



Commune de Val-de-Travers

Amendé

Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui du budget 2016

Rapport d'information (pages blanches)

SELON CHIFFRES AVANT AMENDEMENTS

Arrêtés soumis au Conseil général (pages roses)

Approbation du budget 2016

Transactions immobilières découlant de travaux exécutés dans le cadre du budget

Budget 2016 du compte de résultat (pages blanches)

Compte de résultat

Classification fonctionnelle (résumé)

Budget 2016 du compte des investissements (pages vertes)

Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts

Liste indicative des crédits à solliciter

Annexes (Pages blanches)

Détail classé par service

Détail selon classification fonctionnelle

Détail des comptes par nature

Planification financière quadriennale



Cahier séparé

Commentaires détaillés

Rapport d'information du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2016 de la commune de Val-de-Travers

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

Tant dans la forme que dans le fond, le budget 2016 s'avère particulier. Marquant l'entrée de Val-de-Travers dans l'ère du Modèle comptable harmonisé 2 (MCH2) et de la Loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), il offre une nouvelle approche comptable de notre collectivité, rendant les comparaisons difficiles avec nos pratiques précédentes. Cette lecture sera d'autant plus ardue que l'exercice à venir le sera lui-même : stagnation, voire régression des perspectives fiscales, nouveau recul de la péréquation, augmentation des charges sans extension pour autant des prestations communales, le tout dans un contexte tendu, tant sur le plan fédéral (la cherté du franc portant atteinte à nos entreprises exportatrices) que sur le plan cantonal, avec la volonté affichée par le Conseil d'Etat de vouloir associer étroitement les communes à son effort d'assainissement des finances.

Brève introduction à la lecture du budget

Quelques lignes tout d'abord sur la forme. Le budget se donne à lire de plusieurs manières, la plus immédiate étant le compte de résultats. Il permet de distinguer les charges et revenus d'exploitation, ceux de financement (coût de la dette, perception d'intérêt ou de loyers du patrimoine financier, etc.), enfin ceux dits extraordinaires, limités ici à des revenus. Ces derniers peuvent être assimilés à une écriture comptable, qui compense la réévaluation de notre patrimoine et de nos amortissements induite par les nouvelles normes. Inutile d'épiloguer sur ce point, le rapport apporte les précisions nécessaires. L'on se contentera dès lors d'indiquer que c'est bien la dernière ligne du document, soit le total du compte de résultats, qui renseigne sur l'état global du budget.

Celui-ci peut ensuite être appréhendé de trois manières : par services, par fonctions ou par natures. Cette dernière grille de lecture est la plus proche de celle que nous connaissions jusqu'ici, avec toutefois une ventilation qui a connu quelques ajustements. Le budget par services permet une lecture par dicastère, puis par service selon les tâches effectuées, raison notamment pour laquelle le Dicastère de l'administration, par son service des ressources humaines, occupe près du quart des 44 pages.

Dans le budget selon classification fonctionnelle, l'entrée se fait par fonction ou, pour le dire autrement, par secteurs d'activités de l'entité communale (Administration générale, Ordre et sécurité publique, Formation, etc.). Si cette présentation offre une vision plus proche de celle que nous connaissions, elle doit toutefois composer avec l'uniformisation des intitulés comptables qui regroupe par exemple, sous la dénomination Prestations de service de tiers, des charges aussi diverses qu'un mandat de conciergerie ou des activités culturelles pour les élèves de notre école. Les commentaires devraient permettre de s'y retrouver, avant que l'habitude et la maîtrise du MCH2 ne prennent le relais.

Dans l'immédiat, cette nouvelle approche (présentée plus longuement au chapitre 5) demandera un effort certain de la part du Conseil général, comme il l'a exigé des services de l'administration et du Conseil communal, pour lesquels l'apprentissage n'est pas terminé. Nous comptons dès lors sur votre bienveillance et votre ouverture pour avancer ensemble dans la découverte de ce nouvel outil, dont l'objectif final reste de donner une vision homogène de présentation des comptes de l'ensemble des collectivités publiques suisses.

Grandes lignes du budget 2016

Tel qu'annoncé d'emblée, le budget 2016 s'inscrit dans un contexte particulièrement difficile. Son résultat en témoigne, puisque c'est un déficit de 3,1 millions de francs qui est prévu. Si le Grand Conseil devait rejeter la motion communale contre les reports de charges déposée par de nombreuses communes du Canton, dont la nôtre, ce montant pourrait s'alourdir de quelque 600'000 francs.

Par rapport au budget précédent, abstraction faite du poids que faisait peser sur celui-ci le coût du passage au principe d'échéance, le déficit a fait plus que doubler. Plusieurs facteurs, détaillés au

chapitre 3, y ont contribué. Cette évolution nous inquiète à double titre : non seulement la Commune n'en a qu'une maîtrise limitée, mais elle risque de s'inscrire dans la durée, voire même de s'amplifier si le franc devait se maintenir à son niveau actuel ou si la contribution des communes au programme d'économies du Conseil d'Etat devait être confirmée. Pour rappel, c'est un montant de 30 à 40 millions de francs qu'entend reporter le gouvernement sur les communes d'ici à 2019, les mesures annoncées pour 2016 n'en représentant que le quart.

Tant l'ampleur de la détérioration que son caractère potentiellement durable nous ont conduits à poser plusieurs constats et prendre les décisions suivantes :

- 1) Le passage au MCH2 et la mise en application de la LFinEC s'accompagnent, pour notre commune, de l'adoption d'un règlement des finances, déterminant notamment les mécanismes de maîtrise des finances. Alors que notre commune s'était dotée d'un frein aux dépenses très restrictif, plafonnant le déficit au 5% de la fortune nette, le Service des communes a proposé un règlement type offrant plus de souplesse, montant la limite au 10% du capital propre (la notion de fortune nette disparaît du MCH2). Le Conseil communal a décidé de suivre cette proposition, de façon transitoire toutefois, en abaissant la limite par paliers afin de retrouver, en 2019, un plafond comparable à celui d'aujourd'hui.
- 2) Afin de respecter ce plafond, reports de charges compris, nous avons cherché à contenir autant que possible le déficit. De nombreuses mesures ont été prises, dans les biens, services et marchandises notamment. Quand bien même les effectifs de plusieurs services restent serrés, avec notamment des risques identifiés de suppléance non assurée en cas d'absence, nous avons veillé à n'étendre la structure communale que dans les cas où l'opération s'avérait neutre ou devait tendre à une neutralité des coûts pour la commune.
- 3) Vu le manque de recul face à cette détérioration brutale, le Conseil communal n'a pas souhaité prendre de mesures brutales. Si le déficit de 3 millions de francs est de nature structurelle, c'est à un travail en profondeur auquel il faudra s'atteler. Il s'agira de repenser chaque prestation, en mettant en relation les besoins et les moyens. La réflexion sera de longue haleine : de premières pistes figurent dans le rapport (point 3.4), d'autres s'y ajouteront sans doute, et compte tenu des enjeux posés, c'est ensemble que nous devons y travailler.
- 4) Nos prévisions de recettes fiscales ont toujours été prudentes. Le Conseil communal s'est cette fois aligné sur les projections du Conseil d'Etat, plus optimistes que celles du Service financier cantonal. Nous restons néanmoins plus prudents que le canton avec une anticipation de baisse par rapport aux comptes 2014, contre une prévision de hausse pour le canton.
- 5) En lien avec le budget 2015, notre Commune décidait de diminuer d'un premier point son coefficient fiscal et soumettait la baisse d'un point supplémentaire en 2016 à la condition de disposer d'un budget dont le déficit ne dépasserait pas 2,5% de la fortune nette. Nous en sommes loin. Indépendamment de ce plafond, la situation actuelle ne se prête malheureusement pas à poursuivre l'aventure. Nous revenons sur cet élément au point 3.6.

En conclusion, dans un contexte plus tendu que jamais, le Conseil communal a pris l'option de ne pas céder à la précipitation. Si c'est face à un ralentissement conjoncturel que nous nous trouvons, il convient de ne pas l'accentuer encore. Notre situation nous le permet : notre fortune nette a augmenté sans discontinuer depuis la fusion, pour atteindre, à fin 2014, plus de 29 millions de francs. Nous disposons en outre d'une réserve de politique conjoncturelle qui pourrait amortir le choc de rentrées fiscales moins élevées qu'espérées. En revanche, si le déficit est de nature structurelle et d'une ampleur confirmée, ce sera l'enjeu de la prochaine législature que de le résorber, tâche difficile et lourde de conséquences, dans laquelle nous ne pourrions avancer qu'en associant étroitement votre autorité.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

1. Considérations générales	4
1.1. Cadre réglementaire	4
1.2. Objectif budgétaire	4
2. Contexte cantonal	4
2.1. Assainissement des finances de l'Etat	4
2.2. Répartition des impôts	5
2.3. Péréquation intercommunale	5
2.4. Mutualisation du coût des ambulances	5
2.5. Facture sociale	5
3. Etat général de la situation	6
3.1. Détérioration globale	6
3.2. Facteurs d'évolution	6
3.3. Mesures d'économies à court terme (2016)	8
3.4. Mesures d'économies à moyen terme (2019)	9
3.5. Perspectives fiscales	9
3.6. Coefficient fiscal	10
4. Eléments marquants	10
4.1. Traitements et effectif du personnel	10
4.2. Evolutions organisationnelles	14
4.3. Situation conjoncturelle	15
4.4. Evolution des prix et des taxes causales	15
4.5. Budget des investissements	16
5. MCH2	17
5.1. Introduction de la LFINEC	17
5.2. Le Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2	17
5.3 Présentation des comptes	18
5.4 Retraitement du bilan et conséquence pour le budget	18
5.5 Numérotation des comptes	19
5.6 Réconciliation du MCH1 au MCH2	20
6. Analyse financière	21
6.1. Approche structurelle des charges et des résultats	21
6.2. Approche analytique des charges	22
6.3. Nature des revenus	24
6.4. Autofinancement et limite d'investissement	26
6.5. Endettement et fortune	26
7. Conclusion	27

1. Considérations générales

1.1. Cadre réglementaire

Premier budget élaboré selon les recommandations du MCH2 (Manuel comptable harmonisé 2), celui de l'exercice 2016 ne sera pas des plus aisés à appréhender. Nouvelle terminologie, nouvelle présentation, nouveaux enjeux : les comparaisons avec les exercices précédents seront difficiles à établir et nous espérons que le « mode d'emploi » qui fait l'objet du chapitre 5 du présent rapport permettra à votre autorité de s'y retrouver.

Le risque de s'y perdre est d'autant plus grand que ce budget est marqué par une détérioration du contexte dans lequel évolue Val-de-Travers. Cette évolution, que subit notre commune et qui pourrait être durable, marque de son empreinte le nouveau règlement communal des finances, lequel introduit un assouplissement temporaire des mécanismes de maîtrise des finances.

1.2. Objectif budgétaire

1.2.1. Limite de déficit

Premier budget à être concerné par le règlement communal des finances, celui de l'exercice 2016 connaît une limite de déficit plus haute qu'au cours des années précédentes, correspondant au 10% du capital propre, soit 3'957'300 francs, tel que recommandé par le Service cantonal des communes. Nous revenons au chapitre 3 sur cet assouplissement provisoire du frein aux dépenses, autorisant ainsi un budget présentant un

déficit de 3'175'836 francs,

inférieur de 781'464 francs à la limite.

1.2.2. Montant maximal des investissements

Le règlement des finances a conservé tel quel le mécanisme de maîtrise des finances relatif aux investissements, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Ce plafond se monte pour 2016 à

1'279'400 francs.

Particulièrement bas, ce montant ne sera pas sans incidence sur les projets communaux en 2016. Le chapitre 4 de ce rapport traite également de ce sujet.

2. Contexte cantonal

2.1. Assainissement des finances de l'Etat

En septembre dernier, votre autorité acceptait à l'unanimité une initiative communale demandant au Grand Conseil d'enjoindre le Conseil d'Etat de mener avec les communes l'étude de l'assainissement des finances des collectivités publiques en vue de lui présenter un rapport complet sur le sujet. L'enjeu était alors de suspendre tout projet de report de charges de l'Etat ou de captation de recettes par ce dernier sur les communes, à commencer par « la feuille de route » du Conseil d'Etat concernant l'exercice 2016, chiffrée, pour Val-de-Travers, à 632'000 francs (ou 700'000 frs dans l'hypothèse d'un doublement de notre subvention au Bibliobus).

Nous ne revenons pas, ici, sur l'historique de ce dossier, ni sur le détail des mesures prévues par le gouvernement cantonal pour 2016, vous renvoyant au rapport accompagnant le projet d'initiative communale. A la suite des votes de plusieurs communes, la balle est désormais dans le camp du Grand Conseil, qui se sera prononcé lorsque notre projet de budget sera traité en plénum. Toutefois, il importe d'attirer votre attention sur deux éléments.

Le premier concerne le budget 2016 lui-même. Par cohérence avec notre refus de ces décisions unilatérales du gouvernement cantonal, nous n'avons pas intégré celles-ci dans le présent projet. Si le Grand Conseil devait valider les propositions du Conseil d'Etat, il s'agira d'adapter notre

budget en conséquence. A relever que si ces mesures devaient s'appliquer telles que présentées, soit avec un impact de 632'000 francs sur notre budget, le déficit resterait inférieur à la limite fixée.

