00 | 20'000.00 | | -25'000.00 |
| 42700.00 Amendes | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | | -1'000.00 |
| 46 Revenus de transfert | -126'400.00 | -130'400.00 | 4'000.00 | | -126'400.00 |
| 46120.00 Dommages des communes et des syndi.. | -16'000.00 | -23'000.00 | 7'000.00 | | -16'000.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -110'400.00 | -107'400.00 | -3'000.00 | | -110'400.00 |
| 16 Défense | 378'888.41 | 289'257.62 | 89'630.79 | 346'454.58 | 32'433.83 |
| Charges | 663'588.41 | 611'007.62 | 52'580.79 | 596'166.66 | 67'421.75 |
| Revenus | -284'700.00 | -321'750.00 | 37'050.00 | -249'712.08 | -34'987.92 |
| Défense militaire | 45'649.07 | 18'770.00 | 26'879.07 | 25'535.30 | 20'113.77 |
| Charges | 55'449.07 | 30'570.00 | 24'879.07 | 35'125.10 | 20'323.97 |
| Revenus | -9'800.00 | -11'800.00 | 2'000.00 | -9'589.80 | -210.20 |
| 1610 Défense militaire | 45'649.07 | 18'770.00 | 26'879.07 | 25'535.30 | 20'113.77 |
| Charges | 55'449.07 | 30'570.00 | 24'879.07 | 35'125.10 | 20'323.97 |
| Revenus | -9'800.00 | -11'800.00 | 2'000.00 | -9'589.80 | -210.20 |
| 30 Charges de personnel | 21'609.07 | | 21'609.07 | | 21'609.07 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 16'581.43 | | 16'581.43 | | 16'581.43 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 790.00 | | 790.00 | | 790.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 1'105.23 | | 1'105.23 | | 1'105.23 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 2'074.00 | | 2'074.00 | | 2'074.00 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 428.38 | | 428.38 | | 428.38 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 21.60 | | 21.60 | | 21.60 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 348.38 | | 348.38 | | 348.38 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 260.05 | | 260.05 | | 260.05 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 33'840.00 | 30'570.00 | 3'270.00 | 35'125.10 | -1'285.10 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | 750.00 | -250.00 | 83.00 | 417.00 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | | 500.00 | -500.00 | | 0.00 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 500.00 | | 500.00 | 146.40 | 353.60 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 2'750.00 | 2'500.00 | 250.00 | 2'959.30 | -209.30 |
| 31200.01 Electricité PA | 7'000.00 | 2'500.00 | 4'500.00 | 7'059.35 | -59.35 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 6'000.00 | 8'500.00 | -2'500.00 | 6'295.90 | -295.90 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | 2'320.00 | -2'320.00 | 13'231.50 | -13'231.50 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 1'250.00 | | 1'250.00 | | 1'250.00 |
| 31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA 2015 | 9'450.00 | | 9'450.00 | | 9'450.00 |
| 31310.00 Planifications et projections de tiers | | | 0.00 | 194.40 | -194.40 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 2'590.00 | 2'700.00 | -110.00 | 2'644.70 | -54.70 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 3'000.00 | 10'000.00 | -7'000.00 | 1'674.10 | 1'325.90 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 800.00 | 800.00 | 0.00 | 836.45 | -36.45 |
| 42 Taxes | -800.00 | -800.00 | 0.00 | | -800.00 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -800.00 | -800.00 | 0.00 | | -800.00 |
| 44 Revenus financiers | -9'000.00 | -11'000.00 | 2'000.00 | -9'089.80 | 89.80 |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -9'000.00 | -11'000.00 | 2'000.00 | -9'089.80 | 89.80 |
| 46 Revenus de transfert | | | 0.00 | -500.00 | 500.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | | | 0.00 | -500.00 | 500.00 |
| Défense civile | 333'239.34 | 270'487.62 | 62'751.72 | 320'919.28 | 12'320.06 |
| Charges | 608'139.34 | 580'437.62 | 27'701.72 | 561'041.56 | 47'097.78 |
| Revenus | -274'900.00 | -309'950.00 | 35'050.00 | -240'122.28 | -34'777.72 |
| 1620 Protection civile (en général) | 346'795.16 | 300'950.00 | 45'845.16 | 320'923.18 | 25'871.98 |
| Charges | 382'645.16 | 360'950.00 | 21'695.16 | 561'045.46 | -178'400.30 |
| Revenus | -35'850.00 | -60'000.00 | 24'150.00 | -240'122.28 | 204'272.28 |
| 30 Charges de personnel | 7'735.16 | | 7'735.16 | 158'243.20 | -150'508.04 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 5'530.48 | | 5'530.48 | 107'371.75 | -101'841.27 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 3'590.37 | -3'590.37 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 790.00 | | 790.00 | 3'480.00 | -2'690.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 369.07 | | 369.07 | 7'152.46 | -6'783.39 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 692.00 | | 692.00 | 12'892.80 | -12'200.80 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 142.93 | | 142.93 | | 142.93 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7.87 | | 7.87 | 2'823.02 | -2'815.15 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 116.46 | | 116.46 | 2'254.81 | -2'138.35 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 86.35 | | 86.35 | 1'681.44 | -1'595.09 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | | 0.00 | 1'382.15 | -1'382.15 |
| 30920.00 Soldes | | | 0.00 | 6'571.50 | -6'571.50 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | | | 0.00 | 9'042.90 | -9'042.90 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 74'910.00 | 63'450.00 | 11'460.00 | 103'728.15 | -28'818.15 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 500.00 | | 500.00 | 1'079.80 | -579.80 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | | 500.00 | 246.40 | 253.60 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | | | 0.00 | 7'762.30 | -7'762.30 |
| 31020.00 Imprimés, publications | | | 0.00 | 320.30 | -320.30 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 3'250.00 | 5'000.00 | -1'750.00 | 17'625.05 | -14'375.05 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | | | 0.00 | 4'314.45 | -4'314.45 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 3'000.00 | 2'500.00 | 500.00 | 3'339.30 | -339.30 |
| 31200.01 Electricité PA | 10'000.00 | 8'500.00 | 1'500.00 | 14'512.25 | -4'512.25 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 15'000.00 | 5'750.00 | 9'250.00 | 17'916.95 | -2'916.95 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | 1'000.00 | -1'000.00 | 8'418.95 | -8'418.95 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 850.00 | | 850.00 | | 850.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA 2015 | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 7'320.00 | 7'000.00 | 320.00 | 6'762.85 | 557.15 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 190.00 | 200.00 | -10.00 | 199.15 | -9.15 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 33'500.00 | 33'500.00 | 0.00 | 11'774.05 | 21'725.95 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | | | 0.00 | 4'713.35 | -4'713.35 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | | | 0.00 | 1'725.00 | -1'725.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | | 0.00 | 3'018.00 | -3'018.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 66'200.00 | 61'400.00 | 4'800.00 | 61'400.00 | 4'800.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 66'200.00 | 61'400.00 | 4'800.00 | 61'400.00 | 4'800.00 |
| 36 Charges de transfert | 233'800.00 | 229'600.00 | 4'200.00 | 226'408.00 | 7'392.00 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 233'800.00 | 229'600.00 | 4'200.00 | 226'408.00 | 7'392.00 |
| 39 Imputations internes | | 6'500.00 | -6'500.00 | 11'266.11 | -11'266.11 |
| 39100.00 Imputations internes pour prestations de services | | 2'500.00 | -2'500.00 | 7'279.91 | -7'279.91 |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | | 4'000.00 | -4'000.00 | 3'986.20 | -3'986.20 |
| 42 Taxes | | | 0.00 | -6'750.00 | 6'750.00 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | | | 0.00 | -6'750.00 | 6'750.00 |
| 43 Revenus divers | | | 0.00 | -4'483.20 | 4'483.20 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | | 0.00 | -4'483.20 | 4'483.20 |
| 44 Revenus financiers | -5'850.00 | | -5'850.00 | -5'128.50 | -721.50 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -4'750.00 | | -4'750.00 | -4'011.50 | -738.50 |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -1'100.00 | | -1'100.00 | -1'117.00 | 17.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -30'000.00 | -60'000.00 | 30'000.00 | | -30'000.00 |
| 45000.00 Prélèvements sur les financements spéciaux de.. | | -30'000.00 | 30'000.00 | | 0.00 |
| 45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers | -30'000.00 | -30'000.00 | 0.00 | | -30'000.00 |
| 46 Revenus de transfert | | | 0.00 | -223'760.58 | 223'760.58 |
| 46300.00 Subventions de la Confédération | | | 0.00 | -13'200.00 | 13'200.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | | | 0.00 | -210'560.58 | 210'560.58 |
| 1626 Organisations régionales de protection civile | -13'555.82 | -30'462.38 | 16'906.56 | -3.90 | -13'551.92 |
| Charges | 225'494.18 | 219'487.62 | 6'006.56 | -3.90 | 225'498.08 |
| Revenus | -239'050.00 | -249'950.00 | 10'900.00 | 0.00 | -239'050.00 |
| 30 Charges de personnel | 148'114.18 | 143'253.83 | 4'860.35 | | 148'114.18 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 103'616.90 | 102'792.07 | 824.83 | | 103'616.90 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 790.00 | 890.11 | -100.11 | | 790.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 6'903.72 | 6'772.45 | 131.27 | | 6'903.72 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 12'817.00 | 12'702.57 | 114.43 | | 12'817.00 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 2'647.33 | | 2'647.33 | | 2'647.33 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'540.40 | 1'328.28 | 1'212.12 | | 2'540.40 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 2'176.32 | 2'158.63 | 17.69 | | 2'176.32 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 1'622.51 | 1'609.72 | 12.79 | | 1'622.51 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 500.00 | 500.00 | 0.00 | | 500.00 |
| 30920.00 Soldes | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | | 6'000.00 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 8'500.00 | 8'500.00 | 0.00 | | 8'500.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 73'380.00 | 76'233.79 | -2'853.79 | -3.90 | 73'383.90 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | 1'500.00 | -1'000.00 | | 500.00 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 8'500.00 | 9'000.00 | -500.00 | | 8'500.00 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 1'500.00 | 500.00 | 1'000.00 | | 1'500.00 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 9'440.00 | 12'000.00 | -2'560.00 | | 9'440.00 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | | 5'000.00 |
| 31200.01 Electricité PA | 4'000.00 | 9'000.00 | -5'000.00 | | 4'000.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | 9'000.00 | -9'000.00 | | 0.00 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 |
| 31300.03 Cotisations | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31370.00 Impôts et taxes | | | 0.00 | -3.90 | 3.90 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 22'050.00 | 18'500.00 | 3'550.00 | | 22'050.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 5'000.00 | 6'500.00 | -1'500.00 | | 5'000.00 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 1'650.00 | 825.00 | 825.00 | | 1'650.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 4'240.00 | 4'408.79 | -168.79 | | 4'240.00 |
| 39 Imputations internes | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 46 Revenus de transfert | -239'050.00 | -249'950.00 | 10'900.00 | | -239'050.00 |
| 46300.00 Subventions de la Confédération | -12'050.00 | -12'050.00 | 0.00 | | -12'050.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -227'000.00 | -237'900.00 | 10'900.00 | | -227'000.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Formation | 21'477'983.08 | 20'815'009.73 | 662'973.35 | 20'063'945.85 | 1'414'037.23 |
| Charges | 33'584'517.96 | 31'098'049.73 | 2'486'468.23 | 30'710'154.15 | 2'874'363.81 |
| Revenus | -12'106'534.88 | -10'283'040.00 | -1'823'494.88 | -10'646'208.30 | -1'460'326.58 |
| 21 Scolarité obligatoire | 20'803'773.03 | 20'110'652.73 | 693'120.30 | 19'583'927.20 | 1'219'845.83 |
| Charges | 32'910'307.91 | 30'393'692.73 | 2'516'615.18 | 30'230'135.50 | 2'680'172.41 |
| Revenus | -12'106'534.88 | -10'283'040.00 | -1'823'494.88 | -10'646'208.30 | -1'460'326.58 |
| Cycle élémentaire | 3'362'913.52 | 2'734'470.00 | 628'443.52 | 2'845'388.93 | 517'524.59 |
| Charges | 5'660'191.58 | 4'786'720.00 | 873'471.58 | 4'843'964.83 | 816'226.75 |
| Revenus | -2'297'278.06 | -2'052'250.00 | -245'028.06 | -1'998'575.90 | -298'702.16 |
| 2111 Cycle élémentaire | 3'362'913.52 | 2'734'470.00 | 628'443.52 | 2'845'388.93 | 517'524.59 |
| Charges | 5'660'191.58 | 4'786'720.00 | 873'471.58 | 4'843'964.83 | 816'226.75 |
| Revenus | -2'297'278.06 | -2'052'250.00 | -245'028.06 | -1'998'575.90 | -298'702.16 |
| 30 Charges de personnel | 4'935'219.03 | 4'123'600.00 | 811'619.03 | 4'091'541.08 | 843'677.95 |
| 30200.00 Salaires des enseignants | 3'837'483.35 | 3'322'100.00 | 515'383.35 | 3'250'550.95 | 586'932.40 |
| 30200.01 Prime de fidélité des enseignants | 7'200.00 | | 7'200.00 | 7'156.55 | 43.45 |
| 30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e.. | -5'000.00 | | -5'000.00 | -4'551.85 | -448.15 |
| 30300.01 Personnel temporaire enseignant | 42'634.74 | | 42'634.74 | 37'620.20 | 5'014.54 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 51'711.47 | 36'600.00 | 15'111.47 | 61'590.55 | -9'879.08 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 258'470.19 | 221'300.00 | 37'170.19 | 218'683.86 | 39'786.33 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 521'479.62 | 419'800.00 | 101'679.62 | 402'259.55 | 119'220.07 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 76'729.83 | | 76'729.83 | | 76'729.83 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'733.75 | 3'500.00 | 1'233.75 | 3'512.10 | 1'221.65 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 81'482.48 | 69'800.00 | 11'682.48 | 68'938.82 | 12'543.66 |
| 30593.00 Caisse de remplacement | 51'993.60 | 48'500.00 | 3'493.60 | 42'846.05 | 9'147.55 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 2'200.00 | 2'000.00 | 200.00 | 2'219.00 | -19.00 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 4'100.00 | | 4'100.00 | 715.30 | 3'384.70 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 391'257.75 | 372'700.00 | 18'557.75 | 245'884.25 | 145'373.50 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 6'150.00 | 5'000.00 | 1'150.00 | 7'179.60 | -1'029.60 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 15'500.00 | 10'000.00 | 5'500.00 | 5'267.10 | 10'232.90 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 15'910.00 | 12'000.00 | 3'910.00 | 14'653.35 | 1'256.65 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 32.00 | 1'000.00 | -968.00 | 188.00 | -156.00 |
| 31040.00 Matériel didactique | 38'430.00 | 40'000.00 | -1'570.00 | 42'724.30 | -4'294.30 |
| 31050.00 Denrées alimentaires | | | 0.00 | 139.00 | -139.00 |
| 31051.00 Frais de réception | 490.00 | 6'000.00 | -5'510.00 | 872.95 | -382.95 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 70'300.00 | 63'000.00 | 7'300.00 | 28'260.30 | 42'039.70 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 7'590.00 | 20'000.00 | -12'410.00 | 10'975.10 | -3'385.10 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 8'100.00 | | 8'100.00 | | 8'100.00 |
| 31300.03 Cotisations | 12.75 | | 12.75 | 2.75 | 10.00 |
| 31300.42 Orthophonie | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | | | 0.00 | 366.55 | -366.55 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 4'115.00 | 4'200.00 | -85.00 | 4'179.70 | -64.70 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 4'120.00 | 3'000.00 | 1'120.00 | 1'895.70 | 2'224.30 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | 750.00 | 2'000.00 | -1'250.00 | 865.65 | -115.65 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 69'760.00 | | 69'760.00 | 51'520.80 | 18'239.20 |
| 31620.00 Mensualités de leasing opérationnel | 9'900.00 | 16'000.00 | -6'100.00 | 9'704.20 | 195.80 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 400.00 | 2'000.00 | -1'600.00 | 1'024.85 | -624.85 |
| 31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps | 139'698.00 | 183'500.00 | -43'802.00 | 66'064.35 | 73'633.65 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 620.00 | 5'720.00 | -5'100.00 | 5'720.00 | -5'100.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | | 2'500.00 | -2'500.00 | 2'500.00 | -2'500.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 620.00 | 3'220.00 | -2'600.00 | 3'220.00 | -2'600.00 |
| 36 Charges de transfert | 333'094.80 | 284'700.00 | 48'394.80 | 500'819.50 | -167'724.70 |
| 36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi.. | 333'094.80 | 284'700.00 | 48'394.80 | 500'819.50 | -167'724.70 |
| 42 Taxes | -42'300.00 | -204'750.00 | 162'450.00 | -24'310.20 | -17'989.80 |
| 42300.00 Ecolages | | -120'000.00 | 120'000.00 | | 0.00 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -42'300.00 | -84'750.00 | 42'450.00 | -24'310.20 | -17'989.80 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 43 Revenus divers | | | 0.00 | -588.45 | 588.45 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | | 0.00 | -588.45 | 588.45 |
| 46 Revenus de transfert | -2'254'978.06 | -1'847'500.00 | -407'478.06 | -1'973'677.25 | -281'300.81 |
| 46110.41 Allègements | -23'000.00 | | -23'000.00 | | -23'000.00 |
| 46120.00 Dédommagements des communes et des syndi.. | -115'000.00 | | -115'000.00 | -243'178.50 | 128'178.50 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | | -1'837'500.00 | 1'837'500.00 | -1'706'949.95 | 1'706'949.95 |
| 46310.41 Allègements | | -10'000.00 | 10'000.00 | -23'548.80 | 23'548.80 |
| 46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse.. | -2'116'978.06 | | ..-2'116'978. | | -2'116'978.06 |
| Degré primaire | 4'717'612.07 | 4'729'325.00 | -11'712.93 | 4'123'184.18 | 594'427.89 |
| Charges | 8'319'079.79 | 8'217'075.00 | 102'004.79 | 7'585'335.93 | 733'743.86 |
| Revenus | -3'601'467.72 | -3'487'750.00 | -113'717.72 | -3'462'151.75 | -139'315.97 |
| 2120 Degré primaire | 4'717'612.07 | 4'729'325.00 | -11'712.93 | 4'123'184.18 | 594'427.89 |
| Charges | 8'319'079.79 | 8'217'075.00 | 102'004.79 | 7'585'335.93 | 733'743.86 |
| Revenus | -3'601'467.72 | -3'487'750.00 | -113'717.72 | -3'462'151.75 | -139'315.97 |
| 30 Charges de personnel | 7'410'927.29 | 7'174'200.00 | 236'727.29 | 6'462'323.73 | 948'603.56 |
| 30200.00 Salaires des enseignants | 5'724'064.40 | 5'787'000.00 | -62'935.60 | 5'132'390.30 | 591'674.10 |
| 30200.01 Prime de fidélité des enseignants | 10'000.00 | | 10'000.00 | 9'953.75 | 46.25 |
| 30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e.. | -2'000.00 | | -2'000.00 | -1'153.90 | -846.10 |
| 30300.01 Personnel temporaire enseignant | 73'769.56 | | 73'769.56 | 67'335.50 | 6'434.06 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 72'035.12 | 47'900.00 | 24'135.12 | 70'390.35 | 1'644.77 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 386'216.91 | 385'500.00 | 716.91 | 347'502.58 | 38'714.33 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 818'504.21 | 737'700.00 | 80'804.21 | 649'497.15 | 169'007.06 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 115'018.22 | | 115'018.22 | | 115'018.22 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'073.36 | 6'200.00 | 873.36 | 5'574.14 | 1'499.22 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 121'754.51 | 121'600.00 | 154.51 | 109'274.91 | 12'479.60 |
| 30593.00 Caisse de remplacement | 77'691.00 | 85'300.00 | -7'609.00 | 68'154.75 | 9'536.25 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 2'700.00 | 3'000.00 | -300.00 | 2'689.00 | 11.00 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 4'100.00 | | 4'100.00 | 715.20 | 3'384.80 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 483'004.75 | 504'075.00 | -21'070.25 | 380'908.60 | 102'096.15 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 6'150.00 | 5'000.00 | 1'150.00 | 10'027.70 | -3'877.70 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 29'500.00 | 10'000.00 | 19'500.00 | 4'034.40 | 25'465.60 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 16'560.00 | 12'000.00 | 4'560.00 | 15'292.45 | 1'267.55 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 32.00 | 1'000.00 | -968.00 | 99.00 | -67.00 |
| 31040.00 Matériel didactique | 43'670.00 | 49'000.00 | -5'330.00 | 48'386.80 | -4'716.80 |
| 31050.00 Denrées alimentaires | | | 0.00 | 220.00 | -220.00 |
| 31051.00 Frais de réception | 490.00 | 6'000.00 | -5'510.00 | 866.00 | -376.00 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 45'300.00 | 76'050.00 | -30'750.00 | 25'078.70 | 20'221.30 |
| 31130.00 Acquisition de matériel informatique | | | 0.00 | 150.00 | -150.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 6'940.00 | 20'000.00 | -13'060.00 | 14'312.75 | -7'372.75 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 8'100.00 | | 8'100.00 | | 8'100.00 |
| 31300.03 Cotisations | 12.75 | | 12.75 | 2.75 | 10.00 |
| 31300.42 Orthophonie | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | | | 0.00 | 166.65 | -166.65 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 7'160.00 | 6'775.00 | 385.00 | 6'773.95 | 386.05 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 4'120.00 | 3'000.00 | 1'120.00 | 2'042.45 | 2'077.55 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | 750.00 | 2'000.00 | -1'250.00 | 865.65 | -115.65 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 44'000.00 | | 44'000.00 | | 44'000.00 |
| 31620.00 Mensualités de leasing opérationnel | 9'900.00 | 16'000.00 | -6'100.00 | 10'915.20 | -1'015.20 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 1'900.00 | 2'250.00 | -350.00 | 2'283.90 | -383.90 |
| 31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps | 258'420.00 | 290'000.00 | -31'580.00 | 239'390.25 | 19'029.75 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 4'400.00 | 4'400.00 | 0.00 | 4'800.00 | -400.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 4'400.00 | 4'400.00 | 0.00 | 4'800.00 | -400.00 |
| 36 Charges de transfert | 420'747.75 | 534'400.00 | -113'652.25 | 737'303.60 | -316'555.85 |
| 36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi.. | 420'747.75 | 534'400.00 | -113'652.25 | 737'303.60 | -316'555.85 |
| 42 Taxes | -119'950.00 | -300'000.00 | 180'050.00 | -95'594.55 | -24'355.45 |
| 42300.00 Ecolages | | -160'000.00 | 160'000.00 | | 0.00 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -119'950.00 | -140'000.00 | 20'050.00 | -95'594.55 | -24'355.45 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 43 Revenus divers | | | 0.00 | -5'832.95 | 5'832.95 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | | 0.00 | -5'832.95 | 5'832.95 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -118'300.00 | -118'300.00 | | | -118'300.00 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -118'300.00 | -118'300.00 | | | -118'300.00 |
| 46 Revenus de transfert | -3'363'217.72 | -3'187'750.00 | -175'467.72 | -3'360'724.25 | -2'493.47 |
| 46110.41 Allègements | -27'000.00 | | -27'000.00 | | -27'000.00 |
| 46120.00 Dédommagements des communes et des syndi.. | -150'000.00 | | -150'000.00 | -326'602.20 | 176'602.20 |
| 46300.00 Subventions de la Confédération | -5'630.00 | -10'000.00 | 4'370.00 | -10'178.00 | 4'548.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -5'130.00 | -3'173'750.00 | 3'168'620.00 | -2'995'995.25 | 2'990'865.25 |
| 46310.41 Allègements | | -4'000.00 | 4'000.00 | -27'128.15 | 27'128.15 |
| 46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse.. | -3'175'457.72 | | ..-3'175'457. | | -3'175'457.72 |
| 46360.00 Subventions des organisations privées à but no.. | | | 0.00 | -820.65 | 820.65 |
| Degré secondaire | 6'009'778.93 | 5'744'608.76 | 265'170.17 | 5'790'105.53 | 219'673.40 |
| Charges | 10'042'613.48 | 8'981'508.76 | 1'061'104.72 | 9'585'031.23 | 457'582.25 |
| Revenus | -4'032'834.55 | -3'236'900.00 | -795'934.55 | -3'794'925.70 | -237'908.85 |
| 2130 Degré secondaire | 6'009'778.93 | 5'744'608.76 | 265'170.17 | 5'790'105.53 | 219'673.40 |
| Charges | 10'042'613.48 | 8'981'508.76 | 1'061'104.72 | 9'585'031.23 | 457'582.25 |
| Revenus | -4'032'834.55 | -3'236'900.00 | -795'934.55 | -3'794'925.70 | -237'908.85 |
| 30 Charges de personnel | 7'814'768.63 | 7'003'191.76 | 811'576.87 | 7'730'830.89 | 83'937.74 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 61'074.54 | | 61'074.54 | | 61'074.54 |
| 30200.00 Salaires des enseignants | 5'987'067.30 | 5'648'160.19 | 338'907.11 | 6'103'077.50 | -116'010.20 |
| 30200.01 Prime de fidélité des enseignants | 9'500.00 | | 9'500.00 | 9'348.60 | 151.40 |
| 30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e.. | -15'000.00 | | -15'000.00 | -13'228.15 | -1'771.85 |
| 30300.01 Personnel temporaire enseignant | 144'671.72 | | 144'671.72 | 100'291.40 | 44'380.32 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 78'508.70 | 48'060.44 | 30'448.26 | 96'395.55 | -17'886.85 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 412'575.94 | 375'577.98 | 36'997.96 | 412'556.53 | 19.41 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 774'351.41 | 716'861.16 | 57'490.25 | 797'878.05 | -23'526.64 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 128'198.79 | | 128'198.79 | | 128'198.79 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'558.83 | 5'974.17 | 1'584.66 | 6'576.22 | 982.61 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 130'049.41 | 118'536.07 | 11'513.34 | 130'157.34 | -107.93 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 956.69 | 921.75 | 34.94 | | 956.69 |
| 30593.00 Caisse de remplacement | 82'165.30 | 82'100.00 | 65.30 | 78'945.15 | 3'220.15 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 4'744.90 | 2'255.10 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 6'090.00 | | 6'090.00 | 4'087.80 | 2'002.20 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 553'653.75 | 536'117.00 | 17'536.75 | 492'712.09 | 60'941.66 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 7'050.00 | 8'000.00 | -950.00 | 11'509.40 | -4'459.40 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 49'000.00 | 12'000.00 | 37'000.00 | 25'801.95 | 23'198.05 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 6'400.00 | 18'000.00 | -11'600.00 | 8'089.60 | -1'689.60 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 1'500.00 | 2'000.00 | -500.00 | 2'479.85 | -979.85 |
| 31040.00 Matériel didactique | 87'915.00 | 90'000.00 | -2'085.00 | 90'635.95 | -2'720.95 |
| 31050.00 Denrées alimentaires | | 15'000.00 | -15'000.00 | 846.10 | -846.10 |
| 31051.00 Frais de réception | 1'386.00 | 5'000.00 | -3'614.00 | 747.50 | 638.50 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 20'500.00 | 15'000.00 | 5'500.00 | 32'013.25 | -11'513.25 |
| 31130.00 Acquisition de matériel informatique | | 3'000.00 | -3'000.00 | 2'543.80 | -2'543.80 |
| 31180.00 Acquisition de logiciels, de licences | | 1'000.00 | -1'000.00 | | 0.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 35'450.00 | 40'000.00 | -4'550.00 | 51'125.20 | -15'675.20 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'200.00 |
| 31300.03 Cotisations | 187.75 | | 187.75 | 2.75 | 185.00 |
| 31300.41 Transports scolaires | | | 0.00 | 137.00 | -137.00 |
| 31300.42 Orthophonie | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | | | 0.00 | 1'006.80 | -1'006.80 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 7'000.00 | 8'300.00 | -1'300.00 | 8'295.30 | -1'295.30 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 5'600.00 | 5'500.00 | 100.00 | 2'999.15 | 2'600.85 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | 12'550.00 | 3'000.00 | 9'550.00 | 12'536.00 | 14.00 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 2'200.00 | 19'317.00 | -17'117.00 | 2'168.65 | 31.35 |
| 31620.00 Mensualités de leasing opérationnel | 7'700.00 | 10'000.00 | -2'300.00 | 7'640.75 | 59.25 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 9'300.00 | 6'000.00 | 3'300.00 | 7'474.70 | 1'825.30 |
| 31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps | 297'715.00 | 270'000.00 | 27'715.00 | 224'658.39 | 73'056.61 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 36 Charges de transfert | 1'668'191.10 | 1'442'200.00 | 225'991.10 | 1'361'488.25 | 306'702.85 |
| 36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi.. | 1'668'191.10 | 1'442'200.00 | 225'991.10 | 1'361'488.25 | 306'702.85 |
| 42 Taxes | -173'800.00 | -171'200.00 | -2'600.00 | -134'710.90 | -39'089.10 |
| 42300.00 Ecolages | | -11'200.00 | 11'200.00 | | 0.00 |
| 42500.00 Ventes | | -10'000.00 | 10'000.00 | | 0.00 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -173'800.00 | -150'000.00 | -23'800.00 | -134'710.90 | -39'089.10 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -354'900.00 | | -354'900.00 | | -354'900.00 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -354'900.00 | | -354'900.00 | | -354'900.00 |
| 46 Revenus de transfert | -3'504'134.55 | -3'065'700.00 | -438'434.55 | -3'660'214.80 | 156'080.25 |
| 46110.41 Allègements | -26'000.00 | | -26'000.00 | | -26'000.00 |
| 46120.00 Dédommagements des communes et des syndi.. | -145'000.00 | | -145'000.00 | -95'092.85 | -49'907.15 |
| 46300.00 Subventions de la Confédération | -5'630.00 | -10'000.00 | 4'370.00 | -4'475.00 | -1'155.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -5'130.00 | -3'025'700.00 | 3'020'570.00 | -3'532'466.45 | 3'527'336.45 |
| 46310.41 Allègements | | -30'000.00 | 30'000.00 | -26'180.50 | 26'180.50 |
| 46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse.. | -3'322'374.55 | | ..-3'322'374. | | -3'322'374.55 |
| 46360.00 Subventions des organisations privées à but no.. | | | 0.00 | -2'000.00 | 2'000.00 |
| Bâtiments scolaires | 3'620'374.31 | 3'630'047.76 | -9'673.45 | 3'410'250.92 | 210'123.39 |
| Charges | 4'192'328.86 | 3'934'887.76 | 257'441.10 | 3'763'000.47 | 429'328.39 |
| Revenus | -571'954.55 | -304'840.00 | -267'114.55 | -352'749.55 | -219'205.00 |
| 2170 Bâtiments scolaires | 3'620'374.31 | 3'630'047.76 | -9'673.45 | 3'410'250.92 | 210'123.39 |
| Charges | 4'192'328.86 | 3'934'887.76 | 257'441.10 | 3'763'000.47 | 429'328.39 |
| Revenus | -571'954.55 | -304'840.00 | -267'114.55 | -352'749.55 | -219'205.00 |
| 30 Charges de personnel | 1'464'375.86 | 1'334'983.76 | 129'392.10 | 966'386.57 | 497'989.29 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 1'145'643.67 | 1'071'915.84 | 73'727.83 | 812'035.04 | 333'608.63 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 3'480.28 | -3'480.28 |
| 30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -61'493.52 | 61'493.52 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 14'310.00 | 17'802.20 | -3'492.20 | 14'114.90 | 195.10 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 77'087.00 | 70'623.19 | 6'463.81 | 52'244.69 | 24'842.31 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 126'766.00 | 121'494.81 | 5'271.19 | 96'662.40 | 30'103.60 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 30'539.87 | | 30'539.87 | | 30'539.87 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 28'030.00 | 13'851.30 | 14'178.70 | 20'610.75 | 7'419.25 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 24'056.00 | 22'510.23 | 1'545.77 | 16'470.09 | 7'585.91 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 17'943.32 | 16'786.19 | 1'157.13 | 12'261.94 | 5'681.38 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 1'319'863.00 | 1'203'684.00 | 116'179.00 | 1'406'573.90 | -86'710.90 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 55'700.00 | 51'950.00 | 3'750.00 | 45'665.40 | 10'034.60 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 2'500.00 | 2'000.00 | 500.00 | 2'603.35 | -103.35 |
| 31010.72 Produits chimiques | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 7'345.20 | -345.20 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 20'500.00 | 10'250.00 | 10'250.00 | 23'209.15 | -2'709.15 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 1'250.00 | 1'500.00 | -250.00 | 1'181.25 | 68.75 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 152'500.00 | 85'000.00 | 67'500.00 | 156'288.50 | -3'788.50 |
| 31200.01 Electricité PA | 150'000.00 | 125'000.00 | 25'000.00 | 150'771.90 | -771.90 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 461'359.00 | 397'150.00 | 64'209.00 | 445'493.10 | 15'865.90 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | 59'000.00 | -59'000.00 | 82'921.60 | -82'921.60 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 3'250.00 | | 3'250.00 | | 3'250.00 |
| 31300.04 Frais postaux | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA 2015 | 70'675.00 | | 70'675.00 | | 70'675.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 2'000.00 | | 2'000.00 | 1'676.70 | 323.30 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 105'375.00 | 107'500.00 | -2'125.00 | 107'408.80 | -2'033.80 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 42'000.00 | 145'500.00 | -103'500.00 | | 42'000.00 |
| 31400.00 Entretien des terrains | 1'000.00 | 3'000.00 | -2'000.00 | 902.20 | 97.80 |
| 31410.00 Entretien des routes / voies de communication | | | 0.00 | -197.10 | 197.10 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 184'000.00 | 71'000.00 | 113'000.00 | 137'751.35 | 46'248.65 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 52'950.00 | 47'860.00 | 5'090.00 | 61'170.70 | -8'220.70 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | | 86'974.00 | -86'974.00 | 171'930.65 | -171'930.65 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 6'804.00 | 3'000.00 | 3'804.00 | 7'951.15 | -1'147.15 |
| 31900.00 Prestations en dommages et intérêts | | | 0.00 | 500.00 | -500.00 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | | | 0.00 | 2'000.00 | -2'000.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'408'090.00 | 1'396'220.00 | 11'870.00 | 1'390'040.00 | 18'050.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 1'408'090.00 | 1'396'220.00 | 11'870.00 | 1'390'040.00 | 18'050.00 |
| 42 Taxes | -3'500.00 | -1'500.00 | -2'000.00 | -4'438.70 | 938.70 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -2'000.00 | | -2'000.00 | -2'345.20 | 345.20 |
| 42500.00 Ventas | -1'500.00 | -1'500.00 | 0.00 | | -1'500.00 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | | 0.00 | -2'093.50 | 2'093.50 |
| 44 Revenus financiers | -362'116.00 | -303'340.00 | -58'776.00 | -348'310.85 | -13'805.15 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -262'316.00 | -192'040.00 | -70'276.00 | -280'596.85 | 18'280.85 |
| 44710.00 Paiements pour appartements de service PA | -35'300.00 | -35'300.00 | 0.00 | | -35'300.00 |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -57'000.00 | -25'000.00 | -32'000.00 | -67'714.00 | 10'714.00 |
| 44790.00 Autres produits des biens-fonds PA | -7'500.00 | -51'000.00 | 43'500.00 | | -7'500.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -206'338.55 | | -206'338.55 | | -206'338.55 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -206'338.55 | | -206'338.55 | | -206'338.55 |
| Accueil de jour | 961'324.90 | 1'290'773.91 | -329'449.01 | 867'941.72 | 93'383.18 |
| Charges | 2'199'324.90 | 1'870'773.91 | 328'550.99 | 1'762'441.22 | 436'883.68 |
| Revenus | -1'238'000.00 | -580'000.00 | -658'000.00 | -894'499.50 | -343'500.50 |
| 2180 Accueil de jour | 961'324.90 | 1'290'773.91 | -329'449.01 | 867'941.72 | 93'383.18 |
| Charges | 2'199'324.90 | 1'870'773.91 | 328'550.99 | 1'762'441.22 | 436'883.68 |
| Revenus | -1'238'000.00 | -580'000.00 | -658'000.00 | -894'499.50 | -343'500.50 |
| 30 Charges de personnel | 928'623.90 | 911'733.91 | 16'889.99 | 720'680.77 | 207'943.13 |
| 30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 700.00 | | 700.00 | | 700.00 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 740'410.00 | 742'079.89 | -1'669.89 | 595'900.74 | 144'509.26 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -12'775.94 | 12'775.94 |
| 30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -124.95 | 124.95 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 15'790.00 | 10'681.32 | 5'108.68 | 4'439.35 | 11'350.65 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 49'326.00 | 48'891.99 | 434.01 | 39'673.28 | 9'652.72 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 77'529.00 | 81'941.52 | -4'412.52 | 69'868.03 | 7'660.97 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 16'782.90 | | 16'782.90 | | 16'782.90 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 936.00 | 934.53 | 1.47 | 747.04 | 188.96 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 15'550.00 | 15'583.68 | -33.68 | 12'513.92 | 3'036.08 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 11'600.00 | 11'620.98 | -20.98 | 9'331.80 | 2'268.20 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | | | 0.00 | 1'107.50 | -1'107.50 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 269'601.00 | 257'940.00 | 11'661.00 | 213'479.20 | 56'121.80 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 900.00 | | 900.00 | 1'636.05 | -736.05 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 5'000.00 | 4'750.00 | 250.00 | 1'435.15 | 3'564.85 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 2'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | 2'000.00 |
| 31040.00 Matériel didactique | 6'000.00 | 5'000.00 | 1'000.00 | 4'673.70 | 1'326.30 |
| 31050.00 Denrées alimentaires | 150'000.00 | 120'000.00 | 30'000.00 | 116'296.30 | 33'703.70 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 2'500.00 | 4'000.00 | -1'500.00 | 712.95 | 1'787.05 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 1'500.00 | 6'500.00 | -5'000.00 | 1'912.90 | -412.90 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 31300.04 Frais postaux | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 915.00 | 500.00 | 415.00 | 480.40 | 434.60 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 1'250.00 | | 1'250.00 | 1'000.00 | 250.00 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | | 5'250.00 | -5'250.00 | 2'033.60 | -2'033.60 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | | | 0.00 | 8.85 | -8.85 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 12'700.00 | | 12'700.00 | 11'180.00 | 1'520.00 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 78'636.00 | 104'440.00 | -25'804.00 | 69'336.00 | 9'300.00 |
| 31620.00 Mensualités de leasing opérationnel | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | | 2'000.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 2'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | 1'758.35 | 241.65 |
| 31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps | 2'000.00 | 1'500.00 | 500.00 | 1'014.95 | 985.05 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'100.00 | 1'100.00 | 0.00 | 1'100.00 | 0.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 1'100.00 | 1'100.00 | 0.00 | 1'100.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 36 Charges de transfert | 1'000'000.00 | 700'000.00 | 300'000.00 | 827'181.25 | 172'818.75 |
| 36350.00 Subventions aux entreprises privées | 1'000'000.00 | 700'000.00 | 300'000.00 | 827'181.25 | 172'818.75 |
| 42 Taxes | -591'000.00 | | -591'000.00 | -60.00 | -590'940.00 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -6'000.00 | | -6'000.00 | | -6'000.00 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -585'000.00 | | -585'000.00 | | -585'000.00 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | | 0.00 | -60.00 | 60.00 |
| 43 Revenus divers | | -380'000.00 | 380'000.00 | -401'416.70 | 401'416.70 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | -380'000.00 | 380'000.00 | -401'416.70 | 401'416.70 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -20'000.00 | | -20'000.00 | | -20'000.00 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -20'000.00 | | -20'000.00 | | -20'000.00 |
| 46 Revenus de transfert | -627'000.00 | -200'000.00 | -427'000.00 | -493'022.80 | -133'977.20 |
| 46120.00 Dédommagements des communes et des syndi.. | -470'000.00 | | -470'000.00 | -320'046.95 | -149'953.05 |
| 46300.00 Subventions de la Confédération | -10'000.00 | -70'000.00 | 60'000.00 | -30'716.00 | 20'716.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -147'000.00 | -130'000.00 | -17'000.00 | -142'259.85 | -4'740.15 |
| Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs | 2'131'769.30 | 1'981'427.30 | 150'342.00 | 2'547'055.92 | -415'286.62 |
| Charges | 2'496'769.30 | 2'602'727.30 | -105'958.00 | 2'690'361.82 | -193'592.52 |
| Revenus | -365'000.00 | -621'300.00 | 256'300.00 | -143'305.90 | -221'694.10 |
| 2190 Direction et administration des écoles | 1'202'331.13 | 869'247.79 | 333'083.34 | 1'673'456.32 | -471'125.19 |
| Charges | 1'437'331.13 | 1'340'547.79 | 96'783.34 | 1'673'985.42 | -236'654.29 |
| Revenus | -235'000.00 | -471'300.00 | 236'300.00 | -529.10 | -234'470.90 |
| 30 Charges de personnel | 1'381'382.13 | 1'323'762.79 | 57'619.34 | 1'655'167.67 | -273'785.54 |
| 30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 4'200.00 | 2'600.00 | 1'600.00 | 4'200.00 | 0.00 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 1'072'830.70 | 1'049'327.75 | 23'502.95 | 1'290'624.60 | -217'793.90 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 24'421.06 | -24'421.06 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 23'023.15 | 24'121.98 | -1'098.83 | 21'430.70 | 1'592.45 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 71'897.00 | 72'452.72 | -555.72 | 85'318.05 | -13'421.05 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 136'765.81 | 130'322.61 | 6'443.20 | 168'644.75 | -31'878.94 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 21'447.82 | | 21'447.82 | | 21'447.82 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'331.15 | 1'835.69 | -504.54 | 1'357.03 | -25.88 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 22'529.65 | 22'323.62 | 206.03 | 27'137.65 | -4'608.00 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 5'685.00 | 4'828.42 | 856.58 | 9'083.83 | -3'398.83 |
| 30593.00 Caisse de remplacement | 9'511.85 | 10'950.00 | -1'438.15 | 9'394.10 | 117.75 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 8'000.00 | 5'000.00 | 3'000.00 | 12'173.00 | -4'173.00 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 4'160.00 | | 4'160.00 | 1'382.90 | 2'777.10 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 55'949.00 | 16'785.00 | 39'164.00 | 17'435.55 | 38'513.45 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 3'000.00 | | 3'000.00 | 686.75 | 2'313.25 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | | | 0.00 | 185.35 | -185.35 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 2'000.00 | | 2'000.00 | 38.95 | 1'961.05 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 483.00 | | 483.00 | 483.00 | 0.00 |
| 31051.00 Frais de réception | 1'364.00 | | 1'364.00 | 2'230.55 | -866.55 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | | | 0.00 | 223.20 | -223.20 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 2'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 4'028.30 | -2'028.30 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 3'950.00 | | 3'950.00 | | 3'950.00 |
| 31300.03 Cotisations | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'100.00 |
| 31300.04 Frais postaux | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'100.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 4'320.00 | 2'120.00 | 2'200.00 | 1'995.40 | 2'324.60 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 2'112.00 | 2'665.00 | -553.00 | 1'261.50 | 850.50 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | | | 0.00 | 284.85 | -284.85 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | | 1'000.00 | -1'000.00 | | 0.00 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 3'520.00 | 10'000.00 | -6'480.00 | 6'017.70 | -2'497.70 |
| 34 Charges financières | | | 0.00 | 1'382.20 | -1'382.20 |
| 34000.00 Intérêts passifs des engagements courants | | | 0.00 | 223.45 | -223.45 |
| 34990.00 Autres charges financières | | | 0.00 | 1'158.75 | -1'158.75 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 42 Taxes | | | 0.00 | -168.15 | 168.15 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | | 0.00 | -168.15 | 168.15 |
| 46 Revenus de transfert | -235'000.00 | -471'300.00 | 236'300.00 | -360.95 | -234'639.05 |
| 46110.00 Dédommagements des cantons et des concord.. | | -233'000.00 | 233'000.00 | -360.95 | 360.95 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | | -238'300.00 | 238'300.00 | | 0.00 |
| 46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse.. | -235'000.00 | | -235'000.00 | | -235'000.00 |
| 2192 Ecole obligatoire, autres | 929'438.17 | 1'112'179.51 | -182'741.34 | 873'599.60 | 55'838.57 |
| Charges | 1'059'438.17 | 1'262'179.51 | -202'741.34 | 1'016'376.40 | 43'061.77 |
| Revenus | -130'000.00 | -150'000.00 | 20'000.00 | -142'776.80 | 12'776.80 |
