



Commune de Val-de-Ruz

Conseil communal

BUDGET 2017

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 - TH 275845

Date : 28.11.2016

Révisions

Date	Version	Description	Auteur(s)
12.11.2016	0.1	Rédaction du document	CCU
13.11.2016	0.2	Mise en forme et adaptation du document	CCU
15- 18.11.2016	0.3	Finalisation contenu	CCU
21.11.2016	0.4	Validation du document pour publication CGF	CC
28.11.2016	1.0	Validation définitive du document	CC

Liste des tableaux

Tableau 1 :	Compte de résultats à trois niveaux.....	10
Tableau 2 :	Charges par nature à trois positions	11
Tableau 3 :	Répartition de l'effectif du personnel administratif et technique, en équivalents plein temps (EPT), dans les unités de la Commune y compris apprentis	12
Tableau 4 :	Répartition de l'effectif du personnel enseignant par cycle, exprimé en EPT	13
Tableau 5 :	Recettes par nature à trois positions	15
Tableau 6 :	Résultat par dicastère fonctionnel	17
Tableau 7 :	Investissements 2017	19
Tableau 8 :	Autofinancement 2017	20
Tableau 9 :	Compte de financement 2017.....	21

Table des matières

1.	Introduction	4
2.	Contexte thématique	5
2.1.	Réforme de la péréquation intercommunale.....	5
2.2.	Coûts scolaires.....	6
2.3.	Transports publics	6
2.4.	Social	7
2.5.	Fiscalité.....	7
3.	Contexte financier.....	8
4.	Compte de résultats.....	10
5.	Charges par nature comptable	11
5.1.	301 à 309 Charges de personnel (+ CHF 1'473'000 sur B2016).....	12
5.2.	310 à 315 Charges « biens, service et marchandises » (+ CHF 635'000 sur B2016)	14
5.3.	330 Amortissements du PA (+ CHF 1'997'000 sur B2016).....	14
5.4.	361 Dédommagements à d'autres collectivités (- CHF 745'000 sur B2016)	14
5.5.	392 Péréquation (+ CHF 807'000 sur B2016)	14
6.	Recettes par nature comptable	15
6.1.	400 à 402 Impôts directs (- CHF 2,05 millions sur B2016).....	15
6.2.	443 Produits des biens-fonds (PF) (- CHF 750'000 sur B2016)	16
6.3.	451 Prélèvements aux financements spéciaux (+ CHF 800'000 sur B2016)	16
6.4.	489 Prélèvements sur le capital propre (+ CHF 4,9 millions sur B2016)	16
7.	Résultat par dicastère fonctionnel.....	17
8.	Chapitres autofinancés	18
8.1.	Eaux.....	18
8.2.	Déchets.....	18
8.3.	Chauffages à distance.....	18
9.	Investissements	19
9.1.	Autofinancement et compte de financement.....	20
10.	Conclusion.....	22
11.	Projets d'arrêtés	22
12.	Annexes.....	29

Madame la présidente,

Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

1. Introduction

Le budget 2017 qui vous est présenté au travers de ce rapport doit être considéré comme difficile, voire très difficile. De nombreux paramètres ont interféré dans son élaboration, la majorité d'entre eux découlant de décisions et de législations en lien avec le Canton. Dans ce cadre, le Conseil communal ne peut que prendre acte et travailler pour le bon fonctionnement, au meilleur coût possible, de notre Institution. Force est de reconnaître que le budget 2017 est ainsi très déficitaire, quoique l'équilibre vous soit proposé par un prélèvement important aux réserves de réorganisation et conjoncturelles dont les bases sont soumises à votre approbation, respectivement à votre information au point précédent de l'ordre du jour. Il va de soi que votre refus d'une prolongation d'un an de la réserve de réorganisation engendrerait automatiquement soit un budget 2017 non couvert, soit un prélèvement plus important à la réserve conjoncturelle.

Globalement, le budget 2017 qui vous est proposé reste dans la continuité et permet de maintenir le coefficient fiscal à la même hauteur depuis la fusion. Nous sollicitons de votre Autorité votre soutien à ce programme « minimum » que nous vous proposons. Quelques éléments subissent tout de même des modifications, plus particulièrement des améliorations pour notre population et notre fonctionnement.

Ainsi, l'ouverture d'une structure parascolaire à Montmollin fait partie des améliorations à la population de ce village, l'instauration d'un franc symbolique à la coopération internationale fait partie de l'ouverture de notre Commune aux problématiques internationales. La finalisation du transfert de la gérance du patrimoine en interne (suppression des mandats externes) confirme la volonté de maîtrise de notre patrimoine, notamment financier, et le maintien de prestations « communales » en matière de transports publics démontre l'espoir important de notre Commune à des prestations adéquates et intéressantes pour nos citoyens et nos entreprises. Cela sans oublier l'axe énergétique prôné par notre Commune, dont l'augmentation du nombre de panneaux solaires et la volonté d'économie restent le préalable à une autonomie locale voire même à un statut de producteur important d'énergie « verte » dès la mise en place des parcs éoliens sur notre territoire.

L'augmentation du nombre d'habitants reste supérieure à la moyenne cantonale et la moyenne d'âge y résidant demeure la plus basse de notre canton. Les défis liés sont à ce jour sous la maîtrise de notre administration, nous travaillons chaque jour à l'équilibre entre l'évolution de la population et celle des structures communales.

Reste que la problématique financière est à ce jour un défi très ambitieux. Plusieurs pistes sont évoquées dans ce rapport pour arriver à l'équilibre. Une situation économique et conjoncturelle favorable est une obligation au maintien fiscal actuel. Le Conseil communal est conscient de la faible marge de manœuvre qui est la sienne et espère que la conjoncture reprenne des « couleurs » et redonne ainsi sa part d'argent à la collectivité. Celle-ci est indissociable de notre fonctionnement futur. La consolidation de ce secteur par de nouveaux emplois et de nouvelles entrées fiscales reste une priorité du Conseil communal.

2. Contexte thématique

L'année 2017 démontre un déficit important, de plus de CHF 5,6 millions (y compris les prélèvements à la réserve de réorganisation), sans que le Conseil communal puisse améliorer. En effet, la détérioration financière provient principalement des cinq éléments suivants :

2.1. Réforme de la péréquation intercommunale

Le Conseil d'Etat a proposé, à la fin du printemps 2016, une réforme de la péréquation entre les communes neuchâteloises, réforme attendue depuis plusieurs années par les instances politiques cantonales (notamment la commission spécifique de l'Etat) et par de nombreuses communes. La mouture présentée par le Conseil d'Etat, sans réelle consultation préalable des partenaires communaux, n'a pas suscité l'engouement général, bien au contraire. Seules Milvignes et Val-de-Ruz y étaient clairement favorables. Le projet de l'Etat a donc été abandonné. Ainsi, les effets de l'ancienne péréquation restent pleins et prennent même encore de l'ampleur pour son volet des surcharges structurelles. De fait, notre Commune devra payer en 2017 CHF 3,3 millions aux autres communes neuchâteloises pour leurs charges structurelles, plus importantes que les nôtres aux dires de la méthodologie actuellement en vigueur. Hormis quelques paramètres reconnus valables (quoique), l'ancien système « de la péréquation » prend en compte le taux fiscal comme paramètre d'importance. Val-de-Ruz ayant un taux fiscal avantageux, il est donc interprété que nous n'avons pas de frais de structures, mais un tel lien est parfaitement incorrect !

Nous sommes donc pénalisés par notre politique d'affectation des moyens financiers rigoureuse et par le rendement de notre patrimoine financier. Deux petits comparatifs vous le démontrent aisément. Val-de-Travers reçoit CHF 700'000 pour ses frais de structures alors que nous payons CHF 3,3 millions. Il s'agit d'une différence de quelque CHF 4 millions (équivalent à plus de 8 points d'impôts). Comment expliquer cela ? Et plus de 20 petites communes bénéficient de versements pour leurs charges structurelles, alors qu'elles n'ont aucune structure d'ampleur régionale ou cantonale, tandis que notre grande commune paie toujours plus malgré son rayonnement reconnu.

Si Val-de-Ruz comprend qu'elle doit payer pour certaines infrastructures d'importance situées à Neuchâtel ou à La Chaux-de-Fonds, le chiffre calculé par l'ancienne législation est totalement ridicule, mais nous n'avons aucun moyen légal de le contester. Seul le Conseil d'Etat et le Grand Conseil peuvent faire changer cela.

Le dossier n'est cependant pas clos, le Conseil d'Etat ayant, dans le cadre du traitement des points à l'ordre du jour de la session de décembre 2016, proposé une nouvelle mouture de la péréquation intercommunale. Celle-ci, a beaucoup plus de chances d'aboutir cependant sans triomphalisme, les communes consultées étant à 50% favorables en nombre d'entité mais de manière plus prononcées en nombre d'habitants. Mais nous ne le saurons qu'à l'instant du traitement du budget 2017 de l'Etat, soit pendant la session de début décembre. Dans le meilleur des cas, nous pourrions améliorer notre situation budgétaire de quelque CHF 2,3 millions et des amendements du Conseil communal vous seraient alors proposés une fois le budget voté.

2.2. Coûts scolaires

Ce domaine d'activités demeure le plus important de notre commune, à juste titre. Il n'a jamais été contesté par le Conseil communal et votre Autorité. L'importance de la formation de nos jeunes est reconnue et Val-de-Ruz est la région la plus peuplée du canton dans cette tranche d'âge. Nous en sommes fiers, mais cela a un coût. Près de 30% de notre budget sont consacrés à ce titre pour 2017, ce chiffre augmentant régulièrement ces deux dernières années. Une analyse rapide permet d'identifier ces évolutions par les raisons suivantes :

- Réforme du cycle 3
 - Adaptation de la grille horaire conformément à la rénovation du cycle 3 (environ + 3,5%).
 - Adaptation des salaires des enseignants au cycle 3 en raison des décharges temporaires accordées pour la mise en œuvre de la rénovation du cycle 3.
 - Besoins en salles de classe accrus, constructions scolaires nouvelles aux Geneveys-sur-Coffrane, à Dombresson et à Cernier nécessitant des amortissements et frais financiers supplémentaires.
- Augmentation régulière des effectifs globaux d'élèves, en particulier aux cycles 2 et 3 dont les coûts sont les plus élevés. L'augmentation régulière de la population de notre commune, de quelque 10% depuis le 1^{er} janvier 2013, impacte également les coûts scolaires. Par ailleurs, la simplification des démarches pour les parents qui souhaitent inscrire leur enfant dans des centres régionaux de performance de la filière sport-arts-études a une incidence de plus en plus grande sur les coûts d'écolages à d'autres cercles scolaires. Ces filières étaient très marginales jusqu'il y a deux ans, elles sont en plein développement par le Canton. Ainsi, en 2016, plus de 25 jeunes vaudruziens suivent leur cursus dans cette voie, ce qui induit une augmentation des scolarisations hors cercle. De plus, la date butoir d'inscription pour cette filière, définie par l'Etat, est postérieure à la possibilité pour notre cercle d'adapter le nombre d'enseignants sous contrat. Ainsi, en 2016 et pour la première fois, notre école s'est retrouvée avec une classe « en trop » par rapport aux quotas définis par la législation et a dû demander une dérogation.
- Mise en œuvre de la nouvelle grille salariale des enseignants, dont les effets seront, dans un premier temps, une augmentation en raison du nombre d'enseignants déjà au maximum de l'échelle salariale et la revalorisation des salaires des enseignants en début de carrière dans les années 1 à 8.
- Suppression de la caisse de remplacement et de la contribution des enseignants. Les coûts des remplacements seront donc entièrement à la charge de la Commune.

2.3. Transports publics

Deux axes sont à relever dans cette catégorie de charges. Le premier est d'ordre législatif « cantonal » : lors de l'introduction du financement fédéral du fonds d'infrastructure ferroviaire fédéral (FIF) au 1^{er} janvier 2016, le Grand Conseil a admis d'ajouter la part cantonale au pot commun des transports publics, transférant ainsi une part de 40% aux communes neuchâtelaises. Ce transfert s'est donc fait sous l'égide de l'ancienne loi sur les transports publics. Ces coûts sont ainsi supportés de manière plus importante dans les Villes que dans les régions périphériques alors que le FIF

représente une somme par habitant devant être uniformément répartie. Le Conseil d'Etat s'est engagé en décembre 2015 à supprimer cette distorsion par une modification de la loi cantonale, qui sera validée par le Grand Conseil en décembre 2016. Les effets de cette modification sont un coût supplémentaire de quelque CHF 400'000 pour Val-de-Ruz.

Le second axe relève des compléments financés par notre Autorité afin d'améliorer les prestations notamment de la ligne 421 Neuchâtel — Savagnier — Cernier, soit la liaison entre les deux pans de notre vallée. Après des prestations « importantes » mises en vigueur en décembre 2015, une analyse des fréquentations et des possibilités financières nous ont amenés à adapter ces prestations aux besoins « vitaux ». Ainsi, la facture de près de CHF 600'000 en 2016 sera réduite à quelque CHF 220'000 dès 2017, sachant que l'Etat prend en charge les besoins scolaires supplémentaires entre les deux flancs (estimés à CHF 140'000). Il s'agit d'un bon compromis sachant que l'Etat ne prendra plus de ces compléments pourtant nécessaires dans le pot commun des transports publics.

2.4. Social

Sans faire dans l'émotionnel, le Conseil communal répercute dans son budget les valeurs retenues par l'Etat en la matière. La facture sociale globale augmente de 6% par rapport à 2015, cela représente donc CHF 300'000 de plus qu'au budget 2016. Il est à relever que ce résultat n'a pu être obtenu qu'en raison de « coupes » ciblées dans les normes appliquées et définies par l'Etat, faute de quoi l'augmentation aurait été bien plus conséquente.

2.5. Fiscalité

Si la fiscalité des personnes morales et des personnes physiques s'équilibre financièrement, une baisse globale est constatée.

En effet, la bascule des impôts entre Communes et Etat, validée par le Grand Conseil en décembre 2015, permet une augmentation du taux de deux points en notre faveur. Pour être complets, nous devrions obtenir trois points pour la bascule et en redonner un à l'Etat pour les prestations de police unique. Ainsi, en se basant sur la valeur d'un point d'impôt, calculée à quelque CHF 480'000, nous aurions dû améliorer nos entrées fiscales des personnes physiques de près de CHF 1 million. Or, cela ne sera pas le cas en nous basant sur le tableau de bord de la fiscalité à fin octobre 2016. Certaines rémunérations importantes ont diminué, affectant de fait le volume d'encaissement.

Les personnes morales quant à elles diminuent assez peu, cela en raison de la baisse déjà constatée en 2015 et 2016. En fait, l'an 2015 était impacté par une problématique particulière (incendie d'une usine hors canton affectant le résultat global de la société). Ainsi, Le retour à une fiscalité « normale » de ce contribuable compense partiellement les effets négatifs de la conjoncture entre 2016 et 2017.

Enfin, l'imposition des frontaliers subit également les effets de la bascule d'impôts. Si les Communes étaient majoritairement concernées par ce type de revenus, tel n'est plus le cas. Dès 2017, les frontaliers sont ainsi considérés comme un contribuable physique domicilié dans le canton. Dès lors, le montant annuel en notre faveur passe de CHF 1,6 million à environ CHF 800'000. A cela s'ajoute le

fait de la délimitation annuelle opérée en 2016 qui nous a fait budgétiser CHF 3,2 millions en 2016. La différence entre les deux exercices se monte donc à CHF 2,4 millions.

3. Contexte financier

Le contexte thématique étant ainsi posé, le Conseil communal vous présente dans le tableau ci-après les différences budgétaires entre 2016 et 2017 qui affectent significativement le résultat d'ensemble des comptes de notre commune.

Imposition des frontaliers	-1'600'000	Double comptabilisation de cette imposition en 2016, amélioration théorique qui ne se reproduit plus en 2017
Imposition des frontaliers	-800'000	Nouvelle bascule des taux entre Communes et Etat – harmonisation sur la fiscalité PP
Imposition des PM	-300'000	Diminution des encaissements des PM
Imposition des PP	500'000	Malgré une répartition Canton-Communes plus favorable (transfert de 2 points soit + CHF 1 million)
Péréquation	-1'200'000	Après une première perte de CHF 1 moi en 2016 ! Détails ci-dessus
Salaires adm&techn.	-400'000	Diverses adaptations de taux
Salaires enseignants	-800'000	Divers engagements pour le fonctionnement de l'enseignement dans le cadre défini par la loi
Pré-parascolaire	-400'000	Prise en compte sur un an des adaptations à Vilars et ouverture à Montmollin
Assurances sociales personnel	-300'000	En relation aux 3 points précédents
BSM	-500'000	
Amortissements	-200'000	En relation aux investissements consentis. En faisant abstraction des nouveaux amortissements liés à la réévaluation du patrimoine administratif
Transports	-300'000	Détails ci-dessus
Transports	400'000	Diminution prestations ligne 421
Prélèvement à la réserve de réorganisation	-1'000'000	En 2016 prélèvements de CHF 1.9 mios, baisse importante en 2017
	-6'900'000	

Le Conseil communal a cherché des solutions afin de résoudre le financement de l'exercice 2017. Les principes globaux ont été discutés avec la commission de gestion et des finances lors de sa séance du 7 septembre 2016. Cette dernière, après quelques jours de réflexion, a admis la proposition du Conseil communal, tout en souhaitant que le procédé ne se reproduise pas à long terme.

Partant du principe que les prestations actuelles à nos citoyens ne sont pas pléthoriques, le Conseil communal ne souhaite pas, mais ne peut pas non plus, procéder à de douloureuses adaptations en la matière. De plus, le Conseil communal a rapidement écarté la piste de l'augmentation de la quotité d'impôts. Les réflexions et les éléments principaux ont été les suivants :

- bien que la législation cantonale en lien avec la péréquation intercommunale n'ait pas encore été modifiée, le Conseil d'Etat doit procéder à son adaptation le plus rapidement possible. Ainsi,

nous pouvons estimer à quelque CHF 2,3 millions l'effet favorable sur les budgets 2017, voire 2018 et suivants ;

- le traitement financier du thème « scolaire, pré- et parascolaire » est en cours de discussions entre les Communes et l'Etat. Il s'agit là de « lisser » les coûts scolaires sur le plan cantonal, tout comme l'est l'aide sociale depuis de nombreuses années. Val-de-Ruz étant la Commune la plus « chargée » en la matière, nous pouvons estimer à quelque CHF 2 millions l'effet favorable sur les budgets 2018 et suivants ;
- une augmentation d'imposition communale n'est pas envisageable en 2017, car il serait très difficile d'expliquer à notre population que nous leur demandons un financement supplémentaire alors que nous vous présentons ce jour une revalorisation de notre patrimoine administratif de près de CHF 80 millions. Quand bien même cette revalorisation n'apporte aucune liquidité, elle nous permet d'être plus sereins et de ne pas céder à la pression et à la conjoncture difficile. Afin de vous rendre attentifs à l'effet fiscal sur une déclaration à valeur moyenne, le montant à prélever en supplément sur la facture fiscale de nos citoyens avoisine les CHF 600 (pour une valeur d'imposition totale d'environ CHF 10'000).

Ainsi, le déficit de l'exercice 2017 est couvert par les prélèvements suivants aux réserves :

- le report de l'introduction de la norme MCH2 à 2018 par l'Etat nous permet de vous demander un report de la date butoir de validité de la réserve de réorganisation au 31 décembre 2018. Ainsi, il nous serait possible de prélever encore en 2017 certaines sommes dans cette réserve (transports publics, réorganisation de la gérance du patrimoine, nouveaux logiciels, etc.) ;
- la création d'une réserve de politique conjoncturelle vous est présentée dans le cadre du rapport sur la revalorisation du patrimoine administratif. En cas d'accord de votre part, il y sera prélevé le montant nécessaire à l'équilibre du budget 2017. Dans le cas contraire, le budget 2017 resterait déficitaire, avec comme corolaire un prélèvement à la fortune de la Commune afin de couvrir la perte lors du bouclage des comptes. Un prélèvement à cette réserve est soumis à des conditions législatives strictes, notamment une baisse de la fiscalité ou une augmentation de charges non prévisibles. Nous pouvons clairement démontrer une baisse de la fiscalité dans notre budget 2017 et la seule péréquation intercommunale justifie une couverture de son montant en tant qu'élément extraordinaire non prévisible.

Par cette stratégie, le budget 2017 est à l'équilibre, bien que celui-ci soit le plus mauvais de l'existence de notre Commune. Le Conseil communal escompte que les éléments décrits ci-devant se résolvent dans les plus brefs délais, faute de quoi une augmentation importante de la quotité d'impôts sera inéluctable. Peut-être devra-t-il de toute manière envisager une adaptation en la matière en 2018, sachant que les effets totaux de la péréquation mentionnés ci-devant (CHF 4,5 millions) ne couvriront pas la totalité du déficit (CHF 6 millions) et que l'Etat annonce pour 2018 et 2019 des reports de charges encore à définir, mais estimables entre CHF 2 et 3 millions par an pour notre Commune.

Cependant, l'Etat annonce des économies qui bénéficieront aussi aux Communes, mais sans en estimer l'ampleur à ce stade. Mais le Conseil communal garde le cap et ne souhaite pas travailler dans la précipitation sans une plus ample connaissance des enjeux à ce jour. Les très nombreuses modifications législatives et économiques ne permettent pas au Conseil communal d'avoir une vision

Budget 2017

Rapport au Conseil général

claire du futur, même à court terme, de nos finances. Il le regrette, mais la majorité des Communes se trouvent dans cette même situation.

4. Compte de résultats

Le compte de résultats, à trois niveaux, se résume par le tableau suivant :

Tableau 1 : Compte de résultats à trois niveaux

Compte de résultats	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Charges d'exploitation	81'804'789.25	77'533'441.72	4'271'347.53	75'831'086.26	5'973'702.99
30 Charges de personnel	36'050'539.02	34'571'258.93	1'479'280.09	34'308'329.27	1'742'209.75
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploit	18'908'627.75	18'225'993.50	682'634.25	18'193'800.65	714'827.10
33 Amortissement du patrimoine administratif	7'525'816.00	5'526'960.00	1'998'856.00	5'327'927.75	2'197'888.25
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	380'081.43	362'328.74	17'752.69	393'064.87	-12'983.44
36 Charges de transfert	17'466'936.05	17'270'720.55	196'215.50	15'876'246.95	1'590'689.10
37 Subventions à redistribuer	600'000.00	600'000.00	0.00	650'353.40	-50'353.40
39 Imputations internes	872'789.00	976'180.00	-103'391.00	1'081'363.37	-208'574.37
Étiquettes de lignes
Revenus d'exploitation	-75'341'141.88	-75'921'042.67	579'900.79	-74'881'250.32	-459'891.56
40 Revenus fiscaux	-42'344'400.00	-44'394'625.00	2'050'225.00	-43'885'082.79	1'540'682.79
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	-28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
42 Taxes	-13'695'721.00	-13'268'476.00	-427'245.00	-13'162'878.83	-532'842.17
43 Revenus divers	-272'003.00	-232'453.00	-39'550.00	-256'614.78	-15'388.22
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-3'146'617.88	-2'322'345.34	-824'272.54	-447'320.88	-2'699'297.00
46 Revenus de transfert	-14'409'611.00	-14'094'363.33	-315'247.67	-15'397'636.08	988'025.08
47 Subventions à redistribuer	-600'000.00	-604'600.00	4'600.00	-650'353.59	50'353.59
49 Imputations internes	-872'789.00	-976'180.00	103'391.00	-1'081'363.37	208'574.37
Résultat des activités d'exploitation	6'463'647.37	1'612'399.05	4'851'248.32	949'835.94	5'513'811.43
34 Charge financière	2'243'710.00	2'874'310.00	-630'600.00	3'407'229.48	-1'163'519.48
44 Revenus financiers	-3'847'080.10	-4'541'126.00	694'045.90	-4'530'842.60	683'762.50
Résultat provenant de financements	-1'603'370.10	-1'666'816.00	63'445.90	-1'123'613.12	-479'756.98
Résultat opérationnel	4'860'277.27				
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	119'389.93	-119'389.93
48 Revenus extraordinaires de concessions	-4'860'277.27	0.00	-4'860'277.27	0.00	-4'860'277.27
Résultat extraordinaire	-4'860'277.27	0.00	-4'860'277.27	119'389.93	-4'979'667.20
Total du compte de résultats	0.00	-54'416.95	54'416.95	-54'387.25	54'387.25

Globalement, les charges augmentent de CHF 3,6 millions et les recettes diminuent de CHF 1,3 million. Le déficit ainsi engendré est couvert par un prélèvement à la réserve conjoncturelle (voir rapport sur la réévaluation du patrimoine administratif à l'ordre du jour) de près de CHF 4,9 millions (3^e niveau).

5. Charges par nature comptable

Les charges d'exploitation se résument, selon le regroupement « nature à trois positions », dans le tableau suivant :

Tableau 2 : Charges par nature à trois positions

Étiquettes de lignes	Dépenses B2017 VF	Dépenses B2016	Ecart Dépenses B2017 VF vs B2016	Dépenses C2015	Ecart Dépenses B2017 VF vs C2015
3 Charges	84'048'499.25	80'407'751.72	3'640'747.53	79'357'705.67	4'690'793.58
300 Autorités et commissions	824'357.50	817'657.50	6'700.00	809'475.65	14'881.85
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitati	10'992'487.67	10'656'791.90	335'695.77	10'397'483.65	595'004.02
302 Salaires des enseignants	16'694'613.00	15'553'315.05	1'141'297.95	15'367'453.75	1'327'159.25
303 Travailleurs temporaires	63'128.00	260'076.02	-196'948.02	215'249.45	-152'121.45
304 Allocations	475'240.49	472'080.44	3'160.05	512'191.35	-36'950.86
305 Cotisations patronales	6'599'460.36	6'403'188.02	196'272.34	6'656'597.42	-57'137.06
309 Autres charges de personnel	401'252.00	408'150.00	-6'898.00	349'878.00	51'374.00
310 Charges de matériel et de marchandises	1'985'392.50	1'824'382.00	161'010.50	1'921'504.11	63'888.39
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	655'190.00	579'310.00	75'880.00	576'274.85	78'915.15
312 Alimentation et élimination	2'055'460.00	1'825'557.00	229'903.00	2'126'536.90	-71'076.90
313 Prestations de services et honoraires	9'520'249.65	8'925'595.50	594'654.15	8'449'516.94	1'070'732.71
314 Gros entretien et entretien courant	2'447'000.00	2'445'350.00	1'650.00	2'183'717.30	263'282.70
315 Entretien des biens meubles et immobilisations ir	526'536.00	951'642.00	-425'106.00	818'508.15	-291'972.15
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	365'858.60	366'511.00	-652.40	332'779.90	33'078.70
317 Dédommagements	775'891.00	821'196.00	-45'305.00	687'477.60	88'413.40
318 Réévaluations sur créances	537'000.00	456'800.00	80'200.00	1'052'663.95	-515'663.95
319 Diverses charges d'exploitation	40'050.00	29'650.00	10'400.00	44'820.95	-4'770.95
330 Immobilisations corporelles du PA	7'519'816.00	5'522'410.00	1'997'406.00	5'326'827.75	2'192'988.25
332 Amortissements des immobilisations incorporelle	6'000.00	4'550.00	1'450.00	1'100.00	4'900.00
340 Charges d'intérêt	1'730'500.00	1'832'500.00	-102'000.00	1'983'160.04	-252'660.04
341 Pertes de change réalisées	0.00	0.00	0.00	4'053.40	-4'053.40
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	490'210.00	991'810.00	-501'600.00	1'211'229.04	-721'019.04
349 Différentes charges financières	23'000.00	50'000.00	-27'000.00	208'787.00	-185'787.00
350 Attributions aux fonds et financements spéciaux c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux e	380'081.43	362'328.74	17'752.69	393'064.87	-12'983.44
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	154'200.00	162'900.00	-8'700.00	129'709.40	24'490.60
361 Dédommagements à des collectivités publiques	13'343'824.05	14'088'885.55	-745'061.50	12'848'670.11	495'153.94
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	3'126'210.00	2'997'035.00	129'175.00	2'874'542.44	251'667.56
366 Amortissements, subventions d'investissements	21'900.00	21'900.00	0.00	10'000.00	11'900.00
369 Différentes charges de transfert	13'500.00	0.00	13'500.00	13'325.00	175.00
370 Subventions à redistribuer	600'000.00	600'000.00	0.00	650'353.40	-50'353.40
380 Charges de personnel extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
381 Charges de biens et services et autres charges d'e)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
384 Charges financières extraordinaires	0.00	0.00	0.00	119'389.93	-119'389.93
391 Prestations de services	245'141.00	233'780.00	11'361.00	252'179.80	-7'038.80
393 Frais administratifs et d'exploitation	36'600.00	48'900.00	-12'300.00	72'238.00	-35'638.00
394 Intérêts et charges financières théoriques	590'500.00	693'500.00	-103'000.00	756'945.57	-166'445.57
395 Amortissements planifiés et non planifiés	548.00	0.00	548.00	0.00	548.00
362 Péréquation financière et compensation des charg	807'302.00	0.00	807'302.00	0.00	807'302.00

Budget 2017

Rapport au Conseil général

Partant du principe que les détails par unités administratives vous sont présentés dans les annexes au présent rapport, avec commentaires détaillés, nous restons ici dans les informations d'importance par catégorie de charges. Nous pouvons ainsi relever les éléments suivants :

5.1. 301 à 309 Charges de personnel (+ CHF 1'473'000 sur B2016)

L'évolution de l'indice des prix à la consommation (IPC) entre les mois de mai 2013 et 2015, 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 répercutée dans le calcul des salaires (- 0,9%), mais sera compensée à futur lorsque l'indice repartira à la hausse. Les rémunérations et charges liées aux salaires de nos collaboratrices et collaborateurs administratifs et techniques restent calculées sur une base identique à 2016. Les modifications de la loi sur le statut de la fonction publique (LSt), prévues par l'Etat, n'ont pas été prises en compte, n'étant toujours à ce jour pas en possession des détails complets. Ainsi, si certains éléments ne correspondent pas à notre réglementation communale en la matière (usage de la nouvelle grille salariale notamment), nous y dérogerons durant l'année 2017 et adapterons donc notre règlement pour le 1^{er} janvier 2018.

La rémunération des enseignants suivra les décisions de l'Etat, nous restons dans l'attente de l'évolution de ce dossier.

Tableau 3 : Répartition de l'effectif du personnel administratif et technique, en équivalents plein temps (EPT), dans les unités de la Commune y compris apprentis

Unités administratives	C2015 Eff. moyen	B2015	B2016	B2017	ΔB2016- B2017
Conseil Communal	4,96	5,00	5,00	5,00	0,00
Aménagement du territoire, urbanisme et transports	2,50	2,50	2,50	2,50	0,00
Chancellerie	3,50	3,50	3,50	3,50	0,00
Comptabilité générale	3,28	3,30	3,30	3,30	0,00
Contrôle des habitants et état civil	3,30	3,40	3,40	3,40	0,00
Développement économique et finances	1,75	2,00	2,00	2,00	0,00
Eaux et environnement	9,42	11,16	9,30	11,10	1,80
Ecoles	7,73	8,62	8,80	9,80	1,00
Energie	0,30	0,20	0,30	0,30	0,00
Gérance du patrimoine	22,99	20,23	26,30	27,00	0,70
Prévoyance sociale	6,62	6,30	7,30	7,30	0,00
Ressources humaines	5,50	4,70	6,70	6,60	-0,10
Sécurité	4,45	4,57	5,50	5,50	0,00
Sports, loisirs, culture, jeunesse, promotion régionale	6,30	5,96	6,00	6,40	0,40
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	13,04	11,67	12,60	16,50	3,90
Travaux publics et forêts	28,65	28,28	28,10	29,50	1,40
Total	124,29	121,39	130,60	139,70	9,10

Budget 2017

Rapport au Conseil général

L'effectif du personnel administratif et technique communal prévu au budget 2017 s'élève à 139,7 équivalents plein temps (EPT) dont 12 EPT pour les apprentis, soit une augmentation de 9,1 EPT dont un apprenti par rapport à celui de 2016 (cf. tableau 3), en raison des éléments principaux suivants :

- eaux, environnement : prise en compte théorique d'un quota de 1,8 EPT supplémentaire nécessaire au bon fonctionnement de cette unité (alimentation et épuration), soit un retour à la situation du budget 2015. En réalité, à la suite du transfert de notre personnel à VITEOS SA (4,5 EPT), aucun engagement ne sera fait. Cependant, la masse financière du budget 2017 est encore actuellement répartie comme si la comptabilité restait à l'interne. Une analyse de la présentation tenant compte de l'effet du transfert doit encore être réalisée ;
- écoles : adaptation de la dotation du personnel administratif selon le rapport *ad hoc* ;
- gérance du patrimoine : augmentation des effectifs selon le rapport à votre Autorité en même séance ;
- ressources humaines : non-compensation de la diminution de taux d'activité d'une collaboratrice ;
- sports, loisirs, culture, promotion régionale : prise en compte de tous les collaborateurs à taux réduit, notamment dans le cadre de l'activité de la piscine d'Engollon ou des salles de spectacles (régisseurs) ;
- structures d'accueil préscolaire et parascolaire : prise en compte de l'augmentation du nombre de places au sein de l'accueil de Vilars sur un exercice complet (4.5/12 en 2016) et ouverture dès août 2017 d'une structure à Montmollin ;
- travaux publics, forêts : augmentation des effectifs qui vous a été soumise en 2016 afin de compléter le temps d'activité d'un forestier de 60% à 100% et l'engagement d'un apprenti dès août 2017 ;
- 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 ; enfin le pot commun de l'aide sociale, pour le personnel du Guichet social régional.

L'effectif du personnel enseignant (cf. tableau 4) évolue de manière importante. Le budget 2017 couvre deux années scolaires, l'année 2016-2017 étant globalement connue. Certaines réflexions au niveau de l'Etat, ainsi que les effectifs actuellement connus, nous laissent présager un besoin d'enseignants de même hauteur dès la rentrée 2017-2018. Le budget 2017 enregistre donc une hausse de 9,05 EPT, en raison des points relevés plus haut. Par ailleurs, l'année scolaire 2017-2018 correspond à l'intégration des élèves de niveau 10^e année de la Côtère et de Savagnier à la suite de la sortie de l'éorén.

Tableau 4 : Répartition de l'effectif du personnel enseignant par cycle, exprimé en EPT

	Année scolaire 2014-2015	Année scolaire 2015-2016	Année scolaire 2016-2017	Δ entre les deux années civiles
Cycle 1	40,13	50,57	56,76	+ 6,19
Cycle 2	61,14	61,81	59,80	- 2,01
Cycle 3	53,62	49,90	54,77	+ 4,87
Total	154,89	162,28	171,33	+ 9,05

La répartition entre les cycles ayant été modifiée depuis la rentrée scolaire 2016-2017, les comparatifs avec les années précédentes ne sont pas un instrument de référence correct.

5.2. 310 à 315 Charges « biens, service et marchandises » (+ CHF 635'000 sur B2016)

Les augmentations sont relativement bien réparties dans tous les dicastères, un manque relativement uniforme de moyens est constaté à ce jour.

Par contre, il faut relever la problématique du Bibliobus, lequel est financé de manière plus importante par notre Commune dès 2017. Avec une augmentation de près de CHF 100'000, ce service à la population sera amélioré pour notre région. Cela découle des nombreuses démarches en lien à la suppression de la subvention par l'Etat de Neuchâtel, contestée lors du référendum. Par contre, les négociations ont fait que nous n'avons plus pu continuer à ne prendre en compte qu'une partie de notre population dans le calcul de notre participation. En effet, seuls les habitants des anciennes communes desservies sont considérés jusqu'à fin 2016. Dans l'urgence, il ne nous a pas été possible de travailler sur une structure adaptée du Bibliobus, ce qui devra être réfléchi à futur.

Le détail des modifications vous est donné par unité administrative, nous nous permettons donc de vous y renvoyer pour plus amples informations.

5.3. 330 Amortissements du PA (+ CHF 1'997'000 sur B2016)

L'augmentation de ce poste découle de la réévaluation du patrimoine administratif (voir le rapport spécifique à l'ordre du jour). Cette somme est compensée par une recette liée au prélèvement desdits nouveaux amortissements à la réserve constituée à cet effet (voir le point 5.3), soit environ CHF 1'875'000.

5.4. 361 Dédommagements à d'autres collectivités (- CHF 745'000 sur B2016)

L'amélioration de ce poste budgétaire provient des éléments suivants :

- diminution des dédommagements à l'éorén due au transfert partiel encore en 2017 des élèves de la Côtière et de Savagnier au collège de la Fontenelle ;
- diminution des coûts du service de 1^{ers} secours sanitaire par rapport au budget 2016, mais en réalité adaptation aux coûts réels après connaissance du premier exercice de ce nouveau système de financement globalisé au niveau cantonal ;
- suppression des mesures transitoires de l'introduction de la police unique sur le plan cantonal.

5.5. 392 Péréquation (+ CHF 807'000 sur B2016)

De bénéficiaire (CHF 291'000) à contributrice (CHF 807'000), la situation de notre Commune s'est très nettement détériorée (voir nos propos thématiques en début de rapport).

6. Recettes par nature comptable

Les recettes d'exploitation se résument, selon le regroupement par nature à trois positions, dans le tableau suivant :

Tableau 5 : Recettes par nature à trois positions

Étiquettes de lignes	Recettes B2017 VF	Recettes B2016	Ecart Recettes B2017 VF vs B2016	Recettes C2015	Ecart Recettes B2017 VF vs C2015
4 Revenus	-84'048'499.25	-80'462'168.67	-3'586'330.58	-79'412'092.92	-4'636'406.33
400 Impôts directs, personnes physiques	-38'532'000.00	-40'460'000.00	1'928'000.00	-39'652'456.74	1'120'456.74
401 Impôts directs, personnes morales	-3'415'000.00	-3'565'000.00	150'000.00	-3'861'315.60	446'315.60
402 Autres impôts directs	-245'000.00	-220'000.00	-25'000.00	-214'890.45	-30'109.55
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	-152'400.00	-149'625.00	-2'775.00	-156'420.00	4'020.00
420 Taxes d'exemption	-360'000.00	-363'000.00	3'000.00	-357'042.80	-2'957.20
421 Emoluments administratifs	-333'300.00	-359'100.00	25'800.00	-339'581.81	6'281.81
423 Ecolages et taxes de cours	0.00	0.00	0.00	70.00	-70.00
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	-2'224'790.00	-1'988'620.00	-236'170.00	-2'133'025.28	-91'764.72
425 Recette sur ventes	-9'580'700.00	-9'500'100.00	-80'600.00	-9'265'530.67	-315'169.33
426 Remboursements	-997'931.00	-933'156.00	-64'775.00	-954'323.09	-43'607.91
427 Amendes	-74'000.00	-124'500.00	50'500.00	-103'242.40	29'242.40
429 Autres taxes	-125'000.00	0.00	-125'000.00	-10'202.78	-114'797.22
430 Revenus d'exploitation divers	-160'003.00	-128'303.00	-31'700.00	-217'854.68	57'851.68
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-112'000.00	-104'150.00	-7'850.00	-38'760.10	-73'239.90
440 Revenus des intérêts	-252'500.00	-285'000.00	32'500.00	-370'932.36	118'432.36
442 Revenus de participations PF	-210'000.00	-175'000.00	-35'000.00	-205'236.25	-4'763.75
443 Produit des biens-fonds PF	-2'663'894.10	-3'407'860.00	743'965.90	-3'305'389.96	641'495.86
447 Produit des biens-fonds PA	-720'686.00	-673'266.00	-47'420.00	-649'284.03	-71'401.97
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéci	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00	-30'000.00
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéci	-3'116'617.88	-2'292'345.34	-824'272.54	-447'320.88	-2'669'297.00
460 Quotes-parts à des revenus	-1'044'602.00	-1'055'563.00	10'961.00	-1'143'683.05	99'081.05
461 Dédommagements de collectivités publiques	-3'249'160.00	-2'957'600.00	-291'560.00	-3'184'175.14	-64'984.86
462 Péréquation financière et compensation des charg	0.00	-279'000.00	279'000.00	-1'295'061.00	1'295'061.00
463 Subventions des collectivités publiques et des tie	-10'115'849.00	-9'802'200.33	-313'648.67	-9'774'716.89	-341'132.11
470 Subventions à redistribuer	-600'000.00	-604'600.00	4'600.00	-650'353.59	50'353.59
489 Prélèvements sur le capital propre	-4'860'277.27	0.00	-4'860'277.27	0.00	-4'860'277.27
491 Prestations de services	-245'689.00	-233'780.00	-11'909.00	-252'179.80	6'490.80
493 Frais administratifs et d'exploitation	-36'600.00	-48'900.00	12'300.00	-72'238.00	35'638.00
494 Intérêts et charges financières théoriques	-590'500.00	-693'500.00	103'000.00	-756'945.57	166'445.57
Total général	-84'048'499.25	-80'462'168.67	-3'586'330.58	-79'412'092.92	-4'636'406.33

Partant du principe que les détails par unités administratives vous sont présentés dans les annexes au présent rapport, avec commentaires détaillés, nous restons ici dans les informations d'importance par catégorie de recettes. Nous pouvons ainsi relever les éléments suivants :

6.1. 400 à 402 Impôts directs (- CHF 2,05 millions sur B2016)

Ces positions comptables subissent plusieurs modifications en 2017. La législation cantonale a été modifiée en 2015 avec des effets encore sur 2017, notamment la bascule de l'impôt des frontaliers dans la même répartition que celui des personnes physiques (auparavant plus favorable aux Communes), le transfert de trois points d'impôts PP en faveur des Communes pour notamment

compenser l'élément précédent puis le transfert en défaveur des Communes d'un point d'impôt pour la police unique.

Ainsi, la fiscalité des frontaliers passe de CHF 3,2 millions au budget 2016 (délimitation inscrite en 2016, soit prise en compte de deux ans) à CHF 0,8 million en 2017, soit une baisse de CHF 2,4 millions pour ce seul poste.

La fiscalité des autres personnes physiques s'améliore quant à elle de CHF 0,5 million en raison de la quotité à appliquer en 2017 (+ 2 points). Cependant, cette nouvelle quotité aurait dû apporter environ CHF 1 million, la différence étant à prendre en compte dans une détérioration de l'assiette fiscale des citoyens vaudruziens.

L'imposition des personnes morales reste soumise à la conjoncture, une baisse est encore à prévoir pour 2017, mais dans une faible mesure, en raison du système de répartition en vigueur avec un lissage de 30% des montants reçus dans le canton (entre habitants et emplois).

Les autres impôts directs sont en augmentation en raison de l'adaptation de l'impôt foncier de 1,5 à 1,6‰, conformément aux possibilités de la législation cantonale.

6.2. 443 Produits des biens-fonds (PF) (- CHF 750'000 sur B2016)

La diminution importante de ce poste budgétaire provient uniquement de la nouvelle méthodologie applicable aux frais à charge des locataires, auparavant inscrits en charges et en produits dans le compte d'exploitation. En effet, avec l'introduction du nouveau logiciel de gestion de l'administration de la gérance du patrimoine, nous avons profité de ne plus faire mention de ces charges et produits dans nos comptes d'exploitation étant donné que ceux-ci sont équilibrés de fait. Cela évite de gonfler nos comptes alors que ces charges ne sont pas du ressort de notre entité. Ainsi, seuls les frais liés à des vacances seront mentionnés.

6.3. 451 Prélèvements aux financements spéciaux (+ CHF 800'000 sur B2016)

Les prélèvements aux financements spéciaux restent importants en 2017, notamment en raison de notre demande de maintien de la réserve de réorganisation en 2017 à la suite du report officiel de l'introduction de MCH2 à l'Etat de Neuchâtel, permettant ainsi à notre Commune de maintenir la légitimité de cette réserve durant un exercice supplémentaire. Cependant, ces comptes contiennent également le prélèvement à la réserve d'amortissements afin de compenser les amortissements supplémentaires dus à la réévaluation du patrimoine administratif (CHF 1,875 million). Ainsi, nous constatons tout de même une diminution de quelque CHF 1 million des prélèvements par rapport au budget 2016.

6.4. 489 Prélèvements sur le capital propre (+ CHF 4,9 millions sur B2016)

Nous prévoyons de prélever près de CHF 4,9 millions à la réserve conjoncturelle comme cela a été précisé plus en avant dans ce rapport.

7. Résultat par dicastère fonctionnel

Considérés par dicastère fonctionnel, les charges et revenus d'exploitation démontrent :

Tableau 6 : Résultat par dicastère fonctionnel

Étiquettes de lignes	Budget 2017 VF net	Budget 2016	Ecart B2017 VF net vs B2016	Comptes 2015	Ecart B2017 VF net vs C2015
0 Administration en général	-31'819.26	4'814'345.39	-4'846'164.65	5'140'349.30	-5'172'168.56
1 Ordre et sécurité publique	1'256'935.13	1'550'581.84	-293'646.71	1'100'171.22	156'763.91
2 Formation	22'596'780.17	21'443'684.40	1'153'095.77	21'438'162.44	1'158'617.73
3 Culture, sports et loisirs, églises	2'048'328.50	1'836'142.67	212'185.83	1'700'415.63	347'912.87
4 Santé	864'937.16	941'377.00	-76'439.84	649'772.40	215'164.76
5 Sécurité sociale	10'326'562.43	10'126'454.30	200'108.13	9'682'150.50	644'411.93
6 Trafic et télécommunication	5'637'750.18	5'458'806.96	178'943.22	5'292'836.03	344'914.15
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'032'658.28	935'739.96	96'918.32	883'754.30	148'903.98
8 Economie publique	-747'443.56	-810'693.53	63'249.97	-575'435.76	-172'007.80
9 Finances et impôts	-42'984'689.03	-46'350'855.94	3'366'166.91	-45'366'563.31	2'381'874.28
Total général	0.00	-54'416.95	54'416.95	-54'387.25	54'387.25

Les commentaires possibles à ce niveau d'information sont les suivants :

- Administration en général*

La différence notable entre le budget 2016 et le budget 2017 est le prélèvement à la réserve conjoncturelle de quelque CHF 4,9 millions.
- Ordre et sécurité publique*

La diminution de ce poste provient de la nouvelle répartition des coûts de la police unique. La suppression d'un versement à l'Etat explique cette différence. Par contre, un point d'impôts est également retiré des revenus de notre Commune.
- Formation*

L'augmentation des coûts du cycle 3 est l'explicatif principal de l'évolution entre 2015 et 2017, sachant que le budget 2016 est insuffisant, en ce qui concerne les charges salariales, de près de CHF 350'000.
- Sécurité sociale*

Augmentation prévisible des charges de l'aide sociale malgré des économies prévues dans les aspects normatifs.
- Finances et impôts*

Les problématiques de l'évolution négative de ce chapitre ont déjà été mentionnées, nous les rappelons ici. La péréquation influe négativement pour CHF 1,1 million, l'effet de la double prise en compte des frontaliers en 2016 pour CHF 1,6 million, la fiscalité des personnes morales pour CHF 300'000 et la bascule des impôts des frontaliers en faveur de l'Etat pour CHF 800'000. Enfin, la nouvelle répartition des impôts des personnes physiques (+2 points) influe positivement pour CHF 500'000. Pour ce dernier point, il s'agit en fait d'une détérioration de CHF 500'000 en regard des points supplémentaires en notre faveur.