Le second élément porte à plus long terme. En effet, dans l'esprit du Conseil d'Etat, les mesures annoncées pour 2016, évaluées par ses soins à 8 millions de francs pour l'ensemble des communes, ne sont que les premières d'une série qui se déploiera jusqu'en 2019 et dont le montant total avoisine les 30 à 40 millions de francs. Impossible de savoir à ce stade quelle sera l'ampleur définitive, pour les communes, de ces reports. Toutefois, il serait étonnant que dans le cadre de l'assainissement de l'Etat – dont la moitié des charges sont dites de transfert – les communes échappent complètement à toute contribution à son effort, de manière directe ou indirecte. Il s'avère dès lors nécessaire d'envisager avec prudence les exercices à venir.

2.2. Répartition des impôts

Il y a deux ans, le Grand Conseil avait adopté une nouvelle clé de répartition de quatre impôts qui concernent à la fois le canton et les communes, soit l'impôt sur les personnes physiques, l'impôt sur les personnes morales, l'impôt sur les frontaliers et l'impôt à la source. Une phase transitoire de deux ans avait été votée, visant à diminuer l'impact de ce changement pour les communes bénéficiant de recettes importantes au titre de l'impôt sur les frontaliers, dont la nôtre (en 2013, le produit de l'impôt sur les frontaliers, de 2,5 millions de francs, représentait le 9% du total net de nos recettes fiscales).

Sur proposition du Conseil d'Etat, cette phase se prolongera pour une année encore, même si elle tendra en 2016 à se rapprocher de la répartition définitive, qui entrera en force en 2017. A noter que l'exercice 2017 verra également le transfert d'un point d'impôt des communes à l'Etat pour leur contribution au fonctionnement de la police neuchâteloise. Nous renvoyons le lecteur au chapitre 6 (rapport financier) pour une présentation plus détaillée de la clé appliquée à l'exercice 2016.

2.3. Péréquation intercommunale

Compte tenu du rétrécissement de l'écart entre les ressources des communes neuchâteloises, lequel n'en reste pas moins important, le montant redistribué en 2016 par le biais de la péréquation intercommunale se rétrécit. Notre commune touchera un montant de 4,7 millions de francs, contre 5 millions en 2015. Pour mémoire, les revenus perçus au titre de la péréquation horizontale étaient encore de 5,5 millions en 2012. En quatre ans à peine, ce sont ainsi quelque 800'000 francs qui se sont soustraits à nos ressources, sans compter la disparition pour notre commune, depuis trois exercices désormais, de la péréquation verticale versée en complément par l'Etat, qui augmentait nos revenus de plusieurs centaines de milliers de francs encore par exercice. A noter que la diminution du coefficient fiscal contribue, pour environ 50'000 frs (sans compter la baisse des revenus fiscaux eux-mêmes chiffrés à 260'000 frs), à la baisse prévue pour 2016.

2.4. Mutualisation du coût des ambulances

Lors de la présentation de chaque budget, nous regrettons le coût que devait supporter notre collectivité pour disposer de son propre service d'ambulances, coût plus élevé que dans le reste du canton en raison de notre position géographique excentrée et d'un faible bassin de population. Cette situation n'a heureusement plus cours, puisqu'une convention, conclue cette année, mutualise les coûts des services ambulanciers entre l'ensemble des communes neuchâteloises. Cet accord vise également à harmoniser l'organisation des services eux-mêmes, ce qui, pour le nôtre, se traduit par l'engagement de cinq ambulanciers supplémentaires (cf. point 4.2. ci-dessous). L'impact de cette convention, qui permet de rétablir une équité entre les communes et entre les ambulanciers du canton, n'en est pas moins largement positif pour Val-de-Travers.

2.5. Facture sociale

Depuis 2015, l'Etat et les communes se partagent une facture sociale, à hauteur de 60% pour le premier, 40% pour les secondes qui se répartissent la charge au prorata de leur population. D'un montant total de 209 millions de francs, cette facture sociale comporte neuf composantes, les deux

plus importantes étant l'aide matérielle (109 millions de francs) et les subsides d'assurance maladie (67 millions).

En 2013, le Conseil d'Etat, avec l'appui des communes représentées au sein du Conseil de la facture sociale, fixait comme objectif une augmentation annuelle de cette facture contenue à 4%, contre des pics à 8 ou 9% les années précédentes quant à l'aide matérielle notamment. Présentée début septembre, la version initiale de la facture sociale 2016 faisait plus que respecter cet engagement. La contribution prévue pour Val-de-Travers se montait en effet à 5,12 millions de francs, contre 5,012 millions pour 2015, soit une augmentation de 2,5%. La hausse massive des primes d'assurance maladie a toutefois contraint le Conseil de la facture sociale à revoir l'enveloppe des subsides à la hausse, principalement en faveur des assurés ne bénéficiant ni de l'aide sociale, ni de prestations complémentaires. C'est ainsi un montant complémentaire de quelque 35'000 francs qui a été porté à notre projet de budget.

3. Etat général de la situation

3.1. Détérioration globale

En présentant l'an dernier le budget 2015, le Conseil communal rendait le Conseil général attentif à l'incertitude qui pesait sur les années à venir et qui l'incitait à aborder avec la plus extrême prudence la diminution du coefficient fiscal communal (cf. point 3.5.). L'incertitude, hélas, n'est plus de mise : c'est bien à une détérioration globale de la situation à laquelle nous devons faire face, à laquelle contribue l'évolution de certains dossiers cantonaux présentés plus haut, mais aussi une tendance de fond qui place les collectivités publiques devant des défis importants qui marqueront sans nul doute les années à venir.

Pour mémoire, le budget 2015 présentait un déficit de 1,4 million de francs, abstraction faite du coût du passage au principe d'échéance. Entre 2015 et 2016, la détérioration est ainsi de plus de 1 million et demi de francs. Cette évolution est d'autant plus inquiétante qu'elle ne résulte pas d'une augmentation des prestations assurées par notre collectivité (au contraire, de nombreuses mesures ont été prises pour atténuer le déficit) et qu'elle présente, pour une large part, un caractère durable.

3.2. Facteurs d'évolution

Avant d'entrer plus avant dans le budget, ainsi que de présenter les mesures prises et qu'entend proposer encore le Conseil communal pour améliorer la situation, il convient de chercher à comprendre les raisons qui contribuent à la détérioration par rapport au budget précédent. Les facteurs sont de différents ordres et appellent, pour chacun, des précisions.

Facteur	Impact (différence B2015)	Commentaire
Charges		
Progression des salaires	170'000 frs	Progression appliquée : +1 échelon pour le personnel communal et +0.5% pour le personnel enseignant.
Solde des pompiers	50'000 frs	Adaptation des soldes au barème cantonal.
Subvention ECAP	50'000 frs	Prévue au budget 2015 mais non versée ; peu d'espoir d'en bénéficier en 2016.
Accueil pré et parascolaire	470'000 frs	Sous-évaluation du budget 2015 et augmentation de l'effectif de 0.8 EPT (cf. 4.3).
Facture sociale	150'000 frs	Cf. point 2.3.5.

Service social	25'000 frs	Création d'un 0.4 EPT de conseiller en insertion et d'un 0.5 EPT de réceptionniste-secrétaire. Cf. point 4.3.
Entretien des routes	100'000 frs	Adaptation de l'entretien à l'état du réseau.
Agriculture	40'000 frs	Participation communale à la part cantonale des contributions aux projets de qualité paysagère.
Revenus		
Revenus forestiers	60'000 frs	Prix de vente moyen en baisse de 15% pour cause de cherté du franc + volumes et proportion d'épicéas en baisse.
Electricité	145'000 frs	Le passage au principe d'échéance rectifie le montant perçu (celui sur 2015 sera plus important en raison du rattrapage d'une partie de 2014).
Péréquation	310'000 frs	Cf. point 2.3.3.
Total	1'700'000 frs	

Telle que définie, cette évolution appelle deux commentaires principaux. Le premier tient à la maîtrise dont dispose l'autorité communale sur ces différents facteurs. Le second au caractère durable d'une majorité de ces derniers. Le tableau suivant apporte des précisions à ce sujet.

Facteur	Durabilité	Maîtrise	Enjeux
Progression des salaires	Oui	Partielle	Le maintien d'une politique salariale attractive favorise celui de prestations de qualité, contribuant au sentiment de satisfaction de la population (cf. chapitre 4).
Augmentation solde pompes	Oui	Totale	L'effectif du corps des sapeurs se trouve déjà sous le seuil limite. L'adaptation des soldes au barème cantonal devrait permettre de renforcer l'effectif, du moins à freiner son érosion.
Subvention ECAP	?	Nulle	Le Conseil communal ne perd pas espoir que l'ECAP tienne ses engagements en contribuant aux frais induits par la régionalisation du SDIS.
Accueil pré et parascolaire	Oui	Partielle	Le développement de l'offre d'accueil contribue à celui de l'attractivité de la région. Des pistes d'économies existent, mais semblent limitées dans la mesure où notre commune reste fortement sous les quotas fixés par la loi cantonale.
Facture sociale	?	Partielle	La facture sociale étant partagée par l'Etat et les communes, la responsabilité de sa maîtrise l'est aussi. Les efforts entrepris depuis 2013 ont permis de contenir la hausse. La tendance de fond reste tributaire de celle du contexte socio-économique.
Service social	Oui	Totale	Ces créations visent à favoriser la réinsertion professionnelle des bénéficiaires de l'aide sociale et à augmenter le recouvrement des créances. Leur impact budgétaire final devrait être faible, voire positif.

Entretien des routes	Oui	Totale	Seul un entretien régulier du réseau routier permet d'éviter des charges de réfection lourde plus importantes à l'avenir. A noter que le montant prévu reste inférieur à celui « théoriquement » nécessaire.
Agriculture	Oui	Nulle	Application d'une décision cantonale. La participation communale aux projets des agriculteurs de Val-de-Travers joue un effet de levier pour les contributions fédérales.
Revenus forestiers	?	Partielle	Le marché du bois traverse une période difficile, marquée par la cherté du franc et la concurrence étrangère.
Electricité	Oui	Nulle	A voir toutefois si le montant attendu pour 2015 sera durable.
Péréquation	Oui	Partielle	La diminution de la péréquation des ressources devrait se stabiliser. La réforme à venir de la péréquation des charges pourrait induire un recul supplémentaire. Quand bien même la commune est associée aux réflexions par le biais de la CDC-Finances, sa marge de manœuvre reste fortement limitée.

Ces réflexions sur les facteurs ayant contribué à alourdir le budget 2016 par rapport au précédent ne doivent toutefois pas nous conduire à limiter notre réflexion à ceux-ci. De par la durabilité attendue d'un grand nombre d'éléments listés, mais aussi en raison des évolutions d'autres dossiers, programme d'assainissement des finances cantonales et réforme fédérale de l'imposition des entreprises en tête, notre commune doit s'attendre à traverser des années difficiles. C'est la raison pour laquelle de premières mesures ont été prises pour l'exercice 2016 et que d'autres devront l'être au cours de la prochaine législature. Ces éléments font l'objet des deux chapitres suivants.

3.3. Mesures d'économies à court terme (2016)

Quand bien même le Conseil communal s'attendait à affronter un exercice 2016 difficile, il reconnaît que l'ampleur du déficit l'a surpris. L'analyse menée quant aux facteurs de péjoration et aux évolutions à venir l'ont conduit à la conclusion qu'un travail de fond devait être mené et que celui-ci ne pouvait être conduit sur un seul exercice. En effet, si le déficit structurel de notre commune devait effectivement être de l'ordre de 2 à 3 millions de francs, il s'agira de revoir en profondeur l'ensemble des prestations et les moyens qui leur sont alloués.

Dans l'immédiat, ce sont de nombreuses mesures qui ont été décidées par le Conseil communal, visant en premier lieu les charges de nature *Biens, services et marchandises*. La réflexion de l'exécutif s'est portée sur l'ensemble des postes, aboutissant à des diminutions dans de nombreux secteurs, dont la liste ci-dessous ne donne que quelques exemples :

- >Législatif : indemnités aux conseillers généraux (15'000 frs)
- >Entretien des bâtiments (60'000 frs)
- >Ecole : gestion plus stricte des remplacements (9'500 frs) et redimensionnement de la formation continue (7'000 frs)
- >Crèches : gestion plus stricte des frais divers (5'000 frs)
- >Social : diminution des subventions à diverses institutions (2'000 frs)
- >Aménagement : honoraires externes revus à la baisse (15'000 frs)
- >Sylviculture : restrictions dans les machines et l'outillage (4'000 frs)
- >Promotion économique : redimensionnement de certains événements (4'000 frs)

Tel qu'on le voit, à court terme, le Conseil communal a pris l'option de ne diminuer aucune prestation, préférant pouvoir mesurer la portée, dans la durée, de la détérioration du contexte

global. Bien que la limite entre économies et ajustements soit parfois ténue, nous estimons que les mesures prises pour l'exercice 2016 ont permis de diminuer le déficit d'environ 250'000 francs. Aller au-delà nécessitera d'autres décisions, plus lourdes de conséquences.

3.4. Mesures d'économies à moyen terme (2019)

Le déficit projeté en 2016 correspond à environ 5% des charges budgétisées. Si ce ratio devait s'avérer durable, il va de soi que la situation ne serait pas acceptable et nécessiterait de prendre les mesures nécessaires pour le ramener dans des proportions plus conformes à une saine gestion des finances communales.

Cependant, après avoir mené déjà d'importantes réformes structurelles, après avoir comprimé ces dernières années les dépenses en matière de biens, services et marchandises, relever ce défi ne sera possible qu'en revoyant l'ensemble des missions communales. La tâche sera d'autant plus ardue que Val-de-Travers reste confrontée à une stagnation de sa population et qu'un éventuel coup de frein aux prestations ne devra pas porter atteinte au développement de la commune. L'équilibre à trouver sera subtil et, à moins d'un retour soudain à la situation qui a prévalu ces dernières années, sa recherche sera très certainement au cœur de la prochaine législature.