| 30 Charges de personnel | 335'311.52 | 488'189.51 | -152'877.99 | 116'903.70 | 218'407.82 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 266'595.00 | 396'525.12 | -129'930.12 | 99'771.80 | 166'823.20 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 11'060.00 | 8'901.10 | 2'158.90 | | 11'060.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 17'764.08 | 26'081.81 | -8'317.73 | 6'530.04 | 11'234.04 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 22'180.00 | 40'564.51 | -18'384.51 | 6'795.00 | 15'385.00 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 4'581.25 | | 4'581.25 | | 4'581.25 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'770.27 | 1'080.35 | 689.92 | 412.11 | 1'358.16 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 5'900.70 | 8'327.03 | -2'426.33 | 2'058.59 | 3'842.11 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 4'960.22 | 6'209.59 | -1'249.37 | 970.51 | 3'989.71 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 365.65 | 134.35 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 724'126.65 | 770'710.00 | -46'583.35 | 897'042.70 | -172'916.05 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | | | 0.00 | 126.70 | -126.70 |
| 31050.00 Denrées alimentaires | 15'000.00 | | 15'000.00 | 13'216.95 | 1'783.05 |
| 31051.00 Frais de réception | | | 0.00 | 592.40 | -592.40 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 600.00 | 200.00 | 400.00 | | 600.00 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 2'600.00 | 600.00 | 2'000.00 | | 2'600.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 2'827.20 | -2'827.20 |
| 31300.41 Transports scolaires | 691'026.65 | 769'110.00 | -78'083.35 | 831'788.50 | -140'761.85 |
| 31300.42 Orthophonie | 13'000.00 | | 13'000.00 | 11'788.00 | 1'212.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | | | 0.00 | 11'758.30 | -11'758.30 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 500.00 | 600.00 | -100.00 | 576.50 | -76.50 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 200.00 | 200.00 | 0.00 | | 200.00 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | | | 0.00 | 22'791.25 | -22'791.25 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 200.00 | | 200.00 | 735.90 | -535.90 |
| 31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps | | | 0.00 | 841.00 | -841.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | 2'280.00 | -2'280.00 | 6'200.00 | -6'200.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | | 2'280.00 | -2'280.00 | 6'200.00 | -6'200.00 |
| 36 Charges de transfert | | 1'000.00 | -1'000.00 | 1'130.00 | -1'130.00 |
| 36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons.. | | | 0.00 | 600.00 | -600.00 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | | 1'000.00 | -1'000.00 | 530.00 | -530.00 |
| 38 Charges extraordinaires | | | 0.00 | -4'900.00 | 4'900.00 |
| 38000.00 Charges de personnel extraordinaires | | | 0.00 | -4'900.00 | 4'900.00 |
| 42 Taxes | -15'000.00 | | -15'000.00 | -27'705.90 | 12'705.90 |
| 42500.00 Ventes | -15'000.00 | | -15'000.00 | -26'589.90 | 11'589.90 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | | 0.00 | -1'116.00 | 1'116.00 |
| 46 Revenus de transfert | -115'000.00 | -150'000.00 | 35'000.00 | -115'070.90 | 70.90 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -115'000.00 | -150'000.00 | 35'000.00 | -115'070.90 | 70.90 |
| 22 Ecoles spéciales | 471'000.00 | 470'000.00 | 1'000.00 | 470'417.35 | 582.65 |
| Charges | 471'000.00 | 470'000.00 | 1'000.00 | 470'417.35 | 582.65 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ecoles spéciales | 471'000.00 | 470'000.00 | 1'000.00 | 470'417.35 | 582.65 |
| Charges | 471'000.00 | 470'000.00 | 1'000.00 | 470'417.35 | 582.65 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2200 | Ecoles spéciales | 471'000.00 | 470'000.00 | 1'000.00 | 470'417.35 | 582.65 |
| | Charges | 471'000.00 | 470'000.00 | 1'000.00 | 470'417.35 | 582.65 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 471'000.00 | 470'000.00 | 1'000.00 | 470'417.35 | 582.65 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 53'000.00 | | 53'000.00 | 55'201.75 | -2'201.75 |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises publiques | 418'000.00 | 470'000.00 | -52'000.00 | 415'215.60 | 2'784.40 |
| 23 | Formation professionnelle initiale | 203'210.05 | 234'357.00 | -31'146.95 | 9'601.30 | 193'608.75 |
| | Charges | 203'210.05 | 234'357.00 | -31'146.95 | 9'601.30 | 193'608.75 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Formation professionnelle initiale | 203'210.05 | 234'357.00 | -31'146.95 | 9'601.30 | 193'608.75 |
| | Charges | 203'210.05 | 234'357.00 | -31'146.95 | 9'601.30 | 193'608.75 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2300 | Formation professionnelle initiale | 203'210.05 | 234'357.00 | -31'146.95 | 9'601.30 | 193'608.75 |
| | Charges | 203'210.05 | 234'357.00 | -31'146.95 | 9'601.30 | 193'608.75 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 203'210.05 | 234'357.00 | -31'146.95 | 9'601.30 | 193'608.75 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 193'600.05 | 234'357.00 | -40'756.95 | | 193'600.05 |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises publiques | 9'000.00 | | 9'000.00 | 9'000.00 | 0.00 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but no.. | 610.00 | | 610.00 | 601.30 | 8.70 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 1'895'405.76 | 1'746'479.83 | 148'925.93 | 2'196'921.65 | -301'515.89 |
| | Charges | 2'156'245.60 | 2'007'879.83 | 148'365.77 | 2'759'909.47 | -603'663.87 |
| | Revenus | -260'839.84 | -261'400.00 | 560.16 | -562'987.82 | 302'147.98 |
| 32 | Culture, autres | 412'177.38 | 432'065.64 | -19'888.26 | 485'792.91 | -73'615.53 |
| | Charges | 428'577.38 | 444'965.64 | -16'388.26 | 839'177.78 | -410'600.40 |
| | Revenus | -16'400.00 | -12'900.00 | -3'500.00 | -353'384.87 | 336'984.87 |
| | Bibliothèques | 76'557.00 | 69'604.63 | 6'952.37 | 66'815.22 | 9'741.78 |
| | Charges | 83'957.00 | 74'504.63 | 9'452.37 | 71'825.82 | 12'131.18 |
| | Revenus | -7'400.00 | -4'900.00 | -2'500.00 | -5'010.60 | -2'389.40 |
| 3210 | Bibliothèques | 76'557.00 | 69'604.63 | 6'952.37 | 66'815.22 | 9'741.78 |
| | Charges | 83'957.00 | 74'504.63 | 9'452.37 | 71'825.82 | 12'131.18 |
| | Revenus | -7'400.00 | -4'900.00 | -2'500.00 | -5'010.60 | -2'389.40 |
| 30 | Charges de personnel | 24'122.00 | 24'454.63 | -332.63 | 23'349.72 | 772.28 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 21'300.00 | 21'342.60 | -42.60 | 21'787.30 | -487.30 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires | 790.00 | 890.11 | -100.11 | | 790.00 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 1'220.00 | 1'406.15 | -186.15 | 1'170.20 | 49.80 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | | 6.26 | -6.26 | | 0.00 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 27.00 | 26.89 | 0.11 | 23.31 | 3.69 |
| 30540.00 | Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 450.00 | 448.19 | 1.81 | 368.91 | 81.09 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 335.00 | 334.43 | 0.57 | | 335.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 59'835.00 | 50'050.00 | 9'785.00 | 48'476.10 | 11'358.90 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | | 500.00 | 1'022.05 | -522.05 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 12'000.00 | 10'000.00 | 2'000.00 | 9'957.70 | 2'042.30 |
| 31051.00 | Frais de réception | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 46'800.00 | 40'000.00 | 6'800.00 | 37'464.30 | 9'335.70 |
| 31340.00 | Primes d'assurances de choses | 35.00 | 50.00 | -15.00 | 32.05 | 2.95 |
| 42 | Taxes | -3'400.00 | -2'700.00 | -700.00 | -2'210.60 | -1'189.40 |
| 42400.00 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -3'400.00 | -2'700.00 | -700.00 | -2'210.60 | -1'189.40 |
| 46 | Revenus de transfert | -4'000.00 | -2'200.00 | -1'800.00 | -2'800.00 | -1'200.00 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -4'000.00 | -2'200.00 | -1'800.00 | -2'800.00 | -1'200.00 |
| | Concerts et théâtre | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 |
| | Charges | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3220 | Concerts et théâtre | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 |
| | Charges | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 11'900.00 | | 11'900.00 | | 11'900.00 |
| 36600.00 | Amortissement planifié, subventions d'investisse.. | 11'900.00 | | 11'900.00 | | 11'900.00 |
| | Culture, non mentionné ailleurs | 323'720.38 | 362'461.01 | -38'740.63 | 418'977.69 | -95'257.31 |
| | Charges | 332'720.38 | 370'461.01 | -37'740.63 | 767'351.96 | -434'631.58 |
| | Revenus | -9'000.00 | -8'000.00 | -1'000.00 | -348'374.27 | 339'374.27 |
| 3290 | Culture, non mentionné ailleurs | 323'720.38 | 362'461.01 | -38'740.63 | 418'977.69 | -95'257.31 |
| | Charges | 332'720.38 | 370'461.01 | -37'740.63 | 767'351.96 | -434'631.58 |
| | Revenus | -9'000.00 | -8'000.00 | -1'000.00 | -348'374.27 | 339'374.27 |
| 30 | Charges de personnel | 154'075.38 | 146'741.01 | 7'334.37 | 146'335.36 | 7'740.02 |
| 30000.01 | Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | | 1'000.00 | -1'000.00 | | 0.00 |
| 30010.00 | Paiements à des membres d'autorités et de com.. | 1'000.00 | | 1'000.00 | 400.00 | 600.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 120'980.00 | 118'122.08 | 2'857.92 | 121'746.28 | -766.28 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -3'188.74 | 3'188.74 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 4'740.00 | 5'518.68 | -778.68 | 2'662.20 | 2'077.80 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 8'060.00 | 7'767.74 | 292.26 | 8'003.92 | 56.08 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 10'717.00 | 9'216.84 | 1'500.16 | 12'250.41 | -1'533.41 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 2'213.58 | | 2'213.58 | | 2'213.58 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'929.56 | 785.32 | 1'144.24 | 411.47 | 1'518.09 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 2'540.79 | 2'480.56 | 60.23 | 2'523.23 | 17.56 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 1'894.45 | 1'849.79 | 44.66 | 1'526.59 | 367.86 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 64'645.00 | 191'720.00 | -127'075.00 | 549'360.50 | -484'715.50 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | | 200.00 | -200.00 | 413'805.15 | -413'805.15 |
| 31051.00 Frais de réception | 500.00 | | 500.00 | 462.00 | 38.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 14'000.00 | | 14'000.00 | 23'063.95 | -9'063.95 |
| 31310.00 Planifications et projections de tiers | | | 0.00 | 3'040.95 | -3'040.95 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 145.00 | 20.00 | 125.00 | 16.00 | 129.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | 1'500.00 | -1'500.00 | 1'112.75 | -1'112.75 |
| 31990.51 Autres tâches culturelles | 50'000.00 | 190'000.00 | -140'000.00 | 107'859.70 | -57'859.70 |
| 36 Charges de transfert | 114'000.00 | 32'000.00 | 82'000.00 | 71'656.10 | 42'343.90 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | 114'000.00 | 32'000.00 | 82'000.00 | 71'656.10 | 42'343.90 |
| 42 Taxes | -8'500.00 | -7'500.00 | -1'000.00 | -56'988.60 | 48'488.60 |
| 42500.00 Ventes | -8'500.00 | -7'500.00 | -1'000.00 | -56'988.60 | 48'488.60 |
| 43 Revenus divers | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -41'385.67 | 40'885.67 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -41'385.67 | 40'885.67 |
| 46 Revenus de transfert | | | 0.00 | -250'000.00 | 250'000.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | | | 0.00 | -250'000.00 | 250'000.00 |
| 34 Sports et loisirs | 1'220'704.38 | 1'144'134.19 | 76'570.19 | 1'533'994.49 | -313'290.11 |
| Charges | 1'462'144.22 | 1'390'634.19 | 71'510.03 | 1'738'338.84 | -276'194.62 |
| Revenus | -241'439.84 | -246'500.00 | 5'060.16 | -204'344.35 | -37'095.49 |
| Sports | 1'126'344.38 | 1'027'184.94 | 99'159.44 | 1'426'721.94 | -300'377.56 |
| Charges | 1'367'784.22 | 1'273'684.94 | 94'099.28 | 1'628'768.94 | -260'984.72 |
| Revenus | -241'439.84 | -246'500.00 | 5'060.16 | -202'047.00 | -39'392.84 |
| 3410 Sports | 1'126'344.38 | 1'027'184.94 | 99'159.44 | 1'426'721.94 | -300'377.56 |
| Charges | 1'367'784.22 | 1'273'684.94 | 94'099.28 | 1'628'768.94 | -260'984.72 |
| Revenus | -241'439.84 | -246'500.00 | 5'060.16 | -202'047.00 | -39'392.84 |
| 30 Charges de personnel | 574'139.22 | 433'949.74 | 140'189.48 | 790'942.17 | -216'802.95 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 458'213.47 | 354'154.19 | 104'059.28 | 636'005.06 | -177'791.59 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 5'780.14 | -5'780.14 |
| 30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -2'552.04 | 2'552.04 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 8'685.00 | 6'764.84 | 1'920.16 | 8'713.90 | -28.90 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 30'523.65 | 23'333.45 | 7'190.20 | 41'744.74 | -11'221.09 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 44'376.00 | 34'652.38 | 9'723.62 | 68'742.44 | -24'366.44 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 7'049.51 | | 7'049.51 | | 7'049.51 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'989.79 | 2'061.60 | 5'928.19 | 10'191.46 | -2'201.67 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 9'624.50 | 7'437.23 | 2'187.27 | 13'154.98 | -3'530.48 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 7'177.30 | 5'546.05 | 1'631.25 | 8'668.49 | -1'491.19 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 500.00 | | 500.00 | 493.00 | 7.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 450'365.00 | 459'540.00 | -9'175.00 | 409'460.47 | 40'904.53 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 34'500.00 | 39'500.00 | -5'000.00 | 17'645.19 | 16'854.81 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 3'500.00 | 3'600.00 | -100.00 | 1'467.15 | 2'032.85 |
| 31010.72 Produits chimiques | 24'500.00 | 24'500.00 | 0.00 | 22'700.10 | 1'799.90 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 6'500.00 | 6'500.00 | 0.00 | 2'748.10 | 3'751.90 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'936.45 | -436.45 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 90'000.00 | 102'000.00 | -12'000.00 | 87'911.15 | 2'088.85 |
| 31200.01 Electricité PA | 50'000.00 | 42'000.00 | 8'000.00 | 48'694.40 | 1'305.60 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 31200.02 Combustible de chauffage | 70'000.00 | 66'000.00 | 4'000.00 | 67'726.40 | 2'273.60 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 4'000.00 | 1'490.00 | 2'510.00 | 4'042.80 | -42.80 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 5'315.00 | 5'900.00 | -585.00 | 5'793.65 | -478.65 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 22'500.00 | 13'000.00 | 9'500.00 | 31'976.73 | -9'476.73 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 115'000.00 | 140'000.00 | -25'000.00 | 88'695.00 | 26'305.00 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 18'050.00 | 11'550.00 | 6'500.00 | 21'700.10 | -3'650.10 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 5'000.00 | 2'000.00 | 3'000.00 | 6'423.25 | -1'423.25 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 283'280.00 | 320'195.20 | -36'915.20 | 371'680.00 | -88'400.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 264'510.00 | 309'525.20 | -45'015.20 | 361'010.00 | -96'500.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 13'770.00 | 10'670.00 | 3'100.00 | 10'670.00 | 3'100.00 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 34 Charges financières | | | 0.00 | 46.30 | -46.30 |
| 34990.00 Autres charges financières | | | 0.00 | 46.30 | -46.30 |
| 36 Charges de transfert | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 56'640.00 | 3'360.00 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 46'640.00 | 3'360.00 |
| 36600.00 Amortissement planifié, subventions d'investisse.. | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 |
| 42 Taxes | -140'100.00 | -161'500.00 | 21'400.00 | -129'127.84 | -10'972.16 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -100.00 | -1'500.00 | 1'400.00 | -94.70 | -5.30 |
| 42500.00 Ventes | -140'000.00 | -160'000.00 | 20'000.00 | -112'534.44 | -27'465.56 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | | 0.00 | -16'498.70 | 16'498.70 |
| 44 Revenus financiers | -76'000.00 | -85'000.00 | 9'000.00 | -72'919.16 | -3'080.84 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -65'000.00 | -37'000.00 | -28'000.00 | -62'263.75 | -2'736.25 |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -11'000.00 | -48'000.00 | 37'000.00 | -10'655.41 | -344.59 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -25'339.84 | | -25'339.84 | | -25'339.84 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -25'339.84 | | -25'339.84 | | -25'339.84 |
| Loisirs | 94'360.00 | 116'949.25 | -22'589.25 | 107'272.55 | -12'912.55 |
| Charges | 94'360.00 | 116'949.25 | -22'589.25 | 109'569.90 | -15'209.90 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'297.35 | 2'297.35 |
| 3420 Loisirs | 94'360.00 | 116'949.25 | -22'589.25 | 107'272.55 | -12'912.55 |
| Charges | 94'360.00 | 116'949.25 | -22'589.25 | 109'569.90 | -15'209.90 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'297.35 | 2'297.35 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 33'370.00 | 47'100.00 | -13'730.00 | 30'909.90 | 2'460.10 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 300.00 | | 300.00 | 258.70 | 41.30 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 11'000.00 | 15'000.00 | -4'000.00 | 3'730.15 | 7'269.85 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 500.00 | 2'500.00 | -2'000.00 | 481.20 | 18.80 |
| 31200.01 Electricité PA | 500.00 | 2'500.00 | -2'000.00 | 320.55 | 179.45 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 1'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | 531.90 | 468.10 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 70.00 | 100.00 | -30.00 | 44.05 | 25.95 |
| 31400.00 Entretien des terrains | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 25'543.35 | -5'543.35 |
| 31590.00 Entretien du mobilier urbain | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 60'990.00 | 69'849.25 | -8'859.25 | 78'660.00 | -17'670.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 60'990.00 | 69'849.25 | -8'859.25 | 78'660.00 | -17'670.00 |
| 42 Taxes | | | 0.00 | -2'297.35 | 2'297.35 |
| 42500.00 Ventes | | | 0.00 | -966.00 | 966.00 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | | 0.00 | -1'331.35 | 1'331.35 |
| 35 Eglises et affaires religieuses | 262'524.00 | 170'280.00 | 92'244.00 | 177'134.25 | 85'389.75 |
| Charges | 265'524.00 | 172'280.00 | 93'244.00 | 182'392.85 | 83'131.15 |
| Revenus | -3'000.00 | -2'000.00 | -1'000.00 | -5'258.60 | 2'258.60 |
| Eglises et affaires religieuses | 262'524.00 | 170'280.00 | 92'244.00 | 177'134.25 | 85'389.75 |
| Charges | 265'524.00 | 172'280.00 | 93'244.00 | 182'392.85 | 83'131.15 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Revenus | | -3'000.00 | -2'000.00 | -1'000.00 | -5'258.60 | 2'258.60 |
| 3500 | Eglises et affaires religieuses | 208'524.00 | 123'080.00 | 85'444.00 | 130'297.15 | 78'226.85 |
| | Charges | 211'524.00 | 125'080.00 | 86'444.00 | 135'555.75 | 75'968.25 |
| | Revenus | -3'000.00 | -2'000.00 | -1'000.00 | -5'258.60 | 2'258.60 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 148'794.00 | 62'350.00 | 86'444.00 | 72'825.75 | 75'968.25 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 300.00 | 700.00 | -400.00 | 136.50 | 163.50 |
| 31110.00 | Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 150.00 | | 150.00 | 90.00 | 60.00 |
| 31200.00 | Eau, déchets PA | 1'450.00 | 1'250.00 | 200.00 | 1'466.50 | -16.50 |
| 31200.01 | Electricité PA | 13'250.00 | 13'500.00 | -250.00 | 13'944.20 | -694.20 |
| 31200.02 | Combustible de chauffage | 25'544.00 | 25'500.00 | 44.00 | 23'349.50 | 2'194.50 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 7'500.00 | | 7'500.00 | 9'336.20 | -1'836.20 |
| 31300.97 | Prestations de service s/bâtiments PA 2015 | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 30'100.00 | | 30'100.00 | | 30'100.00 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 36'500.00 | 15'400.00 | 21'100.00 | 19'715.95 | 16'784.05 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 14'000.00 | 6'000.00 | 8'000.00 | 4'786.90 | 9'213.10 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 62'730.00 | 62'730.00 | 0.00 | 62'730.00 | 0.00 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 62'730.00 | 62'730.00 | 0.00 | 62'730.00 | 0.00 |
| 42 | Taxes | -1'000.00 | | -1'000.00 | -3'058.60 | 2'058.60 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -1'000.00 | | -1'000.00 | -3'058.60 | 2'058.60 |
| 44 | Revenus financiers | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -2'200.00 | 200.00 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -2'200.00 | 200.00 |
| 3501 | Eglise catholique | 54'000.00 | 47'200.00 | 6'800.00 | 46'837.10 | 7'162.90 |
| | Charges | 54'000.00 | 47'200.00 | 6'800.00 | 46'837.10 | 7'162.90 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 54'000.00 | 47'200.00 | 6'800.00 | 46'837.10 | 7'162.90 |
| 36350.00 | Subventions aux entreprises privées | 54'000.00 | 47'200.00 | 6'800.00 | 46'837.10 | 7'162.90 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Santé | 945'073.19 | 727'000.00 | 218'073.19 | 396'695.55 | 548'377.64 |
| | Charges | 2'677'073.19 | 727'000.00 | 1'950'073.19 | 396'695.55 | 2'280'377.64 |
| | Revenus | -1'732'000.00 | 0.00 | -1'732'000.00 | 0.00 | -1'732'000.00 |
| 42 | Soins ambulatoires | 678'020.00 | 656'000.00 | 22'020.00 | 328'631.30 | 349'388.70 |
| | Charges | 2'410'020.00 | 656'000.00 | 1'754'020.00 | 328'631.30 | 2'081'388.70 |
| | Revenus | -1'732'000.00 | 0.00 | -1'732'000.00 | 0.00 | -1'732'000.00 |
| | Services de sauvetage | 678'020.00 | 656'000.00 | 22'020.00 | 328'631.30 | 349'388.70 |
| | Charges | 2'410'020.00 | 656'000.00 | 1'754'020.00 | 328'631.30 | 2'081'388.70 |
| | Revenus | -1'732'000.00 | 0.00 | -1'732'000.00 | 0.00 | -1'732'000.00 |
| 4220 | Services de sauvetage | 678'020.00 | 656'000.00 | 22'020.00 | 328'631.30 | 349'388.70 |
| | Charges | 2'410'020.00 | 656'000.00 | 1'754'020.00 | 328'631.30 | 2'081'388.70 |
| | Revenus | -1'732'000.00 | 0.00 | -1'732'000.00 | 0.00 | -1'732'000.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 2'400'000.00 | 2'400'000.00 | | 2'400'000.00 | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 2'400'000.00 | 2'400'000.00 | | 2'400'000.00 | |
| 36 | Charges de transfert | 10'020.00 | 656'000.00 | -645'980.00 | 328'631.30 | -318'611.30 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 10'020.00 | | 10'020.00 | | 10'020.00 |
| 36120.00 | Dédommagements aux communes et aux syndi.. | | 656'000.00 | -656'000.00 | 328'631.30 | -328'631.30 |
| 46 | Revenus de transfert | -1'732'000.00 | ..-1'732'000. | | -1'732'000.00 | |
| 46110.00 | Dédommagements des cantons et des concord.. | -1'732'000.00 | ..-1'732'000. | | -1'732'000.00 | |
| 43 | Prévention de la santé | 266'053.19 | 69'200.00 | 196'853.19 | 67'214.25 | 198'838.94 |
| | Charges | 266'053.19 | 69'200.00 | 196'853.19 | 67'214.25 | 198'838.94 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Lutte contre les maladies, autres | 3'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 3'000.00 |
| | Charges | 3'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 3'000.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4320 | Lutte contre les maladies, autres | 3'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 3'000.00 |
| | Charges | 3'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 3'000.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 3'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | | 3'000.00 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 3'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | | 3'000.00 |
| | Service médical des écoles | 260'853.19 | 65'000.00 | 195'853.19 | 65'339.25 | 195'513.94 |
| | Charges | 260'853.19 | 65'000.00 | 195'853.19 | 65'339.25 | 195'513.94 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4330 | Service médical des écoles | 230'303.19 | 32'500.00 | 197'803.19 | 40'345.05 | 189'958.14 |
| | Charges | 230'303.19 | 32'500.00 | 197'803.19 | 40'345.05 | 189'958.14 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30 | Charges de personnel | 183'053.19 | | 183'053.19 | | 183'053.19 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 144'750.00 | | 144'750.00 | | 144'750.00 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires | 1'580.00 | | 1'580.00 | | 1'580.00 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 9'642.00 | | 9'642.00 | | 9'642.00 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 17'895.00 | | 17'895.00 | | 17'895.00 |
| 30520.01 | Part de recapitalisation à la caisse de pension | 3'696.19 | | 3'696.19 | | 3'696.19 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 182.00 | | 182.00 | | 182.00 |
| 30540.00 | Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 3'040.00 | | 3'040.00 | | 3'040.00 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 2'268.00 | | 2'268.00 | | 2'268.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 47'250.00 | 32'500.00 | 14'750.00 | 40'345.05 | 6'904.95 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'100.00 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 |
| 31302.00 | Médecin / dentiste scolaire | 37'150.00 | 32'500.00 | 4'650.00 | 40'345.05 | -3'195.05 |
| 4331 | Service dentaire scolaire | 30'550.00 | 32'500.00 | -1'950.00 | 24'994.20 | 5'555.80 |
| | Charges | 30'550.00 | 32'500.00 | -1'950.00 | 24'994.20 | 5'555.80 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 30'550.00 | 32'500.00 | -1'950.00 | 24'994.20 | 5'555.80 |
| 31040.00 | Matériel didactique | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| 31300.41 | Transports scolaires | 1'650.00 | | 1'650.00 | | 1'650.00 |
| 31302.00 | Médecin / dentiste scolaire | 28'100.00 | 32'500.00 | -4'400.00 | 24'994.20 | 3'105.80 |
| | Contrôle des denrées alimentaires | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 1'875.00 | 325.00 |
| | Charges | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 1'875.00 | 325.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4340 | Contrôle des denrées alimentaires | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 1'875.00 | 325.00 |
| | Charges | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 1'875.00 | 325.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 1'875.00 | 325.00 |
| 31300.03 | Cotisations | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'100.00 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | | 2'200.00 | -2'200.00 | 1'875.00 | -1'875.00 |
| 49 | Santé publique, non mentionné ailleurs | 1'000.00 | 1'800.00 | -800.00 | 850.00 | 150.00 |
| | Charges | 1'000.00 | 1'800.00 | -800.00 | 850.00 | 150.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Santé publique, non mentionné ailleurs | 1'000.00 | 1'800.00 | -800.00 | 850.00 | 150.00 |
| | Charges | 1'000.00 | 1'800.00 | -800.00 | 850.00 | 150.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4900 | Santé publique, non mentionné ailleurs | 1'000.00 | 1'800.00 | -800.00 | 850.00 | 150.00 |
| | Charges | 1'000.00 | 1'800.00 | -800.00 | 850.00 | 150.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30 | Charges de personnel | 1'000.00 | 1'800.00 | -800.00 | 850.00 | 150.00 |
| 30000.01 | Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 1'000.00 | 1'800.00 | -800.00 | 850.00 | 150.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Sécurité sociale | 10'120'754.94 | 9'527'960.37 | 592'794.57 | 9'560'688.53 | 560'066.41 |
| Charges | 10'211'282.94 | 9'734'745.37 | 476'537.57 | 9'649'853.08 | 561'429.86 |
| Revenus | -90'528.00 | -206'785.00 | 116'257.00 | -89'164.55 | -1'363.45 |
| 51 Maladie et accident | 2'475'331.65 | 2'471'667.00 | 3'664.65 | 0.00 | 2'475'331.65 |
| Charges | 2'475'331.65 | 2'471'667.00 | 3'664.65 | 0.00 | 2'475'331.65 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Assurance-maladie | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5110 Assurance-maladie | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Réductions de primes | 2'475'331.65 | 2'471'667.00 | 3'664.65 | 0.00 | 2'475'331.65 |
| Charges | 2'475'331.65 | 2'471'667.00 | 3'664.65 | 0.00 | 2'475'331.65 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5120 Réductions de primes | 2'475'331.65 | 2'471'667.00 | 3'664.65 | 0.00 | 2'475'331.65 |
| Charges | 2'475'331.65 | 2'471'667.00 | 3'664.65 | 0.00 | 2'475'331.65 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Charges de transfert | 2'475'331.65 | 2'471'667.00 | 3'664.65 | | 2'475'331.65 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 2'475'331.65 | 2'471'667.00 | 3'664.65 | | 2'475'331.65 |
| 53 Vieillesse et survivants | 17'637.00 | 18'565.00 | -928.00 | 204'858.10 | -187'221.10 |
| Charges | 53'000.00 | 50'600.00 | 2'400.00 | 252'318.30 | -199'318.30 |
| Revenus | -35'363.00 | -32'035.00 | -3'328.00 | -47'460.20 | 12'097.20 |
| Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | -35'363.00 | -31'435.00 | -3'928.00 | 154'700.85 | -190'063.85 |
| Charges | 0.00 | 600.00 | -600.00 | 202'161.05 | -202'161.05 |
| Revenus | -35'363.00 | -32'035.00 | -3'328.00 | -47'460.20 | 12'097.20 |
| 5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | -35'363.00 | -31'435.00 | -3'928.00 | 154'700.85 | -190'063.85 |
| Charges | 0.00 | 600.00 | -600.00 | 202'161.05 | -202'161.05 |
| Revenus | -35'363.00 | -32'035.00 | -3'328.00 | -47'460.20 | 12'097.20 |
| 30 Charges de personnel | | | 0.00 | 196'148.45 | -196'148.45 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | | | 0.00 | 157'859.83 | -157'859.83 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 41.41 | -41.41 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | | | 0.00 | 2'479.50 | -2'479.50 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | | | 0.00 | 10'515.67 | -10'515.67 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | | | 0.00 | 19'266.00 | -19'266.00 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | 0.00 | 198.90 | -198.90 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | | | 0.00 | 3'315.06 | -3'315.06 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | | | 0.00 | 2'472.08 | -2'472.08 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 600.00 | -600.00 | 603.40 | -603.40 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | | 600.00 | -600.00 | 576.50 | -576.50 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | | 0.00 | 26.90 | -26.90 |
| 39 Imputations internes | | | 0.00 | 5'409.20 | -5'409.20 |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | | | 0.00 | 5'409.20 | -5'409.20 |
| 43 Revenus divers | | | 0.00 | -13'000.00 | 13'000.00 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | | 0.00 | -13'000.00 | 13'000.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| 46 | Revenus de transfert | -35'363.00 | -32'035.00 | -3'328.00 | -34'460.20 | -902.80 |
| 46019.00 | Quotes-parts aux autres revenus cantonaux | -35'363.00 | -32'035.00 | -3'328.00 | | -35'363.00 |
| 46120.00 | Dédommagements des communes et des syndi.. | | | 0.00 | -2'135.45 | 2'135.45 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | | | 0.00 | -32'324.75 | 32'324.75 |
| | Prestations complémentaires à l'AVS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5320 | Prestations complémentaires à l'AVS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Prestations aux retraités | 53'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | 50'157.25 | 2'842.75 |
| | Charges | 53'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | 50'157.25 | 2'842.75 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5330 | Prestations aux retraités | 53'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | 50'157.25 | 2'842.75 |
| | Charges | 53'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | 50'157.25 | 2'842.75 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 53'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | 50'157.25 | 2'842.75 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 53'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | 50'157.25 | 2'842.75 |
| 54 | Famille et jeunesse | 1'705'937.95 | 1'699'615.00 | 6'322.95 | 1'569'354.65 | 136'583.30 |
| | Charges | 1'705'937.95 | 1'699'615.00 | 6'322.95 | 1'569'354.65 | 136'583.30 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Allocations familiales | 130'540.35 | 124'692.00 | 5'848.35 | 254'239.25 | -123'698.90 |
| | Charges | 130'540.35 | 124'692.00 | 5'848.35 | 254'239.25 | -123'698.90 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5410 | Allocations familiales | 130'540.35 | 124'692.00 | 5'848.35 | 254'239.25 | -123'698.90 |
| | Charges | 130'540.35 | 124'692.00 | 5'848.35 | 254'239.25 | -123'698.90 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 130'540.35 | 124'692.00 | 5'848.35 | 254'239.25 | -123'698.90 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 130'540.35 | 124'692.00 | 5'848.35 | 254'239.25 | -123'698.90 |
| | Avance et recouvrement des pensions alime.. | 22'197.60 | 22'023.00 | 174.60 | 0.00 | 22'197.60 |
| | Charges | 22'197.60 | 22'023.00 | 174.60 | 0.00 | 22'197.60 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5430 | Avance et recouvrement des pensions alime.. | 22'197.60 | 22'023.00 | 174.60 | 0.00 | 22'197.60 |
| | Charges | 22'197.60 | 22'023.00 | 174.60 | 0.00 | 22'197.60 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 22'197.60 | 22'023.00 | 174.60 | | 22'197.60 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 22'197.60 | 22'023.00 | 174.60 | | 22'197.60 |
| | Protection de la jeunesse | 50'300.00 | 50'000.00 | 300.00 | 24'166.00 | 26'134.00 |
| | Charges | 50'300.00 | 50'000.00 | 300.00 | 24'166.00 | 26'134.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5440 | Protection de la jeunesse (en général) | 50'300.00 | 50'000.00 | 300.00 | 24'166.00 | 26'134.00 |
| | Charges | 50'300.00 | 50'000.00 | 300.00 | 24'166.00 | 26'134.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Charges de transfert | 50'300.00 | 50'000.00 | 300.00 | 24'166.00 | 26'134.00 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | 50'300.00 | 50'000.00 | 300.00 | 24'166.00 | 26'134.00 |
| 5441 Foyers pour enfants et adolescents | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5444 Animation de jeunesse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Prestations aux familles | 1'502'900.00 | 1'502'900.00 | 0.00 | 1'290'949.40 | 211'950.60 |
| Charges | 1'502'900.00 | 1'502'900.00 | 0.00 | 1'290'949.40 | 211'950.60 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5451 Crèches et garderies | 1'502'900.00 | 1'502'900.00 | 0.00 | 1'290'949.40 | 211'950.60 |
| Charges | 1'502'900.00 | 1'502'900.00 | 0.00 | 1'290'949.40 | 211'950.60 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'900.00 | 2'900.00 | 0.00 | 2'900.00 | 0.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 2'900.00 | 2'900.00 | 0.00 | 2'900.00 | 0.00 |
| 36 Charges de transfert | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 1'288'049.40 | 211'950.60 |
| 36350.00 Subventions aux entreprises privées | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 1'288'049.40 | 211'950.60 |
| 55 Chômage | 751'573.60 | 657'520.00 | 94'053.60 | 661'549.40 | 90'024.20 |
| Charges | 751'573.60 | 657'520.00 | 94'053.60 | 661'549.40 | 90'024.20 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Assurance chômage | 204'402.85 | 0.00 | 204'402.85 | 0.00 | 204'402.85 |
| Charges | 204'402.85 | 0.00 | 204'402.85 | 0.00 | 204'402.85 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5510 Assurance chômage | 204'402.85 | 0.00 | 204'402.85 | 0.00 | 204'402.85 |
| Charges | 204'402.85 | 0.00 | 204'402.85 | 0.00 | 204'402.85 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Charges de transfert | 204'402.85 | | 204'402.85 | | 204'402.85 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 204'402.85 | | 204'402.85 | | 204'402.85 |
| Prestations aux chômeurs | 135'405.35 | 300'020.00 | -164'614.65 | 0.00 | 135'405.35 |
| Charges | 135'405.35 | 300'020.00 | -164'614.65 | 0.00 | 135'405.35 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5520 Prestations aux chômeurs | 135'405.35 | 300'020.00 | -164'614.65 | 0.00 | 135'405.35 |
| Charges | 135'405.35 | 300'020.00 | -164'614.65 | 0.00 | 135'405.35 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Charges de transfert | 135'405.35 | 300'020.00 | -164'614.65 | | 135'405.35 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 135'405.35 | 300'020.00 | -164'614.65 | | 135'405.35 |
| Chômage, non mentionné ailleurs | 411'765.40 | 357'500.00 | 54'265.40 | 661'549.40 | -249'784.00 |
| Charges | 411'765.40 | 357'500.00 | 54'265.40 | 661'549.40 | -249'784.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------|
| 5590 | Chômage, non mentionné ailleurs | 411'765.40 | 357'500.00 | 54'265.40 | 661'549.40 | -249'784.00 |
| | Charges | 411'765.40 | 357'500.00 | 54'265.40 | 661'549.40 | -249'784.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 411'765.40 | 357'500.00 | 54'265.40 | 661'549.40 | -249'784.00 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 411'765.40 | 357'500.00 | 54'265.40 | 661'549.40 | -249'784.00 |
| 56 | Construction de logements sociaux | 0.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Construction de logements sociaux | 0.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5600 | Construction de logements sociaux | 0.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | | 25'000.00 | -25'000.00 | | 0.00 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | | 25'000.00 | -25'000.00 | | 0.00 |
| 57 | Aide sociale et domaine de l'asile | 5'170'274.74 | 4'655'593.37 | 514'681.37 | 7'124'926.38-1'954'651.64 | |
| | Charges | 5'225'439.74 | 4'830'343.37 | 395'096.37 | 7'166'630.73-1'941'190.99 | |
| | Revenus | -55'165.00 | -174'750.00 | 119'585.00 | -41'704.35 | -13'460.65 |
| | Aide matérielle | 4'048'138.65 | 3'803'515.00 | 244'623.65 | 0.00 | 4'048'138.65 |
| | Charges | 4'048'138.65 | 3'803'515.00 | 244'623.65 | 0.00 | 4'048'138.65 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5720 | Aide matérielle légale | 4'048'138.65 | 3'803'515.00 | 244'623.65 | 0.00 | 4'048'138.65 |
| | Charges | 4'048'138.65 | 3'803'515.00 | 244'623.65 | 0.00 | 4'048'138.65 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 4'048'138.65 | 3'803'515.00 | 244'623.65 | | 4'048'138.65 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 4'048'138.65 | 3'803'515.00 | 244'623.65 | | 4'048'138.65 |
| 5721 | Aide matérielle à bien plaie | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Assistance, non mentionné ailleurs | 1'122'136.09 | 852'078.37 | 270'057.72 | 7'124'926.38-6'002'790.29 | |
| | Charges | 1'177'301.09 | 1'026'828.37 | 150'472.72 | 7'166'630.73-5'989'329.64 | |
| | Revenus | -55'165.00 | -174'750.00 | 119'585.00 | -41'704.35 | -13'460.65 |
| 5790 | Assistance, non mentionné ailleurs | 154'675.00 | 852'078.37 | -697'403.37 | 7'124'926.38-6'970'251.38 | |
| | Charges | 154'675.00 | 1'026'828.37 | -872'153.37 | 7'166'630.73-7'011'955.73 | |
| | Revenus | 0.00 | -174'750.00 | 174'750.00 | -41'704.35 | 41'704.35 |
| 30 | Charges de personnel | 1'000.00 | 619'280.37 | -618'280.37 | 439'664.83 | -438'664.83 |
| 30000.01 | Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | | 1'000.00 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | | 499'229.64 | -499'229.64 | 366'179.10 | -366'179.10 |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 4'949.37 | -4'949.37 |
| 30109.00 | Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -22'048.15 | 22'048.15 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires | | 8'010.99 | -8'010.99 | 7'554.50 | -7'554.50 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | | 32'891.74 | -32'891.74 | 24'392.65 | -24'392.65 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | | 58'217.24 | -58'217.24 | 44'599.05 | -44'599.05 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | | 629.03 | -629.03 | 461.39 | -461.39 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | | 10'483.83 | -10'483.83 | 7'689.76 | -7'689.76 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | | 7'817.90 | -7'817.90 | 5'734.36 | -5'734.36 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | | 1'000.00 | -1'000.00 | 152.80 | -152.80 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 29'805.00 | 72'920.00 | -43'115.00 | 63'746.15 | -33'941.15 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 1'700.00 | | 1'700.00 | 1'648.55 | 51.45 |
| 31020.00 Imprimés, publications | | 2'600.00 | -2'600.00 | 1'611.75 | -1'611.75 |
| 31051.00 Frais de réception | | 1'000.00 | -1'000.00 | 78.40 | -78.40 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | 3'000.00 | -3'000.00 | 2'529.65 | -2'529.65 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 625.00 | | 625.00 | | 625.00 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | | 30'800.00 | -30'800.00 | 29'756.15 | -29'756.15 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 27'480.00 | 27'520.00 | -40.00 | 27'500.00 | -20.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | 3'000.00 | -3'000.00 | 621.65 | -621.65 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | | 0.00 | 1'257.00 | -1'257.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | | | 0.00 | 1'257.00 | -1'257.00 |
| 36 Charges de transfert | 123'870.00 | 318'028.00 | -194'158.00 | 6'650'232.95 | -6'526'362.95 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 123'870.00 | 314'528.00 | -190'658.00 | 6'647'108.75 | -6'523'238.75 |
| 36350.00 Subventions aux entreprises privées | | 3'500.00 | -3'500.00 | 3'124.20 | -3'124.20 |
| 39 Imputations internes | | 16'600.00 | -16'600.00 | 11'729.80 | -11'729.80 |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | | 16'600.00 | -16'600.00 | 11'729.80 | -11'729.80 |
| 46 Revenus de transfert | | -174'750.00 | 174'750.00 | -41'704.35 | 41'704.35 |
| 46019.00 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux | | -131'750.00 | 131'750.00 | | 0.00 |
| 46120.00 Dédommagements des communes et des syndi.. | | -43'000.00 | 43'000.00 | -35'078.05 | 35'078.05 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | | | 0.00 | -6'626.30 | 6'626.30 |
| 5796.00 Guichets sociaux régionaux | 967'461.09 | 0.00 | 967'461.09 | 0.00 | 967'461.09 |
| Charges | 1'022'626.09 | 0.00 | 1'022'626.09 | 0.00 | 1'022'626.09 |
| Revenus | -55'165.00 | 0.00 | -55'165.00 | 0.00 | -55'165.00 |
| 30 Charges de personnel | 746'105.09 | 746'105.09 | | 746'105.09 | |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 591'077.10 | 591'077.10 | | 591'077.10 | |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 8'700.00 | 8'700.00 | | 8'700.00 | |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 39'375.69 | 39'375.69 | | 39'375.69 | |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 69'236.20 | 69'236.20 | | 69'236.20 | |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 14'300.64 | 14'300.64 | | 14'300.64 | |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 745.69 | 745.69 | | 745.69 | |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 12'413.10 | 12'413.10 | | 12'413.10 | |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 9'256.67 | 9'256.67 | | 9'256.67 | |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 1'000.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 44'221.00 | 44'221.00 | | 44'221.00 | |
| 31020.00 Imprimés, publications | 2'600.00 | 2'600.00 | | 2'600.00 | |
| 31051.00 Frais de réception | 1'200.00 | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 2'100.00 | 2'100.00 | | 2'100.00 | |
| 31300.03 Cotisations | 1'500.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 5'000.00 | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 30'621.00 | 30'621.00 | | 30'621.00 | |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 1'200.00 | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 36 Charges de transfert | 220'500.00 | 220'500.00 | | 220'500.00 | |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 217'000.00 | 217'000.00 | | 217'000.00 | |
| 36350.00 Subventions aux entreprises privées | 3'500.00 | 3'500.00 | | 3'500.00 | |
| 39 Imputations internes | 11'800.00 | 11'800.00 | | 11'800.00 | |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | 11'800.00 | 11'800.00 | | 11'800.00 | |
| 46 Revenus de transfert | -55'165.00 | -55'165.00 | | -55'165.00 | |
| 46120.00 Dédommagements des communes et des syndi.. | -48'700.00 | -48'700.00 | | -48'700.00 | |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -6'465.00 | -6'465.00 | | -6'465.00 | |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Transports et télécommunications | 5'235'667.02 | 5'387'395.55 | -151'728.53 | 4'871'652.34 | 364'014.68 |
| Charges | 6'026'067.02 | 5'791'495.55 | 234'571.47 | 5'076'937.79 | 949'129.23 |
| Revenus | -790'400.00 | -404'100.00 | -386'300.00 | -205'285.45 | -585'114.55 |
| 61 Circulation routière | 4'199'005.02 | 4'166'658.55 | 32'346.47 | 3'888'845.94 | 310'159.08 |
| Charges | 4'255'005.02 | 4'476'258.55 | -221'253.53 | 3'951'920.89 | 303'084.13 |
| Revenus | -56'000.00 | -309'600.00 | 253'600.00 | -63'074.95 | 7'074.95 |
| Routes communales | 4'099'805.02 | 4'147'658.55 | -47'853.53 | 3'897'271.45 | 202'533.57 |
| Charges | 4'154'805.02 | 4'456'258.55 | -301'453.53 | 3'951'920.89 | 202'884.13 |
| Revenus | -55'000.00 | -308'600.00 | 253'600.00 | -54'649.44 | -350.56 |
| 6150 Routes communales | 4'099'805.02 | 4'147'658.55 | -47'853.53 | 3'897'271.45 | 202'533.57 |
| Charges | 4'154'805.02 | 4'456'258.55 | -301'453.53 | 3'951'920.89 | 202'884.13 |
| Revenus | -55'000.00 | -308'600.00 | 253'600.00 | -54'649.44 | -350.56 |
| 30 Charges de personnel | 2'116'305.02 | 2'065'634.55 | 50'670.47 | 2'060'138.99 | 56'166.03 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 1'593'620.74 | 1'603'989.21 | -10'368.47 | 1'714'969.73 | -121'348.99 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -10'703.80 | 10'703.80 |