Les détails par unités administratives vous sont présentés en annexe au présent rapport avec les commentaires détaillés des diverses entités.

8. Chapitres autofinancés

8.1. Eaux

L'année 2017 sera la première année basée sur le nouveau plan d'alimentation des eaux, développé dans le cadre de notre projet Viruzo durant les deux dernières années. Ce plan définit notamment les règles d'interconnexion nécessaires entre les réservoirs afin d'adapter la distribution et le bouclage du réseau. Un rapport d'information vous sera présenté lors de la séance de février 2017 simultanément aux demandes de crédits de ce domaine d'activités.

La tarification décidée par le Conseil communal ne subit aucun changement en 2017, le financement tant de l'alimentation que de l'assainissement est actuellement garanti.

Le budget 2017 qui vous est soumis prévoit une attribution à la réserve pour l'alimentation de CHF 44'578 et de CHF 212'952 pour l'assainissement. Par contre, un prélèvement de CHF 110'000 est prélevé dans les « eaux claires ». Pour mémoire, ces réserves financières se situaient à fin 2015 à hauteur de CHF 2'753'675, respectivement CHF 1'403'247 alors que les « eaux claires » sont directement attribuées à l'assainissement. Il est très important de conserver une marge de manœuvre financière conséquente à la vue des investissements que nous allons devoir consentir. Ceux-ci vous seront présentés dans les plans spécifiques à chaque domaine durant l'année 2017, voire 2018 en ce qui concerne l'assainissement.

8.2. Déchets

Dans ce domaine également, la tarification ne subit aucune modification en 2017. Pour rappel, un nouveau système tarifaire pour les « déchets entreprise » a été mis en place en 2016 avec comme corollaire une diminution de cette taxe aux petites entreprises et une augmentation aux entreprises à forts niveaux d'emploi. Mais bien évidemment, un plafond de la taxe rend cette nouvelle tarification tout à fait acceptable malgré son évolution.

Ainsi, l'exercice 2017, tel qu'il vous est proposé, demande, pour les déchets des particuliers, un prélèvement à la réserve de CHF 56'820, celle-ci se montant à CHF 392'669 au 31 décembre 2015.

Quant aux déchets des entreprises, nous prévoyons une alimentation à la réserve de CHF 22'551, alors que celle-ci était encore négative fin 2015 de CHF 50'983. Ainsi, après les exercices 2016 et 2017, prévus positifs, nous devrions avoir couvert le déficit cumulé.

8.3. Chauffages à distance

Dans le cadre du bouclage 2015, le Conseil communal vous a présenté les assainissements qu'il a consentis en la matière afin de régulariser la situation des « anciens » chauffages à distance communaux. Par ailleurs, la tarification a été unifiée et de nombreux consommateurs ont dû admettre des hausses assez conséquentes de leurs factures. A titre de rappel, il ne s'agit là que de supprimer des avantages fournis aux citoyens par les anciennes Communes et donc de respecter la législation cantonale prônant l'autofinancement. Le Conseil communal reste très attentif au suivi de ce poste.

En 2017, nous prévoyons donc une attribution de CHF 23'876 à la réserve alors que cette dernière se situait à CHF 0 à fin 2015.

9. Investissements

Les investissements prévus pour l'exercice 2017 de notre Commune sont les suivants :

Tableau 7 : Investissements 2017

Invest total	Dépenses B2017 VF	Recettes B2017 VF
1 Institutions, développement économique, personnel et finances	100'000.00	-100'000.00
20160601 Acquisition programme de gestion RH Abacus	50'000.00	-50'000.00
20160701 Acquisition programme de gestion des commandes Abacus	50'000.00	-50'000.00
2 Société, sécurité, énergies et bâtiments	1'652'000.00	-670'000.00
20150901 Etude du patrimoine administratif (PA)	340'000.00	0.00
20161303 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Hts-Geneveys, abri PC Golières, assainissement	30'000.00	0.00
20161310 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Epervier 2, raccordement CAD	20'000.00	0.00
20161312 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Epervier 4, raccordement CAD	25'000.00	0.00
20161314 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Temple 3, raccordement CAD	25'000.00	0.00
20161315 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Temple, raccordement CAD	12'000.00	0.00
20161316 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Centre 7-9, raccordement CAD	25'000.00	0.00
20161317 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Bellevue 3, raccordement CAD	20'000.00	0.00
20161318 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Temple 1, raccordement CAD	50'000.00	0.00
20161319 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Centre 10, raccordement CAD	25'000.00	0.00
20161320 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Temple, raccordement CAD	60'000.00	0.00
20161321 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Robert 26, raccordement CAD	25'000.00	0.00
20161322 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Robert 28, raccordement CAD	35'000.00	0.00
20161325 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, divers sites, réparations imprévues	10'000.00	0.00
20170501 Installation de panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017-2021	100'000.00	0.00
20151201 Entretien du patrimoine financier (PF), crédit-cadre 2017-2020	270'000.00	-270'000.00
20171501 Isolation périphérique patrimoine, crédit-cadre 2017-2020	400'000.00	-400'000.00
20171901 Etiquettes énergétiques, crédit-cadre 2017-2018	150'000.00	0.00
20172001 Les Hauts-Geneveys, rénovation toiture Collège 3	30'000.00	0.00
3 Travaux publics, eaux, environnement et forêts	4'090'800.00	-971'400.00
20120601 Réfection route de Champs-Rinier à Chézard	100'000.00	-80'000.00
20121301 Etude projet d'urbanisation de la traversée de Chézard-St-Martin-Eau potable	125'000.00	-25'000.00
20121302 Etude projet d'urbanisation de la traversée de Chézard-St-Martin-Assainissement	125'000.00	-25'000.00
20123001 Plan général d'évacuation des eaux régionales (PGEER)	183'000.00	-37'500.00
20123401 Améliorations foncières - La Côtière, part communale	21'000.00	0.00
20123405 Améliorations foncières - Savagnier-Dombresson, part communale	21'000.00	0.00
20123406 Améliorations foncières - Savagnier-Dombresson, part propriétaire	12'000.00	0.00
20123603 Savagnier, trottoirs et chemin piétonnier - route Crédit complémentaire	220'000.00	0.00
20150201 Désaffectation ancienne STEP	50'000.00	-50'000.00
20152401 Maintenance du système de supervision et mise à niveau des automates de la STEP	190'000.00	-14'000.00
20152605 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, Forêts, 30.04.1998	40'000.00	0.00
20152606 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, TP, 18.11.1999	45'000.00	0.00
20152607 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Ford Transit, Gérance, 18.06.2003	40'000.00	0.00
20152608 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TP, 11.07.2003	45'000.00	0.00
20152609 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TP, 17.12.2003	45'000.00	0.00
20160307 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Villiers, Venelle des Moulins (part agr)	162'000.00	-81'000.00
20160308 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Villiers, Venelle des Moulins (part vill)	113'400.00	-56'700.00
20160309 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Chézard, Rue du Seu	86'400.00	-43'200.00
20160310 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Malvilliersse, Les Vernes, Le Vanel	242'000.00	-121'000.00
20162201 Entretien des réservoirs, crédit-cadre	100'000.00	0.00
20162202 Entretien des stations d'épuration, crédit-cadre	100'000.00	0.00
20171201 Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017-2020	500'000.00	-150'000.00
20171301 Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017-2020	500'000.00	-200'000.00
20130502 Les Hauts-Geneveys, aménagement parking Beauregard	50'000.00	0.00
20171701 Savagnier, alimentation par Les Pré-Royers	440'000.00	-88'000.00
20171801 Montmollin, sortie réservoir	385'000.00	0.00
20172101 Les Hauts-Geneveys, réaménagement route Vy-Creuse	150'000.00	0.00

Budget 2017

Rapport au Conseil général

Invest total	Dépenses B2017 VF	Recettes B2017 VF
4 Education, jeunesse et sports	3'180'000.00	0.00
20150801 Etude des infrastructures sportives	50'000.00	0.00
20171001 La Fontenelle, construction de 4 salles de sciences et 6 salles de classe	750'000.00	0.00
20171101 La Fontenelle, transformations de salles de sciences en salles de classe	850'000.00	0.00
20190202 Les Geneveys-sur-Coffrane, Centre sportif-Eclairage terrain de football	150'000.00	0.00
20171401 Dombresson, éclairage terrain de football	100'000.00	0.00
20151402 Piscine Fontenelle, rénovation totale	1'250'000.00	0.00
20170601 Cernier, La Fontenelle, étude de la rénovation de l'aula (scène, sono, salle)	10'000.00	0.00
20171601 Les Geneveys-sur-Coffrane, étude du projet de réalisation d'un dojo	20'000.00	0.00
5 Développement territorial et culture	400'000.00	-40'000.00
20140603 PAL Val-de-Ruz - Etude	400'000.00	-40'000.00
Total général	9'422'800.00	-1'781'400.00

Dans ce tableau, il est fait mention des projets d'investissements qui ont déjà été acceptés par votre Autorité (surlignés en jaune) ainsi que ceux qui sont à l'ordre du jour de cette séance du Conseil général (en vert). Ils représentent ainsi CHF 4,1 millions ou 43,6% des montants prévus par l'enveloppe qui est sollicitée par le Conseil communal pour 2017.

Globalement, les investissements prévus pour 2017 représentent CHF 9,4 millions brut. Avec une part de recettes prévues de CHF 1,8 million, le montant net de nos dépenses en la matière est donc de CHF 7,6 millions. Ainsi que la loi cantonale sur les finances l'exige, la comparaison avec le volume d'amortissement 2017 permet de calculer un taux d'autofinancement de 90%. Nous respectons ainsi le frein à l'endettement inscrit dans la législation actuelle.

9.1. Autofinancement et compte de financement

Dans le cas assez particulier des effets liés à la réévaluation du patrimoine administratif, nous vous présentons ci-après le calcul selon la base légale actuelle, avec et sans la réévaluation.

Il est ainsi possible de constater que les propositions du Conseil communal restent dans les limites du frein à l'endettement prévu par notre règlement et la loi supérieure. Nous aurions pu prendre en compte la réévaluation du patrimoine administratif dans ce calcul, mais le fait de puiser les amortissements supplémentaires dans une réserve dénature complètement ce ratio dans ce cas.

Tableau 8 : Autofinancement 2017

Sur la base de la législation cantonale, repris à l'article 5 du règlement type des communes :			
Art. 5, al 1, let a) Autofinancement =	Amortissements du PA + solde du compte de résultat Autofinancement		
Art. 5, al 1, let b) Investissements nets = 85% des investissements nets inscrits au budget			
Art. 5, al. 2 : degré minimal d'autofinancement des investissements nets défini en fonction du taux d'endettement net du dernier exercice clôturé :			
Taux d'endettement net du dernier exercice bouclé	118% (comptes 2015)		
Taux d'endettement net 100% à 150%	Degré d'autofinancement exigé 80%		
Calcul pour le budget 2017	<u>Avec réévaluation</u>	<u>Sans réévaluation</u>	
Autofinancement			
Amortissements du PA	7'525'816.00	5'651'095.00	
Investissements nets au budget 2017	7'416'400.00	7'416'400.00	
Investissements nets pris en compte selon loi (95%)	7'045'580.00	7'045'580.00	
Degré d'autofinancement selon loi (95%)	-106.82	-80.21	
Degré d'autofinancement sur 100% des invest. nets	-101.48	-76.20	

Budget 2017

Rapport au Conseil général

Par ailleurs, ce taux signifie bel et bien que notre Commune doit augmenter sa dette à hauteur de 20% des investissements 2017, soit environ CHF 2,0 millions, auxquels il faut ajouter les prélèvements aux taxes de raccordement, soit environ CHF 1,0 million. A cela, s'ajoutent encore tous les prélèvements aux réserves, notamment ceux à la réserve de réorganisation et à la réserve conjoncturelle, pour environ CHF 6,5 millions. Ainsi, l'augmentation de notre endettement devrait atteindre quelque CHF 9,5 millions en 2017.

Comme démontré dans le tableau suivant, il sera nécessaire de faire des appels de fonds pour CHF 20 millions en 2017, sachant que les renouvellements en 2017 sont de l'ordre de CHF 10 millions. Depuis la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014, la compétence pour les emprunts bancaires est du ressort du Conseil communal. Il n'est donc plus nécessaire de prendre un arrêté annuel spécifique.

Enfin, l'endettement communal remontera à quelque CHF 107 millions à fin 2017, tout en rappelant qu'à l'origine de la Commune celui-ci avoisinait CHF 130 millions.

Tableau 9 : Compte de financement 2017

COMPTE DE FINANCEMENT	COMPTES 2014	COMPTES 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017
COMPTE DE RESULTAT				
3 Charges	73'790'401.71	79'357'705.67	80'407'751.72	84'048'499.25
4 Revenus	-74'584'049.91	-79'412'092.92	-80'462'168.67	-84'048'499.25
Compte de résultat (-/ = Bénéfice / + = Déficit)	-793'648.20	-54'387.25	-54'416.95	0.00
OPERATIONS NON MONÉTAIRES				
33 Amortissement du patrimoine administratif	5'182'565.00	5'327'927.75	5'526'960.00	7'525'816.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	570'934.50	393'064.87	362'328.74	380'081.43
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-315'205.02	-447'320.88	-2'322'345.34	-3'146'617.88
Prélèvement à la réserve conjoncturelle	0.00	0.00	0.00	-4'860'277.27
Total des opérations non monétaires	5'438'294.48	5'273'671.74	3'566'943.40	-100'997.72
MARGE D'AUTOFINANCEMENT DU COMPTE DE RESULTAT	6'231'942.68	5'328'058.99	3'621'360.35	-100'997.72
COMPTE DES INVESTISSEMENTS				
Total des dépenses (PA et PF)	7'033'128.62	7'914'537.30	9'584'300.00	9'422'800.00
Total des recettes (PA et PF)	-1'813'578.62	-2'127'484.95	-2'347'000.00	-1'781'400.00
Annulation des recettes par prélèvement aux réserves	0.00	0.00	1'100'000.00	1'521'900.00
Investissements nets (PA et PF)	5'219'550.00	5'787'052.35	8'337'300.00	9'163'300.00
MARGE D'AUTOFINANCEMENT EN %	119.40%	92.07%	43.44%	57.56%
AUTOFINANCEMENT	-6'231'942.68	-5'328'058.99	-3'621'360.35	100'997.72
INSUFFISANCE DE FINANCEMENT (investissements nets + autofinancement) (+ = insuffisance / -/ = excédent)	-1'012'392.68	458'993.36	4'715'939.65	9'264'297.72
Echéance globale d'emprunts 2017 (taux moyen 2%)			8'503'531.60	10'726'693.01
INSUFFISANCE DE TRESORERIE (+ = insuffisance / -/ = excédent)	-1'012'392.68	458'993.36	13'219'471.25	19'990'990.73
Espérance de financement (taux d'intérêts à 10 ans)			1.80%	1.50%
Charge d'intérêts supplémentaire liée à l'insuffisance de trésorerie			67'879.85	138'964.47
EVOLUTION DE LA DETTE ET DE LA FORTUNE				
Dettes au 01.01. *1	108'188'852.70	95'003'520.75	93'818'829.60	98'534'769.25
Insuffisance de trésorerie			13'219'471.25	19'990'990.73
Remboursement contractuel des emprunts	-13'185'331.95	-1'184'691.15	-8'503'531.60	-10'726'693.01
Dettes au 31.12.	95'003'520.75	93'818'829.60	98'534'769.25	107'799'066.97
Excédent / Découvert au 01.01.	42'805'871.87	43'599'520.07	43'654'169.62	43'700'706.72
Excédent de revenus (+) / de charges (-)	793'648.20	54'649.55	54'416.95	0.00
Excédent / Découvert au 31.12.	43'599'520.07	43'654'169.62	43'700'706.72	43'700'706.72

10. Conclusion

Le compte de financement démontre en résumé le besoin en liquidités de la Commune pour 2017. Bien que présentant un résultat global équilibré et un bon taux de couverture des investissements, force est de reconnaître que le financement externe de notre collectivité va se détériorer de manière assez importante durant cette prochaine année. En effet, le choix stratégique de prélèvements aux réserves conjoncturelle, de réorganisation et légal de prélèvement à la réserve d'amortissement du patrimoine administratif demande un financement externe de même hauteur. Ainsi, le Conseil communal a arrêté le choix de ne pas proposer à un changement de taux fiscal pour 2017, dans l'attente d'une stabilisation des paramètres financiers actuellement en discussion, principalement en matière de péréquation.

De plus, à ce jour et en regard des réévaluations comptables des patrimoines administratif et financier, l'endettement reste raisonnable. En regard des valeurs immobilières en notre possession qui seront connues plus précisément début 2017 dans le cadre du processus de réévaluation, la situation financière peut encore être considérée comme bonne bien que nous fassions usage de nos réserves. Pour finir, les taux des marchés financiers sont très favorables, un endettement supplémentaire ne grèvera pas de manière excessive nos comptes à futur. Mais cela doit rester une opportunité, charge à nos Autorités à futur de faire le mouvement inverse lors des « bonnes » années de conjoncture. Notre rôle est de travailler « à l'inverse » de la situation financière des « privés ».

Par ailleurs, nous restons positifs quant à l'avenir et continuons d'adapter nos processus et nos prestations à nos citoyens de manière progressive dans les domaines pour lesquels une obligation légale existe. Dès lors, nous vous prions de prendre le présent rapport en considération et d'adopter les projets d'arrêtés qui l'accompagnent.

Veuillez croire, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

Val-de-Ruz, le 28 novembre 2016.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

F. Cuche

Le chancelier

P. Godat

11. Projets d'arrêtés

- 1) Arrêté du Conseil général relatif à l'approbation du budget 2017
- 2) Arrêté du Conseil général portant modification du Règlement sur l'organisation et la mise en place des structures de la Commune de Val-de-Ruz
- 3) Arrêté du Conseil général relatif à la fixation du taux de l'impôt foncier



Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL relatif à l'approbation du budget 2017

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

vu le rapport du Conseil communal, du 28 novembre 2016 ;

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

vu le règlement sur les finances, du 14 décembre 2015 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Budget 2017

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2017, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	81'804'789.25
Revenus d'exploitation	CHF	<u>75'341'141.88</u>
Résultats provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	- 6'463'647.37
Charges financières	CHF	2'243'710.00
Revenus financiers	CHF	<u>3'847'080.10</u>
Résultats provenant des financements (2)	CHF	- 1'603'370.10
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	4'860'277.27
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	<u>4'860'277.27</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	0.00

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

Dépenses	Fr.	8'377'800
Recettes	Fr.	- 1'111'400
Investissements nets/augmentation	Fr.	7'266'400

Budget 2017

Rapport au Conseil général

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 19 décembre 2016

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente Le secrétaire

C. Ammann Tschopp

C. Senn



Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL

portant modification du Règlement sur l'organisation et la mise en place des structures de la Commune de Val-de-Ruz

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

vu le rapport du Conseil communal, du 28 novembre 2016 ;

vu la loi sur le fonds d'aide aux communes (LFAC), du 3 décembre 2001 ;

vu le décret relatif à l'utilisation du solde du fonds destiné aux réformes de structures de communes (FRSC), du 26 mars 2006 ;

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

vu le règlement sur l'organisation et la mise en place des structures de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2012 ;

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Modifications

Article premier :

Le Règlement sur l'organisation et la mise en place des structures de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2012, est modifié comme suit :

Art. 10

1 Une réserve affectée de CHF 4'000'000 au maximum est constituée pour les années 2013 à 2017 par un prélèvement sur la fortune qui sera compensé par l'aide à la fusion versée par l'Etat au titre de la LFAC et du FRSC.

2 Inchangé

3 Inchangé

4 Le solde de la réserve non utilisé au 31 décembre 2017 est dissous par un revenu extraordinaire.

Art. 12

1 Inchangé

2 Il a effet jusqu'au 31 décembre 2017.

Budget 2017

Rapport au Conseil général

Abrogation

Art. 2 :

Le présent arrêté abroge toutes dispositions antérieures contraires.

Entrée en vigueur et sanction

Art. 3.

Il entrera en vigueur à l'expiration du délai référendaire et après sa sanction par le Conseil d'Etat.

Val-de-Ruz, le 19 décembre 2016

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente Le secrétaire

C. Ammann Tschopp

C. Senn



Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif à la fixation du taux de l'impôt foncier

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

vu le rapport du Conseil communal, du 28 novembre 2016 ;

vu la loi sur les contributions directes (LCdir), du 21 mars 2000 ;

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

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Impôt foncier

Article premier :

¹ Il est prélevé chaque année un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale, sans aucune déduction des dettes, et qui appartiennent :

- a) aux institutions de prévoyance mentionnées à l'article 81, alinéa premier, lettre d) LCdir, ainsi qu'aux personnes morales si ces immeubles sont des immeubles de placement au sens de l'article 111 LCdir ;
- b) à l'Etat, à d'autres communes, à des syndicats intercommunaux ou à des établissements qui en dépendent et qui ne sont pas dotés d'une personnalité juridique propre, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation de leur but.

² Le taux de l'impôt est de 1.6 ‰.

Abrogation

Art. 2 :

Le présent arrêté abroge toutes dispositions antérieures contraires, notamment l'article 2 de l'arrêté du Conseil général relatif à la fixation du coefficient fiscal et du taux de l'impôt foncier, du 19 décembre 2012.

*Application et entrée
en vigueur*

Art. 3 :

Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté qui entre en vigueur le 1^{er} janvier 2017.

Sanction

Art. 4 :

Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat, à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Ruz, le 19 décembre 2016

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente Le secrétaire

C. Ammann Tschopp

C. Senn

12. Annexes

- 1) Compte de résultats du budget 2017 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 nature à cinq positions
- 5) Budget des investissements du PA détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 6) Budget des investissements du PA présenté selon la classification par nature à cinq positions
- 7) Budget des investissements du PF détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 8) Budget des investissements du PF présenté selon la classification par nature à cinq positions
- 9) Planification des investissements 2018-2022
- 10) Tableau des positions budgétaires modifiées, introduites, supprimées



Compte de résultats	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Charges d'exploitation	81'804'789.25	77'583'441.72	4'221'347.53	75'831'016.26	5'973'772.99
30 Charges de personnel	36'050'539.02	34'571'258.93	1'479'280.09	34'308'329.27	1'742'209.75
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'908'627.75	18'275'993.50	632'634.25	18'193'730.65	714'897.10
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'525'816.00	5'526'960.00	1'998'856.00	5'327'927.75	2'197'888.25
35 Attributions aux fonds et financements spé..	380'081.43	362'328.74	17'752.69	393'064.87	-12'983.44
36 Charges de transfert	17'466'936.05	17'270'720.55	196'215.50	15'876'246.95	1'590'689.10
37 Subventions à redistribuer	600'000.00	600'000.00	0.00	650'353.40	-50'353.40
39 Imputations internes	872'789.00	976'180.00	-103'391.00	1'081'363.37	-208'574.37
Revenus d'exploitation	-75'341'141.88	-75'921'042.67	579'900.79	-74'881'250.32	-459'891.56
40 Revenus fiscaux	-42'344'400.00	-44'394'625.00	-2'050'225.00	-43'885'082.79	-1'540'682.79
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	-28'000.00	-28'000.00	0.00	0.00
42 Taxes	-13'695'721.00	-13'268'476.00	427'245.00	-13'162'878.83	532'842.17
43 Revenus divers	-272'003.00	-232'453.00	39'550.00	-256'614.78	15'388.22
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-3'146'617.88	-2'322'345.34	824'272.54	-447'320.88	2'699'297.00
46 Revenus de transfert	-14'409'611.00	-14'094'363.33	315'247.67	-15'397'636.08	-988'025.08
47 Subventions à redistribuer	-600'000.00	-604'600.00	-4'600.00	-650'353.59	-50'353.59
49 Imputations internes	-872'789.00	-976'180.00	-103'391.00	-1'081'363.37	-208'574.37
Résultat des activités d'exploitation	6'463'647.37	1'662'399.05	-4'801'248.32	949'765.94	-5'513'881.43
34 Charges financières	2'243'710.00	2'874'310.00	-630'600.00	3'407'037.18	-1'163'327.18
44 Revenus financiers	-3'847'080.10	-4'541'126.00	694'045.90	-4'530'842.60	683'762.50
Résultat provenant de financements	-1'603'370.10	-1'666'816.00	63'445.90	-1'123'805.42	-479'564.68
Résultat opérationnel	4'860'277.27	-4'416.95	4'864'694.22	-174'039.48	5'034'316.75
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	119'389.93	-119'389.93
48 Revenus extraordinaires	-4'860'277.27	0.00	-4'860'277.27	0.00	-4'860'277.27
Résultat extraordinaire	-4'860'277.27	0.00	-4'860'277.27	119'389.93	-4'979'667.20
Total du compte de résultats	0.00	-4'416.95	4'416.95	-54'649.55	54'649.55



Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Fonctionnelle	0.00	-4'416.95	4'416.95	-54'649.55	54'649.55



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Administration Générale		-31'819.26	4'814'345.39	..-4'846'164.	5'140'279.30	5'172'098.56
Charges		6'213'620.01	5'735'235.09	478'384.92	5'922'009.28	291'610.73
Revenus		-6'245'439.27	-920'889.70	..-5'324'549.	-781'729.98	-5'463'709.29
0110	Législatif	33'500.00	45'500.00	-12'000.00	27'565.00	5'935.00
Charges		33'500.00	45'500.00	-12'000.00	27'565.00	5'935.00
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	26'000.00	20'000.00	6'000.00	25'929.90	70.10
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	26'000.00	20'000.00	6'000.00	25'475.00	525.00
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux			0.00	454.90	-454.90
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'500.00	25'500.00	-18'000.00	1'635.10	5'864.90
31020.00	Imprimés, publications	6'000.00	23'000.00	-17'000.00		6'000.00
31051.00	Frais de réception	1'500.00	2'500.00	-1'000.00	1'635.10	-135.10
0120	Exécutif	966'933.42	1'007'091.95	-40'158.53	962'004.65	4'928.77
Charges		976'933.42	1'015'091.95	-38'158.53	972'955.15	3'978.27
Revenus		-10'000.00	-8'000.00	-2'000.00	-10'950.50	950.50
30	Charges de personnel	948'583.42	951'661.95	-3'078.53	949'562.85	-979.43
30000.00	Traitements de l'Exécutif	764'757.50	764'757.50	0.00	758'384.05	6'373.45
30400.00	Allocations complémentaires	3'437.50	3'950.00	-512.50	13'095.00	-9'657.50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	51'059.03	51'656.35	-597.32	49'913.85	1'145.18
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	100'328.60	101'894.00	-1'565.40	99'541.10	787.50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	963.59	977.59	-14.00	757.75	205.84
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	16'059.10	16'283.91	-224.81	15'994.70	64.40
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'978.10	12'142.60	-164.50	11'876.40	101.70
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'850.00	60'930.00	-35'080.00	21'292.30	4'557.70
31051.00	Frais de réception	15'000.00	50'000.00	-35'000.00	10'363.75	4'636.25
31340.00	Primes d'assurances de choses	850.00	930.00	-80.00	928.75	-78.75
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000.00	10'000.00	0.00	9'999.80	0.20
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500.00	0.00	2'100.00	400.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'500.00	0.00	2'100.00	400.00
42	Taxes	-10'000.00	-8'000.00	-2'000.00	-10'950.50	950.50
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000.00	-8'000.00	-2'000.00	-10'950.50	950.50
0210	Administration des finances et des contributi..	-3'535'123.52	1'337'307.17	..-4'872'430.	1'044'006.00	4'579'129.52
Charges		1'531'153.75	1'415'307.17	115'846.58	1'139'264.38	391'889.37
Revenus		-5'066'277.27	-78'000.00	..-4'988'277.	-95'258.38	-4'971'018.89
30	Charges de personnel	633'648.75	647'979.17	-14'330.42	635'317.80	-1'669.05
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	6'000.00	6'800.00	-800.00	5'650.00	350.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	505'812.67	513'224.38	-7'411.71	504'832.10	980.57
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	2'113.05	-2'113.05
30400.00	Allocations complémentaires	4'125.00	4'740.00	-615.00	4'455.00	-330.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	480.00	240.00	240.00	480.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	33'770.58	34'189.02	-418.44	33'567.75	202.83
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	61'780.08	62'870.00	-1'089.92	62'838.80	-1'058.72
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	637.32	647.76	-10.44	623.50	13.82
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'622.07	14'731.18	-4'109.11	10'601.65	20.42
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'921.03	8'036.83	-115.80	7'905.95	15.08
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	1'451.50	-1'451.50
30990.00	Autres charges de personnel	2'500.00	2'500.00	0.00	798.50	1'701.50
31	Charges de biens et services et autres charg..	897'505.00	767'328.00	130'177.00	503'946.58	393'558.42
31000.00	Matériel de bureau	300.00	800.00	-500.00	232.00	68.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00		500.00
31020.00	Imprimés, publications	4'000.00	1'000.00	3'000.00	3'235.95	764.05
31051.00	Frais de réception			0.00	320.30	-320.30



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences			0.00	50.00	-50.00
31300.00 Prestations de services de tiers	2'500.00	5'500.00	-3'000.00	2'136.00	364.00
31300.01 Frais de poursuite	90'000.00	75'000.00	15'000.00	101'978.98	-11'978.98
31300.02 Téléphone et télécommunications			0.00	4.40	-4.40
31300.04 Frais postaux	2'000.00		2'000.00	1'715.20	284.80
31300.96 Frais bancaires et de courtage	32'000.00	23'000.00	9'000.00		32'000.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	28'000.00	28'000.00	0.00	76'289.75	-48'289.75
31320.01 Consultations juridiques			0.00	2'602.80	-2'602.80
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	192'800.00	188'040.00	4'760.00	187'392.00	5'408.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	13'065.00	13'140.00	-75.00	13'139.50	-74.50
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		1'000.00	-1'000.00	4.80	-4.80
31580.00 Maintenance de logiciels	8'980.00	9'000.00	-20.00	8'981.90	-1.90
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	-1'508.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'760.00	2'740.00	-980.00	1'694.35	65.65
31800.00 Réévaluations sur créances			0.00	81'200.00	-81'200.00
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	3'868.65	-3'868.65
31811.00 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	500'000.00	400'000.00	100'000.00		500'000.00
31811.02 ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS	3'000.00		3'000.00		3'000.00
31990.00 Autres charges d'exploitation			0.00	500.00	-500.00
42 Taxes	-197'000.00	-20'000.00	-177'000.00	-20'578.20	-176'421.80
42600.00 Remboursements de tiers	-12'000.00	-20'000.00	8'000.00	-20'578.20	8'578.20
42600.01 Récupération des frais de poursuites	-60'000.00		-60'000.00		-60'000.00
42901.00 Récupérations sur ADB SIPP	-125'000.00		-125'000.00		-125'000.00
43 Revenus divers	-9'000.00	-58'000.00	49'000.00	-74'680.18	65'680.18
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-9'000.00	-8'000.00	-1'000.00	-9'069.10	69.10
43090.01 Récupération frais de poursuites		-50'000.00	50'000.00	-65'611.08	65'611.08
48 Revenus extraordinaires	-4'860'277.27		..-4'860'277.		-4'860'277.27
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-4'860'277.27		..-4'860'277.		-4'860'277.27
0220 Services généraux, autres	1'799'168.37	1'732'381.96	66'786.41	2'390'076.05	-590'907.68
Charges	2'349'668.37	2'285'531.96	64'136.41	2'787'964.95	-438'296.58
Revenus	-550'500.00	-553'150.00	2'650.00	-397'888.90	-152'611.10
30 Charges de personnel	1'439'499.37	1'450'767.96	-11'268.59	1'901'303.20	-461'803.83
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	2'000.00	1'500.00	500.00	1'875.00	125.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'159'209.14	1'125'252.13	33'957.01	1'021'153.25	138'055.89
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	100'000.00	150'000.00	-50'000.00	13'283.65	86'716.35
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-200'000.00	-200'000.00	0.00	-43'701.15	-156'298.85
30309.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA personnel temp..	-1'000.00	-1'000.00	0.00		-1'000.00
30400.00 Allocations complémentaires	15'125.00	18'162.00	-3'037.00	11'448.00	3'677.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	720.00	-720.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	87'409.35	84'953.02	2'456.33	64'895.45	22'513.90
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	135'953.27	132'028.94	3'924.33	119'703.15	16'250.12
30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension			0.00	580'000.00	-580'000.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'507.00	3'422.00	-915.00	3'489.00	-982.00
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	27'493.39	26'876.62	616.77	20'538.30	6'955.09
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	20'502.22	19'973.25	528.97	15'316.90	5'185.32
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	60'000.00	60'000.00	0.00	65'691.50	-5'691.50
30910.00 Recrutement du personnel	8'000.00	8'000.00	0.00	9'430.05	-1'430.05
30990.00 Autres charges de personnel	22'300.00	21'600.00	700.00	17'460.10	4'839.90
31 Charges de biens et services et autres charg..	904'169.00	832'764.00	71'405.00	884'961.75	19'207.25
31000.00 Matériel de bureau	20'500.00	20'000.00	500.00	11'784.10	8'715.90
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	1'435.20	-1'435.20
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines			0.00	59.60	-59.60
31020.00 Imprimés, publications	86'450.00	74'050.00	12'400.00	91'035.55	-4'585.55
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	800.00	800.00	0.00	885.40	-85.40
31051.00 Frais de réception	600.00	500.00	100.00	530.10	69.90
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	5'000.00	3'000.00	2'000.00	3'673.60	1'326.40
31130.00 Acquisition de matériel informatique	45'000.00	47'500.00	-2'500.00	101'238.10	-56'238.10
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	62'500.00		62'500.00	39'738.20	22'761.80



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.00 Prestations de services de tiers	5'000.00	1'100.00	3'900.00	1'814.40	3'185.60
31300.02 Téléphone et télécommunications	9'100.00	13'000.00	-3'900.00	7'707.50	1'392.50
31300.03 Cotisations	30'000.00	6'000.00	24'000.00	19'572.40	10'427.60
31300.04 Frais postaux	35'500.00	68'200.00	-32'700.00	37'174.00	-1'674.00
31300.05 Archivages	80'000.00	80'000.00	0.00	57'250.75	22'749.25
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	34'500.00	43'500.00	-9'000.00	46'085.90	-11'585.90
31320.01 Consultations juridiques	650.00	1'000.00	-350.00	187.10	462.90
31332.00 Contrat de prestation informatique	410'000.00		410'000.00		410'000.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	1'330.00	1'395.00	-65.00	1'393.25	-63.25
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	9'768.80	-9'768.80
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000.00	1'000.00	0.00		1'000.00
31530.00 Entretien de matériel informatique	3'000.00	2'500.00	500.00	2'740.50	259.50
31580.00 Maintenance de logiciels	47'000.00	425'000.00	-378'000.00	425'524.90	-378'524.90
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	7'440.00	23'290.00	-15'850.00	7'440.00	0.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	7'750.00	11'880.00	-4'130.00	10'160.10	-2'410.10
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	7'399.00	8'399.00	-1'000.00	4'177.30	3'221.70
31900.00 Prestations en dommages et intérêts			0.00	1'188.00	-1'188.00
31920.01 Indemnisation de droits	650.00	650.00	0.00	615.00	35.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'000.00		3'000.00	1'782.00	1'218.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'700.00	1'700.00	4'000.00	1'700.00	4'000.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'000.00		4'000.00		4'000.00
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	0.00		300.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées	300.00	300.00	0.00		300.00
42 Taxes	-110'500.00	-500.00	-110'000.00	-110'662.95	162.95
42100.00 Emoluments administratifs	-500.00	-500.00	0.00	-568.50	68.50
42400.96 Prestations au patrimoine financier	-110'000.00		-110'000.00	-110'094.45	94.45
43 Revenus divers	-172'000.00	-104'150.00	-67'850.00	-107'293.80	-64'706.20
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-60'000.00		-60'000.00	-68'533.70	8'533.70
43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporel..	-112'000.00	-104'150.00	-7'850.00	-38'760.10	-73'239.90
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-231'400.00	-399'600.00	168'200.00	-109'194.15	-122'205.85
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-231'400.00	-399'600.00	168'200.00	-109'194.15	-122'205.85
49 Imputations internes	-36'600.00	-48'900.00	12'300.00	-70'738.00	34'138.00
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-36'600.00	-48'900.00	12'300.00	-70'738.00	34'138.00
0290 Immeubles administratifs, non mentionné aill..	703'702.47	692'064.31	11'638.16	716'627.60	-12'925.13
Charges	1'322'364.47	973'804.01	348'560.46	994'259.80	328'104.67
Revenus	-618'662.00	-281'739.70	-336'922.30	-277'632.20	-341'029.80
30 Charges de personnel	184'005.27	170'954.41	13'050.86	167'805.60	16'199.67
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	147'063.97	137'280.17	9'783.80	138'662.20	8'401.77
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	1'787.50	-1'787.50
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-6'418.40	6'418.40
30400.00 Allocations complémentaires	3'437.50	1'580.00	1'857.50	1'714.65	1'722.85
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	380.00	-380.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'818.72	8'592.05	1'226.67	8'810.15	1'008.57
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'103.90	15'104.00	-0.10	14'881.20	222.70
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'189.82	3'365.07	-175.25	3'171.25	18.57
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'088.34	2'883.33	205.01	2'777.10	311.24
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'303.02	2'149.79	153.23	2'039.95	263.07
31 Charges de biens et services et autres charg..	410'187.20	424'129.60	-13'942.40	444'364.20	-34'177.00
31000.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00	5'832.00	-3'832.00
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	58'700.00	20'910.00	37'790.00	63'699.75	-4'999.75
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	1'000.00	1'000.00	0.00		1'000.00
31050.00 Denrées alimentaires	1'400.00	1'000.00	400.00	1'303.80	96.20
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	2'160.00	-2'160.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	8'100.00	10'900.00	-2'800.00	322.65	7'777.35
31200.00 Eau, déchets PA	25'500.00	23'500.00	2'000.00	28'320.10	-2'820.10



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31200.01 Electricité PA	45'500.00	45'000.00	500.00	48'671.40	-3'171.40
31200.02 Combustible de chauffage	115'000.00	107'479.00	7'521.00	135'963.70	-20'963.70
31300.02 Téléphone et télécommunications	4'950.00	5'635.00	-685.00	4'127.90	822.10
31300.04 Frais postaux	100.00	100.00	0.00		100.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	49'450.00	41'357.00	8'093.00	62'576.95	-13'126.95
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	500.00		500.00		500.00
31320.01 Consultations juridiques	750.00	1'000.00	-250.00		750.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	18'596.20	31'937.60	-13'341.40	32'041.55	-13'445.35
31370.00 Impôts et taxes	500.00	35'900.00	-35'400.00	497.50	2.50
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	50'250.00	72'500.00	-22'250.00	28'249.70	22'000.30
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	26'891.00	25'911.00	980.00	28'578.90	-1'687.90
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0.00	682.35	-682.35
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000.00		1'000.00	1'335.95	-335.95
33 Amortissements du patrimoine administratif	728'172.00	378'720.00	349'452.00	382'090.00	346'082.00
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	1'300.00		1'300.00	1'300.00	0.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	719'672.00	378'320.00	341'352.00	380'100.00	339'572.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'200.00	400.00	6'800.00	690.00	6'510.00
42 Taxes	-31'000.00	-30'000.00	-1'000.00	-33'582.95	2'582.95
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-28'000.00	-25'000.00	-3'000.00	-31'750.45	3'750.45
42600.00 Remboursements de tiers		-5'000.00	5'000.00		0.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-3'000.00		-3'000.00	-1'832.50	-1'167.50
44 Revenus financiers	-211'340.00	-208'300.00	-3'040.00	-210'898.05	-441.95
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-105'340.00	-88'500.00	-16'840.00	-104'607.50	-732.50
44710.00 Paiements pour appartements de service PA		-10'800.00	10'800.00		0.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-106'000.00	-109'000.00	3'000.00	-102'875.25	-3'124.75
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA			0.00	-683.70	683.70
44790.01 Acomptes de charges des locataires PA			0.00	-2'731.60	2'731.60
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-376'322.00	-43'439.70	-332'882.30	-33'151.20	-343'170.80
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-376'322.00	-43'439.70	-332'882.30	-33'151.20	-343'170.80



