



Commune de
Val-de-Travers

Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui du budget 2017

Rapport d'information (pages blanches)

Arrêté d'approbation du budget 2017 (page rose)

Budget 2017 du compte de résultat (pages blanches)

Compte de résultat

Classification fonctionnelle (résumé)

Budget 2017 du compte des investissements (pages vertes)

Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts

Liste indicative des crédits à solliciter

Annexes

Détail classé par service (pages blanches)

Détail selon classification fonctionnelle (pages vertes)

Détail des comptes par nature (pages blanches)

Planification financière quadriennale (pages vertes)



Cahier séparé

Commentaires détaillés

Rapport d'information du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2017 de la commune de Val-de-Travers

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

Premier budget de la troisième législature, celui de l'année 2017 s'inscrit malheureusement dans la ligne de l'exercice en cours, présentant un déficit qui en est presque identique, de 2,6 millions de francs. La raison principale en reste la même : une conjoncture économique difficile, qui voit notamment les revenus de l'impôt sur les personnes morales chuter presque de moitié.

Limite de déficit respectée

L'essentiel, si on peut dire, est sauf : le budget 2017 respecte la limite de déficit, pour laquelle notre récent règlement des finances avait prévu une phase transitoire tenant compte de ce contexte défavorable. Il a toutefois fallu pour cela aller puiser près de 800'000 francs dans notre réserve de politique conjoncturelle, créée précisément à cet effet lors du bouclage des comptes 2014. Cette anticipation ne doit rien au hasard : au fil des exercices bénéficiaires, nous avons toujours veillé à ce que ces bons résultats non seulement ne nous écartent pas de la ligne rigoureuse tenue depuis la fusion, mais qu'ils nous permettent de mieux affronter l'avenir par le biais de crédits-cadre, de versement à la fortune (qui n'a cessé d'augmenter depuis 2009) ou de création de réserves (assainissement de la caisse de pensions, politique conjoncturelle).

Car indépendamment du visage de ce budget, les finances communales restent saines. Fragiles, et l'effet provoqué par le recul des recettes fiscales le montre bien, mais saines, ainsi qu'en attestent les différents indicateurs habituels. Notre fortune, supérieure à 30 millions de francs, pourrait supporter sans incidence majeure plusieurs résultats négatifs. C'est d'ailleurs le rôle même de la fortune nette que d'être « une réserve générale servant à couvrir de futurs excédents de charges du compte de résultats ».

Des investissements à maintenir

Toutefois, dans la mesure où nous disposons d'une réserve de politique conjoncturelle qu'alimenteront encore les gains liés au retraitement du bilan lors du bouclage 2016 (cf. point 1.3 du présent rapport), il a paru adéquat au Conseil communal de l'utiliser dès à présent, permettant ainsi de respecter les mécanismes de maîtrise des finances. Par ailleurs, le budget se trouve amélioré par quelques correctifs induits par le passage au MCH2, pour plus d'un million de francs. Sans ces « améliorations comptables », c'est un déficit de quelque 4 millions de francs qui serait affiché, lequel aurait descendu à zéro le plafond des investissements, déjà suffisamment bas (moins d'un million de francs) en regard des projets qu'il faudra lancer. Ceux-ci demanderont un soutien marqué de votre autorité, puisque dès cette limite atteinte, ils devront être acceptés par les deux-tiers des membres présents.

Investir restera néanmoins une priorité et les crédits que le Conseil communal entend solliciter sont en adéquation avec le programme de la législature 2016-2020, lequel vise, comme vous le savez, le développement économique et démographique de notre commune. Aux yeux du Conseil communal, il reste indispensable de chercher non seulement à maintenir en l'état nos infrastructures, mais aussi d'améliorer ce qui peut l'être de manière à augmenter l'attractivité de Val-de-Travers.

Les finances restent saines

Si nous estimons indispensable de porter le regard au-delà de l'exercice à venir, il n'en demeure pas moins que ce déficit important doit nous interpeller. Certes, sur la durée, la commune est gérée en adéquation avec les moyens dont elle dispose. Oui, notre fortune nous permet d'affronter sereinement les vents contraires pendant plusieurs exercices et il est vrai qu'une reprise s'amorce. Le plan financier annexé à ce budget nous laisse ainsi espérer de retrouver une situation similaire à celle qui prévalait précédemment d'ici à 2019.

Cela ne peut toutefois pas suffire. D'une part, des incertitudes cantonales demeurent, à commencer par le plan d'assainissement du Canton, auquel nous sommes associés quand bien

même notre situation n'est, on le voit, pas des plus favorables. En outre, la réforme de la péréquation des charges et la possible bascule de la clé de répartition de l'impôt sur les frontaliers restent en attente et sont susceptibles d'être réglées avant l'adoption de notre budget. Leur impact pourrait peser pour plusieurs points d'impôt si le statu quo, scénario actuellement le plus probable, devait ne pas se confirmer.

Analyse de la structure communale

D'autre part, le risque que l'économie ne reparte pas dans les délais attendus ne peut être écarté et un déficit de l'ampleur de l'exercice à venir ne pourra pas être envisageable à long terme. Or, notre commune ne dispose pas d'une « marge de manœuvre » lui permettant de diminuer ses charges de fonctionnement de plusieurs millions de francs sans douleur. Il s'agira, le cas échéant, de supprimer des prestations et, par conséquent, des postes de travail. Cela en veillant à ce que l'attractivité de la commune n'en souffre pas.

L'équation est difficile à résoudre et le Conseil communal entend anticiper une telle éventualité en analysant de près la structure de son administration. Il s'agira de déterminer le degré de nécessité de chaque prestation, la qualité avec laquelle elle doit être rendue, partant les effectifs nécessaires à cet effet. Intégrant des comparatifs avec d'autres collectivités et les normes ou recommandations lorsqu'elles existent, ce document sera transmis au Conseil général d'ici à la fin du premier semestre. Il inclura également la réflexion qui sera menée en réponse à la motion votée par votre autorité lors de la présentation des comptes 2015, nous invitant à réfléchir aux pistes à suivre pour diminuer le coefficient fiscal. D'ici là, espérons que soient connus l'impact – négatif – des reports de charges du Canton et celui – positif – de son programme d'assainissement s'il touche des tâches mutualisées, de manière à ce que nous disposions d'une vue plus claire sur l'avenir.

MCH2, deuxième !

Pour en revenir au court terme et au présent budget, rappelons qu'il est le deuxième à respecter les normes du Modèle comptable harmonisé 2 (MCH2). Il peut être lu de plusieurs manières, en un coup d'œil par le compte de résultats ou d'une manière plus détaillée par services, par fonctions ou par natures. Le chapitre 6 du rapport rappelle quelques clés utiles pour mieux appréhender cette présentation qui reste neuve.

En conclusion, le message que nous adressons à l'appui du projet de budget 2016 reste d'actualité. Le ralentissement conjoncturel ne doit pas nous pousser à opérer des coupes à la hâte. Nos finances sont saines et nous disposons des moyens nécessaires pour attendre que les vents nous soient à nouveau favorables. La réflexion est toutefois déjà engagée pour prendre les mesures qui s'imposeraient si tel ne devait pas être le cas. Dans l'immédiat, porté par la conviction que notre commune doit conserver les moyens de se rendre toujours plus attractive, le Conseil communal vous invite à accepter ce projet de budget.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

1. Considérations générales	4
1.1. Cadre réglementaire	4
1.2. Objectif budgétaire	4
1.3. Compte de résultats	4
2. Contexte cantonal	5
2.1. Assainissement des finances de l'Etat.....	5
2.2. Péréquation intercommunale et répartition des impôts	5
3. Etat général de la situation.....	6
3.1. Un contexte économique défavorable.....	6
3.2. Indicateurs sociaux inquiétants.....	6
3.3. Un déficit de nature conjoncturelle.....	6
4. Eléments marquants	7
4.1. Traitements et effectif du personnel.....	7
4.2. Evolutions organisationnelles	11
4.3. Evolution des prix et des taxes causales	11
4.4. Budget des investissements	12
5. Analyse financière.....	13
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats.....	13
5.2. Evolution des charges d'exploitation.....	14
5.3. Evolution des revenus d'exploitation.....	16
5.4. Evolution des charges financières	17
5.5. Evolution des revenus financiers	17
5.6. Evolution des revenus extraordinaires	17
5.7. Autofinancement et limite d'investissement	18
5.8. Endettement et fortune	18
6. Plan comptable	18
6.1. Le Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2	18
6.2. Présentation des comptes	19
6.3. Numérotation des comptes.....	19
6.4. Evolution de la classification	20
7. Conclusion.....	21

1. Considérations générales

1.1. Cadre réglementaire

Le budget 2017 est le deuxième à répondre aux recommandations du MCH2 (Manuel comptable harmonisé 2). Il présente quelques adaptations par rapport au budget 2016, un nouveau chapitre (n° 6) présente les améliorations qui ont été apportées. La clôture des comptes 2016 permettra de disposer d'un point de comparaison bienvenu, qui attendra le budget 2018 toutefois. Le Conseil communal reste dès lors conscient que la lecture du budget 2017 n'est pas des plus aisées et il espère que ce rapport d'accompagnement permettra au Conseil général de saisir les enjeux principaux de ce prochain exercice.

1.2. Objectif budgétaire

Limite de déficit

Adopté fin 2015 dans le respect des normes cantonales, le règlement communal des finances a maintenu des mécanismes de maîtrise des finances plus ambitieux que ceux recommandés par le Service cantonal des communes. Tenant compte du contexte conjoncturel difficile, une phase transitoire quant à la limite de déficit a toutefois été introduite, visant à retrouver en 2020 des exigences similaires à celles qui prévalaient jusqu'en 2015 (5% de la fortune nette).

Dès lors, pour l'exercice 2017, la limite de déficit correspond à 8,33% du capital propre, soit un

plafond de 2'637'300 francs.

Le résultat budgétaire 2017, qui présente un déficit de 2'615'900 francs, est inférieur de 21'400 francs à la limite.

Montant maximal des investissements

Le règlement des finances a conservé tel quel le mécanisme relatif aux investissements, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Ce plafond se monte pour 2017 à

935'500 francs.

Particulièrement bas, ce montant ne sera pas sans incidence sur les projets communaux en 2017. Ceux qui ne peuvent attendre et qui induiraient un dépassement de ce plafond nécessiteront un vote du Conseil général à la majorité qualifiée, soit au deux tiers des membres présents. Le Conseil communal y voit l'avantage d'impliquer plus fortement qu'à l'accoutumée votre autorité dans les décisions relatives aux projets à venir.

1.3. Compte de résultats

Résultat des activités d'exploitation

Avec des charges de 67,17 millions de francs, le budget 2017 se situe légèrement en-deçà de son prédécesseur. Un élément y concourt directement : l'externalisation d'EcoVal, qui disparaît de la structure communale, sans impact sur les finances de celle-ci puisque les subventions couvrant intégralement le fonctionnement du programme disparaissent elles aussi. Les revenus d'exploitation se montent ainsi à 60,64 millions de francs, faisant apparaître un déficit des activités d'exploitation de 6,53 millions, supérieur de près de 500'000 francs à celui du budget précédent. A noter que le recul attendu des revenus fiscaux se monte à lui seul à près de 700'000 francs.

Résultat provenant de financements

Les charges financières, service de la dette avant tout, restent heureusement faibles, de 1,36 millions seulement. Quant aux revenus financiers, qui intègrent les revenus des biens communaux, ils se montent à 2,13 millions de francs. Le résultat opérationnel (soit le résultat des activités d'exploitation dont est déduit celui provenant de financements) est ainsi de 5,74 millions de francs.

Résultat extraordinaire

Si aucune charge extraordinaire n'est à déplorer, deux revenus extraordinaires améliorent le budget. Le premier le fait « naturellement », puisqu'il s'agit du prélèvement opéré à la réserve liée

au retraitement du bilan consécutif à l'application de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes et du MCH2. Pour rappel, ce retraitement ayant fait bondir de plus de 100 millions de francs la valeur de notre patrimoine administratif, les amortissements ont eux aussi pris l'ascenseur ; les gains réalisés par cette valorisation permettent de couvrir la hausse des amortissements. Le deuxième revenu extraordinaire consiste en un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. Constituée lors du bouclage des comptes 2014 avec une attribution de 600'000 francs, cette réserve trouve ici une première utilisation conforme à son esprit et au règlement des finances (recul des recettes fiscales supérieur à 1% des charges), qui ne se concrétisera au bouclage que si les conditions demeurent respectées.

Total du compte de résultat

Au final, le budget 2017 présente un déficit de 2,6 millions de francs, respectant les mécanismes de maîtrise des finances. Ce résultat voisine celui de 2016, qui était négatif pour 2,76 millions.

2. Contexte cantonal

2.1. Assainissement des finances de l'Etat

Le rapport à l'appui du budget 2016 faisait état de nos craintes quant au programme d'assainissement des finances cantonales, compte tenu de la volonté du Conseil d'Etat de reporter entre 30 à 40 millions de francs sur les communes d'ici à 2019. Ces craintes étaient malheureusement justifiées. Non seulement de premiers reports (d'une grandeur estimée entre 6 et 8 millions de francs) ont frappé les budgets communaux en 2016, mais le Grand Conseil a témoigné envers le gouvernement de son soutien à cette démarche, motivée par le fait que le Canton ne peut pas, seul, absorber le recul de la péréquation fédérale et que la situation financière globale des communes est jugée meilleure que la sienne.

Il n'importe pas, ici, d'ouvrir le débat sur la pertinence de cette vision. D'autant plus qu'au recul de la péréquation fédérale s'est ajouté depuis lors celui des recettes fiscales perçues par le Canton, qui ont contraint le gouvernement à présenter un projet de budget 2017 lourdement déficitaire et qu'accompagne un nouveau programme d'assainissement des finances de l'Etat. Si celui-ci pourrait, par « ricochets » ou par des mesures prises sur des charges mutualisées avec les communes, avoir des effets positifs sur les finances communales, il renforce dans le même temps la pression que le Canton entend maintenir sur celles-ci.

Le budget 2017 ne voit toutefois pas de nouveau report de charges alourdir notre fonctionnement, le Conseil d'Etat ayant décidé d'échelonner ceux-ci sur les exercices à venir. Il reste désormais à voir comment le Conseil d'Etat souhaite répartir ces charges sur les communes entre elles et si des alternatives restent possibles, ainsi que l'a proposé l'Association des Communes Neuchâteloises (ACN) en travaillant actuellement, en lien avec le Département cantonal des finances, sur des pistes d'économies partagées.

2.2. Péréquation intercommunale et répartition des impôts

Après avoir réformé la péréquation des ressources en 2015 en concertation avec l'ACN, le Conseil d'Etat a cherché début 2016 à revoir la péréquation des charges. Le projet, élaboré jusqu'à un certain point en concertation avec les communes mais pas dans ses principes finaux, n'a toutefois pas rencontré une grande adhésion. De nouvelles discussions sont désormais en cours entre le gouvernement cantonal et l'ACN en vue de présenter cette réforme au Grand Conseil d'ici à la fin de l'année. Ces réflexions intègrent d'autres volets, complémentaires, dont la péréquation des ressources et la répartition de l'impôt des frontaliers soumise actuellement à un régime transitoire. Le projet de budget présenté pour notre commune repose sur l'hypothèse d'un statu quo quant à la répartition de l'impôt sur les frontaliers. Selon les projections du canton, la péréquation intercommunale devrait baisser de 487'000 francs pour s'établir à 4,24 millions de francs.

Par ailleurs, le budget 2017 voit sans surprise notre contribution à la police cantonale glisser d'un mandat de prestations (253'000 francs au budget 2016) à un financement par le biais du transfert d'un point d'impôt de chaque commune vers l'Etat (255'000 francs en 2017).

3. Etat général de la situation

3.1. Un contexte économique défavorable

Le budget 2016 avait été établi avec la mise en garde d'une détérioration de la situation économique.

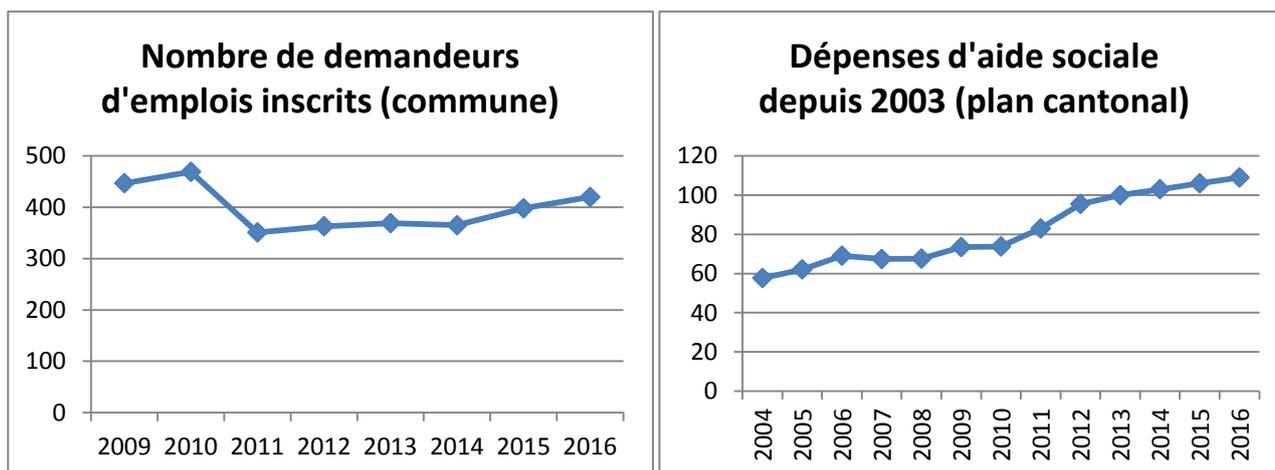
L'économie suisse devrait connaître une croissance modérée en 2017, légèrement plus forte qu'en 2016. Elle est en effet soumise à des influences parfois contraires : un retour de la croissance dans certains pays européens, mais un accroissement des menaces sur cette croissance dû au Brexit et au report des réformes structurelles attendues des institutions financières dans les pays du sud de l'Europe ; un niveau réduit du prix des matières premières qui favorise les marges industrielles, mais qui restreint la croissance de certains pays émergents.

Par branche, la situation est nettement plus variable. On relève sur le plan national la belle santé de l'industrie pharmaceutique, qui continue de croître sans discontinuer, avec des exportations qui représentent près de 12% du PIB suisse.

S'agissant des secteurs économiques exportateurs présents dans notre commune, la situation est nettement moins réjouissante. Les exportations de l'industrie des machines n'ont, depuis la crise de 2008, jamais retrouvé le niveau qui était le leur en 2000. Or, l'abandon du taux plancher a représenté pour cette branche un nouveau coup dur qu'elle peine toujours à surmonter. L'horlogerie, de son côté, subit depuis 2014 une correction assez brusque et connaît une réduction de production amplifiée par des stocks peut-être trop élevés chez les distributeurs. Pour ce secteur, cependant, on observe un ralentissement de la baisse à fin 2016, et nous nous attendons à une reprise dès fin 2017 déjà. Celle-ci toutefois ne se traduit pas dans ce budget, aux perspectives de rentrées fiscales des entreprises particulièrement faibles.

3.2. Indicateurs sociaux inquiétants

Tant l'évolution du nombre de demandeurs d'emploi sur le territoire communal (qui en septembre 2016 a franchi la barre des 400 sous laquelle il était tombé en 2011) que celle des dépenses d'aide matérielle sur le plan cantonal (budgétées à 109 millions en 2016) témoignent de la détérioration du contexte.



3.3. Un déficit de nature conjoncturelle

A l'image du Canton de Neuchâtel, mais aussi de nombreuses autres collectivités publiques, notre commune traverse une période particulièrement difficile. Après plusieurs années fastes qui ont vu les exercices bénéficiaires – parfois fortement – se succéder, nous devons nous attendre à affronter quelques exercices déficitaires. Or de l'avis du Conseil communal, ce déficit s'explique pour l'heure par des facteurs conjoncturels, décrits ci-dessus. Ceux-ci étaient déjà l'œuvre en 2016 et tout porte à croire qu'ils se feront encore sentir en 2018.

Cette situation appelle ainsi plusieurs commentaires de la part du Conseil communal.

Les finances communales sont saines

Les indicateurs en attestent : les finances de Val-de-Travers sont maîtrisées depuis 2009. La gestion du budget communal est équilibrée et conforme à ses capacités financières, qui restent limitées, plus encore dans le contexte actuel. La fortune n'a cessé de croître, pour dépasser désormais les 30 millions de francs, tandis que la dette a diminué.

Les dépenses sont maîtrisées

Le chapitre suivant donne le détail des principales évolutions entre le budget 2016 et celui-ci. Il confirme que tant les charges de personnel que celles de biens, services et marchandises, soit les dépenses les plus importantes de la Commune et sur lesquelles elle a le plus de maîtrise, augmentent relativement peu, voire stagnent ou diminuent dans certains secteurs. La structure de notre administration reste par ailleurs modeste comparativement à celle d'autres collectivités, situation qui a l'avantage de nous pousser sans cesse à une certaine créativité, mais qui n'est pas sans inconvénients quant à notre capacité à fournir, en tout temps, les prestations nécessaires.

Notre commune doit rester attractive

A l'image des précédents, le programme de législature 2016-2020 le rappelle : Val-de-Travers doit maintenir, voire accentuer ses efforts en termes d'attractivité pour atteindre une taille de population suffisante en regard des infrastructures communales et des prestations délivrées. Or si le cadre naturel est indéniablement un atout pour attirer de nouveaux habitants, il ne suffit pas. Et vouloir une augmentation de la population dans une région périphérique comme la nôtre ne se décrète pas. Cela implique de se donner les moyens de nos ambitions, même modestement.

Incertitudes cantonales

Tel que mentionné plus haut, l'impact concret des reports de charges et du programme d'assainissement du Canton reste à mesurer. Les communes y verront plus clair au cours des prochains mois sans doute et, dans l'intervalle, il paraît prématuré de se lancer de notre propre côté dans un programme d'économies, plus encore si, au risque d'insister, le déficit est de nature conjoncturelle, et non pas structurelle.

Oui, mais...

Reste que « voir venir » ne suffit pas. Le Conseil communal en est convaincu, ne serait-ce que pour anticiper si la mauvaise conjoncture devait s'installer dans la durée. Aussi a-t-il enclenché une réflexion quant à la structure de ses services et à la priorisation de ses prestations. Le résultat de cette étude sera rendu à la fin du premier semestre 2017, en lien avec sa réponse à la demande du Conseil général de présenter un rapport quant aux pistes à suivre pour diminuer le coefficient fiscal. L'exécutif intégrera également dans sa réflexion les choix qu'aura effectués le Grand Conseil en matière de politique salariale, le Conseil d'Etat proposant notamment de revoir la grille de traitement, y compris pour les membres du gouvernement.

4. Eléments marquants

4.1. Traitements et effectif du personnel

Evolution des traitements

Le Conseil communal a choisi de ne pas retenir dans ses projections la nouvelle grille proposée par le Conseil d'Etat, dans la mesure où celle-ci reste à confirmer. Tel qu'indiqué précédemment, l'exécutif inclura cette nouvelle donnée dans la réflexion qu'il entend mener au cours des prochains mois sur la structure de l'administration, qui reste relativement modeste. Le Conseil communal est ainsi resté sur la ligne adoptée depuis la fusion, à savoir l'octroi d'un échelon supplémentaire qui permet de témoigner ainsi de la qualité globale du travail fourni par le personnel communal. La question de la politique salariale sera dès lors traitée sans précipitation et en toute connaissance de cause du contexte cantonal.

Effectif du personnel

Ainsi que le rapport le relevait l'an dernier, appliquer une politique salariale motivante n'empêche pas le Conseil communal de se montrer particulièrement attentif aux charges de personnel, qui représentent la moitié du budget communal. Cette attention se concrétise notamment par la recherche constante d'optimisation des processus, avec en ligne de mire le maintien d'un niveau de service de qualité, tout en veillant à ce que cet objectif reste compatible avec les moyens à notre disposition.

Les évolutions entre 2016 et 2017 sont dès lors particulièrement minimales, nonobstant l'externalisation d'EcoVal, sans impact sur le budget communal. En cohérence avec la réflexion d'ensemble qu'il va mener, le Conseil communal propose trois changements limités à 6 mois, de 0.2 EPT chacun, détaillés ci-dessous. Des postes ont par ailleurs été supprimés en lien avec l'externalisation de la patinoire, tandis que l'école Jean-Jacques Rousseau connaît également des variations liées à celle des effectifs des classes.

L'évolution d'ensemble est ainsi la suivante :

Personnel	Début 2016	Fin 2016	Début 2017	Fin 2017
Personnel administratif et technique	137.97	145.99	144.61	144.32
Personnel enseignant	95.61	98.83	98.83	98.83
Total	233.58	244.82	243.44	243.15

Cette synthèse ne comprend cependant ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est que rarement connu a priori, ni les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, qui au 1^{er} janvier prochain seront au nombre de 25, selon le décompte suivant :

- 5 apprentis agent d'exploitation
- 8 apprentis employé de commerce
- 6 apprentis assistant socio-éducatif et deux stagiaires
- 2 apprentis forestiers bûcheron
- 1 apprentie CFC article 32
- 1 stagiaire assistant social

Il n'est pas inutile de souligner qu'avec une proportion moyenne de 12% d'apprentis sur l'entier de son effectif (contre 4% sur le plan cantonal et 5% sur le plan fédéral), la Commune de Val-de-Travers accorde une importance accrue à la formation. Laquelle se traduit également par l'implication des formateurs et des nombreux collaborateurs impliqués dans cette démarche que le Conseil communal estime essentielle.

Pour rappel, les postes des conseillers communaux n'apparaissent pas dans le récapitulatif ci-dessus, ni dans le tableau présenté dans les pages suivantes.

Dotation par entité (en EPT)	Début 2016	Fin 2016	Début 2017	Fin 2017	Entité	Cause des variations entre budget 2016 et budget 2017
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)						
Chancellerie	5.70	6.20	6.20	5.70	12 0220	Remplacement d'une incapacité de travail de 0.50 EPT.
Ressources humaines	2.00	2.00	2.00	2.00	12 0220	
Sécurité publique (sauf agents de sécurité)	6.60	6.60	6.30	5.70	12 0220	Remplacement d'une formation (stage AI) de 0.90 EPT.
Sécurité publique (agents de sécurité)	2.00	2.00	2.00	2.00	12 1120	
Ambulances du Val-de-Travers	10.90	15.00	14.5	18.30	12 4220	Compte tenu de la pénurie de personnel ambulancier, l'effectif dont doit disposer notre service devrait atteindre courant 2017 seulement.
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)						
Direction du dicastère	1.60	1.60	1.60	1.60	12 0220	
JJR-Direction des écoles	2.75	2.89	2.89	3.00	22 2190	
JJR-Personnel administratif des écoles	2.00	2.00	2.00	2.00	12 2190	
JJR-Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	3.40	3.40	12 2170	
JJR-Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	0.53	0.53	12 2192	
JJR-Enseignants	95.61	98.83	98.83	98.83	22 2111 22 2120 22 2130	
JJR-Unité socio-éducative	1.10	1.10	1.30	1.10	12 2192	L'augmentation de 0.20 EPT sur 6 mois est liée à l'augmentation du nombre de dossiers à traiter.
JJR-Service médical des écoles	0.40	0.40	0.40	0.40	12 4330	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	0.24	0.24	12 3210	
Crèches communales	20.40	20.88	20.80	20.80	12 3410	Remplacement à fin 2016 d'incapacités de travail.
Centre sportif et piscine des Combes	13.40	0.00	0.00	0.00	12 5451	Le CSR a été transféré au DTSC au 2 ^e semestre 2016.

Dicastère du territoire, de la culture et des sports (DTSC)						
Direction du dicastère	2.45	2.45	2.45	2.45	2.45	12 0220
Chauffage à distance	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	12 3410
Centre sportif et piscine des Combes	14.90	14.90	15.10	15.10	15.10	12 8731
Le CSR était précédemment rattaché au DJE. Il intègre désormais le personnel de la cafétéria et un transfert de 0.20 EPT du DJ pour la Centrale de réservations.						
Dicastère des infrastructures (DI)						
Direction du dicastère	2.60	2.60	2.40	2.40	2.40	12 0220
Service des travaux publics	24.50	24.50	24.50	24.50	24.50	12 6150
Gérance des bâtiments	12.30	11.60	11.60	11.60	11.60	12 0290
Service des eaux	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	12 7101
	1.00	2.50	2.50	1.50	1.50	12 7201
Transfert de 0.20 EPT au CSR.						
Diminution de 0.7 EPT liée à l'externalisation de la patinoire.						
Remplacement d'une incapacité de travail de 1.0 EPT.						
Dicastère de l'économie, des finances et de la cohésion sociale (DEFCS)						
Direction du dicastère	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	12 0220
Service forestier	3.00	4.00	4.00	3.00	3.00	12 8200
Un forestier-bûcheron supplémentaire a été engagé d'octobre 2016 à avril 2017 pour répondre aux normes de sécurité. Une réflexion est en cours pour la suite, en lien avec le Canton.						
Guichet social régional (GSR)	11.00	12.00	11.30	10.40	10.40	12 5796
Des remplacements de congé maternité et des augmentations de poste limités dans la durée expliquent ces variations.						
Programme d'insertion EcoVal	2.45	2.45	0.00	0.00	0.00	12 5590
Externalisation de la structure au 1 ^{er} janvier 2017.						

4.2. Evolutions organisationnelles

La nouvelle législature a vu le Conseil communal opérer quelques changements. Le principal, côté organisationnel, est le rattachement du Centre sportif au Dicastère du territoire, des sports et de la culture (DTSC, précédemment DTVAC), de manière à viser notamment une plus grande cohérence en matière de politique sportive, soutien aux clubs et sociétés compris. Le Dicastère de l'économie, des finances et de la cohésion sociale a quant à lui succédé au DEFI, le terme d'intégration sociale ayant été jugé trop réducteur en regard de nouveaux volets rattachés au dicastère (lien avec l'association Barak et vieillissement de la population notamment). Ce changement est toutefois sans effet sur les effectifs.

Ecole Jean-Jacques Rousseau – USESS (Unité socio-éducative et de santé scolaire)

Composée de deux collaborateurs totalisant 1.1 EPT, l'Unité socio-éducative de l'Ecole Jean-Jacques Rousseau doit suivre un nombre croissant d'enfants et d'adolescents présentant des difficultés. Dans la mesure où des traitements précoces permettent souvent d'éviter des complications (dont les frais se retrouvent principalement à charge de la collectivité), il a été décidé d'augmenter de 0.2 EPT le taux d'activité de l'un des deux collaborateurs jusqu'à la fin de l'année scolaire en cours.

La gestion des salaires des enseignants, déléguée jusqu'à présent à l'administration cantonale, a été reprise par le secrétariat du cercle scolaire à l'automne 2016.

GSR

Faisant face à une hausse continue du nombre de dossiers par équivalent plein temps, les assistantes sociales peinent de plus en plus à trouver le temps nécessaire pour réaliser leur mission, toujours plus administrative au demeurant. Une réflexion a ainsi été initiée pour transférer une partie de leurs tâches vers le secteur administratif dans le cadre d'un projet-pilote lancé à l'été 2016 au Val-de-Travers. Cela s'est traduit par une augmentation de l'effectif de 0.2 EPT, reconduite pour les six premiers mois de 2017.

Par ailleurs, compte tenu du congé maternité de la cheffe de service et afin de vérifier le bien-fondé de la création d'un poste d'adjointe pour le service social, une assistante sociale verra son taux d'activité augmenter de 20% durant le premier semestre.

EcoVal

Afin de permettre à EcoVal de disposer d'une capacité de réaction et d'adaptation plus grande qu'actuellement, dans la perspective notamment d'une ouverture du secteur de l'insertion à la loi d'attribution des marchés publics, le Conseil communal a accompagné la structure dans son externalisation et son rattachement à l'Oeuvre suisse d'entraide ouvrière (OSEO), dont le siège de la nouvelle antenne neuchâteloise se trouve ainsi à Val-de-Travers. EcoVal quitte dès lors la structure communale, sans impact direct sur les finances de Val-de-Travers (le programme étant subventionné par le Canton et la Confédération), ni sur les conditions de travail des collaborateurs, tous favorables à cette évolution.

4.3. Evolution des prix et des taxes causales

Quand bien même le niveau d'imposition préoccupe en général davantage les contribuables que celui des taxes, le Conseil communal est heureux de souligner qu'à l'image de celui de l'exercice en cours, le budget 2017 ne prévoit aucune augmentation de taxe.

Le tableau ci-après résume l'état des domaines autofinancés.

	Déchets ménages	Déchets entreprises	Eau potable	Protection des eaux
Taxe	Taxe de base	Taxe de base	Prix de vente	Taxe d'épuration
Montant	105.00	variable	1.55	2.45
Résultat prévu	Bénéfice	Bénéfice	Bénéfice	Déficit
Résultat budgété	48'000.00	87'100.00	105'900.00	-243'400.00
Solde réserve	-144'135.58	50'238.64	203'895.91	1'014'803.55

Le bénéfice prévu au chapitre des déchets des ménages permettra d'amortir un tiers de la réserve négative. Dans l'hypothèse théorique ou plus rien ne varie dans ce domaine, le découvert des déchets *ménages* sera totalement amorti dans 3 ans.

Le chapitre des déchets d'entreprises devrait dégager un solde positif, qui viendra consolider la réserve actuelle. En fonction des résultats 2016, une réduction de la taxe de déchets des entreprises pourra être envisagée.

La réserve approvisionnement en eau permet de supporter plusieurs mauvaises années, et l'exercice 2017 devrait encore l'accroître. Les investissements envisagés pour améliorer et sécuriser la distribution d'eau dans notre commune peuvent donc être appréhendés avec sérénité.

Reste la taxe d'épuration. Le déficit prévu correspond à 13% du total des charges du chapitre. Il faut évidemment s'attendre à une adaptation future de la taxe, ainsi que nous le mentionnons lors de chaque budget compte tenu des investissements à venir. De plus, le montant actuel de la taxe a permis d'y intégrer les 9 francs par habitant que la Confédération nous demande désormais de prélever pour les mesures de lutte contre les micropolluants. Le montant de la réserve permet toutefois d'attendre encore de connaître les impacts financiers effectifs de la réhabilitation des STEP pour décider une augmentation.

4.4. Budget des investissements

Le budget des investissements se compose de deux documents :

- Le premier est la liste des crédits ouverts.
- Le deuxième est une liste indicative des crédits à solliciter, comprenant l'ensemble des projets que le Conseil communal envisage de proposer à votre autorité.

Pour mémoire, les crédits à solliciter et dont l'amortissement sera financé par l'impôt sont limités par les mécanismes de maîtrise des finances. Ces derniers fixent un plafond d'investissements nets au-delà duquel une dérogation est nécessaire pour accepter de tels crédits. Pour l'exercice à venir, compte tenu de l'important déficit budgété, la limite d'investissement ne s'élèvera qu'à 935'500 francs. Nous renvoyons le lecteur au point 5.7 du présent rapport pour mesurer les incidences de ce plafond relativement bas.

Situation des crédits ouverts

Les crédits d'engagement pour investissements ouverts à ce jour totalisent un montant de 39,8 millions de francs et les soldes encore disponibles en début d'exercice 2016 pour ces crédits se montaient à 16,0 millions de francs. De cette somme, le Conseil communal estime que 2,4 millions seront dépensés en 2017. L'arrêté relatif à l'approbation du budget mentionne ce montant.

Plus de la moitié de ce solde (55 %) correspond à des chapitres autofinancés. Un sixième (19 %) est financé par des prélèvements à des réserves et un huitième porte sur le patrimoine financier.

La limite réglementaire ne permettra pas de décider de nombreux investissements en 2017 sans recourir à une majorité qualifiée du Conseil général. Les crédits ouverts permettront toutefois de maintenir l'effort d'entretien et de développement des infrastructures entrepris depuis la fusion.