A ce stade, le Conseil communal se limitera à relever les pistes que la réflexion pourrait emprunter, en soulevant de premières questions.

>Progression salariale : convient-il de maintenir le système actuel, qui favorise un bon niveau de prestations ? Faut-il introduire un système moins généreux et moins généraliste ?

>Transports scolaires : est-il envisageable de solliciter davantage les parents concernés ?

>Camps scolaires : à l'heure où le Conseil communal souhaite soutenir le développement du site de La Robella et que nous disposons de pistes de ski de fond de qualité dans la région, est-il pertinent d'organiser des camps de ski dans d'autres cantons ?

>Crèches : regrouper le préscolaire sur un seul site permet-il de diminuer les coûts ? Une privatisation de la structure est-elle envisageable ?

>Social : faut-il maintenir la gratuité du ramassage des déchets incinérables chez les personnes dans l'incapacité d'accéder aux conteneurs moloks ?

>Aide au développement : bénéficiant de la solidarité des communes neuchâteloises mieux loties, Val-de-Travers a-t-elle besoin de faire preuve de solidarité envers d'autres régions moins favorisées encore ?

>Culture, tourisme et loisirs : quel niveau de subventionnement est-il acceptable ? Quelles limites faut-il fixer à la volonté actuelle de soutien au développement touristique ?

>Taxe sur les chiens : le plafond fixé par la loi cantonale nous offre encore de la marge – faut-il en profiter ?

>Bâtiments communaux : la commune a-t-elle intérêt à se défaire de certains de ses bâtiments non affectés à une activité publique ? A l'heure où la maîtrise du foncier est une force, doit-elle au contraire se montrer plus active sur ce terrain ?

Les réflexions initiées entre le Conseil d'Etat et les communes via la CDC-Finances, puis renforcées par les initiatives communales désormais dans les mains du Grand Conseil, devraient aussi déboucher sur des améliorations structurelles résultant d'une répartition plus fine des compétences communales et cantonale. Quelles nouvelles synergies trouver entre les équipes forestières de l'Etat et des communes ? Entre leurs voiries ? Les communes ont-elles besoin des normes et de la surveillance de l'Etat pour gérer leurs structures d'accueil extrafamilial ?

On le voit, les pistes sont nombreuses et les défis de taille. Une législature ne sera pas de trop pour les aborder, par des réflexions et des décisions concertées entre votre autorité et la nôtre.

3.5. Perspectives fiscales

Les projections des rentrées fiscales restent un exercice délicat, comportant leur lot d'incertitudes. Parfaitement dans la cible certaines années (16,770 millions d'impôts sur les personnes physiques budgétés en 2014, 16'775 millions lors du bouclement), trop prudentes d'autres fois, elles reposent sur plusieurs indicateurs induisant, pour certains, une part de subjectivité.

Pour l'exercice 2016, le Conseil communal a pris l'option de s'aligner sur les perspectives retenues par le Conseil d'Etat, lequel a reconnu s'être écarté des propositions de son service financier. Si notre projet de budget était resté calqué sur nos propres indicateurs, le déficit s'en serait trouvé aggravé de quelque 500'000 francs.

Au-delà de l'espoir, partagé avec le gouvernement cantonal, que l'année 2016 verra malgré tout l'économie neuchâteloise retrouver le dynamisme des dernières années, le Conseil communal ne cache pas que cette projection comporte ainsi une part de risque, laquelle serait susceptible d'être couverte par la réserve de politique conjoncturelle créée lors du bouclage des comptes 2014. A relever par ailleurs qu'afin de coller davantage à la réalité des derniers exercices, le poste des récupérations d'impôts des personnes physiques a été revu à la hausse pour 150'000 francs, atteignant ainsi 340'000 francs.

3.6. Coefficient fiscal

En lien avec le budget 2015, Val-de-Travers s'octroyait une diminution de son coefficient fiscal susceptible de se déployer en deux temps : une baisse effective d'un premier point en 2015, ramenant le coefficient à 78 ; une baisse d'un deuxième point en 2016, sous réserve de la présentation d'un budget dont le déficit ne dépasserait pas 2,5% de la fortune nette. Avec cette proposition du Conseil communal, acceptée à une large majorité par le Conseil général, il s'agissait de traduire concrètement, de façon prospective, les bons résultats comptables réalisés par notre commune depuis la fusion, étant précisé que notre fiscalité était l'une des plus lourdes du canton.

Le scénario d'une diminution progressive traduisait quant à lui la conviction du Conseil communal, partagée par votre autorité, que les incertitudes demeuraient trop nombreuses pour viser une diminution de 2 points dès 2015. Notre rapport faisait ainsi référence à des contextes cantonal (réforme de la péréquation – laquelle est toujours en cours pour son volet des charges –, économies structurelles du Canton) et fédéral (réforme de la péréquation, réforme de l'imposition des entreprises) particulièrement instables, qui restent d'actualité.

De l'avis du Conseil communal, inutile d'épiloguer longuement à ce sujet : les conditions ne sont clairement pas réunies pour poursuivre dans la voie d'une diminution du coefficient. Il est heureux qu'une première étape ait pu être franchie, nous ramenant d'un point vers la moyenne cantonale, mais indépendamment du fait que l'arrêté voté ne serait pas respecté (le déficit est supérieur à 2,5% de la fortune nette), ce serait mettre plus durablement encore en péril que de limiter encore les ressources à disposition.

4. Eléments marquants

4.1. Traitements et effectif du personnel

Evolution des traitements

Une fois de plus, et malgré le déficit présenté, le Conseil communal a choisi de ne pas s'aligner sur la position du Conseil d'Etat visant à indexer les salaires de 0.5%, sans progression dans la grille salariale. A nos yeux, plusieurs éléments plaident pour un maintien de la politique qui a prévalu depuis la fusion, à savoir l'octroi d'un échelon supplémentaire.

D'une façon générale, notre structure communale reste peu gourmande en personnel, ainsi que l'ont montré les récents comparatifs menés dans le cadre de la réflexion au sujet du taux d'activité des conseillers communaux (voir à ce sujet le rapport de la commission de gestion et des finances, présenté en séance du 9 novembre dernier). Ces effectifs permettent néanmoins d'assurer un niveau de prestations jugé globalement bon par nos concitoyens, ainsi que l'a montré l'enquête de satisfaction réalisée dans le cadre du crédit de promotion démographique et économique. La qualité des services communaux y était même mentionnée comme contribuant au plaisir, largement partagé, de vivre à Val-de-Travers. Prendre en compte cet engagement de nos collaborateurs et les en remercier passe notamment par une politique salariale motivante, à laquelle le Conseil communal reste dès lors attaché.

En outre, il convient de souligner que le potentiel d'économies de mesures salariales reste relativement limité par rapport à l'entier de nos charges : l'application de la position du Conseil d'Etat générerait une économie de l'ordre de 60'000 francs. Un gel complet de la progression salariale doublerait ce montant. Même si ces possibles économies ne sont pas à négliger, elles doivent elles aussi être mises en regard des possibles effets induits sur la qualité des prestations et la motivation du personnel. Pour le dire simplement, le jeu, selon nous, n'en vaut pas la chandelle, et de loin.

Effectif du personnel

Défendre 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.

L'exercice 2016 est marqué par plusieurs créations de poste qui, globalement, permettent d'améliorer le fonctionnement de nos services avec un impact fortement limité sur les finances communales. Ces évolutions sont présentées au point 4.2 ci-dessous. L'évolution détaillée et l'état de l'effectif communal sont présentés quant à eux dans le tableau des deux pages suivantes, et récapitulés comme suit :

Personnel	Début 2015	Fin 2015	Début 2016	Fin 2016
Personnel administratif et technique	139.06	139.95	148.17	149.07
Personnel enseignant	96.22	95.94	95.94	95.94
Total	235.28	235.89	244.11	245.01

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 27, selon le décompte suivant :

- 5 apprentis agent d'exploitation
- 8 apprentis employé de commerce
- 2 apprentis employé de commerce MPC3+1
- 7 apprentis assistant socio-éducatif
- 3 apprentis forestiers bûcheron
- 1 apprenti CFC article 32
- 1 stagiaire assistant social

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 2015	Fin 2015	Début 2016	Fin 2016	Compte	Cause des variations entre budget 2015 et budget 2016
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)						
Chancellerie	5.70	5.70	5.70	5.70	12 0220	
Ressources humaines	2.00	2.00	2.00	2.00	12 0220	
Sécurité publique (sauf agents de sécurité)	5.70	5.70	5.70	5.70	12 0220	
Sécurité publique (agents de sécurité)	1.00	2.00	2.00	2.00	12 1120	Création de 1 EPT en juillet 2015.
Ambulances du Val-de-Travers	13.40	13.40	18.67	18.67	12 4220	Création de 5 EPT en raison de l'harmonisation des services, portant l'effectif à 18 EPT. Le solde représente 0.3 EPT de personnel auxiliaire pour les remplacements et 0.37 EPT pour un collaborateur en reclassement.
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	2.88	2.88	2.88	2.88	22 2190	
JJR-Personnel administratif des écoles	1.98	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	96.22	95.94	95.94	95.94	22 2111 22 2120 22 2130	Les postes d'enseignants sont désormais répartis par cycles. La diminution à fin 2015 correspond à une baisse des effectifs des élèves.
JJR-Unité socio-éducative	1.10	1.10	1.10	1.10	12 2192	
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	
Centre sportif et piscine des Combes	13.40	13.40	13.40	13.40	12 3410	Le personnel des buvettes n'est pas inclus.
Crèches communales	20.00	20.00	20.80	20.80	12 5451	Augmentation pour garantir un encadrement suffisant lors d'absences.

Dicastère du développement territorial, de la vie associative et de la culture (DTVAC)						
Direction du dicastère	2.45	2.45	2.45	2.45	12 0220	
Chauffage à distance	0.20	0.20	0.20	0.20	12 8731	
Dicastère des infrastructures (DI)						
Direction du dicastère	2.60	2.60	2.60	2.60	12 0220	
Service des travaux publics	24.50	24.50	24.50	24.50	12 6150	
Gérance des bâtiments	12.30	12.30	12.30	12.30	12 0290	
Service des eaux	2.00	2.00	2.00	2.00	12 7101	Création d'un 0.5 EPT pour le suivi technique des stations d'épuration.
	1.00	1.00	1.50	1.50	12 7201	
Dicastère de l'économie, des finances et de l'intégration sociale (DEFI)						
Direction du dicastère	4.40	4.40	4.40	4.40	12 0220	
Service forestier	3.00	3.00	3.00	3.00	12 8200	Le montant des salaires inclut la part refacturée par l'Etat pour le garde-forestier cantonal, non inclus toutefois dans les effectifs communaux.
Guichet social régional (GSR)	10.35	9.45	9.50	10.40	12 5796	Création d'un 0.4 EPT de conseiller en insertion et d'un 0.5 EPT de réceptionniste-secrétaire.
Programme d'insertion EcoVal	3.33	3.70	5.30	5.30	12 5590	Augmentations de 1.5 EPT en horlogerie (dont 1 EPT précédemment effectué sous forme de mandat) et de 0.10 EPT en administration, entièrement couverts par une hausse des subventions.

4.2. Evolutions organisationnelles

La structure communale n'a pas connu de modification au cours de l'exercice 2015. Aucun changement n'est, à ce stade, prévu pour 2016. Du côté des effectifs, plusieurs évolutions méritent d'être développées en complément des commentaires portés au budget.

Ambulanciers

Pour le service des ambulances, l'exercice 2016 permettra de disposer enfin de conditions de travail similaires à celles des autres services du canton. Conséquence directe de la mutualisation des coûts des services ambulanciers (cf. ci-dessus), cinq engagements à temps plein sont prévus. Ils permettront d'abaisser la durée du temps de travail, de 50 heures actuellement. Ils auront aussi pour effet de fortement diminuer le recours à des auxiliaires. Quand bien même l'ensemble des engagements ne pourra sans doute pas être concrétisé au 1^{er} janvier prochain, c'est sur l'entier de l'exercice que ces créations de poste ont été prévues. A relever, comme nous le signalions plus haut, que l'impact global de cette mutualisation est largement positif pour notre commune, puisque nous passons d'un déficit budgété de plus de 1 million de francs en 2015 à 242'500 francs pour 2016.

Service de l'eau

En septembre dernier, votre autorité acceptait un crédit de 5,15 millions de francs pour la réhabilitation des stations d'épuration de Boveresse et de Travers, ainsi que la création d'une nouvelle station d'épuration à Noiraigue. Le rapport d'accompagnement précisait que des processus techniques de traitement des eaux plus complexes et la mise en place d'un service de piquet entraîneraient la création d'un poste supplémentaire à 50%. Celle-ci a été intégrée au budget dès le 1^{er} janvier 2016. Son financement étant assuré par la taxe, que l'engagement d'un nouveau collaborateur se concrétise à cette date ou ultérieurement n'a pas d'impact sur le résultat final du budget.

Crèches

Comptant 20 EPT pour une trentaine de collaborateurs, la structure communale d'accueil extrafamilial est contrainte de faire face régulièrement à des absences pour cause de maladie, accident ou congé maternité. Or, le respect des seuils d'encadrement ne permet pas, comme dans d'autres services, de laisser des postes vacants. Jusqu'à présent, ceux-ci étaient repourvus au coup par coup, nécessitant à chaque fois l'aval du Conseil communal. L'enveloppe budgétaire prévue ne permettait en outre pas d'assurer un encadrement suffisant lors d'absences. Afin de simplifier cette procédure et veiller à ce que nos obligations soient respectées, le budget inclut un poste supplémentaire à 80%, qui sera réparti entre plusieurs collaboratrices travaillant à temps partiel.