| 30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -66'205.35 | 66'205.35 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 18'950.00 | 21'362.64 | -2'412.64 | 20'637.85 | -1'687.85 |
| 30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet) | 62'330.00 | 56'143.38 | 6'186.62 | | 62'330.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 110'309.05 | 109'377.01 | 932.04 | 108'997.04 | 1'312.01 |
| 30509.00 Remboursement de cotisations patronales AVS,... | | | 0.00 | -16'704.80 | 16'704.80 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 188'140.00 | 188'118.81 | 21.19 | 205'095.35 | -16'955.35 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 38'860.06 | | 38'860.06 | | 38'860.06 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 39'385.54 | 20'783.05 | 18'602.49 | 40'130.45 | -744.91 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 34'775.55 | 34'862.78 | -87.23 | 34'377.57 | 397.98 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 25'934.08 | 25'997.67 | -63.59 | 25'635.85 | 298.23 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | | 0.00 | 498.75 | -498.75 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 4'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | 3'410.35 | 589.65 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 1'196'750.00 | 1'688'170.00 | -491'420.00 | 1'328'314.90 | -131'564.90 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 100.00 | | 100.00 | 428.10 | -328.10 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 70'350.00 | 90'000.00 | -19'650.00 | 66'315.00 | 4'035.00 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 60'000.00 | 65'000.00 | -5'000.00 | 56'411.95 | 3'588.05 |
| 31061.00 Signalisation | 20'000.00 | | 20'000.00 | 1'138.00 | 18'862.00 |
| 31010.62 Produits de déneigement | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 55'000.00 |
| 31010.72 Produits chimiques | 2'500.00 | 3'000.00 | -500.00 | 2'189.60 | 310.40 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'316.50 | 683.50 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 17'500.00 | 15'000.00 | 2'500.00 | 47'231.65 | -29'731.65 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 11'000.00 | 10'000.00 | 1'000.00 | 10'609.40 | 390.60 |
| 31119.00 Acquisition de mobilier urbain | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | | 5'000.00 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 5'350.00 | 5'000.00 | 350.00 | 63'711.55 | -58'361.55 |
| 31200.01 Electricité PA | 110'750.00 | 168'400.00 | -57'650.00 | 171'828.85 | -61'078.85 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 9'000.00 | | 9'000.00 | 8'938.95 | 61.05 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 5'000.00 | 35'000.00 | -30'000.00 | 37'078.65 | -32'078.65 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 31300.03 Cotisations | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA 2015 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 16'263.25 | -6'263.25 |
| 31320.01 Consultations juridiques | | | 0.00 | 855.00 | -855.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 21'970.00 | 23'270.00 | -1'300.00 | 22'251.30 | -281.30 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 19'810.00 | 21'100.00 | -1'290.00 | 21'460.50 | -1'650.50 |
| 31400.00 Entretien des terrains | | 2'000.00 | -2'000.00 | | 0.00 |
| 31410.00 Entretien des routes / voies de communication | 385'000.00 | 1'100'000.00 | -715'000.00 | 682'531.95 | -297'531.95 |
| 31410.01 Travaux de déneigement | 250'000.00 | | 250'000.00 | | 250'000.00 |
| 31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 5'000.00 | 8'000.00 | -3'000.00 | 275.30 | 4'724.70 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 2'250.00 | 10'000.00 | -7'750.00 | 1'426.15 | 823.85 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 1'000.00 | | 1'000.00 | 142.05 | 857.95 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 91'050.00 | 100'000.00 | -8'950.00 | 95'305.35 | -4'255.35 |
| 31590.00 Entretien du mobilier urbain | 25'000.00 | 3'000.00 | 22'000.00 | 8'008.30 | 16'991.70 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | | 2'400.00 | -2'400.00 | | 0.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 7'620.00 | 9'000.00 | -1'380.00 | 9'304.90 | -1'684.90 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 31900.00 Prestations en dommages et intérêts | | | 0.00 | 1'252.65 | -1'252.65 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | | | 0.00 | 1'040.00 | -1'040.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 841'750.00 | 702'454.00 | 139'296.00 | 563'467.00 | 278'283.00 |
| 33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm.. | 576'880.00 | 524'924.00 | 51'956.00 | 408'997.00 | 167'883.00 |
| 33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 4'340.00 | 4'340.00 | 0.00 | 4'340.00 | 0.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 35'600.00 | 32'300.00 | 3'300.00 | 32'300.00 | 3'300.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 224'930.00 | 140'890.00 | 84'040.00 | 117'830.00 | 107'100.00 |
| 42 Taxes | -25'000.00 | -20'000.00 | -5'000.00 | -23'375.44 | -1'624.56 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -25'000.00 | -10'000.00 | -15'000.00 | -23'281.39 | -1'718.61 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | -10'000.00 | 10'000.00 | -94.05 | 94.05 |
| 43 Revenus divers | | | 0.00 | -540.00 | 540.00 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | | 0.00 | -540.00 | 540.00 |
| 44 Revenus financiers | | | 0.00 | -1'295.00 | 1'295.00 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | | | 0.00 | -995.00 | 995.00 |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | | | 0.00 | -300.00 | 300.00 |
| 46 Revenus de transfert | -30'000.00 | -15'000.00 | -15'000.00 | -29'439.00 | -561.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -30'000.00 | -15'000.00 | -15'000.00 | -29'439.00 | -561.00 |
| 49 Imputations internes | | -273'600.00 | 273'600.00 | | 0.00 |
| 49100.00 Imputations internes pour prestations de services | | -273'600.00 | 273'600.00 | | 0.00 |
| 6155 Places de stationnement | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Routes privées | -1'000.00 | 19'000.00 | -20'000.00 | -8'425.51 | 7'425.51 |
| Charges | 0.00 | 20'000.00 | -20'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -8'425.51 | 7'425.51 |
| 6180 Routes privées | -1'000.00 | 19'000.00 | -20'000.00 | -8'425.51 | 7'425.51 |
| Charges | 0.00 | 20'000.00 | -20'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -8'425.51 | 7'425.51 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 20'000.00 | -20'000.00 | | 0.00 |
| 31410.00 Entretien des routes / voies de communication | | 20'000.00 | -20'000.00 | | 0.00 |
| 42 Taxes | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -8'425.51 | 7'425.51 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -8'425.51 | 7'425.51 |
| Routes, non mentionné ailleurs | 100'200.00 | 0.00 | 100'200.00 | 0.00 | 100'200.00 |
| Charges | 100'200.00 | 0.00 | 100'200.00 | 0.00 | 100'200.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6190 Routes, non mentionné ailleurs | 100'200.00 | 0.00 | 100'200.00 | 0.00 | 100'200.00 |
| Charges | 100'200.00 | 0.00 | 100'200.00 | 0.00 | 100'200.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Charges de transfert | 100'200.00 | | 100'200.00 | | 100'200.00 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 100'200.00 | | 100'200.00 | | 100'200.00 |
| 62 Transports publics | 1'071'662.00 | 1'084'137.00 | -12'475.00 | 1'020'147.90 | 51'514.10 |
| Charges | 1'771'062.00 | 1'167'637.00 | 603'425.00 | 1'125'016.90 | 646'045.10 |
| Revenus | -699'400.00 | -83'500.00 | -615'900.00 | -104'869.00 | -594'531.00 |
| Trafic régional | 1'071'840.00 | 72'490.00 | 999'350.00 | 41'135.65 | 1'030'704.35 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| | Charges | 1'685'840.00 | 72'490.00 | 1'613'350.00 | 60'109.65 | 1'625'730.35 |
| | Revenus | -614'000.00 | 0.00 | -614'000.00 | -18'974.00 | -595'026.00 |
| 6220 | Trafic régional et d'agglomération | 1'049'840.00 | 72'490.00 | 977'350.00 | 41'135.65 | 1'008'704.35 |
| | Charges | 1'663'840.00 | 72'490.00 | 1'591'350.00 | 60'109.65 | 1'603'730.35 |
| | Revenus | -614'000.00 | 0.00 | -614'000.00 | -18'974.00 | -595'026.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | | 4'650.00 | -4'650.00 | 19'259.65 | -19'259.65 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 18'063.00 | -18'063.00 |
| 31590.00 | Entretien du mobilier urbain | | | 0.00 | 1'196.65 | -1'196.65 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | | 4'650.00 | -4'650.00 | | 0.00 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 40'840.00 | 40'840.00 | 0.00 | 40'850.00 | -10.00 |
| 33001.00 | Amortissements planifiés, routes/voies de comm.. | 40'840.00 | 40'840.00 | 0.00 | 40'850.00 | -10.00 |
| 36 | Charges de transfert | 1'623'000.00 | 27'000.00 | 1'596'000.00 | | 1'623'000.00 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 1'578'000.00 | | 1'578'000.00 | | 1'578'000.00 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but no.. | 45'000.00 | 27'000.00 | 18'000.00 | | 45'000.00 |
| 42 | Taxes | | | 0.00 | -2'128.00 | 2'128.00 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | | | 0.00 | -2'128.00 | 2'128.00 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements .. | -600'000.00 | | -600'000.00 | | -600'000.00 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -600'000.00 | | -600'000.00 | | -600'000.00 |
| 46 | Revenus de transfert | -14'000.00 | | -14'000.00 | -16'846.00 | 2'846.00 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -4'000.00 | | -4'000.00 | -4'000.00 | 0.00 |
| 46320.00 | Subventions des communes et des syndicats int.. | -4'000.00 | | -4'000.00 | -4'000.00 | 0.00 |
| 46350.00 | Subventions des entreprises privées | -5'000.00 | | -5'000.00 | -7'846.00 | 2'846.00 |
| 46360.00 | Subventions des organisations privées à but no.. | -1'000.00 | | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 |
| 6221 | Subvention Onde-Verte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6222 | Noctambus | 22'000.00 | 0.00 | 22'000.00 | 0.00 | 22'000.00 |
| | Charges | 22'000.00 | 0.00 | 22'000.00 | 0.00 | 22'000.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 22'000.00 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but no.. | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 22'000.00 |
| | Trafic d'agglomération | 0.00 | 1'015'027.00 | ..-1'015'027. | 982'510.30 | -982'510.30 |
| | Charges | 0.00 | 1'015'027.00 | ..-1'015'027. | 982'510.30 | -982'510.30 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6230 | Trafic d'agglomération | 0.00 | 993'027.00 | -993'027.00 | 960'838.30 | -960'838.30 |
| | Charges | 0.00 | 993'027.00 | -993'027.00 | 960'838.30 | -960'838.30 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | | 993'027.00 | -993'027.00 | 960'838.30 | -960'838.30 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | | 971'027.00 | -971'027.00 | 960'838.30 | -960'838.30 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but no.. | | 22'000.00 | -22'000.00 | | 0.00 |
| 6231 | Noctambus | 0.00 | 22'000.00 | -22'000.00 | 21'672.00 | -21'672.00 |
| | Charges | 0.00 | 22'000.00 | -22'000.00 | 21'672.00 | -21'672.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | | 22'000.00 | -22'000.00 | 21'672.00 | -21'672.00 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but no.. | | 22'000.00 | -22'000.00 | 21'672.00 | -21'672.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| Transports publics, non mentionné ailleurs | -178.00 | -3'380.00 | 3'202.00 | -3'498.05 | 3'320.05 |
| Charges | 85'222.00 | 80'120.00 | 5'102.00 | 82'396.95 | 2'825.05 |
| Revenus | -85'400.00 | -83'500.00 | -1'900.00 | -85'895.00 | 495.00 |
| 6290 Transports publics, non mentionné ailleurs | -178.00 | -3'380.00 | 3'202.00 | -3'498.05 | 3'320.05 |
| Charges | 85'222.00 | 80'120.00 | 5'102.00 | 82'396.95 | 2'825.05 |
| Revenus | -85'400.00 | -83'500.00 | -1'900.00 | -85'895.00 | 495.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 84'922.00 | 80'120.00 | 4'802.00 | 82'396.95 | 2'525.05 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 150.00 | | 150.00 | 47.25 | 102.75 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 79'800.00 | 79'800.00 | 0.00 | 77'400.00 | 2'400.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 340.00 | 320.00 | 20.00 | 317.70 | 22.30 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 4'632.00 | | 4'632.00 | 4'632.00 | 0.00 |
| 36 Charges de transfert | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 |
| 42 Taxes | -85'400.00 | -83'500.00 | -1'900.00 | -85'895.00 | 495.00 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | | | 0.00 | -355.00 | 355.00 |
| 42500.00 Ventes | -85'400.00 | -83'500.00 | -1'900.00 | -85'540.00 | 140.00 |
| 64 Télécommunications | -35'000.00 | 136'600.00 | -171'600.00 | -37'341.50 | 2'341.50 |
| Charges | 0.00 | 147'600.00 | -147'600.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | -35'000.00 | -11'000.00 | -24'000.00 | -37'341.50 | 2'341.50 |
| Télécommunications | -35'000.00 | 136'600.00 | -171'600.00 | -37'341.50 | 2'341.50 |
| Charges | 0.00 | 147'600.00 | -147'600.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | -35'000.00 | -11'000.00 | -24'000.00 | -37'341.50 | 2'341.50 |
| 6400 Télécommunications | -35'000.00 | 136'600.00 | -171'600.00 | -37'341.50 | 2'341.50 |
| Charges | 0.00 | 147'600.00 | -147'600.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | -35'000.00 | -11'000.00 | -24'000.00 | -37'341.50 | 2'341.50 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 147'600.00 | -147'600.00 | | 0.00 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | | 21'600.00 | -21'600.00 | | 0.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | 126'000.00 | -126'000.00 | | 0.00 |
| 43 Revenus divers | -35'000.00 | -11'000.00 | -24'000.00 | -37'341.50 | 2'341.50 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -35'000.00 | -11'000.00 | -24'000.00 | -37'341.50 | 2'341.50 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 923'856.61 | 802'959.93 | 120'896.68 | 715'726.65 | 208'129.96 |
| Charges | 11'287'050.74 | 11'328'115.25 | -41'064.51 | 10'714'093.59 | 572'957.15 |
| Revenus | -10'363'194.13 | -10'525'155.32 | 161'961.19 | -9'998'366.94 | -364'827.19 |
| 71 Approvisionnement en eau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 3'876'810.78 | 3'929'333.00 | -52'522.22 | 3'974'591.73 | -97'780.95 |
| Revenus | -3'876'810.78 | -3'929'333.00 | 52'522.22 | -3'974'591.73 | 97'780.95 |
| Approvisionnement en eau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 3'876'810.78 | 3'929'333.00 | -52'522.22 | 3'974'591.73 | -97'780.95 |
| Revenus | -3'876'810.78 | -3'929'333.00 | 52'522.22 | -3'974'591.73 | 97'780.95 |
| 7100 Approvisionnement en eau (en général) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 3'876'810.78 | 3'929'333.00 | -52'522.22 | 3'974'591.73 | -97'780.95 |
| Revenus | -3'876'810.78 | -3'929'333.00 | 52'522.22 | -3'974'591.73 | 97'780.95 |
| 30 Charges de personnel | 600'415.78 | 696'904.29 | -96'488.51 | 629'703.08 | -29'287.30 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 452'279.00 | 537'078.93 | -84'799.93 | 525'063.54 | -72'784.54 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -1'502.89 | 1'502.89 |
| 30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -37'345.85 | 37'345.85 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 6'315.00 | 8'010.99 | -1'695.99 | 14'314.40 | -7'999.40 |
| 30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet) | 11'120.00 | 15'428.61 | -4'308.61 | | 11'120.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 30'868.00 | 36'401.95 | -5'533.95 | 34'554.37 | -3'686.37 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 55'652.00 | 64'792.39 | -9'140.39 | 64'520.58 | -8'868.58 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 16'425.78 | | 16'425.78 | | 16'425.78 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'766.00 | 4'936.48 | 2'829.52 | 8'843.97 | -1'077.97 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 9'734.00 | 11'602.66 | -1'868.66 | 10'906.86 | -1'172.86 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 7'256.00 | 8'652.28 | -1'396.28 | 8'133.40 | -877.40 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | | 0.00 | 615.90 | -615.90 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 3'000.00 | 10'000.00 | -7'000.00 | 1'598.80 | 1'401.20 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 1'766'975.00 | 1'520'349.12 | 246'625.88 | 1'389'855.72 | 377'119.28 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 800.00 | | 800.00 | 789.70 | 10.30 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 10'250.00 | 10'000.00 | 250.00 | 6'880.10 | 3'369.90 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 3'763.45 | 1'236.55 |
| 31010.71 Approvisionnement en eau potable | 520'000.00 | 450'000.00 | 70'000.00 | 537'302.15 | -17'302.15 |
| 31010.72 Produits chimiques | 5'000.00 | 12'500.00 | -7'500.00 | 302.50 | 4'697.50 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 8'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 7'121.50 | 878.50 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 748.15 | 251.85 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 70'000.00 | 70'000.00 | 0.00 | 33'527.35 | 36'472.65 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'187.95 | 312.05 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 500.00 | 70'950.00 | -70'450.00 | 555.05 | -55.05 |
| 31200.01 Electricité PA | 137'500.00 | 140'000.00 | -2'500.00 | 144'555.15 | -7'055.15 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 3'000.00 | 7'500.00 | -4'500.00 | 2'955.20 | 44.80 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 10'000.00 | 65'000.00 | -55'000.00 | 56'934.37 | -46'934.37 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 |
| 31300.03 Cotisations | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 250'000.00 | 150'000.00 | 100'000.00 | 111'547.00 | 138'453.00 |
| 31320.01 Consultations juridiques | 1'000.00 | | 1'000.00 | 582.50 | 417.50 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 17'030.00 | 17'370.00 | -340.00 | 17'023.70 | 6.30 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 3'225.00 | 3'250.00 | -25.00 | 3'225.20 | -0.20 |
| 31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux | 500.00 | | 500.00 | 475.90 | 24.10 |
| 31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 50'000.00 | 350'000.00 | -300'000.00 | 146'443.85 | -96'443.85 |
| 31430.71 Entretien des conduites eaux | 400'000.00 | | 400'000.00 | 192'276.15 | 207'723.85 |
| 31430.72 Entretien des réservoirs | 60'000.00 | 20'000.00 | 40'000.00 | 29'808.30 | 30'191.70 |
| 31430.73 Entretien des hydrants | 36'000.00 | 50'000.00 | -14'000.00 | 36'598.30 | -598.30 |
| 31430.74 Entretien des stations eaux | 107'500.00 | | 107'500.00 | 30'375.00 | 77'125.00 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 1'500.00 | 4'200.00 | -2'700.00 | 1'990.90 | -490.90 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | | 50'000.00 | -50'000.00 | | 0.00 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 15'870.00 | 2'000.00 | 13'870.00 | 3'653.60 | 12'216.40 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | | | 0.00 | 518.50 | -518.50 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 15'000.00 | | 15'000.00 | 11'781.50 | 3'218.50 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 2'500.00 | 2'400.00 | 100.00 | | 2'500.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 31620.00 Mensualités de leasing opérationnel | 300.00 | | 300.00 | 260.00 | 40.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 5'000.00 | 3'679.12 | 1'320.88 | 4'514.65 | 485.35 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | 20'000.00 | 30'000.00 | -10'000.00 | | 20'000.00 |
| 31900.00 Prestations en dommages et intérêts | | | 0.00 | 2'155.10 | -2'155.10 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | | | 0.00 | 2.95 | -2.95 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 711'320.00 | 699'173.75 | 12'146.25 | 657'870.00 | 53'450.00 |
| 33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 573'960.00 | 571'503.75 | 2'456.25 | 540'210.00 | 33'750.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 78'000.00 | 78'000.00 | 0.00 | 78'000.00 | 0.00 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 59'360.00 | 49'670.00 | 9'690.00 | 39'660.00 | 19'700.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéci.. | | 183'325.04 | -183'325.04 | 468'543.50 | -468'543.50 |
| 35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit.. | | 183'325.04 | -183'325.04 | 468'543.50 | -468'543.50 |
| 36 Charges de transfert | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi.. | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 37 Subventions à redistribuer | 600'000.00 | 600'000.00 | 0.00 | 600'852.70 | -852.70 |
| 37010.00 Cantons et concordats | 600'000.00 | 600'000.00 | 0.00 | 600'852.70 | -852.70 |
| 39 Imputations internes | 198'100.00 | 224'580.80 | -26'480.80 | 227'766.73 | -29'666.73 |
| 39100.00 Imputations internes pour prestations de services | | 2'600.00 | -2'600.00 | | 0.00 |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | 6'100.00 | 4'000.00 | 2'100.00 | 6'083.10 | 16.90 |
| 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 192'000.00 | 217'980.80 | -25'980.80 | 221'683.63 | -29'683.63 |
| 42 Taxes | -3'015'500.00 | -3'312'500.00 | 297'000.00 | -3'316'893.08 | 301'393.08 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | | | 0.00 | 61.60 | -61.60 |
| 42401.00 Taxes facturées pour les services à financement.. | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -5'070.68 | 70.68 |
| 42401.71 Location de compteurs d'eau | -2'500.00 | -2'500.00 | 0.00 | -2'393.40 | -106.60 |
| 42500.71 Taxe sur la consommation eaux | -2'000'000.00 | -2'325'000.00 | 325'000.00 | -2'320'394.26 | 320'394.26 |
| 42500.72 Taxe de base eaux | -778'000.00 | -770'000.00 | -8'000.00 | -761'764.79 | -16'235.21 |
| 42500.73 Taxe de base défense incendie | -230'000.00 | -210'000.00 | -20'000.00 | -227'331.55 | -2'668.45 |
| 43 Revenus divers | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -18.50 | -4'981.50 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -18.50 | -4'981.50 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -244'110.78 | | -244'110.78 | | -244'110.78 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du .. | -244'110.78 | | -244'110.78 | | -244'110.78 |
| 46 Revenus de transfert | -12'200.00 | -11'833.00 | -367.00 | -56'826.75 | 44'626.75 |
| 46120.00 Dédommagements des communes et des syndi.. | -5'000.00 | -4'692.00 | -308.00 | | -5'000.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -7'200.00 | -7'141.00 | -59.00 | -56'826.75 | 49'626.75 |
| 47 Subventions à redistribuer | -600'000.00 | -600'000.00 | 0.00 | -600'853.40 | 853.40 |
| 47010.00 Cantons et concordats | -600'000.00 | -600'000.00 | 0.00 | -600'853.40 | 853.40 |
| 72 Traitement des eaux usées | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 4'288'401.00 | 4'423'453.63 | -135'052.63 | 3'822'318.89 | 466'082.11 |
| Revenus | -4'288'401.00 | -4'423'453.63 | 135'052.63 | -3'822'318.89 | -466'082.11 |
| Traitement des eaux usées | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 4'288'401.00 | 4'423'453.63 | -135'052.63 | 3'822'318.89 | 466'082.11 |
| Revenus | -4'288'401.00 | -4'423'453.63 | 135'052.63 | -3'822'318.89 | -466'082.11 |
| 7200 Traitement des eaux usées (en général) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 4'288'401.00 | 4'423'453.63 | -135'052.63 | 3'822'318.89 | 466'082.11 |
| Revenus | -4'288'401.00 | -4'423'453.63 | 135'052.63 | -3'822'318.89 | -466'082.11 |
| 30 Charges de personnel | 538'409.59 | 577'445.28 | -39'035.69 | 547'859.06 | -9'449.47 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 410'367.33 | 446'508.23 | -36'140.90 | 439'716.74 | -29'349.41 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -11'255.89 | 11'255.89 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 6'315.00 | 8'010.99 | -1'695.99 | 13'009.40 | -6'694.40 |
| 30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet) | 11'120.00 | 15'428.61 | -4'308.61 | | 11'120.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 28'077.85 | 30'434.70 | -2'356.85 | 29'248.05 | -1'170.20 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 48'235.00 | 53'404.78 | -5'169.78 | 50'421.63 | -2'186.63 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 10'122.33 | | 10'122.33 | | 10'122.33 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'718.89 | 4'723.36 | 2'995.53 | 8'492.67 | -773.78 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 8'851.49 | 9'700.68 | -849.19 | 9'234.05 | -382.56 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 6'601.70 | 7'233.93 | -632.23 | 6'885.96 | -284.26 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | | 0.00 | 1'292.40 | -1'292.40 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 1'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | 814.05 | 185.95 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 1'225'285.00 | 1'539'462.00 | -314'177.00 | 973'437.80 | 251'847.20 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 900.00 | | 900.00 | 885.85 | 14.15 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 40'000.00 | 65'000.00 | -25'000.00 | 30'484.40 | 9'515.60 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 2'022.55 | 477.45 |
| 31010.72 Produits chimiques | 50'000.00 | 55'000.00 | -5'000.00 | 47'037.10 | 2'962.90 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 11'000.00 | 4'000.00 | 7'000.00 | 5'616.00 | 5'384.00 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 11'587.45 | -1'587.45 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 1'700.00 | 1'500.00 | 200.00 | 1'454.95 | 245.05 |
| 31180.00 Acquisition de logiciels, de licences | | 500.00 | -500.00 | | 0.00 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 157'000.00 | 282'000.00 | -125'000.00 | 139'408.95 | 17'591.05 |
| 31200.01 Electricité PA | 95'000.00 | 315'000.00 | -220'000.00 | 102'229.15 | -7'229.15 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 7'500.00 | 62'500.00 | -55'000.00 | 19'672.15 | -12'172.15 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 33'737.40 | 16'262.60 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 31310.00 Planifications et projections de tiers | 20'000.00 | | 20'000.00 | 16'800.00 | 3'200.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 100'000.00 | 10'000.00 | 90'000.00 | 47'015.55 | 52'984.45 |
| 31320.01 Consultations juridiques | | | 0.00 | 2'208.60 | -2'208.60 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 25'185.00 | 25'325.00 | -140.00 | 25'276.35 | -91.35 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 135'000.00 | | 135'000.00 | 535.90 | 134'464.10 |
| 31380.00 Cours, examens et conseils | | | 0.00 | 739.80 | -739.80 |
| 31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux | 25'000.00 | | 25'000.00 | 22'500.20 | 2'499.80 |
| 31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 130'000.00 | 350'000.00 | -220'000.00 | 128'803.95 | 1'196.05 |
| 31430.71 Entretien des conduites eaux | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 169'257.60 | -69'257.60 |
| 31430.74 Entretien des stations eaux | 10'000.00 | | 10'000.00 | 3'665.50 | 6'334.50 |
| 31430.75 Entretien de la STEP | 70'000.00 | 135'000.00 | -65'000.00 | 42'290.40 | 27'709.60 |
| 31430.76 Entretien des drainages | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 80'000.00 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 7'500.00 | 18'137.00 | -10'637.00 | 481.40 | 7'018.60 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 5'000.00 | | 5'000.00 | 18'278.30 | -13'278.30 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 52'000.00 | 15'000.00 | 37'000.00 | 46'664.80 | 5'335.20 |
| 31580.00 Maintenance de logiciels | 5'000.00 | | 5'000.00 | 1'398.50 | 3'601.50 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 1'000.00 | | 1'000.00 | 162.00 | 838.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | 3'000.00 | -3'000.00 | 2'883.70 | -2'883.70 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | 20'000.00 | 35'000.00 | -15'000.00 | | 20'000.00 |
| 31920.01 Indemnisation de droits | 10'000.00 | | 10'000.00 | 50'333.35 | -40'333.35 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | | | 0.00 | 5.95 | -5.95 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'388'500.00 | 1'388'714.10 | -214.10 | 1'317'640.00 | 70'860.00 |
| 33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 1'332'420.00 | 1'339'834.10 | -7'414.10 | 1'283'760.00 | 48'660.00 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 56'080.00 | 48'880.00 | 7'200.00 | 33'880.00 | 22'200.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéci.. | 240'206.41 | | 240'206.41 | | 240'206.41 |
| 35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit.. | 240'206.41 | | 240'206.41 | | 240'206.41 |
| 36 Charges de transfert | 400'000.00 | 370'000.00 | 30'000.00 | 446'755.10 | -46'755.10 |
| 36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi.. | 400'000.00 | 370'000.00 | 30'000.00 | 446'755.10 | -46'755.10 |
| 39 Imputations internes | 496'000.00 | 547'832.25 | -51'832.25 | 536'626.93 | -40'626.93 |
| 39100.00 Imputations internes pour prestations de services | | 5'300.00 | -5'300.00 | | 0.00 |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | 16'000.00 | 25'000.00 | -9'000.00 | 15'564.00 | 436.00 |
| 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 480'000.00 | 517'532.25 | -37'532.25 | 521'062.93 | -41'062.93 |
| 42 Taxes | -4'276'000.00 | -3'820'101.00 | -455'899.00 | -3'604'433.11 | -671'566.89 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -5'000.00 | -5'101.00 | 101.00 | | -5'000.00 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | | | 0.00 | 14'934.98 | -14'934.98 |
| 42401.00 Taxes facturées pour les services à financement.. | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -18'538.08 | 13'538.08 |
| 42401.71 Location de compteurs d'eau | -1'000.00 | | -1'000.00 | -1'180.33 | 180.33 |
| 42500.71 Taxe sur la consommation eaux | -3'445'000.00 | -2'970'000.00 | -475'000.00 | -2'801'676.90 | -643'323.10 |
| 42500.72 Taxe de base eaux | -740'000.00 | -760'000.00 | 20'000.00 | -720'023.78 | -19'976.22 |
| 42500.73 Taxe de base défense incendie | | | 0.00 | -34.53 | 34.53 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 42500.74 Taxe de drainage | -80'000.00 | -80'000.00 | 0.00 | -76'464.62 | -3'535.38 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | | 0.00 | -1'449.85 | 1'449.85 |
| 43 Revenus divers | -6'798.00 | -6'731.00 | -67.00 | | -6'798.00 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -6'798.00 | -6'731.00 | -67.00 | | -6'798.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | | -591'021.63 | 591'021.63 | -217'885.78 | 217'885.78 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du .. | | -591'021.63 | 591'021.63 | -217'885.78 | 217'885.78 |
| 46 Revenus de transfert | -1'003.00 | -1'000.00 | -3.00 | | -1'003.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -1'003.00 | -1'000.00 | -3.00 | | -1'003.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | -4'600.00 | -4'600.00 | 0.00 | | -4'600.00 |
| 47010.00 Cantons et concordats | -4'600.00 | -4'600.00 | 0.00 | | -4'600.00 |
| 73 Gestion des déchets | 286'018.00 | 290'828.00 | -4'810.00 | 272'433.00 | 13'585.00 |
| Charges | 2'165'650.35 | 2'204'596.69 | -38'946.34 | 2'154'850.39 | 10'799.96 |
| Revenus | -1'879'632.35 | -1'913'768.69 | 34'136.34 | -1'882'417.39 | 2'785.04 |
| Gestion des déchets | 286'018.00 | 290'828.00 | -4'810.00 | 272'433.00 | 13'585.00 |
| Charges | 2'165'650.35 | 2'204'596.69 | -38'946.34 | 2'154'850.39 | 10'799.96 |
| Revenus | -1'879'632.35 | -1'913'768.69 | 34'136.34 | -1'882'417.39 | 2'785.04 |
| 7301 Gestion des déchets ménages | 286'018.00 | 290'828.00 | -4'810.00 | 272'433.00 | 13'585.00 |
| Charges | 1'793'870.35 | 1'791'367.69 | 2'502.66 | 1'769'275.73 | 24'594.62 |
| Revenus | -1'507'852.35 | -1'500'539.69 | -7'312.66 | -1'496'842.73 | -11'009.62 |
| 30 Charges de personnel | 115'425.35 | 162'037.69 | -46'612.34 | 137'674.54 | -22'249.19 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 88'092.15 | 125'773.96 | -37'681.81 | 117'360.89 | -29'268.74 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -2'619.82 | 2'619.82 |
| 30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -1'739.85 | 1'739.85 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 6'315.00 | 8'010.99 | -1'695.99 | 1'193.35 | 5'121.65 |
| 30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet) | 1'555.00 | 1'714.29 | -159.29 | | 1'555.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 5'971.87 | 8'399.56 | -2'427.69 | 7'219.37 | -1'247.50 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 6'636.00 | 12'281.11 | -5'645.11 | 10'276.18 | -3'640.18 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 1'370.66 | | 1'370.66 | | 1'370.66 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'197.94 | 1'184.06 | 1'013.88 | 2'411.37 | -213.43 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 1'882.92 | 2'677.25 | -794.33 | 2'278.63 | -395.71 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 1'403.81 | 1'996.47 | -592.66 | 1'294.42 | 109.39 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 1'647'245.00 | 1'334'370.00 | 312'875.00 | 1'590'730.89 | 56'514.11 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 7'000.00 | 5'000.00 | 2'000.00 | 5'264.15 | 1'735.85 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 1'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | 331.80 | 668.20 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 2'000.00 | 500.00 | 1'500.00 | 50.95 | 1'949.05 |
| 31200.01 Electricité PA | | | 0.00 | 109.30 | -109.30 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 350.35 | -350.35 |
| 31300.76 Ramassage des déchets urbains | 485'000.00 | 460'000.00 | 25'000.00 | 465'745.70 | 19'254.30 |
| 31300.79 Déchets encombrants | 320'000.00 | 260'000.00 | 60'000.00 | 317'616.90 | 2'383.10 |
| 31300.80 Compost | 500'000.00 | 425'000.00 | 75'000.00 | 489'383.05 | 10'616.95 |
| 31300.81 Ferraille | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 10'046.85 | 4'953.15 |
| 31300.82 Huiles | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'101.95 | 398.05 |
| 31300.83 Verre | 75'000.00 | 17'000.00 | 58'000.00 | 73'912.90 | 1'087.10 |
| 31300.84 Papier | 210'000.00 | 110'000.00 | 100'000.00 | 208'132.49 | 1'867.51 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 495.00 | 570.00 | -75.00 | 559.75 | -64.75 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 15'500.00 | 17'000.00 | -1'500.00 | 15'515.90 | -15.90 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 750.00 | 800.00 | -50.00 | | 750.00 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 500.00 | 1'000.00 | -500.00 | | 500.00 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 3'000.00 | | 3'000.00 | 2'388.90 | 611.10 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 500.00 | 2'000.00 | -1'500.00 | 219.95 | 280.05 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | 10'000.00 | 17'000.00 | -7'000.00 | | 10'000.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 9'200.00 | 9'260.00 | -60.00 | 21'500.00 | -12'300.00 |
| 33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 5'000.00 | 5'060.00 | -60.00 | 17'300.00 | -12'300.00 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 4'200.00 | 4'200.00 | 0.00 | 4'200.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 36 Charges de transfert | 15'000.00 | 20'000.00 | -5'000.00 | 13'245.70 | 1'754.30 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 13'245.70 | 1'754.30 |
| 36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi.. | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 39 Imputations internes | 7'000.00 | 265'700.00 | -258'700.00 | 6'124.60 | 875.40 |
| 39100.00 Imputations internes pour prestations de services | | 265'700.00 | -265'700.00 | | 0.00 |
| 39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et .. | 7'000.00 | | 7'000.00 | 6'124.60 | 875.40 |
| 42 Taxes | -1'170'040.00 | -1'125'000.00 | -45'040.00 | -1'213'363.08 | 43'323.08 |
| 42401.76 Taxe déchets ménages | -850'600.00 | -815'000.00 | -35'600.00 | -820'246.62 | -30'353.38 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -500.00 | | -500.00 | -1'176.25 | 676.25 |
| 42600.76 Rétrocession VADEC au sac | -195'440.00 | -280'000.00 | 84'560.00 | -251'886.00 | 56'446.00 |
| 42600.77 Récupération verre et papier | -120'000.00 | -30'000.00 | -90'000.00 | -134'934.21 | 14'934.21 |
| 42700.00 Amendes | -3'500.00 | | -3'500.00 | -5'120.00 | 1'620.00 |
| 43 Revenus divers | -9'000.00 | -6'000.00 | -3'000.00 | -10'629.87 | 1'629.87 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -9'000.00 | -6'000.00 | -3'000.00 | -10'629.87 | 1'629.87 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -94'032.35 | -68'310.69 | -25'721.66 | -11'301.93 | -82'730.42 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du .. | -94'032.35 | -68'310.69 | -25'721.66 | -11'301.93 | -82'730.42 |
| 46 Revenus de transfert | -1'000.00 | | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -1'000.00 | | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 |
| 49 Imputations internes | -233'780.00 | -301'229.00 | 67'449.00 | -260'547.85 | 26'767.85 |
| 49100.00 Imputations internes pour prestations de services | -233'780.00 | -301'229.00 | 67'449.00 | -260'547.85 | 26'767.85 |
| 7303 Gestion des déchets entreprises | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 371'780.00 | 413'229.00 | -41'449.00 | 385'574.66 | -13'794.66 |
| Revenus | -371'780.00 | -413'229.00 | 41'449.00 | -385'574.66 | 13'794.66 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 126'000.00 | 112'000.00 | 14'000.00 | 125'026.81 | 973.19 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 24.50 | -24.50 |
| 31300.76 Ramassage des déchets urbains | | 20'000.00 | -20'000.00 | | 0.00 |
| 31300.78 VADEC - frais d'incinération | 126'000.00 | 85'000.00 | 41'000.00 | 125'002.31 | 997.69 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | | 7'000.00 | -7'000.00 | | 0.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéci.. | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 |
| 35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit.. | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 |
| 39 Imputations internes | 233'780.00 | 301'229.00 | -67'449.00 | 260'547.85 | -26'767.85 |
| 39100.00 Imputations internes pour prestations de services | 41'000.00 | 83'740.00 | -42'740.00 | 48'707.85 | -7'707.85 |
| 39100.76 Imputations internes ramassage déchets urbains | 154'000.00 | 144'977.00 | 9'023.00 | 153'553.10 | 446.90 |
| 39100.77 Imputations internes déchets encombrants | 19'200.00 | 26'875.00 | -7'675.00 | 19'179.20 | 20.80 |
| 39100.78 Imputations internes compost | 10'000.00 | 43'930.00 | -33'930.00 | 29'551.20 | -19'551.20 |
| 39100.79 Imputations internes ferraille | 600.00 | 1'551.00 | -951.00 | 606.70 | -6.70 |
| 39100.80 Imputations internes huiles | 80.00 | 156.00 | -76.00 | 66.50 | 13.50 |
| 39100.81 Imputations internes papier et verre | 8'900.00 | | 8'900.00 | 8'883.30 | 16.70 |
| 42 Taxes | -366'780.00 | -350'000.00 | -16'780.00 | -356'523.38 | -10'256.62 |
| 42401.77 Taxe de base entreprises | -172'220.00 | -130'000.00 | -42'220.00 | -158'206.67 | -14'013.33 |
| 42401.78 Taxe déchets entreprises au poids | -182'000.00 | -200'000.00 | 18'000.00 | -182'079.11 | 79.11 |
| 42600.76 Rétrocession VADEC au sac | -12'560.00 | -20'000.00 | 7'440.00 | -16'187.60 | 3'627.60 |
| 42700.00 Amendes | | | 0.00 | -50.00 | 50.00 |
| 43 Revenus divers | -5'000.00 | | -5'000.00 | -7'576.69 | 2'576.69 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -5'000.00 | | -5'000.00 | -7'576.69 | 2'576.69 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | | -63'229.00 | 63'229.00 | -21'474.59 | 21'474.59 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du .. | | -63'229.00 | 63'229.00 | -21'474.59 | 21'474.59 |
| 74 Aménagements | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Corrections de cours d'eau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7410 | Corrections de cours d'eau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ouvrages paravalanches | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7420 | Ouvrages paravalanches | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 75 | Protection des espèces et du paysage | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Protection des espèces et du paysage | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7500 | Protection des espèces et du paysage | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 76 | Lutte contre la pollution de l'environnement | 90'180.00 | 0.00 | 90'180.00 | 0.00 | 90'180.00 |
| | Charges | 90'180.00 | 0.00 | 90'180.00 | 0.00 | 90'180.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Protection de l'air et du climat | 68'470.00 | 0.00 | 68'470.00 | 0.00 | 68'470.00 |
| | Charges | 68'470.00 | 0.00 | 68'470.00 | 0.00 | 68'470.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7610 | Protection de l'air et du climat | 68'470.00 | 0.00 | 68'470.00 | 0.00 | 68'470.00 |
| | Charges | 68'470.00 | 0.00 | 68'470.00 | 0.00 | 68'470.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 68'470.00 | | 68'470.00 | | 68'470.00 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 68'470.00 | | 68'470.00 | | 68'470.00 |
| | Lutte contre la pollution de l'environnement, .. | 21'710.00 | 0.00 | 21'710.00 | 0.00 | 21'710.00 |
| | Charges | 21'710.00 | 0.00 | 21'710.00 | 0.00 | 21'710.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7690 | Lutte contre la pollution de l'environnement, .. | 21'710.00 | 0.00 | 21'710.00 | 0.00 | 21'710.00 |
| | Charges | 21'710.00 | 0.00 | 21'710.00 | 0.00 | 21'710.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 21'710.00 | | 21'710.00 | | 21'710.00 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 21'710.00 | | 21'710.00 | | 21'710.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 77 Protection de l'environnement, autres | 32'810.00 | 51'060.00 | -18'250.00 | 12'680.50 | 20'129.50 |
| Charges | 42'810.00 | 61'060.00 | -18'250.00 | 26'709.70 | 16'100.30 |
| Revenus | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -14'029.20 | 4'029.20 |
| Cimetières, crématoires | 31'310.00 | 48'810.00 | -17'500.00 | 12'590.80 | 18'719.20 |
| Charges | 41'310.00 | 58'810.00 | -17'500.00 | 26'620.00 | 14'690.00 |
| Revenus | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -14'029.20 | 4'029.20 |
| 7710 Cimetières, crématoires | 31'310.00 | 48'810.00 | -17'500.00 | 12'590.80 | 18'719.20 |
| Charges | 41'310.00 | 58'810.00 | -17'500.00 | 26'620.00 | 14'690.00 |
| Revenus | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -14'029.20 | 4'029.20 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 39'000.00 | 56'500.00 | -17'500.00 | 24'310.00 | 14'690.00 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 15'000.00 | | 15'000.00 | 14'997.80 | 2.20 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | | | 0.00 | 96.10 | -96.10 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 22'000.00 | 34'500.00 | -12'500.00 | 8'168.50 | 13'831.50 |
| 31400.00 Entretien des terrains | | 22'000.00 | -22'000.00 | | 0.00 |
| 31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles | 2'000.00 | | 2'000.00 | 1'047.60 | 952.40 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'310.00 | 2'310.00 | 0.00 | 2'310.00 | 0.00 |
| 33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 2'310.00 | | 2'310.00 | 2'310.00 | 0.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | | 2'310.00 | -2'310.00 | | 0.00 |
| 42 Taxes | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -14'029.20 | 4'029.20 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -14'029.20 | 4'029.20 |
| Protection de l'environnement, non mention.. | 1'500.00 | 2'250.00 | -750.00 | 89.70 | 1'410.30 |
| Charges | 1'500.00 | 2'250.00 | -750.00 | 89.70 | 1'410.30 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7791 Toilettes publiques | 1'500.00 | 2'250.00 | -750.00 | 89.70 | 1'410.30 |
| Charges | 1'500.00 | 2'250.00 | -750.00 | 89.70 | 1'410.30 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 1'500.00 | 2'250.00 | -750.00 | 89.70 | 1'410.30 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 100.00 | | 100.00 | 5.50 | 94.50 |
| 31200.01 Electricité PA | 150.00 | | 150.00 | 84.20 | 65.80 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 1'250.00 | 2'250.00 | -1'000.00 | | 1'250.00 |
| 79 Aménagement du territoire | 514'848.61 | 461'071.93 | 53'776.68 | 430'613.15 | 84'235.46 |
| Charges | 823'198.61 | 709'671.93 | 113'526.68 | 735'622.88 | 87'575.73 |
| Revenus | -308'350.00 | -248'600.00 | -59'750.00 | -305'009.73 | -3'340.27 |
| Aménagement du territoire | 514'848.61 | 461'071.93 | 53'776.68 | 430'613.15 | 84'235.46 |
| Charges | 823'198.61 | 709'671.93 | 113'526.68 | 735'622.88 | 87'575.73 |
| Revenus | -308'350.00 | -248'600.00 | -59'750.00 | -305'009.73 | -3'340.27 |
| 7900 Aménagement du territoire (en général) | 514'848.61 | 461'071.93 | 53'776.68 | 430'613.15 | 84'235.46 |
| Charges | 823'198.61 | 709'671.93 | 113'526.68 | 735'622.88 | 87'575.73 |