Crédits à solliciter

Vingt-cinq demandes de crédits sont prévues sur 2017 et fin 2016, chiffrées pour presque toutes d'entre elles. Dix-neuf de ces crédits sont soumis aux mécanismes de maîtrise des finances. Sept concernent des chapitres autofinancés. Ils devront donc être couverts par des taxes causales ou des ventes. Un crédit finalement porte sur le patrimoine financier.

Quelques lignes méritent une attention particulière :

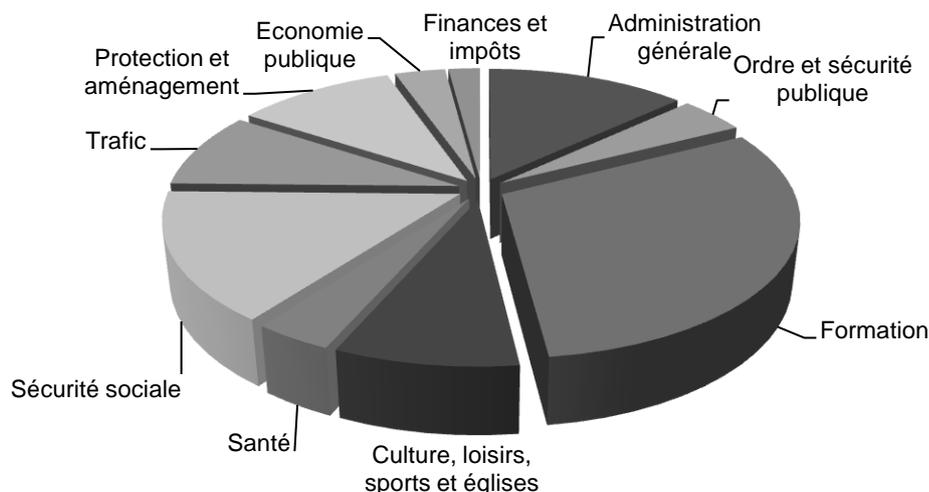
- Les réflexions quant à l'avenir des infrastructures aquatiques de Val-de-Travers ont abouti au maintien de la piscine des Combes, une extension de celle du Centre sportif présentant une rentabilité jugée trop faible. Il convient désormais de rénover la piscine extérieure, notamment son fond (« liner ») qui arrive en fin de vie. Du côté du Centre sportif en revanche, il s'agira de réfléchir à la rénovation du terrain de football, pour lequel un revêtement synthétique pourrait être approprié.
- En parallèle aux travaux menés par le Canton, un réaménagement de la H10 à Travers pourrait permettre de redonner au village un caractère plus harmonieux, favorisant la mobilité douce et la fréquentation des commerces de proximité.
- En lien toujours avec le Canton et avec le soutien de la Confédération, des travaux de sécurisation des abords de La Clusette devront être entrepris contre les risques d'éboulement notamment.

La somme des crédits à solliciter qui sont soumis aux mécanismes dépasse largement la limite fixée par les mécanismes de maîtrise de finances. Le Conseil communal est conscient qu'il devra reporter la présentation de certains rapports. Il lui apparaît toutefois prématuré d'opérer des choix dès aujourd'hui, préférant privilégier une certaine souplesse pour adapter les décisions à l'évolution des priorités.

5. Analyse financière

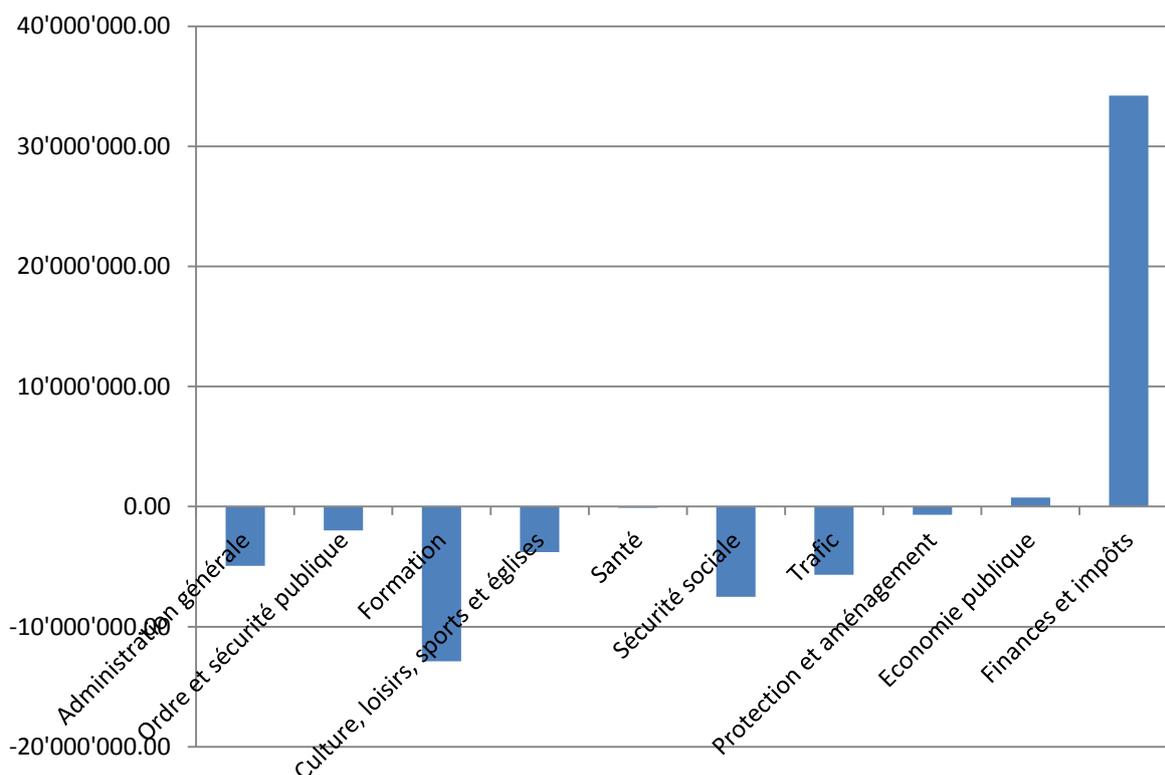
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats

Graphiquement, les charges du compte de fonctionnement se répartissent comme suit entre les différents chapitres :



Voici un point de départ pour l'analyse de la répartition des charges. Les postes principaux restent les mêmes que précédemment. La formation représentait déjà 31% du total des charges au budget 2016 et la prévoyance sociale également près d'un sixième du total (16 % contre 15 % dans le présent budget).

Certaines charges sont compensées par des recettes. Dès lors, une vision peut-être plus parlante est la présentation du résultat de chaque dicastère.

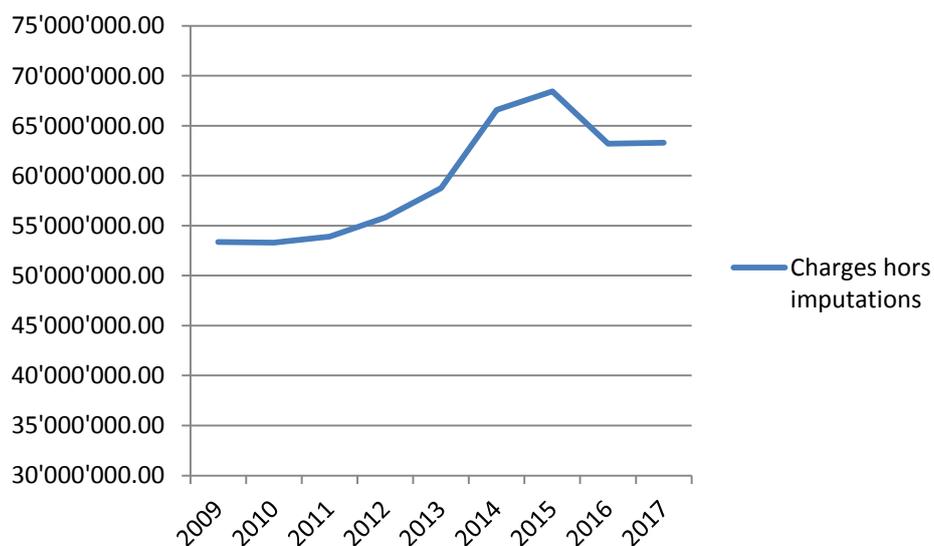


On constate que le chapitre Finances et impôts a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques et le résultat des forêts communales, dégage aussi un léger bénéfice.

Le coût net affiché par les autres chapitres n'est pas nécessairement le reflet de leur importance. Ainsi la protection de l'environnement, qui représente 10% de toutes les charges communales, ne montre qu'un léger déficit. La raison en est que la plupart des dépenses y sont couvertes par des taxes causales.

5.2. Evolution des charges d'exploitation

Les charges d'exploitation hors imputations internes ont évolué comme suit depuis la naissance de la commune :



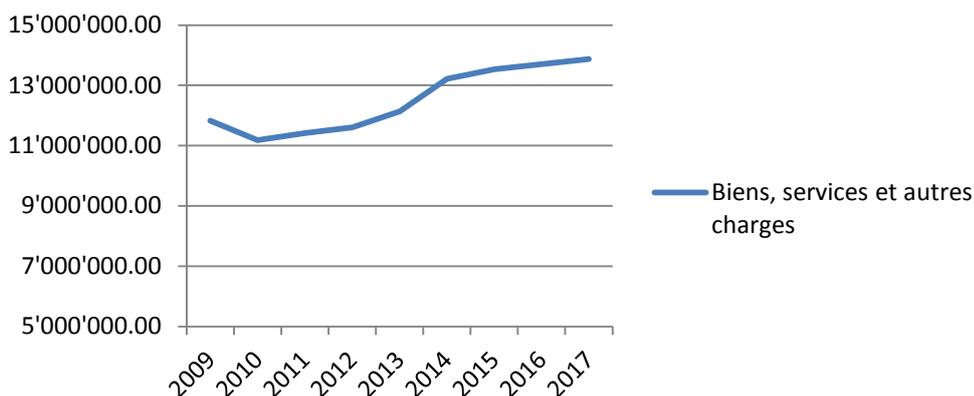
L'exercice 2014 était marqué par l'assainissement de la caisse de pension. Le budget 2015 portait le financement du passage au principe d'échéance.

Le budget à la mode MCH2 restant encore difficile à appréhender, plus encore lorsque le déficit présenté est important, il importe de synthétiser les principales évolutions attendues pour l'exercice à venir. Chaque rubrique présente, dans l'ordre, le montant porté aux budgets 2017 et 2016 (en francs), puis l'évolution en francs et en pourcent.

	B2017	B2016		
Charges de personnel	30'794'700	31'248'580	-453'880	-1.5 %

Le chapitre 4.1 ci-dessus explique les raisons de cette évolution.

Charges de BSM	13'871'900	13'701'150	+ 170'750	+1,2 %
-----------------------	-------------------	------------	------------------	---------------



L'augmentation 2017 s'explique par plusieurs facteurs. Au Centre sportif, 200'000 frs d'achat de repas et de denrées alimentaires apparaissent au budget, pour faire ensuite l'objet de recettes (seul le résultat de La Fourchette apparaissaient précédemment dans les comptes). Tel que précisé plus haut, les prestations du garde-forestier employé par l'Etat se trouvent désormais ici. A l'inverse, les charges de BSM d'EcoVal disparaissent. Abstraction faite de ces changements (qui n'augmentent pas le budget communal), on constate ainsi que les charges de BSM sont globalement stables, voire même en diminution dans plusieurs services, confirmant la tendance amorcée il y a plusieurs années désormais.

Amortissements PA	6'298'500	6'242'700	+ 55'800	+ 0.9 %
--------------------------	------------------	-----------	-----------------	----------------

Stabilité de ce poste, qui ne nécessite pas d'autre commentaire que celui apporté au budget 2016 en raison du retraitement du bilan à la lumière des nouvelles normes comptables. La hausse des amortissements par rapport à 2015 reste compensée par un prélèvement à la réserve liée au retraitement (*48 Revenus extraordinaires*).

Attributions aux fonds et financements spéciaux	340'200	233'200	+107'000	+ 45,9 %
--	----------------	---------	-----------------	-----------------

Cette hausse traduit les attributions à la réserve « Déchets entreprises » et à celle pour l'approvisionnement en eau potable.

Charges de transfert	10'201'000	9'956'700	+234'400	+ 2,4 %
-----------------------------	-------------------	-----------	-----------------	----------------

L'évolution de ce compte traduit principalement la hausse de la facture sociale (+ 110'000 francs au total), même si celle-ci, proche des 2%, est plus mesurée qu'attendu (+ 4%) grâce aux différentes mesures prises. Elle s'explique également par des augmentations de 40'000 frs de la subvention au Musée régional du Val-de-Travers dont le rôle de « gardien du patrimoine » mérite d'être davantage reconnu, de 39'000 frs en faveur de l'accueil familial de jour et de 40'500 frs pour le Bibliobus en raison de l'intégration de la population de Fleurier dans le calcul du pot de répartition. Sans le soutien à la lecture publique marqué par la population lors de la votation de septembre, l'augmentation aurait été plus conséquente.

Le mandat de prestations au CP Fleurier SA (300'000 frs) impacte également ce poste, alors que précédemment la gestion de la patinoire était ventilée entre divers comptes. En revanche, le mandat de prestations à la police neuchâteloise disparaît (253'000 frs) au « profit » du transfert d'un point d'impôt à l'Etat.

	B2017	B2016		
Subventions à redistribuer	440'000	440'000	0	-

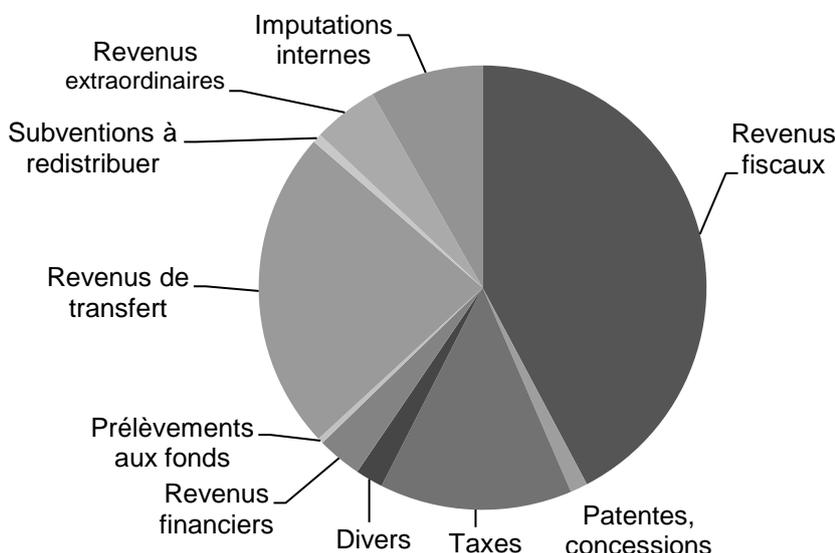
Redevance cantonale pour l'approvisionnement en eau potable, contrebalancée par une recette d'un même montant.

Imputations internes	5'225'100	5'974'250	- 749'150	- 12,5 %
-----------------------------	------------------	-----------	------------------	-----------------

Recul des imputations internes en raison notamment de l'externalisation de la patinoire de Fleurier et du faible coût du service de la dette communale.

5.3. Evolution des revenus d'exploitation

Voici la répartition des différents types de revenus.



Revenus fiscaux	27'951'000	28'645'000	-694'000	- 2.4%
------------------------	-------------------	------------	-----------------	---------------

Les projections cantonales tablent sur une légère augmentation de l'impôt sur le revenu des personnes physiques, lequel voit toutefois la part affectée à la commune en recul (- 344'000 frs) compte tenu du transfert d'un point d'impôt vers l'Etat pour le financement de la police cantonale. Le budget intègre le maintien de la clé de répartition actuelle de l'impôt sur les frontaliers, favorable à notre commune pour 1,4 million de francs. Tel que mentionné plus haut, cet objet pourrait se trouver lié à la réforme de la péréquation des charges, l'hypothèse de travail retenue pour l'élaboration de ce budget étant celle d'un statu quo global.

Si une légère hausse de l'impôt sur la fortune est escomptée (+ 141'000 frs), une forte baisse de celui sur les personnes morales est attendue, de l'ordre de 841'000 frs. Les entreprises présentes sur notre sol connaissent une période difficile et ne devraient ainsi nous « rapporter » que 1,162 million de francs l'an prochain.

Patentes et concessions	829'600	821'000	+8'600	+ 1,0 %
--------------------------------	----------------	---------	---------------	----------------

Ce compte, qui enregistre principalement les revenus des concessions en matière d'énergie, n'appelle pas de commentaire particulier.

Taxes	9'194'200	9'124'200	+70'000	+ 0,8 %
--------------	------------------	-----------	----------------	----------------

Augmentation principalement due aux activités de restauration directement opérées par le Centre sportif, et non plus par La Fourchette. Les taxes perçues directement par la commune restent inchangées.

	B2017	B2016		
Revenus divers	1'324'500	146'100	+1'178'400	+ 806,6 %

La hausse est due essentiellement au passage au MCH2. La nouvelle norme comptable impose une transparence accrue dont tous les éléments n'avaient pas été intégrés au budget 2016. Cet oubli est désormais réparé.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	267'400	81'880	+185'520	+ 226,6 %
--	----------------	--------	-----------------	------------------

Augmentation principalement due au prélèvement à la réserve pour le traitement des eaux usées.

Revenus de transfert	15'408'200	16'541'904	-1'133'704	- 0,1 %
-----------------------------	-------------------	------------	-------------------	----------------

Ce compte enregistre principalement les subventions reçues par le Canton (école, crèches, GSR, ambulances, protection civile, ...), les dédommagements d'autres communes (école, crèches, SDIS, Centre sportif...) et la péréquation financière intercommunale. La principale évolution de ce compte relève de l'externalisation d'EcoVal, qui prive la commune de subventions assurant le fonctionnement du programme.

Subventions à redistribuer	440'000	440'000	0	-
-----------------------------------	----------------	---------	----------	----------

Encaissement de la redevance cantonale pour l'approvisionnement en eau potable, contrebalancée par une charge d'un même montant.

Imputations internes	5'225'100	5'974'250	- 749'150	- 12,5 %
-----------------------------	------------------	-----------	------------------	-----------------

Recul des imputations internes en raison notamment de l'externalisation de la patinoire de Fleurier et d'EcoVal, ainsi que du faible coût du service de la dette communale.

5.4. Evolution des charges financières

Charges financières	1'364'200	1'382'700	-18'500	- 1,3 %
----------------------------	------------------	-----------	----------------	----------------

La faiblesse des taux d'intérêt nous reste favorable, puisque le service de la dette communale diminue encore, passant de 1,2 million au budget 2016 à 1,02 million en 2017. Ce compte intègre également les charges des bâtiments du patrimoine financier telles que *Eau, énergie, combustible ; entretien ou primes d'assurance*, qui étaient précédemment comptabilisées ailleurs.

5.5. Evolution des revenus financiers

Revenus financiers	2'139'300	2'313'010	-173'710	- 7,5 %
---------------------------	------------------	-----------	-----------------	----------------

La baisse s'explique par celles, attendues, des intérêts moratoires sur impôt (-52'000 francs), ainsi que des loyers et fermages de bien-fonds des patrimoines administratif (-60'760 francs) et financier (-27'900 frs) en raison la fermeture du restaurant du Centre sportif et de correctifs apportés à la suite de l'établissement du budget 2016.

5.6. Evolution des revenus extraordinaires

Revenus extraordinaires	3'140'500	2'323'100	+817'400	+35,2 %
--------------------------------	------------------	-----------	-----------------	----------------

Ce compte enregistre les prélèvements à la réserve liée au retraitement du bilan consécutif au changement des normes comptables en 2016. Il comptabilise également celui de la réserve de politique conjoncturelle pour 780'000 francs. Cette réserve sera en effet alimentée de façon significative en 2016 par les écritures liées au passage au MCH2.

5.7. Autofinancement et limite d'investissement

L'autofinancement représente la trésorerie que dégage le fonctionnement ordinaire pour procéder à des investissements ou rembourser des emprunts.

Le budget 2017 laisse apparaître un autofinancement de Fr. 654'900. Les mécanismes de maîtrise de finances fixent une limite au montant total des crédits d'investissement que le Conseil général pourra voter durant l'exercice. Seuls sont pris en considération les investissements nets financés par les recettes non affectées de la commune. Avec l'autofinancement présenté ici, la limite d'investissement s'élèverait à Fr. 935'571.43, arrondie à Fr. 935'500 sur l'arrêté d'approbation.

Ce montant est évidemment trop faible pour assurer le maintien durable des infrastructures et du patrimoine communaux. Il signifie que toute décision d'investissement qui dépasse ce plafond présentera le risque d'accroître l'endettement communal de manière sensible, endettement qui fort heureusement a diminué depuis la fusion. Une telle décision devra donc être prise en toute connaissance de cause et avec un soutien important de votre autorité. C'est pourquoi le règlement communal sur les finances imposera la majorité des deux-tiers des votants.

5.8. Endettement et fortune

L'autofinancement nous présente une vision dynamique des finances communales. Il montre les limitations du potentiel financier de la commune de Val-de-Travers. Pour une compréhension de l'état de santé des finances vallonnières, il convient également d'aborder une approche statique. Cette dernière se réfère notamment à la dette et à la fortune communale. On y recourt de manière approfondie à l'heure d'analyser les comptes, mais il n'est pas inintéressant de s'y pencher déjà au moment d'approuver le budget.

Les derniers comptes bouclés datent du 31 décembre 2015. Ils présentent une fortune nette de 31'661'114 francs. Ce montant représente l'accumulation des bénéfices passés. Il permet à la commune de supporter plusieurs exercices déficitaires. Malgré le trou que provoqueront les déficits 2016 et 2017, s'ils se réalisent, nous considérons que la commune est en situation de pouvoir "voir venir". Il ne s'agit pas de renoncer à des mesures éventuellement nécessaires, mais de se donner le temps de l'analyse et de la réflexion. Les nombreuses incertitudes tant politiques qu'économiques font en effet courir à nos prévisions un risque d'erreur certain. Sachant de plus que la cause principale de la mauvaise situation budgétaire est la conjoncture, il serait contreproductif de prendre des mesures drastiques qui pourraient avoir des conséquences à long terme sur les prestations communales.

Compte tenu de ce qui a été évoqué plus haut, il est logique de s'attendre en 2016 à une augmentation modérée de l'endettement communal. Le budget qui vous est soumis a été élaboré avec une hypothèse d'endettement moyen de 55,9 millions de francs et un taux moyen de 1,8 %.

Relevons que l'autorisation générale d'emprunter à hauteur de 85 millions de francs accordée en 2009 au Conseil communal restera largement suffisante pour permettre à l'administration d'assumer les dépenses de l'année prochaine.

6. Plan comptable

En ce début de législature, il ne nous semble pas inutile de rappeler quelques clés de lecture du plan comptable des collectivités publiques suisses.

6.1. Le Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2

Le MCH2 est en phase d'introduction dans les collectivités publiques du canton. Comme la plupart des communes, Val-de-Travers s'y est mis dès les comptes 2016. Les dernières communes adopteront cette nouvelle structure en 2017, puis le canton en 2018. Le modèle est composé de

20 recommandations, qui ont été reprises et complétées par la législation cantonale. Il répond à différents développements en comptabilité. Citons :

- un environnement économique de plus en plus complexe,
- le développement des normes comptables internationales (IPSAS International Public Sector Accounting Standards),
- une exigence accrue en matière d'information financière de la part de l'économie, des citoyens et des créanciers,
- le besoin d'outils de pilotage plus pointus tant pour les autorités exécutives que législatives.

Les objectifs de la réforme étaient au nombre de cinq :

1. Harmonisation	- Comparaison des états financiers des entités publiques - Vision consolidée - Coordination en matière de politique budgétaire
2. IPSAS	- Rapprochement avec les normes internationales
3. Transparence	- Principe du <i>true and fair view</i> (les comptes correspondent à une réalité économique) - Permanence des méthodes
4. Statistique financière	- Amélioration de la qualité des données - Besoins en lien avec les calculs de subventions ou de la péréquation
5. Informations supplémentaires	- Flux de trésorerie - Annexes : participations, immobilisations, etc.

6.2. Présentation des comptes

Le compte de résultat comprend trois niveaux pour distinguer clairement ce qui peut être attribué à l'activité opérationnelle des autres types de revenus ou de charges.

	Budget 2017	Budget 2016
Charges d'exploitation	67'171'500	67'796'580
Revenus d'exploitation	-60'640'000	-61'774'334
Résultat des activités d'exploitation	6'531'500	6'022'246
Charges financières	1'364'200	1'382'700
Produits financiers	-2'139'300	-2'313'010
Résultat provenant de financements	-775'100	-930'310
Résultat opérationnel	5'756'400	5'091'936
Charges extraordinaires	0	0
Revenus extraordinaires	-3'140'500	-2'323'100
Résultat extraordinaires	3'140'500	-2'323'100
Résultat total	2'615'900	2'768'836

6.3. Numérotation des comptes

Chaque écriture est enregistrée dans trois rubriques différentes :

41	6150	31010.02
Service	Code fonctionnel	Compte

Dans l'exemple ci-dessus, la signification des chiffres est la suivante.

Pour le **code du service** :

4 = Dicastère des infrastructures

41 = Voirie

Ce code est purement communal. Il permet aux services de distinguer clairement les comptes qui sont de leur responsabilité. Dans l'exemple ci-dessus, le service de la voirie est responsable de surveiller ce compte durant l'année, il est en principe le seul habilité à y chapitrer des dépenses, et sera appelé une fois l'an à en prévoir le montant à venir pour le budget.

Une présentation détaillée du budget trié par service figure en annexe.

Le **code fonctionnel** se décline comme suit :

6 = Trafic et télécommunications

61 = Circulation routière

615 = Routes communales

6150 = Routes

Les deux premiers chiffres s'inspirent de la classification internationale COFOG (Classification of Functions of Government) proposée par la division statistique de l'ONU.

Les trois premiers chiffres de la classification fonctionnelle sont communs à toutes les communes et aux cantons suisses.

La combinaison des codes service et fonctionnel, ici 41 6150, compose l'**entité de gestion**. Cette unité sera utilisée pour codifier les droits d'accès informatiques en matière de consultation ou de libération des factures reçues. Ils correspondent aussi à l'organigramme de la commune pour définir les responsabilités comptables et budgétaires.

Le budget selon la classification fonctionnelle figure en annexe.

S'agissant du **compte** proprement dit :

3 = Charges

31 = Charges de biens, services et autres charges d'exploitation

310 = Charges de matériel et de marchandises

31010 = Matériel d'exploitation, fournitures

31010.02 = Carburants

A relever que les trois premiers chiffres sont communs avec la Confédération. Les quatre premiers sont communs en principe avec les cantons et sont obligatoires pour toutes les communes suisses. Le cinquième chiffre est un ajout neuchâtelois, seule l'extension tout à la fin permet de tenir compte de particularités communales.

6.4. Evolution de la classification

En application de l'article 20 alinéa 2 de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, nous vous présentons ici un aperçu des diverses positions budgétaires qui ont été introduites, supprimées, séparées ou réunies depuis l'année précédente.

Classification fonctionnelle

Les frais des jeunes sapeurs-pompiers sont distingués du chapitre 1506 *Service de défense incendie* par un nouveau code fonctionnel **1507 Jeunes sapeurs-pompiers**.

Un code **3411 Sports** a été créé pour opéré une distinction avec le code 3410 *Centre sportif*.

Les contributions communales aux crèches et mamans de jour avaient été prévues sous 5450 au budget 2016. Désormais c'est le code **5458 Contributions pour l'accueil préscolaire** qui sera utilisé pour ces charges.

L'amortissement des installations de protection contre les chutes de pierres à Fleurier a été reclassé sous **7420 Ouvrages paravalanches** alors qu'au budget 2016 il figurait par erreur sous 9630 *Biens-fonds du patrimoine financier*.

Les frais bancaires appartiennent désormais au chapitre 0210 *Administration des finances et des contributions* et non au 9620 *Frais d'émission*. Ce dernier chapitre est vide au budget 2017.

Plan comptable

Le compte 31160.00 *Appareils médicaux* est désormais utilisé pour distinguer l'achat d'appareils utilisables durant plusieurs années de l'acquisition de produit « consommables », qui restent dans le compte 31060.00 *Matériel médical et sanitaire*.

Les diverses charges liées aux bâtiments du patrimoine financier sont désormais budgétées correctement sous 343xx et non plus dans les comptes prévus pour les immeubles du patrimoine administratif.

Les comptes 30591 *Fonds de formation professionnelle* et 30592 *Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial* étaient déjà utilisés au budget 2016. Mais ils centralisaient sous une seule fonction ces cotisations. Désormais ces dernières sont ventilées dans les différents chapitres comptables.

Divers

Les positions 6 et 7 des comptes, après le point, n'appartiennent pas au plan comptable modèle. Elles peuvent être utilisées selon les besoins des services. Ainsi ont été définis entre les budgets 2016 et 2017 :

- 31050.01 *Achats repas* et 31050.02 *Achats nourriture* pour permettre au Centre sportif de distinguer facilement les dépenses pour la buvette des repas préparés.
- 31300.06 *Entretien courant des biens-fonds par des tiers* permet d'opérer la distinction avec les travaux de gros entretien qui sont enregistrés dans les comptes 314 et suivants.
- A l'usage, le compte 31410.00 *Entretien des routes* s'est avéré trop vague. Il a été décliné en 31410.01 *Entretien de la signalisation* et 31340.02 *Déneigement par des tiers*.
- De même, 31510.00 *Entretien de machines, appareils et outils* distingue désormais l'*Entretien de l'éclairage public* 31510.01

7. Conclusion

Après avoir enchaîné les résultats positifs depuis la fusion, notre commune doit faire face à quelques exercices difficiles. Cela non pas qu'elle ait changé de ligne (au contraire, les charges restent tenues et les indicateurs sont toujours positifs), mais parce que le contexte conjoncturel se montre particulièrement défavorable. Le discours plus sombre qu'à l'accoutumée que nous tenions en présentant le budget 2016 n'a pas changé, si ce n'est qu'une reprise économique semble désormais se dessiner dans un horizon relativement proche. Cette perspective est heureuse, d'autant plus que notre commune devra composer au cours des prochaines années avec les reports de charges décidés par le Canton, qui alourdiront son fonctionnement. L'avenir reste donc particulièrement incertain, sans compter les discussions encore en cours sur le plan cantonal quant à la réforme de la péréquation et la répartition de l'impôt sur les frontaliers.

S'il respecte le frein aux dépenses par le biais d'un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, le déficit du budget 2017 ne peut dès lors pas nous satisfaire. Pas davantage qu'il ne doit, compte tenu de sa nature conjoncturelle, nous contraindre à tailler dans les effectifs et les prestations de manière hâtive, il ne doit pas nous permettre d'attendre et voir si la situation s'améliore. Raison pour laquelle le Conseil communal entend livrer d'ici à la fin du premier

semestre 2017 une réflexion sur les finances communales et les mesures à prendre si le contexte devait rester autant préoccupant.

En vous remerciant pour la bonne collaboration entre nos autorités respectives et en espérant pouvoir compter sur votre soutien en cette période difficile, nous vous recommandons d'approuver l'arrêté lié au budget et vous prions de croire, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de nos sentiments distingués.

Val-de-Travers, le 23 novembre 2016

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT :

LE CHANCELIER :

Yves Fatton

Alexis Boillat

APPROBATION DU BUDGET 2017



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;
vu le Règlement sur les finances, du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2016 ;
vu le préavis positif de la commission de gestion et des finances, du 21 novembre 2016 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

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

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

Charges d'exploitation	Fr.	67'171'500
Revenus d'exploitation	Fr.	60'640'000
Résultat d'exploitation (déficit)	Fr.	- 6'531'500
Résultat provenant des financements	Fr.	+ 775'100
Résultat extraordinaire	Fr.	+ 3'140'500
Total du compte de résultat (déficit)	Fr.	- 2'615'900

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

Dépenses autorisées	Fr.	2'424'000
Crédits à solliciter	Fr.	7'460'000
Recettes	Fr.	0
Investissements totaux	Fr.	9'884'000

c) Le budget des dépenses et recettes du patrimoine financier :

Dépenses autorisées	Fr.	100'000
Recettes	Fr.	0

Art. 2 La limite de déficit du compte de résultat pour l'exercice 2017 est fixée à Fr. 2'637'300.

Art. 3 Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2017 est fixé à Fr. 935'500.