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'256'935.13	1'550'581.84	-293'646.71	1'100'171.22	156'763.91
Charges		2'625'077.13	2'851'286.84	-226'209.71	2'494'779.01	130'298.12
Revenus		-1'368'142.00	-1'300'705.00	-67'437.00	-1'394'607.79	26'465.79
1110	Police	289'047.11	655'419.00	-366'371.89	408'480.05	-119'432.94
Charges		368'452.11	778'024.00	-409'571.89	632'612.45	-264'160.34
Revenus		-79'405.00	-122'605.00	43'200.00	-224'132.40	144'727.40
30	Charges de personnel	134'147.11	170'579.00	-36'431.89	99'354.50	34'792.61
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'500.00	2'100.00	-600.00	1'375.00	125.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	106'322.13	135'383.00	-29'060.87	86'150.00	20'172.13
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-8'648.35	8'648.35
30400.00	Allocations complémentaires	2'062.50	2'370.00	-307.50		2'062.50
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	120.00	-120.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'098.59	9'018.00	-1'919.41	5'741.25	1'357.34
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'832.16	16'274.00	-3'441.84	10'677.90	2'154.26
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	133.97	171.00	-37.03	109.55	24.42
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'232.76	2'843.00	-610.24	1'809.20	423.56
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'665.00	2'120.00	-455.00	1'349.25	315.75
30990.00	Autres charges de personnel	300.00	300.00	0.00	670.70	-370.70
31	Charges de biens et services et autres charg..	234'305.00	223'345.00	10'960.00	156'241.95	78'063.05
31020.00	Imprimés, publications	1'500.00	1'500.00	0.00		1'500.00
31051.00	Frais de réception	3'000.00	3'000.00	0.00		3'000.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	500.00	1'500.00	-1'000.00		500.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	500.00	1'000.00	-500.00	3'193.55	-2'693.55
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	200.00	200.00	0.00		200.00
31200.01	Electricité PA			0.00	58.55	-58.55
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.00	6'000.00	-4'500.00		1'500.00
31300.03	Cotisations	2'030.00		2'030.00	1'014.10	1'015.90
31300.04	Frais postaux			0.00	81.00	-81.00
31301.00	Contrat de prestation police	205'000.00	200'000.00	5'000.00	191'075.65	13'924.35
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	10'000.00		10'000.00		10'000.00
31320.01	Consultations juridiques	8'000.00	8'000.00	0.00	-40'504.40	48'504.40
31340.00	Primes d'assurances de choses	635.00	705.00	-70.00	705.35	-70.35
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500.00		500.00		500.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	940.00	1'440.00	-500.00	618.15	321.85
36	Charges de transfert		384'100.00	-384'100.00	377'016.00	-377'016.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		384'100.00	-384'100.00	377'016.00	-377'016.00
42	Taxes	-70'400.00	-121'600.00	51'200.00	-215'932.40	145'532.40
42100.00	Emoluments administratifs	-400.00	-600.00	200.00	-270.00	-130.00
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-1'000.00	1'000.00		0.00
42500.00	Ventes			0.00	-115'900.00	115'900.00
42700.00	Amendes	-70'000.00	-120'000.00	50'000.00	-99'762.40	29'762.40
43	Revenus divers	-1'005.00	-1'005.00	0.00		-1'005.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'005.00	-1'005.00	0.00		-1'005.00
46	Revenus de transfert	-8'000.00		-8'000.00	-8'200.00	200.00
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-8'000.00		-8'000.00	-8'200.00	200.00
1400	Questions juridiques (en général)	153'922.72	181'597.86	-27'675.14	146'344.07	7'578.65
Charges		542'022.72	553'297.86	-11'275.14	525'803.65	16'219.07
Revenus		-388'100.00	-371'700.00	-16'400.00	-379'459.58	-8'640.42
30	Charges de personnel	408'852.72	408'537.86	314.86	413'679.30	-4'826.58
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'000.00	1'000.00	0.00	1'025.00	-25.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	328'203.33	328'286.62	-83.29	328'545.15	-341.82
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	7'034.00	-7'034.00
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-1'494.75	1'494.75
30400.00	Allocations complémentaires	4'125.00	3'950.00	175.00	3'564.00	561.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	168.00	-168.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'912.50	21'871.16	41.34	21'767.30	145.20
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	40'265.99	40'281.00	-15.01	40'445.85	-179.86
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	413.54	413.74	-0.20	407.40	6.14
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'892.70	6'893.92	-1.22	6'868.50	24.20
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'139.66	5'141.42	-1.76	5'121.85	17.81
30990.00 Autres charges de personnel	900.00	700.00	200.00	227.00	673.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	17'970.00	19'660.00	-1'690.00	16'199.55	1'770.45
31000.00 Matériel de bureau	1'200.00	1'200.00	0.00	1'524.30	-324.30
31051.00 Frais de réception	210.00		210.00	178.00	32.00
31200.01 Electricité PA	200.00		200.00	171.80	28.20
31300.00 Prestations de services de tiers	8'500.00	7'500.00	1'000.00	7'392.90	1'107.10
31300.03 Cotisations	350.00		350.00	340.00	10.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	370.00	420.00	-50.00	416.35	-46.35
31580.00 Maintenance de logiciels	5'400.00	8'800.00	-3'400.00	5'307.80	92.20
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'740.00	1'740.00	0.00	777.00	963.00
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	91.40	-91.40
36 Charges de transfert	115'200.00	125'100.00	-9'900.00	95'924.80	19'275.20
36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	115'200.00	125'100.00	-9'900.00	90'799.40	24'400.60
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..			0.00	5'125.40	-5'125.40
42 Taxes	-264'100.00	-276'800.00	12'700.00	-254'394.58	-9'705.42
42100.00 Emoluments administratifs	-250'000.00	-262'000.00	12'000.00	-239'717.20	-10'282.80
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-13'500.00	-14'500.00	1'000.00	-13'730.38	230.38
42500.00 Ventas	-600.00	-300.00	-300.00	-947.00	347.00
46 Revenus de transfert	-124'000.00	-94'900.00	-29'100.00	-125'065.00	1'065.00
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-120'000.00	-91'000.00	-29'000.00	-121'105.00	1'105.00
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-4'000.00	-3'900.00	-100.00	-3'960.00	-40.00
1500 Service du feu (en général)	-206'503.36	-261'888.19	55'384.83	-263'992.45	57'489.09
Charges	159'071.64	107'411.81	51'659.83	95'069.35	64'002.29
Revenus	-365'575.00	-369'300.00	3'725.00	-359'061.80	-6'513.20
30 Charges de personnel	124'456.64	94'121.81	30'334.83	86'406.05	38'050.59
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	7'700.00	7'700.00	0.00	6'200.00	1'500.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	84'212.64	58'559.76	25'652.88	59'230.40	24'982.24
30400.00 Allocations complémentaires	2'062.50	1'580.00	482.50		2'062.50
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	92.00	-92.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'622.46	3'903.00	1'719.46	3'944.30	1'678.16
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'065.69	7'157.56	2'908.13	7'298.60	2'767.09
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	206.11	73.88	132.23	74.50	131.61
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'768.47	1'230.64	537.83	1'244.00	524.47
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'318.77	916.97	401.80	927.30	391.47
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	7'500.00	10'000.00	-2'500.00	7'129.20	370.80
30920.00 Soldes	1'000.00		1'000.00		1'000.00
30990.00 Autres charges de personnel	3'000.00	3'000.00	0.00	265.75	2'734.25
31 Charges de biens et services et autres charg..	28'640.00	9'840.00	18'800.00	8'663.30	19'976.70
31000.00 Matériel de bureau	900.00	600.00	300.00	845.30	54.70
31020.00 Imprimés, publications	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	1'476.40	-476.40
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	500.00	500.00	0.00		500.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	4'800.00	500.00	4'300.00	154.45	4'645.55
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	3'000.00		3'000.00		3'000.00
31300.04 Frais postaux	2'500.00		2'500.00	2'047.15	452.85
31340.00 Primes d'assurances de choses	200.00		200.00		200.00
31370.00 Impôts et taxes	2'500.00		2'500.00		2'500.00
31580.00 Maintenance de logiciels	500.00	500.00	0.00	1'329.55	-829.55
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	740.00	740.00	0.00	317.95	422.05
31810.00 Pertes sur créances effectives	12'000.00	5'000.00	7'000.00	2'492.50	9'507.50
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'975.00	3'450.00	2'525.00		5'975.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'075.00		1'075.00		1'075.00
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'900.00	3'450.00	1'450.00		4'900.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	-363'000.00	-363'300.00	300.00	-359'252.80	-3'747.20
42000.00	Taxes d'exemption	-360'000.00	-363'000.00	3'000.00	-357'042.80	-2'957.20
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-2'500.00		-2'500.00	-2'490.00	-10.00
42500.00	Ventes	-500.00	-300.00	-200.00	-20.00	-480.00
42700.00	Amendes			0.00	300.00	-300.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'075.00		-1'075.00		-1'075.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'075.00		-1'075.00		-1'075.00
46	Revenus de transfert	-1'500.00	-6'000.00	4'500.00	191.00	-1'691.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'500.00	-6'000.00	4'500.00	191.00	-1'691.00
1506	Service du feu, organisation régionale	628'198.59	599'783.40	28'415.19	441'367.53	186'831.06
	Charges	790'048.59	752'183.40	37'865.19	597'467.15	192'581.44
	Revenus	-161'850.00	-152'400.00	-9'450.00	-156'099.62	-5'750.38
30	Charges de personnel	348'912.24	355'278.40	-6'366.16	334'037.20	14'875.04
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	96'408.65	96'411.65	-3.00	126'928.55	-30'519.90
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-3'100.70	3'100.70
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-13'456.00	13'456.00
30400.00	Allocations complémentaires	687.50	790.00	-102.50		687.50
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	256.00	-256.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'436.73	6'423.43	13.30	10'755.60	-4'318.87
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	11'753.92	11'754.73	-0.81	14'184.00	-2'430.08
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'091.10	2'363.43	-272.33	2'652.70	-561.60
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'024.58	2'025.55	-0.97	3'049.85	-1'025.27
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'509.76	1'509.61	0.15	2'004.05	-494.29
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	25'500.00	8'000.00	17'500.00	5'771.60	19'728.40
30910.00	Recrutement du personnel	2'500.00	4'000.00	-1'500.00	1'360.00	1'140.00
30920.00	Soldes	180'000.00	200'000.00	-20'000.00	168'106.90	11'893.10
30990.00	Autres charges de personnel	15'000.00	15'000.00	0.00	12'530.20	2'469.80
30990.36	Autres charges de personnel	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	2'994.45	2'005.55
31	Charges de biens et services et autres charg..	386'381.35	355'705.00	30'676.35	225'631.65	160'749.70
31000.00	Matériel de bureau			0.00	532.40	-532.40
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	500.00	0.00	840.85	-340.85
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	10'000.00	8'000.00	2'000.00	9'014.30	985.70
31010.36	Consommables défense incendie	5'000.00		5'000.00		5'000.00
31010.61	Signalisation			0.00	6'586.40	-6'586.40
31020.00	Imprimés, publications	600.00	600.00	0.00	459.85	140.15
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200.00	1'800.00	-600.00	975.00	225.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	4'800.00	1'000.00	3'800.00	2'914.75	1'885.25
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	215.25	7'784.75
31110.36	Matériel de lutte contre l'incendie	46'000.00	50'000.00	-4'000.00	35'002.50	10'997.50
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	85'000.00	85'000.00	0.00	18'706.60	66'293.40
31200.00	Eau, déchets PA	1'150.00	2'350.00	-1'200.00	571.95	578.05
31200.01	Electricité PA	2'250.00	1'300.00	950.00	2'322.80	-72.80
31300.00	Prestations de services de tiers	500.00	1'700.00	-1'200.00	1'795.90	-1'295.90
31300.02	Téléphone et télécommunications	16'800.00	21'000.00	-4'200.00	11'013.75	5'786.25
31300.03	Cotisations	6'100.00	6'100.00	0.00	4'877.50	1'222.50
31300.04	Frais postaux			0.00	44.00	-44.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	5'000.00	5'000.00	0.00		5'000.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	9'776.35	10'515.00	-738.65	17'737.15	-7'960.80
31370.00	Impôts et taxes	390.00	225.00	165.00	221.20	168.80
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	29'500.00	18'500.00	11'000.00	16'623.25	12'876.75
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	200.00	500.00	-300.00		200.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	60'000.00	60'000.00	0.00	60'857.25	-857.25
31580.00	Maintenance de logiciels	9'600.00	4'600.00	5'000.00		9'600.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	32'150.00	32'150.00	0.00	32'150.00	0.00
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	33'125.00	13'125.00	20'000.00		33'125.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	18'740.00	15'740.00	3'000.00	2'169.00	16'571.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'960.00	37'200.00	-5'240.00	29'200.00	2'760.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'200.00	26'200.00	0.00	26'200.00	0.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	5'760.00	11'000.00	-5'240.00	3'000.00	2'760.00
36 Charges de transfert	14'195.00		14'195.00		14'195.00
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	14'195.00		14'195.00		14'195.00
39 Imputations internes	8'600.00	4'000.00	4'600.00	8'598.30	1.70
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'600.00	4'000.00	4'600.00	8'598.30	1.70
42 Taxes	-34'250.00	-26'000.00	-8'250.00	-39'857.42	5'607.42
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-30'000.00	-25'000.00	-5'000.00	-33'739.20	3'739.20
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-1'510.00	1'510.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-3'750.00		-3'750.00	-4'428.20	678.20
42700.00 Amendes	-500.00	-1'000.00	500.00	-180.02	-319.98
46 Revenus de transfert	-125'400.00	-126'400.00	1'000.00	-113'262.20	-12'137.80
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-15'000.00	-16'000.00	1'000.00	-16'439.65	1'439.65
46140.00 Dédommagements des entreprises publiques			0.00	-5'255.00	5'255.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-110'400.00	-110'400.00	0.00	-91'567.55	-18'832.45
49 Imputations internes	-2'200.00		-2'200.00	-2'980.00	780.00
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-2'200.00		-2'200.00	-2'980.00	780.00
1610 Défense militaire	37'690.37	45'220.69	-7'530.32	26'801.70	10'888.67
Charges	96'407.37	55'020.69	41'386.68	30'496.10	65'911.27
Revenus	-58'717.00	-9'800.00	-48'917.00	-3'694.40	-55'022.60
30 Charges de personnel	21'080.37	21'180.69	-100.32		21'080.37
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	16'582.12	16'581.43	0.69		16'582.12
30400.00 Allocations complémentaires	687.50	790.00	-102.50		687.50
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'107.11	1'105.23	1.88		1'107.11
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'074.85	2'074.00	0.85		2'074.85
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	20.89	21.60	-0.71		20.89
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	348.22	348.38	-0.16		348.22
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	259.68	260.05	-0.37		259.68
31 Charges de biens et services et autres charg..	34'110.00	33'840.00	270.00	30'496.10	3'613.90
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	500.00	500.00	1'074.70	-74.70
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	500.00	500.00	0.00		500.00
31200.00 Eau, déchets PA	6'000.00	2'750.00	3'250.00	8'104.85	-2'104.85
31200.01 Electricité PA	6'000.00	7'000.00	-1'000.00	6'100.75	-100.75
31200.02 Combustible de chauffage	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	4'693.75	306.25
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'150.00	1'250.00	-100.00	1'011.40	138.60
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	8'500.00	9'450.00	-950.00	5'141.20	3'358.80
31340.00 Primes d'assurances de choses	2'560.00	2'590.00	-30.00	2'589.85	-29.85
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'500.00	3'000.00	-500.00	883.70	1'616.30
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	900.00	800.00	100.00	895.90	4.10
33 Amortissements du patrimoine administratif	41'217.00		41'217.00		41'217.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'217.00		41'217.00		41'217.00
42 Taxes	-2'500.00	-800.00	-1'700.00		-2'500.00
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-800.00	800.00		0.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-2'500.00		-2'500.00		-2'500.00
44 Revenus financiers	-15'000.00	-9'000.00	-6'000.00	-3'694.40	-11'305.60
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000.00	-9'000.00	-6'000.00	-3'694.40	-11'305.60
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-41'217.00		-41'217.00		-41'217.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-41'217.00		-41'217.00		-41'217.00
1620 Protection civile (en général)	346'985.12	346'462.23	522.89	347'475.81	-490.69
Charges	450'880.12	382'312.23	68'567.89	363'614.21	87'265.91
Revenus	-103'895.00	-35'850.00	-68'045.00	-16'138.40	-87'756.60



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30 Charges de personnel	7'485.12	7'592.23	-107.11		7'485.12
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'527.37	5'530.48	-3.11		5'527.37
30400.00 Allocations complémentaires	687.50	790.00	-102.50		687.50
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	369.04	369.07	-0.03		369.04
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	691.62	692.00	-0.38		691.62
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6.96	7.87	-0.91		6.96
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	116.07	116.46	-0.39		116.07
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	86.56	86.35	0.21		86.56
31 Charges de biens et services et autres charg..	70'300.00	74'720.00	-4'420.00	67'926.21	2'373.79
31000.00 Matériel de bureau	200.00	500.00	-300.00	6.10	193.90
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	500.00	0.00	41.80	458.20
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	750.00	3'250.00	-2'500.00		750.00
31200.00 Eau, déchets PA	3'000.00	3'000.00	0.00	4'140.00	-1'140.00
31200.01 Electricité PA	13'000.00	10'000.00	3'000.00	14'851.06	-1'851.06
31200.02 Combustible de chauffage	17'000.00	15'000.00	2'000.00	31'052.65	-14'052.65
31300.02 Téléphone et télécommunications	850.00	850.00	0.00	818.95	31.05
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	2'500.00	800.00	1'700.00	3'788.30	-1'288.30
31340.00 Primes d'assurances de choses		7'320.00	-7'320.00	7'319.45	-7'319.45
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	31'000.00	33'500.00	-2'500.00	4'484.55	26'515.45
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'500.00		1'500.00	1'423.35	76.65
33 Amortissements du patrimoine administratif	135'095.00	66'200.00	68'895.00	66'200.00	68'895.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	135'095.00	66'200.00	68'895.00	66'200.00	68'895.00
36 Charges de transfert	238'000.00	233'800.00	4'200.00	229'488.00	8'512.00
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	238'000.00	233'800.00	4'200.00	229'488.00	8'512.00
42 Taxes			0.00	1'996.60	-1'996.60
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	1'996.60	-1'996.60
44 Revenus financiers	-5'000.00	-5'850.00	850.00	-16'635.00	11'635.00
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'500.00	-4'750.00	250.00	-16'560.00	12'060.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500.00	-1'100.00	600.00	-75.00	-425.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-98'895.00	-30'000.00	-68'895.00		-98'895.00
45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-30'000.00	-30'000.00	0.00		-30'000.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-68'895.00		-68'895.00		-68'895.00
49 Imputations internes			0.00	-1'500.00	1'500.00
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..			0.00	-1'500.00	1'500.00
1626 Organisations régionales de protection civile	7'594.58	-16'013.15	23'607.73	-6'305.49	13'900.07
Charges	218'194.58	223'036.85	-4'842.27	249'716.10	-31'521.52
Revenus	-210'600.00	-239'050.00	28'450.00	-256'021.59	45'421.59
30 Charges de personnel	143'464.58	145'466.85	-2'002.27	164'301.35	-20'836.77
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	103'616.50	103'616.90	-0.40	114'756.45	-11'139.95
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	3'545.35	-3'545.35
30400.00 Allocations complémentaires	687.50	790.00	-102.50	3'240.00	-2'552.50
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	252.00	-252.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'917.96	6'903.72	14.24	7'642.15	-724.19
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'813.48	12'817.00	-3.52	13'443.10	-629.62
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	130.56	2'540.40	-2'409.84	2'669.80	-2'539.24
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'175.95	2'176.32	-0.37	2'409.60	-233.65
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'622.63	1'622.51	0.12	1'797.15	-174.52
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	5'120.00	880.00
30990.00 Autres charges de personnel	9'000.00	8'500.00	500.00	9'425.75	-425.75
31 Charges de biens et services et autres charg..	66'930.00	73'570.00	-6'640.00	77'680.05	-10'750.05
31000.00 Matériel de bureau			0.00	644.00	-644.00
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	500.00	500.00	1'053.55	-53.55
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	8'500.00	8'500.00	0.00	8'144.75	355.25
31020.00 Imprimés, publications	1'000.00	1'500.00	-500.00	994.55	5.45



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	1'000.00	3'500.00	-2'500.00	8'979.20	-7'979.20
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	7'000.00	9'440.00	-2'440.00	23'320.70	-16'320.70
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	2'608.60	1'391.40
31130.00 Acquisition de matériel informatique			0.00	2'021.75	-2'021.75
31200.00 Eau, déchets PA			0.00	58.95	-58.95
31200.01 Electricité PA	4'000.00	4'000.00	0.00	2'837.45	1'162.55
31300.00 Prestations de services de tiers	1'500.00		1'500.00	769.50	730.50
31300.02 Téléphone et télécommunications	6'500.00	7'000.00	-500.00	5'833.10	666.90
31300.03 Cotisations		1'000.00	-1'000.00		0.00
31300.04 Frais postaux			0.00	20.00	-20.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	1'000.00		1'000.00	199.45	800.55
31340.00 Primes d'assurances de choses	6'350.00		6'350.00		6'350.00
31370.00 Impôts et taxes	205.00	190.00	15.00	386.65	-181.65
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	13'200.00	22'050.00	-8'850.00	8'942.90	4'257.10
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'500.00	5'000.00	500.00	5'576.15	-76.15
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	2'475.00	1'650.00	825.00	1'650.00	825.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'700.00	4'240.00	-540.00	3'638.80	61.20
39 Imputations internes	7'800.00	4'000.00	3'800.00	7'734.70	65.30
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'800.00	4'000.00	3'800.00	7'734.70	65.30
42 Taxes			0.00	-0.30	0.30
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	-0.30	0.30
46 Revenus de transfert	-210'600.00	-239'050.00	28'450.00	-256'021.29	45'421.29
46300.00 Subventions de la Confédération	-13'200.00	-12'050.00	-1'150.00	-27'912.50	14'712.50
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-197'400.00	-227'000.00	29'600.00	-228'108.79	30'708.79



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Formation		22'596'780.17	21'443'684.40	1'153'095.77	21'438'162.44	1'158'617.73
Charges		35'921'152.17	33'200'219.28	2'720'932.89	32'918'458.52	3'002'693.65
Revenus		-13'324'372.00	-11'756'534.88	-1'567'837.	-11'480'296.08	-1'844'075.92
2111	Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'684'780.43	3'286'183.69	398'596.74	3'158'515.00	526'265.43
Charges		6'461'860.43	5'583'461.75	878'398.68	5'604'609.37	857'251.06
Revenus		-2'777'080.00	-2'297'278.06	-479'801.94	-2'446'094.37	-330'985.63
30	Charges de personnel	5'784'585.73	4'858'489.20	926'096.53	4'944'907.42	839'678.31
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	68'584.00		68'584.00	19'131.55	49'452.45
30200.00	Salaires des enseignants	4'555'722.00	3'837'483.35	718'238.65	3'924'068.75	631'653.25
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	8'600.00	7'200.00	1'400.00	8'551.75	48.25
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-4'424.00	-5'000.00	576.00	-3'704.40	-719.60
30300.01	Personnel temporaire enseignant		42'634.74	-42'634.74	40'230.35	-40'230.35
30300.41	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	12'024.00		12'024.00		12'024.00
30300.42	Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	5'010.00		5'010.00		5'010.00
30400.00	Allocations complémentaires	74'898.90	51'711.47	23'187.43	56'814.80	18'084.10
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	309'879.08	258'470.19	51'408.89	266'573.07	43'306.01
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	583'709.47	521'479.62	62'229.85	482'594.50	101'114.97
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'665.18	4'733.75	931.43	4'291.15	1'374.03
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	97'468.14	81'482.48	15'985.66	84'040.35	13'427.79
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'074.03		1'074.03	301.30	772.73
30593.00	Caisse de remplacement	61'274.93	51'993.60	9'281.33	58'372.00	2'902.93
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'700.00	2'200.00	-500.00	1'045.20	654.80
30990.00	Autres charges de personnel	3'400.00	4'100.00	-700.00	2'597.05	802.95
31	Charges de biens et services et autres charg..	348'280.70	391'257.75	-42'977.05	351'702.30	-3'421.60
31000.00	Matériel de bureau	7'500.00	6'150.00	1'350.00	6'733.75	766.25
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'500.00	15'500.00	-6'000.00	9'364.15	135.85
31020.00	Imprimés, publications	19'300.00	15'910.00	3'390.00	14'261.45	5'038.55
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	212.00	32.00	180.00	220.30	-8.30
31040.00	Matériel didactique	37'320.00	38'430.00	-1'110.00	34'910.60	2'409.40
31051.00	Frais de réception	490.00	490.00	0.00	351.30	138.70
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	49'300.00	70'300.00	-21'000.00	84'172.20	-34'872.20
31130.00	Acquisition de matériel informatique	7'600.00		7'600.00		7'600.00
31200.00	Eau, déchets PA	5'000.00		5'000.00	4'835.50	164.50
31300.00	Prestations de services de tiers	11'110.00	7'590.00	3'520.00	8'597.50	2'512.50
31300.02	Téléphone et télécommunications	8'200.00	8'100.00	100.00	8'297.35	-97.35
31300.03	Cotisations	11.10	12.75	-1.65		11.10
31300.04	Frais postaux			0.00	26.00	-26.00
31300.41	Transports scolaires			0.00	51.40	-51.40
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	608.00	-608.00
31340.00	Primes d'assurances de choses		4'115.00	-4'115.00	4'115.60	-4'115.60
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'400.00	4'120.00	-1'720.00	2'072.40	327.60
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'750.00	750.00	2'000.00		2'750.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	69'760.00	69'760.00	0.00	70'732.40	-972.40
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	5'313.60	9'900.00	-4'586.40	10'476.90	-5'163.30
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'540.00	400.00	3'140.00	533.95	3'006.05
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	108'974.00	139'698.00	-30'724.00	91'341.55	17'632.45
33	Amortissements du patrimoine administratif	620.00	620.00	0.00	5'720.00	-5'100.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0.00	2'500.00	-2'500.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	620.00	620.00	0.00	3'220.00	-2'600.00
36	Charges de transfert	328'374.00	333'094.80	-4'720.80	302'279.65	26'094.35
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0.00	865.00	-865.00
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	328'374.00	333'094.80	-4'720.80	301'414.65	26'959.35
42	Taxes	-65'800.00	-42'300.00	-23'500.00	-56'736.82	-9'063.18
42600.00	Remboursements de tiers	-65'800.00	-42'300.00	-23'500.00	-56'736.82	-9'063.18
43	Revenus divers			0.00	-1'153.10	1'153.10
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	-1'153.10	1'153.10
46	Revenus de transfert	-2'711'280.00	-2'254'978.06	-456'301.94	-2'388'204.45	-323'075.55



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
46110.41 Allègements	-24'700.00	-23'000.00	-1'700.00	-24'662.75	-37.25
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-200'000.00	-115'000.00	-85'000.00	-229'483.80	29'483.80
46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-2'486'580.00	-2'116'978.06	-369'601.94	-2'134'057.90	-352'522.10
2120 Degré primaire (Cycle 2)	4'637'066.94	4'602'593.85	34'473.09	4'686'930.74	-49'863.80
Charges	8'132'592.94	8'204'061.57	-71'468.63	8'163'073.14	-30'480.20
Revenus	-3'495'526.00	-3'601'467.72	105'941.72	-3'476'142.40	-19'383.60
30 Charges de personnel	7'274'843.24	7'295'909.07	-21'065.83	7'233'684.64	41'158.60
30200.00 Salaires des enseignants	5'821'254.00	5'724'064.40	97'189.60	5'724'471.70	96'782.30
30200.01 Prime de fidélité des enseignants	9'000.00	10'000.00	-1'000.00	8'995.75	4.25
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-5'467.00	-2'000.00	-3'467.00	-9'594.25	4'127.25
30300.01 Personnel temporaire enseignant		73'769.56	-73'769.56	83'068.60	-83'068.60
30300.41 Personnel enseignant - Rempl. subventionné	12'024.00		12'024.00		12'024.00
30300.42 Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	10'020.00		10'020.00		10'020.00
30400.00 Allocations complémentaires	66'380.60	72'035.12	-5'654.52	68'368.55	-1'987.95
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	390'127.78	386'216.91	3'910.87	385'811.62	4'316.16
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	757'265.60	818'504.21	-61'238.61	755'555.85	1'709.75
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'128.82	7'073.36	55.46	6'185.96	942.86
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	122'709.25	121'754.51	954.74	121'632.06	1'077.19
30593.00 Caisse de remplacement	78'300.19	77'691.00	609.19	84'417.30	-6'117.11
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'700.00	2'700.00	0.00	2'191.50	508.50
30990.00 Autres charges de personnel	3'400.00	4'100.00	-700.00	2'580.00	820.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	493'314.70	483'004.75	10'309.95	460'324.90	32'989.80
31000.00 Matériel de bureau	7'500.00	6'150.00	1'350.00	8'234.85	-734.85
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	16'504.00	29'500.00	-12'996.00	34'682.70	-18'178.70
31020.00 Imprimés, publications	19'300.00	16'560.00	2'740.00	14'189.20	5'110.80
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	212.00	32.00	180.00	220.35	-8.35
31040.00 Matériel didactique	45'337.00	43'670.00	1'667.00	37'709.00	7'628.00
31051.00 Frais de réception	490.00	490.00	0.00	297.65	192.35
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	49'300.00	45'300.00	4'000.00	58'770.25	-9'470.25
31130.00 Acquisition de matériel informatique	50'000.00		50'000.00	174.75	49'825.25
31200.00 Eau, déchets PA	5'000.00		5'000.00	4'835.50	164.50
31300.00 Prestations de services de tiers	5'700.00	6'940.00	-1'240.00	10'192.50	-4'492.50
31300.02 Téléphone et télécommunications	8'200.00	8'100.00	100.00	8'297.45	-97.45
31300.03 Cotisations	11.10	12.75	-1.65		11.10
31300.41 Transports scolaires			0.00	146.20	-146.20
31340.00 Primes d'assurances de choses		7'160.00	-7'160.00	7'158.30	-7'158.30
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	4'800.00	-4'800.00
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	4'200.00	4'120.00	80.00	4'070.35	129.65
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'750.00	750.00	2'000.00		2'750.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	44'000.00	44'000.00	0.00	43'772.00	228.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	5'313.60	9'900.00	-4'586.40	10'282.60	-4'969.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'500.00	1'900.00	-400.00	1'375.85	124.15
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	227'997.00	258'420.00	-30'423.00	211'131.40	16'865.60
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	-16.00	16.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'100.00	4'400.00	-2'300.00	4'400.00	-2'300.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'100.00	4'400.00	-2'300.00	4'400.00	-2'300.00
36 Charges de transfert	362'335.00	420'747.75	-58'412.75	464'663.60	-102'328.60
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..			0.00	865.00	-865.00
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	362'335.00	420'747.75	-58'412.75	463'798.60	-101'463.60
42 Taxes	-154'400.00	-119'950.00	-34'450.00	-150'687.20	-3'712.80
42500.00 Ventes			0.00	-220.00	220.00
42600.00 Remboursements de tiers	-154'400.00	-119'950.00	-34'450.00	-150'467.20	-3'932.80
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-118'300.00	118'300.00		0.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-118'300.00	118'300.00		0.00
46 Revenus de transfert	-3'341'126.00	-3'363'217.72	22'091.72	-3'325'455.20	-15'670.80
46110.41 Allègements	-12'000.00	-27'000.00	15'000.00	-11'663.15	-336.85
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-200'000.00	-150'000.00	-50'000.00	-200'205.15	205.15



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'300.00	-5'630.00	1'330.00	-4'417.00	117.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-4'300.00	-5'130.00	830.00	-10'059.35	5'759.35
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-3'120'526.00	-3'175'457.72	54'931.72	-3'099'110.55	-21'415.45
2130	Degré secondaire (Cylce 3)	6'093'996.17	5'881'580.14	212'416.03	5'678'613.46	415'382.71
	Charges	9'771'659.17	9'914'414.69	-142'755.52	9'285'851.57	485'807.60
	Revenus	-3'677'663.00	-4'032'834.55	355'171.55	-3'607'238.11	-70'424.89
30	Charges de personnel	7'914'495.22	7'686'569.84	227'925.38	7'191'694.71	722'800.51
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		61'074.54	-61'074.54		0.00
30200.00	Salaires des enseignants	6'302'998.00	5'987'067.30	315'930.70	5'702'073.90	600'924.10
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	14'000.00	9'500.00	4'500.00	13'852.90	147.10
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-6'326.00	-15'000.00	8'674.00	-1'262.35	-5'063.65
30300.01	Personnel temporaire enseignant		144'671.72	-144'671.72	91'950.50	-91'950.50
30300.41	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	10'020.00		10'020.00		10'020.00
30300.42	Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	15'030.00		15'030.00		15'030.00
30400.00	Allocations complémentaires	67'120.00	78'508.70	-11'388.70	67'661.00	-541.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	422'492.12	412'575.94	9'916.18	382'806.17	39'685.95
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	850'031.04	774'351.41	75'679.63	709'481.90	140'549.14
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'720.22	7'558.83	161.39	6'106.25	1'613.97
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	132'889.00	130'049.41	2'839.59	120'763.84	12'125.16
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		956.69	-956.69		0.00
30593.00	Caisse de remplacement	84'795.84	82'165.30	2'630.54	82'577.95	2'217.89
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000.00	7'000.00	0.00	7'235.35	-235.35
30990.00	Autres charges de personnel	6'725.00	6'090.00	635.00	8'447.30	-1'722.30
31	Charges de biens et services et autres charg..	604'293.90	553'653.75	50'640.15	552'806.56	51'487.34
31000.00	Matériel de bureau	8'100.00	7'050.00	1'050.00	8'219.95	-119.95
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	36'802.00	49'000.00	-12'198.00	18'664.15	18'137.85
31020.00	Imprimés, publications	10'700.00	6'400.00	4'300.00	9'421.35	1'278.65
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	655.00	1'500.00	-845.00	563.35	91.65
31040.00	Matériel didactique	89'886.50	87'915.00	1'971.50	84'986.80	4'899.70
31051.00	Frais de réception	1'386.00	1'386.00	0.00	853.70	532.30
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	19'000.00	20'500.00	-1'500.00	45'968.50	-26'968.50
31130.00	Acquisition de matériel informatique	22'090.00		22'090.00	5'607.05	16'482.95
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences			0.00	2'629.00	-2'629.00
31200.00	Eau, déchets PA	3'500.00		3'500.00	3'450.60	49.40
31300.00	Prestations de services de tiers	41'400.00	35'450.00	5'950.00	32'486.30	8'913.70
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'100.00	2'200.00	-100.00	2'112.95	-12.95
31300.03	Cotisations	246.00	187.75	58.25	235.00	11.00
31300.41	Transports scolaires	6'600.00		6'600.00		6'600.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	608.00	-608.00
31340.00	Primes d'assurances de choses		7'000.00	-7'000.00	6'998.15	-6'998.15
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	12'333.40	-12'333.40
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	5'600.00	5'600.00	0.00	7'484.15	-1'884.15
31530.00	Entretien de matériel informatique	23'900.00	12'550.00	11'350.00		23'900.00
31580.00	Maintenance de logiciels	3'140.00	2'200.00	940.00	16'040.65	-12'900.65
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'000.00		10'000.00	1'400.00	8'600.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	7'633.40	7'700.00	-66.60	7'633.40	0.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'900.00	9'300.00	1'600.00	14'801.95	-3'901.95
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	300'655.00	297'715.00	2'940.00	270'718.16	29'936.84
31810.00	Pertes sur créances effectives			0.00	-410.00	410.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'150.00	6'000.00	150.00	2'070.00	4'080.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'150.00	6'000.00	150.00	2'070.00	4'080.00
36	Charges de transfert	1'246'720.05	1'668'191.10	-421'471.05	1'539'280.30	-292'560.25
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'246'720.05	1'668'191.10	-421'471.05	1'539'280.30	-292'560.25
42	Taxes	-154'125.00	-173'800.00	19'675.00	-137'425.00	-16'700.00
42300.00	Ecolages			0.00	70.00	-70.00
42600.00	Remboursements de tiers	-154'125.00	-173'800.00	19'675.00	-137'495.00	-16'630.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-354'900.00	354'900.00		0.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-354'900.00	354'900.00		0.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
46	Revenus de transfert	-3'523'538.00	-3'504'134.55	-19'403.45	-3'469'813.11	-53'724.89
46110.41	Allègements	-33'000.00	-26'000.00	-7'000.00	-32'970.90	-29.10
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-105'000.00	-145'000.00	40'000.00	-327'298.21	222'298.21
46300.00	Subventions de la Confédération	-12'000.00	-5'630.00	-6'370.00	-12'336.00	336.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-11'900.00	-5'130.00	-6'770.00	-13'584.00	1'684.00
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-3'361'638.00	-3'322'374.55	-39'263.45	-3'083'624.00	-278'014.00
2170	Bâtiments scolaires	3'621'154.65	3'589'834.44	31'320.21	3'908'316.23	-287'161.58
	Charges	5'487'257.65	4'161'788.99	1'325'468.66	4'300'151.48	1'187'106.17
	Revenus	-1'866'103.00	-571'954.55	-1'294'148.	-391'835.25	-1'474'267.75
30	Charges de personnel	1'388'991.65	1'433'835.99	-44'844.34	1'384'448.70	4'542.95
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'112'605.80	1'145'643.67	-33'037.87	1'049'681.20	62'924.60
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..			0.00	10'740.80	-10'740.80
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	56'769.30	-56'769.30
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-10'288.15	10'288.15
30400.00	Allocations complémentaires	14'437.50	14'310.00	127.50	17'829.90	-3'392.40
30430.00	Indemnités de logement			0.00	9'600.00	-9'600.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	7'128.40	-7'128.40
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	74'283.12	77'087.00	-2'803.88	71'570.35	2'712.77
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	122'830.50	126'766.00	-3'935.50	105'901.70	16'928.80
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	24'046.61	28'030.00	-3'983.39	26'209.00	-2'162.39
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'364.72	24'056.00	-691.28	22'563.80	800.92
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	17'423.40	17'943.32	-519.92	16'742.40	681.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'375'589.00	1'319'863.00	55'726.00	1'532'162.78	-156'573.78
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	62'020.00	55'700.00	6'320.00	64'967.85	-2'947.85
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	3'000.00	2'500.00	500.00	3'022.70	-22.70
31010.72	Produits chimiques	7'000.00	7'000.00	0.00	7'705.75	-705.75
31051.00	Frais de réception			0.00	108.00	-108.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	11'000.00	20'500.00	-9'500.00	8'419.35	2'580.65
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'500.00	1'250.00	250.00	1'397.30	102.70
31200.00	Eau, déchets PA	130'000.00	152'500.00	-22'500.00	153'032.18	-23'032.18
31200.01	Electricité PA	167'500.00	150'000.00	17'500.00	168'610.20	-1'110.20
31200.02	Combustible de chauffage	564'950.00	461'359.00	103'591.00	566'211.00	-1'261.00
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	-0.01	0.01
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'500.00	3'250.00	-750.00	2'613.15	-113.15
31300.03	Cotisations	150.00		150.00	134.00	16.00
31300.04	Frais postaux	250.00	1'000.00	-750.00		250.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	108'450.00	70'675.00	37'775.00	113'131.86	-4'681.86
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	2'000.00	2'000.00	0.00	950.20	1'049.80
31340.00	Primes d'assurances de choses	106'785.00	105'375.00	1'410.00	105'374.30	1'410.70
31370.00	Impôts et taxes		42'000.00	-42'000.00	137'376.00	-137'376.00
31400.00	Entretien des terrains	1'500.00	1'000.00	500.00	1'514.15	-14.15
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	149'000.00	184'000.00	-35'000.00	149'158.45	-158.45
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	51'180.00	52'950.00	-1'770.00	40'185.60	10'994.40
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'804.00	6'804.00	0.00	8'250.75	-1'446.75
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'722'677.00	1'408'090.00	1'314'587.00	1'383'540.00	1'339'137.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'715'577.00	1'408'090.00	1'307'487.00	1'376'440.00	1'339'137.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'100.00		7'100.00	7'100.00	0.00
42	Taxes	-14'150.00	-3'500.00	-10'650.00	-29'131.55	14'981.55
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-150.00	-2'000.00	1'850.00	-140.00	-10.00
42500.00	Ventes	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-2'081.50	581.50
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-12'500.00		-12'500.00	-26'910.05	14'410.05
43	Revenus divers			0.00	-394.20	394.20
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	-394.20	394.20
44	Revenus financiers	-394'266.00	-362'116.00	-32'150.00	-294'170.00	-100'096.00
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-329'766.00	-262'316.00	-67'450.00	-219'400.00	-110'366.00
44710.00	Paiements pour appartements de service PA		-35'300.00	35'300.00		0.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-57'000.00	-57'000.00	0.00	-58'385.70	1'385.70



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-7'500.00	-7'500.00	0.00	-10'624.30	3'124.30
44790.01	Acomptes de charges des locataires PA			0.00	-5'760.00	5'760.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'457'687.00	-206'338.55	..-1'251'348.	-68'139.50	-1'389'547.50
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'457'687.00	-206'338.55	..-1'251'348.	-68'139.50	-1'389'547.50
2180	Accueil de jour	1'257'873.26	944'542.00	313'331.26	1'029'077.25	228'796.01
	Charges	2'723'873.26	2'182'542.00	541'331.26	2'253'650.00	470'223.26
	Revenus	-1'466'000.00	-1'238'000.00	-228'000.00	-1'224'572.75	-241'427.25
30	Charges de personnel	1'134'724.26	911'841.00	222'883.26	929'611.10	205'113.16
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	700.00	700.00	0.00		700.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	941'926.04	740'410.00	201'516.04	769'492.15	172'433.89
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	8'786.55	-8'786.55
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-22'930.90	22'930.90
30400.00	Allocations complémentaires	20'625.00	15'790.00	4'835.00	10'968.00	9'657.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	56'343.12	49'326.00	7'017.12	50'995.80	5'347.32
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	82'448.93	77'529.00	4'919.93	82'625.20	-176.27
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'054.36	936.00	118.36	963.00	91.36
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	17'572.64	15'550.00	2'022.64	16'076.40	1'496.24
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	13'104.17	11'600.00	1'504.17	11'959.90	1'144.27
30990.00	Autres charges de personnel	950.00		950.00	675.00	275.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	337'379.00	269'601.00	67'778.00	250'900.70	86'478.30
31000.00	Matériel de bureau	2'000.00	900.00	1'100.00	1'808.65	191.35
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'950.00	5'000.00	-50.00	4'449.85	500.15
31020.00	Imprimés, publications	1'200.00	2'000.00	-800.00	980.05	219.95
31040.00	Matériel didactique	6'061.00	6'000.00	61.00	4'724.10	1'336.90
31050.00	Denrées alimentaires	175'450.00	150'000.00	25'450.00	142'958.15	32'491.85
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	2'750.00	2'500.00	250.00	2'670.25	79.75
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences			0.00	-1.65	1.65
31300.00	Prestations de services de tiers		1'500.00	-1'500.00	862.30	-862.30
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'000.00	2'000.00	0.00	1'657.15	342.85
31300.04	Frais postaux	200.00	200.00	0.00	90.10	109.90
31340.00	Primes d'assurances de choses	1'060.00	915.00	145.00	912.80	147.20
31370.00	Impôts et taxes	1'450.00	1'250.00	200.00	570.20	879.80
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	50'000.00		50'000.00		50'000.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..			0.00	224.85	-224.85
31580.00	Maintenance de logiciels	10'520.00	12'700.00	-2'180.00	11'180.00	-660.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	72'786.00	78'636.00	-5'850.00	67'656.00	5'130.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	1'900.00	2'000.00	-100.00	2'524.50	-624.50
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500.00	2'000.00	500.00	5'656.70	-3'156.70
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'552.00	2'000.00	552.00	1'976.70	575.30
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'770.00	1'100.00	670.00	1'100.00	670.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'770.00	1'100.00	670.00	1'100.00	670.00
36	Charges de transfert	1'250'000.00	1'000'000.00	250'000.00	1'072'038.20	177'961.80
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'250'000.00	1'000'000.00	250'000.00	1'072'444.60	177'555.40
36370.00	Subventions aux ménages			0.00	-406.40	406.40
42	Taxes	-682'000.00	-591'000.00	-91'000.00	-535'441.45	-146'558.55
42100.00	Emoluments administratifs	-12'000.00	-6'000.00	-6'000.00	-11'552.80	-447.20
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-670'000.00	-585'000.00	-85'000.00	-523'888.65	-146'111.35
43	Revenus divers			0.00	-120.00	120.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	-120.00	120.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000.00	-20'000.00	-30'000.00		-50'000.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000.00	-20'000.00	-30'000.00		-50'000.00
46	Revenus de transfert	-734'000.00	-627'000.00	-107'000.00	-689'011.30	-44'988.70
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-560'000.00	-470'000.00	-90'000.00	-429'352.60	-130'647.40
46300.00	Subventions de la Confédération	-7'000.00	-10'000.00	3'000.00	-37'934.35	30'934.35
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-167'000.00	-147'000.00	-20'000.00	-221'724.35	54'724.35



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
2190	Direction et administration des écoles	1'472'851.31	1'415'883.31	56'968.00	1'135'555.55	337'295.76
	Charges	1'502'851.31	1'415'883.31	86'968.00	1'372'197.50	130'653.81
	Revenus	-30'000.00	0.00	-30'000.00	-236'641.95	206'641.95
30	Charges de personnel	1'440'782.71	1'359'934.31	80'848.40	1'346'246.70	94'536.01
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	4'000.00	4'200.00	-200.00	3'950.00	50.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'146'007.30	1'072'830.70	73'176.60	1'063'492.75	82'514.55
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	11'695.30	-11'695.30
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-744.00		-744.00		-744.00
30400.00	Allocations complémentaires	14'881.00	23'023.15	-8'142.15	15'099.90	-218.90
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	80.00	-80.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	78'029.16	71'897.00	6'132.16	70'191.65	7'837.51
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	144'185.15	136'765.81	7'419.34	134'317.90	9'867.25
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'414.24	1'331.15	83.09	1'062.25	351.99
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	24'066.16	22'529.65	1'536.51	22'378.50	1'687.66
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'306.93	5'685.00	621.93	5'235.90	1'071.03
30593.00	Caisse de remplacement	9'959.77	9'511.85	447.92	10'824.50	-864.73
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000.00	8'000.00	0.00	5'576.00	2'424.00
30990.00	Autres charges de personnel	4'677.00	4'160.00	517.00	2'342.05	2'334.95
31	Charges de biens et services et autres charg..	62'068.60	55'949.00	6'119.60	25'950.80	36'117.80
31000.00	Matériel de bureau	4'500.00	3'000.00	1'500.00	4'296.25	203.75
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	300.25	-300.25
31020.00	Imprimés, publications	1'900.00	2'000.00	-100.00	729.15	1'170.85
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	483.00	483.00	0.00	483.00	0.00
31050.00	Denrées alimentaires			0.00	69.50	-69.50
31051.00	Frais de réception	1'464.00	1'364.00	100.00	1'363.05	100.95
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	2'000.00	0.00	81.60	1'918.40
31300.01	Frais de poursuite			0.00	200.00	-200.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	6'921.60	3'950.00	2'971.60	4'806.60	2'115.00
31300.03	Cotisations	1'600.00	1'100.00	500.00	600.00	1'000.00
31300.04	Frais postaux	5'500.00	2'100.00	3'400.00	5'372.35	127.65
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	30'000.00		30'000.00		30'000.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	2'795.00	4'320.00	-1'525.00	4'316.40	-1'521.40
31370.00	Impôts et taxes	705.00	2'112.00	-1'407.00	703.50	1.50
31580.00	Maintenance de logiciels	1'000.00	30'000.00	-29'000.00		1'000.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'200.00	3'520.00	-320.00	2'629.15	570.85
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-30'000.00		-30'000.00		-30'000.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'000.00		-30'000.00		-30'000.00
46	Revenus de transfert			0.00	-236'641.95	236'641.95
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0.00	-247.85	247.85
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..			0.00	-236'394.10	236'394.10
2192	Ecole obligatoire, autres	1'087'847.41	1'048'856.92	38'990.49	1'124'897.31	-37'049.90
	Charges	1'099'847.41	1'063'856.92	35'990.49	1'222'668.56	-122'821.15
	Revenus	-12'000.00	-15'000.00	3'000.00	-97'771.25	85'771.25
30	Charges de personnel	353'787.41	330'730.27	23'057.14	534'990.80	-181'203.39
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	287'561.85	266'595.00	20'966.85	435'960.75	-148'398.90
30400.00	Allocations complémentaires	9'625.00	11'060.00	-1'435.00	4'041.25	5'583.75
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	20'413.94	17'764.08	2'649.86	26'075.70	-5'661.76
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'782.27	22'180.00	2'602.27	47'433.60	-22'651.33
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	362.33	1'770.27	-1'407.94	6'156.55	-5'794.22
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'038.80	5'900.70	138.10	9'054.40	-3'015.60
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'503.22	4'960.22	-457.00	5'884.05	-1'380.83
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	280.00	-280.00
30990.00	Autres charges de personnel	500.00	500.00	0.00	104.50	395.50
31	Charges de biens et services et autres charg..	746'060.00	733'126.65	12'933.35	685'397.36	60'662.64
31050.00	Denrées alimentaires	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	9'206.55	793.45
31051.00	Frais de réception			0.00	253.50	-253.50