| Revenus | -308'350.00 | -248'600.00 | -59'750.00 | -305'009.73 | -3'340.27 |
| 30 Charges de personnel | 389'383.61 | 323'315.56 | 66'068.05 | 336'024.88 | 53'358.73 |
| 30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 4'300.00 | 4'300.00 | 0.00 | 4'225.00 | 75.00 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 304'447.35 | 257'406.13 | 47'041.22 | 257'092.10 | 47'355.25 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 8'884.41 | -8'884.41 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 3'160.00 | 2'670.33 | 489.67 | 4'930.00 | -1'770.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 20'281.56 | 16'959.20 | 3'322.36 | 17'112.61 | 3'168.95 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 37'502.00 | 31'819.06 | 5'682.94 | 34'046.40 | 3'455.60 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 7'745.99 | | 7'745.99 | | 7'745.99 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 384.01 | 324.33 | 59.68 | 323.90 | 60.11 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 6'394.24 | 5'405.53 | 988.71 | 5'394.73 | 999.51 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 4'768.46 | 4'030.98 | 737.48 | 4'015.73 | 752.73 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 400.00 | 400.00 | 0.00 | | 400.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 279'460.00 | 250'396.37 | 29'063.63 | 275'832.00 | 3'628.00 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 200.00 | | 200.00 | 181.15 | 18.85 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 5'860.00 | 9'300.00 | -3'440.00 | 5'282.95 | 577.05 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 1'800.00 | | 1'800.00 | 1'755.70 | 44.30 |
| 31051.00 Frais de réception | 2'500.00 | | 2'500.00 | 1'704.00 | 796.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 175'000.00 | 101'800.00 | 73'200.00 | 175'122.00 | -122.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 67'550.00 | 137'720.00 | -70'170.00 | 67'139.55 | 410.45 |
| 31320.01 Consultations juridiques | 25'000.00 | | 25'000.00 | 17'445.85 | 7'554.15 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 320.00 | 350.00 | -30.00 | 336.30 | -16.30 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 1'230.00 | 1'226.37 | 3.63 | 924.50 | 305.50 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | | | 0.00 | 5'940.00 | -5'940.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 85'530.00 | 66'260.00 | 19'270.00 | 57'260.00 | 28'270.00 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 85'530.00 | 66'260.00 | 19'270.00 | 57'260.00 | 28'270.00 |
| 36 Charges de transfert | 68'825.00 | 69'700.00 | -875.00 | 66'506.00 | 2'319.00 |
| 36350.00 Subventions aux entreprises privées | 41'625.00 | 69'700.00 | -28'075.00 | 40'430.00 | 1'195.00 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | 27'200.00 | | 27'200.00 | 26'076.00 | 1'124.00 |
| 42 Taxes | -308'350.00 | -248'600.00 | -59'750.00 | -278'148.28 | -30'201.72 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -85'000.00 | -42'000.00 | -43'000.00 | -85'369.61 | 369.61 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -223'350.00 | -206'600.00 | -16'750.00 | -192'778.67 | -30'571.33 |
| 43 Revenus divers | | | 0.00 | -26'861.45 | 26'861.45 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | | 0.00 | -26'861.45 | 26'861.45 |
| 7907 Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | Economie publique | -816'624.77 | -854'148.06 | 37'523.29 | -789'202.36 | -27'422.41 |
| | Charges | 3'108'161.23 | 2'732'808.14 | 375'353.09 | 3'269'134.86 | -160'973.63 |
| | Revenus | -3'924'786.00 | -3'586'956.20 | -337'829.80 | -4'058'337.22 | 133'551.22 |
| 81 | Agriculture | 45'610.00 | 44'650.00 | 960.00 | 24'594.95 | 21'015.05 |
| | Charges | 45'610.00 | 44'650.00 | 960.00 | 24'594.95 | 21'015.05 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Améliorations structurelles | 45'610.00 | 44'650.00 | 960.00 | 24'594.95 | 21'015.05 |
| | Charges | 45'610.00 | 44'650.00 | 960.00 | 24'594.95 | 21'015.05 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8120 | Améliorations structurelles | 45'610.00 | 44'650.00 | 960.00 | 24'594.95 | 21'015.05 |
| | Charges | 45'610.00 | 44'650.00 | 960.00 | 24'594.95 | 21'015.05 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | | | 0.00 | 1'894.95 | -1'894.95 |
| 31400.00 | Entretien des terrains | | | 0.00 | 1'524.55 | -1'524.55 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | | | 0.00 | 320.60 | -320.60 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | | | 0.00 | 49.80 | -49.80 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 45'610.00 | 33'650.00 | 11'960.00 | 22'700.00 | 22'910.00 |
| 33003.00 | Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 45'610.00 | 33'650.00 | 11'960.00 | 22'700.00 | 22'910.00 |
| 36 | Charges de transfert | | 11'000.00 | -11'000.00 | | 0.00 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | | 11'000.00 | -11'000.00 | | 0.00 |
| | Economie alpestre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8180 | Economie alpestre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 82 | Sylviculture | -58'287.04 | -696.14 | -57'590.90 | 230'148.19 | -288'435.23 |
| | Charges | 2'647'762.96 | 2'320'103.86 | 327'659.10 | 2'701'259.73 | -53'496.77 |
| | Revenus | -2'706'050.00 | -2'320'800.00 | -385'250.00 | -2'471'111.54 | -234'938.46 |
| | Sylviculture | -58'287.04 | -696.14 | -57'590.90 | 230'148.19 | -288'435.23 |
| | Charges | 2'647'762.96 | 2'320'103.86 | 327'659.10 | 2'701'259.73 | -53'496.77 |
| | Revenus | -2'706'050.00 | -2'320'800.00 | -385'250.00 | -2'471'111.54 | -234'938.46 |
| 8200 | Sylviculture | -58'287.04 | -696.14 | -57'590.90 | 230'148.19 | -288'435.23 |
| | Charges | 2'647'762.96 | 2'320'103.86 | 327'659.10 | 2'701'259.73 | -53'496.77 |
| | Revenus | -2'706'050.00 | -2'320'800.00 | -385'250.00 | -2'471'111.54 | -234'938.46 |
| 30 | Charges de personnel | 784'547.96 | 792'948.86 | -8'400.90 | 749'815.31 | 34'732.65 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 606'742.49 | 624'277.03 | -17'534.54 | 588'480.50 | 18'261.99 |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 13'275.60 | -13'275.60 |
| 30109.00 | Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad.. | | | 0.00 | -6'878.85 | 6'878.85 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires | 8'690.00 | 9'791.21 | -1'101.21 | 6'003.00 | 2'687.00 |
| 30430.00 | Indemnités de logement | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 775.00 | 3'428.58 | -2'653.58 | | 775.00 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 40'469.95 | 41'356.39 | -886.44 | 38'905.03 | 1'564.92 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 68'072.00 | 73'688.11 | -5'616.11 | 70'836.91 | -2'764.91 |
| 30520.01 | Part de recapitalisation à la caisse de pension | 14'060.18 | | 14'060.18 | | 14'060.18 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 17'066.01 | 12'395.86 | 4'670.15 | 15'767.05 | 1'298.96 |
| 30540.00 | Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 12'758.42 | 13'181.82 | -423.40 | 12'272.95 | 485.47 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 9'513.91 | 9'829.86 | -315.95 | 9'152.12 | 361.79 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 4'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | 2'001.00 | 1'999.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 1'646'665.00 | 1'325'605.00 | 321'060.00 | 1'722'472.04 | -75'807.04 |
| 31000.00 Matériel de bureau | | 500.00 | -500.00 | 411.30 | -411.30 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 16'750.00 | 20'000.00 | -3'250.00 | 103'391.70 | -86'641.70 |
| 31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines | 5'000.00 | 10'000.00 | -5'000.00 | 2'863.55 | 2'136.45 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 1'500.00 | | 1'500.00 | 1'872.25 | -372.25 |
| 31051.00 Frais de réception | 500.00 | 500.00 | 0.00 | | 500.00 |
| 31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 500.00 | 500.00 | 0.00 | | 500.00 |
| 31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 10'000.00 | | 10'000.00 | 9'123.60 | 876.40 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 14'120.00 | 11'200.00 | 2'920.00 | 12'247.00 | 1'873.00 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | 375.00 | | 375.00 | 374.05 | 0.95 |
| 31200.01 Electricité PA | 300.00 | 500.00 | -200.00 | 281.25 | 18.75 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 71'625.60 | -71'625.60 |
| 31300.02 Téléphone et télécommunications 2015 | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'600.00 |
| 31300.03 Cotisations | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 31300.91 Frais de façonnage et débardage | 1'165'000.00 | 1'065'000.00 | 100'000.00 | 1'237'790.70 | -72'790.70 |
| 31300.92 Frais de transport bois | 111'000.00 | | 111'000.00 | | 111'000.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 3'315.00 | 2'505.00 | 810.00 | 2'476.85 | 838.15 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 45'305.00 | 24'400.00 | 20'905.00 | 44'822.24 | 482.76 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 7'000.00 | 20'000.00 | -13'000.00 | 10'220.55 | -3'220.55 |
| 31450.00 Entretien des forêts | 70'000.00 | 55'000.00 | 15'000.00 | 59'256.35 | 10'743.65 |
| 31450.92 Entretien de la dévestiture | 120'000.00 | 50'000.00 | 70'000.00 | 104'568.65 | 15'431.35 |
| 31450.93 Sentiers didactiques,refuges, sensibilisation et a.. | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | | 10'000.00 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de .. | | 500.00 | -500.00 | | 0.00 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 8'000.00 | 5'000.00 | 3'000.00 | 3'248.20 | 4'751.80 |
| 31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles | 500.00 | | 500.00 | 518.40 | -18.40 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 33'400.00 | 50'000.00 | -16'600.00 | 37'187.80 | -3'787.80 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 19'000.00 | | 19'000.00 | 20'192.00 | -1'192.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 16'550.00 | 16'550.00 | 0.00 | 16'550.00 | 0.00 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 16'550.00 | 16'550.00 | 0.00 | 16'550.00 | 0.00 |
| 34 Charges financières | 20'000.00 | | 20'000.00 | 28'124.38 | -8'124.38 |
| 34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers | | | 0.00 | 100.00 | -100.00 |
| 34990.00 Autres charges financières | 20'000.00 | | 20'000.00 | 28'024.38 | -8'024.38 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéci.. | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 102'391.00 | -2'391.00 |
| 35110.00 Attributions aux fonds du capital propre | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 102'391.00 | -2'391.00 |
| 36 Charges de transfert | 80'000.00 | 85'000.00 | -5'000.00 | 81'907.00 | -1'907.00 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 80'000.00 | 85'000.00 | -5'000.00 | 78'705.00 | 1'295.00 |
| 36350.00 Subventions aux entreprises privées | | | 0.00 | 500.00 | -500.00 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | | | 0.00 | 2'702.00 | -2'702.00 |
| 42 Taxes | -1'880'050.00 | -1'640'800.00 | -239'250.00 | -1'816'368.29 | -63'681.71 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -65'000.00 | -21'600.00 | -43'400.00 | -61'980.02 | -3'019.98 |
| 42500.00 Ventes | | | 0.00 | -3'296.60 | 3'296.60 |
| 42500.91 Ventes bois de service | -1'200'000.00 | -1'290'000.00 | 90'000.00 | -1'269'579.49 | 69'579.49 |
| 42500.92 Ventes bois d'industrie | -160'000.00 | -103'200.00 | -56'800.00 | -264'530.80 | 104'530.80 |
| 42500.93 Ventes bois de feu et déchetage | -420'000.00 | -194'400.00 | -225'600.00 | -177'085.78 | -242'914.22 |
| 42500.94 Autres produits ligneux | -25'000.00 | -21'600.00 | -3'400.00 | -39'895.60 | 14'895.60 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -10'050.00 | -10'000.00 | -50.00 | | -10'050.00 |
| 43 Revenus divers | -8'000.00 | -35'000.00 | 27'000.00 | | -8'000.00 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -8'000.00 | -35'000.00 | 27'000.00 | | -8'000.00 |
| 44 Revenus financiers | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -10'150.00 | 150.00 |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -10'150.00 | 150.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -150'000.00 | -80'000.00 | -70'000.00 | | -150'000.00 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -150'000.00 | -80'000.00 | -70'000.00 | | -150'000.00 |
| 46 Revenus de transfert | -658'000.00 | -555'000.00 | -103'000.00 | -644'593.25 | -13'406.75 |
| 46000.00 Quotes-parts aux revenus de la Confédération | -12'000.00 | -15'000.00 | 3'000.00 | -11'850.20 | -149.80 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 46110.00 | Dédommagements des cantons et des concord.. | -77'000.00 | | -77'000.00 | -77'600.00 | 600.00 |
| 46300.00 | Subventions de la Confédération | -450'000.00 | | -450'000.00 | | -450'000.00 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -110'000.00 | -540'000.00 | 430'000.00 | -514'236.00 | 404'236.00 |
| 46320.00 | Subventions des communes et des syndicats int.. | -9'000.00 | | -9'000.00 | -9'607.05 | 607.05 |
| 46350.00 | Subventions des entreprises privées | | | 0.00 | -14'000.00 | 14'000.00 |
| 46360.00 | Subventions des organisations privées à but no.. | | | 0.00 | -17'300.00 | 17'300.00 |
| 84 | Tourisme | 86'000.00 | 82'000.00 | 4'000.00 | 51'493.70 | 34'506.30 |
| | Charges | 86'500.00 | 85'500.00 | 1'000.00 | 52'016.00 | 34'484.00 |
| | Revenus | -500.00 | -3'500.00 | 3'000.00 | -522.30 | 22.30 |
| | Tourisme | 86'000.00 | 82'000.00 | 4'000.00 | 51'493.70 | 34'506.30 |
| | Charges | 86'500.00 | 85'500.00 | 1'000.00 | 52'016.00 | 34'484.00 |
| | Revenus | -500.00 | -3'500.00 | 3'000.00 | -522.30 | 22.30 |
| 8400 | Tourisme | 86'000.00 | 82'000.00 | 4'000.00 | 51'493.70 | 34'506.30 |
| | Charges | 86'500.00 | 85'500.00 | 1'000.00 | 52'016.00 | 34'484.00 |
| | Revenus | -500.00 | -3'500.00 | 3'000.00 | -522.30 | 22.30 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 500.00 | | 500.00 | 500.00 | 0.00 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 500.00 | | 500.00 | 500.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 86'000.00 | 85'500.00 | 500.00 | 51'516.00 | 34'484.00 |
| 36010.00 | Quotes-parts de revenus destinées aux cantons.. | | 3'000.00 | -3'000.00 | | 0.00 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 83'000.00 | 82'500.00 | 500.00 | 48'516.00 | 34'484.00 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but no.. | 3'000.00 | | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| 46 | Revenus de transfert | -500.00 | -3'500.00 | 3'000.00 | -522.30 | 22.30 |
| 46019.00 | Quotes-parts aux autres revenus cantonaux | -500.00 | -3'500.00 | 3'000.00 | -522.30 | 22.30 |
| 8406 | Tourisme régional | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 85 | Industrie, artisanat et commerce | 64'100.00 | 1'100.00 | 63'000.00 | 56'083.25 | 8'016.75 |
| | Charges | 89'100.00 | 25'100.00 | 64'000.00 | 56'083.25 | 33'016.75 |
| | Revenus | -25'000.00 | -24'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -25'000.00 |
| | Industrie, artisanat et commerce | 64'100.00 | 1'100.00 | 63'000.00 | 56'083.25 | 8'016.75 |
| | Charges | 89'100.00 | 25'100.00 | 64'000.00 | 56'083.25 | 33'016.75 |
| | Revenus | -25'000.00 | -24'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -25'000.00 |
| 8500 | Industrie, artisanat et commerce | 64'100.00 | 1'100.00 | 63'000.00 | 56'083.25 | 8'016.75 |
| | Charges | 89'100.00 | 25'100.00 | 64'000.00 | 56'083.25 | 33'016.75 |
| | Revenus | -25'000.00 | -24'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -25'000.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 88'000.00 | 24'000.00 | 64'000.00 | 50'019.25 | 37'980.75 |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'000.00 | | 1'000.00 | 35.70 | 964.30 |
| 31100.00 | Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 20'000.00 | | 20'000.00 | 1'353.35 | 18'646.65 |
| 31110.00 | Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 5'000.00 | | 5'000.00 | 2'649.55 | 2'350.45 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 61'000.00 | 24'000.00 | 37'000.00 | 45'030.65 | 15'969.35 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 1'000.00 | | 1'000.00 | 950.00 | 50.00 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 1'100.00 | 1'100.00 | 0.00 | 6'064.00 | -4'964.00 |
| 33200.00 | Amortissements planifiés, immobilisations incor.. | 1'100.00 | 1'100.00 | 0.00 | 6'064.00 | -4'964.00 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements .. | -25'000.00 | -24'000.00 | -1'000.00 | | -25'000.00 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -25'000.00 | -24'000.00 | -1'000.00 | | -25'000.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 87 | Combustibles et énergie | -954'047.73 | -981'201.92 | 27'154.19 | -1'151'522.45 | 197'474.72 |
| | Charges | 239'188.27 | 257'454.28 | -18'266.01 | 435'180.93 | -195'992.66 |
| | Revenus | -1'193'236.00 | -1'238'656.20 | 45'420.20 | -1'586'703.38 | 393'467.38 |
| | Electricité | -946'436.00 | -921'120.00 | -25'316.00 | -948'212.20 | 1'776.20 |
| | Charges | 18'870.00 | 31'280.00 | -12'410.00 | 10'138.50 | 8'731.50 |
| | Revenus | -965'306.00 | -952'400.00 | -12'906.00 | -958'350.70 | -6'955.30 |
| 8710 | Electricité (en général) | -941'300.00 | -927'600.00 | -13'700.00 | -937'307.90 | -3'992.10 |
| | Charges | 1'700.00 | 2'400.00 | -700.00 | 1'694.80 | 5.20 |
| | Revenus | -943'000.00 | -930'000.00 | -13'000.00 | -939'002.70 | -3'997.30 |
| 30 | Charges de personnel | 1'600.00 | 2'300.00 | -700.00 | 1'600.00 | 0.00 |
| 30000.01 | Jetons de présence CG, commissions et votatio.. | 1'600.00 | 2'300.00 | -700.00 | 1'600.00 | 0.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 94.80 | 5.20 |
| 31200.00 | Eau, déchets PA | | | 0.00 | 39.85 | -39.85 |
| 31340.00 | Primes d'assurances de choses | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 54.95 | 45.05 |
| 46 | Revenus de transfert | -943'000.00 | -930'000.00 | -13'000.00 | -939'002.70 | -3'997.30 |
| 46011.00 | Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce.. | -943'000.00 | -930'000.00 | -13'000.00 | -939'002.70 | -3'997.30 |
| 8713 | Energie Verte | -5'136.00 | 6'480.00 | -11'616.00 | -10'904.30 | 5'768.30 |
| | Charges | 17'170.00 | 28'880.00 | -11'710.00 | 8'443.70 | 8'726.30 |
| | Revenus | -22'306.00 | -22'400.00 | 94.00 | -19'348.00 | -2'958.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 12'250.00 | 22'200.00 | -9'950.00 | 1'763.70 | 10'486.30 |
| 31119.00 | Acquisition de mobilier urbain | | 10'000.00 | -10'000.00 | | 0.00 |
| 31200.01 | Electricité PA | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 1'234.50 | 965.50 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 529.20 | -529.20 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 10'050.00 | 10'000.00 | 50.00 | | 10'050.00 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 4'920.00 | 6'680.00 | -1'760.00 | 6'680.00 | -1'760.00 |
| 33006.00 | Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 4'920.00 | 6'680.00 | -1'760.00 | 6'680.00 | -1'760.00 |
| 42 | Taxes | -22'306.00 | -22'400.00 | 94.00 | -19'348.00 | -2'958.00 |
| 42500.00 | Ventes | -21'100.00 | -21'200.00 | 100.00 | -19'348.00 | -1'752.00 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -1'206.00 | -1'200.00 | -6.00 | | -1'206.00 |
| | Pétrole et gaz | -64'700.00 | -76'700.00 | 12'000.00 | -213'679.00 | 148'979.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | -64'700.00 | -76'700.00 | 12'000.00 | -213'679.00 | 148'979.00 |
| 8720 | Pétrole et gaz | -64'700.00 | -76'700.00 | 12'000.00 | -213'679.00 | 148'979.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | -64'700.00 | -76'700.00 | 12'000.00 | -213'679.00 | 148'979.00 |
| 46 | Revenus de transfert | -64'700.00 | -76'700.00 | 12'000.00 | -213'679.00 | 148'979.00 |
| 46011.00 | Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce.. | -64'700.00 | -76'700.00 | 12'000.00 | -213'679.00 | 148'979.00 |
| | Combustibles, non mentionné ailleurs | 57'088.27 | 16'618.08 | 40'470.19 | 10'368.75 | 46'719.52 |
| | Charges | 220'318.27 | 226'174.28 | -5'856.01 | 425'042.43 | -204'724.16 |
| | Revenus | -163'230.00 | -209'556.20 | 46'326.20 | -414'673.68 | 251'443.68 |
| 8790 | Combustibles, non mentionné ailleurs (en gé.. | 57'088.27 | 16'618.08 | 40'470.19 | 10'368.75 | 46'719.52 |
| | Charges | 57'088.27 | 41'618.08 | 15'470.19 | 222'868.70 | -165'780.43 |
| | Revenus | 0.00 | -25'000.00 | 25'000.00 | -212'499.95 | 212'499.95 |
| 30 | Charges de personnel | 49'103.27 | 31'618.08 | 17'485.19 | | 49'103.27 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 38'133.23 | 24'951.56 | 13'181.67 | | 38'133.23 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 30400.00 Allocations complémentaires | 790.00 | 890.11 | -100.11 | | 790.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 2'541.23 | 1'643.93 | 897.30 | | 2'541.23 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 4'883.00 | 3'186.31 | 1'696.69 | | 4'883.00 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 1'008.58 | | 1'008.58 | | 1'008.58 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 48.56 | 31.44 | 17.12 | | 48.56 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 801.61 | 523.99 | 277.62 | | 801.61 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 597.06 | 390.74 | 206.32 | | 597.06 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 2'885.00 | | 2'885.00 | 38'993.40 | -36'108.40 |
| 31051.00 Frais de réception | | | 0.00 | 4'487.40 | -4'487.40 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | | | 0.00 | 1'300.00 | -1'300.00 |
| 31300.03 Cotisations | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'600.00 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | | | 0.00 | 24'034.00 | -24'034.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 35.00 | | 35.00 | | 35.00 |
| 31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil | | | 0.00 | 9'172.00 | -9'172.00 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 250.00 | | 250.00 | | 250.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 5'100.00 | | 5'100.00 | 5'100.00 | 0.00 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 5'100.00 | | 5'100.00 | 5'100.00 | 0.00 |
| 37 Subventions à redistribuer | | 10'000.00 | -10'000.00 | 154'148.90 | -154'148.90 |
| 37020.00 Communes et syndicats intercommunaux | | 10'000.00 | -10'000.00 | 26'081.50 | -26'081.50 |
| 37050.00 Entreprises privées | | | 0.00 | 94'850.80 | -94'850.80 |
| 37070.00 Ménages | | | 0.00 | 33'216.60 | -33'216.60 |
| 39 Imputations internes | | | 0.00 | 24'626.40 | -24'626.40 |
| 39100.00 Imputations internes pour prestations de services | | | 0.00 | 24'626.40 | -24'626.40 |
| 46 Revenus de transfert | | -25'000.00 | 25'000.00 | -58'351.05 | 58'351.05 |
| 46011.00 Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce.. | | | 0.00 | -4'322.55 | 4'322.55 |
| 46380.00 Subventions de l'étranger | | -25'000.00 | 25'000.00 | -54'028.50 | 54'028.50 |
| 47 Subventions à redistribuer | | | 0.00 | -154'148.90 | 154'148.90 |
| 47080.00 Etrangers | | | 0.00 | -154'148.90 | 154'148.90 |
| 8791 Entreprises de chauffage à distance, combu.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 163'230.00 | 184'556.20 | -21'326.20 | 202'173.73 | -38'943.73 |
| Revenus | -163'230.00 | -184'556.20 | 21'326.20 | -202'173.73 | 38'943.73 |
| 30 Charges de personnel | | | 0.00 | 32'865.17 | -32'865.17 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | | | 0.00 | 28'030.85 | -28'030.85 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | -2'333.41 | 2'333.41 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | | | 0.00 | 899.00 | -899.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | | | 0.00 | 1'850.27 | -1'850.27 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | | | 0.00 | 3'358.44 | -3'358.44 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | 0.00 | 32.40 | -32.40 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | | | 0.00 | 588.65 | -588.65 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | | | 0.00 | 438.97 | -438.97 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 84'880.00 | 111'600.00 | -26'720.00 | 90'099.10 | -5'219.10 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | 750.00 | -250.00 | 75.20 | 424.80 |
| 31200.00 Eau, déchets PA | | 75'000.00 | -75'000.00 | | 0.00 |
| 31200.01 Electricité PA | 3'700.00 | | 3'700.00 | -2'106.90 | 5'806.90 |
| 31200.02 Combustible de chauffage | 50'000.00 | | 50'000.00 | 49'292.65 | 707.35 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 18'000.00 | 18'000.00 | 0.00 | 9'957.30 | 8'042.70 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | | 5'000.00 | -5'000.00 | | 0.00 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 830.00 | 1'050.00 | -220.00 | 971.20 | -141.20 |
| 31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 10'050.00 | 10'000.00 | 50.00 | 2'075.05 | 7'974.95 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments | | | 0.00 | 29'559.55 | -29'559.55 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | | | 0.00 | 58.35 | -58.35 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | | 0.00 | 216.70 | -216.70 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 | | 1'800.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 56'850.00 | 59'700.00 | -2'850.00 | 56'887.00 | -37.00 |
| 33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 56'850.00 | 59'700.00 | -2'850.00 | 56'887.00 | -37.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 39 Imputations internes | 21'500.00 | 13'256.20 | 8'243.80 | 22'322.46 | -822.46 |
| 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 21'500.00 | 13'256.20 | 8'243.80 | 22'322.46 | -822.46 |
| 42 Taxes | -150'000.00 | -177'700.00 | 27'700.00 | -113'004.61 | -36'995.39 |
| 42500.00 Ventas | -150'000.00 | -177'700.00 | 27'700.00 | -113'004.61 | -36'995.39 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -13'230.00 | -6'856.20 | -6'373.80 | -64'542.72 | 51'312.72 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du .. | -13'230.00 | -6'856.20 | -6'373.80 | -64'542.72 | 51'312.72 |
| 49 Imputations internes | | | 0.00 | -24'626.40 | 24'626.40 |
| 49100.00 Imputations internes pour prestations de services | | | 0.00 | -24'626.40 | 24'626.40 |
| 89 Autres exploitations artisanales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Autres exploitations artisanales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8900 Autres exploitations artisanales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Finances et impôts | -46'235'388.31 | -44'608'332.76 | ..-1'627'055. | -43'447'099.57 | -2'788'288.74 |
| Charges | 2'988'328.59 | 3'198'648.49 | -210'319.90 | 3'533'210.04 | -544'881.45 |
| Revenus | -49'223'716.90 | -47'806'981.25 | ..-1'416'735. | -46'980'309.61 | -2'243'407.29 |
| 91 Impôts | -44'479'825.00 | -42'261'840.00 | ..-2'217'985. | -42'055'548.32 | -2'424'276.68 |
| Charges | 77'800.00 | 36'600.00 | 41'200.00 | 38'850.00 | 38'950.00 |
| Revenus | -44'557'625.00 | -42'298'440.00 | ..-2'259'185. | -42'094'398.32 | -2'463'226.68 |
| Impôts | -44'479'825.00 | -42'261'840.00 | ..-2'217'985. | -42'055'548.32 | -2'424'276.68 |
| Charges | 77'800.00 | 36'600.00 | 41'200.00 | 38'850.00 | 38'950.00 |
| Revenus | -44'557'625.00 | -42'298'440.00 | ..-2'259'185. | -42'094'398.32 | -2'463'226.68 |
| 9100 Impôts communaux généraux | -44'093'000.00 | -41'841'800.00 | ..-2'251'200. | -41'732'308.11 | -2'360'691.89 |
| Charges | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 |
| Revenus | -44'133'000.00 | -41'841'800.00 | ..-2'291'200. | -41'732'308.11 | -2'400'691.89 |
| 34 Charges financières | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'000.00 |
| 34001.00 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 |
| 34001.01 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 40 Revenus fiscaux | -43'855'000.00 | -39'393'800.00 | ..-4'461'200. | -41'338'979.77 | -2'516'020.23 |
| 40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques | -33'450'000.00 | -31'350'000.00 | ..-2'100'000. | -31'655'839.67 | -1'794'160.33 |
| 40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - an.. | -250'000.00 | -500'000.00 | 250'000.00 | -253'561.37 | 3'561.37 |
| 40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys.. | | | 0.00 | -28'748.00 | 28'748.00 |
| 40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq.. | 10'000.00 | 9'000.00 | 1'000.00 | 9'102.30 | 897.70 |
| 40007.00 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la .. | | | 0.00 | 220.80 | -220.80 |
| 40008.00 Impôt sur le revenu - ADB, remises et non-valeur | | 400'000.00 | -400'000.00 | 422'146.68 | -422'146.68 |
| 40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques | -2'900'000.00 | -2'607'800.00 | -292'200.00 | -2'629'214.00 | -270'786.00 |
| 40011.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - an.. | -50'000.00 | | -50'000.00 | | -50'000.00 |
| 40012.00 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys.. | | | 0.00 | -76'861.20 | 76'861.20 |
| 40020.00 Impôts à la source, personnes physiques | -800'000.00 | -700'000.00 | -100'000.00 | -740'325.07 | -59'674.93 |
| 40028.00 Impôt à la source - ADB, remises et non-valeur | | | 0.00 | 824.01 | -824.01 |
| 40030.00 Prestations en capital | -750'000.00 | -575'000.00 | -175'000.00 | -765'274.20 | 15'274.20 |
| 40040.00 Gains en loterie | | | 0.00 | -12'345.50 | 12'345.50 |
| 40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers | -2'100'000.00 | -1'700'000.00 | -400'000.00 | -1'678'467.00 | -421'533.00 |
| 40100.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales | -1'350'000.00 | -2'200'000.00 | 850'000.00 | -1'095'357.43 | -254'642.57 |
| 40101.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann.. | -100'000.00 | -20'000.00 | -80'000.00 | -79'814.75 | -20'185.25 |
| 40108.00 Impôts sur le bénéfice PM - ADB, remises et no.. | | | 0.00 | 457.09 | -457.09 |
| 40110.00 Impôts sur le capital, personnes morales | -115'000.00 | -150'000.00 | 35'000.00 | -122'197.84 | 7'197.84 |
| 40190.00 IPM part au fonds en proportion de la populations | -1'200'000.00 | | ..-1'200'000. | -1'572'938.58 | 372'938.58 |
| 40191.00 IPM part au fonds en proportion du nombre d'e.. | -800'000.00 | | -800'000.00 | -1'060'786.04 | 260'786.04 |
| 44 Revenus financiers | -278'000.00 | -248'000.00 | -30'000.00 | -374'432.34 | 96'432.34 |
| 44011.00 Intérêts moratoires SIPP | -275'000.00 | -275'000.00 | 0.00 | -432'127.07 | 157'127.07 |
| 44011.01 Intérêts moratoires SIPM | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -2'284.65 | 284.65 |
| 44011.02 Intérêts moratoires ISIS | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -3'238.03 | 2'238.03 |
| 44019.00 Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi.. | | 30'000.00 | -30'000.00 | 44'008.82 | -44'008.82 |
| 44019.01 Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi.. | | | 0.00 | 19'208.59 | -19'208.59 |
| 46 Revenus de transfert | | -2'200'000.00 | 0.00 | -18'896.00 | 18'896.00 |
| 46010.00 Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux | | -2'200'000.00 | 0.00 | -18'896.00 | 18'896.00 |
| 9101 Impôts spéciaux | -386'825.00 | -420'040.00 | 33'215.00 | -323'240.21 | -63'584.79 |
| Charges | 37'800.00 | 36'600.00 | 1'200.00 | 38'850.00 | -1'050.00 |
| Revenus | -424'625.00 | -456'640.00 | 32'015.00 | -362'090.21 | -62'534.79 |
| 36 Charges de transfert | 37'800.00 | 36'600.00 | 1'200.00 | 38'850.00 | -1'050.00 |
| 36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons.. | 37'800.00 | 36'600.00 | 1'200.00 | 38'850.00 | -1'050.00 |
| 40 Revenus fiscaux | -424'625.00 | -456'640.00 | 32'015.00 | -362'090.21 | -62'534.79 |
| 40210.00 Impôts fonciers | -275'000.00 | -310'000.00 | 35'000.00 | -209'532.71 | -65'467.29 |
| 40330.00 Taxes pour les chiens | -149'625.00 | -146'640.00 | -2'985.00 | -152'557.50 | 2'932.50 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 93 | Péréquation financière et compensation des .. | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| | Péréquation financière et compensation des .. | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| 9300 | Péréquation financière et compensation des .. | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| 46 | Revenus de transfert | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| 46227.00 | Péréquation financière intercommunale | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| 95 | Quotes-parts, autres | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| | Quotes-parts, autres | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| 9500 | Quotes-parts, autres | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| 41 | Revenus régaliens et de concessions | -28'000.00 | | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| 41200.00 | Revenus de concessions | -28'000.00 | | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | -1'448'563.31 | -1'126'120.76 | -322'442.55 | -1'072'960.60 | -375'602.71 |
| | Charges | 2'910'528.59 | 3'162'048.49 | -251'519.90 | 3'494'360.04 | -583'831.45 |
| | Revenus | -4'359'091.90 | -4'288'169.25 | -70'922.65 | -4'567'320.64 | 208'228.74 |
| | Intérêts | 896'000.00 | 1'136'230.75 | -240'230.75 | 1'218'292.93 | -322'292.93 |
| | Charges | 1'799'500.00 | 2'103'000.00 | -303'500.00 | 2'199'937.88 | -400'437.88 |
| | Revenus | -903'500.00 | -966'769.25 | 63'269.25 | -981'644.95 | 78'144.95 |
| 9610 | Intérêts | 896'000.00 | 1'136'230.75 | -240'230.75 | 1'218'292.93 | -322'292.93 |
| | Charges | 1'799'500.00 | 2'103'000.00 | -303'500.00 | 2'199'937.88 | -400'437.88 |
| | Revenus | -903'500.00 | -966'769.25 | 63'269.25 | -981'644.95 | 78'144.95 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 7'000.00 | 30'000.00 | -23'000.00 | 29'388.31 | -22'388.31 |
| 31300.96 | Frais bancaires et de courtage | 7'000.00 | 30'000.00 | -23'000.00 | 29'388.31 | -22'388.31 |
| 34 | Charges financières | 1'792'500.00 | 2'073'000.00 | -280'500.00 | 2'170'549.57 | -378'049.57 |
| 34000.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 2'500.00 | 3'000.00 | -500.00 | 2'590.25 | -90.25 |
| 34010.00 | Intérêts passifs des engagements financiers à c.. | 10'000.00 | 210'000.00 | -200'000.00 | 2'334.01 | 7'665.99 |
| 34060.00 | Intérêts passifs des engagements financiers à lo.. | 1'780'000.00 | 1'860'000.00 | -80'000.00 | 2'158'010.06 | -378'010.06 |
| 34190.00 | Pertes de change sur monnaies étrangères | | | 0.00 | 7'615.25 | -7'615.25 |
| 44 | Revenus financiers | -182'000.00 | -187'000.00 | 5'000.00 | -187'946.58 | 5'946.58 |
| 44000.00 | Intérêts des disponibilités | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -10'788.84 | 8'788.84 |
| 44010.00 | Intérêts débiteurs | | | 0.00 | -18.95 | 18.95 |
| 44020.00 | Intérêts des placements financiers à court terme | -3'000.00 | -3'000.00 | 0.00 | | -3'000.00 |
| 44070.00 | Intérêts des placements financiers à long terme | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -636.00 | -1'364.00 |
| 44119.00 | Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan.. | | | 0.00 | -42.64 | 42.64 |
| 44200.00 | Dividendes | -175'000.00 | -180'000.00 | 5'000.00 | -176'458.95 | 1'458.95 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 44391.00 Autres remboursements de tiers | | | 0.00 | -1.20 | 1.20 |
| 46 Revenus de transfert | -28'000.00 | -31'000.00 | 3'000.00 | -28'629.35 | 629.35 |
| 46100.00 Dédommagements de la Confédération | -7'000.00 | -10'000.00 | 3'000.00 | -7'001.00 | 1.00 |
| 46110.00 Dédommagements des cantons et des concord.. | -21'000.00 | -21'000.00 | 0.00 | -21'628.35 | 628.35 |
| 49 Imputations internes | -693'500.00 | -748'769.25 | 55'269.25 | -765'069.02 | 71'569.02 |
| 49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | -693'500.00 | -748'769.25 | 55'269.25 | -765'069.02 | 71'569.02 |
| Biens-fonds du patrimoine financier | -2'374'563.31 | -2'292'351.51 | -82'211.80 | -2'298'436.14 | -76'127.17 |
| Charges | 1'081'028.59 | 1'029'048.49 | 51'980.10 | 1'100'403.61 | -19'375.02 |
| Revenus | -3'455'591.90 | -3'321'400.00 | -134'191.90 | -3'398'839.75 | -56'752.15 |
| 9630 Biens-fonds du patrimoine financier | -2'374'563.31 | -2'292'351.51 | -82'211.80 | -2'298'436.14 | -76'127.17 |
| Charges | 1'081'028.59 | 1'029'048.49 | 51'980.10 | 1'100'403.61 | -19'375.02 |
| Revenus | -3'455'591.90 | -3'321'400.00 | -134'191.90 | -3'398'839.75 | -56'752.15 |
| 30 Charges de personnel | 88'464.59 | 45'798.49 | 42'666.10 | 162'271.51 | -73'806.92 |
| 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 70'108.61 | 34'990.06 | 35'118.55 | 125'177.71 | -55'069.10 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v.. | | | 0.00 | 1'455.23 | -1'455.23 |
| 30400.00 Allocations complémentaires | 1'580.00 | 3'560.44 | -1'980.44 | 1'624.00 | -44.00 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 4'495.00 | 2'300.95 | 2'194.05 | 8'041.93 | -3'546.93 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 7'526.00 | 3'212.17 | 4'313.83 | 18'673.99 | -11'147.99 |
| 30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension | 467.63 | | 467.63 | | 467.63 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'717.00 | 452.14 | 1'264.86 | 3'000.82 | -1'283.82 |
| 30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 1'471.00 | 734.79 | 736.21 | 2'535.21 | -1'064.21 |
| 30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 1'099.35 | 547.94 | 551.41 | 1'762.62 | -663.27 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 754.00 | 1'750.00 | -996.00 | 753.70 | 0.30 |
| 31340.00 Primes d'assurances de choses | 754.00 | 750.00 | 4.00 | | 754.00 |
| 31370.00 Impôts et taxes | | | 0.00 | 67.45 | -67.45 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | 1'000.00 | -1'000.00 | 686.25 | -686.25 |
| 34 Charges financières | 991'810.00 | 981'500.00 | 10'310.00 | 937'378.40 | 54'431.60 |
| 34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF | 15'000.00 | 32'500.00 | -17'500.00 | | 15'000.00 |
| 34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers | 261'500.00 | 344'500.00 | -83'000.00 | 421'431.65 | -159'931.65 |
| 34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures | 10'000.00 | 6'550.00 | 3'450.00 | 11'711.25 | -1'711.25 |
| 34312.00 Acquisition de biens meubles | 32'000.00 | 20'000.00 | 12'000.00 | 31'420.60 | 579.40 |
| 34313.00 Entretien de biens meubles | 23'800.00 | 13'400.00 | 10'400.00 | 25'204.80 | -1'404.80 |
| 34314.00 Loyers et frais d'utilisation | | 3'100.00 | -3'100.00 | 2'776.45 | -2'776.45 |
| 34391.96 Eau | 75'000.00 | 117'500.00 | -42'500.00 | 86'969.00 | -11'969.00 |
| 34391.97 Electricité | 32'500.00 | 24'500.00 | 8'000.00 | 35'897.40 | -3'397.40 |
| 34391.98 Combustible de chauffage | 250'000.00 | 262'100.00 | -12'100.00 | 163'315.00 | 86'685.00 |
| 34392.00 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat.. | 1'000.00 | 5'450.00 | -4'450.00 | 162.65 | 837.35 |
| 34393.00 Impôts et taxes | 154'800.00 | 52'600.00 | 102'200.00 | 5'871.10 | 148'928.90 |
| 34394.00 Primes d'assurances de choses | 60'910.00 | 58'800.00 | 2'110.00 | 70'511.25 | -9'601.25 |
| 34395.00 Prestations de services de tiers | 75'000.00 | 40'000.00 | 35'000.00 | 81'857.25 | -6'857.25 |
| 34399.00 Autres charges des biens-fonds PF | 300.00 | 500.00 | -200.00 | 250.00 | 50.00 |
| 42 Taxes | -12'500.00 | -12'500.00 | 0.00 | -953.60 | -11'546.40 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -12'500.00 | -12'500.00 | 0.00 | | -12'500.00 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | | 0.00 | -953.60 | 953.60 |
| 43 Revenus divers | | | 0.00 | -100.00 | 100.00 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | | 0.00 | -100.00 | 100.00 |
| 44 Revenus financiers | -3'407'860.00 | -3'288'200.00 | -119'660.00 | -3'383'240.75 | -24'619.25 |
| 44100.00 Gains provenant des ventes d'actions et de part.. | | | 0.00 | -2'500.00 | 2'500.00 |
| 44110.00 Gains provenant des ventes d'immobilisations c.. | | | 0.00 | -33'250.00 | 33'250.00 |
| 44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF | -3'281'860.00 | -3'182'200.00 | -99'660.00 | -3'254'465.80 | -27'394.20 |
| 44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -282.50 | -717.50 |
| 44390.00 Remboursement de charges par les locataires P.. | -25'000.00 | -100'000.00 | 75'000.00 | 8'877.15 | -33'877.15 |
| 44391.00 Autres remboursements de tiers | -100'000.00 | -5'000.00 | -95'000.00 | -101'619.60 | 1'619.60 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -14'479.90 | | -14'479.90 | | -14'479.90 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---|-------------------|-------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -14'479.90 | | -14'479.90 | | -14'479.90 |
| 46 Revenus de transfert | -20'752.00 | -20'700.00 | -52.00 | -14'545.40 | -6'206.60 |
| 46011.00 Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce.. | | | 0.00 | -400.00 | 400.00 |
| 46300.00 Subventions de la Confédération | -12'531.00 | -12'500.00 | -31.00 | -8'740.00 | -3'791.00 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -8'221.00 | -8'200.00 | -21.00 | -5'405.40 | -2'815.60 |
| Patrimoine financier, non mentionné ailleurs | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 7'182.61 | 22'817.39 |
| Charges | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 194'018.55 | -164'018.55 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -186'835.94 | 186'835.94 |
| 9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 7'182.61 | 22'817.39 |
| Charges | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 194'018.55 | -164'018.55 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -186'835.94 | 186'835.94 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | | 0.00 | 27'776.30 | -27'776.30 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | | | 0.00 | 27'776.30 | -27'776.30 |
| 34 Charges financières | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 166'242.25 | -136'242.25 |
| 34990.00 Autres charges financières | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 166'242.25 | -136'242.25 |
| 42 Taxes | | | 0.00 | -186'835.94 | 186'835.94 |
| 42900.00 Autres taxes | | | 0.00 | -186'835.94 | 186'835.94 |
| 99 Postes non répartis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Postes non répartis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9900 Postes non répartis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges et revenus neutres | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9950 Charges et revenus neutres | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Clôture | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9999 Bouclément | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|----|--------|--|
| 0 Administration en général | | | |
| 110 Législatif | | | |
| 3000001 | 10 | | Application de l'arrêté voté au Conseil général (x2 dès 2014 par rapport à 2013) |
| 3001001 | 10 | | Pas de versement d'indemnités lors des votations et élections |
| 3102000 | 10 | | Frais de publications en cas de votations communales (CHF 6'000) + élections communales (CHF 17'000) |
| 3105100 | 10 | | Sortie annuelle du Conseil général |
| 120 Exécutif | | | |
| 3000000 | 14 | | Aucun changement en 2016, malgré le remplacement de M. Schaller |
| 3052001 | 11 | | Selon l'état de situation au 1er janvier 2015, le montant total à provisionner pour le passage du degré de couverture de 80% à 100% en 2039 se monte à CHF 13'822'000, soit CHF 552'800/an sur la période 2014-2039 (25 ans). A ce montant s'ajoutent env. CHF 40'000/an couverts au 01.01.2015 par l'EORÉN. Le montant total de la provision projetée en 2016 s'élève à CHF 590'000 |
| 3105100 | 10 | | Par rapport aux comptes 2014, il est prévu CHF 30'000 supplémentaires afin d'organiser à Val-de-Ruz la réception du nouveau président du Grand Conseil |
| 3134000 | 12 | | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3170000 | 14 | | L'indemnité de fonction accordée aux conseillers communaux est de CHF 2'000 par année, sans aucun autre remboursement de frais |
| 3636000 | 10 | | Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur |
| 4260000 | 10 | | Jetons de présence du Conseil communal (Grand Conseil, ACN, Vadec, ...) |
| 210 Administration des finances et des contributions | | | |
| 3000001 | 10 | | Jetons de présence estimés en fonction des comptes 2014 |
| 3010000 | 11 | | Pas de changement, E. Jobin remplacé en décembre 2015 |
| | 12 | | Pas de changement prévu |
| 3099000 | 12 | | Montants pour d'éventuels frais en lien avec le personnel de l'unité administrative des finances |
| 3100000 | 16 | | En 2013, 2014 et 2015, toutes les dépenses ont été budgétisées sous une seule rubrique, à savoir 3100000-160220 |
| 3102000 | 11 | | Impression des rappels au Centre d'impression de Fleurier |
| 3130000 | 11 | | Envois des e-factures, frais aux émetteurs de cartes bancaires |
| 3130001 | 11 | | Frais de l'Office des poursuites (OP) pour les factures des taxes communales, soit en direct, soit par le versement d'une commission à la société de recouvrement. Frais OP de l'Etat pour le recouvrement des impôts communaux. Les frais OP sont ensuite récupérés sous le compte 4309001 |
| 3130096 | 11 | | Frais bancaires autrefois comptabilisés sous la rubrique fonctionnelle 9610 |
| 3132000 | 11 | | Audit annuel des comptes communaux. Il est également prévu un audit TVA |
| 3133100 | 11 | | Frais facturés par l'Etat pour l'encaissement des impôts, à raison de CHF 18/personne morale (PM) pour 420 PM et CHF 18.80/personne physique (PP) pour 9600 PP |
| 3134000 | 12 | | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3158000 | 11 | | Redevance annuelle pour l'utilisation du logiciel de gestion de la dette "Insito" |