Art. 4 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Val-de-Travers, le 12 décembre 2016

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LE PRESIDENT :

LE SECRETAIRE :

Pierre-Alain Wyss

François Oppliger

Budget 2017

Compte de résultats	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Charges d'exploitation	67'171'500	67'796'580	-625'080	0.00	67'171'500
30 Charges de personnel	30'794'700	31'248'580	-453'880	0.00	30'794'700
31 Charges de biens et services et autres ch..	13'871'900	13'701'150	170'750	0.00	13'871'900
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'298'500	6'242'700	55'800	0.00	6'298'500
35 Attributions aux fonds et financements spé..	340'200	233'200	107'000	0.00	340'200
36 Charges de transfert	10'201'100	9'956'700	244'400	0.00	10'201'100
37 Subventions à redistribuer	440'000	440'000	0	0.00	440'000
39 Imputations internes	5'225'100	5'974'250	-749'150	0.00	5'225'100
Revenus d'exploitation	-60'640'000	-61'774'334	1'134'334	0.00	-60'640'000
40 Revenus fiscaux	-27'951'000	-28'645'000	-694'000	0.00	27'951'000
41 Patentes et concessions	-829'600	-821'000	8'600	0.00	829'600
42 Taxes	-9'194'200	-9'124'200	70'000	0.00	9'194'200
43 Revenus divers	-1'324'500	-146'100	1'178'400	0.00	1'324'500
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-267'400	-81'880	185'520	0.00	267'400
46 Revenus de transfert	-15'408'200	-16'541'904	-1'133'704	0.00	15'408'200
47 Subventions à redistribuer	-440'000	-440'000	0	0.00	440'000
49 Imputations internes	-5'225'100	-5'974'250	-749'150	0.00	5'225'100
Résultat des activités d'exploitation	6'531'500	6'022'246	-509'254	0.00	-6'531'500
34 Charges financières	1'364'200	1'382'700	-18'500	0.00	1'364'200
44 Revenus financiers	-2'139'300	-2'313'010	173'710	0.00	-2'139'300
Résultat provenant de financements	-775'100	-930'310	155'210	0.00	-775'100
Résultat opérationnel	5'756'400	5'091'936	664'464	0.00	5'756'400
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-3'140'500	-2'323'100	-817'400	0.00	-3'140'500
Résultat extraordinaire	-3'140'500	-2'323'100	-817'400	0.00	-3'140'500
Total du compte de résultats	2'615'900	2'768'836	-152'936	0.00	2'615'900

Budget 2017

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
0	Administration Générale	5'122'200	5'579'620	-457'420	0.00	5'122'200
01	Législatif et exécutif	977'300	977'500	-200	0.00	977'300
02	Services généraux	4'144'900	4'602'120	-457'220	0.00	4'144'900
1	Ordre et sécurité publique	1'790'200	2'124'590	-334'390	0.00	1'790'200
11	Sécurité publique	223'900	566'650	-342'750	0.00	223'900
14	Questions juridiques	78'700	87'400	-8'700	0.00	78'700
15	Service du feu	1'188'000	1'213'900	-25'900	0.00	1'188'000
16	Défense	299'600	256'640	42'960	0.00	299'600
2	Formation	12'889'800	13'107'600	-217'800	0.00	12'889'800
21	Scolarité obligatoire	12'514'300	12'665'200	-150'900	0.00	12'514'300
22	Ecoles spéciales	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
23	Formation professionnelle initiale	125'500	142'400	-16'900	0.00	125'500
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'803'700	3'765'290	38'410	0.00	3'803'700
31	Héritage culturel	178'500	243'000	-64'500	0.00	178'500
32	Culture, autres	290'500	266'640	23'860	0.00	290'500
34	Sports et loisirs	3'104'500	3'057'700	46'800	0.00	3'104'500
35	Eglises et affaires religieuses	230'200	197'950	32'250	0.00	230'200
4	Santé	105'000	303'200	-198'200	0.00	105'000
42	Soins ambulatoires	121'600	242'500	-120'900	0.00	121'600
43	Prévention de la santé	-17'400	5'800	-23'200	0.00	-17'400
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	800	54'900	-54'100	0.00	800
5	Sécurité sociale	7'505'400	7'306'140	199'260	0.00	7'505'400
51	Maladie et accident	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
53	Veillesse et survivants	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
54	Famille et jeunesse	1'476'900	1'372'840	104'060	0.00	1'476'900
55	Chômage	406'600	407'900	-1'300	0.00	406'600
56	Construction de logements sociaux	34'700	48'000	-13'300	0.00	34'700
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'833'300	3'753'400	79'900	0.00	3'833'300
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	0.00	22'000
6	Trafic	5'674'700	5'392'600	282'100	0.00	5'674'700
61	Circulation routière	4'451'200	4'270'600	180'600	0.00	4'451'200
62	Transports publics	1'003'500	902'000	101'500	0.00	1'003'500
63	Transports, autres	220'000	220'000	0	0.00	220'000
7	Protection environnement et aménagement	693'200	607'500	85'700	0.00	693'200
71	Approvisionnement en eau	36'000	35'000	1'000	0.00	36'000
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	426'300	398'400	27'900	0.00	426'300
74	Aménagements	26'900	17'000	9'900	0.00	26'900
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
77	Protection de l'environnement, autres	52'200	51'200	1'000	0.00	52'200
79	Aménagement du territoire	118'800	77'900	40'900	0.00	118'800
8	Economie publique	-743'500	-783'700	40'200	0.00	-743'500
81	Agriculture	58'400	80'400	-22'000	0.00	58'400
82	Sylviculture	166'800	119'900	46'900	0.00	166'800
84	Tourisme	103'100	102'800	300	0.00	103'100
85	Industrie, artisanat et commerce	20'400	17'000	3'400	0.00	20'400
87	Combustibles et énergie	-1'092'200	-1'103'800	11'600	0.00	-1'092'200
9	Finances et impôts	-34'224'800	-34'634'004	409'204	0.00	-34'224'800
91	Impôts	-27'902'000	-28'590'000	688'000	0.00	-27'902'000
93	Péréquation financière et compensation..	-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
96	Administration de la fortune et de la dette	-2'073'300	-1'303'500	-769'800	0.00	-2'073'300
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
Excédent des charges/revenus (-)		2'615'900	2'768'836	-152'936	0.00	2'615'900

Budget des investissements 2017

Investissements en cours (crédits déjà acceptés par le Conseil général ou le Conseil communal) avec prévisions de dépenses

Service	N° projet	Libellé projet	Montant voté	Recettes 2017 (subventions)		Dépenses 2018		Recettes 2019	
				Dépenses 2017	0.00	Dépenses 2018	410'000.00	Dépenses 2019	0.00
31	100.31.023	Equipement Surville Buttes	980'000.00	0.00	410'000.00	0.00	0.00	0.00	
31	100.31.027	La Binière – Fleurier	37'000.00	19'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
31	100.31.033	Aménagement Zones 30	32'076.00	16'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
31	100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	255'000.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
41	100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle du Furcil	35'000.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
41	100.41.050	Réfection mur des Rates	28'000.00	28'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
41	100.41.054	Véhicules voirie 2016-2019	600'000.00	120'000.00	100'000.00	200'000.00	200'000.00	0.00	
41	100.41.057	Giratoire Ecu de France	350'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
43	100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation des eaux	8'342'664.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
43	100.43.071	Réhabilitation stations d'épuration Boveresse, Travers et Noiraigue	5'150'000.00	1'000'000.00	2'300'000.00	0.00	0.00	0.00	
43	100.43.072	Evaluation des captages publics	63'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
44	100.44.076	Fleurier, réfection collège jaune	625'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
44	100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	2'227'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
44	100.44.081	Agrandissement et aménagement Centrale ambulances	1'330'000.00	solde	0.00	0.00	0.00	0.00	
44	100.44.092	Réfection toitures crédit-cadre	800'000.00	280'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	0.00	
51	100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère	2'600'000.00	450'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		TOTAUX	2'424'000.00	2'424'000.00	3'010'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2017 (y compris fin 2016) avec prévisions de dépenses

Service	Description de l'investissement	Besoin	Recettes 2017 (subventions)		Dépenses 2018		Recettes 2019	
			Dépenses 2017	25'000.00	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses 2019	Recettes 2019
21	Adaptation des locaux de la crèche de Couvet (accueil des enfants et administration)	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22	Equipements de 2 salles spéciales supplémentaires de SCN	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22	Equipements des salles de Longereuse en beamers et tableaux blancs	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Equipement Plaine-Fin Môtiers	1'000'000.00	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Aménagement place de la gare Fleurier	2'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Acquisition de terrains	1'700'000.00	1'700'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Protection contre les chutes de pierres du village de Noiraigue	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Conduites Eternit aux Combes	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Revêtement synthétique au CSR	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41	Entretien des routes	3'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
41	H10 Traversée de Travers à estimer	à estimer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Achat compacteur pour Noiraigue/c raccordement électrique	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Nouvel Ecopoint à Couvet	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Remplacement fontaine Pont 4 St-Sulpice	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Remplacement fontaine Pont 4 St-Sulpice	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	PGEE Ch. des Ecoilers Môtiers	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Renouvellement conduite d'eau Ed-Leuba à Fleurier et Haut de Rio à Couvet	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Elaboration d'un plan directeur des eaux	160'000.00	160'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Rénovation appartement rez collège des Bayards	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Rempl. Mobilier salle de spectacles Couvet	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Rénovation hangar des Oeuillons	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Restauration temple de Môtiers à estimer	à estimer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Réfection façades temple de Couvet	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51	Rénovation du site Dubied - phase 1	2'500'000.00	200'000.00	2'300'000.00	1'915'000.00	1'915'000.00	1'915'000.00	1'915'000.00
51	Réfection du drainage des Bochats et Boveresse	2'300'000.00	200'000.00	2'210'000.00	1'915'000.00	1'915'000.00	1'915'000.00	1'915'000.00
		TOTAUX	7'460'000.00	7'460'000.00	8'240'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00

Budget des investissements 2017

Crédits à solliciter ultérieurement (prévisions)

Dicaستère	Description de l'investissement	Montant estimé	Année du crédit	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses 2019	Recettes 2019
DASSP	Aménagement de zones 30	2'130'000.00	2018	2'130'000.00			
DASSP	Remplacement ambulance	260'000.00					
DI	VDT suite PGEE	1'000'000.00	2018				
DI	VDT suite PGEE	1'000'000.00	2019				
DI	Entretien des routes	1'000'000.00	2018	1'000'000.00			
DI	Camping sanitaire 2ème phase	50'000.00	2018				
DI	Rénovation château de Travers						
DI	Réfection appart. Combles Pont 4 à St-Sulpice						
DI	Réfection buvette Robella						
DI	Achat compacteur pour Môtiers	40'000.00				40'000.00	
DI	Aménagement place de la gare Môtiers	500'000.00	2018				
DJE	Nouvelle salle de gymnastique / EPH	1'500'000.00	2020				
DJE	Rideaux de séparation salle de Belleiroche	20'000.00	2018				
DTSC	Rénovation de l'hébergement du CSR	500'000.00	2018				
DTSC	Réhabilitation de l'espace restaurant du CSR	800'000.00	2018				
DTSC	Jardin public - Impasse du Couchant à Couvet						
DTSC	Mise à niveau bassins de la piscine des Combes	2'500'000.00	2018			2'500'000.00	
DTSC	Revitalisation et réaménagement des berges de l'Areuse						
DTSC	Jardin public - Le Pontet	50'000.00	2018				
DTSC	Réaménagement de la Grand-Rue à Couvet						



Commune de
Val-de-Travers

Budget 2017

Annexes

Détail classé par service (pages blanches)

Détail selon classification fonctionnelle (pages vertes)

Détail des comptes par nature (pages blanches)

Planification financière quadriennale (pages vertes)

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
DASSP		16'632'000	17'535'880	-903'880	0.00	16'632'000
Charges		21'119'000	21'891'630	-772'630	0.00	21'119'000
Revenus		-4'487'000	-4'355'750	-131'250	0.00	-4'487'000
11	Chancellerie	980'000	929'900	50'100	0.00	980'000
Charges		1'480'000	1'446'100	33'900	0.00	1'480'000
Revenus		-500'000	-516'200	16'200	0.00	-500'000
11 0110	Législatif (Chancellerie)	30'000	32'000	-2'000	0.00	30'000
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
30010.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'000	16'000	-2'000	0.00	14'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	8'000	-2'000	0.00	6'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'000	8'000	0	0.00	8'000
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	0.00	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	0.00	15'000
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	34'000	34'000	0	0.00	34'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	36'000	36'000	0	0.00	36'000
31051.00	Frais de réception	35'000	35'000	0	0.00	35'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
42	Taxes	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
42500.00	Ventes	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	490'600	422'500	68'100	0.00	490'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	834'600	782'600	52'000	0.00	834'600
31000.00	Matériel de bureau	55'000	55'800	-800	0.00	55'000
31020.00	Imprimés, publications	130'000	135'000	-5'000	0.00	130'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31300.01	Frais postaux	53'000	57'200	-4'200	0.00	53'000
31300.03	Télécommunications	28'000	30'500	-2'500	0.00	28'000
31300.05	Cotisations	14'000	21'000	-7'000	0.00	14'000
31332.00	Contrat de prestation informatique	380'000	324'500	55'500	0.00	380'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	41'000	31'000	10'000	0.00	41'000
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	108'000	102'000	6'000	0.00	108'000
31920.00	Indemnisation de droits	600	600	0	0.00	600
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
42	Taxes	-100	-100	0	0.00	-100
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	-100	0	0.00	-100
49	Imputations internes	-343'900	-360'000	16'100	0.00	-343'900
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-343'900	-360'000	16'100	0.00	-343'900
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	29'100	18'800	10'300	0.00	29'100
36	Charges de transfert	8'500	0	8'500	0.00	8'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'500	0	8'500	0.00	8'500
39	Imputations internes	20'600	18'800	1'800	0.00	20'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	20'600	18'800	1'800	0.00	20'600
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-76'500	-68'100	-8'400	0.00	-76'500
36	Charges de transfert	76'500	85'000	-8'500	0.00	76'500

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	76'500	76'500	0	0.00	76'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	8'500	-8'500	0.00	0
42	Taxes	-153'000	-153'000	0	0.00	-153'000
42100.00	Emoluments administratifs	-153'000	-153'000	0	0.00	-153'000
43	Revenus divers	0	-100	100	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-100	100	0.00	0
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	150'500	150'500	0	0.00	150'500
36	Charges de transfert	150'500	150'500	0	0.00	150'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	150'500	150'500	0	0.00	150'500
11 1500	Prévention incendie (Chancellerie)	2'000	3'700	-1'700	0.00	2'000
39	Imputations internes	2'000	3'700	-1'700	0.00	2'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	2'000	3'700	-1'700	0.00	2'000
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	18'900	30'300	-11'400	0.00	18'900
39	Imputations internes	18'900	30'300	-11'400	0.00	18'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	18'900	30'300	-11'400	0.00	18'900
11 1626	Organisations régionales de protection civile (..	9'500	11'100	-1'600	0.00	9'500
39	Imputations internes	9'500	11'100	-1'600	0.00	9'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	9'500	11'100	-1'600	0.00	9'500
11 2190	Direction et administration des écoles (Chanc..	70'100	81'500	-11'400	0.00	70'100
39	Imputations internes	70'100	81'500	-11'400	0.00	70'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	70'100	81'500	-11'400	0.00	70'100
11 3410	CSR (Chancellerie)	51'100	46'900	4'200	0.00	51'100
39	Imputations internes	51'100	46'900	4'200	0.00	51'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	51'100	46'900	4'200	0.00	51'100
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	28'600	19'600	9'000	0.00	28'600
39	Imputations internes	28'600	19'600	9'000	0.00	28'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	28'600	19'600	9'000	0.00	28'600
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	32'500	28'700	3'800	0.00	32'500
39	Imputations internes	32'500	28'700	3'800	0.00	32'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	32'500	28'700	3'800	0.00	32'500
11 5590	Programme d'insertion communal (Chancelle..	0	19'500	-19'500	0.00	0
39	Imputations internes	0	19'500	-19'500	0.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	19'500	-19'500	0.00	0
11 5796	Guichets sociaux régionaux (Chancellerie)	90'600	72'700	17'900	0.00	90'600
39	Imputations internes	90'600	72'700	17'900	0.00	90'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	90'600	72'700	17'900	0.00	90'600

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancell..	7'100	6'900	200	0.00	7'100
39	Imputations internes	7'100	6'900	200	0.00	7'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	7'100	6'900	200	0.00	7'100
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancell..	12'900	20'300	-7'400	0.00	12'900
39	Imputations internes	12'900	20'300	-7'400	0.00	12'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'900	20'300	-7'400	0.00	12'900
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
12	RH	17'082'100	17'589'080	-506'980	0.00	17'082'100
	Charges	18'170'100	18'735'630	-565'530	0.00	18'170'100
	Revenus	-1'088'000	-1'146'550	58'550	0.00	-1'088'000
12 0120	Exécutif (RH)	905'300	902'500	2'800	0.00	905'300
30	Charges de personnel	855'300	852'500	2'800	0.00	855'300
30000.02	Honoraires du Conseil communal	694'000	699'500	-5'500	0.00	694'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	45'500	44'500	1'000	0.00	45'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	90'500	91'000	-500	0.00	90'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	700	200	500	0.00	700
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'300	14'500	-200	0.00	14'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'300	2'800	5'500	0.00	8'300
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	0	1'200	0.00	1'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	0	600	0.00	600
30990.00	Autres charges du personnel	200	0	200	0.00	200
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'000	50'000	0	0.00	50'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	0.00	50'000
12 0210	Administration des finances et des contributio..	200	0	200	0.00	200
30	Charges de personnel	200	0	200	0.00	200
30990.00	Autres charges du personnel	200	0	200	0.00	200
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'407'300	2'321'950	85'350	0.00	2'407'300
30	Charges de personnel	3'466'600	3'437'500	29'100	0.00	3'466'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	2'750'000	2'740'000	10'000	0.00	2'750'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	-28'400	28'400	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	180'000	174'500	5'500	0.00	180'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	332'000	342'300	-10'300	0.00	332'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'700	3'000	1'700	0.00	4'700
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	56'500	56'300	200	0.00	56'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	32'800	11'500	21'300	0.00	32'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'300	0	2'300	0.00	2'300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'800	41'600	-36'800	0.00	4'800
30610.00	Rentes ou parts de rente	22'700	22'700	0	0.00	22'700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	43'800	42'000	1'800	0.00	43'800
30990.00	Autres charges du personnel	37'000	32'000	5'000	0.00	37'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'700	18'000	1'700	0.00	19'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31300.03	Télécommunications	1'700	0	1'700	0.00	1'700
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	0.00	10'000

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
49	Imputations internes	-1'079'000	-1'133'550	54'550	0.00	-1'079'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'079'000	-1'133'550	54'550	0.00	-1'079'000
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'324'400	1'384'000	-59'600	0.00	1'324'400
30	Charges de personnel	1'322'400	1'384'000	-61'600	0.00	1'322'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'082'000	1'140'000	-58'000	0.00	1'082'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	69'500	71'500	-2'000	0.00	69'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	117'000	125'000	-8'000	0.00	117'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	16'600	19'800	-3'200	0.00	16'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	21'800	23'100	-1'300	0.00	21'800
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'700	4'600	8'100	0.00	12'700
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	0	900	0.00	900
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'900	0	1'900	0.00	1'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31300.03	Télécommunications	2'000	0	2'000	0.00	2'000
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	396'300	465'250	-68'950	0.00	396'300
30	Charges de personnel	179'600	169'400	10'200	0.00	179'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	145'500	140'500	5'000	0.00	145'500
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	9'700	9'200	500	0.00	9'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'000	16'000	3'000	0.00	19'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	100	100	0.00	200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'800	600	1'200	0.00	1'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	0	100	0.00	100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	0	300	0.00	300
39	Imputations internes	216'700	295'850	-79'150	0.00	216'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	216'700	295'850	-79'150	0.00	216'700
12 1500	Prévention incendie (RH)	55'200	93'800	-38'600	0.00	55'200
39	Imputations internes	55'200	93'800	-38'600	0.00	55'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	55'200	93'800	-38'600	0.00	55'200
12 1506	Service de défense incendie (RH)	237'600	216'900	20'700	0.00	237'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	500	0	500	0.00	500
31300.01	Frais postaux	500	0	500	0.00	500
39	Imputations internes	237'100	216'900	20'200	0.00	237'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	237'100	216'900	20'200	0.00	237'100
12 1626	Organisations régionales de protection civile (..	134'200	149'000	-14'800	0.00	134'200
39	Imputations internes	134'200	149'000	-14'800	0.00	134'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	134'200	149'000	-14'800	0.00	134'200
12 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (RH)	0	1'000	-1'000	0.00	0
30	Charges de personnel	0	1'000	-1'000	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	1'000	-1'000	0.00	0
12 2120	Degré primaire (cycle 2) (RH)	0	1'400	-1'400	0.00	0
30	Charges de personnel	0	1'400	-1'400	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	1'400	-1'400	0.00	0

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
12 2130	Degré secondaire (cycle 3) (RH)	0	1'600	-1'600	0.00	0
30	Charges de personnel	0	1'600	-1'600	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	1'600	-1'600	0.00	0
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	320'200	314'500	5'700	0.00	320'200
30	Charges de personnel	320'100	314'500	5'600	0.00	320'100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	258'600	256'000	2'600	0.00	258'600
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	17'000	16'400	600	0.00	17'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	31'400	31'200	200	0.00	31'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'000	4'500	-500	0.00	4'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'300	5'300	0	0.00	5'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'100	1'100	2'000	0.00	3'100
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	0.00	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	0	500	0.00	500
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	0	100	0.00	100
31300.03	Télécommunications	100	0	100	0.00	100
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	367'000	374'100	-7'100	0.00	367'000
30	Charges de personnel	213'500	232'700	-19'200	0.00	213'500
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	175'000	189'000	-14'000	0.00	175'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	11'100	11'400	-300	0.00	11'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	21'200	21'000	200	0.00	21'200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	100	100	0.00	200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'500	3'600	-100	0.00	3'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'000	800	1'200	0.00	2'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	0.00	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	0	300	0.00	300
30593.00	Caisse de remplacement	0	6'800	-6'800	0.00	0
39	Imputations internes	153'500	141'400	12'100	0.00	153'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	153'500	141'400	12'100	0.00	153'500
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	239'200	224'000	15'200	0.00	239'200
30	Charges de personnel	239'200	224'000	15'200	0.00	239'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	196'000	186'300	9'700	0.00	196'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	13'000	11'900	1'100	0.00	13'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	23'000	21'000	2'000	0.00	23'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	100	100	0.00	200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'100	3'900	200	0.00	4'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'400	800	1'600	0.00	2'400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	0.00	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	0	300	0.00	300
12 2300	Formation professionnelle initiale (RH)	0	14'200	-14'200	0.00	0
30	Charges de personnel	0	14'200	-14'200	0.00	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	14'200	-14'200	0.00	0
12 3210	Bibliothèques (RH)	19'600	19'100	500	0.00	19'600
30	Charges de personnel	19'600	19'100	500	0.00	19'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	17'700	17'500	200	0.00	17'700
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	1'200	1'100	100	0.00	1'200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	400	0	0.00	400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	100	100	0.00	200
12 3410	CSR (RH)	1'625'700	1'431'400	194'300	0.00	1'625'700

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30	Charges de personnel	1'569'300	1'398'600	170'700	0.00	1'569'300
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'276'000	1'135'000	141'000	0.00	1'276'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	83'700	73'000	10'700	0.00	83'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	157'000	154'000	3'000	0.00	157'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'600	7'800	-200	0.00	7'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	26'300	24'000	2'300	0.00	26'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	15'300	4'800	10'500	0.00	15'300
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'300	0	2'300	0.00	2'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	200	0	200	0.00	200
31300.03	Télécommunications	200	0	200	0.00	200
39	Imputations internes	56'200	32'800	23'400	0.00	56'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	56'200	32'800	23'400	0.00	56'200
12 4220	Ambulances (RH)	2'025'900	2'157'900	-132'000	0.00	2'025'900
30	Charges de personnel	1'975'600	2'120'400	-144'800	0.00	1'975'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'605'000	1'840'000	-235'000	0.00	1'605'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	-70'200	70'200	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	104'500	117'000	-12'500	0.00	104'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	191'000	168'000	23'000	0.00	191'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'300	9'000	-2'700	0.00	6'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	32'600	37'600	-5'000	0.00	32'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'000	7'500	11'500	0.00	19'000
30590.00	Cotisations pont AVS	13'000	11'500	1'500	0.00	13'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	0	1'400	0.00	1'400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'800	0	2'800	0.00	2'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'000	19'000	0	0.00	19'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	0.00	19'000
39	Imputations internes	31'300	18'500	12'800	0.00	31'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	31'300	18'500	12'800	0.00	31'300
12 4330	Service médical des écoles (RH)	64'800	63'500	1'300	0.00	64'800
30	Charges de personnel	64'800	63'500	1'300	0.00	64'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	55'000	54'500	500	0.00	55'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'500	3'400	100	0.00	3'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'200	4'200	0	0.00	4'200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	0.00	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'100	1'100	0	0.00	1'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	700	200	500	0.00	700
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	0	100	0.00	100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	0	100	0.00	100
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'157'000	2'072'100	84'900	0.00	2'157'000
30	Charges de personnel	2'087'900	2'010'000	77'900	0.00	2'087'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'700'000	1'670'000	30'000	0.00	1'700'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	112'000	107'000	5'000	0.00	112'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	214'000	191'000	23'000	0.00	214'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'700	600	1'100	0.00	1'700
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	35'200	34'600	600	0.00	35'200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	20'500	6'800	13'700	0.00	20'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'500	0	1'500	0.00	1'500
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	0	1'500	0.00	1'500
39	Imputations internes	67'600	62'100	5'500	0.00	67'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	67'600	62'100	5'500	0.00	67'600

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
12 5590	Programme d'insertion communal (RH)	0	594'900	-594'900	0.00	0
30	Charges de personnel	0	594'600	-594'600	0.00	0
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	0	483'000	-483'000	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	0	30'500	-30'500	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	69'000	-69'000	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	200	-200	0.00	0
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	0	9'900	-9'900	0.00	0
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	2'000	-2'000	0.00	0
39	Imputations internes	0	300	-300	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	300	-300	0.00	0
12 5796	Guichets sociaux régionaux (RH)	1'196'800	1'156'000	40'800	0.00	1'196'800
30	Charges de personnel	1'169'500	1'126'500	43'000	0.00	1'169'500
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	956'000	929'000	27'000	0.00	956'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	62'500	57'900	4'600	0.00	62'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	116'500	113'000	3'500	0.00	116'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'000	4'200	-3'200	0.00	1'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	19'600	18'700	900	0.00	19'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	11'400	3'700	7'700	0.00	11'400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	0	800	0.00	800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'700	0	1'700	0.00	1'700
39	Imputations internes	27'300	29'500	-2'200	0.00	27'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	27'300	29'500	-2'200	0.00	27'300
12 6150	Routes communales (RH)	2'613'700	2'564'400	49'300	0.00	2'613'700
30	Charges de personnel	2'610'700	2'564'400	46'300	0.00	2'610'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	2'088'000	2'075'000	13'000	0.00	2'088'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	136'000	132'000	4'000	0.00	136'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	256'000	245'000	11'000	0.00	256'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	32'500	36'000	-3'500	0.00	32'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	42'700	43'000	-300	0.00	42'700
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25'000	8'400	16'600	0.00	25'000
30590.00	Cotisations pont AVS	25'000	25'000	0	0.00	25'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	0	1'800	0.00	1'800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'700	0	3'700	0.00	3'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31300.03	Télécommunications	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	0.00	1'000
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	288'100	292'200	-4'100	0.00	288'100
30	Charges de personnel	265'900	272'100	-6'200	0.00	265'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	210'700	210'000	700	0.00	210'700
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	13'900	16'500	-2'600	0.00	13'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	27'000	31'000	-4'000	0.00	27'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'300	4'500	-1'200	0.00	3'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'400	5'500	-1'100	0.00	4'400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'500	1'100	1'400	0.00	2'500
30590.00	Cotisations pont AVS	3'500	3'500	0	0.00	3'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	0.00	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	0	400	0.00	400
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'200	0	1'200	0.00	1'200
31300.03	Télécommunications	1'200	0	1'200	0.00	1'200
39	Imputations internes	21'000	20'100	900	0.00	21'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	21'000	20'100	900	0.00	21'000

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	167'800	170'080	-2'280	0.00	167'800
30	Charges de personnel	167'800	170'080	-2'280	0.00	167'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	134'000	137'000	-3'000	0.00	134'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'500	8'900	-400	0.00	8'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'300	16'500	-1'200	0.00	15'300
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'000	2'500	-500	0.00	2'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'600	2'900	-300	0.00	2'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'600	580	1'020	0.00	1'600
30590.00	Cotisations pont AVS	3'500	1'700	1'800	0.00	3'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	0	100	0.00	100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	0	200	0.00	200
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	66'200	59'900	6'300	0.00	66'200
39	Imputations internes	66'200	59'900	6'300	0.00	66'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	66'200	59'900	6'300	0.00	66'200
12 8200	Sylviculture (RH)	441'200	517'300	-76'100	0.00	441'200
30	Charges de personnel	431'900	517'300	-85'400	0.00	431'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	342'000	437'000	-95'000	0.00	342'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'000	19'200	1'800	0.00	21'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	37'400	34'400	3'000	0.00	37'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	15'000	14'500	500	0.00	15'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'800	6'200	600	0.00	6'800
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'000	1'200	2'800	0.00	4'000
30590.00	Cotisations pont AVS	4'800	4'800	0	0.00	4'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	0	300	0.00	300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	0	600	0.00	600
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'300	0	9'300	0.00	9'300
31300.03	Télécommunications	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'000	0	8'000	0.00	8'000
12 8731	Chauffages à distance (RH)	37'400	39'100	-1'700	0.00	37'400
30	Charges de personnel	24'700	25'700	-1'000	0.00	24'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	19'700	20'600	-900	0.00	19'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'300	1'400	-100	0.00	1'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'600	2'800	-200	0.00	2'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	370	-70	0.00	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	440	-40	0.00	400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	300	90	210	0.00	300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	0	100	0.00	100
39	Imputations internes	12'700	13'400	-700	0.00	12'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	12'700	13'400	-700	0.00	12'700
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
46	Revenus de transfert	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
13	DSSP	0	54'000	-54'000	0.00	0
	Charges	0	70'000	-70'000	0.00	0
	Revenus	0	-16'000	16'000	0.00	0
13 1110	Sécurité de proximité (DSSP)	0	-16'000	16'000	0.00	0
49	Imputations internes	0	-16'000	16'000	0.00	0

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-16'000	16'000	0.00	0
13 3290	Culture, autres (DSSP)	0	16'000	-16'000	0.00	0
39	Imputations internes	0	16'000	-16'000	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	16'000	-16'000	0.00	0
13 4900	Santé publique, autres (DSSP)	0	54'000	-54'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	54'000	-54'000	0.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	54'000	-54'000	0.00	0
14	SPPI	-71'400	196'600	-268'000	0.00	-71'400
	Charges	201'500	419'900	-218'400	0.00	201'500
	Revenus	-272'900	-223'300	-49'600	0.00	-272'900
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-208'900	98'600	-307'500	0.00	-208'900
30	Charges de personnel	0	14'000	-14'000	0.00	0
30920.00	Soldes	0	14'000	-14'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'100	46'600	-5'500	0.00	41'100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	6'000	-4'000	0.00	2'000
31010.02	Carburants	3'000	2'500	500	0.00	3'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31300.03	Télécommunications	400	0	400	0.00	400
31370.00	Impôts et taxes	1'000	800	200	0.00	1'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	0	5'300	-5'300	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	0	200	0.00	200
31990.00	Autres charges d'exploitation	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36	Charges de transfert	5'000	258'000	-253'000	0.00	5'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	253'000	-253'000	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
41	Patentes et concessions	-16'000	-2'000	-14'000	0.00	-16'000
41200.00	Revenus de concessions	-16'000	-2'000	-14'000	0.00	-16'000
42	Taxes	-35'000	-31'000	-4'000	0.00	-35'000
42500.00	Ventes	0	-1'000	1'000	0.00	0
42700.00	Amendes	-35'000	-30'000	-5'000	0.00	-35'000
43	Revenus divers	-1'000	-2'000	1'000	0.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-2'000	1'000	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-27'000	-45'000	18'000	0.00	-27'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-27'000	-45'000	18'000	0.00	-27'000
46	Revenus de transfert	-176'000	-140'000	-36'000	0.00	-176'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-176'000	-140'000	-36'000	0.00	-176'000
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	7'400	0	7'400	0.00	7'400
30	Charges de personnel	15'000	0	15'000	0.00	15'000
30920.00	Soldes	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'400	0	7'400	0.00	7'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31010.02	Carburants	400	0	400	0.00	400
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	0	2'000	0.00	2'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
49	Imputations internes	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	105'800	89'100	16'700	0.00	105'800
30	Charges de personnel	17'000	0	17'000	0.00	17'000
30920.00	Soldes	17'000	0	17'000	0.00	17'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	91'300	92'100	-800	0.00	91'300
31300.00	Prestations de services de tiers	300	0	300	0.00	300
31300.03	Télécommunications	0	100	-100	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	87'000	87'000	0	0.00	87'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	5'000	-1'000	0.00	4'000
42	Taxes	-500	-1'000	500	0.00	-500
42500.00	Ventes	-500	-1'000	500	0.00	-500
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
14 1610	Défense militaire (SPPI)	7'200	7'200	0	0.00	7'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0	0.00	4'000
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	0.00	3'200
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'200	3'200	0	0.00	3'200
14 3420	Loisirs (SPPI)	15'000	0	15'000	0.00	15'000
39	Imputations internes	15'000	0	15'000	0.00	15'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	1'300	800	500	0.00	1'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'000	500	0.00	1'500
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'000	500	0.00	1'500
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	0.00	-200
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-200	-200	0	0.00	-200
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	800	900	-100	0.00	800
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
42	Taxes	-200	-100	-100	0.00	-200
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-100	-100	0.00	-200
15	SDIS	717'000	780'300	-63'300	0.00	717'000
	Charges	864'700	786'300	78'400	0.00	864'700
	Revenus	-147'700	-6'000	-141'700	0.00	-147'700
15 1500	Prévention incendie (SDIS)	132'000	0	132'000	0.00	132'000
36	Charges de transfert	132'000	0	132'000	0.00	132'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	132'000	0	132'000	0.00	132'000
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	579'000	780'300	-201'300	0.00	579'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30	Charges de personnel	330'000	305'000	25'000	0.00	330'000
30920.00	Soldes	330'000	305'000	25'000	0.00	330'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	381'700	333'300	48'400	0.00	381'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	17'000	-12'000	0.00	5'000
31010.02	Carburants	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31050.00	Denrées alimentaires	4'000	3'000	1'000	0.00	4'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	27'000	27'000	0	0.00	27'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	80'000	80'000	0	0.00	80'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	64'000	67'500	-3'500	0.00	64'000
31130.00	Matériel informatique	500	0	500	0.00	500
31200.04	Déchets	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31300.03	Télécommunications	22'500	22'500	0	0.00	22'500
31300.05	Cotisations	5'300	3'800	1'500	0.00	5'300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31340.00	Primes d'assurances	5'100	0	5'100	0.00	5'100
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31370.00	Impôts et taxes	300	0	300	0.00	300
31380.00	Cours, examens et conseils	55'000	35'000	20'000	0.00	55'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	42'000	34'000	8'000	0.00	42'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	36'000	24'000	12'000	0.00	36'000
31800.00	Réévaluations sur créances	0	5'500	-5'500	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	0.00	5'000
36	Charges de transfert	15'000	148'000	-133'000	0.00	15'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	15'000	148'000	-133'000	0.00	15'000
42	Taxes	-11'000	-6'000	-5'000	0.00	-11'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-10'000	-6'000	-4'000	0.00	-10'000
42500.00	Ventes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-136'700	0	-136'700	0.00	-136'700
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-136'700	0	-136'700	0.00	-136'700
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	4'000	0	4'000	0.00	4'000
16	OPC	-17'000	-6'500	-10'500	0.00	-17'000
	Charges	183'400	216'200	-32'800	0.00	183'400
	Revenus	-200'400	-222'700	22'300	0.00	-200'400
16 1620	Protection civile (OPC)	152'700	183'000	-30'300	0.00	152'700
36	Charges de transfert	152'700	183'000	-30'300	0.00	152'700
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	152'700	183'000	-30'300	0.00	152'700
16 1626	Organisations régionales de protection civile (..	-169'700	-189'500	19'800	0.00	-169'700
30	Charges de personnel	4'500	4'500	0	0.00	4'500
30920.00	Soldes	4'500	4'500	0	0.00	4'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'200	28'700	-2'500	0.00	26'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	0.00	300
31010.02	Carburants	2'500	2'800	-300	0.00	2'500
31050.00	Denrées alimentaires	7'500	7'500	0	0.00	7'500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'500	7'500	-1'000	0.00	6'500
31200.04	Déchets	100	0	100	0.00	100
31300.00	Prestations de services de tiers	600	600	0	0.00	600

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.03	Télécommunications	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0	0.00	400
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	4'300	5'600	-1'300	0.00	4'300
42	Taxes	-3'500	-5'500	2'000	0.00	-3'500
42600.00	Remboursements de tiers	-3'500	-5'500	2'000	0.00	-3'500
44	Revenus financiers	-1'000	-1'500	500	0.00	-1'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'500	500	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-195'900	-215'700	19'800	0.00	-195'900
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	0.00	-3'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-192'400	-212'200	19'800	0.00	-192'400
17	Ambulances	-2'058'700	-2'007'500	-51'200	0.00	-2'058'700
	Charges	219'300	217'500	1'800	0.00	219'300
	Revenus	-2'278'000	-2'225'000	-53'000	0.00	-2'278'000
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'058'700	-2'007'500	-51'200	0.00	-2'058'700
30	Charges de personnel	68'000	52'000	16'000	0.00	68'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	65'000	49'000	16'000	0.00	65'000
30990.00	Autres charges du personnel	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	151'300	165'500	-14'200	0.00	151'300
31010.02	Carburants	16'000	18'000	-2'000	0.00	16'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	34'000	40'000	-6'000	0.00	34'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	6'000	-1'000	0.00	5'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	5'000	20'000	-15'000	0.00	5'000
31160.00	Appareils médicaux	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31200.04	Déchets	300	0	300	0.00	300
31300.00	Prestations de services de tiers	7'000	5'000	2'000	0.00	7'000
31300.03	Télécommunications	13'000	30'000	-17'000	0.00	13'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	14'000	0	14'000	0.00	14'000
31370.00	Impôts et taxes	1'000	500	500	0.00	1'000
31380.00	Cours, examens et conseils	8'000	11'000	-3'000	0.00	8'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	23'000	23'000	0	0.00	23'000
31560.00	Entretien des appareils médicaux	2'000	1'000	1'000	0.00	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	16'000	6'000	10'000	0.00	16'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	5'000	-4'000	0.00	1'000
42	Taxes	-1'015'000	-1'086'000	71'000	0.00	-1'015'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'015'000	-1'086'000	71'000	0.00	-1'015'000
43	Revenus divers	-3'000	-5'000	2'000	0.00	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-5'000	2'000	0.00	-3'000
46	Revenus de transfert	-1'260'000	-1'134'000	-126'000	0.00	-1'260'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'260'000	-1'134'000	-126'000	0.00	-1'260'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
DJE		8'728'900	8'580'200	148'700	0.00	8'728'900
Charges		16'934'100	17'630'700	-696'600	0.00	16'934'100
Revenus		-8'205'200	-9'050'500	845'300	0.00	-8'205'200
21	DJE	-40'400	-41'500	1'100	0.00	-40'400
Charges		2'460'000	2'446'500	13'500	0.00	2'460'000
Revenus		-2'500'400	-2'488'000	-12'400	0.00	-2'500'400
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	43'500	40'700	2'800	0.00	43'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'500	3'500	0	0.00	3'500
39	Imputations internes	40'000	37'200	2'800	0.00	40'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	40'000	37'200	2'800	0.00	40'000
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	42'500	42'100	400	0.00	42'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	3'600	-1'100	0.00	2'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	3'600	-1'100	0.00	2'500
39	Imputations internes	40'000	38'500	1'500	0.00	40'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	40'000	38'500	1'500	0.00	40'000
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	42'500	33'700	8'800	0.00	42'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	2'900	-400	0.00	2'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	2'900	-400	0.00	2'500
39	Imputations internes	40'000	30'800	9'200	0.00	40'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	40'000	30'800	9'200	0.00	40'000
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	32'000	36'000	-4'000	0.00	32'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'000	36'000	-4'000	0.00	32'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	30'000	-10'000	0.00	20'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	12'000	6'000	6'000	0.00	12'000
21 2180	Accueil de jour (DJE)	570'000	531'000	39'000	0.00	570'000
36	Charges de transfert	570'000	531'000	39'000	0.00	570'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	369'000	-369'000	0.00	0
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	0.00	60'000
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	354'000	0	354'000	0.00	354'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	156'000	102'000	54'000	0.00	156'000
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	374'200	368'900	5'300	0.00	374'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	410'600	409'900	700	0.00	410'600
31300.20	Transport scolaire	410'000	409'900	100	0.00	410'000
31370.00	Impôts et taxes	600	0	600	0.00	600
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-14'000	-14'000	0	0.00	-14'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'000	-14'000	0	0.00	-14'000
46	Revenus de transfert	-22'400	-27'000	4'600	0.00	-22'400
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-22'400	-27'000	4'600	0.00	-22'400
21 3210	Bibliothèques (DJE)	116'100	76'400	39'700	0.00	116'100