GSR

Répondant à des objectifs différents, deux créations de poste concernent le Guichet social régional. La première porte sur un poste à 40% de conseiller en insertion, qui avait fait l'objet d'un rapport d'information présenté lors de la séance du Conseil général du 28 septembre. Compte tenu du subventionnement cantonal à 40% et des effets induits attendus sur la facture de l'aide matérielle, l'impact net sur les finances communales a été considéré comme faible. L'enjeu ici se situe avant tout sur le terrain de la réinsertion professionnelle des bénéficiaires de l'aide sociale, laquelle nécessite, pour se déployer efficacement, une implication plus importante des collectivités publiques.

Le deuxième poste est celui de réceptionniste-secrétaire, à 50%, subventionné également à 40% par le Canton. Cette création vise en premier lieu à dégager le temps nécessaire auprès de l'équipe administrative en place pour optimiser la gestion du contentieux, pour laquelle une forte marge de progression existe, à même de couvrir indirectement le coût du poste créé.

Rappelons qu'avec ces deux créations de poste, notre service social reste sous la barre des dotations maximales donnant droit à un subventionnement par l'Etat, puisque l'équipe d'assistantes sociales complétée du poste de conseiller en insertion atteindra 3.9 EPT (plafond de 4.71), tandis que l'effectif administratif se montera à 3.0 EPT (plafond 3.3).

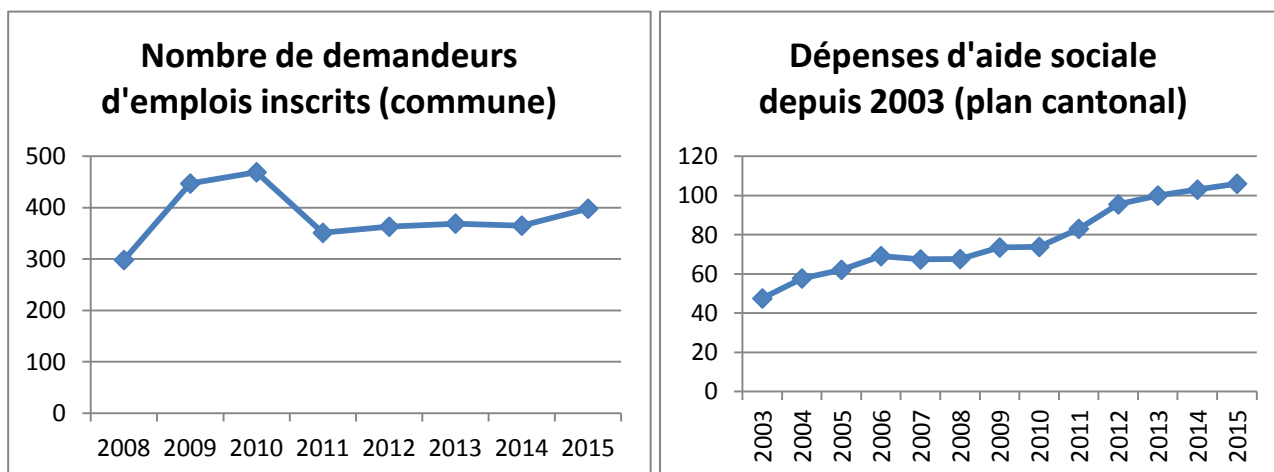
EcoVal

Comme l'an dernier, en raison de la qualité de ses différents ateliers, EcoVal voit le nombre de places commandées augmenter, passant à 25 en insertion professionnelle et 12 en insertion socioprofessionnelle. Afin de maintenir un niveau d'encadrement suffisant, deux évolutions s'avèrent nécessaires : augmenter le taux d'activité de la responsable de l'administration (qui passe de 80 à 90%) et engager un formateur-adjoint pour l'horlogerie (à 50%), atelier principal d'EcoVal comptant dès 2016 18 places (15 actuellement). Pour rappel, l'entier des coûts de fonctionnement d'EcoVal est couvert par des subventions.

4.3. Situation conjoncturelle

Moins d'une année après la décision de la Banque nationale suisse d'abandonner le taux plancher du franc face à l'euro, les analyses quant à la situation actuelle et son évolution ne sont pas unanimes. La tendance majoritaire n'est toutefois pas à l'optimisme. Dans sa note trimestrielle d'août dernier sur la conjoncture économique, le Canton de Neuchâtel note que « selon les appréciations fournies par les entreprises de tout le pays au Centre de recherches conjoncturelles de l'Ecole polytechnique de Zurich (KOF), les perspectives d'activités des prochains mois sont médiocres. Aussi bien la situation des affaires, l'évolution des carnets de commandes que la production sont en recul. Les chiffres et les tableaux fournis par le KOF montrent que ces baisses sont observables depuis le milieu de l'année dernière. » L'évolution est ainsi antérieure à celle de la décision de la BNS, qui n'a fait que l'accroître. A voir dès lors comment les entreprises auront pu rétablir le tir, et quelles en seront les conséquences.

Dans l'immédiat, les indicateurs en lien direct avec les finances communales témoignent de la péjoration de la situation, avec un nombre de demandeurs d'emploi et des dépenses d'aide matérielle qui continuent d'augmenter.



4.4. 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 2016 ne prévoit aucune augmentation de taxe. S'il reste perfectible, le système mis en place pour le traitement des déchets non-incinérables semble désormais maîtrisé. Quant à l'augmentation de l'effectif au service de l'eau, tel que mentionné plus haut, elle reste compatible avec le niveau de taxation actuel.

Le tableau présenté en page suivante 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	Déficit	Déficit
Résultat budgété	130'100.00	8'800.00	-33'400.00	-34'280.00
Solde réserve	-311'529.20	7'225.59	275'180.07	710'756.32

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 limitée actuellement au solde de 7'225 francs.

La réserve approvisionnement en eau permet de supporter plusieurs mauvaises années, une adaptation du prix de vente ne se justifie donc aucunement à ce stade.

Reste la taxe d'épuration. Le déficit prévu ne correspond qu'à 2% du total des charges du chapitre. Même s'il se réalise, il n'aura que peu d'impact sur la confortable réserve de l'épuration. Cette dernière pourra donc comme prévu être utilisée pour financer en partie l'important investissement décidé pour la réhabilitation des STEP.

4.5. Budget des investissements

Nous avons choisi de conserver en 2016 une présentation similaire à celles des années précédentes. Le budget des investissements se compose ainsi de deux documents :

- Le premier est la liste des crédits ouverts.
- Le deuxième document 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 1'279'400 francs.

Situation des crédits ouverts

Les crédits du patrimoine administratif ouverts à ce jour totalisent un montant de 35,8 millions de francs et les soldes encore disponibles en début d'exercice 2015 pour ces crédits se montaient à 16,8 millions de francs. L'arrêté relatif à l'approbation du budget mentionne les soldes disponibles sur les crédits d'investissement.

Prêt de la moitié de ces soldes correspond à des chapitres autofinancés, un sixième est financé par des prélèvements à des réserves. La limite réglementaire ne permettra pas de décider de nombreux investissements en 2016, mais les crédits ouverts permettront de maintenir l'effort d'entretien et de développement des infrastructures entrepris depuis la fusion.

Crédits à solliciter

Quarante et une demandes de crédits sont prévues, chiffrées pour la plupart d'entre elles. Vingt-cinq de ces crédits sont soumis aux mécanismes de maîtrise des finances. Six concernent des chapitres autofinancés. Ils devront donc être couverts par des taxes causales ou des ventes.

Quelques lignes méritent une attention particulière :

- L'étude est en cours pour déterminer l'avenir de la piscine du Val-de-Travers. Les deux options figurent sur la liste des crédits à solliciter : le changement du liner de la piscine des Combes en version « longue durée de vie » pour un montant de 2,2 millions de francs et la création d'un véritable centre aquatique intégré au Centre sportif pour un total de 5,6 millions de francs.

- L'aménagement de la place de la gare de Fleurier, projet de longue date qui, avec la rénovation de la gare et des bâtiments alentours, gagnerait à être finalisé. Il apparaît dans la liste à hauteur de 2 millions.
- La commune pourrait acquérir à Noiraigue la parcelle de la scierie. Il s'agit d'une surface de 15'600 mètres-carrés classifiée en zone artisanale. Même si la situation financière de la commune n'est pas au mieux, il serait peu responsable de laisser passer une telle opportunité.

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.

La volonté du Conseil communal de ramener, à brève échéance, une limite de déficit plus proche de celle ayant cours actuellement contribuera à rehausser le plafond des investissements. Convaincus que seule une gestion financière adaptée à nos moyens mérite d'être menée, nous n'avons pas souhaité assouplir également le mécanisme de maîtrise des finances relatif aux investissements. Les années à venir demanderont par conséquent une réflexion approfondie quant aux projets à mener, partagée avec votre autorité.

5. MCH2

5.1. Introduction de la LFINEC

La Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFINEC) est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2015. Notre commune a déjà mis en pratique certaines de ses dispositions :

- L'outil de la réserve conjoncturelle a été utilisé dès la clôture des comptes 2014. Cette réserve a été dotée d'un montant de 600'000 francs grâce au bon résultat du dernier exercice.
- L'outil du préfinancement avait même été employé avant que la législation ne l'introduise formellement. L'exercice 2012 avait vu la mise en place d'un préfinancement pour l'assainissement de prévoyance.ne. Cette réserve avait été complétée en 2013, puis utilisée en 2014. Elle a conservé un solde pour la dernière phase de l'assainissement en 2019. Une deuxième réserve de préfinancement a ensuite été mise en place lors du bouclage 2014 pour préfinancer le passage au principe d'échéance.
- Votre autorité, en nommant l'organe de révision, a fait aussi en 2015 usage d'une disposition introduite par la LFinEC.

D'autres dispositions peuvent entrer en vigueur de manière échelonnée. La loi laisse ainsi aux collectivités publiques un délai jusqu'en 2017 pour présenter les états financiers selon les normes du MCH2. Val-de-Travers vivra ce passage avec ses comptes 2016. Il s'agira d'une petite révolution pour l'administration communale. Mais pour les différents lecteurs des comptes, notamment les autorités politiques, les créanciers ou les organes de contrôle, il s'agira d'apprendre à lire et à comprendre cette nouvelle présentation. Tel est en toute modestie l'objet du présent chapitre.

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

Le MCH2 est composé de 20 recommandations, qui ont été reprises et complétées par la législation cantonale. Le nouveau modèle comptable a d'ailleurs été l'élément déclencheur de la révision législative.

Le MCH2 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 sont 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.

5.3 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 2016
Charges d'exploitation	67'551'580
Revenus d'exploitation	-61'122'334
Résultat des activités d'exploitation	6'429'246
Charges financières	1'382'700
Produits financiers	-2'313'010
Résultat provenant de financements	-930'310
Résultat opérationnel	5'498'936
Charges extraordinaires	0
Revenus extraordinaires	-2'323'100
Résultat extraordinaires	-2'323'100
Résultat total	3'175'836

Le bilan doit désormais être dressé selon le principe de l'image fidèle. La valeur des avoirs correspond à une réalité économique. Actuellement de nombreux immeubles figurent pour mémoire à l'actif. Il s'agira de les réévaluer selon des critères homogènes pour l'ensemble des collectivités publiques du canton. Au passif, les fonds propres seront désormais clairement distingués des fonds de tiers.

Les autres documents de présentation n'ont pas d'impact sur le budget, nous en développerons la description lors de la présentation des comptes annuels.

5.4 Retraitement du bilan et conséquence pour le budget

Le principe de l'image fidèle *true and fair view* exige que la valeur des actifs présentés au bilan communal soit conforme à la réalité économique.

Selon le règlement d'exécution de la LFinEC, les immobilisations du patrimoine financier doivent être évaluées à leur valeur de rendement. Pour ce faire, les revenus de chaque immeuble ont été capitalisés au taux de 4% pour les terrains affermés et au taux de 7,2% pour les bâtiments.

Biens immobiliers du patrimoine financier :

Valeur comptable au 31 décembre 2015	10'495'297.75
Valeur comptable au 1 ^{er} janvier 2016	11'409'690.25
Gain de réévaluation	914'392.50

(chiffres provisoires en attente de la réévaluation qui aura lieu courant 2016)

Le gain de réévaluation de Fr. 914'000 sera porté sur une réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier. En 2017, le solde de cette réserve sera viré au compte 29990 « résultats cumulés des années précédentes ». Les gains ou pertes de réévaluations ultérieurs seront portés directement en compte de résultat.

S'agissant des immeubles du patrimoine administratif, le canton a opté pour une valeur qui correspond à 70% de la valeur d'assurance incendie.

Valeur comptable au 31 décembre 2015	67'397'893.61
Valeur comptable au 1 ^{er} janvier 2016	177'047'858.51
Gain de réévaluation	109'649'964.90

(chiffres provisoires en attente de la réévaluation qui aura lieu courant 2016)

La différence de Fr. 109'650'000 sera portée à la *Réserve liée au retraitement* qui portera le numéro 29500 du nouveau bilan. Ce bilan sera ainsi plus conforme à la réalité patrimoniale de la commune. Cette réévaluation cependant aussi une conséquence sur le compte de résultat. Le budget se devait d'en tenir compte.