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..		1'000.00	-1'000.00		0.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	600.00	600.00	0.00		600.00
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'000.00	2'600.00	-1'600.00	975.40	24.60
31300.00 Prestations de services de tiers			0.00	112.30	-112.30
31300.04 Frais postaux			0.00	22.00	-22.00
31300.41 Transports scolaires	700'100.00	700'026.65	73.35	658'137.16	41'962.84
31300.42 Orthophonie	10'200.00	13'000.00	-2'800.00	8'162.00	2'038.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	3'283.20	-3'283.20
31340.00 Primes d'assurances de choses	19'210.00	500.00	18'710.00	496.45	18'713.55
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	200.00	200.00	0.00		200.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'750.00	200.00	4'550.00	4'613.60	136.40
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps			0.00	135.20	-135.20
33 Amortissements du patrimoine administratif			0.00	2'280.40	-2'280.40
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..			0.00	2'280.40	-2'280.40
42 Taxes	-12'000.00	-15'000.00	3'000.00	-11'431.15	-568.85
42500.00 Ventes	-12'000.00	-15'000.00	3'000.00	-11'380.55	-619.45
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-50.60	50.60
46 Revenus de transfert			0.00	-86'340.10	86'340.10
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0.00	-86'340.10	86'340.10
2200 Ecoles spéciales	536'100.00	471'000.00	65'100.00	528'542.85	7'557.15
Charges	536'100.00	471'000.00	65'100.00	528'542.85	7'557.15
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	536'100.00	471'000.00	65'100.00	528'542.85	7'557.15
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	28'100.00	53'000.00	-24'900.00	22'019.85	6'080.15
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	508'000.00	418'000.00	90'000.00	506'523.00	1'477.00
2300 Formation professionnelle initiale	205'110.00	203'210.05	1'899.95	187'714.05	17'395.95
Charges	205'110.00	203'210.05	1'899.95	187'714.05	17'395.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	205'110.00	203'210.05	1'899.95	187'714.05	17'395.95
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	191'000.00	193'600.05	-2'600.05	174'214.05	16'785.95
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	13'500.00	9'000.00	4'500.00	13'500.00	0.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	610.00	610.00	0.00		610.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		2'048'328.50	1'886'142.67	162'185.83	1'700'415.63	347'912.87
	Charges	2'452'421.50	2'146'982.51	305'438.99	2'039'439.75	412'981.75
	Revenus	-404'093.00	-260'839.84	-143'253.16	-339'024.12	-65'068.88
3210	Bibliothèques	178'167.50	76'557.00	101'610.50	64'837.20	113'330.30
	Charges	181'767.50	83'957.00	97'810.50	74'863.95	106'903.55
	Revenus	-3'600.00	-7'400.00	3'800.00	-10'026.75	6'426.75
30	Charges de personnel	24'217.50	24'122.00	95.50	23'005.45	1'212.05
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	21'300.00	21'300.00	0.00	21'506.65	-206.65
30400.00	Allocations complémentaires	687.50	790.00	-102.50		687.50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'422.00	1'220.00	202.00	1'139.60	282.40
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	27.00	27.00	0.00		27.00
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	447.00	450.00	-3.00	359.20	87.80
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	334.00	335.00	-1.00		334.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	157'550.00	59'835.00	97'715.00	51'858.50	105'691.50
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	500.00	0.00	496.10	3.90
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	12'000.00	12'000.00	0.00	8'824.35	3'175.65
31051.00	Frais de réception	500.00	500.00	0.00	670.00	-170.00
31300.00	Prestations de services de tiers	144'500.00	46'800.00	97'700.00	41'836.00	102'664.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	50.00	35.00	15.00	32.05	17.95
42	Taxes	-3'600.00	-3'400.00	-200.00	-6'026.75	2'426.75
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'600.00	-3'400.00	-200.00	-6'026.75	2'426.75
46	Revenus de transfert		-4'000.00	4'000.00	-4'000.00	4'000.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-4'000.00	4'000.00	-4'000.00	4'000.00
3220	Concerts et théâtre	11'900.00	11'900.00	0.00	0.00	11'900.00
	Charges	11'900.00	11'900.00	0.00	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	0.00		11'900.00
36600.00	Amortissement planifié, subventions d'investisse..	11'900.00	11'900.00	0.00		11'900.00
3290	Culture, non mentionné ailleurs	353'839.79	321'506.80	32'332.99	297'139.98	56'699.81
	Charges	399'339.79	330'506.80	68'832.99	351'135.05	48'204.74
	Revenus	-45'500.00	-9'000.00	-36'500.00	-53'995.07	8'495.07
30	Charges de personnel	152'959.79	151'861.80	1'097.99	157'679.00	-4'719.21
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'000.00		1'000.00	850.00	150.00
30010.00	Paiements à des membres d'autorités et de com..	1'500.00	1'000.00	500.00		1'500.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	120'969.61	120'980.00	-10.39	124'955.55	-3'985.94
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	7'348.95	-7'348.95
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-2'885.65	2'885.65
30400.00	Allocations complémentaires	4'125.00	4'740.00	-615.00	2'478.60	1'646.40
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	120.00	-120.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'076.54	8'060.00	16.54	8'137.85	-61.31
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	11'701.48	10'717.00	984.48	11'642.00	59.48
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	152.42	1'929.56	-1'777.14	122.20	30.22
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'540.36	2'540.79	-0.43	2'565.30	-24.94
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'894.38	1'894.45	-0.07	1'520.20	374.18
30990.00	Autres charges de personnel	1'000.00		1'000.00	824.00	176.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	116'680.00	64'645.00	52'035.00	90'994.35	25'685.65
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00	4'757.65	-4'257.65
31020.00	Imprimés, publications	500.00		500.00		500.00
31050.00	Denrées alimentaires	18'500.00		18'500.00	18'476.50	23.50
31051.00	Frais de réception	500.00	500.00	0.00		500.00
31200.00	Eau, déchets PA			0.00	333.70	-333.70
31300.00	Prestations de services de tiers	56'000.00	14'000.00	42'000.00	55'968.05	31.95
31300.03	Cotisations	2'000.00		2'000.00	1'000.00	1'000.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	30'000.00		30'000.00		30'000.00
31320.01 Consultations juridiques			0.00	397.85	-397.85
31340.00 Primes d'assurances de choses	130.00	145.00	-15.00	144.15	-14.15
31370.00 Impôts et taxes	150.00		150.00	140.00	10.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	2'000.00		2'000.00	1'827.00	173.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	6'000.00		6'000.00	6'012.20	-12.20
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0.00	1'537.25	-1'537.25
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	400.00		400.00	400.00	0.00
31990.51 Autres tâches culturelles		50'000.00	-50'000.00		0.00
36 Charges de transfert	127'500.00	114'000.00	13'500.00	100'301.70	27'198.30
36350.00 Subventions aux entreprises privées	1'000.00		1'000.00	500.00	500.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	113'000.00	114'000.00	-1'000.00	86'476.70	26'523.30
36990.01 Redistribution ventes fête nationale	13'500.00		13'500.00	13'325.00	175.00
39 Imputations internes	2'200.00		2'200.00	2'160.00	40.00
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	2'200.00		2'200.00	2'160.00	40.00
42 Taxes	-10'000.00	-8'500.00	-1'500.00	-16'379.90	6'379.90
42500.00 Ventes	-10'000.00	-8'500.00	-1'500.00	-16'379.90	6'379.90
43 Revenus divers	-35'500.00	-500.00	-35'000.00	-35'796.97	296.97
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-35'500.00	-500.00	-35'000.00	-35'796.97	296.97
46 Revenus de transfert			0.00	-1'818.20	1'818.20
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..			0.00	-1'518.20	1'518.20
46350.00 Subventions des entreprises privées			0.00	-300.00	300.00
3410 Sports	1'181'083.21	1'119'294.87	61'788.34	1'045'809.99	135'273.22
Charges	1'526'251.21	1'360'734.71	165'516.50	1'318'912.29	207'338.92
Revenus	-345'168.00	-241'439.84	-103'728.16	-273'102.30	-72'065.70
30 Charges de personnel	623'240.21	567'089.71	56'150.50	491'029.85	132'210.36
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	505'758.04	458'213.47	47'544.57	395'292.40	110'465.64
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	18'843.45	-18'843.45
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-6'733.30	6'733.30
30400.00 Allocations complémentaires	10'312.50	8'685.00	1'627.50	5'027.40	5'285.10
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	600.00	-600.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	33'766.94	30'523.65	3'243.29	25'680.75	8'086.19
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	49'812.61	44'376.00	5'436.61	35'788.40	14'024.21
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'549.03	7'989.79	-3'440.76	2'614.00	1'935.03
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'620.92	9'624.50	996.42	8'096.50	2'524.42
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'920.17	7'177.30	742.87	5'670.25	2'249.92
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel			0.00	150.00	-150.00
30990.00 Autres charges de personnel	500.00	500.00	0.00		500.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	479'410.00	450'365.00	29'045.00	447'189.24	32'220.76
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	36'500.00	34'500.00	2'000.00	29'057.01	7'442.99
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	3'500.00	3'500.00	0.00	893.70	2'606.30
31010.72 Produits chimiques	24'500.00	24'500.00	0.00	22'137.35	2'362.65
31020.00 Imprimés, publications	2'500.00		2'500.00	2'320.35	179.65
31050.00 Denrées alimentaires	1'000.00		1'000.00	797.80	202.20
31051.00 Frais de réception	500.00		500.00	240.55	259.45
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	6'500.00	6'500.00	0.00	5'535.25	964.75
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'500.00	1'500.00	0.00		1'500.00
31200.00 Eau, déchets PA	120'900.00	90'000.00	30'900.00	132'842.65	-11'942.65
31200.01 Electricité PA	50'000.00	50'000.00	0.00	52'207.25	-2'207.25
31200.02 Combustible de chauffage	55'000.00	70'000.00	-15'000.00	47'711.05	7'288.95
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000.00	4'000.00	0.00	3'629.05	370.95
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'200.00		1'200.00	1'173.40	26.60
31300.03 Cotisations	250.00		250.00	246.30	3.70
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	2'000.00		2'000.00	1'280.90	719.10
31340.00 Primes d'assurances de choses	7'510.00	5'315.00	2'195.00	5'314.95	2'195.05
31370.00 Impôts et taxes	17'000.00	22'500.00	-5'500.00	19'683.48	-2'683.48
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	120'000.00	115'000.00	5'000.00	101'086.05	18'913.95



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	20'050.00	18'050.00	2'000.00	16'974.15	3'075.85
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	5'000.00	5'000.00	0.00	4'058.00	942.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	363'601.00	283'280.00	80'321.00	322'995.20	40'605.80
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	350'171.00	264'510.00	85'661.00	309'525.20	40'645.80
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'430.00	13'770.00	-340.00	13'470.00	-40.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..		5'000.00	-5'000.00		0.00
36 Charges de transfert	60'000.00	60'000.00	0.00	57'698.00	2'302.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	50'000.00	50'000.00	0.00	47'698.00	2'302.00
36600.00 Amortissement planifié, subventions d'investisse..	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
42 Taxes	-140'000.00	-140'100.00	100.00	-156'582.37	16'582.37
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-100.00	100.00		0.00
42500.00 Ventas	-140'000.00	-140'000.00	0.00	-156'582.37	16'582.37
43 Revenus divers			0.00	-0.95	0.95
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0.00	-0.95	0.95
44 Revenus financiers	-93'080.00	-76'000.00	-17'080.00	-104'106.98	11'026.98
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-73'580.00	-65'000.00	-8'580.00	-75'783.48	2'203.48
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'500.00	-11'000.00	-8'500.00	-28'323.50	8'823.50
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-112'088.00	-25'339.84	-86'748.16		-112'088.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-112'088.00	-25'339.84	-86'748.16		-112'088.00
46 Revenus de transfert			0.00	-12'412.00	12'412.00
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..			0.00	-10'912.00	10'912.00
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..			0.00	-1'500.00	1'500.00
3420 Loisirs	94'450.00	94'360.00	90.00	92'400.85	2'049.15
Charges	101'275.00	94'360.00	6'915.00	92'400.85	8'874.15
Revenus	-6'825.00	0.00	-6'825.00	0.00	-6'825.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	33'550.00	33'370.00	180.00	25'201.60	8'348.40
31000.00 Matériel de bureau	300.00	300.00	0.00	171.00	129.00
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	11'150.00	11'000.00	150.00	11'205.55	-55.55
31200.00 Eau, déchets PA	500.00	500.00	0.00		500.00
31200.01 Electricité PA	500.00	500.00	0.00	85.55	414.45
31300.00 Prestations de services de tiers	1'000.00	1'000.00	0.00	250.00	750.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	100.00	70.00	30.00	67.55	32.45
31400.00 Entretien des terrains	20'000.00	20'000.00	0.00	13'421.95	6'578.05
33 Amortissements du patrimoine administratif	67'725.00	60'990.00	6'735.00	67'199.25	525.75
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	28'900.00		28'900.00		28'900.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'825.00	60'990.00	-22'165.00	67'199.25	-28'374.25
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-6'825.00		-6'825.00		-6'825.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-6'825.00		-6'825.00		-6'825.00
3500 Eglises et affaires religieuses	174'888.00	208'524.00	-33'636.00	146'665.26	28'222.74
Charges	177'888.00	211'524.00	-33'636.00	148'565.26	29'322.74
Revenus	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-1'900.00	-1'100.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	123'150.00	148'794.00	-25'644.00	85'835.26	37'314.74
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'200.00	300.00	900.00	1'186.70	13.30
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	600.00	150.00	450.00		600.00
31200.00 Eau, déchets PA	1'700.00	1'450.00	250.00	1'657.55	42.45
31200.01 Electricité PA	20'000.00	13'250.00	6'750.00	20'281.16	-281.16
31200.02 Combustible de chauffage	22'500.00	25'544.00	-3'044.00	22'215.80	284.20
31300.00 Prestations de services de tiers	8'800.00	7'500.00	1'300.00	6'840.00	1'960.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	20'000.00	20'000.00	0.00	7'814.40	12'185.60
31340.00 Primes d'assurances de choses	17'100.00		17'100.00		17'100.00
31370.00 Impôts et taxes		30'100.00	-30'100.00		0.00

**Budget 2017**

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	20'000.00	36'500.00	-16'500.00	19'540.95	459.05
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	11'250.00	14'000.00	-2'750.00	6'298.70	4'951.30
33 Amortissements du patrimoine administratif	54'738.00	62'730.00	-7'992.00	62'730.00	-7'992.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'738.00	62'730.00	-7'992.00	62'730.00	-7'992.00
42 Taxes	-1'000.00	-1'000.00	0.00		-1'000.00
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000.00	-1'000.00	0.00		-1'000.00
44 Revenus financiers	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'900.00	-100.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'900.00	-100.00
3501 Eglise catholique	54'000.00	54'000.00	0.00	53'562.35	437.65
Charges	54'000.00	54'000.00	0.00	53'562.35	437.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	54'000.00	54'000.00	0.00	53'562.35	437.65
36350.00 Subventions aux entreprises privées	54'000.00	54'000.00	0.00	53'562.35	437.65



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Santé	864'937.16	941'377.00	-76'439.84	649'772.40	215'164.76
	Charges	2'670'817.16	2'673'377.00	-2'559.84	2'252'533.58	418'283.58
	Revenus	-1'805'880.00	-1'732'000.00	-73'880.00	-1'602'761.18	-203'118.82
4220	Services de sauvetage	605'200.00	678'020.00	-72'820.00	564'931.65	40'268.35
	Charges	2'410'200.00	2'410'020.00	180.00	2'164'404.83	245'795.17
	Revenus	-1'805'000.00	-1'732'000.00	-73'000.00	-1'599'473.18	-205'526.82
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'400'000.00	2'400'000.00	0.00	2'153'586.13	246'413.87
31300.00	Prestations de services de tiers	2'400'000.00	2'400'000.00	0.00	2'153'586.13	246'413.87
36	Charges de transfert	10'200.00	10'020.00	180.00	10'818.70	-618.70
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	10'200.00	10'020.00	180.00	10'818.70	-618.70
46	Revenus de transfert	-1'805'000.00	-1'732'000.00	-73'000.00	-1'599'473.18	-205'526.82
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-1'805'000.00	-1'732'000.00	-73'000.00		-1'805'000.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..			0.00	-1'599'473.18	1'599'473.18
4320	Lutte contre les maladies, autres	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00
	Charges	3'000.00	3'000.00	0.00	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	3'000.00	0.00		3'000.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	3'000.00	3'000.00	0.00		3'000.00
4330	Service médical des écoles	218'187.16	226'607.00	-8'419.84	42'988.05	175'199.11
	Charges	219'067.16	226'607.00	-7'539.84	46'276.05	172'791.11
	Revenus	-880.00	0.00	-880.00	-3'288.00	2'408.00
30	Charges de personnel	170'387.16	179'357.00	-8'969.84		170'387.16
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	137'732.40	144'750.00	-7'017.60		137'732.40
30400.00	Allocations complémentaires	1'375.00	1'580.00	-205.00		1'375.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'195.70	9'642.00	-446.30		9'195.70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'861.25	17'895.00	-1'033.75		16'861.25
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	173.54	182.00	-8.46		173.54
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'892.38	3'040.00	-147.62		2'892.38
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'156.89	2'268.00	-111.11		2'156.89
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'680.00	47'250.00	1'430.00	46'276.05	2'403.95
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'100.00	2'100.00	0.00	578.30	1'521.70
31040.00	Matériel didactique			0.00	271.85	-271.85
31051.00	Frais de réception			0.00	7.90	-7.90
31300.00	Prestations de services de tiers	10'120.00	8'000.00	2'120.00	13'008.00	-2'888.00
31300.41	Transports scolaires			0.00	180.00	-180.00
31302.00	Médecin / dentiste scolaire	34'000.00	37'150.00	-3'150.00	32'230.00	1'770.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	160.00		160.00		160.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'300.00		2'300.00		2'300.00
42	Taxes			0.00	-2'400.00	2'400.00
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-2'400.00	2'400.00
46	Revenus de transfert	-880.00		-880.00	-888.00	8.00
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-880.00		-880.00	-888.00	8.00
4331	Service dentaire scolaire	35'450.00	30'550.00	4'900.00	39'657.70	-4'207.70
	Charges	35'450.00	30'550.00	4'900.00	39'657.70	-4'207.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'450.00	30'550.00	4'900.00	39'657.70	-4'207.70
31040.00	Matériel didactique	800.00	800.00	0.00		800.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	6'825.60	-6'825.60
31300.41	Transports scolaires	1'650.00	1'650.00	0.00	1'620.00	30.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31302.00	Médecin / dentiste scolaire	33'000.00	28'100.00	4'900.00	31'212.10	1'787.90
4340	Contrôle des denrées alimentaires	2'100.00	2'200.00	-100.00	1'345.00	755.00
	Charges	2'100.00	2'200.00	-100.00	1'345.00	755.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'100.00	2'200.00	-100.00	1'345.00	755.00
31300.00	Prestations de services de tiers	900.00		900.00	450.00	450.00
31300.03	Cotisations	100.00	100.00	0.00	95.00	5.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	1'100.00	2'100.00	-1'000.00	800.00	300.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000.00	1'000.00	0.00	850.00	150.00
	Charges	1'000.00	1'000.00	0.00	850.00	150.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000.00	0.00	850.00	150.00
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'000.00	1'000.00	0.00	850.00	150.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Sécurité sociale	10'326'562.43	10'126'454.30	200'108.13	9'682'150.50	644'411.93
	Charges	10'416'694.43	10'216'982.30	199'712.13	9'766'925.00	649'769.43
	Revenus	-90'132.00	-90'528.00	396.00	-84'774.50	-5'357.50
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
5120	Réductions de primes	2'590'000.00	2'475'331.65	114'668.35	2'333'283.65	256'716.35
	Charges	2'590'000.00	2'475'331.65	114'668.35	2'333'283.65	256'716.35
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	2'590'000.00	2'475'331.65	114'668.35	2'333'283.65	256'716.35
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	2'590'000.00	2'475'331.65	114'668.35	2'333'283.65	256'716.35
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-35'602.00	-35'363.00	-239.00	-32'133.40	-3'468.60
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-35'602.00	-35'363.00	-239.00	-32'133.40	-3'468.60
43	Revenus divers			0.00	2'600.00	-2'600.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	2'600.00	-2'600.00
46	Revenus de transfert	-35'602.00	-35'363.00	-239.00	-34'733.40	-868.60
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-35'602.00	-35'363.00	-239.00	-34'733.40	-868.60
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
5330	Prestations aux retraités	86'000.00	53'000.00	33'000.00	57'679.75	28'320.25
	Charges	86'000.00	53'000.00	33'000.00	57'679.75	28'320.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	61'000.00	53'000.00	8'000.00	57'679.75	3'320.25
31300.00	Prestations de services de tiers	60'000.00	53'000.00	7'000.00	56'831.90	3'168.10
31300.04	Frais postaux	1'000.00		1'000.00	847.85	152.15
36	Charges de transfert	25'000.00		25'000.00		25'000.00
36350.00	Subventions aux entreprises privées	25'000.00		25'000.00		25'000.00
5410	Allocations familiales	169'000.00	130'540.35	38'459.65	150'366.60	18'633.40
	Charges	169'000.00	130'540.35	38'459.65	150'366.60	18'633.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	169'000.00	130'540.35	38'459.65	150'366.60	18'633.40
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	169'000.00	130'540.35	38'459.65	150'366.60	18'633.40
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	20'500.00	22'197.60	-1'697.60	20'985.30	-485.30
	Charges	20'500.00	22'197.60	-1'697.60	20'985.30	-485.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	20'500.00	22'197.60	-1'697.60	20'985.30	-485.30
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	20'500.00	22'197.60	-1'697.60	20'985.30	-485.30
5440	Protection de la jeunesse (en général)	47'300.00	50'300.00	-3'000.00	37'030.05	10'269.95
	Charges	47'300.00	50'300.00	-3'000.00	36'530.05	10'769.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	500.00	-500.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..			0.00	431.95	-431.95
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	431.95	-431.95
36	Charges de transfert	47'300.00	50'300.00	-3'000.00	36'098.10	11'201.90
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	47'300.00	50'300.00	-3'000.00	36'098.10	11'201.90
46	Revenus de transfert			0.00	500.00	-500.00
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..			0.00	500.00	-500.00
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
5451	Crèches et garderies	1'402'900.00	1'502'900.00	-100'000.00	1'400'438.59	2'461.41
	Charges	1'402'900.00	1'502'900.00	-100'000.00	1'400'438.59	2'461.41
	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	1'400'000.00	1'500'000.00	-100'000.00	1'397'538.59	2'461.41
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'400'000.00	1'500'000.00	-100'000.00	1'397'538.59	2'461.41
5510	Assurance chômage	214'000.00	204'402.85	9'597.15	201'756.00	12'244.00
	Charges	214'000.00	204'402.85	9'597.15	201'756.00	12'244.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	214'000.00	204'402.85	9'597.15	201'756.00	12'244.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	214'000.00	204'402.85	9'597.15	201'756.00	12'244.00
5520	Prestations aux chômeurs	404'300.00	135'405.35	268'894.65	120'938.80	283'361.20
	Charges	404'300.00	135'405.35	268'894.65	120'938.80	283'361.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	404'300.00	135'405.35	268'894.65	120'938.80	283'361.20
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	404'300.00	135'405.35	268'894.65	120'938.80	283'361.20
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	0.00	411'765.40	-411'765.40	392'653.20	-392'653.20
	Charges	0.00	411'765.40	-411'765.40	392'653.20	-392'653.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert		411'765.40	-411'765.40	392'653.20	-392'653.20
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		411'765.40	-411'765.40	392'653.20	-392'653.20
5600	Construction de logements sociaux	3'500.00	20'000.00	-16'500.00	0.00	3'500.00
	Charges	3'500.00	20'000.00	-16'500.00	0.00	3'500.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	3'500.00	20'000.00	-16'500.00		3'500.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		20'000.00	-20'000.00		0.00
36370.00	Subventions aux ménages	3'500.00		3'500.00		3'500.00
5720	Aide matérielle légale	4'273'300.00	4'048'138.65	225'161.35	4'098'530.05	174'769.95
	Charges	4'273'300.00	4'048'138.65	225'161.35	4'098'530.05	174'769.95



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	4'273'300.00	4'048'138.65	225'161.35	4'098'530.05	174'769.95
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	4'273'300.00	4'048'138.65	225'161.35	4'098'530.05	174'769.95
5721	Aide matérielle à bien plaire	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
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	143'140.00	154'675.00	-11'535.00	60'457.51	82'682.49
	Charges	143'140.00	154'675.00	-11'535.00	60'457.51	82'682.49
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000.00	0.00		1'000.00
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'000.00	1'000.00	0.00		1'000.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'340.00	29'805.00	-12'465.00		17'340.00
31000.00	Matériel de bureau	1'500.00	1'700.00	-200.00		1'500.00
31340.00	Primes d'assurances de choses		625.00	-625.00		0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'840.00	27'480.00	-11'640.00		15'840.00
36	Charges de transfert	124'800.00	123'870.00	930.00	60'457.51	64'342.49
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	124'800.00	123'870.00	930.00	60'457.51	64'342.49
5796	Guichets sociaux régionaux	1'008'224.43	953'160.45	55'063.98	840'164.40	168'060.03
	Charges	1'062'754.43	1'008'325.45	54'428.98	893'305.50	169'448.93
	Revenus	-54'530.00	-55'165.00	635.00	-53'141.10	-1'388.90
30	Charges de personnel	739'239.43	731'804.45	7'434.98	663'769.45	75'469.98
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	597'717.34	591'077.10	6'640.24	524'752.80	72'964.54
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	9'477.25	-9'477.25
30400.00	Allocations complémentaires	6'875.00	8'700.00	-1'825.00	7'533.00	-658.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	39'870.28	39'375.69	494.59	34'956.85	4'913.43
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	70'131.99	69'236.20	895.79	67'125.05	3'006.94
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	752.44	745.69	6.75	661.10	91.34
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	12'540.64	12'413.10	127.54	11'019.55	1'521.09
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'351.74	9'256.67	95.07	8'218.05	1'133.69
30990.00	Autres charges de personnel	2'000.00	1'000.00	1'000.00	25.80	1'974.20
31	Charges de biens et services et autres charg..	61'115.00	44'221.00	16'894.00	68'891.25	-7'776.25
31000.00	Matériel de bureau			0.00	1'315.00	-1'315.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	77.95	-77.95
31020.00	Imprimés, publications	4'800.00	2'600.00	2'200.00	4'552.65	247.35
31051.00	Frais de réception	1'200.00	1'200.00	0.00	6.00	1'194.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	1'600.00	-1'600.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'100.00	2'100.00	0.00	1'320.55	779.45
31300.03	Cotisations	1'500.00	1'500.00	0.00	475.00	1'025.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	7'000.00	5'000.00	2'000.00		7'000.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	675.00		675.00	624.55	50.45
31580.00	Maintenance de logiciels	31'000.00	30'621.00	379.00	30'110.60	889.40
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	11'640.00		11'640.00	27'480.00	-15'840.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200.00	1'200.00	0.00	1'328.95	-128.95
36	Charges de transfert	245'600.00	220'500.00	25'100.00	143'909.20	101'690.80
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	241'600.00	217'000.00	24'600.00	140'470.45	101'129.55
36350.00	Subventions aux entreprises privées	4'000.00	3'500.00	500.00	3'438.75	561.25
39	Imputations internes	16'800.00	11'800.00	5'000.00	16'735.60	64.40
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	16'800.00	11'800.00	5'000.00	16'735.60	64.40
46	Revenus de transfert	-54'530.00	-55'165.00	635.00	-53'141.10	-1'388.90
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-50'960.00	-48'700.00	-2'260.00	-40'072.50	-10'887.50
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'570.00	-6'465.00	2'895.00	-13'068.60	9'498.60



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
-------------------------------------	------------------------	------------------------	--------------	-------------------------	--------------



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Trafic		5'637'750.18	5'458'806.96	178'943.22	5'292'643.73	345'106.45
Charges		6'125'340.18	6'249'206.96	-123'866.78	5'504'472.78	620'867.40
Revenus		-487'590.00	-790'400.00	302'810.00	-211'829.05	-275'760.95
6150	Routes communales	4'055'278.18	4'060'944.96	-5'666.78	4'199'490.14	-144'211.96
Charges		4'182'868.18	4'115'944.96	66'923.22	4'277'883.98	-95'015.80
Revenus		-127'590.00	-55'000.00	-72'590.00	-78'393.84	-49'196.16
30	Charges de personnel	1'997'070.18	2'077'444.96	-80'374.78	2'117'732.65	-120'662.47
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		1'534'886.30	1'593'620.74	-58'734.44	1'593'292.40	-58'406.10
30100.01 Prime de fidelité personnel administratif et d'expl..				0.00	9'635.35	-9'635.35
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..				0.00	47'678.30	-47'678.30
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..				0.00	-31'457.85	31'457.85
30400.00 Allocations complémentaires		16'500.00	18'950.00	-2'450.00	15'277.60	1'222.40
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)		66'428.57	62'330.00	4'098.57	94'762.00	-28'333.43
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		106'911.79	110'309.05	-3'397.26	111'720.65	-4'808.86
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		178'748.58	188'140.00	-9'391.42	186'639.65	-7'891.07
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		32'390.74	39'385.54	-6'994.80	26'870.70	5'520.04
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..		33'627.61	34'775.55	-1'147.94	35'223.60	-1'595.99
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		25'076.59	25'934.08	-857.49	26'267.00	-1'190.41
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel				0.00	100.00	-100.00
30990.00 Autres charges de personnel		2'500.00	4'000.00	-1'500.00	1'723.25	776.75
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'262'785.00	1'196'750.00	66'035.00	1'469'999.28	-207'214.28
31000.00 Matériel de bureau		400.00	100.00	300.00	394.90	5.10
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		70'500.00	70'350.00	150.00	70'346.95	153.05
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines		65'000.00	60'000.00	5'000.00	67'842.30	-2'842.30
31010.61 Signalisation		30'000.00	20'000.00	10'000.00	41'148.40	-11'148.40
31010.62 Produits de déneigement		55'000.00	55'000.00	0.00		55'000.00
31010.72 Produits chimiques		2'000.00	2'500.00	-500.00	1'942.40	57.60
31020.00 Imprimés, publications		1'000.00	3'000.00	-2'000.00		1'000.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		17'500.00	17'500.00	0.00	11'905.55	5'594.45
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux		11'500.00	11'000.00	500.00	10'455.20	1'044.80
31119.00 Acquisition de mobilier urbain		5'000.00	5'000.00	0.00	492.75	4'507.25
31200.00 Eau, déchets PA		17'000.00	5'350.00	11'650.00	34'294.45	-17'294.45
31200.01 Electricité PA		118'000.00	110'750.00	7'250.00	128'953.23	-10'953.23
31200.02 Combustible de chauffage		5'000.00	9'000.00	-4'000.00	4'786.20	213.80
31300.00 Prestations de services de tiers		5'000.00	5'000.00	0.00	75'645.40	-70'645.40
31300.02 Téléphone et télécommunications		2'000.00	2'000.00	0.00	1'959.75	40.25
31300.03 Cotisations		500.00	500.00	0.00	280.00	220.00
31300.04 Frais postaux		2'000.00		2'000.00	1'707.55	292.45
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA		1'235.00	1'000.00	235.00	259.10	975.90
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		10'000.00	10'000.00	0.00		10'000.00
31320.01 Consultations juridiques		1'000.00		1'000.00	810.00	190.00
31340.00 Primes d'assurances de choses		20'755.00	21'970.00	-1'215.00	21'967.30	-1'212.30
31370.00 Impôts et taxes		18'725.00	19'810.00	-1'085.00	19'926.20	-1'201.20
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		410'000.00	385'000.00	25'000.00	794'119.40	-384'119.40
31410.01 Travaux de déneigement		250'000.00	250'000.00	0.00		250'000.00
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil		5'000.00	5'000.00	0.00		5'000.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments		10'000.00	2'250.00	7'750.00	43'051.95	-33'051.95
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..			1'000.00	-1'000.00		0.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		91'050.00	91'050.00	0.00	99'780.90	-8'730.90
31590.00 Entretien du mobilier urbain		30'000.00	25'000.00	5'000.00	24'107.60	5'892.40
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds				0.00	4'632.00	-4'632.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles				0.00	2'611.45	-2'611.45
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		7'620.00	7'620.00	0.00	3'538.35	4'081.65
31990.00 Autres charges d'exploitation				0.00	3'040.00	-3'040.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	923'013.00	841'750.00	81'263.00	689'332.05	233'680.95
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..		710'213.00	576'880.00	133'333.00	582'572.05	127'640.95
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..		93'190.00	35'600.00	57'590.00	35'600.00	57'590.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		115'270.00	224'930.00	-109'660.00	66'820.00	48'450.00
39	Imputations internes			0.00	820.00	-820.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0.00	820.00	-820.00
42	Taxes	-40'000.00	-25'000.00	-15'000.00	-43'049.84	3'049.84
42100.00	Emoluments administratifs	-15'000.00		-15'000.00	-34'731.61	19'731.61
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-4'441.10	-20'558.90
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..			0.00	-500.00	500.00
42500.00	Ventes			0.00	-785.43	785.43
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-2'591.70	2'591.70
44	Revenus financiers			0.00	-225.00	225.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0.00	-225.00	225.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-57'590.00		-57'590.00		-57'590.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-57'590.00		-57'590.00		-57'590.00
46	Revenus de transfert	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-35'119.00	5'119.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-35'119.00	5'119.00
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
6180	Routes privées	-1'400.00	-1'000.00	-400.00	-3'734.11	2'334.11
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-1'400.00	-1'000.00	-400.00	-3'734.11	2'334.11
42	Taxes	-1'400.00	-1'000.00	-400.00	-3'734.11	2'334.11
42100.00	Emoluments administratifs	-400.00		-400.00	-400.00	0.00
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-3'334.11	2'334.11
6190	Routes, non mentionné ailleurs	102'000.00	100'200.00	1'800.00	107'695.45	-5'695.45
	Charges	102'000.00	100'200.00	1'800.00	107'695.45	-5'695.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	102'000.00	100'200.00	1'800.00	107'695.45	-5'695.45
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	102'000.00	100'200.00	1'800.00	107'695.45	-5'695.45
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'494'220.00	1'311'840.00	182'380.00	1'005'053.75	489'166.25
	Charges	1'728'220.00	1'925'840.00	-197'620.00	1'016'974.35	711'245.65
	Revenus	-234'000.00	-614'000.00	380'000.00	-11'920.60	-222'079.40
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'600.00		40'600.00	27'096.80	13'503.20
31020.00	Imprimés, publications	300.00		300.00	272.00	28.00
31051.00	Frais de réception	300.00		300.00	185.00	115.00
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000.00		20'000.00	9'601.40	10'398.60
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	20'000.00		20'000.00	17'038.40	2'961.60
33	Amortissements du patrimoine administratif	39'370.00	40'840.00	-1'470.00	40'850.00	-1'480.00
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	39'370.00	40'840.00	-1'470.00	40'850.00	-1'480.00
36	Charges de transfert	1'648'250.00	1'885'000.00	-236'750.00	949'027.55	699'222.45
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	1'628'250.00	1'840'000.00	-211'750.00	948'043.30	680'206.70
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20'000.00	45'000.00	-25'000.00	984.25	19'015.75
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-220'000.00	-600'000.00	380'000.00		-220'000.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-220'000.00	-600'000.00	380'000.00		-220'000.00
46	Revenus de transfert	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-11'920.60	-2'079.40
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-3'178.70	-821.30
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-3'178.70	-821.30
46350.00	Subventions des entreprises privées	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-4'768.60	-231.40
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-794.60	-205.40



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
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	22'000.00	0.00	21'363.50	636.50
	Charges	22'000.00	22'000.00	0.00	21'363.50	636.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	22'000.00	22'000.00	0.00	21'363.50	636.50
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000.00	0.00	21'363.50	636.50
6230	Trafic d'agglomération	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
6231	Noctambus	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
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	652.00	-178.00	830.00	-4'762.50	5'414.50
	Charges	90'252.00	85'222.00	5'030.00	80'476.50	9'775.50
	Revenus	-89'600.00	-85'400.00	-4'200.00	-85'239.00	-4'361.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'322.00	84'922.00	4'400.00	80'148.65	9'173.35
31200.00	Eau, déchets PA	150.00	150.00	0.00	10.55	139.45
31300.00	Prestations de services de tiers	84'000.00	79'800.00	4'200.00	79'800.00	4'200.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	540.00	340.00	200.00	338.10	201.90
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'632.00	4'632.00	0.00		4'632.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	580.00		580.00		580.00
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	580.00		580.00		580.00
36	Charges de transfert	350.00	300.00	50.00	327.85	22.15
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	350.00	300.00	50.00	327.85	22.15
42	Taxes	-89'600.00	-85'400.00	-4'200.00	-85'239.00	-4'361.00
42500.00	Ventes	-89'600.00	-85'400.00	-4'200.00	-85'239.00	-4'361.00
6400	Télécommunications	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-32'462.50	-2'537.50
	Charges	0.00	0.00	0.00	79.00	-79.00
	Revenus	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-32'541.50	-2'458.50
31	Charges de biens et services et autres charg..			0.00	79.00	-79.00
31130.00	Acquisition de matériel informatique			0.00	79.00	-79.00
43	Revenus divers	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-32'541.50	-2'458.50
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-32'541.50	-2'458.50



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'032'658.28	935'739.96	96'918.32	883'754.30	148'903.98
Charges	11'186'494.30	11'282'508.31	-96'014.01	10'631'366.27	555'128.03
Revenus	-10'153'836.02	-10'346'768.35	192'932.33	-9'747'611.97	-406'224.05
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	3'833'086.00	3'860'385.00	-27'299.00	3'992'522.93	-159'436.93
Revenus	-3'833'086.00	-3'860'385.00	27'299.00	-3'992'522.93	159'436.93
30 Charges de personnel	648'566.48	583'990.00	64'576.48	547'110.90	101'455.58
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	506'614.07	452'279.00	54'335.07	410'262.80	96'351.27
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	7'261.55	-7'261.55
30400.00 Allocations complémentaires	6'875.00	6'315.00	560.00	10'044.00	-3'169.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	11'785.71	11'120.00	665.71	17'307.00	-5'521.29
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	34'610.96	30'868.00	3'742.96	28'446.85	6'164.11
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	60'535.62	55'652.00	4'883.62	49'190.45	11'345.17
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'140.58	7'766.00	-1'625.42	7'557.00	-1'416.42
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'886.40	9'734.00	1'152.40	8'974.05	1'912.35
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'118.14	7'256.00	862.14	6'691.45	1'426.69
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel			0.00	1'190.00	-1'190.00
30990.00 Autres charges de personnel	3'000.00	3'000.00	0.00	185.75	2'814.25
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'631'245.00	1'766'975.00	-135'730.00	1'662'879.20	-31'634.20
31000.00 Matériel de bureau	300.00	800.00	-500.00	232.35	67.65
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'250.00	10'250.00	-5'000.00	1'933.40	3'316.60
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	2'323.05	1'676.95
31010.71 Approvisionnement en eau potable	520'000.00	520'000.00	0.00	730'718.55	-210'718.55
31010.72 Produits chimiques	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	1'337.00	663.00
31020.00 Imprimés, publications	5'800.00	8'000.00	-2'200.00	2'893.65	2'906.35
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'000.00	1'000.00	0.00	633.70	366.30
31051.00 Frais de réception	500.00		500.00		500.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	65'000.00	70'000.00	-5'000.00	42'352.45	22'647.55
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'300.00	1'500.00	800.00	1'310.65	989.35
31200.00 Eau, déchets PA	1'500.00	500.00	1'000.00	-784.40	2'284.40
31200.01 Electricité PA	137'000.00	137'500.00	-500.00	134'168.75	2'831.25
31200.02 Combustible de chauffage	4'000.00	3'000.00	1'000.00	3'637.50	362.50
31300.00 Prestations de services de tiers	10'000.00	10'000.00	0.00	8'073.50	1'926.50
31300.02 Téléphone et télécommunications	10'000.00	8'000.00	2'000.00	8'694.20	1'305.80
31300.03 Cotisations	7'000.00	1'000.00	6'000.00	6'223.95	776.05
31300.04 Frais postaux	5'000.00		5'000.00	4'478.40	521.60
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	850.00		850.00	148.40	701.60
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	200'000.00	250'000.00	-50'000.00	189'754.75	10'245.25
31320.01 Consultations juridiques	1'000.00	1'000.00	0.00	810.00	190.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	13'720.00	17'030.00	-3'310.00	17'029.70	-3'309.70
31370.00 Impôts et taxes	1'525.00	3'225.00	-1'700.00	81'452.05	-79'927.05
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	5'000.00	500.00	4'500.00	2'040.35	2'959.65
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	50'000.00	50'000.00	0.00	37'976.30	12'023.70
31430.71 Entretien des conduites eaux	350'000.00	400'000.00	-50'000.00	263'739.70	86'260.30
31430.72 Entretien des réservoirs	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	26'076.05	23'923.95
31430.73 Entretien des hydrants	50'000.00	36'000.00	14'000.00	46'297.65	3'702.35
31430.74 Entretien des stations eaux	100'000.00	107'500.00	-7'500.00	43'518.90	56'481.10
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'000.00	1'500.00	-500.00	534.70	465.30
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	11'500.00	15'870.00	-4'370.00	1'782.20	9'717.80
31580.00 Maintenance de logiciels	7'500.00	15'000.00	-7'500.00		7'500.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		2'500.00	-2'500.00		0.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel		300.00	-300.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'500.00	5'000.00	-2'500.00	1'417.25	1'082.75
31810.00 Pertes sur créances effectives	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	994.50	4'005.50
31920.01 Indemnisation de droits	1'000.00		1'000.00	1'080.00	-80.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	738'196.00	711'320.00	26'876.00	673'895.00	64'301.00
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	603'280.00	573'960.00	29'320.00	549'185.00	54'095.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'386.00		4'386.00		4'386.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	75'000.00	78'000.00	-3'000.00	75'000.00	0.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	55'530.00	59'360.00	-3'830.00	49'710.00	5'820.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	44'578.52		44'578.52	281'338.76	-236'760.24
35100.01	Attributions aux financements spéciaux du capit..	44'578.52		44'578.52	281'338.76	-236'760.24
37	Subventions à redistribuer	600'000.00	600'000.00	0.00	596'887.20	3'112.80
37010.00	Cantons et concordats	600'000.00	600'000.00	0.00	596'887.20	3'112.80
39	Imputations internes	170'500.00	198'100.00	-27'600.00	230'411.87	-59'911.87
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..		6'100.00	-6'100.00	18'957.30	-18'957.30
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	170'500.00	192'000.00	-21'500.00	211'454.57	-40'954.57
42	Taxes	-3'214'500.00	-3'015'500.00	-199'000.00	-3'376'039.54	161'539.54
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-2'000.00	-5'000.00	3'000.00	-6'609.69	4'609.69
42401.71	Location de compteurs d'eau	-2'500.00	-2'500.00	0.00	-2'388.12	-111.88
42500.00	Ventes			0.00	-273.00	273.00
42500.71	Taxe sur la consommation eaux	-2'200'000.00	-2'000'000.00	-200'000.00	-2'370'826.39	170'826.39
42500.72	Taxe de base eaux	-780'000.00	-778'000.00	-2'000.00	-763'839.97	-16'160.03
42500.73	Taxe de base défense incendie	-230'000.00	-230'000.00	0.00	-227'189.17	-2'810.83
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-4'913.20	4'913.20
43	Revenus divers	-5'000.00	-5'000.00	0.00		-5'000.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000.00	-5'000.00	0.00		-5'000.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-4'386.00	-227'685.00	223'299.00		-4'386.00
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..		-227'685.00	227'685.00		0.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'386.00		-4'386.00		-4'386.00
46	Revenus de transfert	-9'200.00	-12'200.00	3'000.00	-19'596.00	10'396.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0.00	-19'396.00	19'396.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'000.00	-5'000.00	3'000.00		-2'000.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-7'200.00	-7'200.00	0.00		-7'200.00
46350.00	Subventions des entreprises privées			0.00	-200.00	200.00
47	Subventions à redistribuer	-600'000.00	-600'000.00	0.00	-596'887.39	-3'112.61
47010.00	Cantons et concordats		-600'000.00	600'000.00		0.00
47070.71	Redevance sur l'eau potable des ménages et de..	-600'000.00		-600'000.00	-596'887.39	-3'112.61
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'097'801.00	4'288'401.00	-190'600.00	3'656'756.20	441'044.80
	Revenus	-4'097'801.00	-4'288'401.00	190'600.00	-3'656'756.20	-441'044.80
30	Charges de personnel	603'935.79	528'287.26	75'648.53	570'617.70	33'318.09
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	471'918.17	410'367.33	61'550.84	438'333.65	33'584.52
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	5'545.15	-5'545.15
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-346.80	346.80
30400.00	Allocations complémentaires	6'875.00	6'315.00	560.00	10'422.00	-3'547.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	11'785.71	11'120.00	665.71	19'672.00	-7'886.29
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	32'294.49	28'077.85	4'216.64	30'466.20	1'828.29
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	55'773.87	48'235.00	7'538.87	40'092.40	15'681.47
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'055.97	7'718.89	-1'662.92	8'142.60	-2'086.63
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'157.78	8'851.49	1'306.29	9'610.25	547.53
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'574.80	6'601.70	973.10	7'166.20	408.60
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	615.00	-615.00
30990.00	Autres charges de personnel	1'000.00	1'000.00	0.00	451.30	548.70
30990.36	Autres charges de personnel	500.00		500.00	447.75	52.25
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'074'027.30	1'225'285.00	-151'257.70	803'175.90	270'851.40
31000.00	Matériel de bureau	200.00	900.00	-700.00	44.35	155.65
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	40'000.00	40'000.00	0.00	21'331.90	18'668.10
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	2'500.00	2'500.00	0.00	1'824.50	675.50
31010.72	Produits chimiques	50'000.00	50'000.00	0.00	38'796.55	11'203.45
31020.00	Imprimés, publications	5'800.00	11'000.00	-5'200.00	2'882.45	2'917.55
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	10'000.00	10'000.00	0.00	8'358.25	1'641.75
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'800.00	1'700.00	100.00	1'601.60	198.40
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	1'500.00		1'500.00	449.00	1'051.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31200.00 Eau, déchets PA	157'750.00	157'000.00	750.00	144'793.74	12'956.26
31200.01 Electricité PA	107'000.00	95'000.00	12'000.00	103'825.31	3'174.69
31200.02 Combustible de chauffage	20'000.00	7'500.00	12'500.00	9'676.90	10'323.10
31300.00 Prestations de services de tiers	25'000.00	50'000.00	-25'000.00	8'186.25	16'813.75
31300.02 Téléphone et télécommunications	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	2'139.10	860.90
31300.03 Cotisations	2'000.00		2'000.00	1'745.00	255.00
31300.04 Frais postaux	5'000.00		5'000.00	4'480.15	519.85
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	6'775.00		6'775.00	979.15	5'795.85
31310.00 Planifications et projections de tiers	20'000.00	20'000.00	0.00		20'000.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	50'000.00	100'000.00	-50'000.00	30'623.70	19'376.30
31320.01 Consultations juridiques			0.00	405.00	-405.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	26'062.30	25'185.00	877.30	25'183.45	878.85
31370.00 Impôts et taxes	135'165.00	135'000.00	165.00	22'011.80	113'153.20
31380.00 Cours, examens et conseils			0.00	833.35	-833.35
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	30'000.00	25'000.00	5'000.00	28'096.85	1'903.15
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	130'000.00	130'000.00	0.00	66'303.55	63'696.45
31430.71 Entretien des conduites eaux	10'000.00	100'000.00	-90'000.00	115'941.95	-105'941.95
31430.74 Entretien des stations eaux	25'000.00	10'000.00	15'000.00	39'255.80	-14'255.80
31430.75 Entretien de la STEP	70'000.00	70'000.00	0.00	41'691.90	28'308.10
31430.76 Entretien des drainages	80'000.00	80'000.00	0.00	63'428.55	16'571.45
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	7'500.00	7'500.00	0.00		7'500.00
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		5'000.00	-5'000.00		0.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	32'975.00	52'000.00	-19'025.00	13'799.90	19'175.10
31580.00 Maintenance de logiciels		5'000.00	-5'000.00		0.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	1'000.00	1'000.00	0.00		1'000.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'000.00		3'000.00	3'645.05	-645.05
31810.00 Pertes sur créances effectives	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	120.85	4'879.15
31920.01 Indemnisation de droits	10'000.00	10'000.00	0.00	720.00	9'280.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'399'886.00	1'388'500.00	11'386.00	1'316'900.00	82'986.00
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'345'656.00	1'332'420.00	13'236.00	1'282'010.00	63'646.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	54'230.00	56'080.00	-1'850.00	34'890.00	19'340.00
34 Charges financières			0.00	-502.90	502.90
34391.97 Electricité			0.00	-502.90	502.90
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	212'951.91	250'328.74	-37'376.83		212'951.91
35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit..	212'951.91	250'328.74	-37'376.83		212'951.91
36 Charges de transfert	400'000.00	400'000.00	0.00	424'044.40	-24'044.40
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	400'000.00	400'000.00	0.00	424'044.40	-24'044.40
39 Imputations internes	407'000.00	496'000.00	-89'000.00	542'521.10	-135'521.10
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..		16'000.00	-16'000.00	16'813.60	-16'813.60
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	407'000.00	480'000.00	-73'000.00	525'707.50	-118'707.50
42 Taxes	-4'090'000.00	-4'276'000.00	186'000.00	-3'618'870.64	-471'129.36
42100.00 Emoluments administratifs	-5'000.00	-5'000.00	0.00		-5'000.00
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..		-5'000.00	5'000.00	-10'311.90	10'311.90
42401.71 Location de compteurs d'eau		-1'000.00	1'000.00	-1'202.54	1'202.54
42500.71 Taxe sur la consommation eaux	-3'255'000.00	-3'445'000.00	190'000.00	-2'809'751.21	-445'248.79
42500.72 Taxe de base eaux	-750'000.00	-740'000.00	-10'000.00	-725'082.94	-24'917.06
42500.74 Taxe de drainage	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-70'130.60	-9'869.40
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-2'391.45	2'391.45
43 Revenus divers	-6'798.00	-6'798.00	0.00		-6'798.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-6'798.00	-6'798.00	0.00		-6'798.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0.00	-37'885.56	37'885.56
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..			0.00	-37'885.56	37'885.56
46 Revenus de transfert	-1'003.00	-1'003.00	0.00		-1'003.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-1'003.00	-1'003.00	0.00		-1'003.00
47 Subventions à redistribuer		-4'600.00	4'600.00		0.00
47010.00 Cantons et concordats		-4'600.00	4'600.00		0.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	110'000.00	0.00	110'000.00	0.00	110'000.00
	Revenus	-110'000.00	0.00	-110'000.00	0.00	-110'000.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	110'000.00		110'000.00		110'000.00
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	110'000.00		110'000.00		110'000.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-110'000.00		-110'000.00		-110'000.00
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-110'000.00		-110'000.00		-110'000.00
7301	Gestion des déchets ménages	281'705.00	284'647.34	-2'942.34	274'297.00	7'408.00
	Charges	1'776'514.02	1'792'499.69	-15'985.67	1'747'291.79	29'222.23
	Revenus	-1'494'809.02	-1'507'852.35	13'043.33	-1'472'994.79	-21'814.23
30	Charges de personnel	129'219.02	114'054.69	15'164.33	146'346.05	-17'127.03
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	101'917.85	88'092.15	13'825.70	118'552.55	-16'634.70
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	2'086.40	-2'086.40
30400.00	Allocations complémentaires	6'187.50	6'315.00	-127.50	945.00	5'242.50
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'555.00	1'555.00	0.00	2'650.00	-1'095.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'804.55	5'971.87	832.68	7'394.40	-589.85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	8'166.18	6'636.00	1'530.18	9'543.60	-1'377.42
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	851.64	2'197.94	-1'346.30	1'381.05	-529.41
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'140.27	1'882.92	257.35	2'332.95	-192.68
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'596.03	1'403.81	192.22	1'443.40	152.63
30990.00	Autres charges de personnel			0.00	16.70	-16.70
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'618'835.00	1'647'245.00	-28'410.00	1'572'957.69	45'877.31
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000.00	7'000.00	8'000.00	20'279.55	-5'279.55
31020.00	Imprimés, publications	1'000.00	1'000.00	0.00	4'262.65	-3'262.65
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'000.00	2'000.00	0.00		2'000.00
31200.01	Electricité PA	150.00		150.00	128.50	21.50
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	990.00	-990.00
31300.76	Ramassage des déchets urbains	485'000.00	485'000.00	0.00	462'322.95	22'677.05
31300.79	Déchets encombrants	355'000.00	320'000.00	35'000.00	354'662.90	337.10
31300.80	Compost	450'000.00	500'000.00	-50'000.00	437'552.70	12'447.30
31300.81	Ferraille	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	2'644.75	2'355.25
31300.82	Huiles	2'000.00	1'500.00	500.00	2'060.80	-60.80
31300.83	Verre	70'000.00	75'000.00	-5'000.00	66'004.95	3'995.05
31300.84	Papier	200'000.00	210'000.00	-10'000.00	184'989.17	15'010.83
31340.00	Primes d'assurances de choses	435.00	495.00	-60.00	492.95	-57.95
31370.00	Impôts et taxes	18'000.00	15'500.00	2'500.00	29'202.63	-11'202.63
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	750.00	750.00	0.00		750.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500.00	500.00	0.00		500.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	3'000.00	3'000.00	0.00	150.00	2'850.00
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	1'966.65	-1'966.65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000.00	500.00	500.00	2'002.40	-1'002.40
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'000.00	10'000.00	0.00	3'244.14	6'755.86
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'560.00	9'200.00	360.00	9'260.00	300.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	5'360.00	5'000.00	360.00	5'060.00	300.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'200.00	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00
36	Charges de transfert	15'500.00	15'000.00	500.00	15'329.55	170.45
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	15'500.00	15'000.00	500.00	15'329.55	170.45
39	Imputations internes	3'400.00	7'000.00	-3'600.00	3'398.50	1.50
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	3'400.00	7'000.00	-3'600.00	3'398.50	1.50
42	Taxes	-1'190'000.00	-1'170'040.00	-19'960.00	-1'195'557.04	5'557.04
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	269.75	-269.75
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..			0.00	-3'216.78	3'216.78
42401.76	Taxe déchets ménages	-860'000.00	-850'600.00	-9'400.00	-839'539.81	-20'460.19
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000.00	-500.00	-9'500.00	-11'467.22	1'467.22