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'100	13'900	-800	0.00	13'100
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31300.01	Frais postaux	100	100	0	0.00	100
31300.03	Télécommunications	1'100	0	1'100	0.00	1'100
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	500	0	0.00	500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	1'300	-1'300	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'400	2'000	-600	0.00	1'400
36	Charges de transfert	103'000	62'500	40'500	0.00	103'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	103'000	62'500	40'500	0.00	103'000
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-83'500	-58'500	-25'000	0.00	-83'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'500	43'000	-8'500	0.00	34'500
31060.00	Matériel médical et sanitaire	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'500	22'000	-9'500	0.00	12'500
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	21'000	21'000	0	0.00	21'000
36	Charges de transfert	2'000	5'000	-3'000	0.00	2'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	5'000	-3'000	0.00	2'000
49	Imputations internes	-120'000	-106'500	-13'500	0.00	-120'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-120'000	-106'500	-13'500	0.00	-120'000
21 5441	Foyers pour enfants et adolescents (DJE)	0	75'000	-75'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	75'000	-75'000	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	75'000	-75'000	0.00	0
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	0.00	3'500
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	0.00	3'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	3'500	0	0.00	3'500
215450	Structure d'accueil des enfants (DJE)	0	813'700	-813'700	0.00	0
36	Charges de transfert	0	813'700	-813'700	0.00	0
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	0	504'700	-504'700	0.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	309'000	-309'000	0.00	0
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-1'971'700	-2'026'000	54'300	0.00	-1'971'700
30	Charges de personnel	7'000	7'000	0	0.00	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	365'300	307'500	57'800	0.00	365'300
31040.00	Matériel didactique	13'500	13'500	0	0.00	13'500
31050.00	Denrées alimentaires	220'000	200'000	20'000	0.00	220'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'000	6'000	2'000	0.00	8'000
31300.03	Télécommunications	1'800	0	1'800	0.00	1'800
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	80'000	0	80'000	0.00	80'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0	53'000	-53'000	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	22'000	15'000	7'000	0.00	22'000
42	Taxes	-840'000	-810'000	-30'000	0.00	-840'000
42600.00	Remboursements de tiers	-840'000	-810'000	-30'000	0.00	-840'000
46	Revenus de transfert	-1'504'000	-1'530'500	26'500	0.00	-1'504'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-924'000	-877'000	-47'000	0.00	-924'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-30'000	-31'300	1'300	0.00	-30'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-550'000	-622'200	72'200	0.00	-550'000

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	767'000	0	767'000	0.00	767'000
36	Charges de transfert	767'000	0	767'000	0.00	767'000
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	570'000	0	570'000	0.00	570'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	182'000	0	182'000	0.00	182'000
21 6231	Noctambus (DJE)	23'500	22'000	1'500	0.00	23'500
36	Charges de transfert	23'500	22'000	1'500	0.00	23'500
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	18'000	16'500	1'500	0.00	18'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	5'500	0	0.00	5'500
22	Ecoles	8'769'300	8'789'500	-20'200	0.00	8'769'300
	Charges	14'474'100	14'480'000	-5'900	0.00	14'474'100
	Revenus	-5'704'800	-5'690'500	-14'300	0.00	-5'704'800
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	1'917'500	1'748'000	169'500	0.00	1'917'500
30	Charges de personnel	3'320'000	3'031'300	288'700	0.00	3'320'000
30200.00	Salaires des enseignants	2'685'000	2'455'000	230'000	0.00	2'685'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	12'000	12'000	0	0.00	12'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	1'000	3'000	-2'000	0.00	1'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-4'000	-11'000	7'000	0.00	-4'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	171'000	183'200	-12'200	0.00	171'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	327'000	299'000	28'000	0.00	327'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	25'800	0	25'800	0.00	25'800
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	56'000	50'800	5'200	0.00	56'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'400	0	2'400	0.00	2'400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'800	0	4'800	0.00	4'800
30593.00	Caisse de remplacement	35'500	35'800	-300	0.00	35'500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	27'000	32'000	-5'000	0.00	27'000
31040.00	Matériel didactique	20'000	26'000	-6'000	0.00	20'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	3'500	-1'000	0.00	2'500
31300.22	Indemnités HEP	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	0	2'000	0.00	2'000
36	Charges de transfert	13'000	9'700	3'300	0.00	13'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	3'200	-3'200	0.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	13'000	6'500	6'500	0.00	13'000
42	Taxes	-3'500	-8'700	5'200	0.00	-3'500
42300.00	Ecolages	-1'500	-5'700	4'200	0.00	-1'500
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-3'000	1'000	0.00	-2'000
46	Revenus de transfert	-1'439'000	-1'316'300	-122'700	0.00	-1'439'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'439'000	-1'316'300	-122'700	0.00	-1'439'000
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'550'800	2'668'300	-117'500	0.00	2'550'800
30	Charges de personnel	4'437'300	4'588'400	-151'100	0.00	4'437'300
30200.00	Salaires des enseignants	3'566'000	3'708'000	-142'000	0.00	3'566'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	25'000	13'000	12'000	0.00	25'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	16'000	7'000	9'000	0.00	16'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-13'000	-13'000	0	0.00	-13'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	229'000	277'200	-48'200	0.00	229'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	446'000	461'700	-15'700	0.00	446'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	33'100	0	33'100	0.00	33'100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	74'800	76'800	-2'000	0.00	74'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'100	0	3'100	0.00	3'100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'500	0	6'500	0.00	6'500
30593.00	Caisse de remplacement	47'300	54'200	-6'900	0.00	47'300

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	36'500	41'000	-4'500	0.00	36'500
31040.00	Matériel didactique	30'000	35'000	-5'000	0.00	30'000
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	3'500	500	0.00	4'000
31300.22	Indemnités HEP	2'500	2'500	0	0.00	2'500
36	Charges de transfert	15'000	41'500	-26'500	0.00	15'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	5'000	-5'000	0.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	15'000	36'500	-21'500	0.00	15'000
42	Taxes	-17'000	-11'600	-5'400	0.00	-17'000
42300.00	Ecolages	0	-5'600	5'600	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-17'000	-6'000	-11'000	0.00	-17'000
46	Revenus de transfert	-1'921'000	-1'991'000	70'000	0.00	-1'921'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'921'000	-1'991'000	70'000	0.00	-1'921'000
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'902'300	2'937'900	-35'600	0.00	2'902'300
30	Charges de personnel	4'992'400	5'106'900	-114'500	0.00	4'992'400
30200.00	Salaires des enseignants	4'053'000	4'122'500	-69'500	0.00	4'053'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	20'000	14'000	6'000	0.00	20'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	8'000	22'000	-14'000	0.00	8'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-36'000	-36'000	0	0.00	-36'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	257'000	308'600	-51'600	0.00	257'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	502'000	526'600	-24'600	0.00	502'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	37'600	0	37'600	0.00	37'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	84'200	85'500	-1'300	0.00	84'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'500	0	3'500	0.00	3'500
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'300	0	7'300	0.00	7'300
30593.00	Caisse de remplacement	52'300	60'200	-7'900	0.00	52'300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	99'400	86'500	12'900	0.00	99'400
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'400	0	1'400	0.00	1'400
31040.00	Matériel didactique	90'000	79'000	11'000	0.00	90'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'500	3'500	2'000	0.00	5'500
31300.22	Indemnités HEP	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0	1'500	-1'500	0.00	0
36	Charges de transfert	34'000	5'900	28'100	0.00	34'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	5'900	-5'900	0.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	34'000	0	34'000	0.00	34'000
42	Taxes	-49'500	-42'400	-7'100	0.00	-49'500
42300.00	Ecolages	-9'500	-14'400	4'900	0.00	-9'500
42600.00	Remboursements de tiers	-40'000	-28'000	-12'000	0.00	-40'000
46	Revenus de transfert	-2'174'000	-2'219'000	45'000	0.00	-2'174'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'174'000	-2'219'000	45'000	0.00	-2'174'000
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	47'000	47'000	0	0.00	47'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	47'000	47'000	0	0.00	47'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	25'000	25'000	0	0.00	25'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	22'000	22'000	0	0.00	22'000
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	688'500	674'300	14'200	0.00	688'500
30	Charges de personnel	577'500	577'800	-300	0.00	577'500
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	462'000	466'200	-4'200	0.00	462'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	30'600	35'200	-4'600	0.00	30'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	59'000	61'700	-2'700	0.00	59'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'100	0	4'100	0.00	4'100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'500	9'700	-200	0.00	9'500

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	0	400	0.00	400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	900	0	900	0.00	900
30593.00	Caisse de remplacement	6'000	0	6'000	0.00	6'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	111'000	96'500	14'500	0.00	111'000
31000.00	Matériel de bureau	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31020.00	Imprimés, publications	6'000	3'000	3'000	0.00	6'000
31051.00	Frais de réception	13'000	0	13'000	0.00	13'000
31130.00	Matériel informatique	30'000	19'500	10'500	0.00	30'000
31300.01	Frais postaux	500	500	0	0.00	500
31300.03	Télécommunications	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31900.00	Autres charges d'exploitation	47'000	60'000	-13'000	0.00	47'000
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	413'200	414'000	-800	0.00	413'200
30	Charges de personnel	0	3'500	-3'500	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	3'500	-3'500	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	514'000	512'000	2'000	0.00	514'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	48'000	2'000	0.00	50'000
31300.20	Transport scolaire	230'000	225'000	5'000	0.00	230'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	225'000	230'000	-5'000	0.00	225'000
42	Taxes	-86'800	-83'500	-3'300	0.00	-86'800
42600.00	Remboursements de tiers	-86'800	-83'500	-3'300	0.00	-86'800
46	Revenus de transfert	-14'000	-18'000	4'000	0.00	-14'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-14'000	-18'000	4'000	0.00	-14'000
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
36	Charges de transfert	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
23	Centre sportif régional (ancien)	0	-167'800	167'800	0.00	0
	Charges	0	704'200	-704'200	0.00	0
	Revenus	0	-872'000	872'000	0.00	0
23 3410	CSR (CSR)	0	-167'800	167'800	0.00	0
30	Charges de personnel	0	10'000	-10'000	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	10'000	-10'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	692'200	-692'200	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	77'000	-77'000	0.00	0
31010.02	Carburants	0	1'500	-1'500	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	0	30'000	-30'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	63'000	-63'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0	105'000	-105'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	0	1'000	-1'000	0.00	0
31300.03	Télécommunications	0	7'000	-7'000	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	0	200	-200	0.00	0
31400.00	Entretien de terrains	0	45'000	-45'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	158'500	-158'500	0.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	7'000	-7'000	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	15'000	-15'000	0.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	12'000	-12'000	0.00	0
31900.00	Autres charges d'exploitation	0	170'000	-170'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	2'000	-2'000	0.00	0
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	2'000	-2'000	0.00	0

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	0	-180'000	180'000	0.00	0
42500.00	Ventes	0	-50'000	50'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0	-130'000	130'000	0.00	0
43	Revenus divers	0	-102'000	102'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-102'000	102'000	0.00	0
44	Revenus financiers	0	-590'000	590'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-120'000	120'000	0.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-450'000	450'000	0.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0	-20'000	20'000	0.00	0

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
DTSC		194'300	31'400	162'900	0.00	194'300
Charges		3'131'600	1'877'100	1'254'500	0.00	3'131'600
Revenus		-2'937'300	-1'845'700	-1'091'600	0.00	-2'937'300
31	DTSC	-422'500	-474'200	51'700	0.00	-422'500
Charges		1'443'900	1'321'500	122'400	0.00	1'443'900
Revenus		-1'866'400	-1'795'700	-70'700	0.00	-1'866'400
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	5'200	5'500	-300	0.00	5'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'200	5'500	-300	0.00	5'200
31300.00	Prestations de services de tiers	5'200	5'500	-300	0.00	5'200
31 5600	Construction de logements sociaux (DTSC)	0	48'000	-48'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	48'000	-48'000	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	48'000	-48'000	0.00	0
31 6220	Trafic régional (DTSC)	980'000	880'000	100'000	0.00	980'000
36	Charges de transfert	980'000	880'000	100'000	0.00	980'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	980'000	880'000	100'000	0.00	980'000
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
31300.00	Prestations de services de tiers	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTS..	10'500	0	10'500	0.00	10'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	65'500	55'000	10'500	0.00	65'500
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	45'000	5'000	0.00	50'000
31300.05	Cotisations	5'500	5'000	500	0.00	5'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
42	Taxes	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
42100.00	Emoluments administratifs	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-1'020'600	-1'016'800	-3'800	0.00	-1'020'600
41	Patentes et concessions	-742'000	-738'000	-4'000	0.00	-742'000
41200.00	Revenus de concessions	-742'000	-738'000	-4'000	0.00	-742'000
44	Revenus financiers	-278'600	-278'800	200	0.00	-278'600
44200.00	Dividendes	-278'600	-271'200	-7'400	0.00	-278'600
44510.00	Revenus de participations du patrimoine adm..	0	-7'600	7'600	0.00	0
31 8720	Gaz (DTSC)	-71'600	-81'000	9'400	0.00	-71'600
41	Patentes et concessions	-71'600	-81'000	9'400	0.00	-71'600
41200.00	Revenus de concessions	-71'600	-81'000	9'400	0.00	-71'600
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-357'000	-336'000	-21'000	0.00	-357'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	275'000	224'000	51'000	0.00	275'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31200.11	CAD : achat de bois	165'000	130'000	35'000	0.00	165'000
31200.12	CAD : achat de gaz	10'000	10'000	0	0.00	10'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	60'000	50'000	10'000	0.00	60'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31300.03	Télécommunications	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	14'000	14'000	0	0.00	14'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	0.00	6'000
42	Taxes	-632'000	-560'000	-72'000	0.00	-632'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-100'000	-70'000	-30'000	0.00	-100'000
42500.00	Ventes	-532'000	-490'000	-42'000	0.00	-532'000
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-2'000	-1'900	-100	0.00	-2'000
34	Charges financières	1'200	1'200	0	0.00	1'200
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'200	1'200	0	0.00	1'200
44	Revenus financiers	-3'200	-3'100	-100	0.00	-3'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'200	-3'100	-100	0.00	-3'200
32	CLS	910'800	505'600	405'200	0.00	910'800
	Charges	941'800	555'600	386'200	0.00	941'800
	Revenus	-31'000	-50'000	19'000	0.00	-31'000
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42	Taxes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42500.00	Ventes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	88'500	48'500	40'000	0.00	88'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36	Charges de transfert	78'500	38'500	40'000	0.00	78'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	78'500	38'500	40'000	0.00	78'500
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	74'300	74'300	0	0.00	74'300
36	Charges de transfert	74'300	74'300	0	0.00	74'300
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	74'300	74'300	0	0.00	74'300
32 3290	Culture, autres (CLS)	57'600	57'600	0	0.00	57'600
36	Charges de transfert	57'600	57'600	0	0.00	57'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	57'600	57'600	0	0.00	57'600
32 3410	CSR (CLS)	45'000	132'600	-87'600	0.00	45'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	25'000	-25'000	0.00	0
31400.00	Entretien de terrains	0	25'000	-25'000	0.00	0
36	Charges de transfert	45'000	107'600	-62'600	0.00	45'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	45'000	107'600	-62'600	0.00	45'000
32 3411	Sports autres (CLS)	432'600	0	432'600	0.00	432'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31400.00	Entretien de terrains	25'000	0	25'000	0.00	25'000
36	Charges de transfert	407'600	0	407'600	0.00	407'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	407'600	0	407'600	0.00	407'600

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
32 3420	Loisirs (CLS)	139'400	119'400	20'000	0.00	139'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'000	62'000	0	0.00	62'000
31300.00	Prestations de services de tiers	62'000	62'000	0	0.00	62'000
36	Charges de transfert	107'400	107'400	0	0.00	107'400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	107'400	107'400	0	0.00	107'400
42	Taxes	-30'000	-50'000	20'000	0.00	-30'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-50'000	20'000	0.00	-30'000
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	0.00	15'000
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	0.00	30'000
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	0.00	30'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	0.00	30'000
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
33	Centre sportif régional	-294'000	0	-294'000	0.00	-294'000
	Charges	745'900	0	745'900	0.00	745'900
	Revenus	-1'039'900	0	-1'039'900	0.00	-1'039'900
33 3410	CSR (CSR)	-294'000	0	-294'000	0.00	-294'000
30	Charges de personnel	7'000	0	7'000	0.00	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	738'900	0	738'900	0.00	738'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31010.02	Carburants	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31020.00	Imprimés, publications	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	0	400	0.00	400
31050.01	Achats repas	90'000	0	90'000	0.00	90'000
31050.02	Achat nourriture	110'000	0	110'000	0.00	110'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	81'500	0	81'500	0.00	81'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31200.04	Déchets	4'500	0	4'500	0.00	4'500
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	0	44'000	0.00	44'000
31300.01	Frais postaux	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31300.03	Télécommunications	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31370.00	Impôts et taxes	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31400.00	Entretien de terrains	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	184'000	0	184'000	0.00	184'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	20'000	0	20'000	0.00	20'000
42	Taxes	-250'000	0	-250'000	0.00	-250'000
42500.00	Ventes	-120'000	0	-120'000	0.00	-120'000
42600.00	Remboursements de tiers	-130'000	0	-130'000	0.00	-130'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
43	Revenus divers	-266'500	0	-266'500	0.00	-266'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
43090.01	Petits-déjeuners	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
43090.02	Repas	-120'000	0	-120'000	0.00	-120'000
43090.03	Hébergement	-112'500	0	-112'500	0.00	-112'500
44	Revenus financiers	-523'400	0	-523'400	0.00	-523'400
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-53'400	0	-53'400	0.00	-53'400
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-450'000	0	-450'000	0.00	-450'000
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
DI		1'327'100	1'196'340	130'760	0.00	1'327'100
	Charges	10'046'200	9'727'550	318'650	0.00	10'046'200
	Revenus	-8'719'100	-8'531'210	-187'890	0.00	-8'719'100
41	Voirie	1'682'000	1'629'200	52'800	0.00	1'682'000
	Charges	2'026'100	1'991'800	34'300	0.00	2'026'100
	Revenus	-344'100	-362'600	18'500	0.00	-344'100
41 3420	Loisirs (Voirie)	163'700	198'800	-35'100	0.00	163'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	115'000	115'000	0	0.00	115'000
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	0.00	25'000
31400.00	Entretien de terrains	90'000	90'000	0	0.00	90'000
39	Imputations internes	48'700	83'800	-35'100	0.00	48'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	48'700	83'800	-35'100	0.00	48'700
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
46	Revenus de transfert	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conço..	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'175'900	1'105'600	70'300	0.00	1'175'900
30	Charges de personnel	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'438'000	1'391'200	46'800	0.00	1'438'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	0.00	81'500
31010.02	Carburants	100'000	100'000	0	0.00	100'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	0.00	100'000
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	0.00	18'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	208'000	208'000	0	0.00	208'000
31200.04	Déchets	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31300.03	Télécommunications	0	3'200	-3'200	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	480'000	610'000	-130'000	0.00	480'000
31410.01	Entretien de la signalisation	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31410.02	Déneigement par des tiers	110'000	0	110'000	0.00	110'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	151'000	221'000	-70'000	0.00	151'000
31510.01	Entretien éclairage public	70'000	0	70'000	0.00	70'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	0	5'400	0.00	5'400
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'600	12'000	-5'400	0.00	6'600
42	Taxes	-20'000	-20'000	0	0.00	-20'000
42100.00	Emoluments administratifs	-4'000	-4'000	0	0.00	-4'000
42600.00	Remboursements de tiers	-16'000	-16'000	0	0.00	-16'000
49	Imputations internes	-252'100	-270'600	18'500	0.00	-252'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-252'100	-270'600	18'500	0.00	-252'100
41 6180	Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	0.00	-22'000
42	Taxes	-22'000	-22'000	0	0.00	-22'000
42600.00	Remboursements de tiers	-22'000	-22'000	0	0.00	-22'000
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	5'500	5'500	0	0.00	5'500
39	Imputations internes	5'500	5'500	0	0.00	5'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	5'500	5'500	0	0.00	5'500

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	123'700	131'600	-7'900	0.00	123'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	100'000	100'000	0	0.00	100'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	0.00	70'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	30'000	30'000	0	0.00	30'000
39	Imputations internes	23'700	31'600	-7'900	0.00	23'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	23'700	31'600	-7'900	0.00	23'700
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	67'200	67'200	0	0.00	67'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	60'000	0	0.00	60'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	0.00	60'000
39	Imputations internes	7'200	7'200	0	0.00	7'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	7'200	7'200	0	0.00	7'200
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	167'000	142'500	24'500	0.00	167'000
39	Imputations internes	167'000	142'500	24'500	0.00	167'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	167'000	142'500	24'500	0.00	167'000
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	41'000	40'000	1'000	0.00	41'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'000	40'000	1'000	0.00	41'000
31200.04	Déchets	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31400.00	Entretien de terrains	30'000	40'000	-10'000	0.00	30'000
42	Déchets	-41'400	-188'500	147'100	0.00	-41'400
	Charges	2'164'500	2'055'000	109'500	0.00	2'164'500
	Revenus	-2'205'900	-2'243'500	37'600	0.00	-2'205'900
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	-41'400	-179'700	138'300	0.00	-41'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'651'500	1'617'500	34'000	0.00	1'651'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31020.00	Imprimés, publications	3'000	5'000	-2'000	0.00	3'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	29'000	5'000	24'000	0.00	29'000
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	0.00	220'000
31300.03	Télécommunications	27'000	27'000	0	0.00	27'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	360'000	360'000	0	0.00	360'000
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	350'000	350'000	0	0.00	350'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	180'000	180'000	0	0.00	180'000
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	0.00	50'000
31300.44	Recyclage et collecte du verre	25'000	22'000	3'000	0.00	25'000
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	12'000	10'000	2'000	0.00	12'000
31300.46	PET	5'000	2'000	3'000	0.00	5'000
31300.47	Carton	75'000	75'000	0	0.00	75'000
31300.60	Déchets encombrants	150'000	180'000	-30'000	0.00	150'000
31300.61	Déchets inertes	20'000	25'000	-5'000	0.00	20'000
31300.62	Plastiques	10'000	20'000	-10'000	0.00	10'000
31300.63	Huiles usées	2'000	1'000	1'000	0.00	2'000
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31300.65	Elimination du bois	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	80'000	70'000	10'000	0.00	80'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	0.00	2'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	48'000	0	48'000	0.00	48'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	48'000	0	48'000	0.00	48'000
42	Taxes	-1'307'000	-1'298'200	-8'800	0.00	-1'307'000
42401.01	Taxe de base des ménages	-935'000	-935'000	0	0.00	-935'000
42401.02	Taxe au poids des ménages	-301'000	-303'700	2'700	0.00	-301'000
42500.00	Ventes	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
42500.43	Ristourne papier	-40'000	-35'000	-5'000	0.00	-40'000
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-8'000	-9'000	1'000	0.00	-8'000
42500.47	Ristourne carton	-20'000	-15'000	-5'000	0.00	-20'000
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-500	-500	0.00	-1'000
43	Revenus divers	0	-3'000	3'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-3'000	3'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-56'000	-58'000	2'000	0.00	-56'000
46040.01	Restitution TEA du verre	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-3'000	2'000	0.00	-1'000
48	Revenus extraordinaires	0	-500	500	0.00	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	-500	500	0.00	0
49	Imputations internes	-377'900	-437'500	59'600	0.00	-377'900
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-377'900	-437'500	59'600	0.00	-377'900
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	0	-8'800	8'800	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	87'100	0	87'100	0.00	87'100
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	87'100	0	87'100	0.00	87'100
39	Imputations internes	377'900	437'500	-59'600	0.00	377'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	377'900	437'500	-59'600	0.00	377'900
42	Taxes	-465'000	-446'300	-18'700	0.00	-465'000
42401.06	Taxe de base des entreprises	-230'000	-217'000	-13'000	0.00	-230'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-235'000	-229'300	-5'700	0.00	-235'000
43	Eaux	-1'796'000	-1'706'500	-89'500	0.00	-1'796'000
	Charges	2'223'300	1'823'500	399'800	0.00	2'223'300
	Revenus	-4'019'300	-3'530'000	-489'300	0.00	-4'019'300
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	36'000	35'000	1'000	0.00	36'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	36'000	35'000	1'000	0.00	36'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	35'000	35'000	0	0.00	35'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	0.00	1'000
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-582'100	-733'000	150'900	0.00	-582'100
30	Charges de personnel	2'000	2'000	0	0.00	2'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	803'000	759'000	44'000	0.00	803'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31010.02	Carburants	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	40'000	40'000	0	0.00	40'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	328'000	328'000	0	0.00	328'000
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31300.03	Télécommunications	10'000	10'000	0	0.00	10'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	17'000	17'000	0	0.00	17'000
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	350'000	306'000	44'000	0.00	350'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	22'000	22'000	0	0.00	22'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	0.00	5'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	105'900	0	105'900	0.00	105'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	105'900	0	105'900	0.00	105'900
36	Charges de transfert	53'000	53'000	0	0.00	53'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	53'000	53'000	0	0.00	53'000
37	Subventions à redistribuer	440'000	440'000	0	0.00	440'000
37010.00	Cantons et concordats	440'000	440'000	0	0.00	440'000
42	Taxes	-1'538'000	-1'539'000	1'000	0.00	-1'538'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-327'000	-327'000	0	0.00	-327'000
42500.00	Ventes	-1'200'000	-1'201'000	1'000	0.00	-1'200'000
42600.00	Remboursements de tiers	-11'000	-11'000	0	0.00	-11'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
47	Subventions à redistribuer	-440'000	-440'000	0	0.00	-440'000
47010.00	Cantons et concordats	-440'000	-440'000	0	0.00	-440'000
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'003'000	-1'008'500	5'500	0.00	-1'003'000
30	Charges de personnel	4'000	2'000	2'000	0.00	4'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	1'000	2'000	0.00	3'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	501'500	501'500	0	0.00	501'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	50'000	0	0.00	50'000
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	20'500	20'500	0	0.00	20'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	100'000	100'000	0	0.00	100'000
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	0.00	11'000
31300.00	Prestations de services de tiers	183'500	183'500	0	0.00	183'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31370.00	Impôts et taxes	90'000	90'000	0	0.00	90'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	22'000	22'000	0	0.00	22'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31800.00	Réévaluations sur créances	0	750	-750	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	750	750	0.00	1'500
36	Charges de transfert	31'000	31'000	0	0.00	31'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	31'000	31'000	0	0.00	31'000
39	Imputations internes	246'900	0	246'900	0.00	246'900
39800.00	Reports internes	246'900	0	246'900	0.00	246'900
42	Taxes	-1'540'000	-1'540'000	0	0.00	-1'540'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'540'000	-1'540'000	0	0.00	-1'540'000
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-243'400	0	-243'400	0.00	-243'400
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-243'400	0	-243'400	0.00	-243'400
43 7203	Traitement des eaux claires (Eaux)	-246'900	0	-246'900	0.00	-246'900

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
49	Imputations internes	-246'900	0	-246'900	0.00	-246'900
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-246'900	0	-246'900	0.00	-246'900
44	DBAT	1'482'500	1'462'140	20'360	0.00	1'482'500
	Charges	3'632'300	3'857'250	-224'950	0.00	3'632'300
	Revenus	-2'149'800	-2'395'110	245'310	0.00	-2'149'800
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-580'400	-872'230	291'830	0.00	-580'400
30	Charges de personnel	9'400	9'400	0	0.00	9'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	9'400	0	0.00	9'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	568'400	533'670	34'730	0.00	568'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	97'500	97'500	0	0.00	97'500
31010.02	Carburants	800	800	0	0.00	800
31200.00	Eau, énergie, combustible	175'000	175'000	0	0.00	175'000
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	0.00	50'000
31300.03	Télécommunications	23'000	23'000	0	0.00	23'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	33'000	33'000	0	0.00	33'000
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	0.00	100
31370.00	Impôts et taxes	800	770	30	0.00	800
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	142'000	108'000	34'000	0.00	142'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'000	700	0.00	33'700
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'500	4'500	0	0.00	4'500
39	Imputations internes	2'400	0	2'400	0.00	2'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'400	0	2'400	0.00	2'400
42	Taxes	-15'500	-15'500	0	0.00	-15'500
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
42600.00	Remboursements de tiers	-9'500	-9'500	0	0.00	-9'500
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
44	Revenus financiers	-106'500	-106'500	0	0.00	-106'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-39'500	-39'500	0	0.00	-39'500
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-67'000	-67'000	0	0.00	-67'000
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-1'032'600	-1'287'300	254'700	0.00	-1'032'600
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'032'600	-1'287'300	254'700	0.00	-1'032'600
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	49'500	69'900	-20'400	0.00	49'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	64'600	60'200	4'400	0.00	64'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	0	500	0.00	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'300	35'300	0	0.00	35'300
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	14'300	12'900	1'400	0.00	14'300
39	Imputations internes	26'300	33'400	-7'100	0.00	26'300
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	26'300	33'400	-7'100	0.00	26'300
44	Revenus financiers	-600	-300	-300	0.00	-600
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	0	-300	0.00	-300
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-300	-300	0	0.00	-300
49	Imputations internes	-40'800	-23'400	-17'400	0.00	-40'800

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-40'800	-23'400	-17'400	0.00	-40'800
44 1620	Protection civile (DBAT)	51'100	34'340	16'760	0.00	51'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'300	15'740	16'560	0.00	32'300
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31300.03	Télécommunications	1'700	1'740	-40	0.00	1'700
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31340.00	Primes d'assurances	2'600	0	2'600	0.00	2'600
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'000	2'000	13'000	0.00	15'000
39	Imputations internes	22'000	21'800	200	0.00	22'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	22'000	21'800	200	0.00	22'000
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-2'200	-2'200	0	0.00	-2'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'200	-2'200	0	0.00	-2'200
44 1626	Organisations régionales de protection civile (..	25'600	28'300	-2'700	0.00	25'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'000	7'500	500	0.00	8'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'500	7'500	0	0.00	7'500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	500	0	500	0.00	500
39	Imputations internes	17'600	20'800	-3'200	0.00	17'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	17'600	20'800	-3'200	0.00	17'600
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'179'700	1'221'700	-42'000	0.00	1'179'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	766'000	742'500	23'500	0.00	766'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	400'000	400'000	0	0.00	400'000
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31300.03	Télécommunications	13'500	13'500	0	0.00	13'500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	0	100'000	0.00	100'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	299'000	-99'000	0.00	200'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	0	2'500	0.00	2'500
39	Imputations internes	776'500	824'600	-48'100	0.00	776'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	776'500	824'600	-48'100	0.00	776'500
42	Taxes	-21'600	-21'600	0	0.00	-21'600
42600.00	Remboursements de tiers	-21'600	-21'600	0	0.00	-21'600
44	Revenus financiers	-298'000	-292'500	-5'500	0.00	-298'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-224'000	-218'500	-5'500	0.00	-224'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-74'000	-74'000	0	0.00	-74'000
49	Imputations internes	-43'200	-31'300	-11'900	0.00	-43'200
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-43'200	-31'300	-11'900	0.00	-43'200
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	22'900	23'240	-340	0.00	22'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'800	18'840	-40	0.00	18'800
31200.00	Eau, énergie, combustible	600	600	0	0.00	600
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'200	18'240	-40	0.00	18'200
39	Imputations internes	4'100	4'400	-300	0.00	4'100
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'100	4'400	-300	0.00	4'100
44 3410	CSR (DBAT)	179'100	461'300	-282'200	0.00	179'100

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	334'100	468'500	-134'400	0.00	334'100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600	0	600	0.00	600
31200.00	Eau, énergie, combustible	225'000	370'000	-145'000	0.00	225'000
31300.00	Prestations de services de tiers	16'500	16'500	0	0.00	16'500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	70'000	82'000	-12'000	0.00	70'000
39	Imputations internes	3'700	151'500	-147'800	0.00	3'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'700	151'500	-147'800	0.00	3'700
44	Revenus financiers	-82'500	-82'500	0	0.00	-82'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-76'500	-76'500	0	0.00	-76'500
49	Imputations internes	-76'200	-76'200	0	0.00	-76'200
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-76'200	-76'200	0	0.00	-76'200
44 3411	Sports autres (DBAT)	93'500	0	93'500	0.00	93'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	94'500	0	94'500	0.00	94'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	90'000	0	90'000	0.00	90'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	0	2'000	0.00	2'000
44	Revenus financiers	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
44 3420	Loisirs (DBAT)	0	10'400	-10'400	0.00	0
39	Imputations internes	0	10'400	-10'400	0.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	10'400	-10'400	0.00	0
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	159'600	124'350	35'250	0.00	159'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	132'100	98'000	34'100	0.00	132'100
31200.00	Eau, énergie, combustible	45'000	46'000	-1'000	0.00	45'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31300.03	Télécommunications	100	0	100	0.00	100
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	52'000	27'000	25'000	0.00	52'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	20'000	20'000	0	0.00	20'000
39	Imputations internes	27'700	26'600	1'100	0.00	27'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	27'700	26'600	1'100	0.00	27'700
44	Revenus financiers	-200	-250	50	0.00	-200
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200	-250	50	0.00	-200
44 4220	Ambulances (DBAT)	38'400	21'700	16'700	0.00	38'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
39	Imputations internes	37'400	21'700	15'700	0.00	37'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	37'400	21'700	15'700	0.00	37'400
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	179'200	230'440	-51'240	0.00	179'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	104'200	127'000	-22'800	0.00	104'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	30'000	55'000	-25'000	0.00	30'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	42'000	1'200	0.00	43'200