Les immeubles réévalués feront l'objet d'un amortissement révisé. Les amortissements budgétés pour 2016 s'élèvent à Fr. 6'242'700.00. Ce montant était de Fr. 3'799'400.00 au budget 2015. La plus grande partie de la hausse, pour près de 2,3 millions, provient du retraitement du patrimoine administratif. Ce surcoût pourra être totalement compensé par un prélèvement équivalent à la réserve de retraitement (compte 48950.00 dans plusieurs chapitres).

La réévaluation est donc neutre sur le plan des amortissements.

Par contre les intérêts courus sont désormais calculés sur un montant nettement supérieur à celui du passé. A titre d'exemple, les bâtiments scolaires auront une valeur comptable de Fr. 59'914'000 le 1^{er} janvier 2016 contre Fr. 12'738'763 au 1^{er} janvier 2015. Au taux de 2%, cela représente une hausse de Fr. 943'500 des intérêts courus sur les collèges. Le même phénomène, dans une moindre mesure, s'observe également sur le chapitre de l'eau ou du service de défense incendie.

5.5 Numérotation des comptes

Les comptes comportent désormais 3 segments.

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

La classification par service était déjà la norme dans les villes sous le terme de *classification institutionnelle*. Elle est introduite à Val-de-Travers avec le nouveau plan comptable.

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 416150, 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.

S'agissant des **comptes** :

- 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 locales.

5.6 Réconciliation du MCH1 au MCH2

Certains anciens postes comptables sont désormais regroupés dans un seul nouveau compte. D'autres ont été séparés en deux ou plusieurs nouveaux comptes. Durant la phase transitoire de mise en place, la comparaison poste à poste n'est donc pas possible.

En outre, la structure elle-même a été modifiée. Deux exemples illustrent ce phénomène.

La gérance, code actuel 943, regroupait l'ensemble des charges et produits des bâtiments communaux. Le coût net pouvait ensuite en cas de besoin être imputé au chapitre correspondant.

Désormais les bâtiments apparaissent dans la fonction à laquelle ils sont dédiés. Les écoles figurent sous 2170, les hangars des pompes sous 1506 ou les dépôts des TP sous 6150. Le seul regroupement est la fonction 0290. Outre les bâtiments administratifs, on y comptabilisera aussi les inclassables. Inclassables parce que leur valeur n'est pas significative (WC publics, ...) ou parce qu'ils remplissent des fonctions multiples.

Un autre exemple de la difficulté à comparer les comptes MCH1 avec ceux du nouveau plan comptable est apporté par les écoles. Jusqu'à ce jour, notre plan comptable regroupait l'ensemble de la scolarité obligatoire sous 210. Désormais les dépenses liées à l'école sont séparées en 7 nouveaux chapitres :

2111	Cycle 1
2120	Cycle 2
2130	Cycle 3
2170	Bâtiments scolaires
2180	Accueil de jour
2190	Direction et administration des écoles
2192	Ecole obligatoire, autres

La comparaison d'avec le budget de l'année précédente et les derniers comptes bouclés est l'accès le plus évident à l'analyse du budget. En cette année de transition, il ne sera pas possible

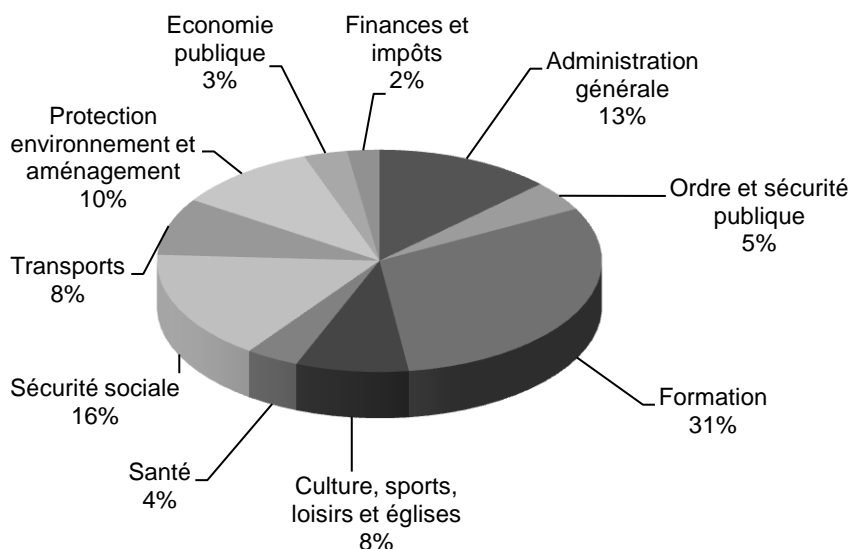
de s'y référer. Seule la présentation par natures tente l'exercice sur deux positions. Pour les réserves évoquées plus haut cette comparaison demeure très approximative.

Le poste budgétaire le plus important reste les charges de personnel. Il n'est dès lors pas inutile d'y signaler une modification de pratique comptable. Jusqu'en 2015, les charges sociales étaient comptabilisées à leur montant brut. Soit le montant de la facture payée à la caisse de compensation AVS, la caisse de pension ou les assurances. Depuis 2016, le compte de résultat ne présente que la part de l'employeur.

6. Analyse financière

6.1. Approche structurelle des charges et des résultats

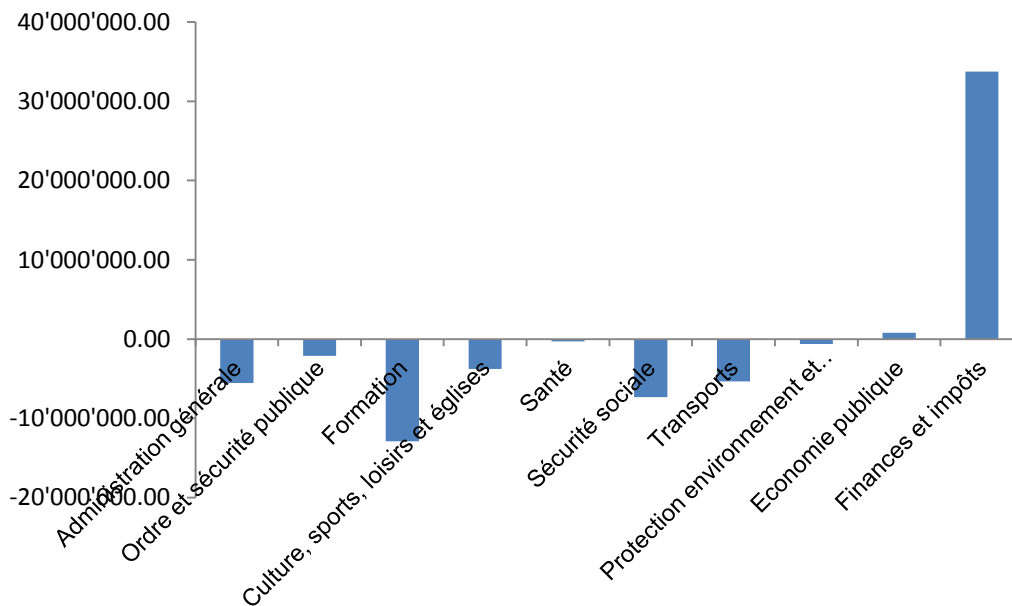
Graphiquement, les charges du compte de fonctionnement se répartissent comme suit entre les différents chapitres :



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 près de 30% du total des charges (28% en 2015) et la prévoyance sociale également près d'un sixième du total (13 à 14% lors d'une année ordinaire).

Nous avons vu au chapitre précédent que certaines dépenses sont ventilées dans des chapitres différents. Ainsi le chapitre finances et impôts enregistrait toutes les charges immobilières, désormais on n'y trouve plus que les immeubles du patrimoine financier. Toujours par rapport aux bâtiments, il n'était auparavant pas imputé de charges d'immeubles à la voirie. Désormais, le chapitre des transports accueille les frais liés aux dépôts des travaux publics.

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

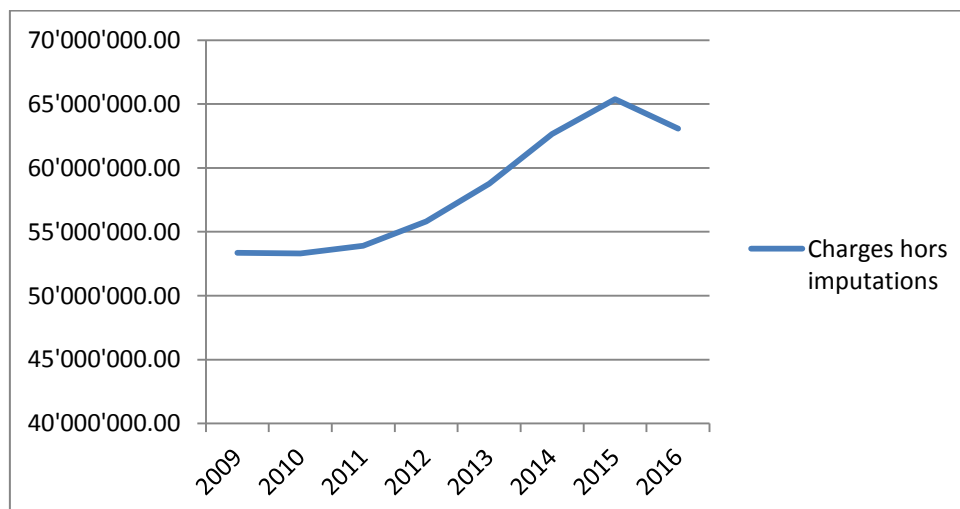


On constate que le chapitre Finances et impôts a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques, dégage aussi un léger bénéfice.

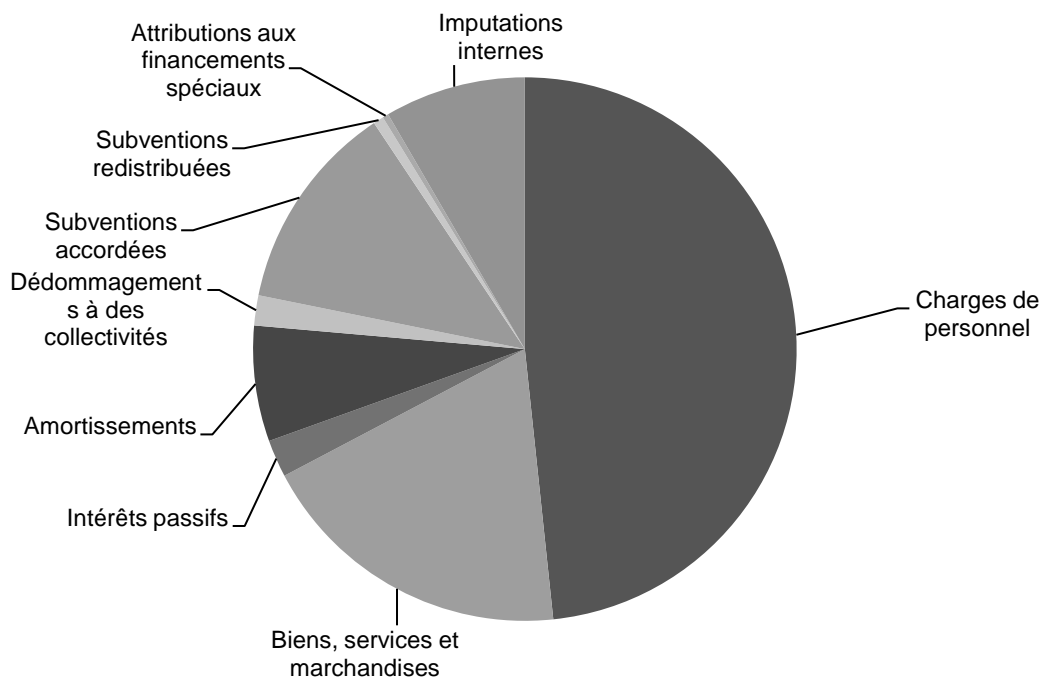
Le coût net affiché par les autres chapitres n'est pas nécessairement le reflet de leur importance. Ainsi la protection de l'environnement, qui représente 10% de toutes les charges communales, ne montre qu'un léger déficit. La raison en est que la plupart des dépenses y sont couvertes par des taxes causales.

6.2. Approche analytique des charges

Les exercices 2014 et 2015 présentaient des charges avant imputations supérieures à 60 millions de francs. L'explication résidait pour 2014 dans l'assainissement de la caisse de pensions et pour 2015 dans le financement du passage au principe d'échéance. 2016 ne permettra pas de redescendre sous ce seuil. Une des explications provient du retraitement du patrimoine administratif et de la hausse des amortissements qui en découle. Nous avons précisé au paragraphe 5.4 que cette augmentation de 2,3 millions était compensée par un prélèvement à la réserve de retraitement. C'est sous cet éclairage qu'il faut lire l'évolution des charges qui suit :

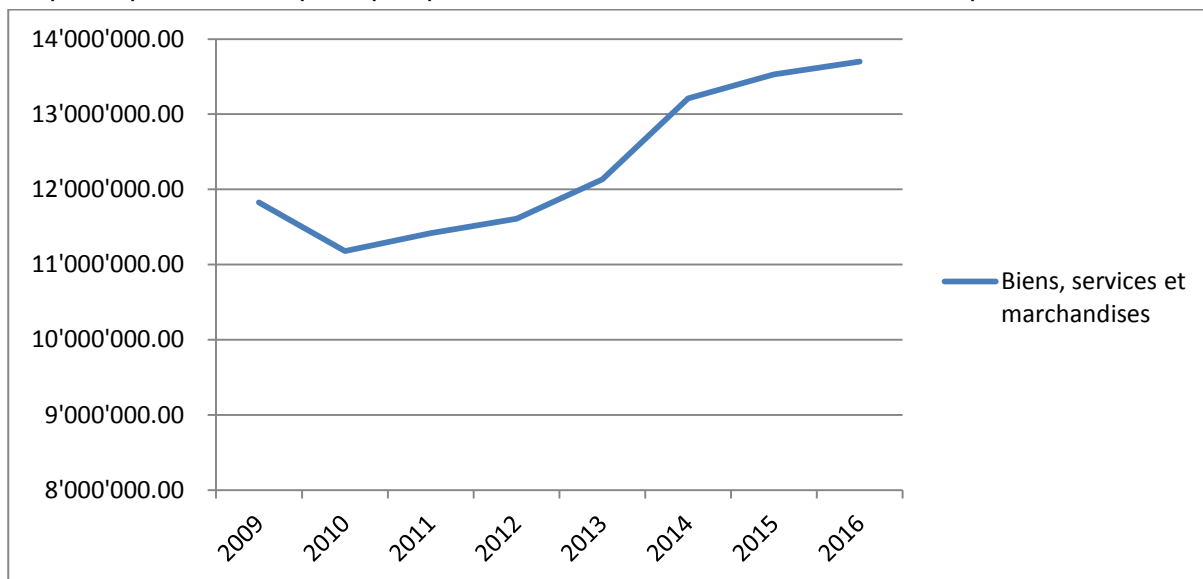


S'agissant de la répartition par nature, la situation est la suivante :



Biens, services et marchandises

Ce poste présentait depuis quelques années une courbe de croissance inquiétante.



