



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 Côtière 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 | Avec réévaluation | Sans réévaluation | |
| 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 | -1'567'837.12 | -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 plaie | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 dévêstiture | 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 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|-------------|-------------------|--------------------|
| 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 dégats 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 nettoye, 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 contrôlease des champignons |
| 3130003 | 19 Sécurité | Cotisations à la Vapko |
| 3132000 | 19 Sécurité | Honoraires de la contrôlease 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'hypromat 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 hypromat 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 | 1'136'258.95 | 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 | Ventes | -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 |

| 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 | | | | | | |