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42600.76 Rétrocession VADEC au sac	-196'500.00	-195'440.00	-1'060.00	-221'950.00	25'450.00
42600.77 Récupération verre et papier	-120'000.00	-120'000.00	0.00	-116'053.00	-3'947.00
42700.00 Amendes	-3'500.00	-3'500.00	0.00	-3'599.98	99.98
43 Revenus divers	-3'500.00	-9'000.00	5'500.00	-3'363.98	-136.02
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-3'500.00	-9'000.00	5'500.00	-3'363.98	-136.02
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-56'820.02	-94'032.35	37'212.33	-32'093.77	-24'726.25
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-56'820.02	-94'032.35	37'212.33	-32'093.77	-24'726.25
46 Revenus de transfert	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00
49 Imputations internes	-243'489.00	-233'780.00	-9'709.00	-240'980.00	-2'509.00
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-243'489.00	-233'780.00	-9'709.00	-240'980.00	-2'509.00
7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	397'540.00	371'780.00	25'760.00	397'121.85	418.15
Revenus	-397'540.00	-371'780.00	-25'760.00	-397'121.85	-418.15
31 Charges de biens et services et autres charg..	131'500.00	126'000.00	5'500.00	131'021.74	478.26
31020.00 Imprimés, publications	500.00		500.00	237.25	262.75
31300.76 Ramassage des déchets urbains			0.00	224.00	-224.00
31300.78 VADEC - frais d'incinération	130'000.00	126'000.00	4'000.00	129'867.89	132.11
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000.00		1'000.00	692.60	307.40
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	22'551.00	12'000.00	10'551.00	25'120.11	-2'569.11
35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit..	22'551.00	12'000.00	10'551.00	25'120.11	-2'569.11
39 Imputations internes	243'489.00	233'780.00	9'709.00	240'980.00	2'509.00
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	44'200.00	41'000.00	3'200.00	50'635.00	-6'435.00
39100.76 Imputations internes ramassage déchets urbains	160'435.00	154'000.00	6'435.00	153'000.00	7'435.00
39100.77 Imputations internes déchets enocmbrants	19'626.00	19'200.00	426.00	19'600.00	26.00
39100.78 Imputations internes compost	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
39100.79 Imputations internes ferraille	276.00	600.00	-324.00	150.00	126.00
39100.80 Imputations internes huiles	111.00	80.00	31.00	110.00	1.00
39100.81 Imputations internes papier et verre	8'293.00	8'900.00	-607.00	7'485.00	808.00
39500.00 Imputations internes pour amortissements planif..	548.00		548.00		548.00
42 Taxes	-397'040.00	-366'780.00	-30'260.00	-397'140.35	100.35
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	315.00	-315.00
42401.77 Taxe de base entreprises	-145'540.00	-172'220.00	26'680.00	-144'073.94	-1'466.06
42401.78 Taxe déchets entreprises au poids	-240'000.00	-182'000.00	-58'000.00	-240'392.91	392.91
42600.76 Rétrocession VADEC au sac	-11'500.00	-12'560.00	1'060.00	-12'988.50	1'488.50
43 Revenus divers	-500.00	-5'000.00	4'500.00	18.50	-518.50
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-500.00	-5'000.00	4'500.00	18.50	-518.50
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
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
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
7610 Protection de l'air et du climat	69'700.00	68'470.00	1'230.00	66'551.50	3'148.50



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Charges	69'700.00	68'470.00	1'230.00	66'551.50	3'148.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	69'700.00	68'470.00	1'230.00	66'551.50	3'148.50
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	69'700.00	68'470.00	1'230.00	66'551.50	3'148.50
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	22'100.00	21'710.00	390.00	22'620.95	-520.95
	Charges	22'100.00	21'710.00	390.00	22'620.95	-520.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	22'100.00	21'710.00	390.00	22'620.95	-520.95
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	22'100.00	21'710.00	390.00	22'620.95	-520.95
7710	Cimetières, crématoires	26'420.00	31'310.00	-4'890.00	15'305.95	11'114.05
	Charges	37'420.00	41'310.00	-3'890.00	29'354.70	8'065.30
	Revenus	-11'000.00	-10'000.00	-1'000.00	-14'048.75	3'048.75
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'110.00	39'000.00	-3'890.00	27'044.70	8'065.30
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000.00	15'000.00	-9'000.00	5'246.50	753.50
31200.00	Eau, déchets PA	110.00		110.00	110.20	-0.20
31300.00	Prestations de services de tiers	27'000.00	22'000.00	5'000.00	18'445.20	8'554.80
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	2'000.00	2'000.00	0.00	3'242.80	-1'242.80
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	0.00	2'310.00	0.00
42	Taxes	-11'000.00	-10'000.00	-1'000.00	-14'048.75	3'048.75
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'000.00	-10'000.00	9'000.00	-4'798.55	3'798.55
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000.00		-10'000.00	-9'250.20	-749.80
7791	Toilettes publiques	1'250.00	1'500.00	-250.00	379.90	870.10
	Charges	1'250.00	1'500.00	-250.00	379.90	870.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'250.00	1'500.00	-250.00	379.90	870.10
31200.00	Eau, déchets PA	100.00	100.00	0.00		100.00
31200.01	Electricité PA	150.00	150.00	0.00		150.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'000.00	1'250.00	-250.00		1'000.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			0.00	379.90	-379.90
7900	Aménagement du territoire (en général)	631'483.28	528'102.62	103'380.66	504'599.00	126'884.28
	Charges	841'083.28	836'452.62	4'630.66	718'766.45	122'316.83
	Revenus	-209'600.00	-308'350.00	98'750.00	-214'167.45	4'567.45
30	Charges de personnel	324'118.28	381'637.62	-57'519.34	333'027.20	-8'908.92
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	5'000.00	4'300.00	700.00	4'925.00	75.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	257'813.40	304'447.35	-46'633.95	256'892.40	921.00
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	7'698.95	-7'698.95
30400.00	Allocations complémentaires	2'062.50	3'160.00	-1'097.50	4'792.50	-2'730.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'212.91	20'281.56	-3'068.65	17'112.55	100.36
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	31'853.19	37'502.00	-5'648.81	31'744.20	108.99
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	324.84	384.01	-59.17	323.65	1.19
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'414.08	6'394.24	-980.16	5'394.95	19.13
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'037.36	4'768.46	-731.10	4'023.40	13.96
30990.00	Autres charges de personnel	400.00	400.00	0.00	119.60	280.40
31	Charges de biens et services et autres charg..	354'655.00	279'460.00	75'195.00	230'533.25	124'121.75
31000.00	Matériel de bureau	3'600.00	200.00	3'400.00	3'549.10	50.90
31020.00	Imprimés, publications	5'860.00	5'860.00	0.00	2'202.30	3'657.70
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		1'800.00	-1'800.00		0.00
31051.00	Frais de réception	6'000.00	2'500.00	3'500.00	6'032.00	-32.00
31300.00	Prestations de services de tiers	155'000.00	175'000.00	-20'000.00	140'021.20	14'978.80



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.03 Cotisations	71'525.00		71'525.00	1'778.05	69'746.95
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	82'550.00	67'550.00	15'000.00	60'484.80	22'065.20
31320.01 Consultations juridiques	25'000.00	25'000.00	0.00	15'026.55	9'973.45
31340.00 Primes d'assurances de choses	290.00	320.00	-30.00	320.30	-30.30
31580.00 Maintenance de logiciels	3'600.00		3'600.00		3'600.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'230.00	1'230.00	0.00	848.15	381.85
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	270.80	-270.80
33 Amortissements du patrimoine administratif	112'310.00	85'530.00	26'780.00	61'010.00	51'300.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	112'310.00	85'530.00	26'780.00	61'010.00	51'300.00
36 Charges de transfert	50'000.00	89'825.00	-39'825.00	94'196.00	-44'196.00
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	20'000.00	21'000.00	-1'000.00	23'412.00	-3'412.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées		41'625.00	-41'625.00	40'980.00	-40'980.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	30'000.00	27'200.00	2'800.00	29'804.00	196.00
42 Taxes	-209'600.00	-308'350.00	98'750.00	-214'167.45	4'567.45
42100.00 Emoluments administratifs	-50'000.00	-85'000.00	35'000.00	-52'341.70	2'341.70
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	-2'490.00	2'490.00
42600.00 Remboursements de tiers	-159'600.00	-223'350.00	63'750.00	-159'335.75	-264.25
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 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Economie publique		-747'443.56	-810'693.53	63'249.97	-575'435.76	-172'007.80
Charges		3'300'775.30	3'114'092.47	186'682.83	3'199'074.68	101'700.62
Revenus		-4'048'218.86	-3'924'786.00	-123'432.86	-3'774'510.44	-273'708.42
8120	Améliorations structurelles	41'240.00	45'610.00	-4'370.00	56'477.85	-15'237.85
Charges		41'240.00	45'610.00	-4'370.00	56'477.85	-15'237.85
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'000.00		4'000.00	21'677.85	-17'677.85
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	2'651.80	-2'651.80
31300.91	Frais de façonnage et débardage			0.00	15'000.00	-15'000.00
31400.00	Entretien des terrains	3'750.00		3'750.00	3'860.80	-110.80
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	250.00		250.00	165.25	84.75
33	Amortissements du patrimoine administratif	37'240.00	45'610.00	-8'370.00	34'800.00	2'440.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	37'240.00	45'610.00	-8'370.00	34'800.00	2'440.00
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
8200	Sylviculture	19'408.21	-42'347.22	61'755.43	293'474.69	-274'066.48
Charges		2'726'045.21	2'663'702.78	62'342.43	2'695'407.73	30'637.48
Revenus		-2'706'637.00	-2'706'050.00	-587.00	-2'401'933.04	-304'703.96
30	Charges de personnel	807'263.21	770'487.78	36'775.43	807'270.70	-7.49
30009.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif			0.00	-2'688.30	2'688.30
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	635'019.37	606'742.49	28'276.88	633'004.65	2'014.72
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	19'262.95	-19'262.95
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-17'176.40	17'176.40
30400.00	Allocations complémentaires	7'562.50	8'690.00	-1'127.50	9'387.30	-1'824.80
30430.00	Indemnités de logement	2'400.00	2'400.00	0.00		2'400.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	775.00	775.00	0.00	5'966.60	-5'191.60
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	45'066.95	40'469.95	4'597.00	41'127.65	3'939.30
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	75'086.91	68'072.00	7'014.91	73'829.05	1'257.86
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'065.25	17'066.01	-1'000.76	19'993.30	-3'928.05
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	13'339.96	12'758.42	581.54	12'987.80	352.16
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'947.27	9'513.91	433.36	9'685.40	261.87
30990.00	Autres charges de personnel	2'000.00	4'000.00	-2'000.00	1'890.70	109.30
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'642'110.00	1'646'665.00	-4'555.00	1'680'275.20	-38'165.20
31000.00	Matériel de bureau			0.00	261.20	-261.20
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	21'750.00	16'750.00	5'000.00	13'609.90	8'140.10
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	8'000.00	5'000.00	3'000.00	7'798.55	201.45
31020.00	Imprimés, publications	500.00	1'500.00	-1'000.00	342.65	157.35
31051.00	Frais de réception	500.00	500.00	0.00	151.50	348.50
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	200.00	500.00	-300.00	117.70	82.30
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	10'000.00	10'000.00	0.00	10'799.00	-799.00
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	14'000.00	14'120.00	-120.00	12'450.00	1'550.00
31119.00	Acquisition de mobilier urbain			0.00	108.00	-108.00
31200.00	Eau, déchets PA	650.00	375.00	275.00	644.70	5.30
31200.01	Electricité PA	300.00	300.00	0.00	272.22	27.78
31200.02	Combustible de chauffage		500.00	-500.00		0.00
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	25'349.00	-25'349.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	3'600.00	3'600.00	0.00	2'855.90	744.10
31300.03	Cotisations	7'800.00	1'000.00	6'800.00	7'647.00	153.00
31300.91	Frais de façonnage et débardage	1'195'000.00	1'165'000.00	30'000.00	1'207'267.81	-12'267.81
31300.92	Frais de transport bois	111'000.00	111'000.00	0.00	95'529.05	15'470.95
31300.96	Frais bancaires et de courtage			0.00	6.00	-6.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	500.00		500.00	353.30	146.70
31340.00	Primes d'assurances de choses	2'800.00	3'315.00	-515.00	3'311.15	-511.15
31370.00	Impôts et taxes	1'110.00	45'305.00	-44'195.00	1'831.70	-721.70
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	7'000.00	7'000.00	0.00	5'046.90	1'953.10



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31450.00 Entretien des forêts	60'000.00	70'000.00	-10'000.00	55'509.70	4'490.30
31450.92 Entretien de la dévestiture	120'000.00	120'000.00	0.00	120'856.25	-856.25
31450.93 Sentiers didactiques, refuges, sensibilisation et a..	10'000.00	10'000.00	0.00		10'000.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	8'500.00	8'000.00	500.00	3'105.10	5'394.90
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	500.00	500.00	0.00		500.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	33'400.00	33'400.00	0.00	30'897.65	2'502.35
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps			0.00	1.74	-1.74
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	38'655.58	-38'655.58
31990.00 Autres charges d'exploitation	25'000.00	19'000.00	6'000.00	35'495.95	-10'495.95
33 Amortissements du patrimoine administratif	48'672.00	16'550.00	32'122.00	16'550.00	32'122.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'672.00	16'550.00	22'122.00	16'550.00	22'122.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	10'000.00		10'000.00		10'000.00
34 Charges financières	20'000.00	20'000.00	0.00	28'430.83	-8'430.83
34990.00 Autres charges financières	20'000.00	20'000.00	0.00	28'430.83	-8'430.83
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	100'000.00	100'000.00	0.00	86'606.00	13'394.00
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	100'000.00	100'000.00	0.00	86'606.00	13'394.00
36 Charges de transfert	108'000.00	110'000.00	-2'000.00	76'275.00	31'725.00
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	108'000.00	110'000.00	-2'000.00	76'275.00	31'725.00
42 Taxes	-1'950'000.00	-1'880'050.00	-69'950.00	-1'822'963.49	-127'036.51
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-90'000.00	-65'000.00	-25'000.00	-95'442.05	5'442.05
42500.91 Ventes bois de service	-1'100'000.00	-1'200'000.00	100'000.00	-1'111'518.37	11'518.37
42500.92 Ventes bois d'industrie	-230'000.00	-160'000.00	-70'000.00	-246'764.15	16'764.15
42500.93 Ventes bois de feu et déchetage	-500'000.00	-420'000.00	-80'000.00	-352'776.35	-147'223.65
42500.94 Autres produits ligneux	-20'000.00	-25'000.00	5'000.00	-16'462.57	-3'537.43
42600.00 Remboursements de tiers	-10'000.00	-10'050.00	50.00		-10'000.00
43 Revenus divers	-2'000.00	-8'000.00	6'000.00		-2'000.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'000.00	-8'000.00	6'000.00		-2'000.00
44 Revenus financiers		-10'000.00	10'000.00	-17'654.60	17'654.60
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA			0.00	-6'304.60	6'304.60
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-10'000.00	10'000.00	-11'350.00	11'350.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-123'937.00	-150'000.00	26'063.00	-79'750.20	-44'186.80
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-123'937.00	-150'000.00	26'063.00	-79'750.20	-44'186.80
46 Revenus de transfert	-630'700.00	-658'000.00	27'300.00	-481'564.75	-149'135.25
46000.00 Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-15'000.00	-12'000.00	-3'000.00	-16'459.80	1'459.80
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-77'000.00	-77'000.00	0.00	-77'600.00	600.00
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-10'000.00		-10'000.00		-10'000.00
46300.00 Subventions de la Confédération	-407'000.00	-450'000.00	43'000.00	-286'786.00	-120'214.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-121'700.00	-110'000.00	-11'700.00	-110'326.00	-11'374.00
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..		-9'000.00	9'000.00	9'607.05	-9'607.05
8400 Tourisme	86'500.00	86'000.00	500.00	81'956.30	4'543.70
Charges	186'500.00	86'500.00	100'000.00	82'460.00	104'040.00
Revenus	-100'000.00	-500.00	-99'500.00	-503.70	-99'496.30
31 Charges de biens et services et autres charg..	100'500.00	500.00	100'000.00	500.00	100'000.00
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	100'000.00		100'000.00		100'000.00
31300.00 Prestations de services de tiers		500.00	-500.00		0.00
31300.03 Cotisations	500.00		500.00	500.00	0.00
36 Charges de transfert	86'000.00	86'000.00	0.00	81'960.00	4'040.00
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	83'000.00	83'000.00	0.00	81'960.00	1'040.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	3'000.00	3'000.00	0.00		3'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-100'000.00		-100'000.00		-100'000.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-100'000.00		-100'000.00		-100'000.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
46	Revenus de transfert		-500.00	500.00	-503.70	503.70
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux		-500.00	500.00	-503.70	503.70
8406	Tourisme régional	0.00	0.00	0.00	403.20	-403.20
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	403.20	-403.20
46	Revenus de transfert			0.00	403.20	-403.20
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux			0.00	403.20	-403.20
8500	Industrie, artisanat et commerce	57'100.00	55'100.00	2'000.00	2'944.70	54'155.30
	Charges	98'100.00	80'100.00	18'000.00	37'007.65	61'092.35
	Revenus	-41'000.00	-25'000.00	-16'000.00	-34'062.95	-6'937.05
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'000.00	79'000.00	1'000.00	35'907.65	44'092.35
31051.00	Frais de réception	2'000.00	1'000.00	1'000.00	1'695.70	304.30
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	2'000.00	20'000.00	-18'000.00		2'000.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	6'682.85	-3'682.85
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux			0.00	69.90	-69.90
31300.00	Prestations de services de tiers	72'000.00	52'000.00	20'000.00	26'693.40	45'306.60
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000.00	1'000.00	0.00		1'000.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0.00	765.80	-765.80
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
36	Charges de transfert	17'000.00		17'000.00		17'000.00
36350.00	Subventions aux entreprises privées	17'000.00		17'000.00		17'000.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-30'000.00	-25'000.00	-5'000.00	-34'062.95	4'062.95
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-30'000.00		-30'000.00	-18'667.80	-11'332.20
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-25'000.00	25'000.00	-15'395.15	15'395.15
46	Revenus de transfert	-11'000.00		-11'000.00		-11'000.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-11'000.00		-11'000.00		-11'000.00
8710	Electricité (en général)	-940'900.00	-941'300.00	400.00	-938'075.55	-2'824.45
	Charges	2'100.00	1'700.00	400.00	2'036.00	64.00
	Revenus	-943'000.00	-943'000.00	0.00	-940'111.55	-2'888.45
30	Charges de personnel	1'200.00	1'600.00	-400.00	1'150.00	50.00
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'200.00	1'600.00	-400.00	1'150.00	50.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	900.00	100.00	800.00	886.00	14.00
31200.00	Eau, déchets PA	50.00		50.00	2.25	47.75
31340.00	Primes d'assurances de choses	50.00	100.00	-50.00	95.25	-45.25
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	800.00		800.00	788.50	11.50
46	Revenus de transfert	-943'000.00	-943'000.00	0.00	-940'111.55	-2'888.45
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-943'000.00	-943'000.00	0.00	-940'111.55	-2'888.45
8713	Energie Verte	-3'836.00	-5'136.00	1'300.00	-14'348.80	10'512.80
	Charges	18'870.00	17'170.00	1'700.00	7'756.75	11'113.25
	Revenus	-22'706.00	-22'306.00	-400.00	-22'105.55	-600.45
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'250.00	12'250.00	0.00	1'076.75	11'173.25
31200.01	Electricité PA	2'200.00	2'200.00	0.00	1'064.50	1'135.50
31300.02	Téléphone et télécommunications			0.00	12.25	-12.25
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	10'050.00	10'050.00	0.00		10'050.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'620.00	4'920.00	1'700.00	6'680.00	-60.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'620.00	4'920.00	1'700.00	6'680.00	-60.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	-22'706.00	-22'306.00	-400.00	-22'105.55	-600.45
42500.00	Ventes	-21'500.00	-21'100.00	-400.00	-22'105.55	605.55
42600.00	Remboursements de tiers	-1'206.00	-1'206.00	0.00		-1'206.00
8720	Pétrole et gaz	-51'000.00	-64'700.00	13'700.00	-89'981.80	38'981.80
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-51'000.00	-64'700.00	13'700.00	-89'981.80	38'981.80
46	Revenus de transfert	-51'000.00	-64'700.00	13'700.00	-89'981.80	38'981.80
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-51'000.00	-64'700.00	13'700.00	-89'981.80	38'981.80
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en gé..	44'044.23	56'079.69	-12'035.46	31'713.65	12'330.58
	Charges	44'044.23	56'079.69	-12'035.46	112'917.95	-68'873.72
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-81'204.30	81'204.30
30	Charges de personnel	40'159.23	48'094.69	-7'935.46	51'542.10	-11'382.87
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	31'778.18	38'133.23	-6'355.05	39'182.65	-7'404.47
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	1'902.15	-1'902.15
30400.00	Allocations complémentaires	687.50	790.00	-102.50	972.00	-284.50
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	72.00	-72.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'121.67	2'541.23	-419.56	2'601.70	-480.03
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'066.85	4'883.00	-816.15	5'077.95	-1'011.10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	40.04	48.56	-8.52	47.55	-7.51
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	667.34	801.61	-134.27	822.65	-155.31
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	497.65	597.06	-99.41	613.45	-115.80
30990.00	Autres charges de personnel	300.00	300.00	0.00	250.00	50.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'885.00	2'885.00	0.00	2'809.65	75.35
31300.03	Cotisations	2'600.00	2'600.00	0.00	2'600.00	0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	35.00	35.00	0.00	32.05	2.95
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	250.00	250.00	0.00	177.60	72.40
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000.00	5'100.00	-4'100.00	5'100.00	-4'100.00
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	1'000.00	5'100.00	-4'100.00	5'100.00	-4'100.00
37	Subventions à redistribuer			0.00	53'466.20	-53'466.20
37050.00	Entreprises privées			0.00	20'926.10	-20'926.10
37070.00	Ménages			0.00	32'540.10	-32'540.10
46	Revenus de transfert			0.00	-19'518.30	19'518.30
46380.00	Subventions de l'étranger			0.00	-19'518.30	19'518.30
47	Subventions à redistribuer			0.00	-53'466.20	53'466.20
47080.00	Etrangers			0.00	-53'466.20	53'466.20
49	Imputations internes			0.00	-8'219.80	8'219.80
49100.00	Imputations internes pour prestations de services			0.00	-8'219.80	8'219.80
8791	Entreprises de chauffage à distance, combu..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	183'875.86	163'230.00	20'645.86	205'010.75	-21'134.89
	Revenus	-183'875.86	-163'230.00	-20'645.86	-205'010.75	21'134.89
30	Charges de personnel	8'521.86		8'521.86	-1'088.55	9'610.41
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	6'355.64		6'355.64		6'355.64
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-1'088.55	1'088.55
30400.00	Allocations complémentaires	687.50		687.50		687.50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	424.34		424.34		424.34
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	813.37		813.37		813.37
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8.01		8.01		8.01
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	133.47		133.47		133.47
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	99.53		99.53		99.53



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	126'795.00	84'880.00	41'915.00	123'496.00	3'299.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	500.00	0.00		500.00
31200.01	Electricité PA	3'700.00	3'700.00	0.00	3'146.55	553.45
31200.02	Combustible de chauffage	90'000.00	50'000.00	40'000.00	91'576.30	-1'576.30
31300.00	Prestations de services de tiers	18'000.00	18'000.00	0.00	13'492.15	4'507.85
31340.00	Primes d'assurances de choses	1'595.00	830.00	765.00	672.55	922.45
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	13'000.00	10'050.00	2'950.00	13'438.45	-438.45
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	1'170.00	-1'170.00
31810.00	Pertes sur créances effectives		1'800.00	-1'800.00		0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'559.00	56'850.00	-21'291.00	54'600.00	-19'041.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	35'559.00	56'850.00	-21'291.00	54'600.00	-19'041.00
39	Imputations internes	13'000.00	21'500.00	-8'500.00	28'003.30	-15'003.30
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0.00	8'219.80	-8'219.80
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'000.00	21'500.00	-8'500.00	19'783.50	-6'783.50
42	Taxes	-160'000.00	-150'000.00	-10'000.00	-159'274.65	-725.35
42500.00	Ventes	-160'000.00	-150'000.00	-10'000.00	-159'274.65	-725.35
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-23'875.86	-13'230.00	-10'645.86	-45'736.10	21'860.24
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-23'875.86	-13'230.00	-10'645.86	-45'736.10	21'860.24
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 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Finances et impôts	-42'984'689.03	-46'350'855.943'366'166.91	-45'366'563.31	2'381'874.28	
Charges	3'136'107.07	2'987'860.96	148'246.11	4'628'384.50	-1'492'277.43
Revenus	-46'120'796.10	-49'338'716.903'217'920.80	-49'994'947.81	3'874'151.71	
9100 Impôts communaux généraux	-41'947'000.00	-44'263'000.002'316'000.00	-42'972'271.02	1'025'271.02	
Charges	0.00	40'000.00	-40'000.00	963'639.21	-963'639.21
Revenus	-41'947'000.00	-44'303'000.002'356'000.00	-43'935'910.23	1'988'910.23	
31 Charges de biens et services et autres charg..			0.00	920'097.98	-920'097.98
31800.00 Réévaluations sur créances			0.00	395'076.20	-395'076.20
31811.00 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP			0.00	527'738.65	-527'738.65
31811.01 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPM			0.00	-2'327.80	2'327.80
31811.02 ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS			0.00	-389.07	389.07
34 Charges financières		40'000.00	-40'000.00	43'541.23	-43'541.23
34001.00 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP		30'000.00	-30'000.00	30'372.63	-30'372.63
34001.01 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM		10'000.00	-10'000.00	13'164.21	-13'164.21
34001.02 Intérêts rémunérateurs sur impôts ISIS			0.00	4.39	-4.39
40 Revenus fiscaux	-41'947'000.00	-44'025'000.002'078'000.00	-43'513'772.34	1'566'772.34	
40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques	-33'000'000.00	-32'570'000.00	-430'000.00	-32'601'178.53	-398'821.47
40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-130'000.00	-250'000.00	120'000.00	-630'648.18	500'648.18
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-25'000.00		-25'000.00	-43'753.65	18'753.65
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	13'000.00	10'000.00	3'000.00	11'601.35	1'398.65
40007.00 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..			0.00	36'156.55	-36'156.55
40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques	-2'900'000.00	-2'850'000.00	-50'000.00	-2'868'709.85	-31'290.15
40011.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-40'000.00	-50'000.00	10'000.00		-40'000.00
40012.00 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	-50'000.00		-50'000.00	-67'432.95	17'432.95
40020.00 Impôts à la source, personnes physiques	-900'000.00	-800'000.00	-100'000.00	-897'941.03	-2'058.97
40030.00 Prestations en capital	-650'000.00	-750'000.00	100'000.00	-903'649.75	253'649.75
40040.00 Gains en loterie	-10'000.00		-10'000.00	-18'600.60	8'600.60
40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-850'000.00	-3'200'000.002'350'000.00	-1'678'130.00	828'130.00	
40059.00 Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	10'000.00		10'000.00	9'829.90	170.10
40100.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales	-1'100'000.00	-1'350'000.00	250'000.00	-1'082'912.11	-17'087.89
40101.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-80'000.00	-100'000.00	20'000.00	-122'715.68	42'715.68
40107.00 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..			0.00	3'170.60	-3'170.60
40110.00 Impôts sur le capital, personnes morales	-110'000.00	-115'000.00	5'000.00	-111'319.12	1'319.12
40111.00 Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-5'000.00		-5'000.00	-2'960.09	-2'039.91
40117.00 Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..			0.00	632.25	-632.25
40190.00 IPM part au fonds en proportion de la populations	-1'250'000.00	-1'200'000.00	-50'000.00	-1'523'327.43	273'327.43
40191.00 IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-870'000.00	-800'000.00	-70'000.00	-1'021'884.02	151'884.02
44 Revenus financiers		-278'000.00	278'000.00	-359'841.89	359'841.89
44011.00 Intérêts moratoires SIPP		-275'000.00	275'000.00	-353'603.76	353'603.76
44011.01 Intérêts moratoires SIPM		-2'000.00	2'000.00	-5'274.74	5'274.74
44011.02 Intérêts moratoires ISIS		-1'000.00	1'000.00	-963.39	963.39
46 Revenus de transfert			0.00	-62'296.00	62'296.00
46010.00 Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux			0.00	-62'296.00	62'296.00
9101 Impôts spéciaux	-358'400.00	-331'825.00	-26'575.00	-332'400.45	-25'999.55
Charges	39'000.00	37'800.00	1'200.00	38'910.00	90.00
Revenus	-397'400.00	-369'625.00	-27'775.00	-371'310.45	-26'089.55
36 Charges de transfert	39'000.00	37'800.00	1'200.00	38'910.00	90.00
36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	39'000.00	37'800.00	1'200.00	38'910.00	90.00
40 Revenus fiscaux	-397'400.00	-369'625.00	-27'775.00	-371'310.45	-26'089.55
40210.00 Impôts fonciers	-245'000.00	-220'000.00	-25'000.00	-214'890.45	-30'109.55
40330.00 Taxes pour les chiens	-152'400.00	-149'625.00	-2'775.00	-156'420.00	4'020.00
9300 Péréquation financière et compensation des ..	807'302.00	-279'000.001'086'302.00	-1'295'061.00	2'102'363.00	
Charges	807'302.00	0.00	807'302.00	0.00	807'302.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Revenus		0.00	-279'000.00	279'000.00	-1'295'061.00	1'295'061.00
36	Charges de transfert	807'302.00		807'302.00		807'302.00
36227.00	Péréquation financière intercommunale	807'302.00		807'302.00		807'302.00
46	Revenus de transfert		-279'000.00	279'000.00	-1'295'061.00	1'295'061.00
46227.00	Péréquation financière intercommunale		-279'000.00	279'000.00	-1'295'061.00	1'295'061.00
9500	Quotes-parts, autres	0.00	-28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	-28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
41	Revenus régaliens et de concessions		-28'000.00	28'000.00		0.00
41200.00	Revenus de concessions		-28'000.00	28'000.00		0.00
9610	Intérêts	655'000.00	896'000.00	-241'000.00	980'707.47	-325'707.47
	Charges	1'730'500.00	1'799'500.00	-69'000.00	1'977'938.96	-247'438.96
	Revenus	-1'075'500.00	-903'500.00	-172'000.00	-997'231.49	-78'268.51
31	Charges de biens et services et autres charg..		7'000.00	-7'000.00	34'411.99	-34'411.99
31300.96	Frais bancaires et de courtage		7'000.00	-7'000.00	34'411.99	-34'411.99
34	Charges financières	1'730'500.00	1'792'500.00	-62'000.00	1'943'526.97	-213'026.97
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	2'500.00	2'500.00	0.00	3'878.90	-1'378.90
34001.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP	28'000.00		28'000.00		28'000.00
34001.01	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM	10'000.00		10'000.00		10'000.00
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'690'000.00	10'000.00	1'680'000.00	23'135.95	1'666'864.05
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..		1'780'000.00	-1'780'000.00	1'912'603.96	-1'912'603.96
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères			0.00	3'908.16	-3'908.16
44	Revenus financiers	-462'500.00	-182'000.00	-280'500.00	-216'326.72	-246'173.28
44000.00	Intérêts des disponibilités	-500.00	-2'000.00	1'500.00	-1'647.82	1'147.82
44010.00	Intérêts débiteurs	-2'000.00		-2'000.00	-8'982.95	6'982.95
44011.00	Intérêts moratoires SIPP	-245'000.00		-245'000.00	-459.70	-244'540.30
44011.01	Intérêts moratoires SIPM	-4'000.00		-4'000.00		-4'000.00
44011.02	Intérêts moratoires ISIS	-1'000.00		-1'000.00		-1'000.00
44020.00	Intérêts des placements financiers à court terme		-3'000.00	3'000.00		0.00
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme		-2'000.00	2'000.00		0.00
44200.00	Dividendes	-210'000.00	-175'000.00	-35'000.00	-205'236.25	-4'763.75
46	Revenus de transfert	-22'500.00	-28'000.00	5'500.00	-23'959.20	1'459.20
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-1'500.00	-7'000.00	5'500.00	-3'500.00	2'000.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-21'000.00	-21'000.00	0.00	-20'459.20	-540.80
49	Imputations internes	-590'500.00	-693'500.00	103'000.00	-756'945.57	166'445.57
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-590'500.00	-693'500.00	103'000.00	-756'945.57	166'445.57
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'144'591.03	-2'375'030.94	230'439.91	-2'120'518.94	-24'072.09
	Charges	556'305.07	1'080'560.96	-524'255.89	1'264'712.92	-708'407.85
	Revenus	-2'700'896.10	-3'455'591.90	754'695.80	-3'385'231.86	684'335.76
30	Charges de personnel	66'095.07	87'996.96	-21'901.89	55'004.95	11'090.12
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	53'063.79	70'108.61	-17'044.82	38'325.30	14'738.49
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	2'344.35	-2'344.35
30400.00	Allocations complémentaires	4'125.00	1'580.00	2'545.00	3'621.90	503.10
30430.00	Indemnités de logement			0.00	2'484.00	-2'484.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0.00	480.00	-480.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'562.80	4'495.00	-932.20	2'717.90	844.90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'247.21	7'526.00	-5'278.79	2'575.60	-328.39
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'150.95	1'717.00	-566.05	791.20	359.75
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'114.34	1'471.00	-356.66	857.00	257.34
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	830.98	1'099.35	-268.37	426.70	404.28
30990.00	Autres charges de personnel			0.00	381.00	-381.00



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31 Charges de biens et services et autres charg..		754.00	-754.00	44.75	-44.75
31340.00 Primes d'assurances de choses		754.00	-754.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0.00	19.75	-19.75
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	25.00	-25.00
34 Charges financières	490'210.00	991'810.00	-501'600.00	1'209'663.22	-719'453.22
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	5'002.10	4'997.90
34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	116'650.00	261'500.00	-144'850.00	397'850.05	-281'200.05
34310.96 Prestations internes d'entretien du PF			0.00	55'004.95	-55'004.95
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures	10'500.00	10'000.00	500.00	10'461.40	38.60
34312.00 Acquisition de biens meubles	63'000.00	32'000.00	31'000.00	30'318.45	32'681.55
34313.00 Entretien de biens meubles	23'800.00	23'800.00	0.00	22'437.15	1'362.85
34314.00 Loyers et frais d'utilisation	3'500.00		3'500.00	3'462.65	37.35
34391.96 Eau	17'325.00	75'000.00	-57'675.00	121'076.65	-103'751.65
34391.97 Electricité	6'100.00	32'500.00	-26'400.00	45'592.30	-39'492.30
34391.98 Combustible de chauffage	42'500.00	250'000.00	-207'500.00	191'235.99	-148'735.99
34392.00 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..	500.00	1'000.00	-500.00	5'469.45	-4'969.45
34393.00 Impôts et taxes		154'800.00	-154'800.00	583.85	-583.85
34394.00 Primes d'assurances de choses	71'185.00	60'910.00	10'275.00	72'336.25	-1'151.25
34395.00 Prestations de services de tiers	13'000.00	75'000.00	-62'000.00	84'195.73	-71'195.73
34395.96 Prestations de gérance du PA	110'000.00		110'000.00	110'094.45	-94.45
34397.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	2'000.00		2'000.00	1'593.00	407.00
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	150.00	300.00	-150.00	25.00	125.00
34399.01 Remboursement des charges aux locataires PF			0.00	52'923.80	-52'923.80
42 Taxes	-50.00	-12'500.00	12'450.00	-55'027.95	54'977.95
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-12'500.00	12'500.00		0.00
42400.96 Prestations au patrimoine financier			0.00	-55'004.95	55'004.95
42600.00 Remboursements de tiers	-50.00		-50.00	-23.00	-27.00
43 Revenus divers	-1'700.00		-1'700.00	-3'888.60	2'188.60
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'700.00		-1'700.00	-3'888.60	2'188.60
44 Revenus financiers	-2'663'894.10	-3'407'860.00	743'965.90	-3'305'389.96	641'495.86
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'610'644.10	-3'281'860.00	671'215.90	-3'263'509.01	652'864.91
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-750.00	-1'000.00	250.00	-1'267.50	517.50
44390.00 Remboursement de charges décomptées par le..	-15'000.00	-25'000.00	10'000.00	-18'220.25	3'220.25
44390.01 Acomptes de charges des locataires PF			0.00	-54.65	54.65
44391.00 Autres remboursements de tiers	-25'000.00	-100'000.00	75'000.00	-10'735.45	-14'264.55
44391.96 Remboursement des assurances de choses PF	-12'500.00		-12'500.00	-11'603.10	-896.90
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-14'500.00	-14'479.90	-20.10	-7'307.45	-7'192.55
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'500.00	-14'479.90	-20.10	-7'307.45	-7'192.55
46 Revenus de transfert	-20'752.00	-20'752.00	0.00	-13'617.90	-7'134.10
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..			0.00	-400.00	400.00
46300.00 Subventions de la Confédération	-12'531.00	-12'531.00	0.00	-8'348.00	-4'183.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-8'221.00	-8'221.00	0.00	-4'869.90	-3'351.10
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	3'000.00	30'000.00	-27'000.00	372'980.63	-369'980.63
Charges	3'000.00	30'000.00	-27'000.00	383'183.41	-380'183.41
Revenus	0.00	0.00	0.00	-10'202.78	10'202.78
31 Charges de biens et services et autres charg..			0.00	-0.20	0.20
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences			0.00	-0.20	0.20
33 Amortissements du patrimoine administratif			0.00	81'415.85	-81'415.85
33013.00 Amortissements non planifiés, autres ouvrages ..			0.00	81'415.85	-81'415.85
34 Charges financières	3'000.00	30'000.00	-27'000.00	182'377.83	-179'377.83
34190.00 Pertes de change sur monnaies étrangères			0.00	145.24	-145.24
34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0.00	1'876.45	-1'876.45
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF			0.00	-0.03	0.03
34990.00 Autres charges financières	3'000.00	30'000.00	-27'000.00	180'356.17	-177'356.17



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
38	Charges extraordinaires			0.00	119'389.93	-119'389.93
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..			0.00	119'389.93	-119'389.93
42	Taxes			0.00	-10'202.78	10'202.78
42900.00	Autres taxes			0.00	-10'202.78	10'202.78
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
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
9999	Boucllement	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

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
0 Administration en général	
110 Législatif	
3000001 10 Chancellerie	En application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3001001 10 Chancellerie	En application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3102000 10 Chancellerie	Frais de publications en cas de votations communales
3105100 10 Chancellerie	Sortie annuelle du Conseil général
120 Exécutif	
3105100 10 Chancellerie	Le nombre de réceptions devrait se situer dans la fourchette des comptes 2014 et 2015
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3636000 10 Chancellerie	Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur
4260000 10 Chancellerie	Jetons de présence du Conseil communal (Grand Conseil, ACN, Vadec, etc.)
210 Administration des finances et des contributions	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de gestion et des finances, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3099000 12 Finances	Montants pour d'éventuels frais en lien avec le personnel de l'unité administrative des finances
3100000 16 Achats et économat	Matériel de bureau
3102000 11 Comptabilité générale	Les frais de photocopies sont maintenant répartis par unité administrative
3130000 11 Comptabilité générale	Frais d'envois des E-Factures
3130001 11 Comptabilité générale	Les frais de poursuites refacturés par l'Etat de Neuchâtel sont en augmentation sur 2015 et sur 2016. Leur volume annuel se situe aux alentours de CHF 55'000. Les frais engagés par la commune sont également en augmentation, bien qu'il soit prévu de les limiter par des procédures spécifiques en amont. L'augmentation est en grande partie compensée par l'augmentation des récupérations sur frais de poursuites (4260001), ainsi que par le paiement d'intérêts débiteurs
3130004 10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015
3130096 11 Comptabilité générale	Principalement les frais pour les encaissements BVR sur des paiements effectués au guichet de la poste. Ce poste contient également les commissions payées aux émetteurs de cartes de crédit/débit, ainsi qu'une éventuelle commission de courtage pour les emprunts que nous aurons à conclure/renouveler sur l'année 2017
3132000 11 Comptabilité générale	Audits des comptes 2017 et de la revalorisation du patrimoine
3133100 11 Comptabilité générale	Montant versé à l'Etat pour les prestations d'encaissement des impôts, à raison de CHF 18.80 par personnes physiques et CHF 18 par personne morale
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3158000 11 Comptabilité générale	Redevance du logiciel de gestion de la dette
	12 Finances
	Maintenance annuelle du logiciel fiscal Voinchet
3160000 17 Gérance du patrimoine	Imputation interne pour les locaux des finances. Lié au 179630-4430000
3170000 12 Finances	Estimation des frais de déplacements et des indemnités téléphoniques du personnel de l'unité administrative des finances
3181100 12 Finances	Comptabilisé auparavant sous 4000800-129100. L'estimation est basée sur une moyenne des comptes 2014 et 2015
4260000 11 Comptabilité générale	Les frais des 2èmes rappels sont en nette baisse
4260001 11 Comptabilité générale	Récupération des frais de poursuites. Voir commentaire sous rubrique 3130001

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
4290100	12 Finances	Comptabilisé auparavant sous 4000100-129100. L'estimation est basée sur une moyenne des comptes 2014 et 2015
4309000	12 Finances	Notre mandataire en assurances rétrocède une part de sa commission annuelle à la Commune
4894000	11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle pour combler le déficit budgétaire 2017
220 Services généraux, autres		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des règlements, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3090000	14 Ressources humaines	Le budget de CHF 60'000 peut être maintenu, un gros accent ayant été mis sur 2016. Cependant, un montant de CHF 500 par EPT reste relativement faible et devrait pouvoir être augmenté à futur
3091000	14 Ressources humaines	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 informatiques. Toutefois, certains postes exigent de recourir à d'autres méthodes quelques peu plus onéreuses
3099000	10 Chancellerie	Charges diverses en lien avec le personnel de la Chancellerie
	14 Ressources humaines	Les charges de la fête du personnel ne sont pas compressibles, hormis si l'on souhaite passer à une formule plus simple et offrir un simple apéritif. Ce montant dépend bien évidemment du nombre de participants. Les frais relatifs au événements découlent d'une procédure validée par le Conseil communal tout comme la fête des enfants
	17 Gérance du patrimoine	Journée d'étude hors cadre gérance, repas de Noel, coûts relatif aux formations
3100000	14 Ressources humaines	Fournitures de bureau et toner
	16 Achats et économat	Matériel de bureau
3102000	10 Chancellerie	Achat d'une page dans Val-de-Ruz info, CHF 55'000. Autres publications, CHF 17'000
	14 Ressources humaines	Frais d'impression du copieurs pour l'unité administrative des Ressources humaines (machine partagée avec l'accueil pré et parascolaire)
	17 Gérance du patrimoine	Location du copieur pour la gérance et culture, loisirs, sports
	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Copies à charge de l'unité administrative
	29 Aménagement du territoire, urbanis	Photocopies des services techniques (2 appareils)
3103000	10 Chancellerie	Abonnement à l'Express et acquisition de divers ouvrages
3105100	29 Aménagement du territoire, urbanis	Cafés et boissons offertes aux visiteurs des services techniques
3110000	10 Chancellerie	Articles protocolaires et mise en oeuvre du "Welcome-kit"
	16 Achats et économat	Pour faire face à toute surprise
3113000	15 Organisation interne et système d'in	Renouvellement du parc informatique vieux de 5 ans et plus, CHF 30'000. Remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail, CHF 2'000. Renouvellement des éléments actifs et antennes du réseau local, CHF 13'000
3118000	15 Organisation interne et système d'in	Il s'agit ici de nouvelles acquisitions pour CHF 10'000, les licences pour les programmes déjà acquis étant comptabilisés sous 3158000. CHF 52'500 pour la migration de tous les postes informatiques sur MS Office 2016.
3130000	10 Chancellerie	Réalisation de nouveaux courts-métrages
	29 Aménagement du territoire, urbanis	Entretien de l'affranchisseuse des services techniques
3130002	15 Organisation interne et système d'in	Frais de téléphonie
	17 Gérance du patrimoine	Natel du gérant
	29 Aménagement du territoire, urbanis	Couverture Inhouse des services techniques, CHF 2'000. Téléphonie VOIP des services techniques, CHF 1'000
3130003	10 Chancellerie	Cotisations à l'ACN ainsi qu'au Forum transfrontalier
	17 Gérance du patrimoine	Cotisation à la Chambre immobilière, CHF 500. Normes SIA pour architecte, CHF 2'500
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3130005	10 Chancellerie	Frais d'archivage, matériel inclus, du mandataire externe chargé de cette tâche et participation aux frais fixes du service intercommunal d'archivage (SIAR)
3132000	10 Chancellerie	Besoin d'accompagnement en matière d'organisation - au sens large - et à une éventuelle démarche qualité. Soutien à la communication si nécessaire
	14 Ressources humaines	Honoraires d'avocats mandatés pour différents dossiers litigieux
	15 Organisation interne et système d'in	Finalisation de l'audit GED et Plaged ainsi que du plan de classement
	17 Gérance du patrimoine	Géomètre, CHF 1'000. Etude désamiantage, CHF 1'500
3132001	17 Gérance du patrimoine	Cotisation conseil chambre immobilière, CHF 150. Avocat-conseils Ville Chaux-de-Fonds (Me Bois), CHF 500
3133200	15 Organisation interne et système d'in	Redevances auprès du SIEN et du CEG, CHF 395'000. Travaux des techniciens, CHF 15'000
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3150000	10 Chancellerie	En espérant ne pas en avoir besoin
3153000	15 Organisation interne et système d'in	Frais de maintenance des antennes Wifi
3158000	14 Ressources humaines	Frais de maintenance SAP à raison de CHF 23'000. Frais de maintenance du logiciel Mobatime à raison de CHF 9'000
	15 Organisation interne et système d'in	Abonnements pour les adresses Internet. Maintenance des logiciels et licences (NEWIS inclus)
3160000	17 Gérance du patrimoine	Loyer RH Epervier 4 (CHF 440 + CHF 180 par mois)
3162000	10 Chancellerie	Seul le leasing de la machine de la Chancellerie est comptabilisé ici
	14 Ressources humaines	Frais de leasing du copieur réparti pour moitié avec l'unité administrative de l'accueil pré et parascolaire
	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Contrat de leasing pour copieur multifonctions du contrôle des habitants et pour le destructeur de documents confidentiels
3170000	10 Chancellerie	Dédommagements des employés de la Chancellerie pour leurs déplacements professionnels
	14 Ressources humaines	Frais de déplacements des collaborateurs de l'unité administrative
	17 Gérance du patrimoine	Frais de déplacements
3192001	10 Chancellerie	Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins (DUN)
3199000	14 Ressources humaines	Montant relatifs aux décisions juridiques des différents dossiers litigieux
3635000	14 Ressources humaines	Montant versé au CPLN pour les prix scolaires des apprentis terminant leur formation
4210000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Photocopies réalisées pour les clients des guichets des Geneveys-sur-Coffrane et de Cernier
4240096	11 Comptabilité générale	Imputation d'un forfait pour les prestations effectuées pour le patrimoine financier par le personnel communal (gérance essentiellement)
4309000	14 Ressources humaines	Allocations d'initiation au travail pour l'engagement de collaborateurs provenant du chômage
4310000	17 Gérance du patrimoine	Le salaire de l'architecte communal est transféré au compte des investissements ouvert pour l'étude de réévaluation du patrimoine
4511000	17 Gérance du patrimoine	Le salaire des 4 concierges supplémentaires sont couverts par la réserve de réorganisation
4930000	11 Comptabilité générale	Imputation des frais administratifs généraux sur les chapitres autofinancés et refacturés
290 Immeubles administratifs, autres		
3100000	17 Gérance du patrimoine	Divers matériels
3101000	17 Gérance du patrimoine	Contrat fixe Wetrok, CHF 22'500. Applicatifs et produits spécifiques, CHF 17'500. Essuye-mains et sacs poubelle, CHF 10'000
	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
3105000	23 Loisirs, sports	Achat de café pour La Rebatte Chézard-St-Martin. Les cafés vendus sont facturés aux locataires
3111000	17 Gérance du patrimoine	Aspirateur pour les Geneveys-sur-Coffrane, CHF 2'350. Matériel obsolète à remplacer, CHF 1'750
	23 Loisirs, sports	Acquisition de machines, appareils et outils selon les besoins pour les diverses salles réparties sur tout le territoire communal
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat énergétique basé sur les comptes 2015, moins 10% à titre d'économies
3120001	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les comptes 2015 et 2016 actualisés