Au vu des premières estimations, le Conseil communal et les services ont à nouveau dû partir à la chasse de toute hausse non contrôlée. Le résultat est réjouissant puisque la courbe continue de s'infléchir, la hausse ayant pu être contenue à 1,3%. Pour mémoire, le premier effet de ces limitations avait été observé en 2015 avec une croissance de 2,4% sur l'année précédente.

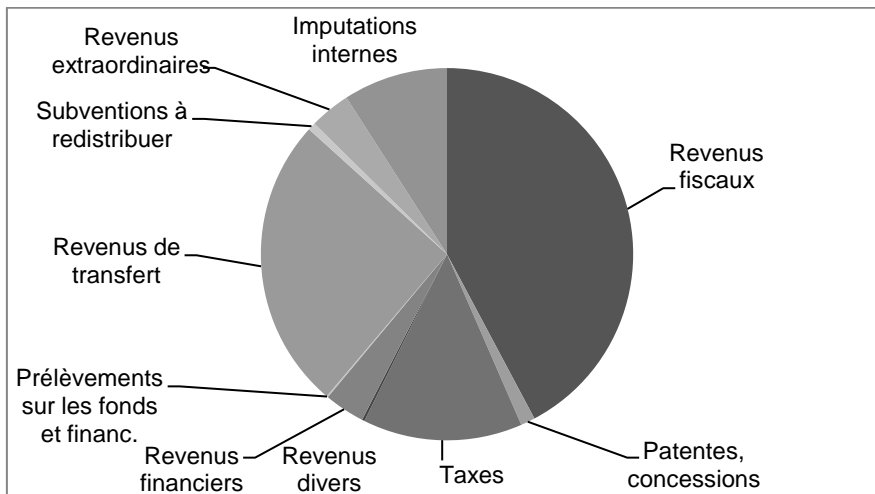
Intérêts passifs

En empoignant la rédaction du présent rapport, nous avons relu le rapport de l'an dernier. Les considérations pourraient en être reprises telles quelles. Nous vous en ferons grâce. La conclusion était que nos prévisions d'évolution des taux d'intérêt tablaient sur un maintien à un niveau exceptionnellement bas. Nous conservons cette optique.

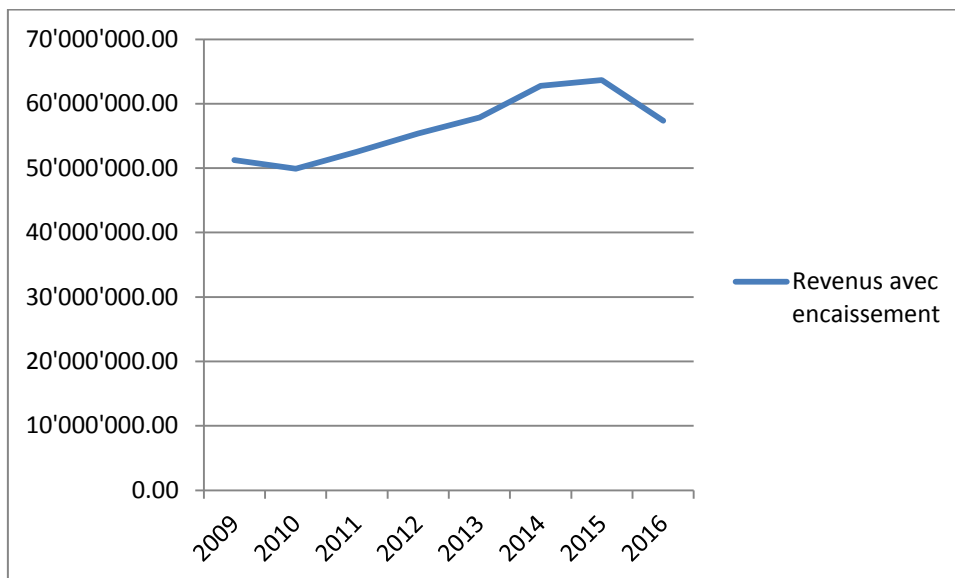
Grâce au remplacement d'emprunts à taux élevés par des engagements aux conditions plus favorables, les intérêts passifs devraient continuer à baisser, même dans l'hypothèse d'une hausse de la dette communale. Cette dernière ne pouvant, dans tous les cas, qu'être modérée.

6.3. Nature des revenus

Comme pour les charges, nous fixerons l'image de la répartition des revenus, de manière à avoir non pas un point de comparaison avec le passé, mais un point de départ pour l'avenir.



La comparaison la moins faussée avec les années précédentes est celle du total des revenus. Nous avons choisi d'en abstraire les revenus sans entrée d'argent, soit les imputations, les prélèvements à des réserves et les revenus extraordinaires :



On observe clairement l'effet marqué de la diminution des revenus fiscaux et de la péréquation. On comprend aisément la difficulté rencontrée par le Conseil communal à faire entrer le budget dans les limites du frein à l'endettement.

Revenu des impôts

La projection des revenus fiscaux se base sur un bouclage fictif au 31 août. A ces chiffres nous ajoutons des hypothèses d'évolution. Les premières sommes ainsi obtenues semblaient néanmoins peu plausibles.

Ayant pris connaissance des hypothèses d'évolution du canton, nous avons choisi d'en suivre les tendances. Comme déjà exposé au point 3.5 ci-dessus, cette approche comprend une part de risque. Mais il est vrai que toute prévision budgétaire présente le risque de l'erreur.

Cela étant dit, si nous retenons des taux de progression similaires, notre point de départ est plus mesuré. Le budget cantonal présente une hausse de l'impôt des personnes physiques de 3,2 %

entre les comptes 2014 et le budget 2016. Le budget de Val-de-Travers affiche lui une baisse de 3,9%. Cette baisse provenant notamment de la nouvelle répartition de l'impôt sur les frontaliers et des récupérations exceptionnelles de l'exercice 2014.

Impôt sur les personnes physiques

Notre base de simulation est la situation fiscale au 31 août 2015, à laquelle s'ajoutent :

1. La réforme cantonale, avec une augmentation en 2016 des déductions pour enfants et la volonté du canton de partager avec les communes le rabais d'impôt introduit à l'échelle uniquement cantonale en 2014.
2. Une prolongation de la phase transitoire de la bascule d'impôt. Pour rappel, l'Etat, en concertation avec les communes, avait souhaité que les différents impôts perçus dans le canton auprès des personnes physiques comme auprès des entreprises soient répartis entre l'Etat et les communes selon une clé homogène. La proposition du Conseil d'Etat a été amendée pour une entrée en vigueur en deux temps, phase transitoire que le Conseil d'Etat a encore prolongée partiellement sur l'an prochain.

Avec la baisse de coefficient de l'an dernier, il devient difficile de conserver une vision claire de la situation. Le tableau suivant pourrait y remédier. Il présente la part de la commune sur la totalité des impôts perçus par le canton auprès des contribuables vallonniers.

	Jusqu'en 2013	2014	2015	2016	Dès 2017
Coefficient communal	72	79	78	80	81
Impôt à la source	35,6 %	39,1 %	38,8 %	39,8 %	40,3 %
Impôt sur les frontaliers	75,0 %	75,0 %	75,0 %	52,0 %	40,0 %
Impôt sur les personnes physiques	35,6 %	39,1 %	38,8 %	39,8 %	40,3 %
Impôt sur les personnes morales	50,0 %	38,5 %	38,5 %	39,5 %	40,0 %

La prolongation de la phase transitoire a été motivée par les difficultés particulières dans lesquelles se sont trouvées certaines communes du Haut du Canton à la suite de la réduction de leur part à l'impôt sur les frontaliers. Le canton a donc admis que le transfert de l'impôt sur les personnes physiques ne serait pas de 3 mais de 2 points en 2016. En contrepartie l'impôt des frontaliers serait réparti selon une clé de 48/52 entre le canton et les communes au lieu des 60/40 prévus par la loi.

Notre commune fait partie de celles pour lesquelles l'impôt sur les frontaliers est important. Le point d'impôt conservé par le canton nous coûte peut-être 280'000 francs de rentrées fiscales sur les personnes physiques, mais la part de 52% au lieu de 40% nous rapporte 460'000 francs (baisse de l'impôt des frontaliers de 890'000 au lieu de 1'350'000).

Impôt sur les personnes morales

L'impôt des personnes morales traverse lui aussi une phase de réformes. On se rappelle qu'elle consiste à faire passer le taux d'imposition des bénéficiaires de 10 à 5% entre 2011 et 2016. De 2015 à 2016, ce taux passera de 6 à 5%. Une diminution proportionnelle de 17%.

Malgré le tassement observé dans l'horlogerie, et compte tenu de la marche des affaires des sociétés domiciliées à Val-de-Travers, nous prévoyons que les bénéficiaires des entreprises horlogères vont globalement se maintenir.

Nous avons par contre retenu une baisse globale du bénéfice pour les autres secteurs d'activité.

A ces considérations s'ajoute une baisse attendue du rendement de l'impôt sur les entreprises dans le canton. Le corolaire en est une diminution des impôts redistribués par le fonds de répartition de l'impôt sur les personnes morales.

Au final, le budget fait apparaître une baisse de l'impôt sur les personnes morales de 7,6% entre le budget de l'an dernier et celui qui vous est soumis ici.

Autres revenus

Le budget présente des revenus extraordinaires de Fr. 2'323'100.00. Ce chiffre pourrait laisser croire que la situation de la commune est encore pire que présentée. Ce n'est pas le cas. Ce montant de 2,3 millions de francs représente le prélèvement à la réserve de réévaluation qui compense les amortissements supplémentaires. Nous vous renvoyons au chapitre 5.4 pour l'explication de ce mécanisme.

6.4. 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 2016 laisse apparaître un autofinancement de Fr. 895'584.00. 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'élèvera à Fr. 1'279'405.71, arrondie à Fr. 1'279'400 sur l'arrêté d'approbation.

Ce montant est évidemment trop faible pour assurer le maintien durable des infrastructures et du patrimoine communaux. Il permettra néanmoins de limiter la croissance de l'endettement, et de conserver à la commune la capacité de profiter pleinement de futures meilleures années.

6.5. 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 vallois, 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.

La commune mettant en œuvre le plan comptable MCH2, il est logique de se référer à la nouvelle définition du capital propre. Recalculé selon les dernières normes, le capital propre au 31 décembre 2014 s'élève à Fr. 39'573'469.57. Ce capital permet à la commune de supporter plusieurs exercices déficitaires. Malgré le trou que provoquera le déficit 2016 s'il se réalise, 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. Il serait toxique de prendre des mesures drastiques sur une situation qui serait contredite à l'heure du bouclage.

Compte tenu de ce qui a été évoqué plus haut, il est logique de s'attendre en 2015 à une augmentation modérée de l'endettement communal. Le budget qui vous est soumis a été élaboré avec une hypothèse d'endettement moyen de 60,4 millions de francs (hausse de 1,7 million par rapport au bouclage 2014) et un taux moyen de 2,0 %.

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.

7. Conclusion

Après les efforts constants menés depuis la fusion, qui ont permis à notre commune d'améliorer globalement sa situation financière, c'est face à un nouveau défi que nous nous trouvons. Le recul manque toutefois pour savoir s'il s'agit d'un « coup d'épaule » à donner au cours de quelques exercices ou si la péjoration nécessite des décisions plus lourdes, qui impliqueront nécessairement de revoir certaines prestations.

Même s'il respecte le frein aux dépenses proposé aux communes par le Canton, un tel déficit ne peut toutefois devenir la règle. Raison pour laquelle le Conseil communal propose de travailler par étapes, en donnant à l'ensemble des autorités l'objectif de la fin de la législature pour retrouver une limite de déficit davantage conforme à nos habitudes et à nos moyens.

En plus de l'habituel arrêté sur le budget, vous aurez noté que trois crédits-cadre accompagnent ce budget et nécessiteront le vote d'arrêtés distincts. Il s'agit là d'une nouveauté de la LFinEC, que notre commune avait déjà utilisée par le passé, mais qui se trouve aujourd'hui précisée. Elle offre une vision plus large sur des investissements de nature récurrente, plus transparente aussi, à l'image de ce rapport que nous avons souhaité le plus clair possible.