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
39	Imputations internes	88'600	117'000	-28'400	0.00	88'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	88'600	117'000	-28'400	0.00	88'600
44	Revenus financiers	-13'600	-13'560	-40	0.00	-13'600
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'560	-40	0.00	-13'600
44 5590	Programme d'insertion communal (DBAT)	0	60'100	-60'100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	58'800	-58'800	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	6'500	-6'500	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	52'300	-52'300	0.00	0
39	Imputations internes	0	1'300	-1'300	0.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	1'300	-1'300	0.00	0
44 5796	Guichets sociaux régionaux (DBAT)	63'700	66'200	-2'500	0.00	63'700
39	Imputations internes	63'700	66'200	-2'500	0.00	63'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	63'700	66'200	-2'500	0.00	63'700
44 6150	Routes communales (DBAT)	104'900	102'300	2'600	0.00	104'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'300	14'300	6'000	0.00	20'300
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	10'000	5'000	0.00	15'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	3'000	-2'000	0.00	1'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'300	1'300	0	0.00	1'300
39	Imputations internes	84'600	88'000	-3'400	0.00	84'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	84'600	88'000	-3'400	0.00	84'600
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	21'700	10'300	11'400	0.00	21'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'100	0	3'100	0.00	3'100
31200.00	Eau, énergie, combustible	100	0	100	0.00	100
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	0	3'000	0.00	3'000
39	Imputations internes	18'600	10'300	8'300	0.00	18'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	18'600	10'300	8'300	0.00	18'600
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	4'500	3'300	1'200	0.00	4'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
39	Imputations internes	3'500	3'300	200	0.00	3'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'500	3'300	200	0.00	3'500
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'500	2'300	200	0.00	2'500
39	Imputations internes	2'500	2'300	200	0.00	2'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'500	2'300	200	0.00	2'500
44 8200	Sylviculture (DBAT)	17'000	16'100	900	0.00	17'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'100	17'100	1'000	0.00	18'100
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'100	4'100	0	0.00	4'100

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
39	Imputations internes	4'500	4'600	-100	0.00	4'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'500	4'600	-100	0.00	4'500
49	Imputations internes	-5'600	-5'600	0	0.00	-5'600
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-5'600	-5'600	0	0.00	-5'600
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	5'000	-4'000	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	5'000	-4'000	0.00	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	5'000	-4'000	0.00	1'000
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-131'000	-156'900	25'900	0.00	-131'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	130'000	-130'000	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	130'000	-130'000	0.00	0
34	Charges financières	252'500	122'500	130'000	0.00	252'500
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	50'000	0	50'000	0.00	50'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	120'000	-50'000	0.00	70'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'500	2'500	0	0.00	2'500
34391.00	Eau, énergie, combustible	130'000	0	130'000	0.00	130'000
39	Imputations internes	19'200	20'000	-800	0.00	19'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	19'200	20'000	-800	0.00	19'200
44	Revenus financiers	-398'200	-425'000	26'800	0.00	-398'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-320'000	-348'000	28'000	0.00	-320'000
44320.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PF	-200	0	-200	0.00	-200
44390.00	Remboursement de charges	-71'000	-70'000	-1'000	0.00	-71'000
44720.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
49	Imputations internes	-4'500	-4'400	-100	0.00	-4'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'500	-4'400	-100	0.00	-4'500

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
DEFCOS		-24'266'400	-24'574'984	308'584	0.00	-24'266'400
Charges		17'304'800	18'052'300	-747'500	0.00	17'304'800
Revenus		-41'571'200	-42'627'284	1'056'084	0.00	-41'571'200
51	DEFCOS	-23'639'700	-23'196'384	-443'316	0.00	-23'639'700
Charges		16'315'700	16'983'900	-668'200	0.00	16'315'700
Revenus		-39'955'400	-40'180'284	224'884	0.00	-39'955'400
51 0110	Législatif (DEFCOS)	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'000	9'000	0	0.00	9'000
51 0210	Administration des finances et des contributio..	1'200	858'000	-856'800	0.00	1'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	896'200	965'000	-68'800	0.00	896'200
31050.02	Achat nourriture	200	0	200	0.00	200
31300.02	Frais bancaires	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31300.04	Frais de poursuites	90'000	75'000	15'000	0.00	90'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	141'000	140'000	1'000	0.00	141'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	650'000	750'000	-100'000	0.00	650'000
42	Taxes	-115'000	-107'000	-8'000	0.00	-115'000
42100.00	Emoluments administratifs	-20'000	-10'000	-10'000	0.00	-20'000
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-65'000	-67'000	2'000	0.00	-65'000
42900.00	Autres Taxes	-30'000	-30'000	0	0.00	-30'000
48	Revenus extraordinaires	-780'000	0	-780'000	0.00	-780'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-780'000	0	-780'000	0.00	-780'000
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	61'000	43'400	17'600	0.00	61'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	67'000	49'400	17'600	0.00	67'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31340.00	Primes d'assurances	52'000	34'400	17'600	0.00	52'000
42	Taxes	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
42600.00	Remboursements de tiers	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	440'600	444'500	-3'900	0.00	440'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	21'900	26'300	-4'400	0.00	21'900
31340.00	Primes d'assurances	21'900	26'300	-4'400	0.00	21'900
33	Amortissements du patrimoine administra..	797'000	715'600	81'400	0.00	797'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	797'000	714'900	82'100	0.00	797'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	700	-700	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-378'300	-297'400	-80'900	0.00	-378'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-378'300	-297'400	-80'900	0.00	-378'300
51 1400	Questions juridiques (DEFCOS)	-500	-500	0	0.00	-500
44	Revenus financiers	-500	-500	0	0.00	-500
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-500	0	0.00	-500
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'900	2'000	900	0.00	2'900
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'900	2'000	900	0.00	2'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'900	2'000	900	0.00	2'900

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
51 1506	Service de défense incendie (DEF COS)	-900	-72'100	71'200	0.00	-900
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'600	23'200	-8'600	0.00	14'600
31340.00	Primes d'assurances	14'600	23'200	-8'600	0.00	14'600
33	Amortissements du patrimoine administra..	155'900	77'000	78'900	0.00	155'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	155'900	77'000	78'900	0.00	155'900
46	Revenus de transfert	-111'400	-130'000	18'600	0.00	-111'400
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-111'400	-130'000	18'600	0.00	-111'400
48	Revenus extraordinaires	-60'000	-42'300	-17'700	0.00	-60'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-60'000	-42'300	-17'700	0.00	-60'000
51 1610	Défense militaire (DEF COS)	3'800	0	3'800	0.00	3'800
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'700	0	12'700	0.00	12'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	12'700	0	12'700	0.00	12'700
48	Revenus extraordinaires	-8'900	0	-8'900	0.00	-8'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	0	-8'900	0.00	-8'900
51 1620	Protection civile (DEF COS)	84'800	32'100	52'700	0.00	84'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'500	6'700	800	0.00	7'500
31340.00	Primes d'assurances	7'500	6'700	800	0.00	7'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	103'200	108'700	-5'500	0.00	103'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	103'200	108'700	-5'500	0.00	103'200
48	Revenus extraordinaires	-25'900	-83'300	57'400	0.00	-25'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-25'900	-83'300	57'400	0.00	-25'900
51 1626	Organisations régionales de protection civile (..	400	1'100	-700	0.00	400
31	Charges de biens et services et autres cha..	400	1'100	-700	0.00	400
31340.00	Primes d'assurances	400	1'100	-700	0.00	400
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEF COS)	-252'400	-247'900	-4'500	0.00	-252'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
46	Revenus de transfert	-254'400	-249'900	-4'500	0.00	-254'400
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-254'400	-249'900	-4'500	0.00	-254'400
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEF COS)	-298'200	-290'400	-7'800	0.00	-298'200
46	Revenus de transfert	-298'200	-290'400	-7'800	0.00	-298'200
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-298'200	-290'400	-7'800	0.00	-298'200
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEF COS)	-402'300	-506'200	103'900	0.00	-402'300
46	Revenus de transfert	-402'300	-506'200	103'900	0.00	-402'300
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-402'300	-506'200	103'900	0.00	-402'300
51 2170	Bâtiments scolaires (DEF COS)	1'648'600	1'923'700	-275'100	0.00	1'648'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'200	55'500	-5'300	0.00	50'200
31340.00	Primes d'assurances	50'200	55'500	-5'300	0.00	50'200

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'723'500	1'591'600	131'900	0.00	1'723'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'723'500	1'591'600	131'900	0.00	1'723'500
39	Imputations internes	980'200	1'198'300	-218'100	0.00	980'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	980'200	1'198'300	-218'100	0.00	980'200
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-921'700	-183'600	0.00	-1'105'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-921'700	-183'600	0.00	-1'105'300
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	18'400	24'300	-5'900	0.00	18'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'400	24'300	-5'900	0.00	18'400
31340.00	Primes d'assurances	16'800	22'700	-5'900	0.00	16'800
31370.00	Impôts et taxes	1'600	1'600	0	0.00	1'600
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	125'500	128'200	-2'700	0.00	125'500
36	Charges de transfert	125'500	128'200	-2'700	0.00	125'500
36371.00	Bourses d'études	125'500	128'200	-2'700	0.00	125'500
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	90'000	194'500	-104'500	0.00	90'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	147'700	-147'700	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	147'700	-147'700	0.00	0
36	Charges de transfert	90'000	80'000	10'000	0.00	90'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	90'000	80'000	10'000	0.00	90'000
48	Revenus extraordinaires	0	-33'200	33'200	0.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	0	-33'200	33'200	0.00	0
51 3410	CSR (DEFCOS)	533'800	794'100	-260'300	0.00	533'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'300	31'900	-600	0.00	31'300
31340.00	Primes d'assurances	31'300	31'900	-600	0.00	31'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	540'600	649'500	-108'900	0.00	540'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	87'400	87'400	0	0.00	87'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	445'600	553'800	-108'200	0.00	445'600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'000	2'970	30	0.00	3'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'600	5'330	-730	0.00	4'600
39	Imputations internes	268'500	391'400	-122'900	0.00	268'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	268'500	391'400	-122'900	0.00	268'500
46	Revenus de transfert	-115'000	-117'000	2'000	0.00	-115'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-115'000	-117'000	2'000	0.00	-115'000
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-161'700	-29'900	0.00	-191'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-161'700	-29'900	0.00	-191'600
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	84'500	0	84'500	0.00	84'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	84'500	0	84'500	0.00	84'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	84'500	0	84'500	0.00	84'500
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	26'100	21'600	4'500	0.00	26'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	0	1'500	0.00	1'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	21'200	35'900	-14'700	0.00	21'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'500	6'500	0	0.00	6'500

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	14'700	29'400	-14'700	0.00	14'700
36	Charges de transfert	8'500	5'500	3'000	0.00	8'500
36350.00	Subventions aux entreprises privées	8'500	5'500	3'000	0.00	8'500
46	Revenus de transfert	-1'100	-1'100	0	0.00	-1'100
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'100	-1'100	0	0.00	-1'100
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-18'700	14'700	0.00	-4'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-18'700	14'700	0.00	-4'000
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (D..	25'600	28'600	-3'000	0.00	25'600
33	Amortissements du patrimoine administra..	519'800	510'700	9'100	0.00	519'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	515'500	506'400	9'100	0.00	515'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'300	4'300	0	0.00	4'300
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-482'100	-12'100	0.00	-494'200
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-482'100	-12'100	0.00	-494'200
51 4220	Ambulances (DEFCOS)	87'400	50'800	36'600	0.00	87'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	38'000	38'700	-700	0.00	38'000
31340.00	Primes d'assurances	8'000	8'700	-700	0.00	8'000
31800.00	Réévaluations sur créances	0	15'000	-15'000	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	30'000	15'000	15'000	0.00	30'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	61'800	41'000	20'800	0.00	61'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'500	2'500	0	0.00	2'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	59'300	38'500	20'800	0.00	59'300
46	Revenus de transfert	-12'400	-28'900	16'500	0.00	-12'400
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-12'400	-28'900	16'500	0.00	-12'400
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
36	Charges de transfert	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	111'000	86'400	24'600	0.00	111'000
36	Charges de transfert	111'000	86'400	24'600	0.00	111'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	111'000	86'400	24'600	0.00	111'000
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	13'500	14'700	-1'200	0.00	13'500
36	Charges de transfert	13'500	14'700	-1'200	0.00	13'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	13'500	14'700	-1'200	0.00	13'500
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	110'000	0	110'000	0.00	110'000
36	Charges de transfert	110'000	0	110'000	0.00	110'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	110'000	0	110'000	0.00	110'000
51 5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	74'900	74'300	600	0.00	74'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'900	5'900	-1'000	0.00	4'900
31340.00	Primes d'assurances	2'400	3'400	-1'000	0.00	2'400
31800.00	Réévaluations sur créances	0	1'500	-1'500	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'500	1'000	1'500	0.00	2'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	109'000	111'300	-2'300	0.00	109'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	109'000	111'300	-2'300	0.00	109'000
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-42'900	3'900	0.00	-39'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-42'900	3'900	0.00	-39'000
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DE..	140'700	135'300	5'400	0.00	140'700
36	Charges de transfert	140'700	135'300	5'400	0.00	140'700
36300.00	Subventions à la Confédération	140'700	135'300	5'400	0.00	140'700
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DE..	265'900	272'600	-6'700	0.00	265'900
36	Charges de transfert	265'900	272'600	-6'700	0.00	265'900
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	265'900	272'600	-6'700	0.00	265'900
51 5590	Programme d'insertion communal (DEF COS)	0	2'800	-2'800	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	2'800	-2'800	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0	800	-800	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	0	2'000	-2'000	0.00	0
53 5600	Construction de logements sociaux (GSR)	34'700	0	34'700	0.00	34'700
34	Charges financières	22'500	0	22'500	0.00	22'500
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	22'500	0	22'500	0.00	22'500
36	Charges de transfert	12'200	0	12'200	0.00	12'200
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	12'200	0	12'200	0.00	12'200
51 5720	Aide matérielle légale (DEF COS)	2'825'100	2'769'300	55'800	0.00	2'825'100
36	Charges de transfert	2'825'100	2'769'300	55'800	0.00	2'825'100
36310.00	Subventions aux canton	23'500	89'600	-66'100	0.00	23'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'801'600	2'679'700	121'900	0.00	2'801'600
51 5790	Assistance, autres (DEF COS)	82'100	82'000	100	0.00	82'100
36	Charges de transfert	82'100	82'000	100	0.00	82'100
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	82'100	82'000	100	0.00	82'100
51 5796	Guichets sociaux régionaux (DEF COS)	-102'100	-105'800	3'700	0.00	-102'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	500	1'000	-500	0.00	500
31340.00	Primes d'assurances	500	1'000	-500	0.00	500
46	Revenus de transfert	-102'600	-106'800	4'200	0.00	-102'600
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-102'600	-106'800	4'200	0.00	-102'600
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEF COS)	22'000	22'000	0	0.00	22'000
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	0.00	22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	22'000	0	0.00	22'000
51 6150	Routes communales (DEF COS)	628'700	570'300	58'400	0.00	628'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'100	18'500	-400	0.00	18'100
31340.00	Primes d'assurances	18'100	18'500	-400	0.00	18'100
33	Amortissements du patrimoine administra..	642'700	588'700	54'000	0.00	642'700
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	455'000	462'000	-7'000	0.00	455'000

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	42'300	39'200	3'100	0.00	42'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	41'100	45'900	-4'800	0.00	41'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	91'300	41'600	49'700	0.00	91'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	13'000	0	13'000	0.00	13'000
48	Revenus extraordinaires	-32'100	-36'900	4'800	0.00	-32'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-32'100	-36'900	4'800	0.00	-32'100
51 6330	Autres systèmes de transport (DEF COS)	220'000	220'000	0	0.00	220'000
36	Charges de transfert	220'000	220'000	0	0.00	220'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	220'000	220'000	0	0.00	220'000
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEF COS)	259'700	418'100	-158'400	0.00	259'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'900	9'100	-200	0.00	8'900
31340.00	Primes d'assurances	3'900	4'100	-200	0.00	3'900
31800.00	Réévaluations sur créances	0	2'500	-2'500	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	2'500	2'500	0.00	5'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	227'500	427'800	-200'300	0.00	227'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	119'100	327'500	-208'400	0.00	119'100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	6'700	-6'700	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	77'400	93'600	-16'200	0.00	77'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	31'000	0	31'000	0.00	31'000
39	Imputations internes	23'300	71'700	-48'400	0.00	23'300
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	23'300	71'700	-48'400	0.00	23'300
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-33'400	33'400	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	-33'400	33'400	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	-57'100	57'100	0.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	0	-57'100	57'100	0.00	0
51 7201	Traitement des eaux usées (DEF COS)	707'000	703'520	3'480	0.00	707'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'200	6'500	1'700	0.00	8'200
31340.00	Primes d'assurances	8'200	6'500	1'700	0.00	8'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	539'000	476'700	62'300	0.00	539'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	408'900	460'000	-51'100	0.00	408'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	1'400	-1'400	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	98'000	0	98'000	0.00	98'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	32'100	15'300	16'800	0.00	32'100
39	Imputations internes	159'800	378'400	-218'600	0.00	159'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	67'200	-67'200	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	159'800	117'500	42'300	0.00	159'800
39500.00	Imputations internes pour amortissements	0	193'700	-193'700	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-34'280	34'280	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	-34'280	34'280	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	-123'800	123'800	0.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	0	-123'800	123'800	0.00	0
51 7203	Traitement des eaux claires (DEF COS)	179'700	-67'200	246'900	0.00	179'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	127'800	133'600	-5'800	0.00	127'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	114'900	118'300	-3'400	0.00	114'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	12'900	15'300	-2'400	0.00	12'900
39	Imputations internes	51'900	60'100	-8'200	0.00	51'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	51'900	60'100	-8'200	0.00	51'900

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
49	Imputations internes	0	-260'900	260'900	0.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-67'200	67'200	0.00	0
49500.00	Imputations internes pour amortissements	0	-193'700	193'700	0.00	0
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'900	5'900	0	0.00	5'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'900	5'900	0	0.00	5'900
31300.00	Prestations de services de tiers	5'900	5'900	0	0.00	5'900
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	213'200	347'200	-134'000	0.00	213'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	46'800	45'000	1'800	0.00	46'800
31340.00	Primes d'assurances	800	0	800	0.00	800
31370.00	Impôts et taxes	24'000	23'000	1'000	0.00	24'000
31800.00	Réévaluations sur créances	0	11'000	-11'000	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	22'000	11'000	11'000	0.00	22'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	310'500	309'800	700	0.00	310'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	16'600	17'900	-1'300	0.00	16'600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	293'900	291'900	2'000	0.00	293'900
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	130'100	-130'100	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	130'100	-130'100	0.00	0
39	Imputations internes	18'500	26'600	-8'100	0.00	18'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	18'500	26'600	-8'100	0.00	18'500
46	Revenus de transfert	-162'600	-164'300	1'700	0.00	-162'600
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-162'600	-164'300	1'700	0.00	-162'600
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFC..	0	8'800	-8'800	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	8'800	-8'800	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	8'800	-8'800	0.00	0
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	7'000	7'000	0	0.00	7'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'000	7'000	0	0.00	7'000
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	7'000	7'000	0	0.00	7'000
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	9'900	0	9'900	0.00	9'900
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'900	0	9'900	0.00	9'900
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	9'900	0	9'900	0.00	9'900
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'200	12'200	0	0.00	12'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'200	12'200	0	0.00	12'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'200	12'200	0	0.00	12'200
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEF..	58'000	49'900	8'100	0.00	58'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	58'000	49'900	8'100	0.00	58'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	56'000	49'900	6'100	0.00	56'000
51 7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMU..	50'300	28'000	22'300	0.00	50'300
36	Charges de transfert	50'300	28'000	22'300	0.00	50'300
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	22'800	500	22'300	0.00	22'800

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	27'500	27'500	0	0.00	27'500
51 8120	Améliorations structurelles (DEFI)	58'400	80'400	-22'000	0.00	58'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'000	28'000	-2'000	0.00	26'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	21'000	23'000	-2'000	0.00	21'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	0.00	2'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	2'400	0	0.00	2'400
36	Charges de transfert	30'000	50'000	-20'000	0.00	30'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	30'000	50'000	-20'000	0.00	30'000
51 8200	Sylviculture (DEFI)	21'400	9'800	11'600	0.00	21'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'700	2'300	400	0.00	2'700
31050.00	Denrées alimentaires	600	0	600	0.00	600
31340.00	Primes d'assurances	2'100	2'300	-200	0.00	2'100
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'800	27'900	6'900	0.00	34'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	6'500	0	0.00	6'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	27'200	20'300	6'900	0.00	27'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100	1'100	0	0.00	1'100
43	Revenus divers	0	-10'000	10'000	0.00	0
43900.00	Autres revenus	0	-10'000	10'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-10'400	-5'700	0.00	-16'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-10'400	-5'700	0.00	-16'100
51 8400	Tourisme (DEF COS)	103'100	102'800	300	0.00	103'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	0	300	0.00	300
31300.05	Cotisations	300	0	300	0.00	300
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'800	7'800	0	0.00	7'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	7'800	0	0.00	7'800
36	Charges de transfert	95'000	95'000	0	0.00	95'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	55'000	55'000	0	0.00	55'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	25'000	25'000	0	0.00	25'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	0.00	15'000
51 8506	Promotion économique régionale (DEF COS)	20'400	17'000	3'400	0.00	20'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	27'900	24'000	3'900	0.00	27'900
31050.00	Denrées alimentaires	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31300.00	Prestations de services de tiers	18'000	24'000	-6'000	0.00	18'000
31332.00	Contrat de prestation informatique	900	0	900	0.00	900
46	Revenus de transfert	-7'500	-7'000	-500	0.00	-7'500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'500	-7'000	-500	0.00	-7'500
51 8731	Chauffages à distance (DEF COS)	318'600	285'900	32'700	0.00	318'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'600	2'000	-400	0.00	1'600
31340.00	Primes d'assurances	1'600	2'000	-400	0.00	1'600
33	Amortissements du patrimoine administra..	157'700	169'300	-11'600	0.00	157'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	53'400	49'400	4'000	0.00	53'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	39'300	45'400	-6'100	0.00	39'300
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	65'000	74'500	-9'500	0.00	65'000

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	79'200	30'300	48'900	0.00	79'200
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	79'200	30'300	48'900	0.00	79'200
39	Imputations internes	85'200	95'400	-10'200	0.00	85'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	85'200	95'400	-10'200	0.00	85'200
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-11'100	6'000	0.00	-5'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-11'100	6'000	0.00	-5'100
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-27'720'000	-28'409'000	689'000	0.00	-27'720'000
34	Charges financières	16'000	22'000	-6'000	0.00	16'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	16'000	22'000	-6'000	0.00	16'000
40	Revenus fiscaux	-27'736'000	-28'431'000	695'000	0.00	-27'736'000
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-18'568'000	-18'912'000	344'000	0.00	-18'568'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-300'000	-340'000	40'000	0.00	-300'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-220'000	-100'000	-120'000	0.00	-220'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	-10'000	10'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'835'000	-1'694'000	-141'000	0.00	-1'835'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-75'000	-5'000	-70'000	0.00	-75'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-530'000	-525'000	-5'000	0.00	-530'000
40030.00	Prestations en capital	-355'000	-335'000	-20'000	0.00	-355'000
40040.00	Gains en loterie	-11'000	-19'000	8'000	0.00	-11'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-2'900'000	-2'900'000	0	0.00	-2'900'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'162'000	-2'003'000	841'000	0.00	-1'162'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-247'000	-154'000	-93'000	0.00	-247'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-837'000	-787'000	-50'000	0.00	-837'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-694'000	-645'000	-49'000	0.00	-694'000
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-182'000	-181'000	-1'000	0.00	-182'000
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	0.00	33'000
36010.02	Taxe des chiens part Etat	33'000	33'000	0	0.00	33'000
40	Revenus fiscaux	-215'000	-214'000	-1'000	0.00	-215'000
40210.00	Impôts fonciers	-120'000	-120'000	0	0.00	-120'000
40330.00	Taxe des chiens	-95'000	-94'000	-1'000	0.00	-95'000
51 9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
46	Revenus de transfert	-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-876'900	-1'104'000	227'100	0.00	-876'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31800.00	Réévaluations sur créances	0	5'000	-5'000	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
34	Charges financières	1'010'000	1'210'000	-200'000	0.00	1'010'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'000'000	1'200'000	-200'000	0.00	1'000'000
44	Revenus financiers	-309'500	-363'000	53'500	0.00	-309'500
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-1'000	500	0.00	-500
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-296'000	-348'000	52'000	0.00	-296'000
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	-500	500	0.00	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-500	-13'000	12'500	0.00	-500
44200.00	Dividendes	-500	-500	0	0.00	-500
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-12'000	0	-12'000	0.00	-12'000
49	Imputations internes	-1'587'400	-1'961'000	373'600	0.00	-1'587'400
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'587'400	-1'961'000	373'600	0.00	-1'587'400

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
51 9620	Frais d'émission (DEFCOS)	0	15'000	-15'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	15'000	-15'000	0.00	0
31300.02	Frais bancaires	0	15'000	-15'000	0.00	0
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-621'000	-40'700	-580'300	0.00	-621'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	15'200	-15'200	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0	15'200	-15'200	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	27'100	36'600	-9'500	0.00	27'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	27'100	36'600	-9'500	0.00	27'100
34	Charges financières	47'000	0	47'000	0.00	47'000
34394.00	Primes d'assurances PF	13'800	0	13'800	0.00	13'800
34410.00	Réévaluation des terrains PF	3'200	0	3'200	0.00	3'200
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	30'000	0	30'000	0.00	30'000
43	Revenus divers	-602'600	0	-602'600	0.00	-602'600
43900.00	Autres revenus	-602'600	0	-602'600	0.00	-602'600
44	Revenus financiers	-92'500	-92'500	0	0.00	-92'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-92'500	-92'500	0	0.00	-92'500
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-442'400	-15'000	-427'400	0.00	-442'400
43	Revenus divers	-442'400	0	-442'400	0.00	-442'400
43900.00	Autres revenus	-442'400	0	-442'400	0.00	-442'400
44	Revenus financiers	0	-15'000	15'000	0.00	0
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	-15'000	15'000	0.00	0
52	SEFOR	-303'800	-414'300	110'500	0.00	-303'800
	Charges	951'000	853'600	97'400	0.00	951'000
	Revenus	-1'254'800	-1'267'900	13'100	0.00	-1'254'800
52 3420	Loisirs (SEFOR)	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	0.00	5'000
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-312'800	-423'300	110'500	0.00	-312'800
30	Charges de personnel	3'000	3'000	0	0.00	3'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	847'000	688'600	158'400	0.00	847'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31010.02	Carburants	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31010.03	Achat de bois	50'000	88'000	-38'000	0.00	50'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	22'000	-10'000	0.00	12'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31300.00	Prestations de services de tiers	144'000	10'000	134'000	0.00	144'000
31300.03	Télécommunications	0	1'300	-1'300	0.00	0
31300.05	Cotisations	15'000	3'000	12'000	0.00	15'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	385'000	337'300	47'700	0.00	385'000
31300.51	Frais de transport	36'000	28'000	8'000	0.00	36'000
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	70'000	63'000	7'000	0.00	70'000
31370.00	Impôts et taxes	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	35'000	35'000	0	0.00	35'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31450.00	Entretien des forêts	45'000	53'000	-8'000	0.00	45'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	12'000	3'000	0.00	15'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13'000	12'000	1'000	0.00	13'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	8'000	-7'000	0.00	1'000
34	Charges financières	15'000	27'000	-12'000	0.00	15'000
34990.00	Autres charges financières	15'000	27'000	-12'000	0.00	15'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	20'000	64'000	-44'000	0.00	20'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	20'000	64'000	-44'000	0.00	20'000
36	Charges de transfert	57'000	62'000	-5'000	0.00	57'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	57'000	62'000	-5'000	0.00	57'000
42	Taxes	-873'000	-851'900	-21'100	0.00	-873'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
42500.00	Ventes	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
42500.80	Vente bois de service	-520'000	-424'000	-96'000	0.00	-520'000
42500.81	Vente bois d'industrie	-112'000	-212'900	100'900	0.00	-112'000
42500.82	Vente de bois énergie	-211'000	-190'000	-21'000	0.00	-211'000
42600.00	Remboursements de tiers	0	-25'000	25'000	0.00	0
43	Revenus divers	0	-15'000	15'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-15'000	15'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-800	-800	0	0.00	-800
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	0.00	-800
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-10'000	-200	-9'800	0.00	-10'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-200	-9'800	0.00	-10'000
46	Revenus de transfert	-371'000	-400'000	29'000	0.00	-371'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conço..	-50'000	-4'000	-46'000	0.00	-50'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-11'000	0	-11'000	0.00	-11'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-310'000	-396'000	86'000	0.00	-310'000
53	GSR	-322'900	-287'000	-35'900	0.00	-322'900
	Charges	38'100	37'000	1'100	0.00	38'100
	Revenus	-361'000	-324'000	-37'000	0.00	-361'000
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	0	3'000	-3'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	3'000	-3'000	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	3'000	-3'000	0.00	0
53 5796	Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	-322'900	-290'000	-32'900	0.00	-322'900
30	Charges de personnel	5'000	5'000	0	0.00	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'100	29'000	1'100	0.00	30'100
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	0	100	0.00	100
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	21'000	21'000	0	0.00	21'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500	2'500	1'000	0.00	3'500
36	Charges de transfert	3'000	0	3'000	0.00	3'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
46	Revenus de transfert	-361'000	-324'000	-37'000	0.00	-361'000
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-337'000	-300'000	-37'000	0.00	-337'000

Budget 2017

Classification par service		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
54	Ecoval	0	-677'300	677'300	0.00	0
	Charges	0	177'800	-177'800	0.00	0
	Revenus	0	-855'100	855'100	0.00	0
54 5590	Programme d'insertion communal (ECOVAL)	0	-677'300	677'300	0.00	0
30	Charges de personnel	0	5'700	-5'700	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	5'700	-5'700	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	172'100	-172'100	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	57'000	-57'000	0.00	0
31010.02	Carburants	0	5'000	-5'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	12'000	-12'000	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	30'300	-30'300	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	65'500	-65'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	1'300	-1'300	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	1'000	-1'000	0.00	0
42	Taxes	0	-89'000	89'000	0.00	0
42500.00	Ventes	0	-32'000	32'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0	-57'000	57'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	0	-766'100	766'100	0.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	-766'100	766'100	0.00	0

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Administration Générale		5'122'200	5'579'620	-457'420	0.00	5'122'200
Charges		8'988'100	8'900'970	87'130	0.00	8'988'100
Revenus		-3'865'900	-3'321'350	-544'550	0.00	-3'865'900
01	Législatif et exécutif	977'300	977'500	-200	0.00	977'300
Charges		980'300	979'500	800	0.00	980'300
Revenus		-3'000	-2'000	-1'000	0.00	-3'000
0110	Législatif	39'000	41'000	-2'000	0.00	39'000
Charges		39'000	41'000	-2'000	0.00	39'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	23'000	25'000	-2'000	0.00	23'000
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	8'000	-2'000	0.00	6'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31990	Autres charges d'exploitation	8'000	8'000	0	0.00	8'000
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	0.00	15'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	0.00	15'000
0120	Exécutif	938'300	936'500	1'800	0.00	938'300
Charges		941'300	938'500	2'800	0.00	941'300
Revenus		-3'000	-2'000	-1'000	0.00	-3'000
30	Charges de personnel	855'300	852'500	2'800	0.00	855'300
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	694'000	699'500	-5'500	0.00	694'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	45'500	44'500	1'000	0.00	45'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	90'500	91'000	-500	0.00	90'500
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	700	200	500	0.00	700
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'300	14'500	-200	0.00	14'300
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'300	2'800	5'500	0.00	8'300
30591	Fonds de formation professionnelle	1'200	0	1'200	0.00	1'200
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	600	0	600	0.00	600
30990	Autres charges de personnel	200	0	200	0.00	200
31	Charges de biens et services et autres cha..	86'000	86'000	0	0.00	86'000
31051	Frais de réception	35'000	35'000	0	0.00	35'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	0.00	50'000
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
42	Taxes	-3'000	-2'000	-1'000	0.00	-3'000
42500	Ventes	-3'000	-2'000	-1'000	0.00	-3'000
02	Services généraux	4'144'900	4'602'120	-457'220	0.00	4'144'900
Charges		8'007'800	7'921'470	86'330	0.00	8'007'800
Revenus		-3'862'900	-3'319'350	-543'550	0.00	-3'862'900
0210	Administration des finances et des contrib..	1'400	858'000	-856'600	0.00	1'400
Charges		896'400	965'000	-68'600	0.00	896'400
Revenus		-895'000	-107'000	-788'000	0.00	-895'000
30	Charges de personnel	200	0	200	0.00	200
30990	Autres charges de personnel	200	0	200	0.00	200
31	Charges de biens et services et autres cha..	896'200	965'000	-68'800	0.00	896'200
31050	Denrées alimentaires	200	0	200	0.00	200
31300	Prestations de services de tiers	105'000	75'000	30'000	0.00	105'000
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	141'000	140'000	1'000	0.00	141'000
31810	Pertes sur créances effectives	650'000	750'000	-100'000	0.00	650'000

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	-115'000	-107'000	-8'000	0.00	-115'000
42100	Emoluments administratifs	-20'000	-10'000	-10'000	0.00	-20'000
42600	Remboursements de tiers	-65'000	-67'000	2'000	0.00	-65'000
42900	Autres Taxes	-30'000	-30'000	0	0.00	-30'000
48	Revenus extraordinaires	-780'000	0	-780'000	0.00	-780'000
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-780'000	0	-780'000	0.00	-780'000
0220	Services généraux, autres	2'958'900	2'787'850	171'050	0.00	2'958'900
	Charges	4'387'900	4'287'500	100'400	0.00	4'387'900
	Revenus	-1'429'000	-1'499'650	70'650	0.00	-1'429'000
30	Charges de personnel	3'466'600	3'437'500	29'100	0.00	3'466'600
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'750'000	2'740'000	10'000	0.00	2'750'000
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	-28'400	28'400	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	180'000	174'500	5'500	0.00	180'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	332'000	342'300	-10'300	0.00	332'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'700	3'000	1'700	0.00	4'700
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	56'500	56'300	200	0.00	56'500
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	32'800	11'500	21'300	0.00	32'800
30591	Fonds de formation professionnelle	2'300	0	2'300	0.00	2'300
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	4'800	41'600	-36'800	0.00	4'800
30610	Pensions	22'700	22'700	0	0.00	22'700
30900	Formation et perfectionnement du personnel	43'800	42'000	1'800	0.00	43'800
30990	Autres charges de personnel	37'000	32'000	5'000	0.00	37'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	921'300	850'000	71'300	0.00	921'300
31000	Matériel de bureau	55'000	55'800	-800	0.00	55'000
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31020	Imprimés, publications	130'000	135'000	-5'000	0.00	130'000
31030	Littérature spécialisée, magazines	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31300	Prestations de services de tiers	96'700	108'700	-12'000	0.00	96'700
31330	Charges d'utilisation informatique	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31332	Contrat de prestations informatique	380'000	324'500	55'500	0.00	380'000
31340	Primes d'assurances	52'000	34'400	17'600	0.00	52'000
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	41'000	31'000	10'000	0.00	41'000
31620	Mensualités de leasing opérationnel	108'000	102'000	6'000	0.00	108'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31920	Indemnisation de droits	600	600	0	0.00	600
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
42	Taxes	-6'100	-6'100	0	0.00	-6'100
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-100	-100	0	0.00	-100
42600	Remboursements de tiers	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
49	Imputations internes	-1'422'900	-1'493'550	70'650	0.00	-1'422'900
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'079'000	-1'133'550	54'550	0.00	-1'079'000
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-343'900	-360'000	16'100	0.00	-343'900
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	1'184'600	956'270	228'330	0.00	1'184'600
	Charges	2'723'500	2'668'970	54'530	0.00	2'723'500
	Revenus	-1'538'900	-1'712'700	173'800	0.00	-1'538'900
30	Charges de personnel	1'331'800	1'393'400	-61'600	0.00	1'331'800
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'082'000	1'140'000	-58'000	0.00	1'082'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	69'500	71'500	-2'000	0.00	69'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	117'000	125'000	-8'000	0.00	117'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	16'600	19'800	-3'200	0.00	16'600
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	21'800	23'100	-1'300	0.00	21'800
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'700	4'600	8'100	0.00	12'700
30591	Fonds de formation professionnelle	900	0	900	0.00	900
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	1'900	0	1'900	0.00	1'900
30900	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	9'400	0	0.00	9'400