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3120002 17 Gérance du patrimoine	Achats d'énergie pour les immeubles non soumis au CAD Cernier-Fontainemelon, CHF 80'000. Achats d'énergie pour Guillaume-Farel 4 et Epervier 6 selon estimation Vivaldis, CHF 35'000
3130002 17 Gérance du patrimoine	Téléphones et alarmes pour salles polyvalentes et immeubles administratifs
23 Loisirs, sports	Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon
3130097 17 Gérance du patrimoine	Entretien courant des chauffages, CHF 4'500. Ventilation, CHF 7'500. Contrôles électriques obligatoires, CHF 3'000. Frais de gérance repris à l'interne, CHF 9'200. Contrats de maintenance, CHF 18'750. Ramonages et entretien de toitures, CHF 6'500
3132000 17 Gérance du patrimoine	Honoraires de spécialistes hors projet d'investissements
3132001 17 Gérance du patrimoine	Avocat-conseils
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000 12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2016
17 Gérance du patrimoine	Tous les raccordements au CAD Cernier-Fontainemelon seront payés en 2016
3144000 17 Gérance du patrimoine	Changement du boiler de la cantine des Gollières 1, CHF 5'000. Electricité, CHF 7'500. Entretien de toitures, CHF 3'750. Entretien exceptionnel de chauffages, CHF 2'500. Ventilation, CHF 3'750. Sanitaires, CHF 2'250. Réfection de la porte d'entrée d'Epervier 6, CHF 13'750. Conciergerie externe, CHF 1'750. Peinture et abaissement plafond chancellerie Epervier 6, CHF 10'000
3151000 17 Gérance du patrimoine	Entretien de laves-vaisselle et de cuisinières, CHF 2'300. Escalateur Epervier 6, CHF 816. Révision extincteurs, CHF 1375. Contrats de maintenance sur biens meubles, CHF 1'400
23 Loisirs, sports	Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal, CHF 4'270. Maintenance annuelle minimale de la salle de spectacles de Fontainemelon, CHF 4'500. Maintenance annuelle minimale du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal, CHF 4'000. Divers et imprévus, CHF 430
25 Travaux publics	Entretien du Mercedes et du Ford Transit, y compris remplacement d'un train de pneus par véhicule
4240000 23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location. Adaptation par rapport aux comptes 2014 et 2015
4260096 17 Gérance du patrimoine	Remboursements suite à des dégâts lors de locations ou autres
4470000 17 Gérance du patrimoine	Local PC-Feu location annuelle Epervier 6, CHF 3'300. Passion & Chocolat à la Rebatte, CHF 17'400. Contrats de location Collela (CHF 850 + CHF 150 =>CHF 12'000) + Pellet (CHF 1'300 + CHF 170=>CHF 15'600) + Capucine (CHF 220 + CHF 50 => CHF 3'240), CHF 30'840. Location gendarmerie + police, CHF 6'000. Virement du compte 4471000-170290, loyer des concierges résidant à Charles-Eplattenier 1 aux Geneveys-sur-Coffrane. Ce compte précité ne sera plus utilisé, CHF 10'800
23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures. Adaptation par rapport aux comptes 2014 et 2015
4472000 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures. Adaptation par rapport aux comptes 2014 et 2015
4511000 11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
17 Gérance du patrimoine	Le salaire des 4 concierges supplémentaires sont couverts par la réserve de réorganisation
1 Ordre et sécurité publique	
1110 Police	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de sécurité, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3102000 19 Sécurité	Impression de carnets et autres documents pour la sécurité publique
3105100 19 Sécurité	A l'instar de ce qui se pratique dans les grandes communes du canton, un rapport annuel de la sécurité est organisé afin de présenter les activités déployées dans les domaines de la défense incendie, de la protection civile, de la police du feu, de la gestion du domaine public, de la salubrité publique et des secours sanitaires. Les représentants des différentes autorités cantonales, les membres des commissions concernées, ainsi que les membres du SDI VdR sont conviés à y assister. Ce rapport sera suivi d'un apéritif dînatoire.

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3130000	19 Sécurité	Info radar du TCS
3130003	19 Sécurité	Abonnement pour l'accès aux normes VSS
3130100	19 Sécurité	Poursuite du mandat de prestations avec la Ville de La Chaux-de-Fonds avec une légère augmentation du nombre d'heures pour le contrôle des mesures hivernales.
3132000	19 Sécurité	Conseils de spécialistes en sécurité routière
3132001	19 Sécurité	L'unité administrative a besoin des conseils d'un juriste pour un certain nombre de dossiers et de décisions.
	31 Energie	Consultation juridique en vue de la constitution de sociétés d'exploitation éolienne
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3151000	19 Sécurité	Entretien de notre appareil radar préventif
3611000	19 Sécurité	La participation de CHF 23 par habitant aux frais cantonaux de sécurité arrive à échéance le 31.12.2016.
4210000	19 Sécurité	Permissions tardives et autres autorisations
4270000	19 Sécurité	Le produit provenant des amendes a été estimé selon les chiffres effectifs du 1er semestre 2016.
1400 Questions juridiques (en général)		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des agrégations et naturalisations, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3099000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Séminaire et assemblée professionnels dans le cadre de l'Association suisse des contrôles des habitants
	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane
3100000	16 Achats et économat	Matériel de bureau
3105100	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Rencontre périodique des préposés des 6 grandes communes du canton, propositions d'améliorations logicielles, uniformisation de pratique, etc. A Val-de-Ruz selon tournus en 2017
3120001	23 Loisirs, sports	Bornes électriques installées à Dombresson pour les foires
3130000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Vidange sécurisée du destructeur de documents confidentiels, reliures de registres d'état civil abîmés
	23 Loisirs, sports	Frais liés à l'organisation des foires de Dombresson et Coffrane
3130003	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Association professionnelle CdH
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3158000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Logiciels spécifiques à l'état civil (Infostar et Zivis), donc hors convention CEG
3601000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Part des émoluments encaissés pour les documents d'identité et permis de séjour à reverser au canton
	29 Aménagement du territoire, urbanis	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 Contrôle de l'habitant et état civil	Totalité des émoluments perçus pour le contrôle des habitants et l'état civil
4240000	19 Sécurité	Taxes d'utilisation du domaine public
	23 Loisirs, sports	Recettes liées à l'organisation des foires de Dombresson et Coffrane. Adaptation par rapport aux comptes 2015
4250000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Vente au guichet de cartes des chemins chouettes, billets Noctambus, brochures
4611000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Dédommagement perçu pour la notification des commandements de payer par le CdH (environ 2'300 actes notifiés par an)
4612000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Part de Valangin à l'office régional de l'état civil CHF 8 par habitant
1500 Service du feu (en général)		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de police du feu, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3090000	19 Sécurité	Formation bisannuelle des commissaires du feu et formation continue des collaborateurs

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3092000	19 Sécurité	Section d'engagement en faveur de la collectivité
3099000	19 Sécurité	Commission du feu
3100000	16 Achats et économat	Matériel de bureau
3112000	19 Sécurité	Equipement des membres de la section d'engagement en faveur de la collectivité
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015
3134000	19 Sécurité	Assurances pour les membres de la section d'engagement en faveur de la collectivité
3137000	19 Sécurité	Prise en charge de la taxe d'exemption des membres de la section d'engagement en faveur de la collectivité
3158000	19 Sécurité	Logiciel Polfeu pour la gestion des visites des bâtiments sis sur le territoire communal
3181000	11 Comptabilité générale	Les pertes effectives sur créances ont peu été constatées par le passé, en raison de la procédure de recouvrement utilisée par l'entreprise externe en charge du recouvrement. La reprise de cette tâche à l'interne a engendré un effet de rattrapage sur l'exercice 2016. Sur 2017, il est prévu que les choses se normalisent
4240000	19 Sécurité	Emoluments pour les contrôles de conformité des nouvelles constructions
4250000	19 Sécurité	Vente de couvertures anti-feu
4511000	11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
4631000	19 Sécurité	Participation de l'ECAP aux coûts de formation des collaborateurs
1506 Service du feu, organisation régionale		
3090000	19 Sécurité	Il s'agit des formations hors canton qui ne sont pas dispensées par le centre de formation de Couvet mais qui doivent pouvoir être suivies pour assurer la relève au sein du SDI VdR, ainsi que la formation des chauffeurs. Une formation auprès de la SUVA devra être suivie par le commandant du SDI pour assurer la sécurité durant les exercices notamment. Il a en effet été constaté que les accidents arrivent plus souvent lors des exercices et que cette lacune doit pouvoir être comblée.
3091000	19 Sécurité	Soirée information et tests
3092000	19 Sécurité	Interventions, CHF 70'000, estimation basée sur une moyenne de 140 interventions. Indemnités de fonction, CHF 15'000. Exercices et formation, CHF 95'000
3099000	19 Sécurité	Repas et subsistance lors d'exercices et d'interventions, souper annuel, cadeaux d'ancienneté ou autres
3099036	19 Sécurité	Examens médicaux exigés pour l'incorporation et l'activité au sein d'un service de défense incendie
3101036	19 Sécurité	Consommables pour exercices : émulseur, CHF 3'000 et divers CHF 2'000 (extincteurs, liquide pour fumée, etc ...)
3102000	19 Sécurité	Coût du copieur partagé avec la PCI
3103000	19 Sécurité	Abonnements à Swissfire
3110000	19 Sécurité	Acquisition de vestiaires pour les casernes de Fontainemelon et des Geneveys-sur-Coffrane
3111000	19 Sécurité	Modifications à apporter sur les véhicules
3111036	19 Sécurité	Matériel de lutte contre l'incendie et remplacement de 6 appareils respiratoires
3112000	19 Sécurité	Achat de bottes, CHF 8'000, de gants, CHF 4'000, de casques, CHF 5'000, de T-shirts, pantalons et divers CHF 8'000. Renouvellement des tenues de feu CHF 60'000
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau hangars du feu
3120001	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les comptes 2015
3130002	19 Sécurité	OFCOM, CHF 1'800. Polycom, CHF 6'000. Alarme Emergency prise en charge par l'ECAP en 2017, téléphones, CHF 9'000
3130003	19 Sécurité	Cotisations à la Fédération suisse des sapeurs-pompiers, CHF 2'600, et à la Fédération des sapeurs-pompiers du canton de Neuchâtel, CHF 3'500
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2016

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3144000	17 Gérance du patrimoine	Hangar du feu Centre 7-9, CHF 12'000. rafraichissement des douches Centre 7-9, CHF 17'500
3151000	19 Sécurité	Entretien du parc de véhicules, des appareils respiratoires et du matériel de lutte contre l'incendie
3158000	19 Sécurité	Redevance Eagle pour l'administratif, CHF 4'600, et pour les véhicules CHF 5'000
3160000	17 Gérance du patrimoine	Loyer Centre 7-9, CHF 30'500. Loyer local Epervier 6, CHF 1'650
3161000	19 Sécurité	Il s'agit des locations de véhicules à l'établissement cantonal d'assurance et de prévention (véhicules pour le transport de personnes, véhicules tracteur et tonne-pompe)
3170000	19 Sécurité	Déplacement et valorisation du service d'astreinte
3614000	19 Sécurité	Coût du renfort pour la région feu Val-de-Ruz
4240000	19 Sécurité	Facturation pour les interventions selon tarif établi par le Conseil d'Etat
4260096	17 Gérance du patrimoine	Remboursement lors de dégâts aux hangars ou immeubles dédiés au feu
4612000	19 Sécurité	Participation de la Commune de Valangin aux frais de fonctionnement du SDI VdR
4631000	19 Sécurité	Formation interne, CHF 45'000. Petit matériel, CHF 25'000. Equipement 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 maxims qui peuvent évoluer en fonction de l'effectif du SDI VdR et des frais réellement engagés
1610 Défense militaire		
3101000	17 Gérance du patrimoine	Produits et petit matériel de nettoyage
3111000	17 Gérance du patrimoine	Remplacement d'outils de nettoyage
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau selon comptes 2014, 2015 et 2016 actualisés
3120001	17 Gérance du patrimoine	Achat d'électricité selon comptes 2014, 2015 et 2016 actualisés
3120002	17 Gérance du patrimoine	Energie selon comptes 2014 et 2015
3130002	17 Gérance du patrimoine	Divers contrats téléphoniques
3130097	17 Gérance du patrimoine	Ramontage STPA et stands de tir, CHF 1'800. alarme incendie STPA Siemens, CHF 2'500. Suisa droits d'impressions, CHF 200. contrôle des toitures, CHF 750. Transmission alarme Certas STPA, CHF 500. transmission alarme TUS, CHF 2'750
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3144000	17 Gérance du patrimoine	Toiture stand tir Savagnier, CHF 1'500. STPA diverses réparations, CHF 1'000
3151000	17 Gérance du patrimoine	Entretien petit matériel
4260096	17 Gérance du patrimoine	Dégâts par nuisibles (chenaux et fouines), CHF 2'500
4472000	17 Gérance du patrimoine	Location annuelle du STPA selon les chiffres fournis par la sécurité
4511000	11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
1620 Protection civile (en général)		
3100000	16 Achats et économat	Matériel de bureau
3101000	17 Gérance du patrimoine	Achats Landi pour abris publics
3111000	17 Gérance du patrimoine	Achat de bien meubles
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau basé sur les comptes 2015 avec une baisse, compte tenu du fait que ces locaux seront moins loués qu'en 2015
3120001	17 Gérance du patrimoine	Achats basés sur les comptes 2015 avec correctif compte tenu des moindres locations prévues pour 2017
3120002	17 Gérance du patrimoine	Estimation basée sur les comptes 2014 et 2015 en tenant compte des locations potentielles
3130002	17 Gérance du patrimoine	Téléphones et alarmes pour abris publics
3130097	17 Gérance du patrimoine	Contrôles d'abris et contrôles électriques

N° de compte UA totale	Remarques et commentaires
3144000 17 Gérance du patrimoine	Diverses petites interventions sur abris publics, CHF 1'000. Remise en état de l'abri public de Cernier Centre, CHF 20'000. Abri de la Combe (Chézard-Saint-Martin) : réparation porte suite contrôle, CHF 10'000
3151000 17 Gérance du patrimoine	Basé sur les comptes des années précédentes
3611000 19 Sécurité	Participation au fonds cantonal de la PCI à hauteur de CHF 14 par habitant
4470000 17 Gérance du patrimoine	Diverses recettes locatives PC
4501000 17 Gérance du patrimoine	Prélèvement sur fonds de réserve PCI pour remise en état Cernier et Chézard
4511000 11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
1626 Organisations régionales de protection civile	
3092000 19 Sécurité	Soldes des cours OPC VdR
3099000 19 Sécurité	Subsistance lors des cours de l'OPC VdR
3102000 19 Sécurité	Frais copieur CHF 600 en commun avec SDI VdR, et impression formats spéciaux, CHF 400
3110000 19 Sécurité	Equipement des constructions protégées
3111000 19 Sécurité	Acquisition de divers appareils et outils pour le fonctionnement de l'OPC VdR
3112000 19 Sécurité	Equipement des astreints de l'OPC VdR
3120001 19 Sécurité	Electricité des constructions protégées
3130000 19 Sécurité	Extincteurs et entretien des accès aux constructions protégées
3130002 19 Sécurité	Téléphones, CHF 2'500. Polycom, CHF 4'000
3130097 17 Gérance du patrimoine	Contrat de maintenance pour 4 abris publics
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000 12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2016
3144000 19 Sécurité	Entretien des constructions protégées selon la convention
3160000 17 Gérance du patrimoine	Loyer bureau chef PC Epervier 6
19 Sécurité	Location du bureau du commandant partagé avec le commandant du SDI VdR
4630000 19 Sécurité	Subvention pour les constructions protégées gérées par l'OPC Val-de-Ruz
4631000 19 Sécurité	Subvention du 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)	
3030001 20 Ecoles	Depuis avril 2015, les enseignants de soutien sont imputés dans ce compte par les RH (avant 3020000)
3102000 20 Ecoles	Les coûts augmentent suite à la résiliation de plusieurs contrats pour des copieurs qui incluaient des copies gratuites dans le montant du leasing. Cette augmentation est contrebalancée par une diminution des frais de leasing.
3113000 20 Ecoles	Ces dépenses étaient jusqu'alors prévues dans le compte 3101000. Dans le cadre de la nouvelle évaluation, les tablettes permettent aux enseignants de récolter des traces numériques (photos, vidéos, enregistrements sonores) qui complètent le « Recueil de traces » de l'élève.
3120000 20 Ecoles	Cette charge est reportée sur l'unité administrative des écoles depuis 2015.
3130000 20 Ecoles	En raison de la fermeture de la piscine de la Fontenelle, certaines leçons seront données dans le cadre du Judo s'cool.
3153000 20 Ecoles	L'entretien des beamers était jusqu'alors prévu dans le compte 3150000
3162000 20 Ecoles	Plusieurs contrats de copieurs avec leasing ont été résiliés.
3170000 20 Ecoles	Le travail des deux éducatrices engagées pour les élèves ayant un besoin d'accompagnement particulier engendre des frais de déplacement évalués à CHF 3'000

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3612000 20 Ecoles	Elèves placés dans d'autres cercles, adaptation aux dépenses 2015.
2120 Degré primaire (cycle 2)	
3030001 20 Ecoles	Depuis avril 2015, les enseignants de soutien sont imputés dans ce compte par les RH (avant 3020000)
3102000 20 Ecoles	Les coûts augmentent suite à la résiliation de plusieurs contrats pour des copieurs qui incluait des copies gratuites dans le montant du leasing. Cette augmentation est contrebalancée par une diminution des frais de leasing.
3104000 20 Ecoles	Variation des montants à mettre en relation avec l'évolution des effectifs.
3113000 20 Ecoles	Ce type de dépenses étaient jusqu'alors prévu dans le compte 3101000. En 5e et 6e années, les nouveaux moyens d'enseignement en allemand, histoire et géographie nécessitent l'utilisation de beamers. Il est prévu d'en installer dans toutes les classes. Dans le cadre de la nouvelle évaluation, les tablettes permettent aux enseignants de récolter des traces numériques (photos, vidéos, enregistrements sonores) qui complètent le « Recueil de traces » de l'élève.
3120000 20 Ecoles	Cette charge est reportée sur l'UA des écoles depuis 2015.
3153000 20 Ecoles	L'entretien des beamers était jusqu'alors prévu dans le compte 3150000.
3162000 20 Ecoles	Plusieurs contrats de copieurs avec leasing ont été résiliés.
2130 Degré secondaire (cycle 3)	
3101000 20 Ecoles	La rénovation des filières d'études et l'évolution des effectifs au cycle 3 augmentent les besoins en salles spéciales. Ainsi, toutes les salles de sciences doivent permettre d'enseigner la biologie, la physique et la chimie, ce qui nécessite l'achat de matériel supplémentaires en 2017. Pour la nouvelle salle de sciences, l'équipement (biologie-chimie-physique) engendre un dépense de CHF 60'000, à comptabiliser dans les comptes d'investissements.
3102000 20 Ecoles	Selon factures 2015 (CHF 9'400) et augmentation des effectifs (CHF 1'300)
3104000 20 Ecoles	Variation des montants à mettre en relation avec l'évolution des effectifs. Création d'une rubrique pour le matériel non disponible au SALI (Service d'achat, de logistique et des imprimés)- ex. ouvrages pédagogiques, répertoires, etc.
3113000 20 Ecoles	Ce type de dépenses était jusqu'alors prévu dans le compte 3101000. L'équipement des salles en PC est nécessaire, car la plupart des nouveaux ouvrages scolaires sont associés à des sites Internet interactifs sur lesquels les élèves travaillent directement durant les leçons. Les PC sont également un outil permettant de pratiquer la différenciation qu'implique la rénovation des filières d'études.
3120000 20 Ecoles	Cette charge est reportée sur l'UA des écoles depuis 2015.
3130000 20 Ecoles	Dans le bâtiment G, l'ajout d'une cloison permet de créer une petit bureau pour les maîtres de sport.
3130041 20 Ecoles	En raison de la fermeture pour rénovation de la piscine de la Fontenelle, 350 périodes de natation doivent être remplacées, ce qui implique un certain nombre de trajets en bus
3153000 20 Ecoles	Augmentation de la redevance de l'OISO (CHF 9'000) suite à l'achat d'ordinateurs, en particulier pour l'enseignement de l'anglais et de l'allemand. Par ailleurs, 13 PC ont été ajoutés au quota "école" en raison du départ des 8èmes dans les villages. L'entretien des beamers était jusqu'alors prévu dans le compte 315000.
3161000 20 Ecoles	Dans le cadre de la fermeture pour rénovation de la piscine de la Fontenelle, des locaux de fitness seront loués pour remplacer certaines périodes de natation.
3612000 20 Ecoles	Forte augmentation des élèves en Sports-Arts-Etudes dans d'autres cercles, car de plus en plus de sports sont reconnus
2170 Bâtiments scolaires	
3101000 17 Gérance du patrimoine	Achat petites fournitures Landi, CHF 6'500. Produit nettoyege, CHF 15'500. Lampes et lumières, CHF 4'500. Outils et matériel nettoyage, CHF 11'500. Achat sacs poubelles, CHF 5'670. Serrurerie, CHF 2'650
23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
3101001 17 Gérance du patrimoine	Combustibles bus Fontenelle jaune

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3101072	23 Loisirs, sports	Produits chimiques pour la piscine de la Fontenelle
3111000	17 Gérance du patrimoine	Aspirateur sol, CHF 2'000. Petit outillage, CHF 5'000
	23 Loisirs, sports	Coffrane, participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (2015 à 2024), CHF 3'500 Divers et imprévus, CHF 500
3112000	17 Gérance du patrimoine	Habits de travail pour bâtiment scolaires
3120000	17 Gérance du patrimoine	Fermeture de la piscine de la Fontenelle pour cause de rénovation complète depuis juillet 2017 => diminution des achats de CHF 23'000 par rapport à 2015
3120001	17 Gérance du patrimoine	Basé sur comptes 2014 et 2015
3120002	17 Gérance du patrimoine	Consommation détaillée par collègue avec prise en compte du CAD pour les immeubles de Cernier et Fontainemelon
3130002	17 Gérance du patrimoine	Téléphones des concierges
3130003	23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes
3130097	17 Gérance du patrimoine	Alarmes collèges, CHF 2'900. Entretien courant du chauffage, CHF 22'000. Contrôle toiture, CHF 4'500. Contrôles électriques, CHF 10'000. Ramonage, CHF 6'250. Diverses interventions, CHF 1'500. Traitement eau, CHF 250. Ventilation, CHF 13'500. Pebaco nettoyage des vitres tous les 2 ans, CHF 16'000. Aide au nettoyage (SMIG), CHF 8'000. Sanitaires, CHF 3'950. Détection incendie, CHF 14'500. Eclairage de secours, CHF 5'100
3132000	17 Gérance du patrimoine	Etude ingénieurs ou géomètres
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000	17 Gérance du patrimoine	Plus de taxes de raccordement payées en 2016
3140000	17 Gérance du patrimoine	alentours des collèges
3144000	17 Gérance du patrimoine	Peinture, CHF 16'000. Toiture, CHF 4'500. Serrurerie-ferblanterie, CHF 18'000. Sanitaires, CHF 15'000. Ventilation-air, CHF 10'000. Remise en état électrique après contrôle, CHF 35'500. Entretien chauffage, CHF 17'500. Sécurité, CHF 2'500. Entretien logement de fonction dans collège, CHF 7'500. Entretien divers, CHF 17'500
	23 Loisirs, sports	Entretien des terrains de sports extérieurs de la Fontenelle, CHF 4'000. Divers et imprévus, CHF 1'000
3151000	17 Gérance du patrimoine	Extincteurs, CHF 9'000. Entretien matériel déneigement, CHF 6'250. Entretien bus Fontenelle Ford Transit jaune, CHF 2'500. Matériel extérieur été, CHF 6'250. Matériel entretien intérieur, CHF 6'650. Ascenseur + Lifts, CHF 10'530
	23 Loisirs, sports	Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal, CHF 9'610. Divers et imprévus, CHF 390
3170000	17 Gérance du patrimoine	Frais de déplacements et indemnités téléphoniques
4240000	23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location. Adaptation par rapport aux comptes 2015
4250000	23 Loisirs, sports	Recettes des entrées à la piscine de la Fontenelle
4260096	17 Gérance du patrimoine	Remboursement lors de dégats suite à des locations de salles ou de halles scolaires
4470000	17 Gérance du patrimoine	Location parascolaire Fontainemelon, CHF 28'626. Virement du compte loyer du personnel résidant qui est annulé, CHF 35'300. Ajustement AFI, CHF 3'000. location basée selon les comptes 2014 et 2015, CHF 204'840
	23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures. Adaptation par rapport aux comptes 2015
4472000	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
4479000	17 Gérance du patrimoine	Revenus divers
4511000	11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
	17 Gérance du patrimoine	Le salaire des 4 concierges supplémentaires sont couverts par la réserve de réorganisation
2180	Accueil de jour	
3000001	10 Chancellerie	Mise en place d'une commission consultative relative à l'accueil pré et parascolaire

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3010000 21 Parascolaire	Engagement d'un apprenti ASE supplémentaire, augmentation d'un échelon pour les responsables de structures ayant achevé leur formation de directrice, puis réajustement de leur taux d'activité à la baisse
3099000 21 Parascolaire	Cotisations au fonds social, montant de CHF 71 par EPT et de CHF 120 par entreprise
3100000 16 Achats et économat	Matériel de bureau
21 Parascolaire	Montant de CHF 200 par site pour le matériel de bureau pour les 5 structures communales. Un montant de CHF 100 pour l'accueil parascolaire de Montmollin pour une demi-année
3101000 21 Parascolaire	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 Parascolaire	Evaluation des frais relatifs aux copies et impressions du service
3104000 21 Parascolaire	Montant de CHF 1'200 par accueil pour les frais d'acquisition de matériel pédagogique pour les enfants
3105000 21 Parascolaire	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 et l'ouverture d'un accueil à Montmollin passant ainsi à 167 places
3110000 21 Parascolaire	Montant de CHF 500 par accueil pour l'acquisition de nouveau mobilier pour les structures parascolaires
3130000 21 Parascolaire	Cotisations au fonds social de CHF 1'500 pour les 5 accueils (contribution fédérale obligatoire sur la base des EPT du personnel)
3130002 21 Parascolaire	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 ainsi que Montmollin pour une demi-année
3130004 10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000 21 Parascolaire	Autorisations chaque 2 ans pour les accueils de Fontaines, Cernier, Vilars et Montmollin (CHF 250 par accueil). Taxes déchets pour les 6 accueils CHF 70.20 par accueil
3144000 21 Parascolaire	Travaux liés aux aménagements des infrastructures pour l'accueil de Montmollin et des Hauts-Geneveys
3158000 21 Parascolaire	Frais de maintenance du programme ETIC-AEF. CHF 86 par place, montant calculé sur une base de 167 places
3160000 17 Gérance du patrimoine	Location des structures parascolaires
3162000 21 Parascolaire	Evaluation des coûts du leasing relatif au copieur du service réparti entre les ressources humaines et l'accueil pré et parascolaire
3170000 21 Parascolaire	Frais de déplacements effectifs des différentes responsables pour effectuer les courses et pour les différentes représentations du service
3171000 21 Parascolaire	Différentes activités organisées hors des accueils, courses et autres à raison de CHF 400 par accueil
3635000 21 Parascolaire	Ce montant tient compte d'une augmentation prévisible des places d'accueils pour 2017 à 17% de taux de couverture selon PFT
4210000 21 Parascolaire	Ce montant correspond aux frais annuels d'inscription de CHF 20 à CHF 40 par enfant inscrit dans nos structures
4240000 21 Parascolaire	Augmentation des revenus de la part des parents en lien à l'augmentation du nombre d'enfants placés par rapport aux comptes 2015. Il est tenu compte d'un supplément de 15 places pour l'accueil de Montmollin pour un total de 167 places subventionnées
4511000 21 Parascolaire	Prélèvement au fonds du parascolaire pour les aménagements des infrastructures de Montmollin et des Hauts-Geneveys
4612000 21 Parascolaire	Part communale à l'accueil pré et parascolaire de Val-de-Ruz basée sur un total de 167 places
4630000 21 Parascolaire	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 Parascolaire	Suvention cantonale de l'ordre de CHF 1'000 par place d'accueil, 167 places prévues pour l'accueil parascolaire de Val-de-Ruz
2190 Direction et administration des écoles	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz + CES du Centre scolaire de La Côte + Conseil intercommunal de l'éorén
3100000 20 Ecoles	Selon factures 2015
3130004 10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3130004 20 Ecoles	Selon factures 2015
3132000 20 Ecoles	Mandat externe pour une étude de réorganisation de l'enclassement des élèves.
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000 12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2016
2192 Ecole obligatoire, autres	
3111000 19 Sécurité	Renouvellement du matériel
3112000 19 Sécurité	Renouvellement des tenues usagées et équipement des nouveaux patrouilleurs
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
2200 Ecoles spéciales	
3614000 20 Ecoles	Selon facture 2016
2300 Formation professionnelle initiale	
3611000 24 Prévoyance sociale	Augmentation de 6% au maximum pour l'ensemble de la facture sociale, selon la volonté du Conseil d'Etat
3 Culture, sports et loisirs, églises	
3210 Bibliothèques	
3101000 22 Culture	Matériel et fournitures pour les 4 bibliothèques publiques communales
3103000 22 Culture	Fontainemelon biblio jeunesse, CHF 3'500. Fontainemelon biblio adulte, CHF 3'500. Les Geneveys-sur-Coffrane biblio jeunesse, CHF 3'000. Les Geneveys-sur-Coffrane biblio adulte, CHF 2'000
3130000 22 Culture	Bibliobus : CHF 8.50 par habitant (17'000 habitants)
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
4240000 22 Culture	Cotisations aux 4 bibliothèques publiques communales
4631000 22 Culture	Depuis 2016, le Canton ne subventionne plus les bibliothèques publiques communales
3290 Culture, autres	
3001000 10 Chancellerie	Mise en place d'une commission consultative relative aux sports, aux loisirs, à la culture et au tourisme
22 Culture	Indemnisation de la Commission de la salle de spectacles de Fontainemelon pour leur présence lors des manifestations. Il ne s'agit pas d'une nouvelle dépense mais d'un changement de compte (ancien compte = 30001000-103290)
3099000 22 Culture	Frais liés à des représentations publiques
3101000 22 Culture	Frais liés à des représentations publiques
3102000 22 Culture	Frais liés à des représentations publiques
3105000 22 Culture	Fête nationale Engollon, anciennement sous 3199051-223290
3130000 22 Culture	Connaissance du Monde, CHF 8'000. Mérite culturel, CHF 3'000. Soirée des bénévoles, CHF 3'000. Fête nationale Engollon, anciennement sous 3199051-223290, CHF 42'000
3130003 22 Culture	Cotisations à des associations. Il ne s'agit pas d'une nouvelle dépense mais d'un changement de compte (ancien compte = 3636000-223290)
3132000 22 Culture	Projets culturels
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000 22 Culture	Fête nationale Engollon
3160000 22 Culture	Fête nationale Engollon, anciennement sous 3199051-223290
3161000 22 Culture	Fête nationale Engollon, anciennement sous 3199051-223290
3190000 22 Culture	Fête nationale Engollon, anciennement sous 3199051-223290
3635000 22 Culture	Subventions diverses. Il ne s'agit pas d'une nouvelle dépense mais d'un changement de compte (ancien compte = 3636000-223290)

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3636000 22 Culture	Manifestations culturelles et subventions aux sociétés locales et associations
3699001 22 Culture	Fête nationale Engollon, anciennement sous 3199051-223290
3910000 22 Culture	Fête nationale Engollon, anciennement sous 3199051-223290
4250000 22 Culture	Connaissance du Monde, CHF 8'000. Ventes diverses, CHF 500. Fête nationale Engollon, CHF 1'500
4309000 22 Culture	Fête nationale Engollon, anciennement sous 3199051-223290
3410 Sports	
3101000 17 Gérance du patrimoine	Achats fournitures immeubles sportifs
23 Loisirs, sports	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 Loisirs, sports	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 Loisirs, sports	Produits chimiques pour la piscine d'Engollon, CHF 18'500. Produits chimiques pour la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 6'000
3102000 23 Loisirs, sports	Imprimés, publications, copies pour la piscine d'Engollon et lors de manifestations occasionnelles comme par exemple La Suisse bouge
3105000 23 Loisirs, sports	Achat de denrées alimentaires lors de manifestations occasionnelles comme par exemple La Suisse bouge
3105100 23 Loisirs, sports	Frais de réception lors de manifestations occasionnelles comme par exemple La Suisse bouge
3111000 23 Loisirs, sports	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 Loisirs, sports	Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines
3120000 17 Gérance du patrimoine	Déchets entreprises au poids Centre sportif
23 Loisirs, sports	Engollon - eau pour la piscine, CHF 55'000. Engollon - évacuation des déchets verts de la piscine, CHF 5'000. Les Geneveys-sur-Coffrane - eau pour la piscine, CHF 43'000. Fontainemelon - eau pour le terrain de football, CHF 15'000. Dombresson - eau pour les vestiaires de la salle de sports, CHF 2'000. Adaptation par rapport aux comptes 2014 et 2015
3120001 23 Loisirs, sports	Engollon - piscine, CHF 24'000. Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif, CHF 24'000. Fontainemelon - terrain de football, CHF 2'000
3120002 23 Loisirs, sports	Engollon - piscine, CHF 14'000. Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif, CHF 37'000. Fontainemelon - terrain de football, CHF 4'000
3130000 23 Loisirs, sports	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
3130002 17 Gérance du patrimoine	Alarme Centre sportif CHF 30 par mois
23 Loisirs, sports	Abonnement téléphonique et Internet pour la piscine d'Engollon, anciennement sous 3144000-233410
3130003 23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes
3130097 17 Gérance du patrimoine	Contrat de maintenance Centre sportif selon comptes 2016 actualisés
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000 11 Comptabilité générale	Part de réduction de la récupération de l'impôt préalable pour la TVA, en raison du financement de ce chapitre par l'impôt
3144000 17 Gérance du patrimoine	Initialement prévu à CHF 7'500, l'entretien des murs a été abaissé car il ne s'agit que d'Horizon 34 et non de la piscine d'Engollon (géré par sports, loisirs, culture)
23 Loisirs, sports	Engollon - piscine (bâtiments), CHF 24'500. Engollon - piscine (extérieurs), CHF 20'000. Engollon - piscine (bassins), CHF 20'000. Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif (bâtiments), CHF 3'000. Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif (extérieurs), CHF 20'000. Les Geneveys-sur-Coffrane - centre sportif (bassin), CHF 2'500. Fontainemelon - terrain de football (bâtiments), CHF 2'000. Fontainemelon - terrain de football (extérieurs), CHF 18'000. Dombresson - salle de sports (extérieurs), CHF 2'000. Dombresson - salle de sports (bâtiments), CHF 3'000
3151000 17 Gérance du patrimoine	Entretien ascenseur Centre sportif

N° de compte UA totale2		Remarques et commentaires
3151000	23 Loisirs, sports	Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal, CHF 2'000. Entretien et maintenance annuelle des machines utilisées à la piscine d'Engollon, au centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, au terrain de football de Fontainemelon et à la salle de sports de Dombresson, CHF 9'550
	25 Travaux publics	Entretien des tracteurs d'entretien
3636000	23 Loisirs, sports	Manifestations sportives et subventions aux sociétés locales et associations
4250000	23 Loisirs, sports	Recettes des entrées et abonnements à la piscine d'Engollon, CHF 130'000. Recettes des entrées et abonnements à la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 10'000
4470000	17 Gérance du patrimoine	Retenue sur salaire concierge résidant = 12 x CHF 840
	23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures. Adaptation par rapport aux comptes 2014 et 2015
4472000	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures. Adaptation par rapport aux comptes 2014 et 2015
4511000	11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
	17 Gérance du patrimoine	Le salaire des 4 concierges supplémentaires sont couverts par la réserve de réorganisation
3420 Loisirs		
3100000	16 Achats et économat	Matériel de bureau
3101000	17 Gérance du patrimoine	Achat Bornicante
	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
3120000	23 Loisirs, sports	Eau pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
3120001	23 Loisirs, sports	Electricité pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
3130000	23 Loisirs, sports	Prestations de services de tiers pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3140000	23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
4511000	11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
3500 Paroisse protestante		
3101000	17 Gérance du patrimoine	Achat fournitures temples selon comptes 2015
3111000	17 Gérance du patrimoine	Achat d'un aspirateur au lieu de deux prévus initialement
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat eau
3120001	17 Gérance du patrimoine	Achat électricité
3130000	22 Culture	Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 110 dès 2016 au lieu de CHF 90 par cérémonie)
3130097	17 Gérance du patrimoine	Rémunération des organistes, CHF 7'000, contrats de maintenance, CHF 13'000
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3144000	17 Gérance du patrimoine	Prévu CHF 7'500 pour entretien temple Savagnier, le solde réparti entre les autres temples qui en ont également bien besoin vu leur vétusté
3151000	17 Gérance du patrimoine	Entretien biens meubles
	22 Culture	Frais d'entretien relatifs aux orgues des temples
4260000	17 Gérance du patrimoine	Remboursement assurances
4472000	22 Culture	Location des églises
3501 Eglise catholique		
3635000	22 Culture	Paroisse catholique du Val-de-Ruz selon les frais effectifs d'entretien des 2 églises de Cernier et des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 51'000. Paroisse de La Côte (pour les paroissiens de Montmollin), CHF 3'000 CHF 3'000.00

N° de compte UA totale2		Remarques et commentaires
4 Santé		
4220 Services de sauvetage		
3130000	19 Sécurité	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 par le pot commun, déduction faite de la part par habitant qui reste à la charge de Val-de-Ruz, estimée à CHF 35 par habitant. Cette recette est comptabilisée sous 4611000
3611000	19 Sécurité	Participation aux missions de secours GRIMP - CHF 0.60 par habitant
4611000	19 Sécurité	Remboursement de la part du pot commun pour le financement d'Ambulances Roland Sàrl
4320 Lutte contre les maladies, autres		
3132000	19 Sécurité	Conseils à la commission de salubrité publique
4330 Service médical des écoles		
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
4340 Contrôle des denrées alimentaires		
3130000	19 Sécurité	Formation continue de la contrôleuse des champignons
3130003	19 Sécurité	Cotisations à la Vapko
3132000	19 Sécurité	Honoraires de la contrôleuse officielle des champignons
4900 Santé publique, autres		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
5 Sécurité sociale		
5120 Réductions de primes		
3611000	24 Prévoyance sociale	Augmentation de 6% au maximum pour l'ensemble de la facture sociale, selon la volonté du Conseil d'Etat
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)		
4601900	24 Prévoyance sociale	Répartition de CHF 350'000 pour l'ensemble du Canton. Prévision du nombre d'habitants : 18'103, y compris Rochefort et Brot-Dessous
5330 Prestations aux retraités		
3130000	24 Prévoyance sociale	Coût 2015 : CHF 87 par participant pour 650 participants. Prévision 2017 : 680 participants
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015
3635000	24 Prévoyance sociale	Planification médico-sociale (PMS), subventions diverses pour la mise en place
5410 Allocations familiales		
3611000	24 Prévoyance sociale	Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires		
3611000	24 Prévoyance sociale	Augmentation de 6% au maximum pour l'ensemble de la facture sociale, selon la volonté du Conseil d'Etat
5440 Protection de la jeunesse (en général)		
3636000	20 Ecoles	Jusqu'à la 2ème version, ce budget figurait dans la fonctionnelle 235440.
5451 Crèches et garderies		
3635000	21 Parascolaire	Ce montant est évalué sur les prévisions des dépenses 2016 et des comptes 2015
5510 Financement LACI (FIP)		
3611000	24 Prévoyance sociale	Augmentation de 6% au maximum pour l'ensemble de la facture sociale, selon la volonté du Conseil d'Etat
5520 Part communale aux mesures d'insertion		
3611000	24 Prévoyance sociale	Augmentation de 6% au maximum pour l'ensemble de la facture sociale, selon la volonté du Conseil d'Etat

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
5600 Construction de logements sociaux	
3637000 17 Gérance du patrimoine	Aide au logement, à la personne
5720 Aide matérielle légale	
3611000 24 Prévoyance sociale	Augmentation de 6% au maximum pour l'ensemble de la facture sociale, selon la volonté du Conseil d'Etat
5790 Assistance, autres	
3000001 10 Chancellerie	Mise en place d'une commission consultative relative à l'ensemble des affaires sociales
3100000 16 Achats et économat	Matériel de bureau
3102000 24 Prévoyance sociale	Adaptation en fonction des coûts 2015 et de l'augmentation du nombre de dossiers
3160000 17 Gérance du patrimoine	Loyer antenne Accord Epervier 4 = 12 x CHF 940 + CHF 380
3611000 24 Prévoyance sociale	Réadaptation selon courrier du SASO du 15.07.2015. Les frais de personnel des SSR sont comptabilisés sous 245796
5796 Guichets sociaux régionaux	
3102000 24 Prévoyance sociale	Adaptation en fonction des coûts 2015 et à l'augmentation du nombre de dossiers
3132000 24 Prévoyance sociale	Ajustement suite à l'augmentation de personnel
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3158000 24 Prévoyance sociale	Coût de CHF 1.71 par habitant. Adaptation en fonction de l'augmentation du nombre d'habitants (estimation de 18'103 habitants y compris Rochefort et Brot-Dessous)
3160000 17 Gérance du patrimoine	Loyers GSR = 12 x CHF 680 + CHF 290
3611000 24 Prévoyance sociale	Estimation basée sur le rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil de novembre 2013. Adaptation du nombre d'habitants et du nombre d'EPT
3635000 24 Prévoyance sociale	Adaptation en fonction du coût 2015
4612000 24 Prévoyance sociale	Mandat de prestations pour Rochefort et Brot-Dessous
4631000 24 Prévoyance sociale	Estimation en fonction du coût par habitant 2015 avec adaptation du nombre d'habitants. Le pot-commun cantonal est difficile à estimer. Nous passons d'une rétrocession à une charge
6 Trafic et télécommunication	
6150 Routes communales	
3099000 25 Travaux publics	Jubilaires, frais annexes et journées thématiques
3100000 16 Achats et économat	Matériel de bureau
3101000 17 Gérance du patrimoine	Achat fournitures travaux publics
25 Travaux publics	Achat de fournitures pour l'exploitation du service
3101001 25 Travaux publics	Achat essence pour les véhicules - consommation aléatoire en fonction des hivers
3101061 25 Travaux publics	Achat de signalisations ,renouvellement au fur et à mesure (plus aux normes) - achat de signalisation de chantier
3101062 25 Travaux publics	Utilisation moyenne de 110 tonnes par an en fonction des conditions météorologiques
3101072 25 Travaux publics	Javel pour nettoyage des fontaines - variable en fonction des températures
3102000 25 Travaux publics	Publications dans la Feuille Officielle - Arrêtés pour fermeture de routes
3111000 25 Travaux publics	Renouvellement du parc des petites machines courantes (tondeuses-débroussailluses, tronçonneuses, perceuses, viseuses, petits outillages)
3111900 25 Travaux publics	Remplacement des poubelles plastic de rue, distributeurs de sacs à crottes, solde bacs à fleurs
3112000 25 Travaux publics	Equipement de vêtements pour collaborateur, 20*CHF 500, pour auxiliaires (MIP), 5*CHF 200
3120000 17 Gérance du patrimoine	CHF 5'000 en 2014 et CHF 17'000 en 2015, décision option CHF 17'000 vu la réorganisation des immeubles et nouvelle affectation
3120001 17 Gérance du patrimoine	CHF 6'000 en 2014 et CHF 13'000 en 2015, décision option CHF 13'000 vu la réorganisation des immeubles et nouvelle affectation
25 Travaux publics	Frais d'électricité pour les miroirs chauffants et les feux de signalisation