En vous remerciant pour la bonne collaboration entre nos autorités respectives et en espérant que le projet de budget, malgré son déficit inhabituel, vous conviendra, nous vous recommandons d'approuver l'arrêté qui lui est lié et vous prions de croire, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de nos sentiments distingués.

Val-de-Travers, le 2 novembre 2015

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT :

LE CHANCELIER :

Frédéric Mairy

Alexis Boillat

APPROBATION DU BUDGET 2016



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 2 novembre 2015 ;
vu le préavis positif de la commission de gestion et des finances, du 16 novembre 2015 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Le budget de fonctionnement de l'exercice 2016 est amendé comme suit :
Rubrique n° 22 2190 46310.00 Subventions des cantons et des concordats : Fr. 0.00
(précédemment Fr. 124'000.00)
Rubrique n° 22 2192 46310.00 Subventions des cantons et des concordats : Fr. 0.00
(précédemment Fr. 110'000.00)
Rubrique n° 21 3210 46310.00 Subventions des cantons et des concordats : Fr. 0.00
(précédemment Fr. 3'000.00)
Rubrique n° 31 6220 36340.00 Subventions aux entreprises publiques :
Fr. - 880'000.00 (précédemment Fr. - 635'000.00)
Rubrique n° 51 9100 40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers :
Fr. 2'900'000.00 (précédemment Fr. 2'011'000.00)

Art. 2 Au vu des amendements ci-dessus, est approuvé le budget de l'exercice 2016, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. - 67'796'580
Revenus d'exploitation	Fr. 61'774'334
Résultat d'exploitation (déficit)	Fr. - 6'022'246
Résultat provenant des financements	Fr. + 930'310
Résultat extraordinaire	Fr. + 2'323'100
Déficit du compte de résultat	Fr. - 2'768'836

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

Dépenses autorisées	Fr. 16'829'018
Crédits à solliciter	Fr. 15'276'975
Recettes	Fr. 0
Investissements totaux	Fr. 32'105'992

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

Dépenses autorisées	Fr. 30'000
Recettes	Fr. 0

Art. 3 La limite de déficit du compte de résultat pour l'exercice 2016 est fixée à Fr. 3'957'300.

Art. 4 Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2016 est fixé à Fr. 1'860'800.

Art. 5 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Val-de-Travers, le 7 décembre 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LE VICE-PRESIDENT :

LA SECRETAIRE :

Pierre-Alain Wyss

Christelle Gertsch Macuglia

TRANSACTIONS IMMOBILIERES DECOULANT DE TRAVAUX
EXECUTES DANS LE CADRE DU BUDGET



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

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 2 novembre 2015 ;
vu le préavis positif de la commission de gestion et des finances, du 16 novembre 2015 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Tous pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux transactions immobilières découlant de travaux exécutés dans le cadre du budget pour l'exercice 2016.

Art. 2 Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat, à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Travers, le 7 décembre 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LA PRESIDENTE : LA SECRETAIRE :

Nathalie Ebner Cottet

Christelle Gertsch Macuglia

Budget 2016

Compte de résultats	Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Charges d'exploitation	67'796'580	62'252'200	5'544'380	60'354'466.93	7'442'113
30 Charges de personnel	31'248'580	30'310'600	937'980	33'327'626.41	-2'079'046
31 Charges de biens et services et autres ch..	13'701'150	13'928'700	-227'550	13'963'796.30	-262'646
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'242'700	3'799'400	2'443'300	3'919'276.75	2'323'423
35 Attributions aux fonds et financements spé..	233'200	251'500	-18'300	376'127.10	-142'927
36 Charges de transfert	9'956'700	13'962'000	-4'005'300	8'767'640.37	1'189'060
37 Subventions à redistribuer	440'000	0	440'000	0.00	440'000
39 Imputations internes	5'974'250	0	5'974'250	0.00	5'974'250
Revenus d'exploitation	-61'774'334	-57'090'500	-4'683'834	-63'026'565.07	1'252'231
40 Revenus fiscaux	-28'645'000	-28'288'000	357'000	-27'332'071.69	1'312'928
41 Patentes et concessions	-821'000	-1'085'100	-264'100	-473'296.12	347'704
42 Taxes	-9'124'200	-9'128'900	-4'700	-11'003'650.72	-1'879'451
43 Revenus divers	-146'100	-128'100	18'000	-172'361.90	-26'262
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-81'880	-309'100	-227'220	-6'071'272.55	-5'989'393
46 Revenus de transfert	-16'541'904	-18'151'300	-1'609'396	-17'973'912.09	-1'432'008
47 Subventions à redistribuer	-440'000	0	440'000	0.00	440'000
49 Imputations internes	-5'974'250	0	5'974'250	0.00	5'974'250
Résultat des activités d'exploitation	6'022'246	5'161'700	-860'546	-2'672'098.14	-8'694'344
34 Charges financières	1'382'700	1'707'100	-324'400	1'118'475.65	264'224
44 Revenus financiers	-2'313'010	-2'381'700	68'690	-2'583'675.74	270'666
Résultat provenant de financements	-930'310	-674'600	-255'710	-1'465'200.09	534'890
Résultat opérationnel	5'091'936	4'487'100	604'836	-4'137'298.23	9'229'234
38 Charges extraordinaires	0	0	0	3'672'480.00	-3'672'480
48 Revenus extraordinaires	-2'323'100	0	-2'323'100	0.00	-2'323'100
Résultat extraordinaire	-2'323'100	0	-2'323'100	3'672'480.00	-5'995'580
Total du compte de résultats	2'768'836	4'487'100	-1'718'264	-464'818.23	3'233'654

Budget 2016

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
0	Administration Générale	5'579'620	10'057'300	-4'477'680	6'313'929.67	-734'310
01	Législatif et exécutif	977'500	980'000	-2'500	976'428.79	1'071
02	Services généraux	4'602'120	9'077'300	-4'475'180	5'337'500.88	-735'381
1	Ordre et sécurité publique	2'124'590	1'583'300	541'290	1'130'089.46	994'501
11	Sécurité publique	566'650	1'011'800	-445'150	700'566.94	-133'917
14	Questions juridiques	87'400	57'400	30'000	47'228.25	40'172
15	Service du feu	1'213'900	516'500	697'400	418'371.38	795'529
16	Défense	256'640	-2'400	259'040	-36'077.11	292'717
2	Formation	13'107'600	9'599'700	3'507'900	9'097'371.16	4'010'229
21	Scolarité obligatoire	12'665'200	9'077'600	3'587'600	8'741'789.01	3'923'411
22	Ecoles spéciales	300'000	350'000	-50'000	342'539.75	-42'540
23	Formation professionnelle initiale	142'400	172'100	-29'700	13'042.40	129'358
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'765'290	1'963'500	1'801'790	2'012'034.00	1'753'256
31	Héritage culturel	243'000	387'000	-144'000	254'082.85	-11'083
32	Culture, autres	266'640	130'400	136'240	156'212.46	110'428
34	Sports et loisirs	3'057'700	1'383'100	1'674'600	1'530'038.59	1'527'661
35	Eglises et affaires religieuses	197'950	63'000	134'950	71'700.10	126'250
4	Santé	303'200	1'077'200	-774'000	683'595.28	-380'395
42	Soins ambulatoires	242'500	916'300	-673'800	561'391.91	-318'892
43	Prévention de la santé	5'800	110'900	-105'100	100'313.17	-94'513
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	54'900	50'000	4'900	21'890.20	33'010
5	Sécurité sociale	7'306'140	10'386'200	-3'080'060	5'754'006.74	1'552'133
51	Maladie et accident	1'673'800	1'667'900	5'900	0.00	1'673'800
53	Veillesse et survivants	28'200	25'000	3'200	25'222.15	2'978
54	Famille et jeunesse	1'372'840	557'200	815'640	763'139.49	609'701
55	Chômage	407'900	372'700	35'200	264'101.92	143'798
56	Construction de logements sociaux	48'000	45'000	3'000	48'248.70	-249
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'753'400	7'696'400	-3'943'000	4'631'294.48	-877'894
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	0
6	Transports	5'392'600	5'267'900	124'700	5'399'259.72	-6'660
61	Circulation routière	4'270'600	4'296'600	-26'000	4'354'488.86	-83'889
62	Transports publics	902'000	751'300	150'700	727'529.95	174'470
63	Transports, autres	220'000	220'000	0	317'240.91	-97'241
7	Protection environnement et aménagement	607'500	51'600	555'900	-3'925.66	611'426
71	Approvisionnement en eau	35'000	-108'200	143'200	-147'427.92	182'428
72	Traitement des eaux usées	0	-250'800	250'800	-262'007.75	262'008
73	Gestion des déchets	398'400	137'600	260'800	75'750.86	322'649
74	Aménagements	17'000	111'400	-94'400	108'800.00	-91'800
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	28'000	28'000	0	86'828.55	-58'829
77	Protection de l'environnement, autres	51'200	41'200	10'000	39'835.55	11'364
79	Aménagement du territoire	77'900	92'400	-14'500	94'295.05	-16'395
8	Economie publique	-783'700	-1'370'100	586'400	-899'597.58	115'898
81	Agriculture	80'400	42'400	38'000	36'680.70	43'719
82	Sylviculture	119'900	-65'700	185'600	-265'784.22	385'684
84	Tourisme	102'800	88'800	14'000	96'904.17	5'896
85	Industrie, artisanat et commerce	17'000	21'000	-4'000	14'848.60	2'151
87	Combustibles et énergie	-1'103'800	-1'456'600	352'800	-782'246.83	-321'553
9	Finances et impôts	-34'634'004	-34'129'500	-504'504	-29'951'581.02	-4'682'423
91	Impôts	-28'590'000	-28'224'000	-366'000	-27'259'758.11	-1'330'242
93	Péréquation financière et compensation..	-4'727'504	-6'700'000	1'972'496	-6'140'201.53	1'412'698
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'303'500	806'500	-2'110'000	-197'073.44	-1'106'427
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-13'000	-12'000	-1'000	-12'414.05	-586
99	Postes non répartis	0	0	0	3'657'866.11	-3'657'866
Excédent des charges/revenus (-)		2'768'836	4'487'100	-1'718'264	-464'818.23	3'233'654

Budget des investissements 2016 Crédits ouverts

Dicastère	N° projet	Fonctionnelle	Désignation section / centre de frais	Montant	Décision	Disponible au 1.01.2015
DI	10044087	0290	Rénovation Hôtel-de-District	2'000'000.00	21.01.2013	36'624.60
DI	10044086	0290	Remplacement chaudière Fleurisia	48'000.00	10.08.2015	48'000.00
DI	10044076	2170	Couvet, mise en conformité électricité des collèges	166'000.00	09.03.2007	48'855.75
DI	10044078	2170	Fleurier Réfect. collège jaune	625'000.00	22.04.2008	58'161.91
DI	10044077	2170	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	1'080'000.00	23.09.2008	265'111.71
DI	10022013	2170	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	2'270'000.00	17.12.2012	58'251.66
DI	10044079	3410	Réfexion éanchéité vestiaires piscine CSR	96'000.00	11.05.2015	96'000.00
DI	10044082	3420	Rénovation sanitaires du camping	50'000.00	21.01.2014	50'000.00
DI	10044080	3500	Etude restauration temple de Môtiers	21'600.00	10.06.2015	21'600.00
DI	10044081	4220	Agrandissement centrale d'ambulances	1'330'000.00	23.06.2014	1'303'092.80
DASSP	10014002	4900	Cabinet de groupe de Fleurier	50'000.00	24.06.2015	31'640.00
DI	10041049	6150	Noiraigue Remise en état route Rosières	48'000.00	01.01.2007	1'738.85
DI	10041047	6150	Travers Réfection Rue Sandoz	435'000.00	03.03.2008	81'501.90
DI	10041048	6150	Noiraigue, démolition passerelle au Furcil	35'000.00	05.05.2008	1'588.80
DI	10041050	6150	Réfection mur des Raies	28'000.00	03.06.2014	27'154.65
DI	10041051	6150	Réfection Place du 24 Février	70'000.00	23.06.2014	2'081.35
DTVAC	10031017	6150	Sécurisation et assainissement passages à niveau	510'000.00	10.11.2014	510'000.00
DI	10041052	6150	Ralentisseurs entrees de Butttes	48'000.00	01.07.2015	48'000.00
DI	10043057	7101	Conduite eau Les Sugits Fleurier	49'000.00	06.05.2015	49'000.00
DI	10043059	7201	Travers PGEE eaux usées	796'900.00	03.03.2008	184'106.65
DI	10043067	7201	Crédit d'étude des STEP	37'800.00	07.01.2014	11'902.30
DI	10043069	7201	SIG égouts	75'000.00	02.03.2015	75'000.00
DI	10043070	7201	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	630'000.00	11.05.2015	630'000.00
DI	10043060	7203	Travers PGEE eaux claires	210'100.00	03.03.2008	-162'963.75
DI	10043061	7203	SEPUVT remplacement collecteur St-Sulpice	1'200'000.00	11.03.2008	458'797.85
DI	10043064	7203	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	8'342'664.00	22.06.2009	1'166'959.39
DI	10043066	7203	PGEE village de Butttes	210'000.00	10.12.2012	18'058.40
DI	10043068	7203	Exutoire eaux claires Saint-Gervais Couvet	317'000.00	23.06.2014	206'592.00
DI	10042054	7301	Ecopoint de Couvet	75'000.00	02.03.2015	75'000.00
DI	10042056	7301	Développements ETIC pour les déchets	23'600.00	10.08.2015	23'600.00
DEFI	10051090	7900	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	2'600'000.00	20.02.2012	1'568'187.30
DTVAC	10031023	7900	Equipement Surville Butttes	980'000.00	10.12.2012	413'342.45
DTVAC	10031025	7900	Equipement de la rue du Burcle	850'000.00	09.12.2013	304'525.45
DTVAC	10031027	7900	PQ La Binrée à Fleurier	37'000.00	08.04.2015	37'000.00
DTVAC	10031033	7900	Aménagement zones 30	32'076.00	29.04.2015	32'076.00
DEFI	10051094	8400	Fleurier Temps des Nobels	140'000.00	30.09.2008	61'744.27
DEFI	10051091	8506	Mise en œuvre du contrat-région	1'500'000.00	22.06.2009	593'218.00
DEFI	10051092	8506	2ème crédit-cadre Politique régionale	1'500'000.00	22.10.2012	1'305'000.00
DEFI	10051095	8506	Promotion démographique et économique	1'000'000.00	17.12.2012	990'698.20
DTVAC	10031034	8710	Participation NeuchEole	541'600.00	24.10.2011	432'094.95
DTVAC	10031036	8731	Extension réseau distribution chaleur Couvet	255'000.00	23.06.2014	252'000.00
DI	10044088	9630	Réfection toiture loge de Riau	30'000.00	01.07.2015	30'000.00
30'423'340.00						11'459'017.69