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	592'300	559'970	32'330	0.00	592'300
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	98'300	98'300	0	0.00	98'300
31200	Alimentation et élimination	175'000	175'000	0	0.00	175'000
31300	Prestations de services de tiers	108'000	106'000	2'000	0.00	108'000
31340	Primes d'assurances	22'000	26'400	-4'400	0.00	22'000
31370	Impôts et taxes	800	770	30	0.00	800
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	142'000	108'000	34'000	0.00	142'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'000	700	0.00	33'700
31700	Frais de déplacement et autres frais	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31990	Autres charges d'exploitation	4'500	4'500	0	0.00	4'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	797'000	715'600	81'400	0.00	797'000
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	797'000	714'900	82'100	0.00	797'000
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	700	-700	0.00	0
39	Imputations internes	2'400	0	2'400	0.00	2'400
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'400	0	2'400	0.00	2'400
42	Taxes	-15'500	-15'500	0	0.00	-15'500
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
42600	Remboursements de tiers	-9'500	-9'500	0	0.00	-9'500
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
44	Revenus financiers	-106'500	-106'500	0	0.00	-106'500
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-39'500	-39'500	0	0.00	-39'500
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-67'000	-67'000	0	0.00	-67'000
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46340	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
48	Revenus extraordinaires	-378'300	-297'400	-80'900	0.00	-378'300
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-378'300	-297'400	-80'900	0.00	-378'300
49	Imputations internes	-1'032'600	-1'287'300	254'700	0.00	-1'032'600
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'032'600	-1'287'300	254'700	0.00	-1'032'600

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'790'200	2'124'590	-334'390	0.00	1'790'200
Charges		2'815'100	3'028'390	-213'290	0.00	2'815'100
Revenus		-1'024'900	-903'800	-121'100	0.00	-1'024'900
11	Sécurité publique	223'900	566'650	-342'750	0.00	223'900
Charges		493'900	802'650	-308'750	0.00	493'900
Revenus		-270'000	-236'000	-34'000	0.00	-270'000
1110	Sécurité de proximité	216'500	566'650	-350'150	0.00	216'500
Charges		471'500	802'650	-331'150	0.00	471'500
Revenus		-255'000	-236'000	-19'000	0.00	-255'000
30	Charges de personnel	179'600	183'400	-3'800	0.00	179'600
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	145'500	140'500	5'000	0.00	145'500
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'700	9'200	500	0.00	9'700
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'000	16'000	3'000	0.00	19'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	100	100	0.00	200
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'800	600	1'200	0.00	1'800
30591	Fonds de formation professionnelle	100	0	100	0.00	100
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	300	0	300	0.00	300
30920	Soldes	0	14'000	-14'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'100	46'600	-5'500	0.00	41'100
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	8'500	-3'500	0.00	5'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31300	Prestations de services de tiers	20'400	20'000	400	0.00	20'400
31370	Impôts et taxes	1'000	800	200	0.00	1'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31620	Mensualités de leasing opérationnel	0	5'300	-5'300	0.00	0
31700	Frais de déplacement et autres frais	200	0	200	0.00	200
31990	Autres charges d'exploitation	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36	Charges de transfert	13'500	258'000	-244'500	0.00	13'500
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	253'000	-253'000	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'500	0	8'500	0.00	8'500
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
39	Imputations internes	237'300	314'650	-77'350	0.00	237'300
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	216'700	295'850	-79'150	0.00	216'700
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	20'600	18'800	1'800	0.00	20'600
41	Patentes et concessions	-16'000	-2'000	-14'000	0.00	-16'000
41200	Revenus de concessions	-16'000	-2'000	-14'000	0.00	-16'000
42	Taxes	-35'000	-31'000	-4'000	0.00	-35'000
42500	Ventes	0	-1'000	1'000	0.00	0
42700	Amendes	-35'000	-30'000	-5'000	0.00	-35'000
43	Revenus divers	-1'000	-2'000	1'000	0.00	-1'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-2'000	1'000	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-27'000	-45'000	18'000	0.00	-27'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-27'000	-45'000	18'000	0.00	-27'000
46	Revenus de transfert	-176'000	-140'000	-36'000	0.00	-176'000
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-176'000	-140'000	-36'000	0.00	-176'000
49	Imputations internes	0	-16'000	16'000	0.00	0
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-16'000	16'000	0.00	0
1120	Sécurité routière	7'400	0	7'400	0.00	7'400
Charges		22'400	0	22'400	0.00	22'400
Revenus		-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30	Charges de personnel	15'000	0	15'000	0.00	15'000
30920	Soldes	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'400	0	7'400	0.00	7'400
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'400	0	2'400	0.00	2'400
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31990	Autres charges d'exploitation	2'000	0	2'000	0.00	2'000
49	Imputations internes	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
14	Questions juridiques	78'700	87'400	-8'700	0.00	78'700
	Charges	232'200	241'000	-8'800	0.00	232'200
	Revenus	-153'500	-153'600	100	0.00	-153'500
1400	Questions juridiques	-71'800	-63'100	-8'700	0.00	-71'800
	Charges	81'700	90'500	-8'800	0.00	81'700
	Revenus	-153'500	-153'600	100	0.00	-153'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'200	5'500	-300	0.00	5'200
31300	Prestations de services de tiers	5'200	5'500	-300	0.00	5'200
36	Charges de transfert	76'500	85'000	-8'500	0.00	76'500
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	76'500	76'500	0	0.00	76'500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	8'500	-8'500	0.00	0
42	Taxes	-153'000	-153'000	0	0.00	-153'000
42100	Emoluments administratifs	-153'000	-153'000	0	0.00	-153'000
43	Revenus divers	0	-100	100	0.00	0
43090	Autres revenus d'exploitation	0	-100	100	0.00	0
44	Revenus financiers	-500	-500	0	0.00	-500
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-500	0	0.00	-500
1406	Office régional de l'état-civil	150'500	150'500	0	0.00	150'500
	Charges	150'500	150'500	0	0.00	150'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	150'500	150'500	0	0.00	150'500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	150'500	150'500	0	0.00	150'500
15	Service du feu	1'188'000	1'213'900	-25'900	0.00	1'188'000
	Charges	1'551'000	1'418'900	132'100	0.00	1'551'000
	Revenus	-363'000	-205'000	-158'000	0.00	-363'000
1500	Prévention incendie	297'900	188'600	109'300	0.00	297'900
	Charges	300'400	191'600	108'800	0.00	300'400
	Revenus	-2'500	-3'000	500	0.00	-2'500
30	Charges de personnel	17'000	0	17'000	0.00	17'000
30920	Soldes	17'000	0	17'000	0.00	17'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	91'300	92'100	-800	0.00	91'300
31300	Prestations de services de tiers	300	100	200	0.00	300
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	87'000	87'000	0	0.00	87'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'000	5'000	-1'000	0.00	4'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'900	2'000	900	0.00	2'900
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'900	2'000	900	0.00	2'900
36	Charges de transfert	132'000	0	132'000	0.00	132'000

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	132'000	0	132'000	0.00	132'000
39	Imputations internes	57'200	97'500	-40'300	0.00	57'200
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	55'200	93'800	-38'600	0.00	55'200
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	2'000	3'700	-1'700	0.00	2'000
42	Taxes	-500	-1'000	500	0.00	-500
42500	Ventes	-500	-1'000	500	0.00	-500
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
46340	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
1506	Service de défense incendie	884'100	1'025'300	-141'200	0.00	884'100
	Charges	1'244'600	1'227'300	17'300	0.00	1'244'600
	Revenus	-360'500	-202'000	-158'500	0.00	-360'500
30	Charges de personnel	330'000	305'000	25'000	0.00	330'000
30920	Soldes	330'000	305'000	25'000	0.00	330'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	461'400	416'700	44'700	0.00	461'400
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	17'500	17'000	500	0.00	17'500
31020	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31050	Denrées alimentaires	4'000	3'000	1'000	0.00	4'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	27'000	27'000	0	0.00	27'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	80'000	80'000	0	0.00	80'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	64'000	67'500	-3'500	0.00	64'000
31130	Acquisition de matériel informatique	500	0	500	0.00	500
31200	Alimentation et élimination	36'300	35'300	1'000	0.00	36'300
31300	Prestations de services de tiers	30'800	26'300	4'500	0.00	30'800
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31340	Primes d'assurances	19'700	23'200	-3'500	0.00	19'700
31360	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31370	Impôts et taxes	300	0	300	0.00	300
31380	Cours, examens et conseils	55'000	35'000	20'000	0.00	55'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	42'000	34'000	8'000	0.00	42'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	14'300	12'900	1'400	0.00	14'300
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	36'000	24'000	12'000	0.00	36'000
31800	Réévaluations sur créances	0	5'500	-5'500	0.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31990	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	0.00	5'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	155'900	77'000	78'900	0.00	155'900
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	155'900	77'000	78'900	0.00	155'900
36	Charges de transfert	15'000	148'000	-133'000	0.00	15'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	15'000	148'000	-133'000	0.00	15'000
39	Imputations internes	282'300	280'600	1'700	0.00	282'300
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	237'100	216'900	20'200	0.00	237'100
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	26'300	33'400	-7'100	0.00	26'300
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	18'900	30'300	-11'400	0.00	18'900
42	Taxes	-11'000	-6'000	-5'000	0.00	-11'000
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-10'000	-6'000	-4'000	0.00	-10'000
42500	Ventes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-600	-300	-300	0.00	-600
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	0	-300	0.00	-300
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-300	-300	0	0.00	-300
46	Revenus de transfert	-248'100	-130'000	-118'100	0.00	-248'100
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-111'400	-130'000	18'600	0.00	-111'400
46340	Subventions des entreprises publiques	-136'700	0	-136'700	0.00	-136'700
48	Revenus extraordinaires	-60'000	-42'300	-17'700	0.00	-60'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-60'000	-42'300	-17'700	0.00	-60'000

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
49	Imputations internes	-40'800	-23'400	-17'400	0.00	-40'800
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-40'800	-23'400	-17'400	0.00	-40'800
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	6'000	0	6'000	0.00	6'000
	Charges	6'000	0	6'000	0.00	6'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31050	Denrées alimentaires	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	4'000	0	4'000	0.00	4'000
16	Défense	299'600	256'640	42'960	0.00	299'600
	Charges	538'000	565'840	-27'840	0.00	538'000
	Revenus	-238'400	-309'200	70'800	0.00	-238'400
1610	Défense militaire	11'000	7'200	3'800	0.00	11'000
	Charges	19'900	7'200	12'700	0.00	19'900
	Revenus	-8'900	0	-8'900	0.00	-8'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'000	4'000	0	0.00	4'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'700	0	12'700	0.00	12'700
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	12'700	0	12'700	0.00	12'700
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	0.00	3'200
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'200	3'200	0	0.00	3'200
48	Revenus extraordinaires	-8'900	0	-8'900	0.00	-8'900
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-8'900	0	-8'900	0.00	-8'900
1620	Protection civile (en général)	288'600	249'440	39'160	0.00	288'600
	Charges	317'700	335'940	-18'240	0.00	317'700
	Revenus	-29'100	-86'500	57'400	0.00	-29'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	39'800	22'440	17'360	0.00	39'800
31200	Alimentation et élimination	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31300	Prestations de services de tiers	2'700	1'740	960	0.00	2'700
31340	Primes d'assurances	10'100	6'700	3'400	0.00	10'100
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	15'000	2'000	13'000	0.00	15'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	103'200	108'700	-5'500	0.00	103'200
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	103'200	108'700	-5'500	0.00	103'200
36	Charges de transfert	152'700	183'000	-30'300	0.00	152'700
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	152'700	183'000	-30'300	0.00	152'700
39	Imputations internes	22'000	21'800	200	0.00	22'000
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	22'000	21'800	200	0.00	22'000
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-2'200	-2'200	0	0.00	-2'200
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'200	-2'200	0	0.00	-2'200
48	Revenus extraordinaires	-25'900	-83'300	57'400	0.00	-25'900
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-25'900	-83'300	57'400	0.00	-25'900
1626	Organisations régionales de protection ci..	0	0	0	0.00	0
	Charges	200'400	222'700	-22'300	0.00	200'400

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Revenus	-200'400	-222'700	22'300	0.00	-200'400
30	Charges de personnel	4'500	4'500	0	0.00	4'500
30920	Soldes	4'500	4'500	0	0.00	4'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'600	37'300	-2'700	0.00	34'600
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'800	3'100	-300	0.00	2'800
31050	Denrées alimentaires	7'500	7'500	0	0.00	7'500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	6'500	7'500	-1'000	0.00	6'500
31200	Alimentation et élimination	7'600	7'500	100	0.00	7'600
31300	Prestations de services de tiers	5'100	4'600	500	0.00	5'100
31340	Primes d'assurances	400	1'100	-700	0.00	400
31370	Impôts et taxes	400	400	0	0.00	400
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	4'300	5'600	-1'300	0.00	4'300
39	Imputations internes	161'300	180'900	-19'600	0.00	161'300
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	134'200	149'000	-14'800	0.00	134'200
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	17'600	20'800	-3'200	0.00	17'600
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	9'500	11'100	-1'600	0.00	9'500
42	Taxes	-3'500	-5'500	2'000	0.00	-3'500
42600	Remboursements de tiers	-3'500	-5'500	2'000	0.00	-3'500
44	Revenus financiers	-1'000	-1'500	500	0.00	-1'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'500	500	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-195'900	-215'700	19'800	0.00	-195'900
46300	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	0.00	-3'500
46310	Subventions des cantons et des concordats	-192'400	-212'200	19'800	0.00	-192'400

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Formation		12'889'800	13'107'600	-217'800	0.00	12'889'800
Charges		21'054'000	21'152'700	-98'700	0.00	21'054'000
Revenus		-8'164'200	-8'045'100	-119'100	0.00	-8'164'200
21	Scolarité obligatoire	12'514'300	12'665'200	-150'900	0.00	12'514'300
Charges		20'678'500	20'710'300	-31'800	0.00	20'678'500
Revenus		-8'164'200	-8'045'100	-119'100	0.00	-8'164'200
2111	Cycle 1	1'708'600	1'541'800	166'800	0.00	1'708'600
Charges		3'405'500	3'116'700	288'800	0.00	3'405'500
Revenus		-1'696'900	-1'574'900	-122'000	0.00	-1'696'900
30	Charges de personnel	3'320'000	3'032'300	287'700	0.00	3'320'000
30200	Salaires des enseignants	2'698'000	2'470'000	228'000	0.00	2'698'000
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-4'000	-11'000	7'000	0.00	-4'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	171'000	183'200	-12'200	0.00	171'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	327'000	299'000	28'000	0.00	327'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	25'800	1'000	24'800	0.00	25'800
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	56'000	50'800	5'200	0.00	56'000
30591	Fonds de formation professionnelle	2'400	0	2'400	0.00	2'400
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	4'800	0	4'800	0.00	4'800
30593	Caisse de remplacement	35'500	35'800	-300	0.00	35'500
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'500	35'500	-5'000	0.00	30'500
31040	Matériel didactique	20'000	26'000	-6'000	0.00	20'000
31300	Prestations de services de tiers	8'500	9'500	-1'000	0.00	8'500
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
36	Charges de transfert	13'000	9'700	3'300	0.00	13'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	3'200	-3'200	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	13'000	6'500	6'500	0.00	13'000
39	Imputations internes	40'000	37'200	2'800	0.00	40'000
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	40'000	37'200	2'800	0.00	40'000
42	Taxes	-3'500	-8'700	5'200	0.00	-3'500
42300	Ecolages	-1'500	-5'700	4'200	0.00	-1'500
42600	Remboursements de tiers	-2'000	-3'000	1'000	0.00	-2'000
46	Revenus de transfert	-1'693'400	-1'566'200	-127'200	0.00	-1'693'400
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-254'400	-249'900	-4'500	0.00	-254'400
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'439'000	-1'316'300	-122'700	0.00	-1'439'000
2120	Cycle 2	2'295'100	2'421'400	-126'300	0.00	2'295'100
Charges		4'531'300	4'714'400	-183'100	0.00	4'531'300
Revenus		-2'236'200	-2'293'000	56'800	0.00	-2'236'200
30	Charges de personnel	4'437'300	4'589'800	-152'500	0.00	4'437'300
30200	Salaires des enseignants	3'607'000	3'728'000	-121'000	0.00	3'607'000
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-13'000	-13'000	0	0.00	-13'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	229'000	277'200	-48'200	0.00	229'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	446'000	461'700	-15'700	0.00	446'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	33'100	1'400	31'700	0.00	33'100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	74'800	76'800	-2'000	0.00	74'800
30591	Fonds de formation professionnelle	3'100	0	3'100	0.00	3'100
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
30593	Caisse de remplacement	47'300	54'200	-6'900	0.00	47'300
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	39'000	44'600	-5'600	0.00	39'000
31040	Matériel didactique	30'000	35'000	-5'000	0.00	30'000

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300	Prestations de services de tiers	9'000	9'600	-600	0.00	9'000
36	Charges de transfert	15'000	41'500	-26'500	0.00	15'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	5'000	-5'000	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	15'000	36'500	-21'500	0.00	15'000
39	Imputations internes	40'000	38'500	1'500	0.00	40'000
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	40'000	38'500	1'500	0.00	40'000
42	Taxes	-17'000	-11'600	-5'400	0.00	-17'000
42300	Ecolages	0	-5'600	5'600	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	-17'000	-6'000	-11'000	0.00	-17'000
46	Revenus de transfert	-2'219'200	-2'281'400	62'200	0.00	-2'219'200
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-298'200	-290'400	-7'800	0.00	-298'200
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'921'000	-1'991'000	70'000	0.00	-1'921'000
2130	Cycle 3	2'542'500	2'467'000	75'500	0.00	2'542'500
	Charges	5'168'300	5'234'600	-66'300	0.00	5'168'300
	Revenus	-2'625'800	-2'767'600	141'800	0.00	-2'625'800
30	Charges de personnel	4'992'400	5'108'500	-116'100	0.00	4'992'400
30200	Salaires des enseignants	4'081'000	4'158'500	-77'500	0.00	4'081'000
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-36'000	-36'000	0	0.00	-36'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	257'000	308'600	-51'600	0.00	257'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	502'000	526'600	-24'600	0.00	502'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	37'600	1'600	36'000	0.00	37'600
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	84'200	85'500	-1'300	0.00	84'200
30591	Fonds de formation professionnelle	3'500	0	3'500	0.00	3'500
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	7'300	0	7'300	0.00	7'300
30593	Caisse de remplacement	52'300	60'200	-7'900	0.00	52'300
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	101'900	89'400	12'500	0.00	101'900
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'400	0	1'400	0.00	1'400
31040	Matériel didactique	90'000	79'000	11'000	0.00	90'000
31300	Prestations de services de tiers	10'500	8'900	1'600	0.00	10'500
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	0	1'500	-1'500	0.00	0
36	Charges de transfert	34'000	5'900	28'100	0.00	34'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	5'900	-5'900	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	34'000	0	34'000	0.00	34'000
39	Imputations internes	40'000	30'800	9'200	0.00	40'000
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	40'000	30'800	9'200	0.00	40'000
42	Taxes	-49'500	-42'400	-7'100	0.00	-49'500
42300	Ecolages	-9'500	-14'400	4'900	0.00	-9'500
42600	Remboursements de tiers	-40'000	-28'000	-12'000	0.00	-40'000
46	Revenus de transfert	-2'576'300	-2'725'200	148'900	0.00	-2'576'300
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-402'300	-506'200	103'900	0.00	-402'300
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'174'000	-2'219'000	45'000	0.00	-2'174'000
2170	Bâtiments scolaires	3'227'500	3'542'900	-315'400	0.00	3'227'500
	Charges	4'695'600	4'810'000	-114'400	0.00	4'695'600
	Revenus	-1'468'100	-1'267'100	-201'000	0.00	-1'468'100
30	Charges de personnel	320'100	314'500	5'600	0.00	320'100
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	258'600	256'000	2'600	0.00	258'600
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'000	16'400	600	0.00	17'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	31'400	31'200	200	0.00	31'400
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'000	4'500	-500	0.00	4'000
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'300	5'300	0	0.00	5'300
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'100	1'100	2'000	0.00	3'100
30591	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	0.00	200

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	500	0	500	0.00	500
31	Charges de biens et services et autres cha..	895'300	881'000	14'300	0.00	895'300
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	40'000	30'000	10'000	0.00	40'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	25'000	25'000	0	0.00	25'000
31200	Alimentation et élimination	400'000	400'000	0	0.00	400'000
31300	Prestations de services de tiers	143'600	43'500	100'100	0.00	143'600
31340	Primes d'assurances	50'200	55'500	-5'300	0.00	50'200
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	200'000	299'000	-99'000	0.00	200'000
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	22'000	22'000	0	0.00	22'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	12'000	6'000	6'000	0.00	12'000
31990	Autres charges d'exploitation	2'500	0	2'500	0.00	2'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'723'500	1'591'600	131'900	0.00	1'723'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'723'500	1'591'600	131'900	0.00	1'723'500
39	Imputations internes	1'756'700	2'022'900	-266'200	0.00	1'756'700
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	776'500	824'600	-48'100	0.00	776'500
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	980'200	1'198'300	-218'100	0.00	980'200
42	Taxes	-21'600	-21'600	0	0.00	-21'600
42600	Remboursements de tiers	-21'600	-21'600	0	0.00	-21'600
44	Revenus financiers	-298'000	-292'500	-5'500	0.00	-298'000
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-224'000	-218'500	-5'500	0.00	-224'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-74'000	-74'000	0	0.00	-74'000
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-921'700	-183'600	0.00	-1'105'300
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'105'300	-921'700	-183'600	0.00	-1'105'300
49	Imputations internes	-43'200	-31'300	-11'900	0.00	-43'200
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-43'200	-31'300	-11'900	0.00	-43'200
2180	Accueil de jour	570'000	531'000	39'000	0.00	570'000
	Charges	570'000	531'000	39'000	0.00	570'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	570'000	531'000	39'000	0.00	570'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	369'000	-369'000	0.00	0
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	0.00	60'000
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	354'000	0	354'000	0.00	354'000
36350	Subventions aux entreprises privées	156'000	102'000	54'000	0.00	156'000
2190	Direction et administration des écoles	1'125'600	1'129'900	-4'300	0.00	1'125'600
	Charges	1'125'600	1'129'900	-4'300	0.00	1'125'600
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	791'000	810'500	-19'500	0.00	791'000
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	637'000	655'200	-18'200	0.00	637'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	41'700	46'600	-4'900	0.00	41'700
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	80'200	82'700	-2'500	0.00	80'200
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'300	100	4'200	0.00	4'300
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'000	13'300	-300	0.00	13'000
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'000	800	1'200	0.00	2'000
30591	Fonds de formation professionnelle	600	0	600	0.00	600
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	1'200	0	1'200	0.00	1'200
30593	Caisse de remplacement	6'000	6'800	-800	0.00	6'000
30900	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	111'000	96'500	14'500	0.00	111'000
31000	Matériel de bureau	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31020	Imprimés, publications	6'000	3'000	3'000	0.00	6'000
31051	Frais de réception	13'000	0	13'000	0.00	13'000
31130	Acquisition de matériel informatique	30'000	19'500	10'500	0.00	30'000
31300	Prestations de services de tiers	1'500	500	1'000	0.00	1'500
31700	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	0.00	10'000

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31990	Autres charges d'exploitation	47'000	60'000	-13'000	0.00	47'000
39	Imputations internes	223'600	222'900	700	0.00	223'600
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	153'500	141'400	12'100	0.00	153'500
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	70'100	81'500	-11'400	0.00	70'100
2192	Ecole obligatoire, autres	1'045'000	1'031'200	13'800	0.00	1'045'000
	Charges	1'182'200	1'173'700	8'500	0.00	1'182'200
	Revenus	-137'200	-142'500	5'300	0.00	-137'200
30	Charges de personnel	239'200	227'500	11'700	0.00	239'200
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	196'000	186'300	9'700	0.00	196'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	13'000	11'900	1'100	0.00	13'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	23'000	21'000	2'000	0.00	23'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	3'600	-3'400	0.00	200
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'100	3'900	200	0.00	4'100
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'400	800	1'600	0.00	2'400
30591	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	0.00	200
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	300	0	300	0.00	300
31	Charges de biens et services et autres cha..	943'000	946'200	-3'200	0.00	943'000
31030	Littérature spécialisée, magazines	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31300	Prestations de services de tiers	690'000	682'900	7'100	0.00	690'000
31340	Primes d'assurances	16'800	22'700	-5'900	0.00	16'800
31370	Impôts et taxes	2'200	1'600	600	0.00	2'200
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	225'000	230'000	-5'000	0.00	225'000
42	Taxes	-86'800	-83'500	-3'300	0.00	-86'800
42600	Remboursements de tiers	-86'800	-83'500	-3'300	0.00	-86'800
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-14'000	-14'000	0	0.00	-14'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'000	-14'000	0	0.00	-14'000
46	Revenus de transfert	-36'400	-45'000	8'600	0.00	-36'400
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-22'400	-27'000	4'600	0.00	-22'400
46300	Subventions de la Confédération	-14'000	-18'000	4'000	0.00	-14'000
22	Ecoles spéciales	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
	Charges	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
	Charges	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	250'000	300'000	-50'000	0.00	250'000
23	Formation professionnelle initiale	125'500	142'400	-16'900	0.00	125'500
	Charges	125'500	142'400	-16'900	0.00	125'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	125'500	142'400	-16'900	0.00	125'500
	Charges	125'500	142'400	-16'900	0.00	125'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0	14'200	-14'200	0.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	0	14'200	-14'200	0.00	0
36	Charges de transfert	125'500	128'200	-2'700	0.00	125'500
36370	Subventions aux personnes physiques	125'500	128'200	-2'700	0.00	125'500

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'803'700	3'765'290	38'410	0.00	3'803'700
Charges		5'839'400	5'660'040	179'360	0.00	5'839'400
Revenus		-2'035'700	-1'894'750	-140'950	0.00	-2'035'700
31	Héritage culturel	178'500	243'000	-64'500	0.00	178'500
Charges		178'500	276'200	-97'700	0.00	178'500
Revenus		0	-33'200	33'200	0.00	0
3110	Musées et arts plastiques	178'500	243'000	-64'500	0.00	178'500
Charges		178'500	276'200	-97'700	0.00	178'500
Revenus		0	-33'200	33'200	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31140	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	0.00	10'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	147'700	-147'700	0.00	0
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	147'700	-147'700	0.00	0
36	Charges de transfert	168'500	118'500	50'000	0.00	168'500
36350	Subventions aux entreprises privées	90'000	80'000	10'000	0.00	90'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	78'500	38'500	40'000	0.00	78'500
48	Revenus extraordinaires	0	-33'200	33'200	0.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	-33'200	33'200	0.00	0
32	Culture, autres	290'500	266'640	23'860	0.00	290'500
Charges		290'500	266'640	23'860	0.00	290'500
Revenus		0	0	0	0.00	0
3210	Bibliothèques	158'600	118'740	39'860	0.00	158'600
Charges		158'600	118'740	39'860	0.00	158'600
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	19'600	19'100	500	0.00	19'600
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	17'700	17'500	200	0.00	17'700
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'200	1'100	100	0.00	1'200
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	400	0	0.00	400
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	100	100	0.00	200
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'900	32'740	-840	0.00	31'900
31030	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31200	Alimentation et élimination	600	600	0	0.00	600
31300	Prestations de services de tiers	1'200	100	1'100	0.00	1'200
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	500	0	0.00	500
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	0	1'300	-1'300	0.00	0
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	18'200	18'240	-40	0.00	18'200
31990	Autres charges d'exploitation	1'400	2'000	-600	0.00	1'400
36	Charges de transfert	103'000	62'500	40'500	0.00	103'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	103'000	62'500	40'500	0.00	103'000
39	Imputations internes	4'100	4'400	-300	0.00	4'100
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'100	4'400	-300	0.00	4'100
3220	Concerts et théâtre	74'300	74'300	0	0.00	74'300
Charges		74'300	74'300	0	0.00	74'300
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	74'300	74'300	0	0.00	74'300
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	74'300	74'300	0	0.00	74'300

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
3290	Culture, non mentionné ailleurs	57'600	73'600	-16'000	0.00	57'600
	Charges	57'600	73'600	-16'000	0.00	57'600
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	57'600	57'600	0	0.00	57'600
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	57'600	57'600	0	0.00	57'600
39	Imputations internes	0	16'000	-16'000	0.00	0
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	16'000	-16'000	0.00	0
34	Sports et loisirs	3'104'500	3'057'700	46'800	0.00	3'104'500
	Charges	4'645'800	4'436'900	208'900	0.00	4'645'800
	Revenus	-1'541'300	-1'379'200	-162'100	0.00	-1'541'300
3410	Centre sportif régional	2'140'700	2'698'500	-557'800	0.00	2'140'700
	Charges	3'645'900	4'007'900	-362'000	0.00	3'645'900
	Revenus	-1'505'200	-1'309'400	-195'800	0.00	-1'505'200
30	Charges de personnel	1'576'300	1'408'600	167'700	0.00	1'576'300
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'276'000	1'135'000	141'000	0.00	1'276'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	83'700	73'000	10'700	0.00	83'700
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	157'000	154'000	3'000	0.00	157'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'600	7'800	-200	0.00	7'600
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	26'300	24'000	2'300	0.00	26'300
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	15'300	4'800	10'500	0.00	15'300
30591	Fonds de formation professionnelle	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	2'300	0	2'300	0.00	2'300
30900	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	10'000	-3'000	0.00	7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'104'500	1'217'600	-113'100	0.00	1'104'500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	53'100	78'500	-25'400	0.00	53'100
31020	Imprimés, publications	40'000	30'000	10'000	0.00	40'000
31030	Littérature spécialisée, magazines	400	0	400	0.00	400
31050	Denrées alimentaires	200'000	0	200'000	0.00	200'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	81'500	63'000	18'500	0.00	81'500
31200	Alimentation et élimination	249'500	370'000	-120'500	0.00	249'500
31300	Prestations de services de tiers	90'700	129'500	-38'800	0.00	90'700
31340	Primes d'assurances	31'300	31'900	-600	0.00	31'300
31370	Impôts et taxes	8'000	200	7'800	0.00	8'000
31400	Entretien des terrains	50'000	70'000	-20'000	0.00	50'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	70'000	82'000	-12'000	0.00	70'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	184'000	158'500	25'500	0.00	184'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	8'000	7'000	1'000	0.00	8'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	5'000	15'000	-10'000	0.00	5'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31900	Autres charges d'exploitation	20'000	170'000	-150'000	0.00	20'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	540'600	649'500	-108'900	0.00	540'600
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	87'400	87'400	0	0.00	87'400
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	445'600	553'800	-108'200	0.00	445'600
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'000	2'970	30	0.00	3'000
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'600	5'330	-730	0.00	4'600
36	Charges de transfert	45'000	109'600	-64'600	0.00	45'000
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	2'000	-2'000	0.00	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	45'000	107'600	-62'600	0.00	45'000
39	Imputations internes	379'500	622'600	-243'100	0.00	379'500
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	56'200	32'800	23'400	0.00	56'200
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'700	151'500	-147'800	0.00	3'700
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	51'100	46'900	4'200	0.00	51'100
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	268'500	391'400	-122'900	0.00	268'500
42	Taxes	-250'000	-180'000	-70'000	0.00	-250'000

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42500	Ventes	-120'000	-50'000	-70'000	0.00	-120'000
42600	Remboursements de tiers	-130'000	-130'000	0	0.00	-130'000
43	Revenus divers	-266'500	-102'000	-164'500	0.00	-266'500
43090	Autres revenus d'exploitation	-266'500	-102'000	-164'500	0.00	-266'500
44	Revenus financiers	-605'900	-672'500	66'600	0.00	-605'900
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-59'400	-126'000	66'600	0.00	-59'400
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-526'500	-526'500	0	0.00	-526'500
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	0.00	-20'000
46	Revenus de transfert	-115'000	-117'000	2'000	0.00	-115'000
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-115'000	-117'000	2'000	0.00	-115'000
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-161'700	-29'900	0.00	-191'600
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-191'600	-161'700	-29'900	0.00	-191'600
49	Imputations internes	-76'200	-76'200	0	0.00	-76'200
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-76'200	-76'200	0	0.00	-76'200
3411	Sports	610'600	0	610'600	0.00	610'600
	Charges	611'600	0	611'600	0.00	611'600
	Revenus	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	119'500	0	119'500	0.00	119'500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31200	Alimentation et élimination	90'000	0	90'000	0.00	90'000
31300	Prestations de services de tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31400	Entretien des terrains	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	84'500	0	84'500	0.00	84'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	84'500	0	84'500	0.00	84'500
36	Charges de transfert	407'600	0	407'600	0.00	407'600
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	407'600	0	407'600	0.00	407'600
44	Revenus financiers	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
3420	Loisirs	353'200	359'200	-6'000	0.00	353'200
	Charges	388'300	429'000	-40'700	0.00	388'300
	Revenus	-35'100	-69'800	34'700	0.00	-35'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	187'500	186'000	1'500	0.00	187'500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'500	4'000	1'500	0.00	5'500
31300	Prestations de services de tiers	92'000	92'000	0	0.00	92'000
31400	Entretien des terrains	90'000	90'000	0	0.00	90'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	21'200	35'900	-14'700	0.00	21'200
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'500	6'500	0	0.00	6'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	14'700	29'400	-14'700	0.00	14'700
36	Charges de transfert	115'900	112'900	3'000	0.00	115'900
36350	Subventions aux entreprises privées	8'500	5'500	3'000	0.00	8'500
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	107'400	107'400	0	0.00	107'400
39	Imputations internes	63'700	94'200	-30'500	0.00	63'700
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	63'700	83'800	-20'100	0.00	63'700
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	10'400	-10'400	0.00	0
42	Taxes	-30'000	-50'000	20'000	0.00	-30'000
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-30'000	-50'000	20'000	0.00	-30'000
46	Revenus de transfert	-1'100	-1'100	0	0.00	-1'100
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'100	-1'100	0	0.00	-1'100

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-18'700	14'700	0.00	-4'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'000	-18'700	14'700	0.00	-4'000
35	Eglises et affaires religieuses	230'200	197'950	32'250	0.00	230'200
	Charges	724'600	680'300	44'300	0.00	724'600
	Revenus	-494'400	-482'350	-12'050	0.00	-494'400
3500	Eglises et affaires religieuses	200'200	167'950	32'250	0.00	200'200
	Charges	694'600	650'300	44'300	0.00	694'600
	Revenus	-494'400	-482'350	-12'050	0.00	-494'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	147'100	113'000	34'100	0.00	147'100
31200	Alimentation et élimination	45'000	46'000	-1'000	0.00	45'000
31300	Prestations de services de tiers	30'100	20'000	10'100	0.00	30'100
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	52'000	27'000	25'000	0.00	52'000
31590	Entretien d'autres biens meubles	20'000	20'000	0	0.00	20'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	519'800	510'700	9'100	0.00	519'800
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	515'500	506'400	9'100	0.00	515'500
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'300	4'300	0	0.00	4'300
39	Imputations internes	27'700	26'600	1'100	0.00	27'700
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	27'700	26'600	1'100	0.00	27'700
44	Revenus financiers	-200	-250	50	0.00	-200
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200	-250	50	0.00	-200
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-482'100	-12'100	0.00	-494'200
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-494'200	-482'100	-12'100	0.00	-494'200
3501	Eglise catholique	30'000	30'000	0	0.00	30'000
	Charges	30'000	30'000	0	0.00	30'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	0.00	30'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	0.00	30'000