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3120001	31 Energie	Fourniture d'électricité pour l'éclairage public, la diminution des coûts résulte de l'assainissement
3120002	17 Gérance du patrimoine	Chauffage travaux publics, à répartir entre mazout, pellets et gaz
3130000	25 Travaux publics	Frais location de nacelle 2 fois par an
3130002	25 Travaux publics	Frais d'abonnements et de communications pour les téléphones professionnels (abonnements CMN)
3130003	25 Travaux publics	Cotisation "Rue Avenir"
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015
3130097	17 Gérance du patrimoine	Contrat de maintenance électricité + contrat Elco pour la Bayarda
3132000	25 Travaux publics	Frais pour étude sécuritaire par un bureau ou un ingénieur en circulation routière
3132001	25 Travaux publics	Frais consultation juridique pour litige
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2016
3141000	25 Travaux publics	Frais pour éparage des bords de routes, CHF 45'000. Gravillonnage et taconnage, CHF 280'000. Location balayeuse et frais évacuation, CHF 25'000. Fleurs, CHF 15'000
3141001	25 Travaux publics	Contrats avec les prestataires, variable en fonction des conditions météorologiques
3143000	25 Travaux publics	Frais d'entretien des abris bus, peinture et nettoyage
3144000	17 Gérance du patrimoine	Retrait de CHF 30'000 sur base des comptes 2015 car imputé pour chauffage Gollières sur exercice 2015, prendre en compte uniquement CHF 10'000
3151000	17 Gérance du patrimoine	Entretien extincteur + abonnements entretien ascenseur Bayarda
	25 Travaux publics	Frais d'entretien du parc véhicules, agrégats et petites machines. Frais expertises des véhicules.
3159000	25 Travaux publics	Entretien des feux de signalisations et entretien de l'éclairage public au niveau du câblage (hors contrat maintenance)
3170000	25 Travaux publics	Indemnités kilométriques pour les déplacements avec véhicules privés pour suivi des chantiers (estimation)
4210000	25 Travaux publics	Délivrance de permis de fouilles
4240000	25 Travaux publics	Participation cantonale pour entretien des trottoirs
4511000	11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
4631000	25 Travaux publics	Participation cantonale pour entretien de la route de Tête-de-Ran
6180 Routes privées		
4210000	19 Sécurité	Emoluments pour les arrêtés LCR sur fonds privés
4240000	25 Travaux publics	Vente de sel et déneigement
6190 Routes, autres		
3611000	19 Sécurité	Missions de secours routiers CHF 6 par habitant
6220 Trafic régional		
3102000	30 Transports	Flyers publicitaires pour le Snowbus
3105100	30 Transports	Frais de réception liés au groupe d'usagers "transports publics"
3130000	30 Transports	Part communale au Snowbus
3132000	30 Transports	Accompagnement d'un spécialiste en transports publics pour la mise en place du concept communal des transports et de l'amélioration de l'horaire 2018.
3611000	30 Transports	Pot commun, CHF 978'000. Participation à l'horaire 2016, CHF 87'000. Participation au FIF, CHF 185'000. Amélioration de la desserte en bus sur Savagnier (ligne 421), CHF 378'250
4511000	30 Transports	Couverture de l'amélioration de la desserte en bus de Savagnier (ligne 421) par prélèvement à la réserve de réorganisation

N° de compte UA totale2		Remarques et commentaires
4631000	30 Transports	Snowbus, subvention de l'office cantonal des transports
4632000	30 Transports	Snowbus, subvention de la Ville de Neuchâtel
4635000	30 Transports	Snowbus, subvention d'entreprises privées, en regard des comptes 2014 et 2015.
4636000	30 Transports	Snowbus, subvention du Parc Chasseral
6222 Noctambus		
3636000	23 Loisirs, sports	Noctambus
6290 cartes journalières des CFF		
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau TRN CHF 100 + déchets TRN CHF 50
3130000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Achat de 6 jeux de cartes journalières CFF à CHF 14'000
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3160000	17 Gérance du patrimoine	Loyers TRN Epervier 4 = 12 x CHF 367 + CHF 19
3611000	19 Sécurité	Missions de secours ferroviaire - aéronefs
4250000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Vente des cartes journalières CFF à CHF 43 par pièce en 2017. Taux de vente calculé à environ 97%
6400 Télécommunications		
4309000	15 Organisation interne et système d'in	Redevances pour les antennes installées de téléphonie (Orange, Sunrise, Swisscom)
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
7100 Approvisionnement en eau (en général)		
3099000	27 Eaux	Frais pour journées thématiques et jubilaires
3100000	16 Achats et économat	Matériel de bureau
3101000	17 Gérance du patrimoine	Achat fournitures réservoirs et STAP
	27 Eaux	Frais pour achat petites fournitures pour l'exploitation
3101001	27 Eaux	Frais essence pour les véhicules
3101071	27 Eaux	Achat d'eau à la Ville de Neuchâtel, au SECH et au Sivamo. Moyenne calculée sur les 3 dernières années, soit 100'000 m3 à la Ville de Neuchâtel, 120'000 m3 au SECH et 300'000 m3 au SIVAMO
3101072	27 Eaux	Achat de chlore et de javel pour désinfection des sites
3102000	27 Eaux	Frais de publication - avis et arrêtés; frais du Centre Electronique de Gestion de la Ville de Neuchâtel (impression des factures)
3103000	27 Eaux	Frais pour mise à jour des classeurs de normes SSIGE (distributeur d'eau)
3111000	27 Eaux	Frais de campagne de changement de compteurs - 250 pièces par an et outillage spécial
3112000	27 Eaux	Equipement des collaborateurs, 3*CHF 500, pour auxiliaires (MIP), 3*CHF 260
3120000	17 Gérance du patrimoine	Base comptes 2014
3120001	17 Gérance du patrimoine	Base comptes 2015 et 2016 actualisés
	27 Eaux	Frais électricité pour les stations
3120002	17 Gérance du patrimoine	Selon comptes 2014
3130000	27 Eaux	Frais pour relevés divers
3130002	27 Eaux	Frais téléphoniques pour la gestion des alarmes des sites
3130003	27 Eaux	Cotisations SSIGE - ARPEA et distributeur romand soit CHF 15 par habitant
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015
3130097	17 Gérance du patrimoine	Contrat de maintenance Elcotherm Pré Royer
3132000	27 Eaux	Frais analyses laboratoire pour contrôle de la qualité de l'eau - prestation par bureau d'ingénieur

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2016
3142000	27 Eaux	Frais entretien des ouvrages (intérieurs installations)
3143000	27 Eaux	Frais entretien des réservoirs extérieurs
3143071	27 Eaux	Frais pour contrats divers (Claval; vanne de réseau; Hinni; télégestion)
3143072	27 Eaux	Frais pour maintenance
3143073	27 Eaux	Frais pour contrat entretien de base et travaux relatifs aux hydrants
3143074	27 Eaux	Frais entretien courant des stations UV; des stations de chlore; des pompes
3144000	17 Gérance du patrimoine	Entretien réservoirs selon comptes 2015
3151000	17 Gérance du patrimoine	Budget minimum en fonction des années précédentes
	25 Travaux publics	Frais entretien de 2 véhicules (panne; service, pneus) - frais expertise
	27 Eaux	Frais entretien des petites machines et des petites pompes
3158000	27 Eaux	Frais contrat et licence
3170000	27 Eaux	Indemnités kilométriques pour les déplacements avec véhicules privés pour suivi des chantiers (estimation)
3192001	27 Eaux	Frais indemnisation pour passage conduite sur terrain CFF
3510001	11 Comptabilité générale	Attribution du bénéfice projeté du chapitre de l'approvisionnement en eau potable à la réserve de financement spécial
3701000	27 Eaux	Redevance eau potable CHF 0.70 par m3
3940000	11 Comptabilité générale	Attribution d'une part des intérêts passifs au chapitre de l'approvisionnement en eau potable
4240171	27 Eaux	Location des compteurs de chantier
4250071	27 Eaux	Taxe sur la consommation basée sur 1 million de m3 vendus à CHF 2.20 par m3 (augmentation de CHF 0.20 par m3 en 2017)
4250072	27 Eaux	Selon les comptes 2016
4250073	27 Eaux	Selon les comptes 2016
4511000	11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
4707071	27 Eaux	Redevance eau potable CHF 0.70 par m3
7200 Traitement des eaux usées (en général)		
3099000	27 Eaux	Frais pour journées thématiques obligatoires
3099036	27 Eaux	Frais pour vaccination obligatoire (travail dans les steps)
3100000	16 Achats et économat	Matériel de bureau
3101000	27 Eaux	Frais pour achat de matériel d'entretien des pompes, pneumatiques, hydrauliques, mécaniques et électriques
3101001	27 Eaux	Frais essence pour le véhicule, varie en fonction des chantiers
3101072	27 Eaux	Achat de chlorure de fer (pour piéger le phosphore), de floculent (pour épaissir les boues biologiques), de matériels d'analyses
3102000	27 Eaux	Frais pour publications
3111000	27 Eaux	Frais pour renouvellement de petits outillages spécifiques
3112000	27 Eaux	Equipement des collaborateurs, 3*CHF 500, pour les auxiliaires (MIP), 1*CHF 300
3118000	27 Eaux	Contrat supervision à distance et hébergement des mesures et contrôles des niveaux
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat eau STEP
	27 Eaux	Frais pour transports des boues et déchets des dégrilleurs
3120001	17 Gérance du patrimoine	Achat électricité STEP
	27 Eaux	Frais électricité pour les stations

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3120002	17 Gérance du patrimoine	Achat combustible à charge de la gérance selon entente avec TP
	27 Eaux	Frais achat mazout pour la bio-digestion, varie en fonction de la météo
3130000	27 Eaux	Frais de prestataires pour la mise à jour du cadastre et relevés des chantiers
3130002	27 Eaux	Frais lignes téléphoniques pour alarme des stations
3130003	27 Eaux	Cotisations GRESE/ARPEA/VSA
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements estimés sur la base des comptes 2015
3130097	17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance ventilation, alarme feu, ramonage STEP selon comptes 2015 et 2016 actualisés
3131000	27 Eaux	Frais pour études diverses de petits projets
3132000	27 Eaux	Frais pour ingénieries
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2016
	27 Eaux	Taxe micropolluant CHF 0.17 par habitant raccordé
3142000	27 Eaux	Frais entretien des bassins de décantation, des ruisseaux et des fontaines
3143000	27 Eaux	Frais entretien des regards, entretien des bassins, modifications diverses pour amélioration du système
3143071	27 Eaux	Frais de réparation des conduites
3143074	27 Eaux	Frais entretien des Staps, révision des pompes des stations (10 pièces)
3143075	27 Eaux	Frais entretien général de la Step des Quarres
3143076	27 Eaux	Frais entretien des drainages
3144000	27 Eaux	Entretien intérieur des bâtiments
3151000	17 Gérance du patrimoine	Entretien extincteur Quarres
	25 Travaux publics	Frais entretien d'un véhicule (panne; service, pneus) - frais expertise
	27 Eaux	Frais entretien des machines, variateurs, roulements, moteurs divers
3170000	27 Eaux	Indemnités kilométriques pour les déplacements avec véhicules privés pour suivi des chantiers (estimation)
3192001	27 Eaux	Indemnités pour passage sur terrain privé
3510001	11 Comptabilité générale	Attribution du bénéfice projeté du chapitre de l'assainissement à la réserve de financement spécial
3612000	27 Eaux	Frais de participation aux autres STEP (Saunerie-A4EOVR)
3940000	11 Comptabilité générale	Attribution d'une part des intérêts passifs au chapitre de l'assainissement
4250071	27 Eaux	Taxe sur la consommation basée sur 890'000 m3 vendus à CHF 3.67 par m3 (diminution de CHF 0.20 par m3 en 2017 au profit de l'eau potable)
4250072	27 Eaux	Estimé sur la base du budget 2016 et augmenté de CHF 10'000
4250074	27 Eaux	Participation des agriculteurs pour l'entretien des drainages à raison de CHF 30 par hectare pour environ 2'400 hectares. Cette recette sera comptabilisée sous fonctionnelle 7203, car l'erreur a été constatée trop tard pour être corrigée.
7203 Traitement des eaux claires		
3143000	27 Eaux	Frais pour le curage des dépotoirs
4510000	11 Comptabilité générale	Prélèvement des charges des eaux claires à la réserve d'assainissement
7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages		
3101000	28 Environnement	Frais pour aménagement moloks dans quartiers sensibles et diverses fournitures pour l'exploitation des déchèteries
3102000	28 Environnement	Frais pour publications et informations sur les déchets
3112000	28 Environnement	Frais pour équipement du personnel de surveillance
3120001	17 Gérance du patrimoine	Sur comptes 2015 et 2016 actualisés

N° de compte	UA totale2	Remarques et commentaires
3130076	28 Environnement	Frais pour ramassage des ordures au porte à porte selon contrat
3130079	28 Environnement	Frais pour traitement et ramassage des déchets encombrants
3130080	28 Environnement	Frais pour traitement des déchets verts y compris ramassage porte à porte sur 8 mois
3130081	28 Environnement	Frais pour traitement de la ferraille
3130082	28 Environnement	Frais pour traitement des huiles
3130083	28 Environnement	Frais pour ramassage et traitement du verre
3130084	28 Environnement	Frais pour ramassage et traitement du papier et carton
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000	11 Comptabilité générale	Part de réduction de la récupération de l'impôt préalable pour la TVA, en raison du financement d'une part de ce chapitre par l'impôt
3144000	17 Gérance du patrimoine	Entretien immeuble déchetterie
3160000	28 Environnement	Frais pour location des emplacements pour éco points
3170000	28 Environnement	Indemnités kilométriques pour les déplacements avec véhicules privés pour suivi des chantiers (estimation)
3181000	11 Comptabilité générale	Les pertes effectives sur créances ont peu été constatées par le passé, en raison de la procédure de recouvrement utilisée par l'entreprise externe en charge du recouvrement. La reprise de cette tâche à l'interne a engendré un effet de rattrapage sur l'exercice 2016. Sur 2017, il est prévu que les choses se normalisent
3611000	28 Environnement	Frais pour élimination des déchets spéciaux
4240176	28 Environnement	Taxe de base déchets ménages selon arrêté du Conseil communal
4260000	28 Environnement	Ristourne sur livraisons Tel Tex et alu
4260076	28 Environnement	Rétrocession Vadec sur la vente des sacs au prorata des tonnages livrés
4260077	28 Environnement	Rétrocession sur la livraison du verre, du papier et du carton
4270000	28 Environnement	Amendes délivrées pour dépôts illicites de déchets et de sacs noirs
4309000	28 Environnement	Rétrocession PET
4510000	11 Comptabilité générale	Prélèvement du déficit projeté du chapitre à la réserve de financement spécial, sous déduction du financement de 20% des charges nettes par l'impôt. La réserve se montait à CHF 392'669.52 aux comptes 2015.
4910000	11 Comptabilité générale	Imputation au chapitre des déchets des entreprises de la part des charges payées par le chapitre des déchets des ménages
7303 Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises		
3130078	28 Environnement	Frais d'incinération des déchets entreprises via Vadec
3510001	11 Comptabilité générale	Attribution du bénéfice projeté du chapitre à la réserve de financement spécial. Le déficit cumulé à la réserve se montait à CHF 50'983.33 au 31.12.2015
4240177	28 Environnement	Taxe de base entreprises selon arrêté du Conseil communal
4240178	28 Environnement	Taxe de base déchets entreprises au poids
4260076	28 Environnement	Rétrocession Vadec sur la vente des sacs au prorata des tonnages livrés
7610 Protection de l'air et du climat		
3611000	19 Sécurité	Missions de secours "chimique et radioprotection" CHF 4.10 par habitant
7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres		
3611000	19 Sécurité	Missions de secours "hydrocarbure" CHF 1.30 par habitant
7710 Cimetières, crématoires		
3101000	25 Travaux publics	Achat de plaques pour niches funéraires, jalons et dalles
3130000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Gravage des plaques cinéraires

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3130000 25 Travaux publics	Solde des travaux pour agrandissement du mur pour niche funéraire à Cernier
3161000 25 Travaux publics	Frais pour creusage des tombes (estimation)
4240000 18 Contrôle de l'habitant et état civil	Taxe d'inhumation des personnes domiciliées hors commune
4260000 18 Contrôle de l'habitant et état civil	Part aux frais de gravage des plaques cinéraires
7791 Toilettes publiques	
3120000 17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau
3120001 17 Gérance du patrimoine	Achat d'électricité
3144000 17 Gérance du patrimoine	Entretien WC publics
7900 Aménagement du territoire (en général)	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des aménagements urbains et de la Commission du développement territorial et durable, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3099000 29 Aménagement du territoire, urbanis	Sortie du personnel
3100000 16 Achats et économat	CHF 3'200 pour l'achat de dossiers d'archivage, CHF 400 pour le matériel de bureau
3102000 29 Aménagement du territoire, urbanis	60 publications de dossiers de minime importance dans la Feuille Officielle à CHF 30 par pièce, 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 Feuille Officielle, 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
3105100 29 Aménagement du territoire, urbanis	Sur la base des montants enregistrés en 2015. Frais de réception à imputer principalement à la démarche co-citoyenne, objet d'un projet-modèle soutenu par la Confédération
3130000 29 Aménagement du territoire, urbanis	Synthèse des dossiers SATAC par l'Etat, CHF 150'000 (2013, CHF 117'313 - 2014, CHF 174'672 - 2015, CHF 136'728. Attention, il y a un décalage entre la facture du Canton pour ses propres émoluments - de novembre à novembre - et la refacturation effective desdits émoluments dans le cadre de la sanction des permis de construire, qui prend en compte l'année civile). Taxes administratives cantonales relatives à des préavis ou des sanctions en matière d'aménagement du territoire (plans d'alignement, plans de quartier, modifications partielles de PAL), CHF 5'000
3130003 29 Aménagement du territoire, urbanis	Cotisation ASPAN (association suisse pour l'aménagement national), CHF 1'800. Cotisation à Mobilité piétonne suisse, CHF 250. Cotisation RUN, 16'830 habitants à CHF 2.50. Cotisation Parc Chasseral, 6'850 habitants à CHF 4
3132000 29 Aménagement du territoire, urbanis	Mandat d'accompagnement auprès du RUN pour les questions d'aménagement du territoire (88 heures par an à CHF 135 de l'heure, y compris frais et TVA), CHF 15'000. Architecte-conseil, 20 heures à CHF 130 + TVA (permis de construire problématiques), CHF 2'800. Géomètre-conseil, 30 dossiers à CHF 1'250 par dossier y compris TVA, CHF 43'750 (attention : il existe un décalage entre la facturation anticipée de la prestation aux requérants lors de la délivrance du permis de construire et la facturation effectivement réalisée par l'ingénieur-géomètre; en 2015 l'ingénieur-géomètre a réalisé 31 prestations et la commune a délivré 20 permis de construire soumis au contrôle de l'ingénieur-géomètre. Dès la sanction, le requérant a un délai de deux ans pour débiter la construction). 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 Aménagement du territoire, urbanis	En regard des comptes 2013, 2014 et 2015.
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3158000 29 Aménagement du territoire, urbanis	Mise à jour du système d'information territorial communal (SIT) selon le système de coordonnées MN95, imposé par la Confédération.
3170000 29 Aménagement du territoire, urbanis	1'400 km à CHF 0.70 par km, CHF 980. Indemnités téléphoniques, CHF 250

N° de compte UA totale2		Remarques et commentaires
3611000	29 Aménagement du territoire, urbanis	Part communale à la contribution pour la qualité du paysage selon le règlement général d'exécution de la loi sur la promotion de l'agriculture (RELPAgr). Les communes participent à la part cantonale à hauteur de 40%, respectivement à 4% de la contribution totale, pour les exploitants qui y sont domiciliés et qui en bénéficient. Montant communiqué par l'Etat dans le courant de l'automne.
3636000	29 Aménagement du territoire, urbanis	Parc Chasseral, subventionnement du projet "franges urbaines", CHF 30'000
4210000	29 Aménagement du territoire, urbanis	Sanction des permis de construire, décisions négatives, émoluments pour installations de chauffage. En regard des comptes 2013, 2014 et 2015.
4260000	29 Aménagement du territoire, urbanis	Récupération des frais de l'Etat pour la synthèse des dossiers SATAC (voir remarque sous 297900-3130000), CHF -130'000. Remboursement des frais de parution, CHF 1'800. Remboursement des frais d'architectes-conseils, CHF 2'800. Remboursement d'une partie des frais de géomètre-conseil, CHF 25'000
8 Economie publique		
8120 Améliorations structurelles		
3140000	17 Gérance du patrimoine	Acompte SAF pour entretien terrains
3141000	17 Gérance du patrimoine	Acompte SAF pour entretien routes
8200 Sylviculture		
3099000	26 Forêt, agriculture	Journées thématiques, frais divers et jubilaires
3101000	17 Gérance du patrimoine	Achat fournitures cabanes forestières relouées
	26 Forêt, agriculture	Achat de matériel pour l'exploitation (limes, chaînes, sprays, plateaux etc..)
3101001	17 Gérance du patrimoine	Achat diesel pour génératrice du bois d'Yé à Engollon
	26 Forêt, agriculture	Frais essence pour le véhicule et essence spéciale pour les tronçonneuses
3102000	26 Forêt, agriculture	Frais pour publication de fermeture de routes en raison de coupes de bois
3105100	26 Forêt, agriculture	Frais pour apéritif cours et formation; SFN ou Lignum
3110000	26 Forêt, agriculture	Aménagement bureaux gardes
3111000	26 Forêt, agriculture	Frais pour renouvellement de petites machines - tronçonneuses - matériel de grimpe
3112000	26 Forêt, agriculture	Equipement des collaborateurs, 7*CHF 1'660 et petit matériel de sécurité
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau pour cabanes louées à l'externe
3120001	17 Gérance du patrimoine	Achat d'électricité pour cabanes louées à l'externe
3130002	26 Forêt, agriculture	Frais d'abonnements et de communications pour les téléphones professionnels (abonnements swisscom)
3130003	26 Forêt, agriculture	Cotisation AFN et Commission forestière
3130091	26 Forêt, agriculture	Frais d'exploitation estimés sur les coupes prévues et les travaux annoncés pour les subventions RPT forêt
3130092	26 Forêt, agriculture	Frais pour transporter le bois de chauffage (CAD) et pour Mensno
3130097	17 Gérance du patrimoine	Contrats entretien cabanes forestières (toiture, ramonage)
3134000	12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3137000	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2016
3144000	26 Forêt, agriculture	Frais pour entretien des abris forestiers (ouvert au public sans location)
3145000	26 Forêt, agriculture	Frais pour les soins cultureux, dont CHF 120'757 par an de subvention
3145092	26 Forêt, agriculture	Frais d'entretien de la desserte et des constructions, dont CHF 91'500 par an de subvention
3145093	26 Forêt, agriculture	Coût des actions *promotion de la forêt" avec le Parc chasseral et fête la terre
3151000	17 Gérance du patrimoine	Frais d'entretien pour les 3 cabanes forestières relouées à l'externe
	25 Travaux publics	Frais entretien d'un véhicule et remorque (panne; service, pneus) - frais expertise
	26 Forêt, agriculture	Frais entretien des petites machines (tronçonneuses, scies, etc..)

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3161000 26 Forêt, agriculture	Frais pour la location de machines (pompes)
3170000 26 Forêt, agriculture	Indemnités kilométriques pour les déplacements avec véhicules privés pour suivi des chantiers (estimation)
3199000 26 Forêt, agriculture	Frais pour fond du bois, prestations A, pompe à traiter et frais pour les travaux autres que d'exploitation (inventaire)
3499000 26 Forêt, agriculture	Escomptes sur ventes de bois
3511000 26 Forêt, agriculture	Versement au Fond forestier de réserve FFR
3611000 26 Forêt, agriculture	Frais de gestion technique (travail de l'ingénieure forestière) calculé sur la base d'une contribution par hectare de surface de forêt déterminée par le canton
4240000 26 Forêt, agriculture	Travaux pour tiers facturés aux privés (Parc Chasseral ou privés)
4250091 26 Forêt, agriculture	Estimation du revenu de vente du bois en fonction du prix du marché
4250092 26 Forêt, agriculture	Estimation du revenu de vente du bois en fonction du prix du marché
4250093 26 Forêt, agriculture	Estimation du revenu de vente du bois en fonction du prix du kwh pour les CAD de Cernier et Chézard-Saint-Martin et de la vente de copeaux pour des CAD privés
4250094 26 Forêt, agriculture	Estimation du revenu sur la vente de piquets, perches etc...
4260000 26 Forêt, agriculture	Travaux refacturé à des tiers
4511000 11 Comptabilité générale	Prélèvement à la réserve d'amortissements constituée au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif
26 Forêt, agriculture	Prélèvement au Fond forestier de réserve FFR
4600000 26 Forêt, agriculture	Remboursement des frais de douane et d'essence (utilisation essence spéciale)
4611000 26 Forêt, agriculture	Versement cantonal pour participation agent nature et formation
4612000 26 Forêt, agriculture	Refacturation des heures du garde forestier à Valangin - environ 65 heures par an
4630000 26 Forêt, agriculture	Subventions RPT forêt payées par la Confédération
4631000 26 Forêt, agriculture	Subventions RPT forêt payées par le canton
8400 Tourisme	
3101000 10 Chancellerie	Remplacement des panneaux touristiques
3130003 13 Développement économique	Cotisation annuelle à Neuchâtel Tourisme Vert
3634000 22 Culture	Participation fixée dans une loi cantonale. Participation communale de base, CHF 3 et CHF 2 par habitant pour point information à la Vue-des-Alpes
3636000 22 Culture	Subvention Chemins Chouettes
4511000 10 Chancellerie	Prélèvement à la réserve d'organisation pour le remplacement des panneaux touristiques
4601900 22 Culture	Toutes les prestations sont réalisées par le canton
8500 Industrie, artisanat et commerce	
3105100 13 Développement économique	Frais des séances des réseaux "Entreprendre" et "Découvrir"
23 Loisirs, sports	Fête la Terre, CHF 500. Val-de-Ruz Expo, CHF 500
3110000 23 Loisirs, sports	Fête la Terre, CHF 1'000. Val-de-Ruz Expo, CHF 1'000
3111000 23 Loisirs, sports	Fête la Terre, CHF 1'500. Val-de-Ruz Expo, CHF 1'500
3130000 13 Développement économique	Réalisation du projet d'écologie industrielle de la zone industrielle de Fontaines lancé en 2015, CHF 28'000. Participation communale à la rénovation des murs de pierres sèches du secteur Pouète-Mange, CHF 30'000. Prestations du RUN pour les réseaux "Entreprendre" et "Découvrir", CHF 10'000
23 Loisirs, sports	Fête la Terre, CHF 2'000. Val-de-Ruz Expo, CHF 2'000
3160000 23 Loisirs, sports	Val-de-Ruz Expo, CHF 1'000

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3635000 13 Développement économique	Subvention de CHF 1 par habitant à Latitude 21, selon réponse à la motion M15.002 "Mise ne oeuvre d'une politique communale d'aide humanitaire et de coopération au développement"
4510000 13 Développement économique	Compensation de notre participation à la rénovation des murs de pierres sèches par prélèvement à la réserve de développement économique (réserve ARVR)
4631000 13 Développement économique	Le canton, au travers de la loi sur la promotion régionale (LPR), subventionne le projet d'écologie industrielle de la zone industrielle de Fontaines
8710 Electricité (en général)	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de l'énergie, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
3120000 17 Gérance du patrimoine	Taxe de base incendie
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3144000 17 Gérance du patrimoine	Entretien tableau électrique
4601100 31 Energie	Redevance perçue auprès des consommateurs par l'exploitant de réseau
8713 Energie Verte	
3120001 31 Energie	Energie des bornes de recharge pour véhicules électriques et comptage de l'énergie photovoltaïque de Cernier et Savagnier
3132000 31 Energie	Honoraires de conseillers, notamment dans le cadre du développement des parcs éoliens
4250000 31 Energie	Vente de l'énergie produite par les installations photovoltaïques de Cernier et Savagnier et vente de l'énergie prise aux bornes de recharge
4260000 31 Energie	Récupération des frais de comptage de l'énergie produite par les installations photovoltaïques de Cernier et Savagnier
8720 Gaz	
4601100 31 Energie	Redevance sur les ventes de gaz calculée en fonction des conventions encore en vigueur, signées par les anciennes communes
8790 Combustibles, autres	
3099000 31 Energie	Action "Bike to Work" pour le personnel
3130003 31 Energie	Cotisation à Cité de l'énergie
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]	
3101000 31 Energie	Petites fournitures pour l'exploitation des chaudières CAD de Coffrane et Chézard-Saint-Martin
3120001 31 Energie	Consommation des installations techniques des CAD de Coffrane et Chézard-Saint-Martin
3120002 31 Energie	Achat de l'énergie pour les CAD de Coffrane et Chézard-Saint-Martin
3130000 31 Energie	Etalonnage des compteurs, contrats d'entretien des chaudières, vidange des cendres et ramonages
3134000 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3143000 31 Energie	Entretien courant des CAD de Coffrane et Chézard-Saint-Martin
3940000 11 Comptabilité générale	Attribution d'une part des intérêts passifs au chapitre du chauffage à distance. Les intérêts sont en nette baisse suite à l'assainissement "comptable" de ce chapitre réalisé en 2015
4250000 31 Energie	Ventes d'énergie aux abonnés des CAD de Coffrane et Chézard-Saint-Martin
4510000 11 Comptabilité générale	Prélèvement du déficit projeté du chapitre à la réserve de financement spécial
9 Finances et impôts	
9100 Impôts communaux généraux	
4000000 12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat, du budget 2016 et de l'augmentation continue de la population

N° de compte UA totale2		Remarques et commentaires
4000100	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat et du budget 2016. La différence avec le budget 2016 provient du changement d'imputation de l'encaissement des ADB, voir commentaire sous 4290100-120210
4000200	12 Finances	Estimation basée sur les rappels établis par l'Etat en 2015
4000600	12 Finances	Estimation basée sur les comptes 2015
4001000	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000000-129100
4001100	12 Finances	Selon la comptabilisation des années précédentes. Cette position était comprise dans la rubrique 4000100-129100 avant 2016
4001200	12 Finances	Estimation basée sur les rappels établis par l'Etat en 2015
4002000	12 Finances	Estimation basée sur les comptes 2015
4003000	12 Finances	Très difficile à estimer et très volatile. L'estimation est basée sur le budget 2016 et les tableaux de bord de l'Etat
4004000	12 Finances	Estimation prudente basée sur les années précédentes
4005000	12 Finances	L'impôt sur les travailleurs frontaliers est réparti, dès 2017, comme les autres impôts, à savoir 40% pour les communes et 60% pour l'Etat. L'estimation est basée sur les comptes 2015 ajustés à cette nouvelle répartition
4005900	12 Finances	Nouvelle rubrique basée sur les comptes 2015, première année durant laquelle cette retenue nous a été facturée
4010000	12 Finances	Depuis la réforme de la répartition des impôts des personnes morales, ceux-ci étaient répartis à raison de 70% aux communes, 15% au prorata de la population et 15% au prorata des emplois. Dans le cadre de la réforme de la péréquation financière des surcharges structurelles, le Conseil d'Etat propose une nouvelle répartition, à savoir 65% aux communes, 5% au prorata de la population et 30% au prorata du nombre d'emplois
4010100	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4010000-129100
4011000	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4010000-129100
4011100	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat
4019000	12 Finances	Estimation basée sur la nouvelle proposition de répartition du Conseil d'Etat, voir commentaire sous rubrique 4010000-129100
4019100	12 Finances	Estimation basée sur la nouvelle proposition de répartition du Conseil d'Etat, voir commentaire sous rubrique 4010000-129100
9101 Impôts spéciaux		
3601000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Part cantonale à la taxe des chiens, CHF 30 par chien, environ 1'300 chiens sur territoire communal
4021000	12 Finances	Au vu de l'évolution des comptes 2014 à 2016, l'estimation est ajustée en légère hausse
4033000	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Taxe des chiens facturée aux propriétaires, environ 1'250 taxes à CHF 120 et 35 taxes à CHF 75
9300 Péréquation financière et compensation des charges		
3622700	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4622700-129300
4622700	12 Finances	Selon la nouvelle proposition de péréquation financière des surcharges structurelles, la première estimation nous fait passer de bénéficiaire à contributeur de la péréquation financière. Ces montants sont provisoires et doivent être validés ultérieurement
9610 Intérêts		
3400100	12 Finances	Comptabilisé auparavant sous 4401100-129100. L'estimation est basée sur les comptes
3400101	12 Finances	Comptabilisé auparavant sous 4401101-129100. L'estimation est basée sur les comptes
3401000	11 Comptabilité générale	Selon la nouvelle nomenclature MCH2, la distinction entre les intérêts "long terme" et les intérêts "court terme" n'est plus nécessaire. Globalement, la baisse de la charge d'intérêts se poursuit, malgré un montant d'endettement stable sur l'année 2016, et qui devrait augmenter sur l'année 2017. Les taux interbancaires sur les emprunts à 10 ans sont restés négatifs sur la majeure partie de l'année 2016. Les taux effectifs d'emprunts sur le marché pour les emprunts à court terme sont soit nuls, soit négatifs
4401100	12 Finances	Estimation très difficile et basée sur les comptes 2015 et le budget 2016
4401101	12 Finances	Estimation très difficile et basée sur les comptes 2015 et le budget 2016

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
4401102 12 Finances	Estimation très difficile et basée sur les comptes 2015 et le budget 2016
4420000 11 Comptabilité générale	Dividendes sur les actions des diverses sociétés dans lesquelles la commune détient des parts
4611000 11 Comptabilité générale	Prise en charge des intérêts passifs d'un emprunt par le canton.
4940000 11 Comptabilité générale	Intérêts passifs imputés sur les chapitres de l'eau potable, de l'assainissement et du chauffage à distance. Les intérêts pouvant être imputés sont en baisse, d'une part en raison de la baisse du taux d'intérêt moyen, d'autre part en raison du changement de méthodologie de calcul des intérêts pour les chapitres des eaux. En effet, pour les investissements récents des eaux, il n'est plus possible de calculer des intérêts sur le solde de l'investissement au bilan, mais uniquement sur le demi-capital net investi
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	
3010000 17 Gérance du patrimoine	Suppression des petits pourcentages et intégration d'un poste à 65% dans la fonctionnelle 172170
3430000 17 Gérance du patrimoine	Entretien jardins communaux, CHF 5'000. Entretien extérieurs Crêt 6-Temple 1 et Dessous-la-Vy 2, CHF 5'000
3431000 17 Gérance du patrimoine	Entretien selon comptes 2014, CHF 421'431.65. Entretien selon comptes 2015, CHF 397'850.05 => proposition de budget à CHF 400'000. Réfection de l'appartement V. Jornod à Centre du Village 5 au Pâquier pour CHF 25'000. Les frais d'introduction interne au CAD font partie d'un crédit-cadre donc aucun montant à prévoir en fonctionnement à ce titre d'où de substantielles économies. A noter que tous les contrats de maintenance et les interventions de tiers ne sont plus imputées dans 3439500 mais dans 3431000 ce qui entraîne une augmentation de l'ordre de CHF 75'000. Les frais de conciergerie de CHF 26'000 sont supprimés compte tenu du fait que ces montants passeront par le bilan dorénavant vu la reprise des gérances externes; idem pour les frais de ramonages de CHF 2'000. Crédit-cadre entretien du PF : CHF 800'000 à répartir sur 2016-2017-2018 soit CHF -250'000 pour 2017 à déduire du fonctionnement et à mettre en investissement. CHF 15'000 sont passés de ce compte au bilan à titre de contrat d'entretien chauffage (sans les pièces) ainsi que CHF 3'750 depuis contrat de maintenance + CHF 20'000 déduit des chiffres repris du compte 3439500
3431100 17 Gérance du patrimoine	Clés et cylindres à changer, CHF 1'500. Sacs poubelles, serviettes, essuie-mains, CHF 1'000. Remboursement achats locataires, CHF 2'500. Achats petit matériel divers CHF 5'500
3431300 17 Gérance du patrimoine	Frais d'entretien divers et contrats de maintenance
3431400 17 Gérance du patrimoine	Prolongation contrats de garantie
3439196 17 Gérance du patrimoine	Achat eau selon comptes 2014, CHF 86'969. Achat eau selon comptes 2015, CHF 121'076.65 dont CHF 10'125.30 pour taxe déchets immeubles du PF => CHF 105'000 d'achat eau + CHF 10'500 taxe déchets. 85% au bilan compte tenu de la reprise des gérances et Abalmmo. Les métairies ne font pas l'objet de refacturation à titre de décompte de charges donc les montants y relatifs restent en exploitation. Comme les immeubles locatifs représentent le 85% du patrimoine financier donc le 85% des achats d'eau doivent être passés au bilan donc sur CHF 115'500, CHF 98'175 passent au bilan et reste CHF 17'325
3439197 17 Gérance du patrimoine	Achat électricité selon comptes 2014, CHF 35'897.40. Achat électricité selon comptes 2015, CHF 45'592.30 => moyenne : CHF 40'750; mais compte tenu de la proportion liée aux achats d'eau, le 85% doit passer au bilan (CHF 34'650) donc reste en fonctionnement CHF 6'100
3439198 17 Gérance du patrimoine	Achat selon comptes 2014, CHF 163'315. Achats selon comptes 2015, CHF 191'235.95 => Achat de combustible selon budget 2017 est plus proche de la réalité avec le chiffre de CHF 195'000 à répartir selon les immeubles du PF
3439200 17 Gérance du patrimoine	Le 80% des recettes 2015 doit passer au bilan vu la refacturation locataire donc sur CHF 5'500 doit rester en fonctionnement le 20% soit CHF 1'100 et les CHF 4'400 sont passés au bilan. Après contrôle, le budget est encore diminué de quelque CHF 600
3439400 12 Finances	Primes calculées sur la base des primes effectives 2016
3439500 17 Gérance du patrimoine	Compte tenu de la reprise des gérances à l'interne, tous les frais d'honoraires n'ont plus lieu d'être, ce qui entraîne une diminution significative du présent compte. Toutefois un solde de CHF 1000 est laissé pour solde de tout compte cas échéant. La différence de budget par rapport aux comptes 2015 s'explique par le fait que les contrats de maintenance sont imputés dans 3431000 et non plus dans ce compte d'où une diminution de CHF 32'500

N° de compte UA totale2	Remarques et commentaires
3439596 11 Comptabilité générale	Imputation d'un forfait pour les prestations effectuées pour le patrimoine financier par le personnel communal (gérance essentiellement)
3439700 17 Gérance du patrimoine	Honoraires de spécialistes en technique pour PF
3439900 17 Gérance du patrimoine	Intendance des impôts de Berne pour la ferme les Savagnières sise sur le cadastre de Saint-Imier
4260000 17 Gérance du patrimoine	Remboursement impôts BE pour la ferme la Savagnière sise sur le territoire de Savagnier
4309000 17 Gérance du patrimoine	Recette pour location de vitrines, CHF 800. Location parcelle Engollon pour Unigaz, CHF 900
4430000 17 Gérance du patrimoine	Loyer Centre de secours à Centre 7-9 Fontainmelon : loyer annuel de CHF 32'150 issu du compte 171506-3160000. Les locations de l'hyproamat sis à la rue des Essert change de compte et va être imputé dans le compte 4439100 avec les recettes buanderies => diminution de recettes de CHF 10'500 dans ce compte. Les acomptes de charges demandés aux locataires doivent dorénavant être virés au bilan ce qui diminue la recette y relative de CHF 675'000
4439000 17 Gérance du patrimoine	Les charges encore à payer par les locataires sont basées sur les chiffres du 1er semestre 2016 multiplié par deux pour obtenir le chiffre annuel. Pas d'autres possibilités d'évaluation
4439100 17 Gérance du patrimoine	Recettes buanderies communales, CHF 12'500. Recettes hyproamat rue des Esserts à Cernier, CHF 12'500 sur la base des comptes 2015 et de la situation au 30 juin 2016 multipliée par 2
4439196 17 Gérance du patrimoine	Budget basé sur les comptes 2015
4511000 17 Gérance du patrimoine	Le salaire des 4 concierges supplémentaires sont couverts par la réserve de réorganisation
4630000 17 Gérance du patrimoine	Selon PFT 2016-2020
4631000 17 Gérance du patrimoine	Selon PFT 2016-2020



Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
CHARGES		84'048'499.25	80'457'751.723'590'747.53		79'357'443.37	4'691'055.88
30	Charges de personnel	36'050'539.02	34'571'258.931'479'280.09		34'308'329.27	1'742'209.75
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	822'857.50	816'657.50	6'200.00	811'709.05	11'148.45
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	0.00	0.00	0.00	-2'688.30	2'688.30
30010	Paiements à des membres d'autorités et de com..	1'500.00	1'000.00	500.00	454.90	1'045.10
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	11'092'487.67	10'706'791.90	385'695.77	10'332'746.45	759'741.22
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	100'000.00	150'000.00	-50'000.00	221'626.55	-121'626.55
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-200'000.00	-200'000.00	0.00	-156'889.35	-43'110.65
30200	Salaires des enseignants	16'711'574.00	15'575'315.051'136'258.95	15'382'014.75	1'329'559.25	
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-16'961.00	-22'000.00	5'039.00	-14'561.00	-2'400.00
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	64'128.00	261'076.02	-196'948.02	215'249.45	-151'121.45
30309	Remboursement d'indemnités pour travailleurs t..	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00	-1'000.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de format..	380'030.50	382'540.44	-2'509.94	348'801.35	31'229.15
30430	Indemnités de logement	2'400.00	2'400.00	0.00	12'084.00	-9'684.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	92'809.99	87'140.00	5'669.99	151'306.00	-58'496.01
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'924'432.31	1'834'157.02	90'275.29	1'772'565.11	151'867.20
30509	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'534'715.63	3'439'393.48	95'322.15	3'794'172.70	-259'457.07
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	126'375.07	152'595.69	-26'220.62	133'433.96	-7'058.89
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	603'452.91	582'469.68	20'983.23	560'046.05	43'406.86
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	176'153.71	173'210.40	2'943.31	160'187.85	15'965.86
30593	Caisse de remplacement	234'330.73	221'361.75	12'968.98	236'191.75	-1'861.02
30900	Formation et perfectionnement du personnel	112'900.00	98'400.00	14'500.00	98'426.85	14'473.15
30910	Recrutement du personnel	10'500.00	12'000.00	-1'500.00	10'790.05	-290.05
30920	Soldes	187'000.00	206'000.00	-19'000.00	173'226.90	13'773.10
30990	Autres charges de personnel	90'852.00	91'750.00	-898.00	67'434.20	23'417.80
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'908'627.75	18'275'993.50	632'634.25	18'193'730.65	714'897.10
31000	Matériel de bureau	61'000.00	50'350.00	10'650.00	56'661.55	4'338.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'303'926.00	1'165'860.00	138'066.00	1'334'629.91	-30'703.91
31020	Imprimés, publications	181'510.00	179'480.00	2'030.00	156'749.45	24'760.55
31030	Littérature spécialisée, magazines	17'062.00	19'947.00	-2'885.00	12'805.45	4'256.55
31040	Matériel didactique	179'404.50	176'815.00	2'589.50	162'602.35	16'802.15
31050	Denrées alimentaires	206'350.00	166'000.00	40'350.00	172'812.30	33'537.70
31051	Frais de réception	36'140.00	65'930.00	-29'790.00	25'243.10	10'896.90
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	133'850.00	169'100.00	-35'250.00	217'852.05	-84'002.05
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	199'850.00	231'840.00	-31'990.00	156'261.80	43'588.20
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	127'800.00	125'870.00	1'930.00	49'575.25	78'224.75
31130	Acquisition de matériel informatique	124'690.00	47'500.00	77'190.00	109'120.65	15'569.35
31180	Immobilisations incorporelles	64'000.00	0.00	64'000.00	42'864.35	21'135.65
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	5'000.00	5'000.00	0.00	600.75	4'399.25
31200	Alimentation et élimination	2'055'460.00	1'825'557.00	229'903.00	2'126'536.90	-71'076.90
31300	Prestations de services de tiers	7'592'334.80	7'262'086.90	330'247.90	7'005'240.08	587'094.72
31301	Contrat de prestation police	205'000.00	200'000.00	5'000.00	191'075.65	13'924.35
31302	Médecin / dentiste scolaire	67'000.00	65'250.00	1'750.00	63'442.10	3'557.90
31310	Planifications et projections de tiers	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	560'100.00	562'200.00	-2'100.00	406'261.60	153'838.40
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	192'800.00	188'040.00	4'760.00	187'392.00	5'408.00
31332	Contrat de prestation informatique	410'000.00	0.00	410'000.00	0.00	410'000.00
31340	Primes d'assurances	275'589.85	274'901.60	688.25	281'269.25	-5'679.40
31370	Impôts et taxes	197'425.00	353'117.00	-155'692.00	314'002.91	-116'577.91
31380	Cours, examens et conseils	0.00	0.00	0.00	833.35	-833.35
31390	Examens de fin d'apprentissage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31400	Entretien des terrains	25'250.00	21'000.00	4'250.00	18'796.90	6'453.10
31410	Entretien des routes / voies de communication	660'250.00	635'000.00	25'250.00	794'284.65	-134'034.65
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	35'000.00	25'500.00	9'500.00	30'137.20	4'862.80
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'043'000.00	1'058'550.00	-15'550.00	757'668.80	285'331.20
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	493'500.00	505'300.00	-11'800.00	406'463.80	87'036.20
31450	Entretien des forêts	190'000.00	200'000.00	-10'000.00	176'365.95	13'634.05
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	13'400.00	22'340.00	-8'940.00	13'631.70	-231.70
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	322'496.00	344'331.00	-21'835.00	279'482.95	43'013.05
31530	Entretien de matériel informatique	32'400.00	16'550.00	15'850.00	2'740.50	29'659.50