| | 12 | | Maintenance annuelle du logiciel fiscal Voinchet |
| 3160000 | 17 | | Location des surfaces utilisées par les finances et la comptabilité dans l'immeuble Epervier 4 (montant mensuel : loyer CHF 1'100 + charges CHF 450, soit un total mensuel de CHF 1'550 au prix moyen de CHF 100.-/m2/an) à l'instar de toutes les surfaces utilisées par la Commune |
| 3162000 | 11 | | Loyer du photocopieur |
| 3170000 | 12 | | Jusqu'à présent, ce poste était budgétisé par l'unité administrative des ressources humaines. Par décision commune des administrateurs, ce poste est dorénavant budgétisé par chaque unité. Le montant de CHF 1'740 est composé de CHF 1'500 pour les frais de déplacements et CHF 240 pour l'indemnité téléphonique |
| 3181100 | 12 | | Très difficile à estimer. Montant basé sur les comptes 2014 |
| 4260000 | 11 | | Frais pour les 2èmes rappels, à raison de CHF 25.-/rappel. Ceux-ci sont en baisse suite à un changement de méthode de comptabilisation |
| 4309000 | 12 | | Notre gestionnaires d'assurances rétrocède une part de sa commission à la Commune |
| 4309001 | 11 | | Récupération des frais de poursuites engagés, soit par l'Etat pour l'encaissement des impôts, soit par la commune pour les taxes communales |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|-------------------------------|--------|---|
| 220 Services généraux, autres | | |
| 3000001 | 10 | Jetons de présence de la Commission des règlements |
| 3010000 | 10 | Pas de changement en 2016 |
| | 14 | Une collaboratrice diminue sont taux d'activité de 10%. Ce taux est utilisé pour l'engagement d'un stagiaire. Engagement de 2 apprentis de commerce supplémentaires permettant d'en compter 2 par année scolaire |
| | 17 | Selon demande de l'unité administrative des finances, le salaire de l'architecte a été ressorti du budget. La différence comparée aux années précédente est due : 1. A la prise en compte du salaire du gérant d'immeuble qui aura débuté son activité à la Commune dès juillet 2015 à un taux de 50% augmenté de 10% mensuellement alors que le budget prévoyait un engagement à temps complet dès juillet 2015, ceci expliquant le différentiel budget 2015-budget 2016. 2. Prise en compte d'un apprenti engagé en 2015 : coût 2016 CHF 11'120 TTC |
| 3052001 | 11 | Voir le même compte sous rubrique fonctionnelle 0210 |
| 3090000 | 14 | Le montant de CHF 60'000 n'a pas été utilisé en 2014 pour la formation, puisque la gestion de la formation a débuté uniquement depuis l'année 2014 et beaucoup des formations n'ont pu être planifiées qu'à partir de 2015. Pour l'année 2015 le budget de CHF 60'000 est déjà entièrement utilisé à ce jour et risque d'être dépassé, au vu des nombreuses formations planifiées. Pour l'année 2016 le budget de CHF 60'000 peut être maintenu puisque la formation parascolaire et management, particulièrement onéreuses, ne devront plus être dispensées. |
| 3091000 | 14 | La prévision de ce montant dépend entièrement du taux de rotation de notre personnel mais aussi des postes à repourvoir. De manière globale, nous favorisons les parutions de manière informatique, toutefois certains postes exigent de recourir à d'autres méthodes quelques peu plus onéreuses |
| 3099000 | 10 | Charges diverses en lien avec le personnel de la chancellerie |
| | 14 | Les charges de la fête du personnel ne sont pas compressibles, sauf si l'on souhaite passer sur une formule plus simple et offrir un simple apéritif. Elles dépendent toujours du nombre de participants. Les frais relatifs aux événements découlent d'une procédure validée par le Conseil communal, comme la fête des enfants |
| 3100000 | 16 | Concerne la chancellerie, les ressources humaines et la gérance du patrimoine |
| 3102000 | 10 | CHF 50'000 : achat d'une page dans Val-de-Ruz info + CHF 8'000 pour les autres publications |
| | 17 | Selon contrat fixe pour Culture & Sports |
| | 29 | Photocopies des services techniques (2 appareils) |
| 3103000 | 10 | Abonnement à la Feuille officielle et à l'Express + acquisition de divers ouvrages |
| 3105100 | 29 | Cafés et boissons offertes aux visiteurs des services techniques |
| 3113000 | 15 | CHF 2'500 prévus pour le remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail + CHF 45'000 pour le renouvellement du parc informatique vieux de 5 ans et plus |
| 3130000 | 10 | Compte plus utilisé. Détails sous 3130003, 3130004 et 3130005 |
| | 12 | Cotisations annuelles à la société des administrateurs et fonctionnaires du canton de Neuchâtel (SAFCN) pour le personnel de l'unité administrative des finances |
| | 17 | Compte remplacé par le 3130097. Aucune dépense prévue pour 2016 |
| | 29 | Entretien de l'affranchisseuse des services techniques |
| 3130002 | 15 | Frais de téléphonie de la chancellerie |
| | 29 | Couverture Inhouse des services techniques : CHF 2'000; téléphonie VOIP des services techniques : CHF 1'000 |
| 3130003 | 10 | Cotisations à l'ACN ainsi qu'au Forum transfrontalier |
| 3130004 | 10 | Frais d'affranchissement estimés sur la base des comptes 2014 |
| | 14 | Montant relatifs à l'achat de timbres postaux pour divers envois |
| 3130005 | 10 | Frais d'archivage, matériel inclus. En augmentation afin de pouvoir traiter les archives des anciennes Communes mais également celles de Val-de-Ruz |
| 3132000 | 10 | Besoin d'accompagnement en matière d'organisation - au sens large - et soutien à la communication si nécessaire |
| | 14 | Honoraires juridiques auprès d'avocats pour différents dossiers litigieux |
| | 17 | Honoraires d'ingénieurs ou de géomètres pour des prestations fournies hors crédit d'investissement |
| 3132001 | 17 | Consultation d'avocats ou de notaires pour des prestations fournies hors projet d'investissement |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|---|--------|--|
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3153000 | 15 | Pour l'entretien occasionnel |
| 3158000 | 15 | Redevances annuelles auprès du service informatique de l'Etat de Neuchâtel (SIEN), du centre électronique de la Ville de Neuchâtel (CEG) et de NEWIS + abonnements pour les adresses Internet + financement annuel pour le déploiement du nouveau projet NEMO |
| 3160000 | 17 | Location interne à CHF 100/m2/an pour les surfaces utilisées par les ressources humaines à Epervier 4 soit loyer CHF 440 + charges CHF 180 => total CHF 620/mensuel. En 2014 décompte chauffage Epervier 6 pour CHF 15'830.50 pour 2013. Décompte de charge 2015 à prévoir au budget 2016. Dans les 2 cas il s'agit d'imputations internes ayant leur réciproque dans les comptes de revenu |
| 3162000 | 10 | Seule la machine de la chancellerie est comptabilisée ici |
| | 14 | Frais de leasing du copieur réparti pour moitié avec le service de l'accueil pré et parascolaire |
| | 18 | Le multifonctions est à l'usage de l'unité administrative de l'état-civil - contrôle des habitants. La machine à affranchir localisée au contrôle des habitants est à l'usage de l'ensemble des unités administratives de la rue de l'Epervier 4 et 6 |
| 3170000 | 10 | Dédommagements des collaborateurs de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels |
| | 14 | Frais de déplacements du service |
| | 17 | Estimation basée sur les déplacements 2014. Toutefois il faut prévoir une augmentation étant donné qu'un architecte et un gérant vont venir grossir les rangs du personnel de la gérance. Pour les indemnités téléphoniques, il faut compter sur une augmentation de CHF 20 * 12 * 2 personnes (gérant + architecte) |
| 3190000 | 10 | Il ne convient pas de prévoir une dépense dans ce chapitre, partant du principe qu'aucun dédommagement ne sera réclamé à la Commune |
| 3192001 | 10 | Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins |
| 3635000 | 14 | Montant versé au CPLN pour les prix scolaires des apprentis terminant leur formation |
| 4240000 | 17 | Aucune recette prévue dans ce compte relatif aux services généraux. Erreur de budgétisation en 2015 |
| 4309000 | 17 | Aucune recette prévue dans ce compte relatif aux services généraux. Erreur de budgétisation en 2015 |
| 4511000 | 10 | Prélèvement à la réserve de réorganisation, soit CHF 30'000 pour l'accompagnement en matière d'organisation et de communication + CHF 80'000 pour les travaux d'archivage |
| 4930000 | 11 | Imputation des frais administratifs généraux, tels que l'informatique, les frais de port, par exemple, dans les autres chapitres "autofinancés" ou "refacturés" |
| 290 Immeubles administratifs, autres | | |
| 3010000 | 17 | Remplacement d'un concierge par un nouvel employé engagé à 100%, le sortant ayant un taux d'activité de 80%. |
| 3052001 | 11 | Voir le même compte sous rubrique fonctionnelle 0210 |
| 3101000 | 17 | Estimation basée sur les chiffres 2014 mais qui risque de se montrer insuffisante compte tenu du fait que les années précédentes de nombreux concierges bénéficiaient de stock de produit de nettoyage |
| | 23 | Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal |
| 3101001 | 17 | Nouveau compte pour essence du bus dédié à la gérance. L'autre bus pour La Fontenelle est comptabilisé sous 172170 |
| 3105000 | 17 | Achat de café pour La Rebatte à charge de Culture et Sports |
| | 23 | Achat de café pour La Rebatte Chézard-St-Martin. Les cafés vendus sont facturés aux locataires |
| 3111000 | 17 | Divers achats de matériel de nettoyage : aspirateurs + autolaveuse + remplacement de matériel obsolète |
| | 23 | Acquisition de machines, appareils et outils selon les besoins pour les diverses salles réparties sur tout le territoire communal |
| 3120000 | 17 | Achat d'eau basé sur les comptes 2014 |
| 3120001 | 17 | Estimation basée sur les comptes 2014 |
| 3120002 | 17 | Coût annuel pour le chauffage à distance Cernier-Fontainemelon sur les immeubles Epervier 6 et Guillaume Farel 4 (salle polyvalente). Ce montant se retrouvera les années suivantes au contraire de la contribution forfaitaire. L'estimation du coût annuel provient de Vitéos. Un montant de CHF 25'000 a été déduit initialement des autres frais de chauffage pour tenir compte du passage du mazout au CAD pour les 2 immeubles cités ci-dessus. Toutefois la liaison se faisant en automne 2016 il faut considérer une économie de CHF 37'500 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|------------------------------|--------|---|
| 3130000 | 17 | Contrat maintenance + EGS + contrat ventilation + Swisscom => aucune latitude vu qu'il s'agit de contrats. Immeuble sous gérance Epervier 6 selon chiffres 2014 : frais de gérance CHF 8'000; entretien d'immeubles CHF 9'000; conciergerie CHF 11'000 |
| 3130002 | 17 | Abonnements Natel du personnel de nettoyage actif dans les immeubles administratifs et dans les salles polyvalentes. Comprend également le coût des alarmes de sécurité incendie. Chiffres basés sur l'étude des mouvements 2014 qui sont considérés comme constants |
| | 23 | Abonnement UPC pour la salle de spectacles Fontainemelon (Internet et Wifi - indispensable pour une location optimale de la salle) |
| 3130004 | 17 | Précédemment inclus dans 3130000 170290 |
| 3130097 | 17 | Epervier 6 : conciergerie internalisée = 0 ; gérance : période janvier à juin 2015 ; entretien par des tiers hors contrat de maintenance CHF 9'000. Contrat de maintenance : Certas CHF 1'000; EGS CHF 1'200; ventilation CHF 5'785; autres CHF 8'372, soit CHF 16'357. Estimations basées sur les comptes 2014 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 12 | Taxe calculée sur la base des taxes effectives 2015 |
| | 17 | Selon les chiffres indiqués par Vitéos. Il s'agit d'une contribution forfaitaire à payer uniquement lors du raccordement au CAD Cernier-Fontainemelon pour les immeubles suivants : - Epervier 6 : bâtiment administratif CHF 18'000 - Guillaume-Farel 4 : salle polyvalente Cernier CHF 17'40, soit un total de CHF 35'400 |
| 3144000 | 17 | Dépense 2014 : CHF 52'000 => budget accordé insuffisant. Frais d'adaptation des chauffages à gaz dans les immeubles Epervier 6 et Guillaume-Farel 4 pour introduction du CAD soit CHF 15'000 et CHF 10'000 |
| 3151000 | 17 | Comprend l'entretien du bus de la gérance sis à la Rebatte ainsi que tous les autres frais à prévoir pour le matériel équipant les immeubles à vocation administrative et surtout les salles polyvalentes (dont il est attendu un revenu) et qui devient obsolète faute de possibilité de remplacement |
| | 23 | CHF 4'270 contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal / CHF 4'500 maintenance annuelle minimum de la salle de spectacles de Fontainemelon / CHF 4'000 maintenance annuelle minimum du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal |
| | 25 | Frais courant d'entretien des véhicules |
| 4240000 | 23 | Recettes diverses des infrastructures en location |
| 4260000 | 17 | Selon chiffres 2014 validés. Montant difficilement estimable mais il est un fait que lors des locations de salles polyvalentes équipées telles La Rebatte pour le complexe de Savagnier, des casses sont habituelles et prévisibles et elles doivent être mises en lien avec les comptes 3144000 ou 3151000 |
| 4470000 | 17 | Recettes locatives pour les locataires d'Epervier 6 (locataire + chef PC-Feu) et pour structure parascolaire à la Rebatte et à Grand-Rue 15b à Fontaines + autres revenus locatifs divers |
| | 23 | Recettes des locations annuelles des infrastructures |
| 4471000 | 17 | Appartement de fonction Charles-Epplatenier 1 aux Geneveys-Sur-Coffrane soit 12 loyers à CHF 900 charges comprises |
| 4472000 | 23 | Recettes des locations occasionnelles des infrastructures |
| 4479000 | 17 | Plus de décompte de charges pour Epervier 6 compte tenu du départ du locataire et de la reprise des locaux par les ressources humaines |
| 1 Ordre et sécurité publique | | |
| 1110 Police | | |
| 3000001 | 10 | Jetons de présence estimés en fonction des comptes 2014 |
| 3010000 | 19 | Prévision d'un renforcement de l'unité administrative de 0.7 EPT. Répartition différente dans les comptes de l'unité administrative |
| 3102000 | 19 | Impression de carnets et autres documents pour le service du domaine public (SDP) |
| 3105100 | 19 | A partir de l'année 2016, un rapport annuel de la sécurité sera organisé afin de présenter les activités déployées dans les domaines de la défense incendie, de la protection civile, de la police du feu et du service du domaine public. Cette pratique a déjà court à Val-de-Travers par exemple. Les représentants des différentes autorités et commissions y seront conviés, ainsi que les membres du SDI VdR. Ce rapport sera suivi d'un apéritif dînatoire |
| 3130000 | 19 | Ce poste comprend la pose d'appareils TCS pour les mesures de vitesse et les conseils du BPA pour l'étude de la sécurité sur le chemin de l'école |
| 3130100 | 19 | Le mandat de prestations avec la Ville de La Chaux-de-Fonds pour le service du domaine public se poursuit durant l'année 2016, le détail des prestations étant adapté aux besoins selon les expériences réalisées durant l'année 2015 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|--------|---|
| 3132001 | 19 | L'unité administrative a besoin des conseils d'un juriste pour un certain nombre de dossiers et de décisions |
| | 31 | Conseils juridiques si contestation sur redevances électriques |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3151000 | 19 | Les radars fixes ont été repris par l'Etat en 2015. Pour l'instant il n'y a pas de frais pour ce poste, le nouveau radar préventif ayant été acquis récemment |
| 3170000 | 19 | Les frais de déplacement sont adaptés aux frais effectifs de l'année 2014 |
| 3611000 | 19 | Selon décision du Grand Conseil, un montant de CHF 23 par habitant est dû pour la participation aux coûts de la police neuchâteloise en 2016 |
| 4210000 | 19 | Permissions tardives |
| 4240000 | 19 | Taxes d'utilisation du domaine public |
| 4250000 | 19 | Au budget 2015, la reprise des radars par le canton figurait dans cette rubrique. Il s'agissait d'une recette extraordinaire |
| 4270000 | 19 | Amendes d'ordre délivrées par le SDP sur le territoire communal dont à déduire 25 % pour les frais de gestion du bureau des créances judiciaires (opposition, encaissement, etc.) |
| 4309000 | 19 | Emoluments administratifs divers |
| 1400 Questions juridiques (en général) | | |
| 3000001 | 10 | Jetons de présence estimés en fonction des comptes 2014 |
| 3010000 | 18 | Pas de modification prévue sauf revue du % de l'administrateur par rapport à son autre administration de l'énergie (70/30 au lieu de 80/20) |
| 3099000 | 18 | Participation aux assemblées fédérales et séminaires du Contrôle des habitants et de l'état civil |
| 3130000 | 18 | Vidange du destructeur sécurisé pour documents confidentiels et reliure de registres de l'état civil abîmés |
| | 23 | Frais liés à l'organisation des foires de Dombresson et Coffrane |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3158000 | 18 | Redevances dues pour l'exploitation des logiciels spécifiques à l'état civil "Infostar" et "Zivis Pro" |
| 3601000 | 18 | Augmentation de la part des émoluments des permis de séjour pour étrangers reversés au canton, nouvelle répartition 70-30% au lieu de 50-50% |
| | 29 | Concerne les frais d'exploitation numérique (SITN). Les acomptes versés par les anciennes communes couvrent la mise à jour du cadastre numérique (Engollon III) |
| 4210000 | 18 | Emoluments totaux perçus pour les documents d'identité et les permis de séjour, ainsi que les documents d'état civil |
| 4240000 | 19 | Montant réparti dans d'autres comptes ou unités administratives |
| | 23 | Recettes liées à l'organisation des foires de Dombresson et Coffrane |
| 4250000 | 18 | Vente au guichet de divers articles, principalement les chemins chouette |
| 4612000 | 18 | Part facturée à Valangin pour la gestion de l'état civil ; 490 habitants à CHF 8 |
| 1500 Service du feu (en général) | | |
| 3000001 | 10 | En fonction des comptes 2013, étant donné qu'un effort est demandé à la Commune dans ce domaine |
| 3010000 | 19 | Répartition du salaire de l'administratrice et de sa collaboratrice dans le compte 191500 |
| 3090000 | 19 | Frais de formation de spécialiste en protection incendie afin de disposer d'une personne formée au sein de l'administration communale |
| 3099000 | 19 | Frais de la commission du feu et prévention incendie |
| 3102000 | 11 | Frais d'impression des factures par le Centre d'impression de Fleurier |
| | 19 | Impression de cartes et autres pour la commission du feu |
| 3103000 | 19 | Acquisition de nouvelles directives |
| 3111000 | 19 | Dont achat de couvertures anti-feu revendues au travers du compte 4250000. Les couvertures sont achetées auprès de l'ECAP au prix de CHF 10/pièce afin de permettre aux habitants de notre commune de pouvoir les acquérir auprès de notre administration au même prix, le but de l'action étant la prévention. Cette opération est donc neutre pour la commune |
| 3120000 | 17 | Toutes les charges et tous les revenus liés aux hangars du feu régionaux seront dorénavant imputés dans la classification fonctionnelle 171506 |
| 3120001 | 17 | Toutes les charges et tous les revenus liés aux hangars du feu régionaux seront dorénavant imputés dans la classification fonctionnelle 171506 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|--------|--|
| 3137000 | 12 | Taxe calculée sur la base des taxes effectives 2015 |
| 3144000 | 17 | Toutes les charges et tous les revenus liés aux hangars du feu régionaux seront dorénavant imputés dans la classification fonctionnelle 171506 |
| 3158000 | 19 | Logiciel Polfeu |
| 3160000 | 17 | Toutes les charges et tous les revenus liés aux hangars du feu régionaux seront dorénavant imputés dans la classification fonctionnelle 171506 |
| 3181000 | 11 | Pertes et non-valeurs sur les taxes de pompe |
| 4200000 | 19 | Recettes estimées selon lot de facturation adressé au début du mois de novembre pour la taxe 2015 |
| 4250000 | 19 | Vente des couvertures anti-feu |
| 4631000 | 19 | Subvention ECAP pour la formation de spécialiste en prévention incendie |
| 1506 Service du feu, organisation régionale | | |
| 3010000 | 19 | Salaire du commandant pompier |
| 3090000 | 19 | Frais de formation pour les cours suivis hors canton et pour l'obtention du permis de conduire catégorie C1 |
| 3091000 | 19 | Ce compte regroupe tous les frais liés au recrutement pour le SDI VdR, soit les soldes des recrues et des membres de l'état-major présents lors des différents stades du recrutement (soirée d'information, tests, exercices) et les éventuels frais de subsistance |
| 3092000 | 19 | CHF 25/heure à 140 engagements annuels en moyenne soit 2'100 heures = CHF 55'000 / APG employeur interventions CHF 15'000 / indemnités de fonction CHF 15'000 / Surveillance CHF 12'000, soit un TOTAL pour les interventions de CHF 97'000 / soldes et indemnités pour formation (membre SDI + employeur) CHF 103'000 |
| 3099000 | 19 | Repas et subsistance lors d'exercices et d'interventions, souper annuel, cadeaux d'ancienneté ou autres |
| 3099036 | 19 | 25 porteurs d'appareils respiratoires à CHF 150, 5 chauffeurs à CHF 200 et environ 16 incorporés à CHF 135 |
| 3102000 | 19 | Coût du copieur partagé avec la Pci |
| 3103000 | 19 | Abonnements Swissfire + achat divers règlements à réactualiser |
| 3110000 | 19 | Imprimantes et autres appareils à renouveler |
| 3111000 | 19 | Modifications à apporter sur véhicules et divers CHF 8'000 + gerbeur électrique pour site Fontainemelon CHF 8'000 |
| 3111036 | 19 | Matériel CHF 45'000.- dont CHF 16'000 pour le remplacement de 6 ARI (renouvellement de 6 ARI / année pendant 10 ans) + consommables lors d'exercices CHF 5'000 |
| 3112000 | 19 | Bottes CHF 8'000 / gants CHF 4'000 / casques CHF 5'000 + T-shirts, pantalons, divers CHF 8'000 / renouvellement tenues de feu CHF 60'000 |
| 3120000 | 17 | Basé sur les comptes 2014; consommation estimée constante |
| 3120001 | 17 | Basé sur les comptes 2014; consommation estimée constante |
| 3130002 | 19 | OFCOM CHF 1'700 / polycom CHF 7'200 / alarme Emergency CHF 3'000 / téléphones CHF 9'000 |
| 3130003 | 19 | FSSP 2'600 / FSPN 3'500 |
| 3132000 | 19 | Médecin-conseil |
| 3144000 | 17 | Fontainemelon solde des travaux débutés en 2015 pour CHF 2'000 + alimentation de secours Fontainemelon CHF 15'000 + autres frais d'entretien divers selon chiffres 2014 CHF 1'500 |
| 3151000 | 19 | Parc véhicules vieillissant, entretien périodiques ARI, entretien courant matériel SDI |
| 3158000 | 19 | Logiciel EAGLE |
| 3160000 | 17 | Loyer Centre de secours Centre 7-9 + location bureau chef feu à Epervier 6 |
| 3161000 | 19 | Locations versées à l'ECAP pour les trois véhicules pour le transport de personnes |
| 3170000 | 19 | Déplacements et valorisation du service d'astreinte par l'attribution d'abonnements pour les piscines et les téléskis (30 x CHF 400) |
| 4240000 | 19 | Facturation pour intervention hors feu + surveillance |
| 4270000 | 19 | Amendes pour absences non justifiées lors des exercices |
| 4612000 | 19 | Participation de Valangin aux coûts effectifs de la Région de défense incendie Val-de-Ruz |
| 4631000 | 19 | Formation interne CHF 45'000 / petit matériel CHF 25'000 / équipement personnel 180 x CHF 180 = CHF 32'400 / subvention de 50 % pour autre matériel selon liste estimé à CHF 8'000. Ces chiffres sont des maxima qui peuvent évoluer en fonction de l'effectif et des frais réellement engagés |
| 1610 Défense militaire | | |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|---|--------|--|
| 3120001 | 17 | Achat d'électricité pour le STPA des Geneveys-Sur-Coffrane et pour les stands de tirs communaux. Consommation estimée constante par rapport aux chiffres 2014 |
| 3130000 | 17 | Compte annulé en 2015 et réparti sur les comptes 3130002 + 3130097 pour un total de CHF 10'700, soit en légère diminution par rapport aux chiffres 2014 |
| 3130002 | 17 | Alarme et frais téléphoniques pour le STPA et les stands de tir sur la base des chiffres 2014 |
| 3130097 | 17 | Alarme incendie CHF 7'500 + ramonage CHF 450 + entretien courant des chauffages CHF 1'250. A noter qu'il s'agit ici de contrats de maintenance |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3144000 | 17 | Frais d'entretien liés au bâtiment du STPA et aux stands de tir communaux |
| 1620 Protection civile (en général) | | |
| 3010000 | 19 | Répartition du salaire de l'administratrice |
| 3101000 | 17 | Achat de petit matériel et de produits de nettoyage pour les abris de protection civile publics non subventionnés. Une nouvelle méthode de répartition des achats explique l'augmentation du budget par rapport aux comptes 2014 |
| 3120002 | 17 | Achats de combustible pour les abris PC en diminution par rapport à 2014 pour tenir compte d'un suivi plus pointu des températures par les concierges responsables afin que celles-ci se rapprochent de 18° et non de 25° |
| 3130000 | 17 | Compte annulé en 2015 et réparti sur les comptes 3130002 + 3130097 pour un total de CHF 1'650, comparable aux chiffres 2014 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 12 | Taxe calculée sur la base des taxes effectives 2015 |
| 3144000 | 17 | Remise en état de CHF 30'000 à compenser par une subvention à prendre sur le fonds de réserve PCI du même montant. Voir compte 4501000 pour CHF -30'000 |
| 3160000 | 17 | Soit 12 mois x CHF 275 à répartir entre le chef PC et le chef du service du feu soit CHF 1'650 |
| 3611000 | 19 | Participation au fonds cantonal de la Pci à hauteur de CHF 14/habitant |
| 4470000 | 17 | Selon comptes 2014 |
| 4472000 | 17 | Selon comptes 2014 |
| 4501000 | 17 | A mettre en relation avec le compte 3144000 171620 |
| 1626 Organisations régionales de protection civile | | |
| 3010000 | 19 | Salaire du commandant OpC |
| 3092000 | 19 | Soldes cours OPC |
| 3099000 | 19 | Subsistance cours OPC |
| 3102000 | 19 | Frais copieur CHF 600 et impression livrets et cartes |
| 3110000 | 19 | Achat mobilier cellule d'accueil de Chézard |
| 3111000 | 19 | Acquisition d'une tronçonneuse à béton, d'une génératrice, d'une tente et de scies |
| 3112000 | 19 | Equipement des astreints de l'OPC |
| 3120001 | 19 | Selon comptes 2014 |
| 3130002 | 19 | Téléphones + 12 polycom à CHF 300/an |
| 3144000 | 19 | Aménagement de la cellule d'accueil de La Rebatte et du local pour les remorques au Geneveys-sur-Coffrane |
| 3160000 | 19 | Location bureau à Epervier 6, Cernier |
| 4630000 | 19 | Subvention pour les constructions protégées gérées par l'OPC Val-de-Ruz |
| 4631000 | 19 | Subvention sur salaire OPC et remboursement des frais effectifs de l'OPC Val-de-Ruz dans les limites du budget établi par le Service de la sécurité civile et militaire |
| 2 Formation | | |
| 2111 Cycle élémentaire (cycle 1) | | |
| 3020000 | 20 | La croissance prévue du nombre d'élèves au C1 engendre une augmentation des EPT enseignants |
| 3100000 | 16 | Budgétisé sous 202111 et plus sous 162111 |
| | 20 | Cartouches d'imprimantes et photocopieurs, feuilles |
| 3101000 | 20 | Achats de beamers et renouvellement de machines et d'équipements pour les collèges |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Durée | Remarques et commentaires |
|--------------------------------------|-------|---|
| 3102000 | 20 | Frais d'impression et de photocopies (selon factures 2014) |
| 3104000 | 20 | Matériel pédagogique, AMT, AMB, soutien, bibliothèques, etc. |
| 3105100 | 20 | Budget en partie déplacé vers la fonctionnelle 202111 compte 3099000 |
| 3110000 | 20 | Deux ouvertures de classe et renouvellement de mobilier |
| 3130000 | 20 | Budget en partie déplacé sur le nouveau compte 202111-3130002 |
| 3130002 | 20 | Voir fonctionnelle 202111 compte 3130000 |
| 3130042 | 20 | Budget déplacé vers la fonctionnelle 202192 compte 3130042 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3160000 | 20 | Location du collège de Valangin ainsi que de deux classes à la Fondation Borel. Ces coûts étaient précédemment imputés à la Gérance du patrimoine |
| 3162000 | 20 | Leasings des photocopieurs |
| 3171000 | 20 | Le budget 2015 des activités hors cadre était surévalué |
| 3612000 | 20 | Elèves VdR scolarisés dans d'autres cercles (éorén notamment) |
| 4230000 | 20 | Participation d'autres communes pour la scolarisation de leurs élèves au CSVR (Valangin). Budget déplacé vers la fonctionnelle 202111 compte 4612000 |
| 4260000 | 20 | Participation des parents pour les activités hors cadre. Le budget 2015 était surévalué. A mettre en lien avec la fonctionnelle 202111 compte 3171000 |
| 4612000 | 20 | Voir fonctionnelle 202111 compte 4230000 |
| 4631000 | 20 | Budget déplacé vers la fonctionnelle 202111 compte 4631042 |
| 4631041 | 20 | Voir fonctionnelle 202111 compte 4611041 |
| 4631042 | 20 | Voir fonctionnelle 202111 compte 4631000 |
| 2120 Degré primaire (cycle 2) | | |
| 3020000 | 20 | La légère diminution prévue du nombre d'élèves au cycle 2 engendre une diminution des EPT enseignants |
| 3100000 | 16 | Budgétisé sous 202120 et plus sous 162120 |
| | 20 | Cartouches d'imprimantes et photocopieurs, feuilles |
| 3101000 | 20 | Achats de beamers et renouvellement de machines et d'équipements pour les collèges |
| 3102000 | 20 | Frais d'impression et de photocopies (selon factures 2014) |
| 3104000 | 20 | Matériel pédagogique, AMT, AMB, soutien, bibliothèques, etc |
| 3105100 | 20 | Budget en partie déplacé vers la fonctionnelle 202120 compte 3099000 |
| 3110000 | 20 | Une ouverture de classe et renouvellement de mobilier |
| 3130000 | 20 | Budget en partie déplacé sur le nouveau compte 202111-3130002 |
| 3130002 | 20 | Voir fonctionnelle 202120 compte 3130000 |
| 3130042 | 20 | Budget déplacé vers la fonctionnelle 202192 compte 3130042 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3160000 | 20 | Location du collège de Valangin. Ce coût était précédemment imputé à la Gérance du patrimoine |
| 3162000 | 20 | Leasings des photocopieurs |
| 3171000 | 20 | Le budget 2015 était surévalué |
| 3612000 | 20 | Elèves VdR scolarisés dans d'autres cercles et coût de sortie éorén (CHF 118'300). Diminution liées à la suite de la reprise des élèves de la Côtère |
| 4230000 | 20 | Participation d'autres communes pour la scolarisation de leurs élèves au CSVR (Valangin + élèves du CPTD). Budget déplacé vers la fonctionnelle 202120 compte 4612000 |
| 4260000 | 20 | Participation des parents pour les activités hors cadre. Le budget 2015 était surévalué. A mettre en lien avec la fonctionnelle 202120 compte 3171000 |
| 4612000 | 20 | Voir fonctionnelle 202120 compte 4230000 |
| 4630000 | 20 | Subventions J&S pour les camps |
| 4631000 | 20 | Budget en partie déplacé vers la fonctionnelle 202120 compte 4631042. Solde: subventions cantonales pour les camps |
| 4631041 | 20 | Voir fonctionnelle 202120 compte 4611041 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | | Sur ta | Remarques et commentaires |
|---------------------------------|----|--------|---|
| 4631042 | 20 | | Voir fonctionnelle 202120 compte 4631000 |
| 2130 Degré secondaire (cycle 3) | | | |
| 3010000 | 20 | | Salaire des bibliothécaires et médiathécaires |
| 3020000 | 20 | | L'augmentation prévue du nombre d'élèves et la rénovation des filières au cycle 3 engendrent une augmentation des EPT enseignants |
| 3100000 | 16 | | Budgétisé sous 202130 et plus sous 162130 |
| 3101000 | 20 | | Machines et équipements ACM (AMB et AMT), SCN (dont CHIM, PYS), INF. Budgets en partie imputés dans d'autres comptes auparavant |
| 3102000 | 20 | | Cartouches d'imprimantes et photocopieurs, feuilles |
| 3103000 | 20 | | Frais d'impression et de photocopies |
| 3104000 | 20 | | Matériel pédagogique, Economie familiale, AMT, AMB, SCN, INF, bibliothèques, etc |
| 3105000 | 20 | | Achat de boissons pour l'automate et repas pour les élèves. Budget déplacé vers la fonctionnelle 202192 compte 3105100 |
| 3105100 | 20 | | Budget en partie déplacé vers la fonctionnelle 202130 compte 3099000 |
| 3110000 | 20 | | Achat et renouvellement de mobilier |
| 3130000 | 20 | | Encadrement des élèves pour les repas à la Fontenelle (CHF 20'000) par le Centre de jeunesse et autres prestations (mentors, déménageurs, etc.) |
| 3130042 | 20 | | Budget déplacé vers la fonctionnelle 202192 compte 3130042 |
| 3134000 | 12 | | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3153000 | 20 | | Facture de l'office de l'informatique scolaire (CHF 300/poste) |
| 3158000 | 20 | | Redevance serveurs gestion de la bibliothèque et Netbiblio |
| 3162000 | 20 | | Leasings des photocopieurs |
| 3170000 | 20 | | Déplacements des enseignants travaillant dans différents collèges |
| 3171000 | 20 | | Au budget 2015, ce compte a été surévalué au cycle 1 et au cycle 2 et sous-évalué au cycle 3. De plus, on assiste à une augmentation du nombre d'élèves au cycle 3 |
| 3612000 | 20 | | Elèves VdR scolarisés dans d'autres cercles et coût de sortie éroén (CHF 354'900) |
| 4250000 | 20 | | Vente des repas aux élèves et recette de l'automate à boisson. Budget déplacé vers la fonctionnelle 202192 compte 4250000 |
| 4260000 | 20 | | Participation des parents pour les activités hors cadre (le budget 2015 était sous-évalué). A mettre en lien avec la fonctionnelle 202130 compte 3171000 |
| 4612000 | 20 | | Participation d'autres communes pour la scolarisation de leurs élèves au CSVR (Valangin + élèves du CPTD) |
| 4630000 | 20 | | Subventions J&S pour les camps |
| 4631000 | 20 | | Budget en partie déplacé vers la fonctionnelle 202130 compte 4631042. Solde: subventions cantonales pour les camps |
| 4631041 | 20 | | Voir fonctionnelle 202130 compte 4611041 |
| 4631042 | 20 | | Voir fonctionnelle 202130 compte 4631000 |
| 2170 Bâtiments scolaires | | | |
| 3010000 | 17 | | Intégration d'un apprenti gérant. Restructuration des petits pourcentages et des travaux externes contre un poste à 65%. Intégration d'une augmentation de capacité de 430% |
| 3101000 | 23 | | Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal |
| 3101072 | 23 | | Produits chimiques pour la piscine de La Fontenelle |
| 3111000 | 17 | | Achat d'apirateurs pour les sols CHF 2'000. Achat autolaveuse CHF 10'000. Petit outillage CHF 5'000 |
| | 23 | | Coffrane : participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (2015 à 2024) |
| 3120000 | 17 | | Comprend l'achat d'eau pour la piscine de La Fontenelle (9'000 m3) |
| 3120001 | 17 | | Achat d'électricité basé sur les chiffres 2014 pour l'ensemble des immeubles à vocation scolaire. Il est estimé une consommation constante par rapport aux chiffres 2014 et 2015 actualisés |
| 3120002 | 17 | | Coût énergétique pour Chasseral 1 et 3 pour CAD Cernier-Fontainemelon : CHF 327'750 et pour les écoles de Fontainemelon : CHF 63'609 Déduction des achats de gaz pour les collèges reliés au CAD => soustraction de CHF 35'000 par rapport au montant initial de CHF 122'500 => CHF 87'500 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|-----------------------------|--------|--|
| 3130000 | 17 | Compte annulé en 2015 et réparti sur les comptes 3130002 + 3130004 + 3130097 pour un total de CHF 74'925, soit en légère diminution par rapport aux comptes 2014 |
| 3130002 | 17 | Contrats d'alarmes et de téléphones pour les bâtiments scolaires. Chiffres issus du compte 3130000 annulé en 2015. Peu d'économies possibles vu qu'il s'agit de contrats conclus pour plusieurs années |
| 3130004 | 17 | Chiffres issus des comptes 2014 se trouvant précédemment sous 3130000 |
| 3130097 | 17 | Contrat alarme incendie CHF 1'675; contrats de maintenance CHF 32'500; contrôles électriques CHF 3'500; ramonage CHF 5'150; entretien toiture CHF 2'350; entretien courant des chauffages CHF 12'500; entretien ventilation-air CHF 4'500; traitement de l'eau consommable CHF 8'500, soit un total de CHF 70'675 |
| 3132000 | 17 | Honoraires d'ingénieurs et de géomètres pour des projets liés aux bâtiments scolaires. Basé sur les chiffres 2014 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 17 | Taxe forfaitaire CAD Cernier-Fontainemelon pour collèges Fontainemelon : Robert 28 pour CHF 24'000, Bellevue 3 CHF 18'000 |
| 3144000 | 17 | Les frais de raccordement au CAD pour les collèges de Fontainemelon sont devisés à CHF 25'000 par liaison |
| | 23 | Entretien des terrains de sports extérieurs de La Fontenelle |
| 3151000 | 23 | CHF 9'610 contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal / CHF 10'000 maintenance et réparation du rideau de séparation de la salle de sport double de la Fontenelle |
| 3160000 | 17 | Les montants relevés aux comptes 2014 (qui représentent la location du collège de Valangin pour 2013 et 2014) ne doivent plus être budgétés selon les directives de la comptabilité qui demandent que les locations externes pour les écoles soient imputées dans les comptes scolaires selon la classe d'âge et non plus sous 172170 qui recense uniquement les frais liés à NOS immeubles |
| 3199000 | 17 | Aucun montant prévu pour le budget 2016. Ce compte a été utilisé en 2014 pour une charge ne pouvant être affectée dans un autre compte existant |
| 4240000 | 23 | Recettes diverses des infrastructures en location |
| 4250000 | 23 | Recettes des entrées à la piscine de La Fontenelle |
| 4260000 | 17 | Aucune recette prévue pour le budget 2016. En 2014, imputation de remboursements d'assurance chose mal imputés. Seul le compte 4479000 comprend les remboursements de tiers ou d'assurances lors de dégâts |
| 4470000 | 17 | Montant moins important que les chiffres réels 2014 compte tenu du retrait des locations relatives aux logements de fonction (CHF 35'300) et des remboursements d'assurances ou de locataires lors de dégâts (CHF 7'500). Il est considéré des locations stables par rapport à l'année précédente. Les locations parascolaires se font par le biais d'imputations internes donc sans coût réel pour la Commune : Fontainemelon CHF 16'416; Hauts-Geneveys CHF 14'160.-; Coffrane CHF 3'900 = CHF 34'476 |
| 4471000 | 17 | Les loyers des concierges résidant dans des bâtiments scolaires (Cernier, Fontaines, Coffrane) étaient imputés en 2014 dans le compte 4470000. Il a été décidé courant 2015 de créer un compte propre pour les loyers encaissés auprès de nos employés |
| 4472000 | 17 | Ce compte n'est plus utilisé et les recettes y relatives (locations annuelles) sont imputées dans le 172170-4470000 |
| 4479000 | 17 | Remboursement des assurances ou remboursement de locataires lors de casses ou autres dégâts |
| 2180 Accueil de jour | | |
| 3000001 | 10 | Mise en place d'une commission consultative relative à l'accueil pré et parascolaire |
| 3010000 | 21 | Engagement d'un apprenti ASE supplémentaires. Augmentation d'un échelon pour les responsables de structures ayant achevé leurs formations de directrices, puis réajustement de leur taux d'activité à la baisse |
| 3101000 | 21 | Un montant de CHF 300 par site pour le matériel divers d'exploitation, de CHF 100 par site pour les frais de pharmacie et de CHF 400 par site pour les produits de nettoyage est prévu pour les 5 structures communales |
| 3102000 | 21 | Evaluation des frais relatifs aux copies et impressions du service |
| 3104000 | 21 | Montant de CHF 1'200 par accueil pour les frais d'acquisition de matériel pédagogique pour les enfants |
| 3105000 | 21 | Différence avec le budget 2015 due à l'augmentation du nombre d'enfants dans les différentes structures et la création de places pour les enfants de Savagnier, probablement sur le site de Vilars. Passage de 130 à 147 places |
| 3110000 | 21 | Montant de CHF 500 par accueil pour l'acquisition de nouveau mobilier pour les structures parascolaires |
| 3130000 | 21 | Cotisations au fonds social de CHF 1'500 pour les 5 accueils (contribution fédérale obligatoire sur la base des EPT du personnel) |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|----|--------|---|
| 3130002 | 21 | | Montant de CHF 2'000 pour les frais de raccordement des accueils parascolaires de Fontaines et Vilars au noeud cantonal via une connexion VPN par cablecom |
| 3130004 | 21 | | Frais d'achats de timbres pour l'envoi de diverses correspondances au sein des accueils |
| 3134000 | 12 | | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 21 | | Autorisation contonale annuelle de CHF 250/accueil |
| 3144000 | 17 | | Pas de montant à prévoir compte tenu du fait que les structures parascolaires se trouvent toujours dans des immeubles ayant une autre affectation (collège, bâtiment PF, bâtiment à vocation administrative) |
| 3158000 | 21 | | Frais de maintenance du programme ETIC-AEF. CHF 86/place, montant calculé sur une base de 147 places |
| 3160000 | 17 | | Facturation parascolaire des Hauts-Geneveys CHF 14'160 (172170), Fontainemelon (172170) CHF 16'416, Cernier CHF 14'160 (Stand 4 PF 179630), Côtillon Vilars CHF 7'200 (Côtière 11 PF 179630), Fontaine CHF 22'800 (170290), Coffrane CHF 3'900, soit CHF 78'636 |
| 3162000 | 21 | | Evaluation des coûts du leasing relatif au copieur du service répartis entre les ressources humaines et l'accueil pré et parascolaire |
| 3170000 | 21 | | Frais de déplacements effectifs des différentes responsables pour effectuer les courses et pour les différentes représentations du service |
| 3171000 | 21 | | Différentes activités organisées hors des accueils, courses et autres à raison de CHF 400 par accueil |
| 3635000 | 21 | | Les comptes 2014 se sont soldés par un montant de CHF 827'000. Sur cette base le budget 2016 doit tenir compte de l'augmentation de places 2015 et 2016 ainsi que de la fréquentation. Il y a donc lieu de prévoir une augmentation de 20% en regard des comptes 2014 |
| 4210000 | 21 | | Ce montant correspond aux frais d'inscription annuels de CHF 20 à CHF 40 par enfant inscrit dans nos structures |
| 4240000 | 21 | | Augmentation des revenus de la part des parents en lien à l'augmentation du nombre d'enfants placés par rapport aux comptes 2014. Il est tenu compte d'un supplément de 17 places pour l'accueil de Vilars, pour un total de 147 places subventionnées |
| 4612000 | 21 | | Part communale à l'accueil pré et parascolaire de Val-de-Ruz basée sur un total de 147 places |
| 4630000 | 21 | | Subvention en diminution en regard des recettes 2014, montant alloué sur une période de 5 ans par place créée au niveau fédéral. Seule les Charbonnières rentreront encore dans le subventionnement |
| 4631000 | 21 | | Subvention cantonale de l'ordre de CHF 1'000 par place d'accueil, 147 places prévues pour l'accueil parascolaire de Val-de-Ruz |
| 2190 Direction et administration des écoles | | | |
| 3000001 | 10 | | CES de Val-de-Ruz + CES du Centre du Mail + CES du Centre scolaire de la Côte + Conseil intercommunal de l'éorén |
| | | | Salaires administratrice, secrétariat et chorale. |
| 3010000 | 20 | | Augmentation de 0.3 EPT suite à l'engagement d'une collaboratrice administrative (compensé par le recrutement de la secrétaire de direction à 80% au lieu d'un 100% et par la baisse de taux d'activité d'une collaboratrice administrative de 10%) |
| 3134000 | 12 | | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 12 | | Taxe calculée sur la base des taxes effectives 2015 |
| 4631000 | 20 | | Budget déplacé vers la fonctionnelle 202190 compte 4631042 |
| 4631042 | 20 | | Voir fonctionnelle 202190 compte 4631000 |
| 2192 Ecole obligatoire, autres | | | |
| 3010000 | 19 | | Nouveaux patrouilleurs à Montmollin et Villars en 2015. Renforcement par des patrouilleurs à Dombresson à l'étude pour 2016 |
| | 20 | | Salaires conseiller, infirmière et devoirs surveillés |
| 3105000 | 20 | | Voir fonctionnelle 202130 compte 3105000 |
| 3110000 | 19 | | Acquisition d'une nouvelle armoire pour Chézard |
| 3111000 | 19 | | Acquisition de lampes, palettes et triopans |
| 3112000 | 19 | | Equipement de 10 patrouilleurs à CHF 260/patrouilleur |
| 3130041 | 20 | | La réorganisation des transports scolaires a permis des économies |
| 3130042 | 20 | | Voir fonctionnelles 202111-202120 et 202130 compte 3130042 |
| 3134000 | 12 | | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 4250000 | 20 | | Voir fonctionnelle 202130 compte 425000 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|--------|---|
| 4631000 | 20 | Subvention sur les transports scolaires |
| 2200 Ecoles spéciales | | |
| 3611000 | 20 | Elèves en école spéciale hors canton, participation classe Préfargier |
| 3614000 | 20 | Elèves en école spéciale dans le canton (CERAS, Billodes, etc.) |
| 2300 Formation professionnelle initiale | | |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015 |
| 3614000 | 20 | Subventionnement des élèves de l'académie de Meuron |
| 3 Culture, sports et loisirs, églises | | |
| 3210 Bibliothèques | | |
| 3103000 | 22 | Achats et renouvellements. CHF 3'500 Fontainemelon - biblio adulte / CHF 3'500 Fontainemelon - biblio jeunesse / CHF 2'000 Les Geneveys-sur-Coffrane - biblio adulte / CHF 3'000 Les Geneveys-sur-Coffrane - biblio jeunesse |
| 3130000 | 22 | Bibliobus CHF 8.50/habitant + CHF 50 de cotisation fixe. Concerne les villages de Boudevilliers, Dombresson, Engollon, Fenin-Vilars-Saules, Les Hauts-Geneveys, Montmollin et Villiers (reprise acquis des anciennes communes). Le budget ne permet toujours pas une extension de la prestation aux autres villages. Une réflexion de toutes les communes et du canton est en cours au niveau de l'avenir du Bibliobus |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 4240000 | 22 | Cotisations aux 4 bibliothèques publiques communales |
| 4631000 | 22 | La subvention de CHF 4'000 aux bibliothèques publiques tombera si les décisions en matière de subventions du Bibliobus et des bibliothèques publiques sont confirmées par le Grand Conseil |