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Santé		105'000	303'200	-198'200	0.00	105'000
	Charges	2'515'800	2'663'900	-148'100	0.00	2'515'800
	Revenus	-2'410'800	-2'360'700	-50'100	0.00	-2'410'800
42	Soins ambulatoires	121'600	242'500	-120'900	0.00	121'600
	Charges	2'412'000	2'496'400	-84'400	0.00	2'412'000
	Revenus	-2'290'400	-2'253'900	-36'500	0.00	-2'290'400
4220	Ambulances	121'600	242'500	-120'900	0.00	121'600
	Charges	2'412'000	2'496'400	-84'400	0.00	2'412'000
	Revenus	-2'290'400	-2'253'900	-36'500	0.00	-2'290'400
30	Charges de personnel	2'043'600	2'172'400	-128'800	0.00	2'043'600
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'605'000	1'840'000	-235'000	0.00	1'605'000
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	-70'200	70'200	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	104'500	117'000	-12'500	0.00	104'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	191'000	168'000	23'000	0.00	191'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'300	9'000	-2'700	0.00	6'300
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	32'600	37'600	-5'000	0.00	32'600
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'000	7'500	11'500	0.00	19'000
30590	Cotisations pont AVS	13'000	11'500	1'500	0.00	13'000
30591	Fonds de formation professionnelle	1'400	0	1'400	0.00	1'400
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	2'800	0	2'800	0.00	2'800
30900	Formation et perfectionnement du personnel	65'000	49'000	16'000	0.00	65'000
30990	Autres charges de personnel	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	209'300	223'200	-13'900	0.00	209'300
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	16'000	18'000	-2'000	0.00	16'000
31060	Matériel médical et sanitaire	34'000	40'000	-6'000	0.00	34'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'000	6'000	-1'000	0.00	5'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	5'000	20'000	-15'000	0.00	5'000
31160	Appareils médicaux	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31200	Alimentation et élimination	300	0	300	0.00	300
31300	Prestations de services de tiers	21'000	35'000	-14'000	0.00	21'000
31330	Charges d'utilisation informatique	14'000	0	14'000	0.00	14'000
31340	Primes d'assurances	8'000	8'700	-700	0.00	8'000
31360	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	0.00	19'000
31370	Impôts et taxes	1'000	500	500	0.00	1'000
31380	Cours, examens et conseils	8'000	11'000	-3'000	0.00	8'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	23'000	23'000	0	0.00	23'000
31560	Entretien des appareils médicaux	2'000	1'000	1'000	0.00	2'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	16'000	6'000	10'000	0.00	16'000
31800	Réévaluations sur créances	0	15'000	-15'000	0.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	30'000	15'000	15'000	0.00	30'000
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	5'000	-4'000	0.00	1'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	61'800	41'000	20'800	0.00	61'800
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'500	2'500	0	0.00	2'500
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	59'300	38'500	20'800	0.00	59'300
39	Imputations internes	97'300	59'800	37'500	0.00	97'300
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	31'300	18'500	12'800	0.00	31'300
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	37'400	21'700	15'700	0.00	37'400
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	28'600	19'600	9'000	0.00	28'600
42	Taxes	-1'015'000	-1'086'000	71'000	0.00	-1'015'000
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'015'000	-1'086'000	71'000	0.00	-1'015'000
43	Revenus divers	-3'000	-5'000	2'000	0.00	-3'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-5'000	2'000	0.00	-3'000
46	Revenus de transfert	-1'272'400	-1'162'900	-109'500	0.00	-1'272'400
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-12'400	-28'900	16'500	0.00	-12'400
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'260'000	-1'134'000	-126'000	0.00	-1'260'000

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
43	Prévention de la santé	-17'400	5'800	-23'200	0.00	-17'400
	Charges	102'800	112'500	-9'700	0.00	102'800
	Revenus	-120'200	-106'700	-13'500	0.00	-120'200
4330	Service médical des écoles	-18'700	5'000	-23'700	0.00	-18'700
	Charges	101'300	111'500	-10'200	0.00	101'300
	Revenus	-120'000	-106'500	-13'500	0.00	-120'000
30	Charges de personnel	64'800	63'500	1'300	0.00	64'800
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	55'000	54'500	500	0.00	55'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'500	3'400	100	0.00	3'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'200	4'200	0	0.00	4'200
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	0.00	100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'100	1'100	0	0.00	1'100
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	700	200	500	0.00	700
30591	Fonds de formation professionnelle	100	0	100	0.00	100
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	100	0	100	0.00	100
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'500	43'000	-8'500	0.00	34'500
31060	Matériel médical et sanitaire	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	12'500	22'000	-9'500	0.00	12'500
31360	Honoraires de l'activité de médecine privée	21'000	21'000	0	0.00	21'000
36	Charges de transfert	2'000	5'000	-3'000	0.00	2'000
36370	Subventions aux personnes physiques	2'000	5'000	-3'000	0.00	2'000
49	Imputations internes	-120'000	-106'500	-13'500	0.00	-120'000
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-120'000	-106'500	-13'500	0.00	-120'000
4340	Contrôle des denrées alimentaires	1'300	800	500	0.00	1'300
	Charges	1'500	1'000	500	0.00	1'500
	Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'000	500	0.00	1'500
31300	Prestations de services de tiers	1'500	1'000	500	0.00	1'500
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	0.00	-200
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-200	-200	0	0.00	-200
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	800	54'900	-54'100	0.00	800
	Charges	1'000	55'000	-54'000	0.00	1'000
	Revenus	-200	-100	-100	0.00	-200
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	800	54'900	-54'100	0.00	800
	Charges	1'000	55'000	-54'000	0.00	1'000
	Revenus	-200	-100	-100	0.00	-200
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36	Charges de transfert	0	54'000	-54'000	0.00	0
36350	Subventions aux entreprises privées	0	54'000	-54'000	0.00	0
42	Taxes	-200	-100	-100	0.00	-200
42100	Emoluments administratifs	-200	-100	-100	0.00	-200

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Sécurité sociale		7'505'400	7'306'140	199'260	0.00	7'505'400
	Charges	10'365'600	10'989'000	-623'400	0.00	10'365'600
	Revenus	-2'860'200	-3'682'860	822'660	0.00	-2'860'200
51	Maladie et accident	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
	Charges	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5120	Réduction de primes	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
	Charges	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
36370	Subventions aux personnes physiques	1'702'500	1'673'800	28'700	0.00	1'702'500
53	Veillesse et survivants	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
	Charges	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5330	Prestations aux retraités	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
	Charges	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	29'400	28'200	1'200	0.00	29'400
54	Famille et jeunesse	1'476'900	1'372'840	104'060	0.00	1'476'900
	Charges	3'873'500	3'769'800	103'700	0.00	3'873'500
	Revenus	-2'396'600	-2'396'960	360	0.00	-2'396'600
5410	Allocations familiales	111'000	86'400	24'600	0.00	111'000
	Charges	111'000	86'400	24'600	0.00	111'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	111'000	86'400	24'600	0.00	111'000
36370	Subventions aux personnes physiques	111'000	86'400	24'600	0.00	111'000
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	13'500	14'700	-1'200	0.00	13'500
	Charges	13'500	14'700	-1'200	0.00	13'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	13'500	14'700	-1'200	0.00	13'500
36370	Subventions aux personnes physiques	13'500	14'700	-1'200	0.00	13'500
5441	Foyers pour enfants et adolescents	110'000	75'000	35'000	0.00	110'000
	Charges	110'000	75'000	35'000	0.00	110'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	110'000	75'000	35'000	0.00	110'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	110'000	75'000	35'000	0.00	110'000
5444	Animation de jeunesse	3'500	3'500	0	0.00	3'500
	Charges	3'500	3'500	0	0.00	3'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	0.00	3'500
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	3'500	0	0.00	3'500

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
5450	Structures d'accueil	0	813'700	-813'700	0.00	0
	Charges	0	813'700	-813'700	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0	813'700	-813'700	0.00	0
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	0	504'700	-504'700	0.00	0
36350	Subventions aux entreprises privées	0	309'000	-309'000	0.00	0
5451	Crèches et garderies	471'900	379'540	92'360	0.00	471'900
	Charges	2'868'500	2'776'500	92'000	0.00	2'868'500
	Revenus	-2'396'600	-2'396'960	360	0.00	-2'396'600
30	Charges de personnel	2'094'900	2'017'000	77'900	0.00	2'094'900
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'700'000	1'670'000	30'000	0.00	1'700'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	112'000	107'000	5'000	0.00	112'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	214'000	191'000	23'000	0.00	214'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'700	600	1'100	0.00	1'700
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	35'200	34'600	600	0.00	35'200
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	20'500	6'800	13'700	0.00	20'500
30591	Fonds de formation professionnelle	1'500	0	1'500	0.00	1'500
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30900	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	475'900	440'400	35'500	0.00	475'900
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31040	Matériel didactique	13'500	13'500	0	0.00	13'500
31050	Denrées alimentaires	220'000	200'000	20'000	0.00	220'000
31060	Matériel médical et sanitaire	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	8'000	6'000	2'000	0.00	8'000
31200	Alimentation et élimination	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31300	Prestations de services de tiers	81'800	0	81'800	0.00	81'800
31340	Primes d'assurances	2'400	3'400	-1'000	0.00	2'400
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	30'000	108'000	-78'000	0.00	30'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	42'000	1'200	0.00	43'200
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31800	Réévaluations sur créances	0	1'500	-1'500	0.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	2'500	1'000	1'500	0.00	2'500
31990	Autres charges d'exploitation	22'000	15'000	7'000	0.00	22'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	109'000	111'300	-2'300	0.00	109'000
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	109'000	111'300	-2'300	0.00	109'000
39	Imputations internes	188'700	207'800	-19'100	0.00	188'700
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	67'600	62'100	5'500	0.00	67'600
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	88'600	117'000	-28'400	0.00	88'600
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	32'500	28'700	3'800	0.00	32'500
42	Taxes	-840'000	-810'000	-30'000	0.00	-840'000
42600	Remboursements de tiers	-840'000	-810'000	-30'000	0.00	-840'000
44	Revenus financiers	-13'600	-13'560	-40	0.00	-13'600
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'560	-40	0.00	-13'600
46	Revenus de transfert	-1'504'000	-1'530'500	26'500	0.00	-1'504'000
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-924'000	-877'000	-47'000	0.00	-924'000
46300	Subventions de la Confédération	-30'000	-31'300	1'300	0.00	-30'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-550'000	-622'200	72'200	0.00	-550'000
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-42'900	3'900	0.00	-39'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-39'000	-42'900	3'900	0.00	-39'000
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	767'000	0	767'000	0.00	767'000
	Charges	767'000	0	767'000	0.00	767'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
36	Charges de transfert	767'000	0	767'000	0.00	767'000
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	570'000	0	570'000	0.00	570'000
36340	Subventions aux entreprises publiques	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36350	Subventions aux entreprises privées	182'000	0	182'000	0.00	182'000
55	Chômage	406'600	407'900	-1'300	0.00	406'600
	Charges	406'600	1'263'000	-856'400	0.00	406'600
	Revenus	0	-855'100	855'100	0.00	0
5510	Assurance chômage	140'700	135'300	5'400	0.00	140'700
	Charges	140'700	135'300	5'400	0.00	140'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	140'700	135'300	5'400	0.00	140'700
36300	Subventions à la Confédération	140'700	135'300	5'400	0.00	140'700
5520	Prestations aux chômeurs	265'900	272'600	-6'700	0.00	265'900
	Charges	265'900	272'600	-6'700	0.00	265'900
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	265'900	272'600	-6'700	0.00	265'900
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	265'900	272'600	-6'700	0.00	265'900
5590	Programme d'insertion communal	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	855'100	-855'100	0.00	0
	Revenus	0	-855'100	855'100	0.00	0
30	Charges de personnel	0	600'300	-600'300	0.00	0
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	0	483'000	-483'000	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	0	30'500	-30'500	0.00	0
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	69'000	-69'000	0.00	0
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	200	-200	0.00	0
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	0	9'900	-9'900	0.00	0
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	2'000	-2'000	0.00	0
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	5'700	-5'700	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	233'700	-233'700	0.00	0
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	62'000	-62'000	0.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	12'000	-12'000	0.00	0
31200	Alimentation et élimination	0	6'500	-6'500	0.00	0
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	30'300	-30'300	0.00	0
31340	Primes d'assurances	0	800	-800	0.00	0
31370	Impôts et taxes	0	2'000	-2'000	0.00	0
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	65'500	-65'500	0.00	0
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	52'300	-52'300	0.00	0
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	1'300	-1'300	0.00	0
31990	Autres charges d'exploitation	0	1'000	-1'000	0.00	0
39	Imputations internes	0	21'100	-21'100	0.00	0
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	300	-300	0.00	0
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	1'300	-1'300	0.00	0
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	19'500	-19'500	0.00	0
42	Taxes	0	-89'000	89'000	0.00	0
42500	Ventes	0	-32'000	32'000	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	0	-57'000	57'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	0	-766'100	766'100	0.00	0
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	-766'100	766'100	0.00	0
56	Construction de logements sociaux	34'700	48'000	-13'300	0.00	34'700
	Charges	34'700	48'000	-13'300	0.00	34'700

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Revenus		0	0	0	0.00	0
5600	Construction de logements sociaux	34'700	48'000	-13'300	0.00	34'700
	Charges	34'700	48'000	-13'300	0.00	34'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
34	Charges financières	22'500	0	22'500	0.00	22'500
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	22'500	0	22'500	0.00	22'500
36	Charges de transfert	12'200	48'000	-35'800	0.00	12'200
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	12'200	48'000	-35'800	0.00	12'200
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'833'300	3'753'400	79'900	0.00	3'833'300
	Charges	4'296'900	4'184'200	112'700	0.00	4'296'900
	Revenus	-463'600	-430'800	-32'800	0.00	-463'600
5720	Aide matérielle légale	2'825'100	2'769'300	55'800	0.00	2'825'100
	Charges	2'825'100	2'769'300	55'800	0.00	2'825'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'825'100	2'769'300	55'800	0.00	2'825'100
36310	Subventions aux canton	23'500	89'600	-66'100	0.00	23'500
36370	Subventions aux personnes physiques	2'801'600	2'679'700	121'900	0.00	2'801'600
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	82'100	85'000	-2'900	0.00	82'100
	Charges	82'100	85'000	-2'900	0.00	82'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	82'100	85'000	-2'900	0.00	82'100
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	82'100	85'000	-2'900	0.00	82'100
5796	Guichets sociaux régionaux	926'100	899'100	27'000	0.00	926'100
	Charges	1'389'700	1'329'900	59'800	0.00	1'389'700
	Revenus	-463'600	-430'800	-32'800	0.00	-463'600
30	Charges de personnel	1'174'500	1'131'500	43'000	0.00	1'174'500
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	956'000	929'000	27'000	0.00	956'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	62'500	57'900	4'600	0.00	62'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	116'500	113'000	3'500	0.00	116'500
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'000	4'200	-3'200	0.00	1'000
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	19'600	18'700	900	0.00	19'600
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	11'400	3'700	7'700	0.00	11'400
30591	Fonds de formation professionnelle	800	0	800	0.00	800
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	1'700	0	1'700	0.00	1'700
30900	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'600	30'000	600	0.00	30'600
31030	Littérature spécialisée, magazines	100	0	100	0.00	100
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31330	Charges d'utilisation informatique	21'000	21'000	0	0.00	21'000
31340	Primes d'assurances	500	1'000	-500	0.00	500
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'500	2'500	1'000	0.00	3'500
36	Charges de transfert	3'000	0	3'000	0.00	3'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
39	Imputations internes	181'600	168'400	13'200	0.00	181'600
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	27'300	29'500	-2'200	0.00	27'300
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	63'700	66'200	-2'500	0.00	63'700
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	90'600	72'700	17'900	0.00	90'600

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
46	Revenus de transfert	-463'600	-430'800	-32'800	0.00	-463'600
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-102'600	-106'800	4'200	0.00	-102'600
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-337'000	-300'000	-37'000	0.00	-337'000
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	0.00	22'000
	Charges	22'000	22'000	0	0.00	22'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	22'000	22'000	0	0.00	22'000
	Charges	22'000	22'000	0	0.00	22'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	0.00	22'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	22'000	0	0.00	22'000

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Trafic		5'674'700	5'392'600	282'100	0.00	5'674'700
Charges		6'134'900	5'871'900	263'000	0.00	6'134'900
Revenus		-460'200	-479'300	19'100	0.00	-460'200
61	Circulation routière	4'451'200	4'270'600	180'600	0.00	4'451'200
Charges		4'827'400	4'670'100	157'300	0.00	4'827'400
Revenus		-376'200	-399'500	23'300	0.00	-376'200
6130	Routes cantonales, autres	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
46	Revenus de transfert	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
6150	Routes communales	4'523'200	4'342'600	180'600	0.00	4'523'200
Charges		4'827'400	4'670'100	157'300	0.00	4'827'400
Revenus		-304'200	-327'500	23'300	0.00	-304'200
30	Charges de personnel	2'620'700	2'569'400	51'300	0.00	2'620'700
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	2'088'000	2'075'000	13'000	0.00	2'088'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	136'000	132'000	4'000	0.00	136'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	256'000	245'000	11'000	0.00	256'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	32'500	36'000	-3'500	0.00	32'500
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	42'700	43'000	-300	0.00	42'700
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25'000	8'400	16'600	0.00	25'000
30590	Cotisations pont AVS	25'000	25'000	0	0.00	25'000
30591	Fonds de formation professionnelle	1'800	0	1'800	0.00	1'800
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	3'700	0	3'700	0.00	3'700
30900	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'479'400	1'424'000	55'400	0.00	1'479'400
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	181'500	181'500	0	0.00	181'500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	105'000	105'000	0	0.00	105'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	0.00	18'000
31200	Alimentation et élimination	243'000	218'000	25'000	0.00	243'000
31300	Prestations de services de tiers	5'000	3'200	1'800	0.00	5'000
31340	Primes d'assurances	18'100	18'500	-400	0.00	18'100
31370	Impôts et taxes	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31410	Entretien des routes / voies de communication	640'000	610'000	30'000	0.00	640'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'000	3'000	-2'000	0.00	1'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	221'000	221'000	0	0.00	221'000
31590	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	6'700	1'300	5'400	0.00	6'700
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31990	Autres charges d'exploitation	6'600	12'000	-5'400	0.00	6'600
33	Amortissements du patrimoine administra..	642'700	588'700	54'000	0.00	642'700
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	455'000	462'000	-7'000	0.00	455'000
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	42'300	39'200	3'100	0.00	42'300
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	41'100	45'900	-4'800	0.00	41'100
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	91'300	41'600	49'700	0.00	91'300
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	13'000	0	13'000	0.00	13'000
39	Imputations internes	84'600	88'000	-3'400	0.00	84'600
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	84'600	88'000	-3'400	0.00	84'600
42	Taxes	-20'000	-20'000	0	0.00	-20'000
42100	Emoluments administratifs	-4'000	-4'000	0	0.00	-4'000
42600	Remboursements de tiers	-16'000	-16'000	0	0.00	-16'000
48	Revenus extraordinaires	-32'100	-36'900	4'800	0.00	-32'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-32'100	-36'900	4'800	0.00	-32'100
49	Imputations internes	-252'100	-270'600	18'500	0.00	-252'100

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-252'100	-270'600	18'500	0.00	-252'100
6180	Routes privées	-22'000	-22'000	0	0.00	-22'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-22'000	-22'000	0	0.00	-22'000
42	Taxes	-22'000	-22'000	0	0.00	-22'000
42600	Remboursements de tiers	-22'000	-22'000	0	0.00	-22'000
62	Transports publics	1'003'500	902'000	101'500	0.00	1'003'500
	Charges	1'087'500	981'800	105'700	0.00	1'087'500
	Revenus	-84'000	-79'800	-4'200	0.00	-84'000
6220	Trafic régional	980'000	880'000	100'000	0.00	980'000
	Charges	980'000	880'000	100'000	0.00	980'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	980'000	880'000	100'000	0.00	980'000
36340	Subventions aux entreprises publiques	980'000	880'000	100'000	0.00	980'000
6231	Noctambus	23'500	22'000	1'500	0.00	23'500
	Charges	23'500	22'000	1'500	0.00	23'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	23'500	22'000	1'500	0.00	23'500
36340	Subventions aux entreprises publiques	18'000	16'500	1'500	0.00	18'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	5'500	0	0.00	5'500
6290	Cartes journalières des CFF	0	0	0	0.00	0
	Charges	84'000	79'800	4'200	0.00	84'000
	Revenus	-84'000	-79'800	-4'200	0.00	-84'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'000	79'800	4'200	0.00	84'000
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	79'800	4'200	0.00	84'000
42	Taxes	-84'000	-79'800	-4'200	0.00	-84'000
42500	Ventes	-84'000	-79'800	-4'200	0.00	-84'000
63	Transports, autres	220'000	220'000	0	0.00	220'000
	Charges	220'000	220'000	0	0.00	220'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6330	Autres systèmes de transport	220'000	220'000	0	0.00	220'000
	Charges	220'000	220'000	0	0.00	220'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	220'000	220'000	0	0.00	220'000
36350	Subventions aux entreprises privées	220'000	220'000	0	0.00	220'000

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Protection environnement et aménagement		693'200	607'500	85'700	0.00	693'200
Charges		7'137'000	7'110'780	26'220	0.00	7'137'000
Revenus		-6'443'800	-6'503'280	59'480	0.00	-6'443'800
71	Approvisionnement en eau	36'000	35'000	1'000	0.00	36'000
Charges		2'022'000	2'112'500	-90'500	0.00	2'022'000
Revenus		-1'986'000	-2'077'500	91'500	0.00	-1'986'000
7100	Réseau des fontaines	36'000	35'000	1'000	0.00	36'000
Charges		36'000	35'000	1'000	0.00	36'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	36'000	35'000	1'000	0.00	36'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	35'000	35'000	0	0.00	35'000
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	0.00	1'000
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
Charges		1'986'000	2'077'500	-91'500	0.00	1'986'000
Revenus		-1'986'000	-2'077'500	91'500	0.00	-1'986'000
30	Charges de personnel	267'900	274'100	-6'200	0.00	267'900
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	210'700	210'000	700	0.00	210'700
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	13'900	16'500	-2'600	0.00	13'900
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	27'000	31'000	-4'000	0.00	27'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'300	4'500	-1'200	0.00	3'300
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'400	5'500	-1'100	0.00	4'400
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'500	1'100	1'400	0.00	2'500
30590	Cotisations pont AVS	3'500	3'500	0	0.00	3'500
30591	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	0.00	200
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	400	0	400	0.00	400
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
30990	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	816'200	768'100	48'100	0.00	816'200
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	16'000	16'000	0	0.00	16'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	40'000	40'000	0	0.00	40'000
31200	Alimentation et élimination	328'100	328'000	100	0.00	328'100
31300	Prestations de services de tiers	37'200	33'000	4'200	0.00	37'200
31340	Primes d'assurances	3'900	4'100	-200	0.00	3'900
31370	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	350'000	306'000	44'000	0.00	350'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	22'000	22'000	0	0.00	22'000
31800	Réévaluations sur créances	0	2'500	-2'500	0.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	5'000	2'500	2'500	0.00	5'000
31990	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	0.00	5'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	227'500	427'800	-200'300	0.00	227'500
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	119'100	327'500	-208'400	0.00	119'100
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	6'700	-6'700	0.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	77'400	93'600	-16'200	0.00	77'400
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	31'000	0	31'000	0.00	31'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	105'900	0	105'900	0.00	105'900
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	105'900	0	105'900	0.00	105'900
36	Charges de transfert	53'000	53'000	0	0.00	53'000
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	53'000	53'000	0	0.00	53'000
37	Subventions à redistribuer	440'000	440'000	0	0.00	440'000
37010	Cantons et concordats	440'000	440'000	0	0.00	440'000
39	Imputations internes	75'500	114'500	-39'000	0.00	75'500
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	26'500	25'600	900	0.00	26'500
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	18'600	10'300	8'300	0.00	18'600

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	7'100	6'900	200	0.00	7'100
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	23'300	71'700	-48'400	0.00	23'300
42	Taxes	-1'538'000	-1'539'000	1'000	0.00	-1'538'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-327'000	-327'000	0	0.00	-327'000
42500	Ventes	-1'200'000	-1'201'000	1'000	0.00	-1'200'000
42600	Remboursements de tiers	-11'000	-11'000	0	0.00	-11'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-33'400	33'400	0.00	0
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0	-33'400	33'400	0.00	0
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
47	Subventions à redistribuer	-440'000	-440'000	0	0.00	-440'000
47010	Cantons et concordats	-440'000	-440'000	0	0.00	-440'000
48	Revenus extraordinaires	0	-57'100	57'100	0.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	-57'100	57'100	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'033'300	1'961'980	71'320	0.00	2'033'300
	Revenus	-2'033'300	-1'961'980	-71'320	0.00	-2'033'300
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'786'400	1'701'080	85'320	0.00	1'786'400
	Revenus	-1'786'400	-1'701'080	-85'320	0.00	-1'786'400
30	Charges de personnel	171'800	172'080	-280	0.00	171'800
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	134'000	137'000	-3'000	0.00	134'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'500	8'900	-400	0.00	8'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'300	16'500	-1'200	0.00	15'300
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'000	2'500	-500	0.00	2'000
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'600	2'900	-300	0.00	2'600
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'600	580	1'020	0.00	1'600
30590	Cotisations pont AVS	3'500	1'700	1'800	0.00	3'500
30591	Fonds de formation professionnelle	100	0	100	0.00	100
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	200	0	200	0.00	200
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	1'000	2'000	0.00	3'000
30990	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	610'700	608'000	2'700	0.00	610'700
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	52'000	52'000	0	0.00	52'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	20'500	20'500	0	0.00	20'500
31200	Alimentation et élimination	111'000	111'000	0	0.00	111'000
31300	Prestations de services de tiers	184'500	183'500	1'000	0.00	184'500
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31340	Primes d'assurances	8'200	6'500	1'700	0.00	8'200
31370	Impôts et taxes	90'000	90'000	0	0.00	90'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	92'000	92'000	0	0.00	92'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	45'000	45'000	0	0.00	45'000
31800	Réévaluations sur créances	0	750	-750	0.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	1'500	750	750	0.00	1'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	539'000	476'700	62'300	0.00	539'000
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	408'900	460'000	-51'100	0.00	408'900
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	1'400	-1'400	0.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	98'000	0	98'000	0.00	98'000
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	32'100	15'300	16'800	0.00	32'100
36	Charges de transfert	31'000	31'000	0	0.00	31'000
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	31'000	31'000	0	0.00	31'000

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39	Imputations internes	433'900	413'300	20'600	0.00	433'900
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	23'700	98'800	-75'100	0.00	23'700
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'500	3'300	200	0.00	3'500
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	159'800	117'500	42'300	0.00	159'800
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	0	193'700	-193'700	0.00	0
39800	Reports internes	246'900	0	246'900	0.00	246'900
42	Taxes	-1'540'000	-1'540'000	0	0.00	-1'540'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'540'000	-1'540'000	0	0.00	-1'540'000
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-243'400	-34'280	-209'120	0.00	-243'400
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-243'400	-34'280	-209'120	0.00	-243'400
48	Revenus extraordinaires	0	-123'800	123'800	0.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	-123'800	123'800	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	246'900	260'900	-14'000	0.00	246'900
	Revenus	-246'900	-260'900	14'000	0.00	-246'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	60'000	0	0.00	60'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	0.00	60'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	127'800	133'600	-5'800	0.00	127'800
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	114'900	118'300	-3'400	0.00	114'900
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	12'900	15'300	-2'400	0.00	12'900
39	Imputations internes	59'100	67'300	-8'200	0.00	59'100
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	7'200	7'200	0	0.00	7'200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	51'900	60'100	-8'200	0.00	51'900
49	Imputations internes	-246'900	-260'900	14'000	0.00	-246'900
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-67'200	67'200	0.00	0
49500	Imputations internes pour amortissements pla..	-246'900	-193'700	-53'200	0.00	-246'900
73	Gestion des déchets	426'300	398'400	27'900	0.00	426'300
	Charges	2'794'800	2'806'200	-11'400	0.00	2'794'800
	Revenus	-2'368'500	-2'407'800	39'300	0.00	-2'368'500
7300	Gestion des déchets (en général)	5'900	5'900	0	0.00	5'900
	Charges	5'900	5'900	0	0.00	5'900
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'900	5'900	0	0.00	5'900
31300	Prestations de services de tiers	5'900	5'900	0	0.00	5'900
7301	Gestion des déchets ménages	420'400	392'500	27'900	0.00	420'400
	Charges	2'323'900	2'354'000	-30'100	0.00	2'323'900
	Revenus	-1'903'500	-1'961'500	58'000	0.00	-1'903'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'698'300	1'662'500	35'800	0.00	1'698'300
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31020	Imprimés, publications	3'000	5'000	-2'000	0.00	3'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	29'000	5'000	24'000	0.00	29'000
31300	Prestations de services de tiers	1'528'000	1'534'000	-6'000	0.00	1'528'000
31340	Primes d'assurances	800	0	800	0.00	800
31370	Impôts et taxes	24'000	23'000	1'000	0.00	24'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	80'000	70'000	10'000	0.00	80'000
31590	Entretien d'autres biens meubles	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31800	Réévaluations sur créances	0	11'000	-11'000	0.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	22'000	11'000	11'000	0.00	22'000
31990	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	0.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	310'500	309'800	700	0.00	310'500
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	16'600	17'900	-1'300	0.00	16'600
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	293'900	291'900	2'000	0.00	293'900
35	Attributions aux fonds et financements sp..	48'000	130'100	-82'100	0.00	48'000
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	48'000	130'100	-82'100	0.00	48'000
39	Imputations internes	267'100	251'600	15'500	0.00	267'100
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	233'200	202'400	30'800	0.00	233'200
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'500	2'300	200	0.00	2'500
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'900	20'300	-7'400	0.00	12'900
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	18'500	26'600	-8'100	0.00	18'500
42	Taxes	-1'307'000	-1'298'200	-8'800	0.00	-1'307'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'236'000	-1'238'700	2'700	0.00	-1'236'000
42500	Ventes	-70'000	-59'000	-11'000	0.00	-70'000
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-500	-500	0.00	-1'000
43	Revenus divers	0	-3'000	3'000	0.00	0
43090	Autres revenus d'exploitation	0	-3'000	3'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-218'600	-222'300	3'700	0.00	-218'600
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-56'000	-58'000	2'000	0.00	-56'000
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-162'600	-164'300	1'700	0.00	-162'600
48	Revenus extraordinaires	0	-500	500	0.00	0
48300	Revenus divers extraordinaires	0	-500	500	0.00	0
49	Imputations internes	-377'900	-437'500	59'600	0.00	-377'900
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-377'900	-437'500	59'600	0.00	-377'900
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	465'000	446'300	18'700	0.00	465'000
	Revenus	-465'000	-446'300	-18'700	0.00	-465'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	87'100	8'800	78'300	0.00	87'100
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	87'100	8'800	78'300	0.00	87'100
39	Imputations internes	377'900	437'500	-59'600	0.00	377'900
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	377'900	437'500	-59'600	0.00	377'900
42	Taxes	-465'000	-446'300	-18'700	0.00	-465'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-465'000	-446'300	-18'700	0.00	-465'000
74	Aménagements	26'900	17'000	9'900	0.00	26'900
	Charges	26'900	17'000	9'900	0.00	26'900
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	17'000	17'000	0	0.00	17'000
	Charges	17'000	17'000	0	0.00	17'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'000	7'000	0	0.00	7'000
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	7'000	7'000	0	0.00	7'000
7420	Ouvrages paravalanches	9'900	0	9'900	0.00	9'900
	Charges	9'900	0	9'900	0.00	9'900

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'900	0	9'900	0.00	9'900
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	9'900	0	9'900	0.00	9'900
76	Lutte contre la pollution de l'environneme..	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
	Charges	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7690	Lutte contre la pollution de l'environneme..	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
	Charges	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
31300	Prestations de services de tiers	33'000	28'000	5'000	0.00	33'000
77	Protection de l'environnement, autres	52'200	51'200	1'000	0.00	52'200
	Charges	53'200	52'200	1'000	0.00	53'200
	Revenus	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
7710	Cimetières, crématoires	52'200	51'200	1'000	0.00	52'200
	Charges	53'200	52'200	1'000	0.00	53'200
	Revenus	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'000	40'000	1'000	0.00	41'000
31200	Alimentation et élimination	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31400	Entretien des terrains	30'000	40'000	-10'000	0.00	30'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'200	12'200	0	0.00	12'200
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'200	12'200	0	0.00	12'200
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42100	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
79	Aménagement du territoire	118'800	77'900	40'900	0.00	118'800
	Charges	173'800	132'900	40'900	0.00	173'800
	Revenus	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	68'500	49'900	18'600	0.00	68'500
	Charges	123'500	104'900	18'600	0.00	123'500
	Revenus	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	65'500	55'000	10'500	0.00	65'500
31300	Prestations de services de tiers	55'500	50'000	5'500	0.00	55'500
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	58'000	49'900	8'100	0.00	58'000
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	56'000	49'900	6'100	0.00	56'000
42	Taxes	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
42100	Emoluments administratifs	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	50'300	28'000	22'300	0.00	50'300
	Charges	50'300	28'000	22'300	0.00	50'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	50'300	28'000	22'300	0.00	50'300
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	22'800	500	22'300	0.00	22'800
36340	Subventions aux entreprises publiques	27'500	27'500	0	0.00	27'500



Budget 2017

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

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Economie publique		-743'500	-783'700	40'200	0.00	-743'500
Charges		2'269'800	2'186'100	83'700	0.00	2'269'800
Revenus		-3'013'300	-2'969'800	-43'500	0.00	-3'013'300
81	Agriculture	58'400	80'400	-22'000	0.00	58'400
Charges		58'400	80'400	-22'000	0.00	58'400
Revenus		0	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	58'400	80'400	-22'000	0.00	58'400
Charges		58'400	80'400	-22'000	0.00	58'400
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'000	28'000	-2'000	0.00	26'000
31300	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	21'000	23'000	-2'000	0.00	21'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	0.00	2'400
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	2'400	0	0.00	2'400
36	Charges de transfert	30'000	50'000	-20'000	0.00	30'000
36350	Subventions aux entreprises privées	30'000	50'000	-20'000	0.00	30'000
82	Sylviculture	166'800	119'900	46'900	0.00	166'800
Charges		1'443'300	1'413'800	29'500	0.00	1'443'300
Revenus		-1'276'500	-1'293'900	17'400	0.00	-1'276'500
8200	Sylviculture	166'800	119'900	46'900	0.00	166'800
Charges		1'443'300	1'413'800	29'500	0.00	1'443'300
Revenus		-1'276'500	-1'293'900	17'400	0.00	-1'276'500
30	Charges de personnel	434'900	520'300	-85'400	0.00	434'900
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	342'000	437'000	-95'000	0.00	342'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	21'000	19'200	1'800	0.00	21'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	37'400	34'400	3'000	0.00	37'400
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	15'000	14'500	500	0.00	15'000
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'800	6'200	600	0.00	6'800
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'000	1'200	2'800	0.00	4'000
30590	Cotisations pont AVS	4'800	4'800	0	0.00	4'800
30591	Fonds de formation professionnelle	300	0	300	0.00	300
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	600	0	600	0.00	600
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	877'100	708'000	169'100	0.00	877'100
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	66'000	94'000	-28'000	0.00	66'000
31050	Denrées alimentaires	600	0	600	0.00	600
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	12'000	22'000	-10'000	0.00	12'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31200	Alimentation et élimination	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31300	Prestations de services de tiers	658'300	448'600	209'700	0.00	658'300
31340	Primes d'assurances	2'100	2'300	-200	0.00	2'100
31370	Impôts et taxes	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31410	Entretien des routes / voies de communication	35'000	35'000	0	0.00	35'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'100	4'100	0	0.00	4'100
31450	Entretien des forêts	45'000	53'000	-8'000	0.00	45'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	15'000	12'000	3'000	0.00	15'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	21'000	12'000	9'000	0.00	21'000
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	8'000	-7'000	0.00	1'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'800	27'900	6'900	0.00	34'800
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	6'500	0	0.00	6'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	27'200	20'300	6'900	0.00	27'200
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100	1'100	0	0.00	1'100