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	128'240.00	543'421.00	-415'181.00	498'475.40	-370'235.40
31590	Entretien d'autres biens meuble	30'000.00	25'000.00	5'000.00	24'107.60	5'892.40
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	296'323.00	307'698.00	-11'375.00	277'869.30	18'453.70
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	41'625.00	15'625.00	26'000.00	13'833.10	27'791.90
31620	Mensualités de leasing opérationnel	27'910.60	43'188.00	-15'277.40	41'077.50	-13'166.90
31700	Frais de déplacement et autres frais	135'713.00	123'363.00	12'350.00	112'172.85	23'540.15
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	640'178.00	697'833.00	-57'655.00	575'304.75	64'873.25
31800	Réévaluations sur créances	0.00	0.00	0.00	476'276.20	-476'276.20
31810	Pertes sur créances effectives	34'000.00	56'800.00	-22'800.00	51'365.97	-17'365.97
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	503'000.00	400'000.00	103'000.00	525'021.78	-22'021.78
31900	Prestations en dommages et intérêts	400.00	0.00	400.00	1'588.00	-1'188.00
31920	Indemnisation de droits	11'650.00	10'650.00	1'000.00	2'415.00	9'235.00
31990	Autres charges d'exploitation	28'000.00	69'000.00	-41'000.00	40'817.95	-12'817.95
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'525'816.00	5'526'960.00	1'998'856.00	5'327'927.75	2'197'888.25
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	30'200.00	0.00	30'200.00	1'300.00	28'900.00
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	750'163.00	617'720.00	132'443.00	623'422.05	126'740.95
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'033'745.00	2'020'490.00	13'255.00	1'932'305.00	101'440.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'218'818.00	2'319'190.00	1'899'628.00	2'343'044.45	1'875'773.55
33005	Amortissements planifiés, forêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	262'120.00	352'240.00	-90'120.00	192'930.40	69'189.60
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	224'770.00	212'770.00	12'000.00	152'410.00	72'360.00
33013	Amortissements non planifiés, autres ouvrages ..	0.00	0.00	0.00	81'415.85	-81'415.85
33200	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'000.00	4'550.00	1'450.00	1'100.00	4'900.00
33900	Amortissement du découvert du bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34	Charges financières	2'243'710.00	2'874'310.00	-630'600.00	3'407'037.18	-1'163'327.18
34000	Intérêts passifs des engagements courants	2'500.00	2'500.00	0.00	3'878.90	-1'378.90
34001	Intérêts rémunérateurs sur impôts	38'000.00	40'000.00	-2'000.00	43'541.23	-5'541.23
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'690'000.00	10'000.00	1'680'000.00	23'135.95	1'666'864.05
34060	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	0.00	1'780'000.00	-1'780'000.00	1'912'603.96	-1'912'603.96
34190	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0.00	0.00	4'053.40	-4'053.40
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	5'002.10	4'997.90
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	116'650.00	261'500.00	-144'850.00	454'731.45	-338'081.45
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	10'500.00	10'000.00	500.00	10'461.40	38.60
34312	Acquisition de biens meubles	63'000.00	32'000.00	31'000.00	30'318.45	32'681.55
34313	Entretien de biens meubles	23'800.00	23'800.00	0.00	22'437.15	1'362.85
34314	Loyers et frais d'utilisation	3'500.00	0.00	3'500.00	3'462.65	37.35
34391	Eau, énergie, combustible	65'925.00	357'500.00	-291'575.00	357'402.04	-291'477.04
34392	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..	500.00	1'000.00	-500.00	5'469.45	-4'969.45
34393	Impôts et taxes	0.00	154'800.00	-154'800.00	583.85	-583.85
34394	Primes d'assurances PF	71'185.00	60'910.00	10'275.00	72'336.25	-1'151.25
34395	Prestations de services de tiers	123'000.00	75'000.00	48'000.00	194'290.18	-71'290.18
34396	Planifications et projections de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	2'000.00	0.00	2'000.00	1'593.00	407.00
34399	Autres charges des biens-fonds PF	150.00	300.00	-150.00	52'948.77	-52'798.77
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	23'000.00	50'000.00	-27'000.00	208'787.00	-185'787.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	380'081.43	362'328.74	17'752.69	393'064.87	-12'983.44
35000	Attributions aux financements spéciaux des capi..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	280'081.43	262'328.74	17'752.69	306'458.87	-26'377.44
35110	Attributions aux fonds du capital propre	100'000.00	100'000.00	0.00	86'606.00	13'394.00
36	Charges de transfert	17'466'936.05	17'270'720.55	196'215.50	15'876'246.95	1'590'689.10
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	154'200.00	162'900.00	-8'700.00	129'709.40	24'490.60
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	10'470'700.00	10'839'851.90	-369'151.90	9'600'109.16	870'590.84
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	2'337'429.05	2'822'033.65	-484'604.60	2'728'537.95	-391'108.90
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	535'695.00	427'000.00	108'695.00	520'023.00	15'672.00
36227	Péréquation financière intercommunale	807'302.00	0.00	807'302.00	0.00	807'302.00



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36340	Subventions aux entreprises publiques	83'000.00	83'000.00	0.00	81'960.00	1'040.00
36350	Subventions aux entreprises privées	2'751'300.00	2'599'425.00	151'875.00	2'568'464.29	182'835.71
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	288'410.00	314'610.00	-26'200.00	224'524.55	63'885.45
36370	Subventions aux personnes physiques	3'500.00	0.00	3'500.00	-406.40	3'906.40
36380	Subventions à l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36600	Amortissement planifié, subventions d'investisse..	21'900.00	21'900.00	0.00	10'000.00	11'900.00
36990	Redistributions	13'500.00	0.00	13'500.00	13'325.00	175.00
37	Subventions à redistribuer	600'000.00	600'000.00	0.00	650'353.40	-50'353.40
37010	Cantons et concordats	600'000.00	600'000.00	0.00	596'887.20	3'112.80
37020	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37050	Entreprises privées	0.00	0.00	0.00	20'926.10	-20'926.10
37070	Ménages	0.00	0.00	0.00	32'540.10	-32'540.10
38	Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	119'389.93	-119'389.93
38000	Charges de personnel extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38100	Charges de biens et services et autres charges ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38410	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	0.00	0.00	0.00	119'389.93	-119'389.93
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	872'789.00	976'180.00	-103'391.00	1'081'363.37	-208'574.37
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39100	Imputations internes pour prestations de services	245'141.00	233'780.00	11'361.00	252'179.80	-7'038.80
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	36'600.00	48'900.00	-12'300.00	72'238.00	-35'638.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	590'500.00	693'500.00	-103'000.00	756'945.57	-166'445.57
39500	Imputations internes pour amortissements planif..	548.00	0.00	548.00	0.00	548.00
	PRODUITS	-84'048'499.25	-80'462'168.67	..-3'586'330.	-79'412'092.92	-4'636'406.33
40	Revenus fiscaux	-42'344'400.00	-44'394'625.00	0'050'225.00	-43'885'082.79	1'540'682.79
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-33'000'000.00	-32'570'000.00	-430'000.00	-32'601'178.53	-398'821.47
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-130'000.00	-250'000.00	120'000.00	-630'648.18	500'648.18
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-25'000.00	0.00	-25'000.00	-43'753.65	18'753.65
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	13'000.00	10'000.00	3'000.00	11'601.35	1'398.65
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	0.00	0.00	0.00	36'156.55	-36'156.55
40008	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-2'900'000.00	-2'850'000.00	-50'000.00	-2'868'709.85	-31'290.15
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-40'000.00	-50'000.00	10'000.00	0.00	-40'000.00
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	-50'000.00	0.00	-50'000.00	-67'432.95	17'432.95
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	-900'000.00	-800'000.00	-100'000.00	-897'941.03	-2'058.97
40028	ADB, remises et non-valeur impôts à la source	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40030	Prestations en capital	-650'000.00	-750'000.00	100'000.00	-903'649.75	253'649.75
40040	Gains en loterie	-10'000.00	0.00	-10'000.00	-18'600.60	8'600.60
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-850'000.00	-3'200'000.00	2'350'000.00	-1'678'130.00	828'130.00
40059	Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	10'000.00	0.00	10'000.00	9'829.90	170.10
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-1'100'000.00	-1'350'000.00	250'000.00	-1'082'912.11	-17'087.89
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-80'000.00	-100'000.00	20'000.00	-122'715.68	42'715.68
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	3'170.60	-3'170.60
40108	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-110'000.00	-115'000.00	5'000.00	-111'319.12	1'319.12
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-5'000.00	0.00	-5'000.00	-2'960.09	-2'039.91
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	632.25	-632.25
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	IPM part au fonds en proportion de la population	-1'250'000.00	-1'200'000.00	-50'000.00	-1'523'327.43	273'327.43



Budget 2017

Classification par nature	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
40191 IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-870'000.00	-800'000.00	-70'000.00	-1'021'884.02	151'884.02
40210 Impôts fonciers	-245'000.00	-220'000.00	-25'000.00	-214'890.45	-30'109.55
40220 Impôts sur les gains de fortune	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40330 Taxe des chiens	-152'400.00	-149'625.00	-2'775.00	-156'420.00	4'020.00
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	-28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
41200 Revenus de concessions	0.00	-28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
41300 Parts de revenus de loteries, du Sport-Toto et d..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Taxes	-13'695'721.00	-13'268'476.00	-427'245.00	-13'162'878.83	-532'842.17
42000 Taxes d'exemption	-360'000.00	-363'000.00	3'000.00	-357'042.80	-2'957.20
42100 Emoluments administratifs	-333'300.00	-359'100.00	25'800.00	-339'581.81	6'281.81
42300 Ecolages	0.00	0.00	0.00	70.00	-70.00
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-974'750.00	-770'300.00	-204'450.00	-884'789.59	-89'960.41
42401 Taxes facturées pour les services à financement..	-1'250'040.00	-1'218'320.00	-31'720.00	-1'248'235.69	-1'804.31
42500 Ventas	-9'580'700.00	-9'500'100.00	-80'600.00	-9'265'530.67	-315'169.33
42600 Remboursements de tiers	-997'931.00	-933'156.00	-64'775.00	-954'323.09	-43'607.91
42700 Amendes	-74'000.00	-124'500.00	50'500.00	-103'242.40	29'242.40
42900 Autres Taxe	0.00	0.00	0.00	-10'202.78	10'202.78
42901 Récupérations sur ADB	-125'000.00	0.00	-125'000.00	0.00	-125'000.00
43 Revenus divers	-272'003.00	-232'453.00	-39'550.00	-256'614.78	-15'388.22
43090 Autres revenus d'exploitation	-160'003.00	-128'303.00	-31'700.00	-217'854.68	57'851.68
43100 Prestations propres sur immobilisations corporel..	-112'000.00	-104'150.00	-7'850.00	-38'760.10	-73'239.90
44 Revenus financiers	-3'847'080.10	-4'541'126.00	694'045.90	-4'530'842.60	683'762.50
44000 Intérêts des disponibilités	-500.00	-2'000.00	1'500.00	-1'647.82	1'147.82
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-8'982.95	6'982.95
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-250'000.00	-278'000.00	28'000.00	-360'301.59	110'301.59
44019 Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpt de dimi..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44020 Intérêts des placements financiers à court terme	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
44070 Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	-2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
44090 Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44100 Gains provenant des ventes d'actions et de part..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44110 Gains provenant des ventes de terrains PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44114 Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44190 Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44200 Dividendes	-210'000.00	-175'000.00	-35'000.00	-205'236.25	-4'763.75
44290 Autres revenus de participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44300 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'610'644.10	-3'281'860.00	671'215.90	-3'263'509.01	652'864.91
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	-750.00	-1'000.00	250.00	-1'267.50	517.50
44390 Remboursement de charges	-15'000.00	-25'000.00	10'000.00	-18'274.90	3'274.90
44391 Autres remboursements de tiers	-37'500.00	-100'000.00	62'500.00	-22'338.55	-15'161.45
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	-513'186.00	-420'566.00	-92'620.00	-422'655.58	-90'530.42
44710 Paiements pour appartements de service PA	0.00	-46'100.00	46'100.00	0.00	0.00
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200'000.00	-199'100.00	-900.00	-206'828.85	6'828.85
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-7'500.00	-7'500.00	0.00	-19'799.60	12'299.60
44900 Réévaluations PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-3'146'617.88	-2'322'345.34	-824'272.54	-447'320.88-2'699'297.00	
45000 Prélèvements sur les financements spéciaux de..	0.00	0.00	0.00	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 ..	-220'695.88	-334'947.35	114'251.47	-134'383.23	-86'312.65



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-2'895'922.00	-1'957'397.99	-938'524.01	-312'937.65	-2'582'984.35
46	Revenus de transfert	-14'409'611.00	-14'094'363.33	-315'247.67	-15'397'636.08	988'025.08
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-15'000.00	-12'000.00	-3'000.00	-16'459.80	1'459.80
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	0.00	0.00	0.00	-62'296.00	62'296.00
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-994'000.00	-1'007'700.00	13'700.00	-1'030'093.35	36'093.35
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-35'602.00	-35'863.00	261.00	-34'833.90	-768.10
46100	Dédommagements de la Confédération	-1'500.00	-7'000.00	5'500.00	-3'500.00	2'000.00
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-2'092'700.00	-1'997'000.00	-95'700.00	-308'504.85	-1'784'195.15
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'146'960.00	-953'600.00	-193'360.00	-2'858'715.29	1'711'755.29
46130	Dédommagements des assurances sociales pu..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-8'000.00	0.00	-8'000.00	-13'455.00	5'455.00
46227	Péréquation financière intercommunale	0.00	-279'000.00	279'000.00	-1'295'061.00	1'295'061.00
46300	Subventions de la Confédération	-456'031.00	-495'841.00	39'810.00	-377'733.85	-78'297.15
46310	Subventions des cantons et des concordats	-9'648'938.00	-9'287'359.33	-361'578.67	-9'375'941.89	-272'996.11
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	-4'000.00	-13'000.00	9'000.00	6'428.35	-10'428.35
46350	Subventions des entreprises privées	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-5'268.60	268.60
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-1'880.00	-1'000.00	-880.00	-2'682.60	802.60
46380	Subventions de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-19'518.30	19'518.30
47	Subventions à redistribuer	-600'000.00	-604'600.00	4'600.00	-650'353.59	50'353.59
47010	Cantons et concordats	0.00	-604'600.00	604'600.00	0.00	0.00
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	-600'000.00	0.00	-600'000.00	-596'887.39	-3'112.61
47080	Etranger	0.00	0.00	0.00	-53'466.20	53'466.20
48	Revenus extraordinaires	-4'860'277.27	0.00	..-4'860'277.	0.00	-4'860'277.27
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..	-4'860'277.27	0.00	..-4'860'277.	0.00	-4'860'277.27
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	-872'789.00	-976'180.00	103'391.00	-1'081'363.37	208'574.37
49100	Imputations internes pour prestations de services	-245'689.00	-233'780.00	-11'909.00	-252'179.80	6'490.80
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-36'600.00	-48'900.00	12'300.00	-72'238.00	35'638.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-590'500.00	-693'500.00	103'000.00	-756'945.57	166'445.57



Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
PA	7'266'400	6'872'300	394'100	5'085'996.35	2'180'404



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Administration Générale	445'000	534'000	-89'000	63'785.00	381'215
	Charges	545'000	734'000	-189'000	71'620.00	473'380
	Revenus	-100'000	-200'000	100'000	0.00	-100'000
02	Services généraux	445'000	534'000	-89'000	63'785.00	381'215
	Charges	545'000	734'000	-189'000	71'620.00	473'380
	Revenus	-100'000	-200'000	100'000	0.00	-100'000
021	Administration des finances et des contrib..	0	0	0	0.00	0
	Charges	50'000	100'000	-50'000	0.00	50'000
	Revenus	-50'000	-100'000	50'000	0.00	-50'000
0210	Administration des finances et des contrib..	0	0	0	0.00	0
	Charges	50'000	100'000	-50'000	0.00	50'000
	Revenus	-50'000	-100'000	50'000	0.00	-50'000
52	Immobilisations incorporelles	50'000	100'000	-50'000	0.00	50'000
52000.00	Logiciels	50'000	100'000	-50'000	0.00	50'000
63	Subventions d'investissement acquises	-50'000	-100'000	50'000	0.00	-50'000
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	-50'000	-100'000	50'000	0.00	-50'000
022	Services généraux, autres	40'000	0	40'000	0.00	40'000
	Charges	90'000	100'000	-10'000	0.00	90'000
	Revenus	-50'000	-100'000	50'000	0.00	-50'000
0220	Services généraux, autres	40'000	0	40'000	0.00	40'000
	Charges	90'000	100'000	-10'000	0.00	90'000
	Revenus	-50'000	-100'000	50'000	0.00	-50'000
50	Immobilisations corporelles	40'000	0	40'000	0.00	40'000
50600.00	Biens mobiliers	40'000	0	40'000	0.00	40'000
52	Immobilisations incorporelles	50'000	100'000	-50'000	0.00	50'000
52000.00	Logiciels	50'000	100'000	-50'000	0.00	50'000
63	Subventions d'investissement acquises	-50'000	-100'000	50'000	0.00	-50'000
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	-50'000	-100'000	50'000	0.00	-50'000
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	405'000	534'000	-129'000	63'785.00	341'215
	Charges	405'000	534'000	-129'000	71'620.00	333'380
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	405'000	534'000	-129'000	63'785.00	341'215
	Charges	405'000	534'000	-129'000	71'620.00	333'380
50	Immobilisations corporelles	405'000	534'000	-129'000	63'785.00	341'215
50400.00	Terrains bâtis	0	60'000	-60'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	65'000	94'000	-29'000	0.00	65'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	340'000	380'000	-40'000	63'785.00	276'215



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	30'000	80'000	-50'000	29'564.95	435
	Charges	30'000	80'000	-50'000	78'481.35	-48'481
	Revenus	0	0	0	-35'116.40	35'116
11	Sécurité publique	0	80'000	-80'000	0.00	0
	Charges	0	80'000	-80'000	0.00	0
111	Police	0	80'000	-80'000	0.00	0
	Charges	0	80'000	-80'000	0.00	0
1110	Police	0	80'000	-80'000	0.00	0
	Charges	0	80'000	-80'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	80'000	-80'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	80'000	-80'000	0.00	0
15	Service du feu	0	0	0	29'564.95	-29'565
	Charges	0	0	0	78'481.35	-78'481
	Revenus	0	0	0	-35'116.40	35'116
150	Service du feu	0	0	0	29'564.95	-29'565
	Charges	0	0	0	78'481.35	-78'481
	Revenus	0	0	0	-35'116.40	35'116
1500	Service du feu (en général)	0	0	0	5'738.70	-5'739
	Charges	0	0	0	36'865.60	-36'866
	Revenus	0	0	0	-17'326.90	17'327
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	9'265.60	-9'266
52000.00	Logiciels	0	0	0	9'265.60	-9'266
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-3'526.90	3'527
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-3'526.90	3'527
1506	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	23'826.25	-23'826
	Charges	0	0	0	41'615.75	-41'616
	Revenus	0	0	0	-17'789.50	17'790
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	41'615.75	-41'616
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	41'615.75	-41'616
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-17'789.50	17'790
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-17'789.50	17'790
16	Défense	30'000	0	30'000	0.00	30'000
	Charges	30'000	0	30'000	0.00	30'000
162	Défense civile	30'000	0	30'000	0.00	30'000
	Charges	30'000	0	30'000	0.00	30'000
1620	Protection civile (en général)	30'000	0	30'000	0.00	30'000
	Charges	30'000	0	30'000	0.00	30'000
50	Immobilisations corporelles	30'000	0	30'000	0.00	30'000



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
50600.00 Biens mobiliers	30'000	0	30'000	0.00	30'000



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Formation	2'850'000	1'657'000	1'193'000	207'263.90	2'642'736
	Charges	2'850'000	2'057'000	793'000	933'860.45	1'916'140
	Revenus	0	-400'000	400'000	-651'974.37	651'974
21	Scolarité obligatoire	2'850'000	1'657'000	1'193'000	207'263.90	2'642'736
	Charges	2'850'000	2'057'000	793'000	933'860.45	1'916'140
	Revenus	0	-400'000	400'000	-651'974.37	651'974
213	Degré secondaire	0	0	0	166'439.05	-166'439
	Charges	0	0	0	166'439.05	-166'439
2130	Degré secondaire	0	0	0	166'439.05	-166'439
	Charges	0	0	0	166'439.05	-166'439
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	166'439.05	-166'439
50400.00	Terrains bâtis	0	0	0	104'902.30	-104'902
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	61'536.75	-61'537
217	Bâtiments scolaires	2'850'000	1'657'000	1'193'000	40'824.85	2'809'175
	Charges	2'850'000	2'057'000	793'000	767'421.40	2'082'579
	Revenus	0	-400'000	400'000	-651'974.37	651'974
2170	Bâtiments scolaires	2'850'000	1'657'000	1'193'000	40'824.85	2'809'175
	Charges	2'850'000	2'057'000	793'000	767'421.40	2'082'579
	Revenus	0	-400'000	400'000	-651'974.37	651'974
50	Immobilisations corporelles	2'850'000	2'057'000	793'000	306'415.65	2'543'584
50400.00	Terrains bâtis	2'850'000	2'057'000	793'000	180'800.85	2'669'199
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	125'614.80	-125'615
61	Remboursements	0	0	0	-80'570.00	80'570
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-80'570.00	80'570
63	Subventions d'investissement acquises	0	-400'000	400'000	-185'020.80	185'021
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-400'000	400'000	-170.00	170
63400.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0	0	0	-30'454.00	30'454
63800.00	Subventions d'investissement de l'étranger	0	0	0	-154'396.80	154'397



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	402'000	450'000	-48'000	121'296.30	280'704
	Charges	402'000	450'000	-48'000	364'332.75	37'667
	Revenus	0	0	0	-22'141.53	22'142
32	Culture, autres	0	400'000	-400'000	0.00	0
	Charges	0	400'000	-400'000	0.00	0
322	Concerts et théâtre	0	400'000	-400'000	0.00	0
	Charges	0	400'000	-400'000	0.00	0
3220	Concerts et théâtre	0	400'000	-400'000	0.00	0
	Charges	0	400'000	-400'000	0.00	0
56	Subventions d'investissement propres	0	400'000	-400'000	0.00	0
56100.00	Subventions d'investissement aux cantons et ..	0	400'000	-400'000	0.00	0
34	Sports et loisirs	330'000	50'000	280'000	121'296.30	208'704
	Charges	330'000	50'000	280'000	364'332.75	-34'333
	Revenus	0	0	0	-22'141.53	22'142
341	Sports	320'000	50'000	270'000	21'296.30	298'704
	Charges	320'000	50'000	270'000	165'364.40	154'636
	Revenus	0	0	0	-22'141.53	22'142
3410	Sports	320'000	50'000	270'000	21'296.30	298'704
	Charges	320'000	50'000	270'000	165'364.40	154'636
	Revenus	0	0	0	-22'141.53	22'142
50	Immobilisations corporelles	320'000	0	320'000	21'296.30	298'704
50000.00	Terrains	250'000	0	250'000	0.00	250'000
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	21'296.30	-21'296
50900.00	Autres immobilisations corporelles	70'000	0	70'000	0.00	70'000
52	Immobilisations incorporelles	0	50'000	-50'000	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	50'000	-50'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	0.00	0
342	Loisirs	10'000	0	10'000	100'000.00	-90'000
	Charges	10'000	0	10'000	198'968.35	-188'968
3420	Loisirs	10'000	0	10'000	100'000.00	-90'000
	Charges	10'000	0	10'000	198'968.35	-188'968
50	Immobilisations corporelles	10'000	0	10'000	0.00	10'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	10'000	0	10'000	0.00	10'000
54	Prêts	0	0	0	100'000.00	-100'000
54600.00	Prêts aux organisations privées à but non luc..	0	0	0	100'000.00	-100'000
35	Eglises et affaires religieuses	72'000	0	72'000	0.00	72'000
	Charges	72'000	0	72'000	0.00	72'000
350	Eglises et affaires religieuses	72'000	0	72'000	0.00	72'000

**Budget 2017**

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Charges		72'000	0	72'000	0.00	72'000
3500	Eglises et affaires religieuses	72'000	0	72'000	0.00	72'000
	Charges	72'000	0	72'000	0.00	72'000
50	Immobilisations corporelles	72'000	0	72'000	0.00	72'000
50600.00	Biens mobiliers	72'000	0	72'000	0.00	72'000



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Transports et télécommunications		876'900	1'508'800	-631'900	2'642'098.70	-1'765'199
	Charges	1'258'800	2'406'600	-1'147'800	8'534'421.30	-7'275'621
	Revenus	-381'900	-897'800	515'900	-312'876.45	-69'024
61	Circulation routière	876'900	1'508'800	-631'900	2'642'098.70	-1'765'199
	Charges	1'258'800	2'406'600	-1'147'800	8'499'373.15	-7'240'573
	Revenus	-381'900	-897'800	515'900	-312'876.45	-69'024
615	Routes communales	876'900	1'508'800	-631'900	2'642'098.70	-1'765'199
	Charges	1'258'800	2'406'600	-1'147'800	8'499'373.15	-7'240'573
	Revenus	-381'900	-897'800	515'900	-312'876.45	-69'024
6150	Routes communales	876'900	1'508'800	-631'900	2'642'098.70	-1'765'199
	Charges	1'258'800	2'406'600	-1'147'800	8'499'373.15	-7'240'573
	Revenus	-381'900	-897'800	515'900	-312'876.45	-69'024
50	Immobilisations corporelles	1'108'800	2'406'600	-1'297'800	2'765'654.70	-1'656'855
50100.00	Routes / voies de communication	973'800	1'895'600	-921'800	2'319'817.90	-1'346'018
50105.00	Routes / éclairage public	0	0	0	354'436.80	-354'437
50340.00	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	0	181'000	-181'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	135'000	330'000	-195'000	91'400.00	43'600
51	Investissements pour le compte de tiers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
51100.00	Investissements en routes et voies de comm..	50'000	0	50'000	0.00	50'000
52	Immobilisations incorporelles	100'000	0	100'000	0.00	100'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	100'000	0	100'000	0.00	100'000
61	Remboursements	-381'900	-897'800	515'900	-60'700.00	-321'200
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-47'800	47'800	-60'700.00	60'700
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-381'900	-850'000	468'100	0.00	-381'900
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-62'856.00	62'856
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0	0	0	-62'856.00	62'856
62	Transports publics	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	35'048.15	-35'048
622	Trafic régional	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	35'048.15	-35'048
6220	Trafic régional et d'agglomérations	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	35'048.15	-35'048
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Protection de l'environnement et aménage..		2'468'500	2'446'500	22'000	1'414'367.40	1'054'133
	Charges	3'098'000	3'275'700	-177'700	9'649'258.01	-6'551'258
	Revenus	-629'500	-829'200	199'700	-2'944'097.05	2'314'597
71	Approvisionnement en eau	1'287'000	1'008'300	278'700	817'204.55	469'795
	Charges	1'550'000	1'132'300	417'700	3'251'878.74	-1'701'879
	Revenus	-263'000	-124'000	-139'000	-227'863.90	-35'136
710	Approvisionnement en eau	1'287'000	1'008'300	278'700	817'204.55	469'795
	Charges	1'550'000	1'132'300	417'700	3'251'878.74	-1'701'879
	Revenus	-263'000	-124'000	-139'000	-227'863.90	-35'136
7100	Approvisionnement en eau (en général)	1'287'000	1'008'300	278'700	817'204.55	469'795
	Charges	1'550'000	1'132'300	417'700	3'251'878.74	-1'701'879
	Revenus	-263'000	-124'000	-139'000	-227'863.90	-35'136
50	Immobilisations corporelles	1'550'000	1'132'300	417'700	1'045'068.45	504'932
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'550'000	1'032'300	517'700	1'045'068.45	504'932
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	100'000	-100'000	0.00	0
61	Remboursements	-175'000	-100'000	-75'000	0.00	-175'000
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-175'000	-100'000	-75'000	0.00	-175'000
63	Subventions d'investissement acquises	-88'000	-24'000	-64'000	-227'863.90	139'864
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-88'000	-24'000	-64'000	-227'863.90	139'864
72	Traitement des eaux usées	821'500	1'208'200	-386'700	230'760.00	590'740
	Charges	1'148'000	1'893'400	-745'400	5'862'988.22	-4'714'988
	Revenus	-326'500	-685'200	358'700	-2'601'233.15	2'274'733
720	Traitement des eaux usées	821'500	1'208'200	-386'700	230'760.00	590'740
	Charges	1'148'000	1'893'400	-745'400	5'862'988.22	-4'714'988
	Revenus	-326'500	-685'200	358'700	-2'601'233.15	2'274'733
7200	Traitement des eaux usées (en général)	821'500	826'200	-4'700	230'760.00	590'740
	Charges	1'148'000	1'511'400	-363'400	5'862'988.22	-4'714'988
	Revenus	-326'500	-685'200	358'700	-2'601'233.15	2'274'733
50	Immobilisations corporelles	1'148'000	1'511'400	-363'400	1'517'125.80	-369'126
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	775'000	1'133'000	-358'000	1'376'065.65	-601'066
50400.00	Terrains bâtis	190'000	178'400	11'600	0.00	190'000
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	127'813.15	-127'813
50900.00	Autres immobilisations corporelles	183'000	200'000	-17'000	13'247.00	169'753
61	Remboursements	-275'000	-400'000	125'000	-44'892.70	-230'107
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-275'000	-400'000	125'000	-44'892.70	-230'107
63	Subventions d'investissement acquises	-51'500	-285'200	233'700	-1'241'473.10	1'189'973
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-51'500	-285'200	233'700	-1'241'473.10	1'189'973
7203	Traitement des eaux claires	0	382'000	-382'000	0.00	0
	Charges	0	382'000	-382'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	382'000	-382'000	0.00	0
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	382'000	-382'000	0.00	0



Budget 2017

	Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
73	Gestion des déchets	0	0	0	7'151.00	-7'151
	Charges	0	0	0	7'151.00	-7'151
730	Gestion des déchets	0	0	0	7'151.00	-7'151
	Charges	0	0	0	7'151.00	-7'151
7301	Gestion des déchets [entreprise communa..	0	0	0	7'151.00	-7'151
	Charges	0	0	0	7'151.00	-7'151
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	7'151.00	-7'151
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	7'151.00	-7'151
79	Aménagement du territoire	360'000	230'000	130'000	359'251.85	748
	Charges	400'000	250'000	150'000	527'240.05	-127'240
	Revenus	-40'000	-20'000	-20'000	-115'000.00	75'000
790	Aménagement du territoire	360'000	230'000	130'000	359'251.85	748
	Charges	400'000	250'000	150'000	527'240.05	-127'240
	Revenus	-40'000	-20'000	-20'000	-115'000.00	75'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	360'000	230'000	130'000	359'251.85	748
	Charges	400'000	250'000	150'000	527'240.05	-127'240
	Revenus	-40'000	-20'000	-20'000	-115'000.00	75'000
50	Immobilisations corporelles	400'000	250'000	150'000	447'979.90	-47'980
50900.00	Autres immobilisations corporelles	400'000	250'000	150'000	447'979.90	-47'980
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	6'264.00	-6'264
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	6'264.00	-6'264
63	Subventions d'investissement acquises	-40'000	-20'000	-20'000	-94'992.05	54'992
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-94'992.05	94'992
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-40'000	-20'000	-20'000	0.00	-40'000



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Economie publique		194'000	196'000	-2'000	607'620.10	-413'620
	Charges	194'000	216'000	-22'000	876'848.05	-682'848
	Revenus	0	-20'000	20'000	-148'093.32	148'093
81	Agriculture	54'000	51'000	3'000	107'620.10	-53'620
	Charges	54'000	51'000	3'000	221'919.75	-167'920
812	Améliorations structurelles	54'000	51'000	3'000	107'620.10	-53'620
	Charges	54'000	51'000	3'000	221'919.75	-167'920
8120	Améliorations structurelles	54'000	51'000	3'000	107'620.10	-53'620
	Charges	54'000	51'000	3'000	221'919.75	-167'920
50	Immobilisations corporelles	54'000	51'000	3'000	107'620.10	-53'620
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	54'000	51'000	3'000	107'620.10	-53'620
82	Sylviculture	40'000	0	40'000	0.00	40'000
	Charges	40'000	0	40'000	108'881.95	-68'882
	Revenus	0	0	0	-107'800.00	107'800
820	Sylviculture	40'000	0	40'000	0.00	40'000
	Charges	40'000	0	40'000	108'881.95	-68'882
	Revenus	0	0	0	-107'800.00	107'800
8200	Sylviculture	40'000	0	40'000	0.00	40'000
	Charges	40'000	0	40'000	108'881.95	-68'882
	Revenus	0	0	0	-107'800.00	107'800
50	Immobilisations corporelles	40'000	0	40'000	107'800.00	-67'800
50500.00	Forêts	0	0	0	107'800.00	-107'800
50600.00	Biens mobiliers	40'000	0	40'000	0.00	40'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-107'800.00	107'800
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	0	0	0	-107'800.00	107'800
87	Combustibles et énergie	100'000	145'000	-45'000	500'000.00	-400'000
	Charges	100'000	165'000	-65'000	546'046.35	-446'046
	Revenus	0	-20'000	20'000	-40'293.32	40'293
871	Electricité	100'000	100'000	0	0.00	100'000
	Charges	100'000	120'000	-20'000	5'000.00	95'000
	Revenus	0	-20'000	20'000	-40'293.32	40'293
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	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	0.00	0
8713	Energie Verte	100'000	100'000	0	0.00	100'000
	Charges	100'000	120'000	-20'000	0.00	100'000
	Revenus	0	-20'000	20'000	-35'293.32	35'293



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	100'000	120'000	-20'000	0.00	100'000
50600.00	Biens mobiliers	100'000	120'000	-20'000	0.00	100'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	-20'000	20'000	0.00	0
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	-20'000	20'000	0.00	0
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	0	45'000	-45'000	500'000.00	-500'000
	Charges	0	45'000	-45'000	541'046.35	-541'046
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	0	0	0	500'000.00	-500'000
	Charges	0	0	0	500'000.00	-500'000
55	Participations et capital social	0	0	0	500'000.00	-500'000
55400.00	Participations aux entreprises publiques	0	0	0	500'000.00	-500'000
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0	45'000	-45'000	0.00	0
	Charges	0	45'000	-45'000	41'046.35	-41'046
50	Immobilisations corporelles	0	45'000	-45'000	0.00	0
50400.00	Terrains bâtis	0	45'000	-45'000	0.00	0



Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
50	Immobilisations corporelles	8'127'800.00	8'569'300.00	441'500.00	6'597'951.70-1'529'848.30	
50000	Terrains	250'000.00	0.00	-250'000.00	0.00	-250'000.00
50100	Routes / voies de communication	973'800.00	1'895'600.00	921'800.00	2'319'817.90	1'346'017.90
50105	Routes / éclairage public	0.00	0.00	0.00	354'436.80	354'436.80
50200	Aménagement des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	54'000.00	51'000.00	-3'000.00	114'771.10	60'771.10
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pompage	1'550'000.00	1'032'300.00	-517'700.00	1'045'068.45	-504'931.55
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux ..	775'000.00	1'515'000.00	740'000.00	1'376'065.65	601'065.65
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	0.00	181'000.00	181'000.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	3'040'000.00	2'340'400.00	-699'600.00	285'703.15-2'754'296.85	
50500	Forêts	0.00	0.00	0.00	107'800.00	107'800.00
50600	Biens mobiliers	482'000.00	624'000.00	142'000.00	343'661.95	-138'338.05
50900	Autres immobilisations corporelles	1'003'000.00	930'000.00	-73'000.00	650'626.70	-352'373.30
51	Investissements pour le compte de tiers	50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00	-50'000.00
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..	50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00	-50'000.00
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	200'000.00	250'000.00	50'000.00	15'529.60	-184'470.40
52000	Logiciels	100'000.00	200'000.00	100'000.00	9'265.60	-90'734.40
52100	Brevets / licences	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52900	Autres immobilisations incorporelles	100'000.00	50'000.00	-50'000.00	6'264.00	-93'736.00
54	Prêts	0.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00
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	100'000.00	100'000.00
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	500'000.00	500'000.00
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	500'000.00	500'000.00
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	0.00	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
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..	0.00	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00
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



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
57400	Subventions d'investissement à redistribuer aux ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	2'127'484.95	2'127'484.95
59000	Recettes reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	2'127'484.95	2'127'484.95
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	-831'900.00	-1'397'800.00	-565'900.00	-186'162.70	645'737.30
61000	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61100	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	-47'800.00	-47'800.00	-60'700.00	-60'700.00
61200	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61300	Remboursements de tiers pour des investissem..	-831'900.00	-1'350'000.00	-518'100.00	-44'892.70	787'007.30
61400	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	-80'570.00	-80'570.00
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	-279'500.00	-949'200.00	-669'700.00	-1'941'322.25	-1'661'822.25
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	0.00	-20'000.00	-20'000.00	-94'992.05	-94'992.05
63100	Subventions d'investissement des cantons et de..	-179'500.00	-729'200.00	-549'700.00	-1'490'823.40	-1'311'323.40
63200	Subventions d'investissement des communes et..	-100'000.00	-200'000.00	-100'000.00	-107'800.00	-7'800.00
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	-30'454.00	-30'454.00
63500	Subventions d'investissement des entreprises pr..	0.00	0.00	0.00	-62'856.00	-62'856.00
63600	Subventions d'investissement d'organisations pr..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	-154'396.80	-154'396.80
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



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
65400	Report de participations aux entreprises publicu..	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
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	-7'213'481.30	-7'213'481.30
69000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	-7'213'481.30	-7'213'481.30



Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
PF	375'000	365'000	10'000	643'906.00	-268'906



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Finances et impôts		375'000	365'000	10'000	643'906.00	-268'906
	Charges	1'045'000	365'000	680'000	845'055.45	199'945
	Revenus	-670'000	0	-670'000	-132'050.51	-537'949
96	Administration de la fortune et de la dette	375'000	365'000	10'000	643'906.00	-268'906
	Charges	1'045'000	365'000	680'000	845'055.45	199'945
	Revenus	-670'000	0	-670'000	-132'050.51	-537'949
963	Biens-fonds du patrimoine financier	375'000	365'000	10'000	643'906.00	-268'906
	Charges	1'045'000	365'000	680'000	845'055.45	199'945
	Revenus	-670'000	0	-670'000	-132'050.51	-537'949
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	375'000	365'000	10'000	643'906.00	-268'906
	Charges	1'045'000	365'000	680'000	845'055.45	199'945
	Revenus	-670'000	0	-670'000	-132'050.51	-537'949
70	Immobilisations corporelles PF	1'045'000	365'000	680'000	701'056.00	343'944
70400.00	Terrains bâtis PF	700'000	300'000	400'000	701'056.00	-1'056
70600.00	Biens mobiliers PF	195'000	65'000	130'000	0.00	195'000
70900.00	Autres immobilisations corporelles	150'000	0	150'000	0.00	150'000
81	Remboursements	-670'000	0	-670'000	0.00	-670'000
81400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-670'000	0	-670'000	0.00	-670'000
83	Subventions d'investissements acquises	0	0	0	-57'150.00	57'150
83100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-57'150.00	57'150



Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
70	Immobilisations corporelles PF	1'045'000.00	365'000.00	-680'000.00	701'056.00	-343'944.00
70000	Terrains PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70400	Bâtiments PF	700'000.00	300'000.00	-400'000.00	701'056.00	1'056.00
70600	Biens mobiliers PF	195'000.00	65'000.00	-130'000.00	0.00	-195'000.00
70900	Autres immobilisations corporelles	150'000.00	0.00	-150'000.00	0.00	-150'000.00
79	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	57'150.00	57'150.00
79000	Report des recettes PF au bilan	0.00	0.00	0.00	57'150.00	57'150.00
81	Remboursements	-670'000.00	0.00	670'000.00	0.00	670'000.00
81400	Remboursements de tiers pour des investissem..	-670'000.00	0.00	670'000.00	0.00	670'000.00
83	Subventions d'investissements acquises	0.00	0.00	0.00	-57'150.00	-57'150.00
83100	Cantons et concordats	0.00	0.00	0.00	-57'150.00	-57'150.00
83800	Subventions d'investissements de l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	-701'056.00	-701'056.00
89000	Report des dépenses PF au bilan	0.00	0.00	0.00	-701'056.00	-701'056.00

Commentaires sur les budget 2017 des investissements

Dic	Compte d'investissement	Commentaires
2 Société, sécurité, énergies et bâtiments		
	20170501 Installation de panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017-2021	Premier investissement pour la réalisation de deux projets; un sur le toit de l'extension Fontenelle et un à la STEP
3 Travaux publics, eaux, environnement et forêts		
	20121301 Etude projet d'urbanisation de la traversée de Chézard-St-Martin-Et	Etude pour l'assainissement des conduites d'eau potable et collecteur principal à Chézard-Saint-Martin en collaboration avec les travaux du SPCH et présentation de la demande de crédit pour travaux 2018/2019/2020
	20121302 Etude projet d'urbanisation de la traversée de Chézard-St-Martin-A	Etude pour l'assainissement des conduites d'eaux usées et collecteur à Chézard-Saint-Martin en collaboration avec les travaux du SPCH et présentation de la demande de crédit pour travaux 2018/2019/2020
	20123001 Plan général d'évacuation des eaux régionales (PGEER)	Réalisation du PGEE Seyon-Amont, crédit voté par Multiruz le 13 septembre 2012
	20123401 Améliorations foncières - La Côtière, part communale	Participation communale de 5%
	20123405 Améliorations foncières - Savagnier-Dombresson, part communale	Participation communale de 5%
	20123603 Savagnier, trottoirs et chemin piétonnier - route Crédit complémen	Aménagement du trottoir à la rue des Corbes. Travaux en collaboration avec le SPCH
	20130502 Les Hauts-Geneveys, aménagement parking Beauregard	Aménagement des places de parc pour le nouveau propriétaire, engagement pris par le Conseil communal
	20150201 Désaffectation ancienne STEP	Surveillance et assainissement de l'ancienne Step selon rapport présenté au Conseil général le 28 septembre 2015
	20152401 Maintenance du système de supervision et mise à niveau des auton	Maintenance du système de supervision des automates selon rapport présenté au Conseil général le 27 avril 2015, travaux sur 4 ans
	20152605 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, Foi	Remplacement véhicule selon rapport présenté au Conseil général le 28 septembre 2015, crédit-cadre sur 4 ans
	20152606 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, TP	Remplacement véhicule selon rapport présenté au Conseil général le 28 septembre 2015, crédit-cadre sur 4 ans
	20152607 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Ford Transit, Gér	Remplacement véhicule selon rapport présenté au Conseil général le 28 septembre 2015, crédit-cadre sur 4 ans
	20152608 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TI	Remplacement véhicule selon rapport présenté au Conseil général le 28 septembre 2015, crédit-cadre sur 4 ans
	20152609 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TI	Remplacement véhicule selon rapport présenté au Conseil général le 28 septembre 2015, crédit-cadre sur 4 ans
	20160307 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Villier	Travaux d'entretien des routes selon rapport présenté au Conseil général le 15 février 2016, crédit-cadre sur 5 ans
	20160308 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Villier	Travaux d'entretien des routes selon rapport présenté au Conseil général le 15 février 2016, crédit-cadre sur 5 ans
	20160309 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Chéza	Travaux d'entretien des routes selon rapport présenté au Conseil général le 15 février 2016, crédit-cadre sur 5 ans
	20160310 Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Malvil	Travaux d'entretien des routes selon rapport présenté au Conseil général le 15 février 2016, crédit-cadre sur 5 ans
	20162201 Entretien des réservoirs, crédit-cadre	Entretien des réservoirs, crédit d'objets
	20162202 Entretien des stations d'épuration, crédit-cadre	Entretien des Step, crédit d'objets
	20171201 Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017-2020	Le crédit-cadre sera présenté en février 2017 avec des mesures pour le PGA
	20171301 Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017-2020	Le crédit-cadre sera présenté en février 2017 avec des mesures anticipatives pour le PGEE
	20171701 Savagnier, alimentation par les Pré-Royers	Alimentation du village de Savagnier par les Prés-Royer
	20171801 Montmollin, sortie réservoir	Modification de la sortie du réservoir
4 Education, jeunesse et sports		
	20150801 Etude des infrastructures sportives	Etude déjà acceptée sur le principe mais reportée par manque de temps et par déplacement de certaines priorités
	20151402 Piscine Fontenelle, rénovation totale	La dépense totale déjà validée par le Conseil général est de CHF 2'500'000 répartie à 50% sur 2017 et 50% sur 2018
	20170601 Cernier, La Fontenelle, étude de la rénovation de l'aula (scène, sonc	Les équipements de l'aula de la Fontenelle ne correspondent plus du tout aux besoins actuels. Afin de chiffrer de manière précise les travaux à réaliser, une étude avec un prestataire externe est indispensable. Ces éléments permettront ensuite de présenter un crédit d'investissement au Conseil général en 2018
	20171401 Dombresson, éclairage terrain de football	L'éclairage actuel ne correspond plus aux normes fixées par les instances footballistiques et doit être remplacé

Dic	Compte d'investissement	Commentaires
4 Educat	20171601 Les Geneveys-sur-Coffrane, étude du projet de réalisation d'un dojo	Le judo-club des Geneveys-sur-Coffrane souhaite construire un dojo à proximité du Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, ceci sur un terrain communal. Une étude avec un prestataire externe est indispensable afin d'analyser les diverses possibilités et également de voir si, dans le cadre de ce projet, il faut aménager certaines structures communales nouvelles
	20190202 Les Geneveys-sur-Coffrane, Centre sportif-Eclairage terrain de foot	Seul le petit terrain bénéficie d'un éclairage. La demande croissante en utilisation des infrastructures en soirée nécessite l'installation d'un éclairage sur le terrain principal. Ceci permettra également d'améliorer le rendement de nos infrastructures
5 Développement territorial et culture		
	20140603 PAL Val-de-Ruz - Etude	Estimation grossière des coûts de réalisation du plan d'aménagement communal, car les devis n'ont pas encore été réalisés



A. Positions budgétaires modifiées

No. compte avant	Libellé compte avant	Montant débit	Montant crédit	No. compte au budget 2017	Libellé compte au budget 2017	Montant débit	Montant crédit
9100-4000800	ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP			0210-4000800	ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	500'000	
9100-4000100	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes			9100-4290100	Récupérations sur ADB SIPP	1'000'000	125'000
9100-4000100	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes			9100-4001100	Impôts sur la fortune, personnes physiques - années précédentes		40'000
9100-4401100	Intérêts moratoires SIPP			9610-3400100	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP	28'000	
9100-4401101	Intérêts moratoires SIPM			9610-3400101	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM	10'000	
9100-4401102	Intérêts moratoires ISIS			9610-3400102	Intérêts rémunérateurs sur impôts ISIS	0	
2111-3020000	Salaires des enseignants réguliers			2111-3030001	Personnel temporaire enseignant	0	
2111-3020000	Salaires des enseignants réguliers			2111-3030041	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	12'024	
2111-3020000	Salaires des enseignants réguliers			2111-3030042	Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	5'010	
2111-3101000	Matériel d'exploitation, fournitures			2111-3113000	Acquisition de matériel informatique et de téléphonie	7'600	
2111-3150000	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau			2111-3153000	Entretien de matériel informatique	2'750	
2120-3020000	Salaires des enseignants réguliers			2120-3030001	Personnel temporaire enseignant	0	
2120-3020000	Salaires des enseignants réguliers			2120-3030041	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	12'024	
2120-3020000	Salaires des enseignants réguliers			2120-3030042	Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	10'020	
2120-3101000	Matériel d'exploitation, fournitures			2120-3113000	Acquisition de matériel informatique et de téléphonie	50'000	
2120-3150000	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau			2120-3153000	Entretien de matériel informatique	2'750	
2130-3101000	Matériel d'exploitation, fournitures			2130-3113000	Acquisition de matériel informatique et de téléphonie	22'090	
2130-3150000	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau			2130-3153000	Entretien de matériel informatique	23'900	
3290-3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif			3290-3130003	Cotisations	2'000	
3290-3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif			3290-3635000	Subventions aux entreprises privées	1'000	
3410-3144000	Entretien des terrains bâtis et bâtiments			3410-3130002	Téléphone et télécommunications	850	
9630-3439500	Prestations de services de tiers PF			9630-3431000	Entretien courant des biens-fonds PF par des tiers	75'000	
9630-4430000	Loyers et fermages, biens-fonds PF			9630-4439100	Autres remboursements de tiers	10'500	

B. Positions budgétaires introduites

No. compte avant	Libellé compte avant	Montant débit	Montant crédit	No. compte au budget 2017	Libellé compte au budget 2017	Montant débit	Montant crédit
				9100-4005900	Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	10'000	

C. Positions budgétaires supprimées

No. compte avant	Libellé compte avant	Montant débit	Montant crédit	No. compte au budget 2017	Libellé compte au budget 2017	Montant débit	Montant crédit
3290-3199051	Autres tâches culturelles						