| 3290 Culture, autres | | |
| 3000001 | 10 | La mise en place d'une commission consultative relative aux sports, aux loisirs, à la culture et au tourisme est reporté à 2017 au plus tôt |
| 3001000 | 10 | UA 10 : Indemnisation de la Commission de la salle de spectacles de Fontainemelon pour leurs présences lors des manifestations |
| 3130000 | 22 | CHF 8'000 Connaissance du Monde / CHF 3'000 Mérite culturel / CHF 3'000 Soirée des bénévoles |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3199051 | 22 | Budget nécessaire à l'organisation de la Fête nationale |
| 3636000 | 22 | CHF 25'000 subventions des anciennes communes / CHF 29'000 Jardins Musicaux / CHF 10'000 Poésie en arrosoir / CHF 10'000 Fête la Terre / CHF 5'000 La Décharge / CHF 4'000 soutien aux éditions diverses / CHF 3'000 La Nuit des ventriloques / CHF 1'000 Marche du 1er-Mars / CHF 3'000 Printemps culturel / CHF 3'000 Visarte / CHF 1'000 Festival Choral International / CHF 20'000 nouvelles demandes en cours d'année et autres imprévus |
| 4250000 | 22 | CHF -8'000 Connaissance du Monde / CHF -500 ventes diverses |
| 4309000 | 22 | Revenus divers |
| 3410 Sports | | |
| 3101000 | 23 | Matériel d'exploitation et petites fournitures pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson |
| 3101001 | 23 | Essence pour les tondeuses de la piscine d'Engollon, du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane et du terrain de football de Fontainemelon |
| 3101072 | 23 | CHF 18'500 Produits chimiques pour la piscine d'Engollon / CHF 6'000 Produits chimiques pour la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane |
| 3111000 | 23 | Acquisition de machines, appareils et outils selon les besoins pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson |
| 3112000 | 23 | Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines |
| 3120000 | 23 | CHF 55'000 : Engollon - eau pour la piscine / CHF 5'000 : Engollon - évacuation des déchets verts de la piscine / CHF 23'000 : Les Geneveys-sur-Coffrane - eau pour la piscine / CHF 5'000 : Fontainemelon - eau pour le terrain de football / CHF 2'000 : Dombresson - eau pour les vestiaires de la salle de sports |
| 3120001 | 23 | CHF 24'000 : Engollon - piscine / CHF 24'000 : Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif / CHF 2'000 : Fontainemelon - terrain de football |
| 3120002 | 23 | CHF 24'000 : Engollon - piscine / CHF 42'000 : Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif / CHF 4'000 : Fontainemelon - terrain de football |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|----------------------------------|--------|---|
| 3130000 | 23 | Prestations de tiers pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson (par exemple abonnement Swisscom à la piscine d'Engollon, abonnement pour système de caisse, dépannages, etc..) |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 11 | Réduction de la déduction de l'impôt préalable (REDIP) TVA, calculée sur le déficit prévisible du chapitre fonctionnel 3410 couvert par la caisse générale de la commune, conformément aux instructions de l'administration fédérale des contributions (AFC) |
| 3144000 | 17 | Comptabilisé par culture et Sports |
| | 23 | CHF 24'500 : Engollon - piscine (bâtiments) / CHF 20'000 : Engollon - piscine (extérieurs) / CHF 20'000 : Engollon - piscine (bassins) / CHF 3'000 : Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif (bâtiments) / CHF 20'000 : Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif (extérieurs) / CHF 2'500 : Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif (bassin) / CHF 2'000 : Fontainemelon - terrain de football (bâtiments) / CHF 18'000 : Fontainemelon - terrain de football (extérieurs) / CHF 2'000 : Dombresson - salle de sports (extérieurs) / CHF 3'000 : Dombresson - salle de sports (bâtiments) |
| 3151000 | 23 | CHF 2'000 : Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal / CHF 9'550 : Entretien et maintenance annuelle des machines utilisées à la piscine d'Engollon, au centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, au terrain de football de Dombresson et à la salle de sports de Dombresson |
| | 25 | Frais courants d'entretien des véhicules |
| 3170000 | 17 | Aucun montant prévu compte tenu du fait qu'aucun employé de la gérance n'est imputé dans cette tâche. Concerne l'unité administrative Sports, loisirs, culture |
| 3636000 | 23 | CHF 36'000 subventions des anciennes communes / CHF 500 Espace nordique Erguël / CHF 800 Neuchâtel Rando / CHF 2'200 V2R Bouge / CHF 3'000 Urban Training / CHF 3'000 La Suisse Bouge / CHF 1'000 Roadmovie / CHF 3'500 nouvelles demandes en cours d'année et autres imprévus |
| 4240000 | 23 | Recettes diverses des infrastructures en location |
| 4250000 | 23 | CHF -130'000 : Recettes des entrées et abonnements à la piscine d'Engollon / CHF -10'000 : Recettes des entrées et abonnements à la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane |
| 4470000 | 23 | Recettes des locations annuelles des infrastructures |
| 4472000 | 23 | Recettes des locations occasionnelles des infrastructures |
| 3420 Loisirs | | |
| 3101000 | 23 | Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal |
| 3120000 | 23 | Eau pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal |
| 3120001 | 23 | Electricité pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal |
| 3130000 | 23 | Prestations de services de tiers pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3140000 | 23 | Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal |
| 3500 Paroisse protestante | | |
| 3120002 | 17 | Coût énergétique pour le temple de Cernier au CAD Cernier-Fontainemelon CHF 4'314 |
| 3130000 | 17 | Compte annulé en 2015 et réparti sur le compte 3130097 |
| | 22 | Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 90 par cérémonie) |
| 3130097 | 17 | CHF 20'000 pour l'entretien d'immeubles |
| 3137000 | 17 | Contribution forfaitaire unique pour raccordement du temple de Cernier (CHF 15'000) et du temple de Fontainemelon (CHF 15'100) au CAD Cernier-Fontainemelon |
| 3144000 | 17 | Suite à une discussion et en accord avec l'unité administrative Sports, loisirs, culture, il est décidé que la gérance gère l'entier des réparations liées à l'immeuble, ce qui augmente logiquement le budget par rapport aux comptes 2014 |
| 3151000 | 17 | Ce compte, consistant essentiellement en l'entretien des orgues, est géré par l'unité administrative Sports, loisirs, culture |
| | 22 | CHF 6'000 frais d'entretien relatif aux orgues des temples / CHF 8'000 réparation de l'orgue de Savagnier |
| 4260000 | 17 | Remboursements d'assurances ou remboursements de locataires lors de casses ou autres dégâts |
| 4472000 | 22 | Location des temples aux personnes domiciliées hors du Val-de-Ruz |
| 3501 Eglise catholique | | |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|---|--------|--|
| 3635000 | 22 | CHF 51'000 paroisse catholique du Val-de-Ruz selon les frais effectifs d'entretien des 2 églies de Cernier et des Geneveys-sur-Coffrane / CHF 3'000 paroisse de La Côte (pour les paroissiens de Montmollin) |
| 4 Santé | | |
| 4220 Services de sauvetage | | |
| 3130000 | 19 | De par la mutualisation des coûts du service sanitaire, la Commune de Val-de-Ruz finance directement les Ambulances Roland Sàrl et se fait rembourser la différence au coût moyen de CHF 40/habitant par le pot commun, cette recette étant comptabilisée sous 4611000 |
| 3611000 | 19 | Missions de secours Grimp CHF 0.60/habitant |
| 4611000 | 19 | Voir commentaire compte 3130000 |
| 4320 Lutte contre les maladies, autres | | |
| 3132000 | 19 | Conseils à la commission de salubrité publique |
| 4330 Service médical des écoles | | |
| 3101000 | 20 | Pharmacies des collèges |
| 3130000 | 20 | Budget "prévention", auparavant dans les fonctionnelles 202111-202120-202130 |
| 4331 Service dentaire scolaire | | |
| 3104000 | 20 | Achat de brosses à dents |
| 3130041 | 20 | Un local a été aménagé pour les dentistes à La Fontenelle, ce qui nécessite le transport des élèves des cycles 1 et 2 |
| 4340 Contrôle des denrées alimentaires | | |
| 3130003 | 19 | Cotisations Vapko |
| 3132000 | 19 | Honoraires et formation continue de la contrôlease officielle |
| 4900 Santé publique, autres | | |
| 3000001 | 10 | Jetons de présence estimés en fonction des comptes 2014 |
| 5 Sécurité sociale | | |
| 5120 Réductions de primes | | |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015, puis du DSAS du 09.09.2015 |
| 5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | | |
| 4601900 | 24 | Rétocession CCNC - CHF 350'000 pour l'ensemble du canton répartis à l'habitant |
| 5410 Allocations familiales | | |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015 |
| 5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires | | |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015 |
| 5440 Protection de la jeunesse (en général) | | |
| 3636000 | 20 | Centre jeunesse CHF 33'000, Fêtes de la jeunesse et de Noël CHF 9'000, Passeport vacances CHF 200, La Colombine CHF 8'100 |
| 5451 Crèches et garderies | | |
| 3635000 | 21 | Ce montant est évalué sur les prévisions des dépenses 2015 |
| 5510 Assurance chômage | | |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015 |
| 5520 Part communale aux mesures d'insertion | | |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015, puis du DSAS du 09.09.2015 FIP financement LACI, changement de compte transfert 5510 |
| 5590 Programme d'insertion communal | | |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|---|--------|--|
| 5600 Construction de logements sociaux | | |
| 3611000 | 17 | Erreur de budgétisation en 2015. Concerne les services sociaux et non pas la gérance |
| 5720 Aide matérielle légale | | |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015 |
| 5790 Assistance, autres | | |
| 3000001 | 10 | Mise en place d'une commission consultative relative à l'ensemble des affaires sociales |
| | | En 2015, remplacement de la chef de la prévoyance à 60% par une AS à 80%, mais budget respecté. |
| 3010000 | 24 | Alignement des salaires de ERE et MNT prévue. Intégration d'une AS à 20% et d'un responsable de prévoyance à 30% |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3160000 | 17 | Imputation interne pour le GSR et l'Antenne Accord |
| 3611000 | 24 | Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015 Frais de personnel des SSR, changement de compte sur 5796 |
| 5796 Guichets sociaux régionaux | | |
| 3105100 | 24 | Frais de réception pour l'ensemble du GSR |
| 3158000 | 24 | SACSO logiciel - coût par habitant : CHF 1.71 |
| 3611000 | 24 | Voir commentaire sous rubrique 5790-3611000 |
| 3635000 | 24 | Centre Vue - participation pour population malvoyante VDR |
| 6 Trafic et télécommunication | | |
| 6150 Routes communales | | |
| 3010000 | 25 | Remplacement de plusieurs cantonniers partant à la retraite. Redéfinition de l'imputation comptable de l'administratrice et de la collaboratrice administrative |
| 3099000 | 25 | Jubilaires, journée thématique et divers |
| 3101000 | 25 | Matériel d'exploitation et petites fournitures pour le fonctionnement du service |
| 3101001 | 25 | Carburant pour les véhicules du service |
| 3101061 | 25 | Panneaux de limitation de vitesse pour les traversées de villages ainsi que pour le remaniement parcellaire |
| 3101062 | 25 | Achat sel et Dimix pour l'entretien hivernal (120 to/an) |
| 3101072 | 25 | Javel pour le nettoyage des fontaines |
| 3102000 | 25 | Arrêtés pour fermeture de routes ou limitation de vitesse, imprimés divers pour chantiers |
| 3111000 | 25 | Renouvellement de petites machines pour l'entretien extérieur et remplacement d'appareils et d'outillages |
| 3111900 | 25 | Remplacement de bancs et de robidog |
| 3112000 | 25 | Vêtements pour les collaborateurs, soit 20 collaborateurs à CHF 500 et auxiliaires (MIP) 5 personnes à CHF 200 |
| 3120001 | 17 | Achat d'électricité basé sur les chiffres 2014 pour l'ensemble des immeubles des travaux publics. Il est estimé une légère diminution de la consommation par rapport aux comptes 2014 pour tenir compte de la réorganisation des hangars des travaux publics |
| | 25 | Consommation électrique pour le fonctionnement des miroirs chauffant communaux |
| | 31 | Les mesures d'assainissement portent leurs fruits. Une économie annuelle de CHF 19'800 provient des étapes réalisées aux Geneveys-sur-Coffrane, Chézard-Saint-Martin et Fenin-Vilars-Saules. L'énergie sera désormais facturée au compteur et non plus à forfait. La consommation réelle est donc inconnue à ce jour. Les calculs effectués par Groupe E pour déterminer les forfaits devaient toutefois être assez proche de la réalité |
| 3120002 | 17 | Achats de combustible jugés constants par rapport aux chiffres 2014 et 2015 actualisés |
| 3130000 | 25 | Location de nacelles pour la pose des décorations de Noël |
| 3130002 | 25 | Frais téléphoniques des collaborateurs pour abonnements CMN |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | sur ta | Remarques et commentaires |
|---|--------|--|
| 3130003 | 25 | Cotisations ARCV (Association régionale des chefs de voirie), Avenir |
| 3130097 | 17 | Contrats de maintenance liés aux hangars des travaux publics communaux. Remplace le compte 3130000 |
| 3132000 | 25 | Frais pour bureau ingénieur externe (routier) |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 12 | Taxe calculée sur la base des taxes effectives 2015 |
| 3141000 | 25 | Eparage des routes CHF 45'000. Remplacement divers grilles et regards CHF 30'000. Taconnage, gravillonnage et taxes diverses CHF 280'000. Location de balayeuse CHF 15'000. Arrangement de fleurs dans les villages CHF 15'000 |
| 3141001 | 25 | Prestations de tiers pour le déneigement du territoire communal |
| 3143000 | 25 | Entretien des abris bus |
| 3144000 | 17 | Achat de lampes, changement et entretien de portes de garages et de fenêtres suite à des bris aux immeubles des travaux publics |
| 3150000 | 25 | Mobilier cafétéria |
| 3151000 | 25 | Entretien courant (pneus et expertises) et pannes des véhicules |
| 3159000 | 25 | Déplacement et entretien de l'alimentation électrique des candélabres et entretien des feux de signalisation |
| 3170000 | 25 | Frais de déplacement des véhicules privés CHF 6'000 et indemnités téléphoniques CHF 1'620 |
| 4240000 | 25 | Location de signalisation, travaux pour tiers, location machines |
| 4631000 | 25 | Subvention déneigement la Vue-des-Alpes (reversée au prestataire), subventions pour entretien des trottoirs |
| 6180 Routes privées | | |
| 3141000 | 25 | Entretien de la Route Tête-de-Ran mis sous 3141001 |
| 4240000 | 25 | Travaux de déneigement privés |
| 6190 Routes, autres | | |
| 3611000 | 19 | Missions de secours routiers CHF 6/habitant |
| 6220 Trafic régional | | |
| 3611000 | 30 | Les chiffres sont en principe communiqués par l'Etat durant l'automne précédant l'année concernée. Pot commun : CHF 978'000; amélioration de la desserte interne (ligne 421) : CHF 600'000 |
| 3636000 | 30 | Part communale au Snowbus : CHF 25'000; mise en place d'un réseau Mobility au Val-de-Ruz : CHF 18'000; promotion de la mobilité douce : CHF 2'000 |
| 4631000 | 30 | Snowbus, subvention de l'office cantonal des transports |
| 4632000 | 30 | Snowbus, subvention de la ville de Neuchâtel |
| 4635000 | 30 | Snowbus, subvention d'entreprises privées, en regard des comptes 2014 |
| 4636000 | 30 | Snowbus, subvention du Parc Chasseral |
| 6222 Noctambus | | |
| 3636000 | 23 | Participation communale au Noctambus. Le déficit annuel à la charge des communes (Val-de-Ruz, Val-de-Travers et Littoral) est de CHF 116'300 |
| 6290 cartes journalières des CFF | | |
| 3130000 | 18 | Achat de 6 jeux de cartes journalières à CHF 13'300, les CFF n'ont pas annoncé d'augmentation pour 2016 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3160000 | 17 | Imputation interne pour les locaux sis à Epervier 4 |
| 3611000 | 19 | Missions de secours "ferroviaire / aéronef" |
| 4250000 | 18 | Les recettes sont basées sur un taux de vente des cartes journalières de 98% |
| 6400 Télécommunications | | |
| 4309000 | 15 | Redevances pour les antennes de téléphonie installées (Orange, Sunrise, Swisscom) |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | | |
| 7100 Approvisionnement en eau (en général) | | |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|---------------|--------|---|
| 3010000 | 27 | Revue de la répartition comptable du personnel administratif. Gardé au budget 1 EPT "ingénieur des eaux" et 1 EPT "exploitant eau potable" |
| 3099000 | 27 | Formation de journée thématique, divers. |
| 3101000 | 27 | Petites fournitures pour le fonctionnement du service (joints, vannes etc..) |
| 3101001 | 27 | Essence pour les véhicules du service |
| 3101071 | 27 | Achat d'eau au SIVAMO, au SECH |
| 3101072 | 27 | Achat de chlore pour la station des Prés-Royer |
| 3102000 | 11 | Frais d'impression des factures par le Centre d'impression de Fleurier |
| | 27 | Publications dans la feuille officielle, mises à ban |
| 3103000 | 27 | Mise à jour des fiches SSIGE |
| 3111000 | 27 | Campagne de changement de compteurs d'eau (250 pièces) et acquisition de machines (station de chlore etc.) |
| 3112000 | 27 | Acquisition de vêtements, 3 collaborateurs * CHF 500 |
| 3120002 | 17 | Achats de combustible jugés constants par rapport aux chiffres 2014 et 2015 actualisés. Peu d'économies possibles pour de tels immeubles (STAP et réservoirs d'eau) |
| 3130000 | 27 | Divers contrôles de machines |
| 3130002 | 27 | Locations des lignes téléphoniques pour les alarmes des stations de pompage |
| 3130003 | 27 | Cotisation SSIGE |
| 3132000 | 27 | Compensation de la suppression du poste d'ingénieur par des prestataires externes. Frais de laboratoires |
| 3132001 | 27 | Aide ponctuelle par un juriste pour la rédaction de certains courriers |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 12 | Taxe calculée sur la base des taxes effectives 2015 |
| 3142000 | 27 | Relevés sur le terrain |
| 3143000 | 27 | Entretien des ouvrages, prestations de tiers |
| 3143071 | 27 | Entretien des ouvrages de génie-civil, y compris les contrats de maintenance Claval, réducteurs, bornes Hinni, capes de vannes, chambres Sivamo |
| 3143072 | 27 | Entretien des réservoirs et maintenance Rittmeyer |
| 3143073 | 27 | Contrat de maintenance Hinni |
| 3143074 | 27 | Remplacement de la cellule chlore technimat, divers UV Boudevilliers, révision des pompes |
| 3144000 | 17 | Entretien des stations d'alimentations en eau (STAP) et des réservoirs basé sur les chiffres 2014. Le budget 2015 était surévalué |
| 3151000 | 17 | Estimation basée sur les chiffres 2014 |
| | 25 | Entretien et expertises des véhicules |
| | 27 | Acquisition de divers outillages et petites machines |
| 3158000 | 27 | Maintenance des logiciels -NML, Esri |
| 3160000 | 27 | Indemnisations pour passage de conduites |
| 3162000 | 27 | Leasing Zürcher kantonal bank |
| 3170000 | 27 | Frais de déplacement véhicules privés |
| 3181000 | 11 | Abandons et non-valeur |
| 3701000 | 27 | Redevance cantonale CHF 0.70/m3 |
| 3930000 | 11 | Imputation des frais administratifs généraux, tels que l'informatique, les frais de port, etc |
| 3940000 | 11 | Pour les investissements mis en exploitation après le 31.12.2014, la méthode de calcul des intérêts passifs change dès 2016. En effet, ceux-ci seront déterminés en multipliant le demi-capital investi par le taux moyen de la dette. Pour les investissements antérieurs au 31.12.2014, les intérêts seront toujours calculés en multipliant le solde au bilan au 1er janvier par le taux moyen de la dette. Les réserves sont également soustraites au montant des investissements |
| 4240100 | 27 | Travaux pour tiers, frais pour installations provisoires |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|--------|---|
| 4240171 | 27 | Location des compteurs de chantiers |
| 4250071 | 27 | Ajustement du prix de l'eau potable et l'assainissement. Décision du Conseil communal de diminuer le prix de l'eau potable de 40 cts et d'augmenter celui de l'assainissement de 40 cts. CHF 2.40 à CHF 2.00/m3 |
| 4250072 | 27 | Taxe base des compteurs |
| 4250073 | 27 | CHF 0.03/m3 ECAP et par an |
| 4309000 | 27 | Cartes pour bornes de puisage |
| 4510000 | 11 | Le total des charges est supérieur de CHF 244'110.78 à celui des revenus, suite au transfert de 40 centimes du prix de l'eau potable sur celui de l'assainissement |
| 4631000 | 27 | Subventions ECAP pour les bornes hydrants, dédommagement frais administratifs pour redevance |
| 4701000 | 27 | Redevance cantonale CHF 0.70/m3 |
| 7200 Traitement des eaux usées (en général) | | |
| 3010000 | 27 | Revue de la répartition comptable des salaires du personnel administratif, mais aucun changement prévu |
| 3099000 | 27 | Journée thématique formation continue |
| 3101000 | 27 | Petites fournitures pour le fonctionnement du service (joints, vannes, protection de déchets etc..) |
| 3101001 | 27 | Essence pour les véhicules du service |
| 3101072 | 27 | Achat de chlorure férique (piège à phosphore), floculent pour épaissir les boues, produits de laboratoire, réactifs ammonium |
| 3102000 | 11 | Frais d'impression des factures par le Centre d'impression de Fleurier |
| | 27 | Publications dans la feuille officielle, mises à ban |
| 3111000 | 27 | Acquisition de divers outillages et de petites machines |
| 3112000 | 27 | Acquisition de vêtements, 3 collaborateurs * CHF 500, Mip 1 personne * CHF 200 |
| 3120000 | 17 | Achat d'eau et frais relatifs aux déchets pour les STEP communales. Budget basé sur les chiffres 2014. Le budget 2015 était surévalué |
| | 27 | Evacuation des boues de dégrilleurs - déshydratation (env. 40 bennes) |
| 3120002 | 17 | Achats de combustible basés sur une évaluation de la situation 2015 actualisée |
| 3130000 | 17 | Compte supprimé et non remplacé. La nouvelle affectation des immeubles communaux (dont les STEP qui sont considérées comme des ouvrages de génie civil au Bilan) entraîne une annulation de budget dès 2016 pour cette rubrique comptable |
| | 27 | Relevés sur le terrain |
| 3130002 | 27 | Locations des lignes téléphoniques pour les alarmes des stations de relevages |
| 3131000 | 27 | Projets spéciaux |
| 3132000 | 27 | Compensation de la suppression du poste d'ingénieur par des prestataires externes |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 27 | Taxe micropolluant CHF 9/habitant raccordé |
| 3142000 | 27 | Entretien des bassins de rétention et ruisseaux |
| 3143000 | 27 | Création et modification des ouvrages d'eaux usées, contrôles électriques |
| 3143071 | 27 | Curage des dépotoirs, réparation de conduites |
| 3143074 | 27 | Révisions de moteurs et clapets, entretien des tableaux électriques |
| 3143075 | 27 | Entretien et rénovation |
| 3143076 | 27 | Entretien des drainages |
| 3144000 | 17 | Aucun montant à prévoir pour 2016. Comme les STEP sont des ouvrages de génie civil au bilan, ils ne sont plus traités comme immeubles par la gérance du patrimoine |
| | 27 | Entretien extérieur des ouvrages, stations pompage - idem 3143000 |
| 3150000 | 27 | Aménagements divers |
| 3151000 | 25 | Entretien et expertises des véhicules |
| | 27 | Entretien des pompes |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | dur ta | Remarques et commentaires |
|---|--------|---|
| 3158000 | 27 | Maintenance des logiciels -NML, Hendress, Précidata, ISL |
| 3160000 | 27 | Passage des conduites |
| 3181000 | 11 | Abandons et non-valeur |
| 3192001 | 27 | Provision éventuelle |
| 3510001 | 11 | Le total des revenus est supérieur de CHF 240'206.41 à celui des charges, suite au transfert de 40 centimes du prix de l'eau potable sur celui de l'assainissement |
| 3612000 | 27 | Participation aux frais exploitation de l'A4EOVR - Step de Neuchâtel et de La Saunerie |
| 3930000 | 11 | Imputation des frais administratifs généraux, tels que l'informatique, les frais de port, etc |
| 4210000 | 27 | Autorisations diverses |
| 4240100 | 27 | Travaux pour tiers |
| 4240171 | 27 | Location de compteurs de chantiers |
| 4250071 | 27 | Ajustement du prix de l'eau potable et de l'assainissement. Décision du Conseil communal de diminuer le prix de l'eau potable de 40 cts et d'augmenter celui de l'assainissement de 40 cts. CHF 3.30 à CHF 3.70/m3 |
| 4250072 | 27 | Taxe de base des compteurs |
| 4250074 | 27 | Taxe CHF 30/ha. |
| 7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages | | |
| 3010000 | 28 | Imputation comptable différente du voyer chef et de l'administratrice |
| 3101000 | 28 | Matériel pour l'entretien des déchèteries, containers |
| 3102000 | 28 | Matériel didactique, informations à la population |
| 3112000 | 28 | Equipement du personnel - chaussures sécuritaires - vestes (6 personnes) |
| 3130076 | 28 | Tournée de ramassage porte à porte et quelques moloks dans les quartiers, selon heures effectives (base comptes 2014) |
| 3130079 | 28 | Estimation sur la base des comptes 2014 |
| 3130080 | 28 | Estimation sur la base des comptes 2014 |
| 3130081 | 28 | Estimation sur la base des comptes 2014 |
| 3130082 | 28 | Estimation sur la base des comptes 2014 |
| 3130083 | 28 | Estimation sur la base des comptes 2014 |
| 3130084 | 28 | Estimation sur la base des comptes 2014 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 11 | REDIP TVA, selon comptes 2014 |
| 3151000 | 28 | Entretien de petites machines |
| 3160000 | 28 | Frais pour la location des places de stockage |
| 3170000 | 28 | Frais de déplacements véhicules privés et frais téléphones |
| 3181000 | 11 | Abandons et non-valeurs |
| 3611000 | 28 | Frais pour évacuation et traitement des déchets toxiques |
| 4240176 | 28 | Taxe déchets ménages selon arrêté du Conseil communal |
| 4260000 | 28 | Rétrocession des vieux vêtements |
| 4260076 | 28 | Selon courriel de septembre 2015, Vadec annonce une baisse de la rétrocession au sac à CHF 120/to/an |
| 4260077 | 28 | Estimation selon comptes 2014 |
| 4270000 | 28 | Récupération des amendes pour sacs noirs et dépôts illicites de déchets |
| 4309000 | 28 | Rétrocession boîtes alu et PET |
| 4510000 | 11 | Le total des charges est supérieur de CHF 380'050.35 à celui des revenus. Prélèvement d'un montant de CHF 94'032.35 à la réserve ménages. La différence de CHF 286'018 correspond à la part de 20% des coûts des déchets ménages couverts par l'impôt |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|--------|--|
| 4631000 | 28 | Subvention pour déchets spéciaux |
| 7303 Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises | | |
| 3130078 | 28 | Frais d'incinération des déchets entreprises, estimation selon comptes 2014 |
| 3510001 | 11 | Il s'agit de l'amortissement de l'avance déchets, s'élevant à CHF 76'103.44 au 31.12.2014 |
| 3910000 | 11 | Imputation depuis le chapitre des déchets des ménages, pour les coûts du personnel de voirie et de l'administration |
| 3910078 | 11 | Etant donné que les entreprises n'utilisent que peu les installations d'évacuation des déchets verts, il a été décidé de réduire la part des coûts qui leur est imputée |
| 4240177 | 28 | Taxe de base des entreprises selon arrêté du CC |
| 4240178 | 28 | Taxe déchets entreprises au poids (CHF 300/TO) |
| 4260076 | 28 | Rétrocession Vadec pour entreprises taxées au sac |
| 4309000 | 28 | Prestation débarras des encombrants |
| 7610 Protection de l'air et du climat | | |
| 3611000 | 19 | Missions de secours "chimique et radioprotection" CHF 4.10/habitant |
| 7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres | | |
| 3611000 | 19 | Missions de secours "hydrocarbure" CHF 1.30/habitant |
| 7710 Cimetières, crématoires | | |
| 3101000 | 25 | Fournitures plaques et entretien divers des cimetières et niches |
| 3130000 | 18 | Frais de gravage facturés par le marbrier pour les plaques des niches cinéraires |
| | 25 | Aménagements divers (jardins du souvenir et extension des murs pour niches) |
| 3161000 | 25 | Location de machines pour creusage de tombes |
| 4240000 | 18 | Nous facturons aux familles les frais de gravage de plaques cinéraires ainsi que les frais d'inhumation pour les personnes non domiciliées dans la commune |
| 7791 Toilettes publiques | | |
| 3144000 | 17 | Montant minimal estimé pour l'entretien de tous les WC publics communaux |
| 7900 Aménagement du territoire (en général) | | |
| 3000001 | 10 | Commission des aménagements urbains + Commission du développement territorial et durable |
| 3010000 | 29 | Imputation du 20% non utilisé au niveau du budget de l'architecte car recruté à 80%. Imputation de 0.5 EPT pour un collaborateur administratif en fonction de ce budget |
| 3099000 | 29 | Sortie du personnel, à savoir le chef du dicastère et 3 collaborateurs/trices |
| 3102000 | 29 | 60 publications de dossiers de minime importance dans la FO, à CHF 30/pce = CHF 1'800 (montant refacturé dans le cadre des permis de construire). Publication de mises à l'enquête publique ou de validation pour dossiers d'aménagements dans la FO, 3 dossiers à CHF 550 = CHF 1'650. Publication de mises à l'enquête pour dossiers d'aménagement dans VDR Info, 3 dossiers à CHF 270 = CHF 810. Envoi de tous-ménages liés à des séances d'informations publiques : CHF 1'000. Copies de plans (10 x CHF 60) = CHF 600 |
| 3103000 | 29 | Cotisation ASPAN (association suisse pour l'aménagement national) |
| 3105100 | 29 | Sur la base des montants enregistrés en 2014 |
| 3130000 | 29 | Synthèse des dossiers SATAC par l'Etat, estimation en fonction des comptes 2014; montant refacturé dans le cadre des permis de construire |
| 3132000 | 29 | Architecte-conseil, 20 heures à CHF 130 + TVA (permis de construire problématiques) = CHF 2'800. Géomètre-conseil : 30 dossiers à CHF 1'250/pce (y.c. TVA) = 43'750. Ingénieurs-conseils (mandats pour révisions ponctuelles des plans existants, par exemple viabilisation d'un secteur, création d'un plan d'alignement, changement d'affectation d'une parcelle, etc.), 100 heures à CHF 200 + TVA = CHF 21'000 |
| 3132001 | 29 | En regard des comptes 2013 et 2014 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3170000 | 29 | 1'400 km à CHF 0.70/km : CHF 980; indemnités téléphoniques : CHF 250 |
| 3635000 | 29 | RUN : 16'650 habitants à CHF 2.50 |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|---------------------|--------|---|
| 3636000 | 29 | Parc Chasseral : 6'800 habitants à CHF 4.-- |
| 4210000 | 29 | Sanction des permis de construire, décisions négatives, émoluments pour installations de chauffage. En regard des comptes 2014 |
| 4260000 | 29 | Récupération des frais de l'Etat pour la synthèse des dossiers SATAC : CHF 175'000. Remboursement des frais de parution : CHF 1'800. Remboursement des frais d'architectes-conseils : CHF 2'800. Remboursement des frais de géomètres-conseil : CHF 43'750.-- |
| 8 Economie publique | | |
| 8200 Sylviculture | | |
| 3010000 | 26 | Intégration d'un EPT apprenti forestier Remplacement de M. Flury partant à la retraite (40%) par un EPT Gain salarial sur les remplacements des départs à la retraite |
| 3099000 | 26 | Jubilaires, journée thématique et divers |
| 3101000 | 26 | Matériel d'exploitation zone Est (équipe forestière) CHF 10'000 et CHF 6'000 pour les autres gardes |
| 3101001 | 26 | Essence pour le véhicule forestier et les tronçonneuses |
| 3102000 | 26 | Frais pour publication pour fermeture de routes |
| 3105100 | 26 | Frais pour organisation de séances de commissions |
| 3110000 | 26 | Petits aménagements pour les locaux des gardes |
| 3111000 | 26 | Remplacement de tronçonneuses et d'appareils des gardes |
| 3112000 | 26 | Equipement du personnel forestier et des gardes, 7 personnes à CHF 1'660 et l'apprenti à CHF 2'500 |
| 3130002 | 26 | Frais de téléphones des gardes 4 personnes à CHF 75 * 12 mois |
| 3130003 | 26 | Cotisations diverses (AFN,...) |
| 3130091 | 26 | CHF 1'065'000 estimation sur la base des coupes prévues et des travaux annoncés pour les subventions RPT forêt 1*. CHF 100'000 estimation à CHF 0.10/m3 la plaquette pour le volume annoncé (9'200m3 pour le CAD de Cernier-Fontainemelon |
| 3130092 | 26 | CHF 55'000 frais de transport de bois ordinaire, bois d'industrie et plaques pour les autres CAD (sans Cernier). CHF 56'000 frais transports de bois pour le CAD, 6 cts/m3 plaquette pour les besoins (9'200 m3) au CAD de Cernier-Fontainemelon |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3137000 | 11 | TVA forfaitaire sur les ventes de bois |
| | 12 | Taxe calculée sur la base des taxes effectives 2015 |
| 3144000 | 17 | Entretien immeuble forestier |
| | 26 | Entretien des cabanes forestières |
| 3145000 | 26 | Soins culturaux, montant sur la base des prestations annoncées dans le cadre subventions RPT forêts |
| 3145092 | 26 | Entretien et construction de la desserte, montant sur la base des prestations annoncées dans le cadre des subventions RPT forêts |
| 3145093 | 26 | Action Chaumont et Parc Chasseral |
| 3151000 | 25 | Entretien courant des véhicules et des petites machines |
| | 26 | Entretien des petites machines |
| 3161000 | 26 | Location de nacelles ou de machines |
| 3170000 | 26 | Indemnités de déplacement avec véhicules privés et participation au bureau à domicile |
| 3199000 | 26 | Frais pour Fonds du bois, prestations A, frais pour la pompe à traiter et commission forestière |
| 3499000 | 26 | Escomptes sur vente de bois |
| 3511000 | 26 | Versement au fond forestier de réserve communal FFR |
| 3611000 | 26 | Frais de gestion technique (ingénieure forestière) calculé sur la base d'une contribution/ha de surface déterminée par le canton |
| 4240000 | 26 | Prestations des gardes forestiers pour des tiers |
| 4250091 | 26 | Estimation des recettes. La baisse de l'Euro fait fluctuer ces dernières |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|--------|---|
| 4250092 | 26 | Estimation des recettes. La baisse de l'Euro fait fluctuer ces dernières |
| 4250093 | 26 | Vente du bois de feu et d'énergie. La vente du bois d'énergie pour le CAD Cernier-Fontainemelon représente 5 cts/KWh en sortie de chaudière |
| 4250094 | 26 | Vente de perches, de piquets, etc |
| 4260000 | 26 | Par exemple convention avec le Groupe E |
| 4309000 | 26 | Travaux pour tiers, prestations |
| 4472000 | 26 | Locations des cabanes forestières |
| 4511000 | 26 | Prélèvement du fonds forestier de réserve pour les chemins. Plan de gestion, mise en place de la synthèse approvisionnement CAD Cernier-Fontainemelon, action Espace Chaumont, étude de faisabilité d'un Centre forestier et place de stockage des plaquettes, participation au déficit |
| 4600000 | 26 | Remboursement des frais de douanes pour l'essence |
| 4611000 | 26 | Versement de l'Etat pour les tâches agents nature et les formations |
| 4630000 | 26 | Subventions RPT forêt, payées par la Confédération, estimation sur la base de demandes déposées, montant définitif à fin 2015 |
| 4631000 | 26 | Subventions RPT forêt, payées par le Canton, estimation sur la base de demandes déposées, montant définitif à fin 2015 |
| 4632000 | 26 | Facturation des heures de gardes pour la commune de Valangin |
| 8400 Tourisme | | |
| 3130000 | 13 | Cotisation annuelle à Tourisme Neuchâtelois |
| 3634000 | 22 | Participation fixée dans une loi cantonale / CHF 3 Participation communale de base / CHF 2/habitant pour point information à la Vue-des-Alpes |
| 3636000 | 22 | Subvention pour les Chemins Chouettes |
| 4601900 | 22 | Part communale aux taxes de séjour |
| 8500 Industrie, artisanat et commerce | | |
| 3105100 | 13 | Repas et agapes lors des séances des réseaux Entreprendre et Découvrir |
| 3110000 | 23 | CHF 18'000 : Marché de la St-Martin à Porrentruy / CHF 1'000 : Fête la Terre / CHF 1'000 : Val-de-Ruz Expo |
| 3111000 | 23 | CHF 2'000 : Marché de la St-Martin à Porrentruy / CHF 1'500 : Fête la Terre / CHF 1'500 : Val-de-Ruz Expo |
| 3130000 | 13 | Cotisation annuelle au Swiss Creative Center (CHF 2'000) et prestations estimées du RUN pour les réseaux Entreprendre et Découvrir (CHF 25'000) |
| | 23 | CHF 30'000 : Marché de la St-Martin à Porrentruy / CHF 2'000 : Fête la Terre / CHF 2'000 : Val-de-Ruz Expo |
| 3160000 | 23 | Location emplacement pour foires et expositions |
| 8710 Electricité (en général) | | |
| 3000001 | 10 | Jetons de présence estimés en fonction des comptes 2014 |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 8713 Energie Verte | | |
| 3111900 | 31 | Equipement urbain (ex. bornes de recharge), supprimé en 2016 |
| 3132000 | 31 | Honoraires pour négociations |
| 4260000 | 31 | EWZ rembourse les frais de comptage des installations photovoltaïques de Cernier et Savagnier |
| 8720 Gaz | | |
| 4601100 | 31 | Réduction progressive des redevance sur le gaz, selon tableau Viteos Th.10233 |
| 8790 Combustibles, autres | | |
| 3010000 | 31 | Imputation du salaire de l'administrateur à 30% au lieu de 20% |
| 3099000 | 31 | Action Bike to Work pour le personnel |
| 3130003 | 31 | Cotisation annuelle Cité de l'énergie, figurait dans le budget de la chancellerie |
| 3132000 | 31 | Fin du projet Solution |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3702000 | 31 | Fin du projet Solution |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|--|--------|---|
| 3705000 | 31 | Fin du projet Solution |
| 3707000 | 31 | Fin du projet Solution |
| 4601100 | 31 | Fin du projet Solution |
| 4638000 | 31 | Fin du projet Solution |
| 4708000 | 31 | Fin du projet Solution |
| 8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale] | | |
| 3101000 | 17 | A charge de l'unité administrative de l'énergie uniquement |
| 3120000 | 17 | A charge de l'unité administrative de l'énergie uniquement |
| 3120001 | 17 | A charge de l'unité administrative de l'énergie uniquement |
| 3120002 | 17 | A charge de l'unité administrative de l'énergie uniquement |
| | 31 | Bois et gaz CAD Coffrane et Chézard-Saint-Martin |
| 3130000 | 31 | Etalonnage des compteurs du CAD Coffrane |
| 3134000 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 3143000 | 31 | Entretien réseau CAD Coffrane et Chézard-Saint-Martin |
| 3144000 | 17 | A charge de l'unité administrative de l'énergie uniquement |
| 3181000 | 11 | Abandons et non-valeurs |
| 3940000 | 11 | Imputation des intérêts passifs sur les investissements en multipliant le solde au bilan au 1er janvier par le taux moyen de la dette |
| 9 Finances et impôts | | |
| 9100 Impôts communaux généraux | | |
| 3400100 | 12 | Très difficile à estimer. Le budget 2016 est basé sur les comptes 2014 et sur les tableaux de bord de l'Etat au 02.10.2015 |
| 3400101 | 12 | Très difficile à estimer. Le budget 2016 est basé sur les comptes 2014 et sur les tableaux de bord de l'Etat au 02.10.2015 |
| 4000000 | 12 | La prévision tient compte de la bascule de 2 points d'impôts du canton aux communes dès 2016 et du rabais d'impôts pour les enfants |
| 4000100 | 12 | Il est toujours difficile de prévoir le montants des recettes fiscales des années précédentes, preuve en est la différence entre les comptes 2013 (CHF 652'742) et 2014 (CHF 253'561). La prudence étant de mise, le budget est basé sur les comptes 2014 et les tableaux de bord de l'Etat |
| 4000600 | 12 | Très difficile à estimer. Le budget 2016 est basé sur l'évolution de cette rubrique entre 2013 et 2014, n'ayant pas d'information cantonale à ce sujet durant l'année |
| 4001000 | 12 | La prévision tient compte de la bascule de 2 points d'impôts du canton aux communes dès 2016. |
| 4002000 | 12 | La prévision tient compte de la bascule de 2 points d'impôts du canton aux communes dès 2016. |
| 4003000 | 12 | Très difficile à estimer. Le budget 2016 est basé sur les tableaux de bord de l'Etat et tient compte de la bascule de 2 points d'impôts de l'Etat aux communes |
| 4005000 | 12 | Jusqu'à fin 2015, l'impôt des frontaliers est réparti à raison de 50/150 Etat/Communes. L'harmonisation de la répartition de cet impôt se fera sur 2 ans, soit en 2016 et en 2017. En 2016, la répartition est de 96/104. En 2017, elle sera de 120/80 |
| 4010000 | 12 | Au vu des tableaux de bord de l'Etat et des comptes 2014, le budget 2016 a été revu très nettement à la baisse. Ce dernier est basé sur les estimations cantonales. |
| 4010100 | 12 | Tout comme pour les personnes physiques, les impôts des personnes morales des années antérieures sont très difficiles à estimer. Le budget 2016 est donc fonction des comptes 2014 et des tableaux de bord de l'Etat au 02.10.2015 |
| 4011000 | 12 | Même remarque que pour l'impôt sur le bénéfice des personnes morales (4010000) |
| 4019000 | 12 | Le budget 2016 est estimé en fonction des taux de répartition fournis par le canton et l'estimation des rentrées fiscales globales, selon les tableaux de bord de l'Etat |
| 4019100 | 12 | Le budget 2016 est estimé en fonction des taux de répartition fournis par le canton et l'estimation des rentrées fiscales globales, selon les tableaux de bord de l'Etat |
| 4401100 | 12 | Très difficile à estimer. Le budget 2016 est basé sur les tableaux de bord de l'Etat |
| 4401101 | 12 | Très difficile à estimer. Le budget 2016 est basé sur les tableaux de bord de l'Etat |
| 4401102 | 12 | Très difficile à estimer. Le budget 2016 correspond à celui de 2015 |
| 4601000 | 12 | Ce compte n'est plus utilisé, remplacé par les comptes 4019000 et 4019100, part du fonds réparti respectivement en fonction des habitants et des emplois |
| 9101 Impôts spéciaux | | |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | Sur ta | Remarques et commentaires |
|---|--------|--|
| 3601000 | 18 | L'Etat nous facture 1'260 chiens à CHF 30 |
| 4021000 | 12 | Dès 2016, le taux d'imposition passe de 1.5% à 2%, soit une augmentation d'un tiers. Cette augmentation est reportée sur la base des comptes 2014 |
| 4033000 | 18 | La taxe des chiens est facturée aux propriétaires pour 1'225 chiens à CHF 120 et 35 chiens à CHF 75 |
| 9300 Péréquation financière et compensation des charges | | |
| 4622700 | 12 | Selon les informations cantonales que nous ne pouvons modifier |
| 9500 Quotes-parts, autres | | |
| 4120000 | 11 | Part de la commune aux recettes sur les ventes des boissons alcoolisées, des appareils automatiques et des patentes |
| 9610 Intérêts | | |
| 3130096 | 11 | Frais de courtage pour la recherche de fonds en vue de la conclusion de nouveaux emprunts |
| 3401000 | 11 | La baisse importante de la dette, mais aussi des taux historiquement bas, engendrent encore une économie par rapport au budget 2015 et aux comptes 2014. La dette envers les instituts financiers devrait se stabiliser aux alentours de CHF 95'000'000 l'année prochaine, avec un taux moyen de 1.90% |
| 3406000 | 11 | Même remarque que sous rubrique 9401000 |
| 4400000 | 11 | Les comptes-courants sont rémunérés à un taux de 0.010% et les liquidités disponibles sont calculées au plus juste |
| 4420000 | 11 | Dividendes des actions auprès de sociétés telles que le Groupe E, Viteos, etc |
| 4610000 | 11 | Prise en charge d'intérêts par la Confédération |
| 4611000 | 11 | Prise en charge d'intérêts par l'Office cantonal du logement |
| 4940000 | 11 | Imputation des intérêts passifs sur les investissements des domaines des eaux et du chauffage à distance |
| 9630 Biens-fonds du patrimoine financier | | |
| 3010000 | 17 | Suppression des petits pourcentages et intégration d'un poste à 65% dans le compte 172170 |
| 3170000 | 17 | Aucun frais de déplacement prévu compte tenu du fait qu'aucun concierge n'est affecté directement à un immeuble du patrimoine financier |
| 3430000 | 17 | Entretien des jardins communaux |
| 3431000 | 17 | Adaptation pour raccordement au CAD dans les immeubles concernés soit CHF 15'000 Epervier 2 et CHF 20'000 Epervier 4, soit un total de CHF 35'000. |
| | | Adaptation pour raccordement au CAD des immeubles locatifs de Fontainemelon (Temple 1, Centre 10, Robert 24, Robert 26, Centre 7-9, Temple 3) pour CHF 85'000 |
| 3431100 | 17 | Budget selon comptes 2014. Impossible de ne pas tenir compte de ce montant sinon le budget est sous-évalué |
| 3431400 | 17 | Prolongation de garantie des sèches-linges dans les immeubles du patrimoine financier (PF) ou sous gérance |
| 3439196 | 17 | Achats d'eau basés sur la consommation 2015 annualisée |
| 3439198 | 17 | Comprend les achats de combustible et le nouveau CAD Cernier-Fontainemelon selon estimation Vivaldis |
| 3439200 | 17 | Taxes de drainage pour les immeubles communaux |
| 3439300 | 17 | Contribution forfaitaire unique pour raccordement au CAD Cernier-Fontainemelon pour les immeubles Epervier 2 et Epervier 4 à Cernier pour CHF 18'000 et CHF 18'100 = CHF 36'100 + locatifs Fontainemelon soit : Temple 1 : CHF 23'000; Centre 10 : CHF 18'000; Robert 26 CHF 18'000; Robert 24 CHF 18'000; Centre 7-9 CHF 24'300; Temple 3 CHF 17'400, soit un total pour Fontainemelon de CHF 118'700 |
| 3439400 | 12 | Prime calculée sur la base des primes effectives 2015 |
| 4240000 | 17 | Facturation d'utilisation de biens mobiliers et autres prestations fournies pour les immeubles du patrimoine financier |
| 4260000 | 17 | Voir compte 179630 4439100 |
| 4309000 | 17 | Aucun revenu prévu pour 2016 |
| 4410000 | 17 | Aucune vente prévue |
| 4411000 | 17 | Aucune vente prévue |
| 4430000 | 17 | Hypromat : recette locative = 16% des encaissements soit pour 2015 CHF 10'252.05. Il est estimé une recette constante au budget 2016 |
| 4439000 | 17 | Compte tenu des baisses énergétiques espérées, les charges à rembourser par les locataires devraient s'avérer moins importantes que ne le prévoyait le budget 2015, mais toutefois plus importantes qu'en 2014 où un autre système de comptabilisation était utilisé |