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
34	Charges financières	15'000	27'000	-12'000	0.00	15'000
34990	Autres charges financières	15'000	27'000	-12'000	0.00	15'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	20'000	64'000	-44'000	0.00	20'000
35110	Attributions aux fonds du capital propre	20'000	64'000	-44'000	0.00	20'000
36	Charges de transfert	57'000	62'000	-5'000	0.00	57'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	57'000	62'000	-5'000	0.00	57'000
39	Imputations internes	4'500	4'600	-100	0.00	4'500
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'500	4'600	-100	0.00	4'500
42	Taxes	-873'000	-851'900	-21'100	0.00	-873'000
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
42500	Ventes	-853'000	-826'900	-26'100	0.00	-853'000
42600	Remboursements de tiers	0	-25'000	25'000	0.00	0
43	Revenus divers	0	-25'000	25'000	0.00	0
43090	Autres revenus d'exploitation	0	-15'000	15'000	0.00	0
43900	Autres revenus	0	-10'000	10'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-800	-800	0	0.00	-800
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	0.00	-800
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-10'000	-200	-9'800	0.00	-10'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-200	-9'800	0.00	-10'000
46	Revenus de transfert	-371'000	-400'000	29'000	0.00	-371'000
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-50'000	-4'000	-46'000	0.00	-50'000
46300	Subventions de la Confédération	-11'000	0	-11'000	0.00	-11'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-310'000	-396'000	86'000	0.00	-310'000
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-10'400	-5'700	0.00	-16'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-16'100	-10'400	-5'700	0.00	-16'100
49	Imputations internes	-5'600	-5'600	0	0.00	-5'600
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-5'600	-5'600	0	0.00	-5'600
84	Tourisme	103'100	102'800	300	0.00	103'100
	Charges	103'100	102'800	300	0.00	103'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8400	Tourisme	103'100	102'800	300	0.00	103'100
	Charges	103'100	102'800	300	0.00	103'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	0	300	0.00	300
31300	Prestations de services de tiers	300	0	300	0.00	300
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'800	7'800	0	0.00	7'800
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	7'800	0	0.00	7'800
36	Charges de transfert	95'000	95'000	0	0.00	95'000
36340	Subventions aux entreprises publiques	55'000	55'000	0	0.00	55'000
36350	Subventions aux entreprises privées	25'000	25'000	0	0.00	25'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	0.00	15'000
85	Industrie, artisanat et commerce	20'400	17'000	3'400	0.00	20'400
	Charges	27'900	24'000	3'900	0.00	27'900
	Revenus	-7'500	-7'000	-500	0.00	-7'500
8506	Promotion économique régionale	20'400	17'000	3'400	0.00	20'400
	Charges	27'900	24'000	3'900	0.00	27'900
	Revenus	-7'500	-7'000	-500	0.00	-7'500

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31	Charges de biens et services et autres cha..	27'900	24'000	3'900	0.00	27'900
31050	Denrées alimentaires	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31300	Prestations de services de tiers	18'000	24'000	-6'000	0.00	18'000
31332	Contrat de prestations informatique	900	0	900	0.00	900
46	Revenus de transfert	-7'500	-7'000	-500	0.00	-7'500
46340	Subventions des entreprises publiques	-7'500	-7'000	-500	0.00	-7'500
87	Combustibles et énergie	-1'092'200	-1'103'800	11'600	0.00	-1'092'200
	Charges	637'100	565'100	72'000	0.00	637'100
	Revenus	-1'729'300	-1'668'900	-60'400	0.00	-1'729'300
8710	Electricité (en général)	-1'020'600	-1'016'800	-3'800	0.00	-1'020'600
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'020'600	-1'016'800	-3'800	0.00	-1'020'600
41	Patentes et concessions	-742'000	-738'000	-4'000	0.00	-742'000
41200	Revenus de concessions	-742'000	-738'000	-4'000	0.00	-742'000
44	Revenus financiers	-278'600	-278'800	200	0.00	-278'600
44200	Dividendes	-278'600	-271'200	-7'400	0.00	-278'600
44510	Revenus de participations PA	0	-7'600	7'600	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-71'600	-81'000	9'400	0.00	-71'600
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-71'600	-81'000	9'400	0.00	-71'600
41	Patentes et concessions	-71'600	-81'000	9'400	0.00	-71'600
41200	Revenus de concessions	-71'600	-81'000	9'400	0.00	-71'600
8731	Entreprises de chauffage à distance, éner..	0	-6'000	6'000	0.00	0
	Charges	637'100	565'100	72'000	0.00	637'100
	Revenus	-637'100	-571'100	-66'000	0.00	-637'100
30	Charges de personnel	24'700	25'700	-1'000	0.00	24'700
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	19'700	20'600	-900	0.00	19'700
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'300	1'400	-100	0.00	1'300
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'600	2'800	-200	0.00	2'600
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	370	-70	0.00	300
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	440	-40	0.00	400
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	300	90	210	0.00	300
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	100	0	100	0.00	100
31	Charges de biens et services et autres cha..	277'600	231'000	46'600	0.00	277'600
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31200	Alimentation et élimination	244'000	199'000	45'000	0.00	244'000
31300	Prestations de services de tiers	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31340	Primes d'assurances	1'600	2'000	-400	0.00	1'600
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'000	5'000	-4'000	0.00	1'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	14'000	14'000	0	0.00	14'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	0.00	6'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	157'700	169'300	-11'600	0.00	157'700
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	53'400	49'400	4'000	0.00	53'400
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	39'300	45'400	-6'100	0.00	39'300
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	65'000	74'500	-9'500	0.00	65'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	79'200	30'300	48'900	0.00	79'200
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	79'200	30'300	48'900	0.00	79'200
39	Imputations internes	97'900	108'800	-10'900	0.00	97'900
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	12'700	13'400	-700	0.00	12'700
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	85'200	95'400	-10'200	0.00	85'200



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	-632'000	-560'000	-72'000	0.00	-632'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-100'000	-70'000	-30'000	0.00	-100'000
42500	Ventes	-532'000	-490'000	-42'000	0.00	-532'000
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-11'100	6'000	0.00	-5'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-5'100	-11'100	6'000	0.00	-5'100

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Finances et impôts		-34'224'800	-34'634'004	409'204	0.00	-34'224'800
Charges		1'416'000	1'615'500	-199'500	0.00	1'416'000
Revenus		-35'640'800	-36'249'504	608'704	0.00	-35'640'800
91	Impôts	-27'902'000	-28'590'000	688'000	0.00	-27'902'000
Charges		49'000	55'000	-6'000	0.00	49'000
Revenus		-27'951'000	-28'645'000	694'000	0.00	-27'951'000
9100	Impôts communaux généraux	-27'720'000	-28'409'000	689'000	0.00	-27'720'000
Charges		16'000	22'000	-6'000	0.00	16'000
Revenus		-27'736'000	-28'431'000	695'000	0.00	-27'736'000
34	Charges financières	16'000	22'000	-6'000	0.00	16'000
34000	Intérêts passifs des engagements courants	16'000	22'000	-6'000	0.00	16'000
40	Revenus fiscaux	-27'736'000	-28'431'000	695'000	0.00	-27'736'000
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-18'568'000	-18'912'000	344'000	0.00	-18'568'000
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-300'000	-340'000	40'000	0.00	-300'000
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-220'000	-100'000	-120'000	0.00	-220'000
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	-10'000	10'000	0.00	0
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'835'000	-1'694'000	-141'000	0.00	-1'835'000
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-75'000	-5'000	-70'000	0.00	-75'000
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-530'000	-525'000	-5'000	0.00	-530'000
40030	Prestations en capital	-355'000	-335'000	-20'000	0.00	-355'000
40040	Gains en loterie	-11'000	-19'000	8'000	0.00	-11'000
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-2'900'000	-2'900'000	0	0.00	-2'900'000
40100	Impôts sur le bénéficiaire, personnes morales - ..	-1'162'000	-2'003'000	841'000	0.00	-1'162'000
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-247'000	-154'000	-93'000	0.00	-247'000
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-837'000	-787'000	-50'000	0.00	-837'000
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-694'000	-645'000	-49'000	0.00	-694'000
9101	Impôts spéciaux	-182'000	-181'000	-1'000	0.00	-182'000
Charges		33'000	33'000	0	0.00	33'000
Revenus		-215'000	-214'000	-1'000	0.00	-215'000
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	0.00	33'000
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	33'000	33'000	0	0.00	33'000
40	Revenus fiscaux	-215'000	-214'000	-1'000	0.00	-215'000
40210	Impôts fonciers	-120'000	-120'000	0	0.00	-120'000
40330	Taxe des chiens	-95'000	-94'000	-1'000	0.00	-95'000
93	Péréquation financière et compensation d..	-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
9300	Péréquation financière et compensation d..	-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
46	Revenus de transfert	-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
46227	Péréquation financière intercommunale	-4'240'500	-4'727'504	487'004	0.00	-4'240'500
96	Administration de la fortune et de la dette	-2'073'300	-1'303'500	-769'800	0.00	-2'073'300
Charges		1'367'000	1'560'500	-193'500	0.00	1'367'000
Revenus		-3'440'300	-2'864'000	-576'300	0.00	-3'440'300
9610	Intérêts	-876'900	-1'104'000	227'100	0.00	-876'900
Charges		1'020'000	1'220'000	-200'000	0.00	1'020'000

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Revenus	-1'896'900	-2'324'000	427'100	0.00	-1'896'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31800	Réévaluations sur créances	0	5'000	-5'000	0.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
34	Charges financières	1'010'000	1'210'000	-200'000	0.00	1'010'000
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'000'000	1'200'000	-200'000	0.00	1'000'000
44	Revenus financiers	-309'500	-363'000	53'500	0.00	-309'500
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-1'000	500	0.00	-500
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-296'000	-348'000	52'000	0.00	-296'000
44020	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	-500	500	0.00	0
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	-500	-13'000	12'500	0.00	-500
44200	Dividendes	-500	-500	0	0.00	-500
44500	Revenus de prêts PA	-12'000	0	-12'000	0.00	-12'000
49	Imputations internes	-1'587'400	-1'961'000	373'600	0.00	-1'587'400
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'587'400	-1'961'000	373'600	0.00	-1'587'400
9620	Frais d'émission	0	15'000	-15'000	0.00	0
	Charges	0	15'000	-15'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	15'000	-15'000	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	0	15'000	-15'000	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-754'000	-199'500	-554'500	0.00	-754'000
	Charges	347'000	325'500	21'500	0.00	347'000
	Revenus	-1'101'000	-525'000	-576'000	0.00	-1'101'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	145'200	-145'200	0.00	0
31200	Alimentation et élimination	0	130'000	-130'000	0.00	0
31340	Primes d'assurances	0	15'200	-15'200	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	27'100	36'600	-9'500	0.00	27'100
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	27'100	36'600	-9'500	0.00	27'100
34	Charges financières	300'700	123'700	177'000	0.00	300'700
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	50'000	0	50'000	0.00	50'000
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	120'000	-50'000	0.00	70'000
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'700	3'700	0	0.00	3'700
34391	Eau, énergie, combustible	130'000	0	130'000	0.00	130'000
34394	Primes d'assurances PF	13'800	0	13'800	0.00	13'800
34410	Réévaluation des terrains PF	3'200	0	3'200	0.00	3'200
34414	Réévaluation des bâtiments PF	30'000	0	30'000	0.00	30'000
39	Imputations internes	19'200	20'000	-800	0.00	19'200
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	19'200	20'000	-800	0.00	19'200
43	Revenus divers	-602'600	0	-602'600	0.00	-602'600
43900	Autres revenus	-602'600	0	-602'600	0.00	-602'600
44	Revenus financiers	-493'900	-520'600	26'700	0.00	-493'900
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-415'700	-443'600	27'900	0.00	-415'700
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-200	0	-200	0.00	-200
44390	Remboursement de charges	-71'000	-70'000	-1'000	0.00	-71'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
49	Imputations internes	-4'500	-4'400	-100	0.00	-4'500
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'500	-4'400	-100	0.00	-4'500
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-442'400	-15'000	-427'400	0.00	-442'400
	Charges	0	0	0	0.00	0

Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Revenus	-442'400	-15'000	-427'400	0.00	-442'400
43	Revenus divers	-442'400	0	-442'400	0.00	-442'400
43900	Autres revenus	-442'400	0	-442'400	0.00	-442'400
44	Revenus financiers	0	-15'000	15'000	0.00	0
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	-15'000	15'000	0.00	0
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
46	Revenus de transfert	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
46900	Redistribution taxe CO2	-9'000	-13'000	4'000	0.00	-9'000
99	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
9900	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
CHARGES		-68'535'700	-69'179'280	643'580	0.00	-68'535'700
30	Charges de personnel	-30'794'700	-31'248'580	453'880	0.00	-30'794'700
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-694'000	-699'500	5'500	0.00	-694'000
30010.01	Indemnités aux bureau électoraux	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	-13'473'200	-14'126'600	653'400	0.00	-13'473'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	98'600	-98'600	0.00	0
30200.00	Salaires des enseignants	-10'304'000	-10'285'500	-18'500	0.00	-10'304'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-57'000	-39'000	-18'000	0.00	-57'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-25'000	-32'000	7'000	0.00	-25'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	53'000	60'000	-7'000	0.00	53'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	-1'581'500	-1'711'500	130'000	0.00	-1'581'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-2'989'100	-3'025'400	36'300	0.00	-2'989'100
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-197'100	-115'070	-82'030	0.00	-197'100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-505'100	-516'840	11'740	0.00	-505'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-163'600	-58'670	-104'930	0.00	-163'600
30590.00	Cotisations pont AVS	-49'800	-46'500	-3'300	0.00	-49'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-21'800	-14'200	-7'600	0.00	-21'800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-43'100	-41'600	-1'500	0.00	-43'100
30593.00	Caisse de remplacement	-141'100	-157'000	15'900	0.00	-141'100
30610.00	Rentes ou parts de rente	-22'700	-22'700	0	0.00	-22'700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-169'700	-153'600	-16'100	0.00	-169'700
30920.00	Soldes	-366'500	-323'500	-43'000	0.00	-366'500
30990.00	Autres charges du personnel	-42'400	-37'000	-5'400	0.00	-42'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	-13'871'900	-13'701'150	-170'750	0.00	-13'871'900
31000.00	Matériel de bureau	-58'500	-59'300	800	0.00	-58'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-465'400	-528'100	62'700	0.00	-465'400
31010.02	Carburants	-149'200	-142'600	-6'600	0.00	-149'200
31010.03	Achat de bois	-50'000	-88'000	38'000	0.00	-50'000
31020.00	Imprimés, publications	-181'000	-175'000	-6'000	0.00	-181'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-24'900	-23'000	-1'900	0.00	-24'900
31040.00	Matériel didactique	-153'500	-153'500	0	0.00	-153'500
31050.00	Denrées alimentaires	-243'100	-210'500	-32'600	0.00	-243'100
31050.01	Achats repas	-90'000	0	-90'000	0.00	-90'000
31050.02	Achat nourriture	-110'200	0	-110'200	0.00	-110'200
31051.00	Frais de réception	-48'000	-35'000	-13'000	0.00	-48'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-55'000	-60'000	5'000	0.00	-55'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	-75'000	-75'000	0	0.00	-75'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	-387'500	-367'000	-20'500	0.00	-387'500
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	-104'500	-113'500	9'000	0.00	-104'500
31130.00	Matériel informatique	-30'500	-19'500	-11'000	0.00	-30'500
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
31160.00	Appareils médicaux	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'707'500	-1'874'900	167'400	0.00	-1'707'500
31200.04	Déchets	-47'900	-11'000	-36'900	0.00	-47'900
31200.11	CAD : achat de bois	-165'000	-130'000	-35'000	0.00	-165'000
31200.12	CAD : achat de gaz	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	-60'000	-50'000	-10'000	0.00	-60'000
31300.00	Prestations de services de tiers	-1'028'000	-940'000	-88'000	0.00	-1'028'000
31300.01	Frais postaux	-55'100	-58'800	3'700	0.00	-55'100
31300.02	Frais bancaires	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
31300.03	Télécommunications	-163'600	-173'840	10'240	0.00	-163'600
31300.04	Frais de poursuites	-90'000	-75'000	-15'000	0.00	-90'000
31300.05	Cotisations	-40'100	-32'800	-7'300	0.00	-40'100
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-259'000	-33'000	-226'000	0.00	-259'000
31300.20	Transport scolaire	-640'000	-634'900	-5'100	0.00	-640'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	-8'500	-10'000	1'500	0.00	-8'500
31300.22	Indemnités HEP	-7'500	-7'500	0	0.00	-7'500
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-17'000	-17'000	0	0.00	-17'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-360'000	-360'000	0	0.00	-360'000
31300.41	Incineration des déchets urbains (Vadec)	-350'000	-350'000	0	0.00	-350'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-180'000	-180'000	0	0.00	-180'000
31300.43	Récupération du papier	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-25'000	-22'000	-3'000	0.00	-25'000
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-12'000	-10'000	-2'000	0.00	-12'000
31300.46	PET	-5'000	-2'000	-3'000	0.00	-5'000
31300.47	Carton	-75'000	-75'000	0	0.00	-75'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-385'000	-337'300	-47'700	0.00	-385'000
31300.51	Frais de transport	-36'000	-28'000	-8'000	0.00	-36'000
31300.52	Déchiquetage et transport plaquettes	-70'000	-63'000	-7'000	0.00	-70'000
31300.60	Déchets encombrants	-150'000	-180'000	30'000	0.00	-150'000
31300.61	Déchets inertes	-20'000	-25'000	5'000	0.00	-20'000
31300.62	Plastiques	-10'000	-20'000	10'000	0.00	-10'000
31300.63	Huiles usées	-2'000	-1'000	-1'000	0.00	-2'000
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-12'000	-12'000	0	0.00	-12'000
31300.65	Elimination du bois	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-38'500	-70'300	31'800	0.00	-38'500
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-50'000	-36'000	-14'000	0.00	-50'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-141'000	-140'000	-1'000	0.00	-141'000
31332.00	Contrat de prestation informatique	-380'900	-324'500	-56'400	0.00	-380'900
31340.00	Primes d'assurances	-248'100	-264'400	16'300	0.00	-248'100
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-47'000	-47'000	0	0.00	-47'000
31370.00	Impôts et taxes	-160'700	-152'270	-8'430	0.00	-160'700
31380.00	Cours, examens et conseils	-63'000	-46'000	-17'000	0.00	-63'000
31400.00	Entretien de terrains	-195'000	-200'000	5'000	0.00	-195'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-515'000	-645'000	130'000	0.00	-515'000
31410.01	Entretien de la signalisation	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
31410.02	Déneigement par des tiers	-110'000	0	-110'000	0.00	-110'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-558'000	-516'000	-42'000	0.00	-558'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-543'100	-664'100	121'000	0.00	-543'100
31450.00	Entretien des forêts	-45'000	-53'000	8'000	0.00	-45'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-63'500	-53'500	-10'000	0.00	-63'500
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	-683'300	-767'600	84'300	0.00	-683'300
31510.01	Entretien éclairage public	-70'000	0	-70'000	0.00	-70'000
31560.00	Entretien des appareils médicaux	-2'000	-1'000	-1'000	0.00	-2'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-8'000	-8'300	300	0.00	-8'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-23'500	-23'500	0	0.00	-23'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-127'100	-180'740	53'640	0.00	-127'100
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-48'000	-36'000	-12'000	0.00	-48'000
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-108'000	-107'300	-700	0.00	-108'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-126'700	-103'300	-23'400	0.00	-126'700
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-254'400	-259'700	5'300	0.00	-254'400
31800.00	Réévaluations sur créances	0	-41'250	41'250	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	-726'000	-785'250	59'250	0.00	-726'000
31920.00	Indemnisation de droits	-600	-600	0	0.00	-600
31990.00	Autres charges d'exploitation	-142'000	-310'500	168'500	0.00	-142'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	-6'298'500	-6'242'700	-55'800	0.00	-6'298'500
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-461'500	-468'500	7'000	0.00	-461'500
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-16'900	-7'000	-9'900	0.00	-16'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-892'800	-1'157'400	264'600	0.00	-892'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	-4'071'700	-3'963'000	-108'700	0.00	-4'071'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-699'700	-553'970	-145'730	0.00	-699'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-155'900	-92'830	-63'070	0.00	-155'900
34	Charges financières	-1'364'200	-1'382'700	18'500	0.00	-1'364'200
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	-16'000	-22'000	6'000	0.00	-16'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	-1'022'500	-1'200'000	177'500	0.00	-1'022'500
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-70'000	-120'000	50'000	0.00	-70'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-3'700	-3'700	0	0.00	-3'700
34391.00	Eau, énergie, combustible	-130'000	0	-130'000	0.00	-130'000
34394.00	Primes d'assurances PF	-13'800	0	-13'800	0.00	-13'800
34410.00	Réévaluation des terrains PF	-3'200	0	-3'200	0.00	-3'200
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
34990.00	Autres charges financières	-15'000	-27'000	12'000	0.00	-15'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-340'200	-233'200	-107'000	0.00	-340'200

Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	-320'200	-169'200	-151'000	0.00	-320'200
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-20'000	-64'000	44'000	0.00	-20'000
36	Charges de transfert	-10'201'100	-9'956'700	-244'400	0.00	-10'201'100
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	-2'000	2'000	0.00	0
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-76'500	-76'500	0	0.00	-76'500
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-33'000	-33'000	0	0.00	-33'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-209'700	-512'100	302'400	0.00	-209'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	-390'800	-719'500	328'700	0.00	-390'800
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-394'000	-444'000	50'000	0.00	-394'000
36300.00	Subventions à la Confédération	-140'700	-135'300	-5'400	0.00	-140'700
36310.00	Subventions aux canton	-23'500	-89'600	66'100	0.00	-23'500
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	-1'189'900	-777'300	-412'600	0.00	-1'189'900
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'095'500	-979'000	-116'500	0.00	-1'095'500
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-711'500	-845'500	134'000	0.00	-711'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'179'900	-755'100	-424'800	0.00	-1'179'900
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-4'630'600	-4'459'600	-171'000	0.00	-4'630'600
36371.00	Bourses d'études	-125'500	-128'200	2'700	0.00	-125'500
37	Subventions à redistribuer	-440'000	-440'000	0	0.00	-440'000
37010.00	Cantons et concordats	-440'000	-440'000	0	0.00	-440'000
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	-5'225'100	-5'974'250	749'150	0.00	-5'225'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'844'000	-2'031'350	187'350	0.00	-1'844'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'202'900	-1'428'200	225'300	0.00	-1'202'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-343'900	-360'000	16'100	0.00	-343'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'587'400	-1'961'000	373'600	0.00	-1'587'400
39500.00	Imputations internes pour amortissements	0	-193'700	193'700	0.00	0
39800.00	Reports internes	-246'900	0	-246'900	0.00	-246'900

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
PRODUITS		65'919'800	66'410'444	-490'644	0.00	65'919'800
40	Revenus fiscaux	27'951'000	28'645'000	-694'000	0.00	27'951'000
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	18'568'000	18'912'000	-344'000	0.00	18'568'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	300'000	340'000	-40'000	0.00	300'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	220'000	100'000	120'000	0.00	220'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	10'000	-10'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'835'000	1'694'000	141'000	0.00	1'835'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	75'000	5'000	70'000	0.00	75'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	530'000	525'000	5'000	0.00	530'000
40030.00	Prestations en capital	355'000	335'000	20'000	0.00	355'000
40040.00	Gains en loterie	11'000	19'000	-8'000	0.00	11'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	2'900'000	2'900'000	0	0.00	2'900'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'162'000	2'003'000	-841'000	0.00	1'162'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	247'000	154'000	93'000	0.00	247'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	837'000	787'000	50'000	0.00	837'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	694'000	645'000	49'000	0.00	694'000
40210.00	Impôts fonciers	120'000	120'000	0	0.00	120'000
40330.00	Taxe des chiens	95'000	94'000	1'000	0.00	95'000
41	Patentes et concessions	829'600	821'000	8'600	0.00	829'600
41200.00	Revenus de concessions	829'600	821'000	8'600	0.00	829'600
42	Taxes	9'194'200	9'124'200	70'000	0.00	9'194'200
42100.00	Emoluments administratifs	233'200	223'100	10'100	0.00	233'200
42300.00	Ecolages	11'000	25'700	-14'700	0.00	11'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	1'081'100	1'148'100	-67'000	0.00	1'081'100
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	1'967'000	1'937'000	30'000	0.00	1'967'000
42401.01	Taxe de base des ménages	935'000	935'000	0	0.00	935'000
42401.02	Taxe au poids des ménages	301'000	303'700	-2'700	0.00	301'000
42401.06	Taxe de base des entreprises	230'000	217'000	13'000	0.00	230'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	235'000	229'300	5'700	0.00	235'000
42500.00	Ventes	1'952'500	1'856'800	95'700	0.00	1'952'500
42500.43	Ristourne papier	40'000	35'000	5'000	0.00	40'000
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	8'000	9'000	-1'000	0.00	8'000
42500.47	Ristourne carton	20'000	15'000	5'000	0.00	20'000
42500.80	Vente bois de service	520'000	424'000	96'000	0.00	520'000
42500.81	Vente bois d'industrie	112'000	212'900	-100'900	0.00	112'000
42500.82	Vente de bois énergie	211'000	190'000	21'000	0.00	211'000
42600.00	Remboursements de tiers	1'207'400	1'235'600	-28'200	0.00	1'207'400
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	65'000	67'000	-2'000	0.00	65'000
42700.00	Amendes	35'000	30'000	5'000	0.00	35'000
42900.00	Autres Taxes	30'000	30'000	0	0.00	30'000
43	Revenus divers	1'324'500	146'100	1'178'400	0.00	1'324'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	17'000	136'100	-119'100	0.00	17'000
43090.01	Petits-déjeuners	30'000	0	30'000	0.00	30'000
43090.02	Repas	120'000	0	120'000	0.00	120'000
43090.03	Hébergement	112'500	0	112'500	0.00	112'500
43900.00	Autres revenus	1'045'000	10'000	1'035'000	0.00	1'045'000
44	Revenus financiers	2'139'300	2'313'010	-173'710	0.00	2'139'300
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	500	1'000	-500	0.00	500
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	296'000	348'000	-52'000	0.00	296'000
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	500	-500	0.00	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	500	13'000	-12'500	0.00	500
44200.00	Dividendes	279'100	271'700	7'400	0.00	279'100
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	415'700	443'600	-27'900	0.00	415'700
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	200	15'000	-14'800	0.00	200
44390.00	Remboursement de charges	71'000	70'000	1'000	0.00	71'000
44500.00	Intérêts sur prêts PA	12'000	0	12'000	0.00	12'000

Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
44510.00	Revenus de participations du patrimoine adm..	0	7'600	-7'600	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	339'000	399'760	-60'760	0.00	339'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	705'300	722'850	-17'550	0.00	705'300
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	20'000	20'000	0	0.00	20'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	267'400	81'880	185'520	0.00	267'400
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	243'400	67'680	175'720	0.00	243'400
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	24'000	14'200	9'800	0.00	24'000
46	Revenus de transfert	15'408'200	16'541'904	-1'133'704	0.00	15'408'200
46040.01	Restitution TEA du verre	55'000	55'000	0	0.00	55'000
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	3'000	-2'000	0.00	1'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	283'000	201'000	82'000	0.00	283'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	2'406'600	2'498'800	-92'200	0.00	2'406'600
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	24'000	24'000	0	0.00	24'000
46227.00	Péréquation financière intercommunale	4'240'500	4'727'504	-487'004	0.00	4'240'500
46300.00	Subventions de la Confédération	58'500	52'800	5'700	0.00	58'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	8'183'400	8'956'800	-773'400	0.00	8'183'400
46340.00	Subventions des entreprises publiques	147'200	10'000	137'200	0.00	147'200
46900.00	Redistribution taxe CO2	9'000	13'000	-4'000	0.00	9'000
47	Subventions à redistribuer	440'000	440'000	0	0.00	440'000
47010.00	Cantons et concordats	440'000	440'000	0	0.00	440'000
48	Revenus extraordinaires	3'140'500	2'323'100	817'400	0.00	3'140'500
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	500	-500	0.00	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	780'000	0	780'000	0.00	780'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'360'500	2'322'600	37'900	0.00	2'360'500
49	Imputations internes	5'225'100	5'974'250	-749'150	0.00	5'225'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'844'000	2'031'350	-187'350	0.00	1'844'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'202'900	1'428'200	-225'300	0.00	1'202'900
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	343'900	360'000	-16'100	0.00	343'900
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'587'400	1'961'000	-373'600	0.00	1'587'400
49500.00	Imputations internes pour amortissements	0	193'700	-193'700	0.00	0
49500.00	Imputations internes pour amortissements	246'900	0	246'900	0.00	246'900

Plan financier 2017-2020

Entre les incertitudes encore à lever sur le plan cantonal et celles liées à la conjoncture économique, les projections à quatre ans demeurent un exercice difficile. Il n'en reste pas moins nécessaire, de manière à projeter l'action politique au-delà de l'année à venir.

A la lecture du plan financier pour les quatre prochaines années, on constatera que le Conseil communal retient pour l'instant une relative stabilité des charges. Les seules augmentations importantes attendues concernent le trafic (notre réseau routier demande un entretien accru pour être maintenu dans un état acceptable) et la sécurité sociale, en regard de la facture sociale (aide sociale et subsides d'assurance maladie en tête, même si leur hausse est désormais contenue) et de l'accueil extrafamilial (dont le coût devrait continuer d'augmenter légèrement compte tenu des objectifs affichés par le programme de législature en matière d'attractivité).

A voir toutefois quelles charges le Canton reportera sur les communes dans le cadre de son programme d'assainissement, et selon quelles modalités. A l'inverse, ces mesures pourraient aussi toucher des tâches mutualisées et impacter ainsi favorablement nos budgets à venir.

Les doutes restent aussi de mise du côté des recettes, même si, en phase avec les prévisions du Canton, nous tablons sur une reprise dès l'exercice 2019 (incluant notamment les recettes attendues de Celgene, celles des redevances éoliennes étant attendues dès 2018), plus marquée encore dès l'année suivante.

<i>Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement</i>	Budget 2017	Prévision 2018	Prévision 2019	Prévision 2020
Administration générale	-5'120'000.00	-4'960'000.00	-4'970'000.00	-5'000'000.00
Dépenses	8'990'000.00	9'010'000.00	9'020'000.00	9'040'000.00
Produits	3'870'000.00	4'050'000.00	4'050'000.00	4'050'000.00
Ordre et sécurité publique	-1'790'000.00	-1'970'000.00	-1'970'000.00	-1'980'000.00
Dépenses	2'820'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00
Produits	1'020'000.00	1'020'000.00	1'020'000.00	1'020'000.00
Formation	-12'890'000.00	-12'870'000.00	-12'920'000.00	-12'910'000.00
Dépenses	21'050'000.00	21'000'000.00	21'120'000.00	21'100'000.00
Produits	8'160'000.00	8'130'000.00	8'200'000.00	8'190'000.00
Culture, sports, loisirs et églises	-3'800'000.00	-3'800'000.00	-3'800'000.00	-3'810'000.00
Dépenses	5'840'000.00	5'830'000.00	5'840'000.00	5'850'000.00
Produits	2'040'000.00	2'040'000.00	2'040'000.00	2'040'000.00
Santé	-110'000.00	-110'000.00	-120'000.00	-130'000.00
Dépenses	2'520'000.00	2'520'000.00	2'530'000.00	2'540'000.00
Produits	2'410'000.00	2'410'000.00	2'410'000.00	2'410'000.00
Sécurité sociale	-7'510'000.00	-7'560'000.00	-7'630'000.00	-7'840'000.00
Dépenses	10'370'000.00	10'420'000.00	10'490'000.00	10'700'000.00
Produits	2'860'000.00	2'860'000.00	2'860'000.00	2'860'000.00

Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement	Budget 2017	Prévision 2018	Prévision 2019	Prévision 2020
Trafic	-5'670'000.00	-5'810'000.00	-6'020'000.00	-6'040'000.00
Dépenses	6'130'000.00	6'270'000.00	6'480'000.00	6'500'000.00
Produits	460'000.00	460'000.00	460'000.00	460'000.00
Protection environnement et aménagement	-690'000.00	-690'000.00	-690'000.00	-690'000.00
Dépenses	7'140'000.00	7'140'000.00	7'140'000.00	7'140'000.00
Produits	6'440'000.00	6'450'000.00	6'450'000.00	6'450'000.00
Economie publique	740'000.00	1'040'000.00	1'040'000.00	1'040'000.00
Dépenses	2'270'000.00	2'270'000.00	2'270'000.00	2'270'000.00
Produits	3'010'000.00	3'310'000.00	3'310'000.00	3'310'000.00
Finances et impôts	34'220'000.00	34'040'000.00	35'600'000.00	36'070'000.00
Dépenses	1'420'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00
Produits	35'640'000.00	35'450'000.00	37'020'000.00	37'490'000.00
Résultat	-2'615'000.00	-2'690'000.00	-1'480'000.00	-1'290'000.00
Dépenses	68'540'000.00	68'870'000.00	69'300'000.00	69'560'000.00
./. Amortissements	6'300'000.00	6'430'000.00	6'250'000.00	5'790'000.00
Dépenses hors amortissements	62'240'000.00	62'440'000.00	63'050'000.00	63'770'000.00
Produits	65'920'000.00	66'180'000.00	67'820'000.00	68'270'000.00
Autofinancement	655'000.00	639'000.00	1'667'000.00	1'401'000.00

L'impact de ces différentes prévisions sur les mécanismes de maîtrise des finances est le suivant :

Respect des mécanismes	Budget 2017	Prévision 2018	Prévision 2019	Prévision 2020
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	2'640'000.00	2'110'000.00	1'450'000.00	1'320'000.00
Ecart entre limite et résultat prévisionnel	20'000.00	-580'000.00	-30'000.00	30'000.00
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	940'000.00	910'000.00	2'380'000.00	2'000'000.00

Les limites sont déterminées par notre règlement des finances. Pour rappel, celui-ci prévoyait, pour la limite de déficit, une phase transitoire, visant à ramener d'ici à 2019 un plafond correspondant au 5% de notre capital propre. Pour 2017, cette limite est de 8.33%.

On constate que, sous réserve d'une vérification des hypothèses émises, le chemin tracé d'ici à 2019 pour retrouver un déficit jugé « acceptable » reste pertinent.

Le plafond des investissements nets soumis aux mécanismes de maîtrise des finances devrait quant à lui retrouver dès 2019 un niveau conforme aux besoins en matière de préservation du patrimoine et des infrastructures communales.

Les déficits successifs attendus ne sont pas sans conséquence sur la fortune nette communale, qui devrait afficher un recul important. Il n'est toutefois pas inutile de rappeler que la fortune nette sert précisément à couvrir d'éventuels déficits du compte de résultats et qu'en redescendant à 23,6 millions en 2019, elle se trouverait proche de son montant lors de la fusion (24,4 millions en 2009). En outre, ces projections ne tiennent pas compte de prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle, qui, grâce aux gains liés à la réévaluation de notre bilan, présentera un solde suffisant pour couvrir ces éventuelles pertes à venir.

<i>Evolution des indicateurs</i>	Budget 2017	Prévision 2018	Prévision 2019	Prévision 2020
Fortune nette au 31 décembre	29'050'000.00	26'360'000.00	24'880'000.00	23'600'000.00
Dette au 31 décembre	75'410'000.00	87'750'000.00	89'300'000.00	90'300'000.00

L'endettement devrait quant à lui poursuivre sa croissance, franchissant la barre des 90 millions de francs en 2019, pour autant que l'entier des investissements actuellement prévus soit réalisé, ce qui a peu de chance d'être le cas. Cette évolution de la dette n'est toutefois pas inquiétante, car elle est en bonne partie à mettre en lien avec des investissements générateurs de revenus voire de développement futurs, en lien avec le programme de législature. Or si ces dépenses sont incluses dans les anticipations d'investissement, les revenus qui en découleront à terme ne sont pas pris en compte.