Commentaires sur le budget 2016

| N° de comptes | sur ta | Remarques et commentaires |
|----------------------|------------------------------|--|
| 4439100 | 17 | Remboursements d'assurances ou de locataires lors de dégâts. Comprend également les recettes de buanderies (vente de jetons) ainsi que les remboursements des gérances externes pour des prestations fournies par du personnel communal (part du salaire de l'employé) |
| 9690 | Patrimoine financier, autres | |
| 3499000 | 11 | Perte financière sur les créances des anciennes communes, non couverte par la provision |
| Total général | | |



Budget 2016

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|---|----------------------|----------------------------------|-------------|----------------------|---------------------|
| CHARGES | | 80'704'629.39 | 75'104'523.855'600'105.54 | | 73'790'401.71 | 6'914'227.68 |
| 30 | Charges de personnel | 35'161'258.93 | 32'649'595.412'511'663.52 | | 32'429'509.00 | 2'731'749.93 |
| 30000 | Salaires, indemnités journalières et jetons de pr.. | 816'657.50 | 825'787.02 | -9'129.52 | 813'557.25 | 3'100.25 |
| 30009 | Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'758.25 | 2'758.25 |
| 30010 | Paiements à des membres d'autorités et de com.. | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 400.00 | 600.00 |
| 30100 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 10'706'791.90 | 10'344'956.76 | 361'835.14 | 10'084'477.20 | 622'314.70 |
| 30108 | Variation provision heures supplémentaires et v.. | 150'000.00 | 0.00 | 150'000.00 | -2'663.26 | 152'663.26 |
| 30109 | Remboursement de salaires du personnel admi.. | -200'000.00 | 0.00 | -200'000.00 | -206'957.56 | 6'957.56 |
| 30200 | Salaires des enseignants | 15'575'315.05 | 14'757'260.19 | 818'054.86 | 14'512'477.65 | 1'062'837.40 |
| 30209 | Remboursement de salaires des enseignants | -22'000.00 | 0.00 | -22'000.00 | -18'933.90 | -3'066.10 |
| 30300 | Indemnités pour travailleurs temporaires | 261'076.02 | 0.00 | 261'076.02 | 205'247.10 | 55'828.92 |
| 30309 | Remboursement d'indemnités pour travailleurs t.. | -1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 |
| 30400 | Allocations pour enfants et allocations de format.. | 382'540.44 | 310'671.45 | 71'868.99 | 398'855.00 | -16'314.56 |
| 30430 | Indemnités de logement | 2'400.00 | 0.00 | 2'400.00 | 0.00 | 2'400.00 |
| 30490 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 87'140.00 | 92'143.47 | -5'003.47 | 0.00 | 87'140.00 |
| 30500 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 1'834'157.02 | 1'725'793.51 | 108'363.51 | 1'689'982.24 | 144'174.78 |
| 30509 | Remboursement de cotisations patronales AVS,.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -16'704.80 | 16'704.80 |
| 30520 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 4'029'393.48 | 3'162'081.03 | 867'312.45 | 3'684'426.12 | 344'967.36 |
| 30530 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 152'595.69 | 91'732.18 | 60'863.51 | 140'592.53 | 12'003.16 |
| 30540 | Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 582'469.68 | 546'160.54 | 36'309.14 | 533'102.92 | 49'366.76 |
| 30550 | Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 173'210.40 | 165'259.26 | 7'951.14 | 153'517.61 | 19'692.79 |
| 30593 | Caisse de remplacement | 221'361.75 | 226'850.00 | -5'488.25 | 199'340.05 | 22'021.70 |
| 30900 | Formation et perfectionnement du personnel | 98'400.00 | 87'500.00 | 10'900.00 | 58'510.35 | 39'889.65 |
| 30910 | Recrutement du personnel | 12'000.00 | 13'500.00 | -1'500.00 | 3'607.40 | 8'392.60 |
| 30920 | Soldes | 206'000.00 | 209'000.00 | -3'000.00 | 157'795.90 | 48'204.10 |
| 30990 | Autres charges de personnel | 91'750.00 | 89'900.00 | 1'850.00 | 41'637.45 | 50'112.55 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 18'275'993.50 | 15'443'194.852'832'798.65 | | 14'940'131.03 | 3'335'862.47 |
| 31000 | Matériel de bureau | 50'350.00 | 45'000.00 | 5'350.00 | 60'622.05 | -10'272.05 |
| 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'165'860.00 | 1'021'650.00 | 144'210.00 | 1'461'868.24 | -296'008.24 |
| 31020 | Imprimés, publications | 179'480.00 | 145'900.00 | 33'580.00 | 153'145.20 | 26'334.80 |
| 31030 | Littérature spécialisée, magazines | 19'947.00 | 18'000.00 | 1'947.00 | 17'290.30 | 2'656.70 |
| 31040 | Matériel didactique | 176'815.00 | 184'000.00 | -7'185.00 | 186'420.75 | -9'605.75 |
| 31050 | Denrées alimentaires | 166'000.00 | 136'250.00 | 29'750.00 | 131'966.45 | 34'033.55 |
| 31051 | Frais de réception | 65'930.00 | 30'200.00 | 35'730.00 | 30'951.55 | 34'978.45 |
| 31100 | Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 169'100.00 | 172'550.00 | -3'450.00 | 107'271.90 | 61'828.10 |
| 31110 | Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 231'840.00 | 207'700.00 | 24'140.00 | 218'379.15 | 13'460.85 |
| 31120 | Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 125'870.00 | 113'500.00 | 12'370.00 | 58'801.10 | 67'068.90 |
| 31130 | Acquisition de matériel informatique | 47'500.00 | 48'000.00 | -500.00 | 46'606.30 | 893.70 |
| 31180 | Immobilisations incorporelles | 0.00 | 1'500.00 | -1'500.00 | 21'570.30 | -21'570.30 |
| 31190 | Autres immobilisations ne pouvant être portées .. | 5'000.00 | 15'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | 5'000.00 |
| 31200 | Alimentation et élimination | 1'825'557.00 | 2'177'450.00 | -351'893.00 | 1'922'546.15 | -96'989.15 |
| 31300 | Prestations de services de tiers | 7'262'086.90 | 4'611'850.002'650'236.90 | | 4'969'876.23 | 2'292'210.67 |
| 31301 | Contrat de prestation police | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 319'155.85 | -119'155.85 |
| 31302 | Médecin / dentiste scolaire | 65'250.00 | 65'000.00 | 250.00 | 65'339.25 | -89.25 |
| 31310 | Planifications et projections de tiers | 20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | 20'035.35 | -35.35 |
| 31320 | Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 562'200.00 | 482'520.00 | 79'680.00 | 334'308.50 | 227'891.50 |
| 31331 | Frais de participation au Bordereau Unique | 188'040.00 | 189'560.00 | -1'520.00 | 184'100.00 | 3'940.00 |
| 31332 | Contrat de prestation informatique | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31340 | Primes d'assurances | 274'901.60 | 261'925.00 | 12'976.60 | 276'952.30 | -2'050.70 |
| 31370 | Impôts et taxes | 353'117.00 | 228'690.00 | 124'427.00 | 121'111.27 | 232'005.73 |
| 31380 | Cours, examens et conseils | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 739.80 | -739.80 |
| 31390 | Examens de fin d'apprentissage | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31400 | Entretien des terrains | 21'000.00 | 47'000.00 | -26'000.00 | 27'970.10 | -6'970.10 |
| 31410 | Entretien des routes / voies de communication | 635'000.00 | 1'120'000.00 | -485'000.00 | 682'655.45 | -47'655.45 |
| 31420 | Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux | 25'500.00 | 0.00 | 25'500.00 | 22'976.10 | 2'523.90 |
| 31430 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 1'058'550.00 | 1'023'000.00 | 35'550.00 | 791'041.40 | 267'508.60 |
| 31440 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 505'300.00 | 390'487.00 | 114'813.00 | 360'748.00 | 144'552.00 |
| 31450 | Entretien des forêts | 200'000.00 | 115'000.00 | 85'000.00 | 163'825.00 | 36'175.00 |
| 31500 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 22'340.00 | 65'500.00 | -43'160.00 | 27'125.50 | -4'785.50 |
| 31510 | Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 344'331.00 | 274'880.00 | 69'451.00 | 332'355.95 | 11'975.05 |
| 31530 | Entretien de matériel informatique | 16'550.00 | 9'000.00 | 7'550.00 | 17'037.60 | -487.60 |
| 31580 | Entretien des immobilisations incorporelles | 543'421.00 | 510'817.00 | 32'604.00 | 473'459.00 | 69'962.00 |



Budget 2016

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 31590 | Entretien d'autres biens meuble | 25'000.00 | 8'000.00 | 17'000.00 | 9'204.95 | 15'795.05 |
| 31600 | Loyers et fermages des biens-fonds | 323'323.00 | 286'094.00 | 37'229.00 | 405'806.85 | -82'483.85 |
| 31620 | Mensualités de leasing opérationnel | 43'188.00 | 59'350.00 | -16'162.00 | 43'278.35 | -90.35 |
| 31700 | Frais de déplacement et autres frais | 123'363.00 | 136'021.85 | -12'658.85 | 122'376.80 | 986.20 |
| 31710 | Excursions, voyages scolaires et camps | 697'833.00 | 745'000.00 | -47'167.00 | 531'968.94 | 165'864.06 |
| 31800 | Réévaluations sur créances | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31810 | Pertes sur créances effectives | 56'800.00 | 100'800.00 | -44'000.00 | 27'776.30 | 29'023.70 |
| 31811 | ADB, remises et non-valeurs sur impôts | 400'000.00 | 0.00 | 400'000.00 | 0.00 | 400'000.00 |
| 31900 | Prestations en dommages et intérêts | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | 3'907.75 | -3'907.75 |
| 31920 | Indemnisation de droits | 10'650.00 | 1'000.00 | 9'650.00 | 50'931.70 | -40'281.70 |
| 31990 | Autres charges d'exploitation | 69'000.00 | 190'000.00 | -121'000.00 | 136'627.30 | -67'627.30 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 5'526'960.00 | 5'375'376.30 | 151'583.70 | 5'182'565.00 | 344'395.00 |
| 33000 | Amortissements planifiés, terrains PA du compt.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'300.00 | -1'300.00 |
| 33001 | Amortissements planifiés, routes/voies de comm.. | 617'720.00 | 565'764.00 | 51'956.00 | 449'847.00 | 167'873.00 |
| 33003 | Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 2'020'490.00 | 2'014'087.85 | 6'402.15 | 1'927'507.00 | 92'983.00 |
| 33004 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 2'319'190.00 | 2'359'884.45 | -40'694.45 | 2'419'590.00 | -100'400.00 |
| 33005 | Amortissements planifiés, forêts PA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 33006 | Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 352'240.00 | 258'030.00 | 94'210.00 | 240'657.00 | 111'583.00 |
| 33009 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 212'770.00 | 166'510.00 | 46'260.00 | 137'600.00 | 75'170.00 |
| 33200 | Amortissements planifiés, immobilisations incor.. | 4'550.00 | 11'100.00 | -6'550.00 | 6'064.00 | -1'514.00 |
| 33900 | Amortissement du découvert du bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 34 | Charges financières | 2'874'310.00 | 3'084'500.00 | -210'190.00 | 3'303'723.10 | -429'413.10 |
| 34000 | Intérêts passifs des engagements courants | 2'500.00 | 3'000.00 | -500.00 | 2'813.70 | -313.70 |
| 34001 | Intérêts rémunérateurs sur impôts | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 |
| 34010 | Intérêts passifs des engagements financiers à c.. | 10'000.00 | 210'000.00 | -200'000.00 | 2'334.01 | 7'665.99 |
| 34060 | Intérêts passifs des engagements financiers à lo.. | 1'780'000.00 | 1'860'000.00 | -80'000.00 | 2'158'010.06 | -378'010.06 |
| 34190 | Pertes de change sur monnaies étrangères | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7'615.25 | -7'615.25 |
| 34300 | Travaux de gros entretien, terrains PF | 15'000.00 | 32'500.00 | -17'500.00 | 0.00 | 15'000.00 |
| 34310 | Entretien courant des biens-fonds par des tiers | 261'500.00 | 344'500.00 | -83'000.00 | 421'531.65 | -160'031.65 |
| 34311 | Matériel d'exploitation et fournitures | 10'000.00 | 6'550.00 | 3'450.00 | 11'711.25 | -1'711.25 |
| 34312 | Acquisition de biens meubles | 32'000.00 | 20'000.00 | 12'000.00 | 31'420.60 | 579.40 |
| 34313 | Entretien de biens meubles | 23'800.00 | 13'400.00 | 10'400.00 | 25'204.80 | -1'404.80 |
| 34314 | Loyers et frais d'utilisation | 0.00 | 3'100.00 | -3'100.00 | 2'776.45 | -2'776.45 |
| 34391 | Eau, énergie, combustible | 357'500.00 | 404'100.00 | -46'600.00 | 286'181.40 | 71'318.60 |
| 34392 | Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat.. | 1'000.00 | 5'450.00 | -4'450.00 | 162.65 | 837.35 |
| 34393 | Impôts et taxes | 154'800.00 | 52'600.00 | 102'200.00 | 5'871.10 | 148'928.90 |
| 34394 | Primes d'assurances PF | 60'910.00 | 58'800.00 | 2'110.00 | 70'511.25 | -9'601.25 |
| 34395 | Prestations de services de tiers | 75'000.00 | 40'000.00 | 35'000.00 | 81'857.25 | -6'857.25 |
| 34396 | Planifications et projections de tiers | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 34397 | Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 34399 | Autres charges des biens-fonds PF | 300.00 | 500.00 | -200.00 | 250.00 | 50.00 |
| 34400 | Réévaluations de titres PF | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 34402 | Réévaluations de participations PF | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 34410 | Réévaluation des terrains PF | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 34990 | Autres charges financières | 50'000.00 | 30'000.00 | 20'000.00 | 195'471.68 | -145'471.68 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 352'206.41 | 283'325.04 | 68'881.37 | 570'934.50 | -218'728.09 |
| 35000 | Attributions aux financements spéciaux des capi.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35100 | Attributions aux financements spéciaux du capit.. | 252'206.41 | 183'325.04 | 68'881.37 | 468'543.50 | -216'337.09 |
| 35110 | Attributions aux fonds du capital propre | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 102'391.00 | -2'391.00 |
| 36 | Charges de transfert | 16'937'720.55 | 16'282'834.00 | 654'886.55 | 15'469'002.30 | 1'468'718.25 |
| 36010 | Quotes-parts de revenus destinées aux cantons.. | 162'900.00 | 144'600.00 | 18'300.00 | 126'389.05 | 36'510.95 |
| 36110 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 10'506'851.90 | 9'751'534.00 | 755'317.90 | 9'080'418.55 | 1'426'433.35 |
| 36120 | Dédommagements aux communes et aux syndi.. | 2'822'033.65 | 3'297'300.00 | -475'266.35 | 3'374'997.75 | -552'964.10 |
| 36140 | Dédommagements aux entreprises publiques | 427'000.00 | 470'000.00 | -43'000.00 | 424'215.60 | 2'784.40 |
| 36227 | Péréquation financière intercommunale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36340 | Subventions aux entreprises publiques | 83'000.00 | 82'500.00 | 500.00 | 48'516.00 | 34'484.00 |
| 36350 | Subventions aux entreprises privées | 2'599'425.00 | 2'320'400.00 | 279'025.00 | 2'206'221.95 | 393'203.05 |
| 36360 | Subventions aux organisations privées à but no.. | 314'610.00 | 206'500.00 | 108'110.00 | 198'243.40 | 116'366.60 |
| 36370 | Subventions aux personnes physiques | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 36380 | Subventions à l'étranger | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36600 | Amortissement planifié, subventions d'investisse.. | 21'900.00 | 10'000.00 | 11'900.00 | 10'000.00 | 11'900.00 |
| 36990 | Redistributions | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 600'000.00 | 610'000.00 | -10'000.00 | 755'001.60 | -155'001.60 |
| 37010 | Cantons et concordats | 600'000.00 | 600'000.00 | 0.00 | 600'852.70 | -852.70 |
| 37020 | Communes et syndicats intercommunaux | 0.00 | 10'000.00 | -10'000.00 | 26'081.50 | -26'081.50 |
| 37050 | Entreprises privées | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 94'850.80 | -94'850.80 |
| 37070 | Ménages | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33'216.60 | -33'216.60 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'500.00 | -4'500.00 |
| 38000 | Charges de personnel extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'500.00 | -4'500.00 |
| 38100 | Charges de biens et services et autres charges .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 38930 | Attributions aux préfinancements du capital prop.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 38940 | Attribution à la réserve de politique budgétaire | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 | Imputations internes | 976'180.00 | 1'375'698.25 | -399'518.25 | 1'135'035.18 | -158'855.18 |
| 39000 | Imputations internes pour approvisionnement en.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39100 | Imputations internes pour prestations de services | 233'780.00 | 577'329.00 | -343'549.00 | 317'083.06 | -83'303.06 |
| 39300 | Imputations internes pour frais administratifs et .. | 48'900.00 | 49'600.00 | -700.00 | 52'883.10 | -3'983.10 |
| 39400 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 693'500.00 | 748'769.25 | -55'269.25 | 765'069.02 | -71'569.02 |
| | PRODUITS | -80'713'594.45 | -75'111'367.77 | ..-5'602'226. | -74'584'049.91 | -6'129'544.54 |
| 40 | Revenus fiscaux | -44'279'625.00 | -39'850'440.00 | ..-4'429'185. | -41'701'069.98 | -2'578'555.02 |
| 40000 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - an.. | -33'450'000.00 | -31'350'000.00 | ..-2'100'000. | -31'655'839.67 | -1'794'160.33 |
| 40001 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - an.. | -250'000.00 | -500'000.00 | 250'000.00 | -253'561.37 | 3'561.37 |
| 40002 | Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -28'748.00 | 28'748.00 |
| 40006 | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq.. | 10'000.00 | 9'000.00 | 1'000.00 | 9'102.30 | 897.70 |
| 40007 | Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 220.80 | -220.80 |
| 40008 | ADB, remises et non-valeur | 0.00 | 400'000.00 | -400'000.00 | 422'146.68 | -422'146.68 |
| 40010 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - an.. | -2'900'000.00 | -2'607'800.00 | -292'200.00 | -2'629'214.00 | -270'786.00 |
| 40011 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - an.. | -50'000.00 | 0.00 | -50'000.00 | 0.00 | -50'000.00 |
| 40012 | Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -76'861.20 | 76'861.20 |
| 40016 | Imputation forfaitaire d'impôts, personnes physiq.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40017 | Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à la .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40018 | ADB, remises et non-valeur | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40020 | Impôts à la source, personnes physiques | -800'000.00 | -700'000.00 | -100'000.00 | -740'325.07 | -59'674.93 |
| 40028 | ADB, remises et non-valeur impôts à la source | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 824.01 | -824.01 |
| 40030 | Prestations en capital | -750'000.00 | -575'000.00 | -175'000.00 | -765'274.20 | 15'274.20 |
| 40040 | Gains en loterie | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -12'345.50 | 12'345.50 |
| 40050 | Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l.. | -2'100'000.00 | -1'700'000.00 | -400'000.00 | -1'678'467.00 | -421'533.00 |
| 40100 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann.. | -1'350'000.00 | -2'200'000.00 | 850'000.00 | -1'095'357.43 | -254'642.57 |
| 40101 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann.. | -100'000.00 | -20'000.00 | -80'000.00 | -79'814.75 | -20'185.25 |
| 40102 | Rappels d'impôts sur le bénéfice, personnes mo.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40106 | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes morales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40107 | Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40108 | ADB, remises et non-valeur | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 457.09 | -457.09 |
| 40110 | Impôts sur le capital, personnes morales - anné.. | -115'000.00 | -150'000.00 | 35'000.00 | -122'197.84 | 7'197.84 |
| 40111 | Impôts sur le capital, personnes morales - anné.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40112 | Rappels d'impôts sur le capital, personnes mora.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40117 | Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40118 | ADB, remises et non-valeur | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40120 | Impôts à la source, personnes morales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40190 | Autres impôts directs, personnes morales | -2'000'000.00 | 0.00 | ..-2'000'000. | -2'633'724.62 | 633'724.62 |
| 40210 | Impôts fonciers | -275'000.00 | -310'000.00 | 35'000.00 | -209'532.71 | -65'467.29 |
| 40220 | Impôts sur les gains de fortune | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40330 | Taxe des chiens | -149'625.00 | -146'640.00 | -2'985.00 | -152'557.50 | 2'932.50 |
| 41 | Revenus régaliens et de concessions | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| 41200 | Revenus de concessions | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | -42'683.65 | 14'683.65 |
| 41300 | Parts de revenus de loteries, du Sport-Toto et d.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 42 | Taxes | -13'268'476.00 | -12'795'001.00 | -473'475.00 | -12'732'426.10 | -536'049.90 |
| 42000 | Taxes d'exemption | -363'000.00 | -412'000.00 | 49'000.00 | -337'083.65 | -25'916.35 |
| 42100 | Emoluments administratifs | -359'100.00 | -309'701.00 | -49'399.00 | -336'020.96 | -23'079.04 |
| 42300 | Ecolages | 0.00 | -291'200.00 | 291'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42400 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -770'300.00 | -152'100.00 | -618'200.00 | -171'583.37 | -598'716.63 |
| 42401 | Taxes facturées pour les services à financement.. | -1'218'320.00 | -1'157'500.00 | -60'820.00 | -1'187'714.89 | -30'605.11 |
| 42500 | Ventes | -9'500'100.00 | -9'353'950.00 | -146'150.00 | -9'077'757.25 | -422'342.75 |
| 42600 | Remboursements de tiers | -933'156.00 | -967'550.00 | 34'394.00 | -924'526.69 | -8'629.31 |
| 42700 | Amendes | -124'500.00 | -151'000.00 | 26'500.00 | -509'553.05 | 385'053.05 |
| 42900 | Autres Taxe | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -188'186.24 | 188'186.24 |
| 42901 | Récupérations sur ADB | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 43 | Revenus divers | -232'453.00 | -536'231.00 | 303'778.00 | -645'397.61 | 412'944.61 |
| 43090 | Autres revenus d'exploitation | -128'303.00 | -536'231.00 | 407'928.00 | -645'397.61 | 517'094.61 |
| 43100 | Prestations propres sur immobilisations corporel.. | -104'150.00 | 0.00 | -104'150.00 | 0.00 | -104'150.00 |
| 44 | Revenus financiers | -4'541'126.00 | -4'360'890.00 | -180'236.00 | -4'635'665.59 | 94'539.59 |
| 44000 | Intérêts des disponibilités | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -10'788.84 | 8'788.84 |
| 44010 | Intérêts des créances et comptes courants | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -18.95 | 18.95 |
| 44011 | Intérêts moratoires sur impôts | -278'000.00 | -278'000.00 | 0.00 | -437'649.75 | 159'649.75 |
| 44019 | Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpt de dimi.. | 0.00 | 30'000.00 | -30'000.00 | 63'217.41 | -63'217.41 |
| 44020 | Intérêts des placements financiers à court terme | -3'000.00 | -3'000.00 | 0.00 | 0.00 | -3'000.00 |
| 44070 | Intérêts des placements financiers à long terme | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -636.00 | -1'364.00 |
| 44100 | Gains provenant des ventes d'actions et de part.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'500.00 | 2'500.00 |
| 44110 | Gains provenant des ventes de terrains PF | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -33'250.00 | 33'250.00 |
| 44190 | Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -42.64 | 42.64 |
| 44200 | Dividendes | -175'000.00 | -180'000.00 | 5'000.00 | -176'458.95 | 1'458.95 |
| 44290 | Autres revenus de participations | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44300 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -3'281'860.00 | -3'182'200.00 | -99'660.00 | -3'254'465.80 | -27'394.20 |
| 44310 | Paiements pour appartements de service PF | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44320 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PF | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -282.50 | -717.50 |
| 44390 | Remboursement de charges | -25'000.00 | -100'000.00 | 75'000.00 | 8'877.15 | -33'877.15 |
| 44391 | Autres remboursements de tiers | -100'000.00 | -5'000.00 | -95'000.00 | -101'620.80 | 1'620.80 |
| 44400 | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44410 | Adaptations des prêts aux valeurs marchandes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44420 | Adaptations des participations aux valeurs marc.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44430 | Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44434 | Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44500 | Revenus de prêts PA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44510 | Revenus de participations PA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44700 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -420'566.00 | -382'890.00 | -37'676.00 | -464'330.10 | 43'764.10 |
| 44710 | Paiements pour appartements de service PA | -46'100.00 | -35'300.00 | -10'800.00 | 0.00 | -46'100.00 |
| 44720 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -199'100.00 | -166'000.00 | -33'100.00 | -210'637.52 | 11'537.52 |
| 44790 | Autres produits des biens-fonds PA | -7'500.00 | -53'500.00 | 46'000.00 | -15'078.30 | 7'578.30 |
| 44900 | Réévaluations PA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements .. | -2'338'771.12 | -893'417.52 | ..-1'445'353. | -315'205.02 | 2'023'566.10 |
| 45000 | Prélèvements sur les financements spéciaux de.. | 0.00 | -30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45010 | Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers | -30'000.00 | -30'000.00 | 0.00 | 0.00 | -30'000.00 |
| 45100 | Prélèvements sur les financements spéciaux du .. | -351'373.13 | -729'417.52 | 378'044.39 | -315'205.02 | -36'168.11 |
| 45110 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -1'957'397.99 | -104'000.00 | ..-1'853'397. | 0.00 | -1'957'397.99 |
| 46 | Revenus de transfert | -14'444'363.33 | -14'695'090.00 | 250'726.67 | -12'621'564.48 | 1'822'798.85 |
| 46000 | Quotes-parts aux revenus de la Confédération | -12'000.00 | -15'000.00 | 3'000.00 | -11'850.20 | -149.80 |
| 46010 | Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux | 0.00 | -2'200'000.00 | 2'200'000.00 | -18'896.00 | 18'896.00 |
| 46011 | Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce.. | -1'007'700.00 | -1'006'700.00 | -1'000.00 | -1'157'404.25 | 149'704.25 |
| 46019 | Quotes-parts aux autres revenus cantonaux | -35'863.00 | -167'285.00 | 131'422.00 | -522.30 | -35'340.70 |
| 46100 | Dédommagements de la Confédération | -7'000.00 | -10'000.00 | 3'000.00 | -7'001.00 | 1.00 |
| 46110 | Dédommagements des cantons et des concord.. | -1'997'000.00 | -344'000.00 | ..-1'653'000. | -192'286.30 | -1'804'713.70 |
| 46120 | Dédommagements des communes et des syndi.. | -953'600.00 | -74'092.00 | -879'508.00 | -1'045'763.00 | 92'163.00 |
| 46130 | Dédommagements des assurances sociales pu.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|--|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 46140 | Dédommagements des entreprises publiques | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46227 | Péréquation financière intercommunale | -279'000.00 | -1'220'372.00 | 941'372.00 | -275'907.00 | -3'093.00 |
| 46300 | Subventions de la Confédération | -495'841.00 | -114'550.00 | -381'291.00 | -67'309.00 | -428'532.00 |
| 46310 | Subventions des cantons et des concordats | -9'637'359.33 | -9'518'091.00 | -119'268.33 | -9'734'023.23 | 96'663.90 |
| 46320 | Subventions des communes et des syndicats int.. | -13'000.00 | 0.00 | -13'000.00 | -13'607.05 | 607.05 |
| 46350 | Subventions des entreprises privées | -5'000.00 | 0.00 | -5'000.00 | -21'846.00 | 16'846.00 |
| 46360 | Subventions des organisations privées à but no.. | -1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | -21'120.65 | 20'120.65 |
| 46380 | Subventions de l'étranger | 0.00 | -25'000.00 | 25'000.00 | -54'028.50 | 54'028.50 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -604'600.00 | -604'600.00 | 0.00 | -755'002.30 | 150'402.30 |
| 47010 | Cantons et concordats | -604'600.00 | -604'600.00 | 0.00 | -600'853.40 | -3'746.60 |
| 47020 | Communes et syndicats intercommunaux | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47050 | Entreprises privées | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47060 | Organisations privées à but non lucratif | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47070 | Ménages | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47080 | Etranger | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -154'148.90 | 154'148.90 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48400 | Revenus financiers extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48920 | Prélèvements sur les réserves provenant de l'en.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48930 | Prélèvements sur les préfinancements du capita.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48940 | Prélèvement sur la réserve de politique budgétai.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48950 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48960 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Imputations internes | -976'180.00 | -1'375'698.25 | 399'518.25 | -1'135'035.18 | 158'855.18 |
| 49100 | Imputations internes pour prestations de services | -233'780.00 | -577'329.00 | 343'549.00 | -317'083.06 | 83'303.06 |
| 49200 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49300 | Imputations internes pour frais administratifs et .. | -48'900.00 | -49'600.00 | 700.00 | -52'883.10 | 3'983.10 |
| 49400 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | -693'500.00 | -748'769.25 | 55'269.25 | -765'069.02 | 71'569.02 |



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| Fonctionnelle | 6'872'300 | 5'365'016 | 1'507'284 | 11'308'526.44 | -4'436'226 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Administration Générale | 534'000 | 100'000 | 434'000 | 7'835.00 | 526'165 |
| | Charges | 734'000 | 100'000 | 634'000 | 7'835.00 | 726'165 |
| | Revenus | -200'000 | 0 | -200'000 | 0.00 | -200'000 |
| 02 | Services généraux | 534'000 | 100'000 | 434'000 | 7'835.00 | 526'165 |
| | Charges | 734'000 | 100'000 | 634'000 | 7'835.00 | 726'165 |
| | Revenus | -200'000 | 0 | -200'000 | 0.00 | -200'000 |
| 021 | Administration des finances et des contrib.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| | Revenus | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 0210 | Administration des finances et des contrib.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| | Revenus | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| 52000.00 | Logiciels | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 63200.00 | Subventions d'investissement des communes.. | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 022 | Services généraux, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| | Revenus | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 0220 | Services généraux, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| | Revenus | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| 52000.00 | Logiciels | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 63200.00 | Subventions d'investissement des communes.. | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 029 | Immeubles administratifs, non mentionné .. | 534'000 | 100'000 | 434'000 | 7'835.00 | 526'165 |
| | Charges | 534'000 | 100'000 | 434'000 | 7'835.00 | 526'165 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 0290 | Immeubles administratifs, non mentionné .. | 534'000 | 100'000 | 434'000 | 7'835.00 | 526'165 |
| | Charges | 534'000 | 100'000 | 434'000 | 7'835.00 | 526'165 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 534'000 | 100'000 | 434'000 | 7'835.00 | 526'165 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 60'000 | 0 | 60'000 | 7'835.00 | 52'165 |
| 50600.00 | Biens mobiliers | 94'000 | 0 | 94'000 | 0.00 | 94'000 |
| 50900.00 | Autres immobilisations corporelles | 380'000 | 100'000 | 280'000 | 0.00 | 380'000 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| | Ordre et sécurité publique | 80'000 | 0 | 80'000 | 13'800.00 | 66'200 |
| | Charges | 80'000 | 0 | 80'000 | 27'600.00 | 52'400 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -13'800.00 | 13'800 |
| 11 | Sécurité publique | 80'000 | 0 | 80'000 | 0.00 | 80'000 |
| | Charges | 80'000 | 0 | 80'000 | 0.00 | 80'000 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 111 | Police | 80'000 | 0 | 80'000 | 0.00 | 80'000 |
| | Charges | 80'000 | 0 | 80'000 | 0.00 | 80'000 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 1110 | Police | 80'000 | 0 | 80'000 | 0.00 | 80'000 |
| | Charges | 80'000 | 0 | 80'000 | 0.00 | 80'000 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 80'000 | 0 | 80'000 | 0.00 | 80'000 |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | 80'000 | 0 | 80'000 | 0.00 | 80'000 |
| 15 | Service du feu | 0 | 0 | 0 | 13'800.00 | -13'800 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 27'600.00 | -27'600 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -13'800.00 | 13'800 |
| 150 | Service du feu | 0 | 0 | 0 | 13'800.00 | -13'800 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 27'600.00 | -27'600 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -13'800.00 | 13'800 |
| 1500 | Service du feu (en général) | 0 | 0 | 0 | 13'800.00 | -13'800 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 27'600.00 | -27'600 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -13'800.00 | 13'800 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 27'600.00 | -27'600 |
| 52000.00 | Logiciels | 0 | 0 | 0 | 27'600.00 | -27'600 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | 0 | 0 | 0 | -13'800.00 | 13'800 |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et .. | 0 | 0 | 0 | -13'800.00 | 13'800 |
| 1506 | Service du feu, organisation régionale | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|--|------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|
| | Formation | 1'657'000 | 480'000 | 1'177'000 | 74'622.18 | 1'582'378 |
| | Charges | 2'057'000 | 480'000 | 1'577'000 | 461'005.75 | 1'595'994 |
| | Revenus | -400'000 | 0 | -400'000 | -386'383.57 | -13'616 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 1'657'000 | 480'000 | 1'177'000 | 74'622.18 | 1'582'378 |
| | Charges | 2'057'000 | 480'000 | 1'577'000 | 461'005.75 | 1'595'994 |
| | Revenus | -400'000 | 0 | -400'000 | -386'383.57 | -13'616 |
| 213 | Degré secondaire | 0 | 160'000 | -160'000 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 160'000 | -160'000 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 2130 | Degré secondaire | 0 | 160'000 | -160'000 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 160'000 | -160'000 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 160'000 | -160'000 | 0.00 | 0 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |
| 50600.00 | Biens mobiliers | 0 | 60'000 | -60'000 | 0.00 | 0 |
| 217 | Bâtiments scolaires | 1'657'000 | 320'000 | 1'337'000 | 74'622.18 | 1'582'378 |
| | Charges | 2'057'000 | 320'000 | 1'737'000 | 461'005.75 | 1'595'994 |
| | Revenus | -400'000 | 0 | -400'000 | -386'383.57 | -13'616 |
| 2170 | Bâtiments scolaires | 1'657'000 | 320'000 | 1'337'000 | 74'622.18 | 1'582'378 |
| | Charges | 2'057'000 | 320'000 | 1'737'000 | 461'005.75 | 1'595'994 |
| | Revenus | -400'000 | 0 | -400'000 | -386'383.57 | -13'616 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 2'057'000 | 320'000 | 1'737'000 | 461'005.75 | 1'595'994 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 2'057'000 | 320'000 | 1'737'000 | 461'005.75 | 1'595'994 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -400'000 | 0 | -400'000 | -386'383.57 | -13'616 |
| 63000.00 | Subventions d'investissement de la Confédér.. | 0 | 0 | 0 | -237'180.00 | 237'180 |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et .. | -400'000 | 0 | -400'000 | -18'700.00 | -381'300 |
| 63800.00 | Subventions d'investissement de l'étranger | 0 | 0 | 0 | -130'503.57 | 130'504 |
| 218 | Accueil de jour | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 2180 | Accueil de jour | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|--|----------------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 450'000 | 100'000 | 350'000 | 220'894.92 | 229'105 |
| | Charges | 450'000 | 100'000 | 350'000 | 243'036.45 | 206'964 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -22'141.53 | 22'142 |
| 32 | Culture, autres | 400'000 | 0 | 400'000 | 0.00 | 400'000 |
| | Charges | 400'000 | 0 | 400'000 | 0.00 | 400'000 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 322 | Concerts et théâtre | 400'000 | 0 | 400'000 | 0.00 | 400'000 |
| | Charges | 400'000 | 0 | 400'000 | 0.00 | 400'000 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 3220 | Concerts et théâtre | 400'000 | 0 | 400'000 | 0.00 | 400'000 |
| | Charges | 400'000 | 0 | 400'000 | 0.00 | 400'000 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 56 | Subventions d'investissement propres | 400'000 | 0 | 400'000 | 0.00 | 400'000 |
| 56100.00 | Subventions d'investissement aux cantons et .. | 400'000 | 0 | 400'000 | 0.00 | 400'000 |
| 34 | Sports et loisirs | 50'000 | 0 | 50'000 | 220'894.92 | -170'895 |
| | Charges | 50'000 | 0 | 50'000 | 243'036.45 | -193'036 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -22'141.53 | 22'142 |
| 341 | Sports | 50'000 | 0 | 50'000 | 121'926.57 | -71'927 |
| | Charges | 50'000 | 0 | 50'000 | 144'068.10 | -94'068 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -22'141.53 | 22'142 |
| 3410 | Sports | 50'000 | 0 | 50'000 | 121'926.57 | -71'927 |
| | Charges | 50'000 | 0 | 50'000 | 144'068.10 | -94'068 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -22'141.53 | 22'142 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 144'068.10 | -144'068 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 0 | 0 | 0 | 110'679.60 | -110'680 |
| 50600.00 | Biens mobiliers | 0 | 0 | 0 | 33'388.50 | -33'389 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 50'000 | 0 | 50'000 | 0.00 | 50'000 |
| 52900.00 | Autres immobilisations incorporelles | 50'000 | 0 | 50'000 | 0.00 | 50'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | 0 | 0 | 0 | -22'141.53 | 22'142 |
| 63600.00 | Subventions d'investissement d'organisations.. | 0 | 0 | 0 | -22'141.53 | 22'142 |
| 342 | Loisirs | 0 | 0 | 0 | 98'968.35 | -98'968 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 98'968.35 | -98'968 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 3420 | Loisirs | 0 | 0 | 0 | 98'968.35 | -98'968 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 98'968.35 | -98'968 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 98'968.35 | -98'968 |
| 50000.00 | Terrains | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 0 | 0 | 0 | 97'886.40 | -97'886 |
| 35 | Eglises et affaires religieuses | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------|
| 350 | Eglises et affaires religieuses | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 3500 | Eglises et affaires religieuses | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 0 | 100'000 | -100'000 | 0.00 | 0 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|------------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | Transports et télécommunications | 1'508'800 | 2'288'000 | -779'200 | 5'579'446.15 | -4'070'646 |
| | Charges | 2'406'600 | 2'583'220 | -176'620 | 5'768'766.60 | -3'362'167 |
| | Revenus | -897'800 | -295'220 | -602'580 | -189'320.45 | -708'480 |
| 61 | Circulation routière | 1'508'800 | 2'288'000 | -779'200 | 5'544'398.00 | -4'035'598 |
| | Charges | 2'406'600 | 2'583'220 | -176'620 | 5'733'718.45 | -3'327'118 |
| | Revenus | -897'800 | -295'220 | -602'580 | -189'320.45 | -708'480 |
| 615 | Routes communales | 1'508'800 | 2'288'000 | -779'200 | 5'544'398.00 | -4'035'598 |
| | Charges | 2'406'600 | 2'583'220 | -176'620 | 5'733'718.45 | -3'327'118 |
| | Revenus | -897'800 | -295'220 | -602'580 | -189'320.45 | -708'480 |
| 6150 | Routes communales | 1'508'800 | 2'288'000 | -779'200 | 5'544'398.00 | -4'035'598 |
| | Charges | 2'406'600 | 2'583'220 | -176'620 | 5'733'718.45 | -3'327'118 |
| | Revenus | -897'800 | -295'220 | -602'580 | -189'320.45 | -708'480 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 2'406'600 | 2'583'220 | -176'620 | 5'731'112.10 | -3'324'512 |
| 50000.00 | Terrains | 0 | 0 | 0 | 154'916.85 | -154'917 |
| 50100.00 | Routes / voies de communication | 1'895'600 | 2'125'000 | -229'400 | 4'847'822.22 | -2'952'222 |
| 50105.00 | Routes / éclairage public | 0 | 0 | 0 | 723'068.53 | -723'069 |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | 0 | 0 | 0 | 5'304.50 | -5'305 |
| 50340.00 | Ouvrages de génie civil de la centrale électriq.. | 181'000 | 258'220 | -77'220 | 0.00 | 181'000 |
| 50600.00 | Biens mobiliers | 330'000 | 200'000 | 130'000 | 0.00 | 330'000 |
| 51 | Investissements pour le compte de tiers | 0 | 0 | 0 | 2'606.35 | -2'606 |
| 51100.00 | Investissements en routes et voies de comm.. | 0 | 0 | 0 | 2'606.35 | -2'606 |
| 61 | Remboursements | -897'800 | -295'220 | -602'580 | -70'355.55 | -827'444 |
| 61100.00 | Remboursements de tiers pour des investiss.. | -47'800 | -295'220 | 247'420 | -70'355.55 | 22'556 |
| 61300.00 | Remboursements de tiers pour des investiss.. | -850'000 | 0 | -850'000 | 0.00 | -850'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | 0 | 0 | 0 | -118'964.90 | 118'965 |
| 63500.00 | Subventions d'investissement des entreprises.. | 0 | 0 | 0 | -54'879.57 | 54'880 |
| 63800.00 | Subventions d'investissement de l'étranger | 0 | 0 | 0 | -64'085.33 | 64'085 |
| 62 | Transports publics | 0 | 0 | 0 | 35'048.15 | -35'048 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 35'048.15 | -35'048 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 622 | Trafic régional | 0 | 0 | 0 | 35'048.15 | -35'048 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 35'048.15 | -35'048 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 6220 | Trafic régional et d'agglomérations | 0 | 0 | 0 | 35'048.15 | -35'048 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 35'048.15 | -35'048 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 35'048.15 | -35'048 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 0 | 0 | 0 | 35'048.15 | -35'048 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|------------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| | Protection de l'environnement et aménage.. | 2'446'500 | 2'337'800 | 108'700 | 5'290'793.56 | -2'844'294 |
| | Charges | 3'275'700 | 3'127'200 | 148'500 | 6'625'668.86 | -3'349'969 |
| | Revenus | -829'200 | -789'400 | -39'800 | -1'334'875.30 | 505'675 |
| 71 | Approvisionnement en eau | 1'008'300 | 725'000 | 283'300 | 2'206'810.29 | -1'198'510 |
| | Charges | 1'132'300 | 875'000 | 257'300 | 2'206'810.29 | -1'074'510 |
| | Revenus | -124'000 | -150'000 | 26'000 | 0.00 | -124'000 |
| 710 | Approvisionnement en eau | 1'008'300 | 725'000 | 283'300 | 2'206'810.29 | -1'198'510 |
| | Charges | 1'132'300 | 875'000 | 257'300 | 2'206'810.29 | -1'074'510 |
| | Revenus | -124'000 | -150'000 | 26'000 | 0.00 | -124'000 |
| 7100 | Approvisionnement en eau (en général) | 1'008'300 | 725'000 | 283'300 | 2'206'810.29 | -1'198'510 |
| | Charges | 1'132'300 | 875'000 | 257'300 | 2'206'810.29 | -1'074'510 |
| | Revenus | -124'000 | -150'000 | 26'000 | 0.00 | -124'000 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 1'132'300 | 875'000 | 257'300 | 2'206'810.29 | -1'074'510 |
| 50100.00 | Routes / voies de communication | 0 | 0 | 0 | 56'643.10 | -56'643 |
| 50310.00 | Ouvrages de génie civil de la station de pomp.. | 1'032'300 | 875'000 | 157'300 | 1'876'513.74 | -844'214 |
| 50600.00 | Biens mobiliers | 0 | 0 | 0 | 238'050.95 | -238'051 |
| 50900.00 | Autres immobilisations corporelles | 100'000 | 0 | 100'000 | 35'602.50 | 64'398 |
| 61 | Remboursements | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 61300.00 | Remboursements de tiers pour des investiss.. | -100'000 | 0 | -100'000 | 0.00 | -100'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -24'000 | -150'000 | 126'000 | 0.00 | -24'000 |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et .. | -24'000 | -150'000 | 126'000 | 0.00 | -24'000 |
| 72 | Traitement des eaux usées | 1'208'200 | 1'472'800 | -264'600 | 3'030'995.07 | -1'822'795 |
| | Charges | 1'893'400 | 2'042'200 | -148'800 | 4'345'862.42 | -2'452'462 |
| | Revenus | -685'200 | -569'400 | -115'800 | -1'314'867.35 | 629'667 |
| 720 | Traitement des eaux usées | 1'208'200 | 1'472'800 | -264'600 | 3'030'995.07 | -1'822'795 |
| | Charges | 1'893'400 | 2'042'200 | -148'800 | 4'345'862.42 | -2'452'462 |
| | Revenus | -685'200 | -569'400 | -115'800 | -1'314'867.35 | 629'667 |
| 7200 | Traitement des eaux usées (en général) | 826'200 | 1'472'800 | -646'600 | 3'030'995.07 | -2'204'795 |
| | Charges | 1'511'400 | 2'042'200 | -530'800 | 4'345'862.42 | -2'834'462 |
| | Revenus | -685'200 | -569'400 | -115'800 | -1'314'867.35 | 629'667 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 1'511'400 | 2'042'200 | -530'800 | 4'345'862.42 | -2'834'462 |
| 50100.00 | Routes / voies de communication | 0 | 0 | 0 | 235'287.95 | -235'288 |
| 50310.00 | Ouvrages de génie civil de la station de pomp.. | 0 | 0 | 0 | 1'238'722.15 | -1'238'722 |
| 50320.00 | Ouvrages de génie civil du traitement des ea.. | 1'133'000 | 1'665'000 | -532'000 | 2'868'978.47 | -1'735'978 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 178'400 | 127'200 | 51'200 | 0.00 | 178'400 |
| 50900.00 | Autres immobilisations corporelles | 200'000 | 250'000 | -50'000 | 2'873.85 | 197'126 |
| 61 | Remboursements | -400'000 | -200'000 | -200'000 | 0.00 | -400'000 |
| 61300.00 | Remboursements de tiers pour des investiss.. | -400'000 | -200'000 | -200'000 | 0.00 | -400'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -285'200 | -369'400 | 84'200 | -1'314'867.35 | 1'029'667 |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et .. | -285'200 | -369'400 | 84'200 | -1'314'867.35 | 1'029'667 |
| 7203 | Traitement des eaux claires | 382'000 | 0 | 382'000 | 0.00 | 382'000 |
| | Charges | 382'000 | 0 | 382'000 | 0.00 | 382'000 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 382'000 | 0 | 382'000 | 0.00 | 382'000 |
| 50320.00 | Ouvrages de génie civil du traitement des ea.. | 382'000 | 0 | 382'000 | 0.00 | 382'000 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|--------|-----------------|---------|
| 73 | Gestion des déchets | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 730 | Gestion des déchets | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 7301 | Gestion des déchets [entreprise communa.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 77 | Protection de l'environnement, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 771 | Cimetières, crématoires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 7710 | Cimetières, crématoires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 79 | Aménagement du territoire | 230'000 | 140'000 | 90'000 | 52'988.20 | 177'012 |
| | Charges | 250'000 | 210'000 | 40'000 | 72'996.15 | 177'004 |
| | Revenus | -20'000 | -70'000 | 50'000 | -20'007.95 | 8 |
| 790 | Aménagement du territoire | 230'000 | 140'000 | 90'000 | 52'988.20 | 177'012 |
| | Charges | 250'000 | 210'000 | 40'000 | 72'996.15 | 177'004 |
| | Revenus | -20'000 | -70'000 | 50'000 | -20'007.95 | 8 |
| 7900 | Aménagement du territoire (en général) | 230'000 | 140'000 | 90'000 | 52'988.20 | 177'012 |
| | Charges | 250'000 | 210'000 | 40'000 | 72'996.15 | 177'004 |
| | Revenus | -20'000 | -70'000 | 50'000 | -20'007.95 | 8 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 250'000 | 210'000 | 40'000 | 22'773.35 | 227'227 |
| 50900.00 | Autres immobilisations corporelles | 250'000 | 210'000 | 40'000 | 22'773.35 | 227'227 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 50'222.80 | -50'223 |
| 52900.00 | Autres immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 50'222.80 | -50'223 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -20'000 | -70'000 | 50'000 | -20'007.95 | 8 |
| 63000.00 | Subventions d'investissement de la Confédér.. | 0 | 0 | 0 | -20'007.95 | 20'008 |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et .. | -20'000 | -70'000 | 50'000 | 0.00 | -20'000 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Economie publique | 196'000 | 59'216 | 136'784 | 121'134.63 | 74'865 |
| | Charges | 216'000 | 59'216 | 156'784 | 161'427.95 | 54'572 |
| | Revenus | -20'000 | 0 | -20'000 | -40'293.32 | 20'293 |
| 81 | Agriculture | 51'000 | 59'216 | -8'216 | 114'299.65 | -63'300 |
| | Charges | 51'000 | 59'216 | -8'216 | 114'299.65 | -63'300 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 812 | Améliorations structurelles | 51'000 | 59'216 | -8'216 | 114'299.65 | -63'300 |
| | Charges | 51'000 | 59'216 | -8'216 | 114'299.65 | -63'300 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 8120 | Améliorations structurelles | 51'000 | 59'216 | -8'216 | 114'299.65 | -63'300 |
| | Charges | 51'000 | 59'216 | -8'216 | 114'299.65 | -63'300 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 51'000 | 59'216 | -8'216 | 114'299.65 | -63'300 |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | 51'000 | 59'216 | -8'216 | 114'299.65 | -63'300 |
| 82 | Sylviculture | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 820 | Sylviculture | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 8200 | Sylviculture | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| 50500.00 | Forêts | 0 | 0 | 0 | 1'081.95 | -1'082 |
| 87 | Combustibles et énergie | 145'000 | 0 | 145'000 | 5'753.03 | 139'247 |
| | Charges | 165'000 | 0 | 165'000 | 46'046.35 | 118'954 |
| | Revenus | -20'000 | 0 | -20'000 | -40'293.32 | 20'293 |
| 871 | Electricité | 100'000 | 0 | 100'000 | -35'293.32 | 135'293 |
| | Charges | 120'000 | 0 | 120'000 | 5'000.00 | 115'000 |
| | Revenus | -20'000 | 0 | -20'000 | -40'293.32 | 20'293 |
| 8710 | Electricité (en général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 5'000.00 | -5'000 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -5'000.00 | 5'000 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 5'000.00 | -5'000 |
| 50600.00 | Biens mobiliers | 0 | 0 | 0 | 5'000.00 | -5'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | 0 | 0 | 0 | -5'000.00 | 5'000 |
| 63800.00 | Subventions d'investissement de l'étranger | 0 | 0 | 0 | -5'000.00 | 5'000 |
| 8713 | Energie Verte | 100'000 | 0 | 100'000 | -35'293.32 | 135'293 |
| | Charges | 120'000 | 0 | 120'000 | 0.00 | 120'000 |
| | Revenus | -20'000 | 0 | -20'000 | -35'293.32 | 15'293 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 50 | Immobilisations corporelles | 120'000 | 0 | 120'000 | 0.00 | 120'000 |
| 50600.00 | Biens mobiliers | 120'000 | 0 | 120'000 | 0.00 | 120'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -20'000 | 0 | -20'000 | -35'293.32 | 15'293 |
| 63000.00 | Subventions d'investissement de la Confédér.. | -20'000 | 0 | -20'000 | 0.00 | -20'000 |
| 63800.00 | Subventions d'investissement de l'étranger | 0 | 0 | 0 | -35'293.32 | 35'293 |
| 879 | Combustibles, non mentionné ailleurs | 45'000 | 0 | 45'000 | 41'046.35 | 3'954 |
| | Charges | 45'000 | 0 | 45'000 | 41'046.35 | 3'954 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 8790 | Combustibles, non mentionné ailleurs (en .. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 8791 | Entreprises de chauffage à distance, com.. | 45'000 | 0 | 45'000 | 41'046.35 | 3'954 |
| | Charges | 45'000 | 0 | 45'000 | 41'046.35 | 3'954 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 45'000 | 0 | 45'000 | 41'046.35 | 3'954 |
| 50400.00 | Terrains bâtis | 45'000 | 0 | 45'000 | 0.00 | 45'000 |
| 50900.00 | Autres immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 41'046.35 | -41'046 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|---|----------------|----------------|----------|-----------------|----------|
| Finances et impôts | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 96 Administration de la fortune et de la dette | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 961 Intérêts | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 9610 Intérêts | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 963 Biens-fonds du patrimoine financier | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 9630 Biens-fonds du patrimoine financier | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2016

| Classification fonctionnelle | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| Fonctionnelle | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 69'098.94 | 295'901 |



Budget 2016

| Classification fonctionnelle | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecart | Comptes 2014 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | Finances et impôts | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 69'098.94 | 295'901 |
| | Charges | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 143'999.45 | 221'001 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -74'900.51 | 74'901 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 69'098.94 | 295'901 |
| | Charges | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 143'999.45 | 221'001 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -74'900.51 | 74'901 |
| 963 | Biens-fonds du patrimoine financier | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 69'098.94 | 295'901 |
| | Charges | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 143'999.45 | 221'001 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -74'900.51 | 74'901 |
| 9630 | Biens-fonds du patrimoine financier | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 69'098.94 | 295'901 |
| | Charges | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 143'999.45 | 221'001 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -74'900.51 | 74'901 |
| 70 | Immobilisations corporelles PF | 365'000 | 560'000 | -195'000 | 143'999.45 | 221'001 |
| 70400.00 | Terrains bâtis PF | 300'000 | 560'000 | -260'000 | 143'999.45 | 156'001 |
| 70600.00 | Biens mobiliers PF | 65'000 | 0 | 65'000 | 0.00 | 65'000 |
| 83 | Subventions d'investissements acquises | 0 | 0 | 0 | -74'900.51 | 74'901 |
| 83800.00 | Subventions de l'étranger PF | 0 | 0 | 0 | -74'900.51 | 74'901 |



Budget 2016

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 50 | Immobilisations corporelles | 8'569'300.00 | 6'449'636.00 | ..-2'119'664. | 22'668'172.24 | ..14'098'872. |
| 50000 | Terrains | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 50100 | Routes / voies de communication | 1'895'600.00 | 2'125'000.00 | 229'400.00 | 6'610'454.82 | 4'714'854.82 |
| 50105 | Routes / éclairage public | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'097'412.28 | 1'097'412.28 |
| 50200 | Aménagement des eaux | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 50300 | Autres ouvrages de génie civil en général | 131'000.00 | 59'216.00 | -71'784.00 | 411'096.05 | 280'096.05 |
| 50310 | Ouvrages de génie civil de la station de pompage | 1'032'300.00 | 875'000.00 | -157'300.00 | 4'861'120.34 | 3'828'820.34 |
| 50320 | Ouvrages de génie civil du traitement des eaux .. | 1'515'000.00 | 1'665'000.00 | 150'000.00 | 3'048'834.37 | 1'533'834.37 |
| 50330 | Ouvrages de génie civil de l'élimination des déc.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 50340 | Ouvrages de génie civil de la centrale électrique | 181'000.00 | 258'220.00 | 77'220.00 | 0.00 | -181'000.00 |
| 50400 | Terrains bâtis | 2'340'400.00 | 647'200.00 | ..-1'693'200. | 6'410'594.83 | 4'070'194.83 |
| 50500 | Forêts | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 50600 | Biens mobiliers | 544'000.00 | 260'000.00 | -284'000.00 | 0.00 | -544'000.00 |
| 50900 | Autres immobilisations corporelles | 930'000.00 | 560'000.00 | -370'000.00 | 228'659.55 | -701'340.45 |
| 51 | Investissements pour le compte de tiers | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'606.35 | 2'606.35 |
| 51000 | Investissements en terrains pour le compte de ti.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 51100 | Investissements en routes et voies de communi.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'606.35 | 2'606.35 |
| 51200 | Investissements en ouvrages d'aménagement d.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 51300 | Investissements en autres ouvrages de génie ci.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 250'000.00 | 0.00 | -250'000.00 | 77'822.80 | -172'177.20 |
| 52000 | Logiciels | 200'000.00 | 0.00 | -200'000.00 | 27'600.00 | -172'400.00 |
| 52100 | Brevets / licences | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52900 | Autres immobilisations incorporelles | 50'000.00 | 0.00 | -50'000.00 | 50'222.80 | 222.80 |
| 54 | Prêts | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54100 | Prêts aux cantons et aux concordats | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54200 | Prêts aux communes et aux syndicats de comm.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54300 | Prêts aux assurances sociales publiques | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54400 | Prêts aux entreprises publiques | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54500 | Prêts aux entreprises privées | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54600 | Prêts aux organisations privées à but non lucratif | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54700 | Prêts aux ménages | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54710 | Prêts d'études | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Participations et capital social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55200 | Participations aux communes et aux syndicats d.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55300 | Participations aux assurances sociales publiques | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55400 | Participations aux entreprises publiques | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55500 | Participations aux entreprises privées | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55600 | Participations aux organisations privées à but n.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Subventions d'investissement propres | 400'000.00 | 0.00 | -400'000.00 | 0.00 | -400'000.00 |
| 56000 | Subventions d'investissement à la Confédération | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56100 | Subventions d'investissement aux cantons et au.. | 400'000.00 | 0.00 | -400'000.00 | 0.00 | -400'000.00 |
| 56200 | Subventions d'investissement aux communes et.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56300 | Subventions d'investissement aux assurances s.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56400 | Subventions d'investissement aux entreprises p.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56500 | Subventions d'investissement aux entreprises pr.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56600 | subventions d'investissement aux organisations .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56700 | Subventions d'investissement aux ménages | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56800 | Subventions d'investissement à l'étranger | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57 | Subventions d'investissement à redistribuer | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57100 | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57200 | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57300 | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57400 | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|---|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 57500 | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57600 | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57700 | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57800 | Subventions d'investissement à redistribuer à l'é.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 59 | Report au bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'813'578.62 | 1'813'578.62 |
| 59000 | Recettes reportées au bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'813'578.62 | 1'813'578.62 |
| 60 | Report d'immobilisations corporelles dans le.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 60000 | Report de terrains dans le patrimoine financier | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 60100 | Report de routes / voies de communication dans.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 60300 | Report d'autres ouvrages de génie civil dans le .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 60400 | Report de terrains bâtis dans le patrimoine finan.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 60500 | Report de forêts dans le patrimoine financier | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 60600 | Report de biens mobiliers dans le patrimoine fin.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 60900 | Report d'autres immobilisations corporelles dan.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Remboursements | -1'397'800.00 | -495'220.00 | 902'580.00 | 0.00 | 1'397'800.00 |
| 61000 | Remboursements de tiers pour des investissem.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61100 | Remboursements de tiers pour des investissem.. | -47'800.00 | -295'220.00 | -247'420.00 | 0.00 | 47'800.00 |
| 61200 | Remboursements de tiers pour des investissem.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61300 | Remboursements de tiers pour des investissem.. | -1'350'000.00 | -200'000.00 | 1'150'000.00 | 0.00 | 1'350'000.00 |
| 61400 | Remboursements de tiers pour des investissem.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61500 | Remboursements de tiers pour des investissem.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61600 | Remboursements de tiers pour des investissem.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61900 | Remboursements de tiers pour des investissem.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Report d'immobilisations incorporelles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62000 | Report de logiciels dans le patrimoine financier | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62100 | Report de brevets / licences dans le patrimoine f.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62900 | Report d'autres immobilisations incorporelles da.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -949'200.00 | -589'400.00 | 359'800.00 | -1'916'458.62 | -967'258.62 |
| 63000 | Subventions d'investissement de la Confédération | -20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | -257'187.95 | -237'187.95 |
| 63100 | Subventions d'investissement des cantons et de.. | -729'200.00 | -589'400.00 | 139'800.00 | -1'347'367.35 | -618'167.35 |
| 63200 | Subventions d'investissement des communes et.. | -200'000.00 | 0.00 | 200'000.00 | 0.00 | 200'000.00 |
| 63300 | Subventions d'investissement des assurances s.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63400 | Subventions d'investissement des entreprises p.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63500 | Subventions d'investissement des entreprises pr.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -54'879.57 | -54'879.57 |
| 63600 | Subventions d'investissement d'organisations pr.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -22'141.53 | -22'141.53 |
| 63700 | Subventions d'investissement de ménages | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63800 | Subventions d'investissement de l'étranger | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -234'882.22 | -234'882.22 |
| 64 | Remboursement de prêts | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64100 | Remboursement de prêts aux cantons et aux co.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64200 | Remboursement de prêts aux communes et aux.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64300 | Remboursement de prêts aux assurances social.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64400 | Remboursement de prêts aux entreprises publiq.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64500 | Remboursement de prêts aux entreprises privées | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64600 | Remboursement de prêts aux organisations priv.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64700 | Remboursement de prêts aux ménages | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64710 | Remboursement de prêts d'études | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64800 | Remboursement de prêts à l'étranger | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Report de participations | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65100 | Report de participations aux cantons et aux con.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65200 | Report de participations aux communes et aux s.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65300 | Report de participations aux assurances sociale.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65400 | Report de participations aux entreprises publiq.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65500 | Report de participations aux entreprises privées .. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2016

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|--|----------------|----------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 65600 | Report de participations aux organisations privé.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65700 | Report de participations aux ménages dans le p.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65800 | Report de participations à l'étranger dans le patr.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Remboursement de subventions d'investisse.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66000 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66100 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66200 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66300 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66400 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66500 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66600 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66700 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66800 | Remboursement de subventions d'investisseme.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Subventions d'investissement à redistribuer | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67100 | Subventions d'investissement des cantons et de.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67200 | Subventions d'investissement des communes et.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67300 | Subventions d'investissement des assurances s.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67400 | Subventions d'investissement des entreprises p.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67500 | Subventions d'investissement des entreprises pr.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67600 | Subventions d'investissement des organisations.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67700 | Subventions d'investissement des ménages à re.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67800 | Subventions d'investissement de l'étranger à re.. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -6'889'129.17 | -6'889'129.17 |
| 69000 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -6'889'129.17 | -6'889'129.17 |

**Budget 2016**

| Classification par nature | | Budget 2016 | Budget 2015 | Ecarts | Comptes 2014 | Ecarts |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 70 | Immobilisations corporelles PF | 365'000.00 | 560'000.00 | 195'000.00 | 143'999.45 | -221'000.55 |
| 70000 | Terrains PF | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 70400 | Bâtiments PF | 300'000.00 | 560'000.00 | 260'000.00 | 143'999.45 | -156'000.55 |
| 70600 | Biens mobiliers PF | 65'000.00 | 0.00 | -65'000.00 | 0.00 | -65'000.00 |
| 79 | Report au bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 74'900.51 | 74'900.51 |
| 79000 | Report des recettes PF au bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 74'900.51 | 74'900.51 |
| 83 | Subventions d'investissements acquises | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -74'900.51 | -74'900.51 |
| 83100 | Cantons et concordats | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 83800 | Subventions d'investissements de l'étranger | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -74'900.51 | -74'900.51 |
| 89 | Report au bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -143'999.45 | -143'999.45 |
| 89000 | Report des dépenses PF au bilan | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -143'999.45 | -143'999.45 |

PFT investissements par Responsable

| Étiquettes de lignes | Valeurs | | | | | | | |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Compte 2015 | Budget 2015 | Budget 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Budget 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 |
| 201201 Traversée de Cernier | 1'294'315.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201202 Traversée de Dombresson | 5'687'523.24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201203 Réfection rue du Bois Noir à Cernier | 1'270'488.55 | 990'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201204 Réfection route de Fontaines à Fontainemelon | 1'580'775.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201205 Réfection route du Mont-Racine aux Geneveys-sur-Coffrane | 1'112'325.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201206 Réfection route de Champs-Rinier à Chézard | 4'802.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201207 Réfection rue de la Paix aux Geneveys-sur-Coffrane | 58'594.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201208 Assainissement éclairage public de Cernier | -70'355.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201209 Abribus de Fontainemelon | 35'048.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201210 Système d'automatisation | 224'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201211 Installation de 7 bornes de puisage (crédit-cadre MultiRuz 2012) | 14'050.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201212 Manuel d'autocontrôle | 32'728.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201213 Etude projet d'urbanisation de la traversée de Chézard-St-Martin | 5'747.70 | 0.00 | 0.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201214 Déplacement conduites pour route d'accès "Barfuss" aux Geneveys-s | 47'381.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201215 PAL Les Hauts-Geneveys | 9'072.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201216 PAL Cernier | 7'081.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201219 Achat d'une parcelle de forêt-Le Pâquier | 1'081.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201220 Smart-meters | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201221 Etude CAD Cernier-Fontainemelon | 41'046.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201222 Réfection façades et isolation bâtiments La Fontenelle | 103'218.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201223 Assainissement collège primaire de Cernier | -71'108.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201224 Aménagement combles collège de Chézard-St-Martin | 6'340.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201225 Travaux du complexe scolaire de Dombresson | 7'689.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201226 Réparation piscine, matériel athlétisme et filets terrain centre sportif | 88'538.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201227 Place de jeux du Pâquier | 10'585.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201228 Place de jeux de Vilars | 88'382.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201229 Plan directeur des eaux régionales (PDER) | 150'000.00 | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201230 Plan général d'évacuation des eaux régionales (PGEER) | 0.00 | 150'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201231 Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier | 237'600.00 | 333'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 550'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201232 Mise en conformité de l'alimentation en eau du village d'Engollon | 3'325.00 | 130'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201233 Dombresson, Les Empetières, plan de quartier (crédit-cadre MultiRuz | 303'780.95 | 300'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201234 Améliorations foncières | 184'799.65 | 59'216.00 | 51'000.00 | 54'000.00 | 54'000.00 | 51'000.00 | 66'216.00 | 30'000.00 |
| 201235 Fontainemelon, cantine La Bornicante | 7'835.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201236 Savagnier, trottoirs et chemin piétonnier | 10'216.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201237 Hauts-Geneveys, mesure 1c PGEE | -266'141.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201238 Traversée de Fontaines | 54'106.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201239 Assainissement de l'éclairage public de Dombresson | -64'085.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201240 Réfection immeuble "Temple 1" à Fontainemelon | -132'050.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201241 Complexe de Savagnier, panneaux photovoltaïques sur toiture | -35'293.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201242 Remplacement chaudière collège de Fontaines | -30'204.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201243 Fontaines - Route de Landeyeux | -43'981.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201244 A4EOVR GsC | -255'527.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201245 Réfection des rues Stand, Crêt Debély, Chasseral, Guillaume Farel à C | 719'684.50 | 0.00 | 476'900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201246 Construction du collège de Vilars | -56'595.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201247 Equip. Forchaux-Mantel 3e étape Sud | 39'236.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

PFT investissements par Responsable

| Étiquettes de lignes | Valeurs | | | | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|------|
| | Compte 2015 | Budget 2015 | Budget 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Budget 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | |
| 201248 Aménagement d'une salle d'économie ménagère à la Fontenelle | 8'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201249 Transformations réception, bibliothèque, bureaux à la Fontenelle | 11'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201301 Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier | 672'766.35 | 228'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201302 Mise à niveau de l'éclairage public de Val-de-Ruz | 372'641.05 | 190'000.00 | 133'200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201304 Robot de nettoyage pour la piscine d'Engollon | 33'388.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201305 Les Hauts-Geneveys, achat parking Beauregard | 154'916.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201401 Collège de Fontainemelon | 110'197.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201402 Fontainemelon, immeuble Robert 26 | 181'989.45 | 60'000.00 | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201403 Route d'accès à la zone industrielle de Fontaines | 0.00 | 867'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201404 Assainissement du réservoir de Fontainemelon | 355'773.60 | 480'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201405 Service du feu, logiciel EAGLE | 17'825.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201406 PAL Val-de-Ruz | 324'361.40 | 140'000.00 | 230'000.00 | 125'000.00 | -25'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201407 Cernier, immeuble Epervier 4 | 77'326.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201502 Désaffectation ancienne STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201503 Ferme Matile à Fontainemelon | 243'235.40 | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201504 Cernier, route de Neuchâtel, assainissement des réseaux d'eau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 425'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201505 A4EOVR | 0.00 | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201506 Chézard-St-Martin, rue des Esserts, réalisation mesure du PGEE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 620'000.00 | 110'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201507 Savagnier, remplacement chaudières CAD | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201508 Etude des infrastructures sportives | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201509 Etude du patrimoine immobilier | 16'255.70 | 100'000.00 | 380'000.00 | 340'000.00 | 340'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201511 Entretien du patrimoine administratif (PA), crédit-cadre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500'000.00 | 500'000.00 | 250'000.00 | 300'000.00 | 300'000.00 | 0.00 |
| 201512 Entretien du patrimoine financier (PF), crédit-cadre | 0.00 | 0.00 | 260'000.00 | 270'000.00 | 270'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201514 Piscine Fontenelle, assainissement | 27'648.00 | 200'000.00 | 45'000.00 | 1'250'000.00 | 1'250'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201516 Dombresson, réfection route de l'Eglise | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'148'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201517 Boudevilliers, temple | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201519 Rénovation de la Grange aux Concerts à Cernier | 0.00 | 0.00 | 400'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201520 Déplacement de conduites d'eau potable à La Joux-du-Plâne et à Cer | 54'280.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201521 Rénovation salle EFA (C12) collège La Fontenelle | 68'337.55 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201522 Tracteur-tondeuse piscine d'Engollon | 21'296.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201523 Rénovation préau couvert Fontenelle | 75'806.95 | 120'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201524 Maintenance du système de supervision et mise à niveau des automa | 48'128.65 | 117'800.00 | 165'200.00 | 176'000.00 | -15'700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201525 Casiers 3e cycle Fontenelle | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201526 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019 | 43'000.00 | 200'000.00 | 330'000.00 | 215'000.00 | 175'000.00 | 130'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201528 Montmollin, mise en conformité du passage piétons | 0.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201529 Participation à Vivaldis | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 | 250'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201531 Prêt Maison Chasseral - Les Savagnières | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201601 Entretien lourd réseau assainissement et eaux claires, crédit-cadre | 0.00 | 0.00 | 350'000.00 | 450'000.00 | 450'000.00 | 500'000.00 | 500'000.00 | 550'000.00 | 0.00 |
| 201602 Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre | 0.00 | 0.00 | 400'000.00 | 500'000.00 | 500'000.00 | 550'000.00 | 550'000.00 | 600'000.00 | 0.00 |
| 201603 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre | 0.00 | 0.00 | 250'000.00 | 350'000.00 | 350'000.00 | 400'000.00 | 250'000.00 | 250'000.00 | 0.00 |
| 201604 Remplacement filtre chauffage à distance (CAD) Coffrane | 0.00 | 0.00 | 45'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201605 Acquisition programme de gestion du temps Mobatime | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201606 Acquisition programme de gestion RH Abacus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201607 Acquisition programme de gestion des commandes Abacus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201608 Acquisition programme de gestion des immobilisations Abacus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

PFT investissements par Responsable

| Étiquettes de lignes | Valeurs | | | | | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Compte 2015 | Budget 2015 | Budget 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Budget 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 |
| 201609 Reprise du réseau d'eau Tête de Ran | 0.00 | 0.00 | 150'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201610 La Fontenelle - panneaux photovoltaïques sur toiture | 0.00 | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201611 Beamer salle de spectacles Fontainemelon | 0.00 | 0.00 | 34'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201612 Fornel du Haut, remise en état | 0.00 | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201613 Remplacement des chauffages, crédit-cadre | 0.00 | 0.00 | 125'000.00 | 125'000.00 | 125'000.00 | 125'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201614 La Rebatte à Chézard-Saint-Martin, remise en état de la détection inc | 0.00 | 0.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201616 Les Hauts-Geneveys, bâtiment communal, remise en état de la salle c | 0.00 | 0.00 | 35'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201617 Savagnier, création d'un trottoir au sud de la rue des Forgerons | 0.00 | 0.00 | 170'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201618 Dombresson, achat de conteneurs pour 4 salles de classe | 0.00 | 0.00 | 800'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201619 Les Geneveys-sur-Coffrane, achat de conteneurs pour 4 salles de clas | 0.00 | 0.00 | 800'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201620 La Fontenelle, création d'un local pour les soins dentaires | 0.00 | 0.00 | 12'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201622 Entretien des réservoirs et des stations d'épuration, crédit-cadre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 200'000.00 | 200'000.00 | 200'000.00 | 200'000.00 | 200'000.00 |
| 201702 Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier | 23'165.75 | 0.00 | 1'000'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201703 Route d'accès aux éoliennes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201704 Fontaines, construction trottoir Chemin de Bellevue | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201705 Installation de panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017-2021 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 |
| 201706 Cernier, La Fontenelle, rénovation de l'aula (scène, sono, salle) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 150'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201707 Cernier, ancienne halle de gymnastique, mise aux normes de sécurité | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201708 Villars, ancienne halle de gymnastique, mise aux normes de sécurité | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201709 Création de places d'accueil parascolaire à Montmollin | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201710 La Fontenelle, construction de 4 salles de sciences et 6 salles de class | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'000'000.00 | 2'000'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201711 La Fontenelle, transformations de salles de sciences en salles de class | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201801 Fontaines, immeuble Grand-Rue 10a | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 145'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201802 Réfection rue des Monts à Cernier | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'100'000.00 |
| 201803 Fontaines, bassin de rétention quartier A Tévu | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 800'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201804 Engollon, piscine, étude de l'évolution des infrastructures | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201805 Engollon, camping, étude de réalisation | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201806 Construction d'un centre forestier | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201807 Création de places d'accueil parascolaire à Cernier et aux Geneveys-s | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201901 Boudevilliers, mur du cimetière | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 97'000.00 | 0.00 |
| 201902 Les Geneveys-sur-Coffrane, Centre sportif | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 630'000.00 | 0.00 |
| 201903 Cernier, immeuble Cernier Centre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 521'000.00 |
| 201904 Les Geneveys-sur-Coffrane, étude d'extension du centre sportif | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201905 Nouveau compresseur d'air pour le remplissage des bonbonnes ARI S | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55'000.00 | 0.00 |
| 201906 Montmollin, transformation du bâtiment communal en salles de clas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 400'000.00 | 600'000.00 | 0.00 |
| 202001 Traversée de Chézard-St-Martin | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 800'000.00 | 2'900'000.00 | 800'000.00 | 0.00 |
| 202002 Agrandissement collège des Geneveys-sur-Coffrane | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 |
| 202003 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2020-2024 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500'000.00 | 500'000.00 |
| Total général | 15'957'398.68 | 5'925'016.00 | 7'237'300.00 | 7'973'000.00 | 9'018'300.00 | 7'401'000.00 | 8'906'216.00 | 7'151'000.00 |



A. Positions budgétaires modifiées

| No. compte avant | Libellé compte avant | Montant débit | Montant crédit | No. compte au budget 2016 | Libellé compte au budget 2016 | Montant débit | Montant crédit |
|------------------|---|---------------|----------------|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 3130000 | Prestations de services de tiers | divers | | 3130002 | Téléphones et télécommunications | divers | |
| 3130000 | Prestations de services de tiers | divers | | 3130003 | Cotisations | divers | |
| 3130000 | Prestations de services de tiers | divers | | 3130004 | Frais postaux | divers | |
| 3130000 | Prestations de services de tiers | 50'000 | | 3130005 | Archivages 2015 | | 80'000 |
| 3130000 | Prestations de services de tiers | divers | | 3130097 | Prestations de services s/bâtiments PA 2015 | divers | |
| 1110-3010000 | Salaire du personnel administratif et technique | divers | | 1500-3010000 | Salaire du personnel administratif et technique (nouvelle répartition) | | 58'560 |
| 1500-3120000 | Eau, déchets PA | 0 | | 1506-3120000 | Eau, déchets PA | | 2'350 |
| 1500-3120001 | Electricité PA | 1'750 | | 1506-3120001 | Electricité PA | | 1'300 |
| 1500-3144000 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 10'000 | | 1506-3144000 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | | 18'000 |
| 1500-3160000 | Loyers et fermages des biens-fonds | 30'825 | | 1506-3160000 | Loyers et fermages des biens-fonds | | 32'150 |
| 1500-3300400 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA... | 34'300 | | 1506-3300400 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA... | | 26'200 |
| 1500-3300600 | Amortissements planifiés, biens meubles PA... | 3'000 | | 1506-3300600 | Amortissements planifiés, biens meubles PA... | | 11'000 |
| 1500-3930000 | Imputations internes pour frais administratifs.... | 0 | | 1506-3930000 | Imputations internes pour frais administratifs.... | | 4'000 |
| 1110-3010000 | Salaire du personnel administratif et technique | divers | | 1620-3010000 | Salaire du personnel administratif et technique (nouvelle répartition) | | 5'530 |
| 1620-3930000 | Imputations internes pour frais administratifs.... | 4'000 | | 1626-3930000 | Imputations internes pour frais administratifs.... | | 4'000 |
| 2180-4309000 | Autres revenus d'exploitation | | 380'000 | 2180-4240000 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service | | 585'000 |
| 21xx-3010000 | Salaire du personnel administratif et technique | divers | | 4330-3010000 | Salaire du personnel administratif et technique (nouvelle répartition du personnel médical des écoles) | 144'750 | |
| 2111-4631000 | Subventions des cantons et des concordats | | 1'837'500 | 2111-4631042 | Subventions cantonales sur traitements et caisse de pens. | | 2'116'978 |
| 2120-4631000 | Subventions des cantons et des concordats | | 3'173'750 | 2120-4631042 | Subventions cantonales sur traitements et caisse de pens. | | 3'175'458 |
| 2130-4631000 | Subventions des cantons et des concordats | | 3'025'700 | 2130-4631042 | Subventions cantonales sur traitements et caisse de pens. | | 3'322'375 |
| 2190-4631000 | Subventions des cantons et des concordats | | 238'300 | 2190-4631042 | Subventions cantonales sur traitements et caisse de pens. | | 235'000 |
| 2200-3614000 | Dédommagements aux entreprises publiques | 52'000 | | 2200-3611000 | Dédommagement aux cantons et aux concordats | | 53'000 |
| 4220-3612000 | Dédommagements aux communes et aux syndicats... | 656'000 | | 4220-3130000 | Prestations de services de tiers (ambulance) | | 2'400'000 |
| | | | | 4220-4611000 | Dédommagement aux cantons et aux concordats (ambulance) | | -1'732'000 |
| 5520-3611000 | Subventions des cantons et des concordats (part FIP financement LACI) | 200'000 | | 5510-3611000 | Subventions des cantons et des concordats (part FIP financement LACI) | | 204'403 |
| 5790-divers | Divers | divers | | 5796-divers | divers | divers | |
| 6 | Transports | | | 6 | Transports et télécommunications | | |
| 6150-3141000 | Entretien des routes/voies de communication (fondants) | 50'000 | | 6150-3101062 | Produits de déneigement | | 55'000 |
| 6150-3141000 | Entretien des routes/voies de communication (travaux de déneigement) | 500'000 | | 6150-3141001 | Travaux de déneigement | | 250'000 |
| 6220 | Trafic régional | | | 6220 | Trafic régional et d'agglomération | | |
| 6231-3636000 | Subventions aux organisations privées.... | 22'000 | | 6222-3636000 | Subventions aux organisations privées.... | | 22'000 |
| 6230-3611000 | Dédommagement aux cantons et aux.... | 1'578'000 | | 6221-3611000 | Dédommagement aux cantons et aux.... | | 1'578'000 |
| 6230-3636000 | Subventions aux organisations privées.... | 22'000 | | 6221-3636000 | Subventions aux organisations privées.... | | 22'000 |
| 9100-4000800 | Impôt sur le revenu - ADB, remises et non-valeurs | 400'000 | | 0210-3181100 | ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP | | 400'000 |
| 9100-4401900 | Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpt de diminution..) | 30'000 | | 9100-3400100 | Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP | | 30'000 |
| 9100-4401901 | Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpt de diminution..) | 0 | | 9100-3400101 | Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM | | 10'000 |
| 9100-4601000 | Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux | | 2'200'000 | 9100-4019000 | IPM part au fonds en proportion de la population | | 1'200'000 |

B. Positions budgétaires introduites

| No. compte avant | Libellé compte avant | Montant débit | Montant crédit | No. compte au budget 2016 | Libellé compte au budget 2016 | Montant débit | Montant crédit |
|------------------|----------------------|---------------|----------------|---------------------------|--|---------------|----------------|
| | | | | 0210-4290100 | Récupérations sur ADB SIPP | | 0 |
| | | | | 0210-4290101 | Récupérations sur ADB SIPM | | 0 |
| | | | | 0210-4290102 | Récupérations sur ADB ISIS | | 0 |
| | | | | 6190-3611000 | Dédommagement aux cantons et aux concordats (mission de secours routier) | | 100'200 |
| | | | | 6221 | Subventions Onde-Verte | | |
| | | | | 6222 | Noctambus | | |
| | | | | 7200-3137000 | Impôts et taxes (taxe micro-polluants) | | 135'000 |
| | | | | 7610-3611000 | Dédommagement aux cantons et aux concordats (mission de secours "chimique et radioprotection") | | 68'470 |
| | | | | 7690-3611000 | Dédommagement aux cantons et aux concordats (mission de secours "hydrocarbures) | | 21'710 |

C. Positions budgétaires supprimées

| No. compte avant | Libellé compte avant | Montant débit | Montant crédit | No. compte au budget 2016 | Libellé compte au budget 2016 | Montant débit | Montant crédit |
|------------------|--|---------------|----------------|---------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| 2190-4611000 | Dédommagements des cantons et des concordats | | | | | | |
| 623 | Trafic d'agglomération | | | | | | |
| 6230 | Subvention Onde-Verte | | | | | | |
| 6231 | Noctambus | | | | | | |