Budget des investissements 2016

Crédits à solliciter

Dicastère	N° projet	Fonctionnelle	Désignation section / centre de frais	Montant Autofinancé	Année
DI	6150		Achat véhicule en remplacement Unimog	250'000.00	2015
DI	7101		Renouvellement conduite d'eau Ed-Leuba à Fleurier et Haut de Rio à Couvet	150'000.00	2015-2016
DI	7101		Remplacement conduite Pont-de-la-Roche St-Sulpice, camping de Fleurier	45'000.00	2015-2016
DI	7101		Remplacement conduite Ruelle Vaucher à Fleurier	40'000.00	2015-2016
DI	10044083	0290	Rempl. Mobilier salle de spectacles Couvet	85'000.00	2016
DASSP	10015003	1506	Vestiaires	14'500.00	2016
DASSP	10015004	1506	Armoires séchage	12'000.00	2016
DI	10044071	2170	Rénovation appartement. rez collège des Bayards	100'000.00	2016
DJE	10021007	2170	Création d'un bureau supplémentaire	15'000.00	2016
DJE	10021009	2170	Travaux prép. pour casiers (rez, s-sol)	5'000.00	2016
DJE	10021010	2170	Plan de travail cuisine rez	3'000.00	2016
DJE	10021011	2170	Deshumidification au sous-sol	2'000.00	2016
DJE	10021012	2170	Aménagement locaux (travaux de peinture)	12'000.00	2016
DI	10044072	3410	Patinoire remise aux normes	400'000.00	2016
DJE	10023014	3410	Chgt du liner (étude Kanewischer)	2'200'000.00	2016
DJE	10023015	3410	Rempl. Conduites Eternit	200'000.00	2016
DJE	3410		Création d'une salle de fitness	800'000.00	2016
DI	10044073	3500	Restauration temple de Môtiers		2016
DI	10044074	3500	Réfection façades temple de Couvet		2016
DI	6150		Entretien des routes	150'000.00	2016
DI	7101		Elaboration d'un plan directeur des eaux	160'000.00	2016
DI	7201		Mise à jour des STEPS	5'150'000.00	2016
DI	7203		Vdt PGEE suite	1'000'000.00	2016
DTVAC	10031044	7410	Protection des eaux le Sucre / Bourquin	50'000.00	2016
DTVAC	10031042	7690	Elimination des sites contaminés à Fleurier	24'000.00	2016
DTVAC	10031043	7900	Aménagement place de la gare Môtiers	500'000.00	2016
DTVAC	10031045	7900	Aménagement place de la gare Fleurier	2'000'000.00	2016
DEFI	8400		Réfection sanitaires du camping, 2ème étape	50'000.00	2016
DEFI	10052097	8200	Nouvelle piste TRA02, 03 et 04, 380m'	17'100.00	2016
DEFI	10052098	8200	Nouvelle piste NOI31, 80m'	3'600.00	2016
DEFI	10052099	8200	Réfection chemin Champ Petit 500m' COV endroit	15'000.00	2016
DEFI	10052101	8200	Nouvelle piste COV 213 et 212, 300m'	13'500.00	2016
DTVAC	10031040	9630	Acquisition d'une parcelle à Noiraigue, BF 913	1'700'000.00	2016
DTVAC	10031041	9630	Equipement Plaine-Fin à Môtiers	1'000'000.00	2016
DJE	10021008	2170	Installation de 400 casiers (rénov. C3)	30'000.00	2016-2017
DI	6150		Entretien des routes	150'000.00	2017
DI	7203		Vdt PGEE suite	1'000'000.00	2017
DEFI	10052102	8200	Réhabilitation zone humide Corbière SSU11 et 12	10'000.00	2017
DEFI	10052103	8200	Réfection piste TRA 09, 14, 18 950m'	28'500.00	2017
DASSP	10017005	4220	Achat nouvelle ambulance et équipement	250'000.00	2018
DJE	5451		Création de 20 places accueil parascolaire	150'000.00	2018
DEFI	10052100	8200	Réfection chemin LBY 1100m'	33'000.00	2018
DEFI	10052104	8200	Nouvelle piste TRA16, 195m'	8'775.00	2018
DJE	3410		Projet de centre aquatique	5'600'000.00	



Commune de
Val-de-Travers

Budget 2016

Annexes

Détail classé par service	page 1
Détail selon classification fonctionnelle	page 45
Détail des comptes par natures.....	page 85
Planification financière quadriennale.....	page 89

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
DASSP		17'535'880	28'345'801	-10'809'921	23'281'452.72	-5'745'573
Charges		21'891'630	49'737'700	-27'846'070	52'452'223.11	-30'560'593
Revenus		-4'355'750	-21'391'900	17'036'150	-29'170'770.39	24'815'020
11	Chancellerie	929'900	150'500	779'400	144'072.75	785'827
Charges		1'446'100	150'500	1'295'600	144'072.75	1'302'027
Revenus		-516'200	0	-516'200	0.00	-516'200
11 0110	Législatif (Chancellerie)	32'000	0	32'000	0.00	32'000
30	Charges de personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30010.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'000	0	16'000	0.00	16'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'000	0	8'000	0.00	8'000
36	Charges de transfert	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	34'000	0	34'000	0.00	34'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	36'000	0	36'000	0.00	36'000
31051.00	Frais de réception	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	0.00	1'000
42	Taxes	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
42500.00	Ventes	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	422'500	0	422'500	0.00	422'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	782'600	0	782'600	0.00	782'600
31000.00	Matériel de bureau	55'800	0	55'800	0.00	55'800
31020.00	Imprimés, publications	135'000	0	135'000	0.00	135'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31300.01	Frais postaux	57'200	0	57'200	0.00	57'200
31300.03	Télécommunications	30'500	0	30'500	0.00	30'500
31300.05	Cotisations	21'000	0	21'000	0.00	21'000
31332.00	Contrat de prestation informatique	324'500	0	324'500	0.00	324'500
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	31'000	0	31'000	0.00	31'000
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	102'000	0	102'000	0.00	102'000
31920.00	Indemnisation de droits	600	0	600	0.00	600
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	0.00	1'000
42	Taxes	-100	0	-100	0.00	-100
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	0	-100	0.00	-100
49	Imputations internes	-360'000	0	-360'000	0.00	-360'000
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-360'000	0	-360'000	0.00	-360'000
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	18'800	0	18'800	0.00	18'800
39	Imputations internes	18'800	0	18'800	0.00	18'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	18'800	0	18'800	0.00	18'800
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-68'100	0	-68'100	0.00	-68'100
36	Charges de transfert	85'000	0	85'000	0.00	85'000
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	76'500	0	76'500	0.00	76'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'500	0	8'500	0.00	8'500
42	Taxes	-153'000	0	-153'000	0.00	-153'000
42100.00	Emoluments administratifs	-153'000	0	-153'000	0.00	-153'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
43	Revenus divers	-100	0	-100	0.00	-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	0	-100	0.00	-100
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	150'500	150'500	0	144'072.75	6'427
36	Charges de transfert	150'500	150'500	0	144'072.75	6'427
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	150'500	0	150'500	0.00	150'500
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	150'500	-150'500	144'072.75	-144'073
11 1500	Prévention incendie (Chancellerie)	3'700	0	3'700	0.00	3'700
39	Imputations internes	3'700	0	3'700	0.00	3'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	3'700	0	3'700	0.00	3'700
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	30'300	0	30'300	0.00	30'300
39	Imputations internes	30'300	0	30'300	0.00	30'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	30'300	0	30'300	0.00	30'300
11 1626	Organisations régionales de protection civile (..	11'100	0	11'100	0.00	11'100
39	Imputations internes	11'100	0	11'100	0.00	11'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	11'100	0	11'100	0.00	11'100
11 2190	Direction et administration des écoles (Chanc..	81'500	0	81'500	0.00	81'500
39	Imputations internes	81'500	0	81'500	0.00	81'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	81'500	0	81'500	0.00	81'500
11 3410	Sports (Chancellerie)	46'900	0	46'900	0.00	46'900
39	Imputations internes	46'900	0	46'900	0.00	46'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	46'900	0	46'900	0.00	46'900
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	19'600	0	19'600	0.00	19'600
39	Imputations internes	19'600	0	19'600	0.00	19'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	19'600	0	19'600	0.00	19'600
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	28'700	0	28'700	0.00	28'700
39	Imputations internes	28'700	0	28'700	0.00	28'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	28'700	0	28'700	0.00	28'700
11 5590	Programme d'insertion communal (Chancelle..	19'500	0	19'500	0.00	19'500
39	Imputations internes	19'500	0	19'500	0.00	19'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	19'500	0	19'500	0.00	19'500
11 5796	Guichets sociaux régionaux (Chancellerie)	72'700	0	72'700	0.00	72'700
39	Imputations internes	72'700	0	72'700	0.00	72'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	72'700	0	72'700	0.00	72'700
11 7101	Station de pompage [entreprise communale] ..	6'900	0	6'900	0.00	6'900
39	Imputations internes	6'900	0	6'900	0.00	6'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	6'900	0	6'900	0.00	6'900

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancell..	20'300	0	20'300	0.00	20'300
39	Imputations internes	20'300	0	20'300	0.00	20'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	20'300	0	20'300	0.00	20'300
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42	Taxes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
12	RH	17'372'180	27'882'901	-10'510'721	22'852'945.81	-5'480'766
	Charges	18'518'730	48'889'200	-30'370'470	51'621'914.61	-33'103'185
	Revenus	-1'146'550	-21'006'300	19'859'750	-28'768'968.80	27'622'419
12 0120	Exécutif (RH)	902'500	935'000	-32'500	945'886.54	-43'387
30	Charges de personnel	852'500	851'000	1'500	840'091.19	12'409
30000.02	Honoraires du Conseil communal	699'500	0	699'500	0.00	699'500
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	44'500	0	44'500	0.00	44'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	91'000	0	91'000	0.00	91'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	0	200	0.00	200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'500	0	14'500	0.00	14'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'800	0	2'800	0.00	2'800
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	851'000	-851'000	840'091.19	-840'091
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'000	85'000	-35'000	115'895.15	-65'895
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	85'000	-85'000	115'895.15	-115'895
42	Taxes	0	-1'000	1'000	-10'099.80	10'100
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-1'000	1'000	-10'099.80	10'100
12 0210	Administration des finances et des contributio..	0	800'000	-800'000	-868'238.96	868'239
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	1'065'000	-1'065'000	866'784.19	-866'784
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	1'065'000	-1'065'000	866'784.19	-866'784
42	Taxes	0	-265'000	265'000	-1'735'023.15	1'735'023
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-265'000	265'000	-1'735'023.15	1'735'023
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'321'950	3'483'400	-1'161'450	1'245'350.46	1'076'600
30	Charges de personnel	3'437'500	2'653'800	783'700	6'448'089.64	-3'010'590
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'740'000	0	2'740'000	0.00	2'740'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-28'400	0	-28'400	0.00	-28'400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	174'500	0	174'500	0.00	174'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	342'300	0	342'300	0.00	342'300
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	56'300	0	56'300	0.00	56'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	11'500	0	11'500	0.00	11'500
30592.00	Cotisations au fonds LAE	41'600	0	41'600	0.00	41'600
30610.00	Rentes ou parts de rente	22'700	0	22'700	0.00	22'700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	42'000	0	42'000	0.00	42'000
30990.00	Autres charges du personnel	32'000	0	32'000	0.00	32'000
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	2'653'800	-2'653'800	6'448'089.64	-6'448'090
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'000	895'700	-877'700	790'579.09	-772'579
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	895'700	-895'700	790'579.09	-790'579
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	1'724.40	-1'724
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	1'724.40	-1'724

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
42	Taxes	0	-6'100	6'100	-16'245.72	16'246
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-6'100	6'100	-16'245.72	16'246
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-5'719'150.35	5'719'150
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	0	0	-5'719'150.35	5'719'150
46	Revenus de transfert	0	-60'000	60'000	-259'646.60	259'647
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-60'000	60'000	-259'646.60	259'647
49	Imputations internes	-1'133'550	0	-1'133'550	0.00	-1'133'550
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'133'550	0	-1'133'550	0.00	-1'133'550
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'384'000	4'793'900	-3'409'900	4'960'389.38	-3'576'389
30	Charges de personnel	1'384'000	1'423'600	-39'600	1'298'555.88	85'444
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'140'000	0	1'140'000	0.00	1'140'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	71'500	0	71'500	0.00	71'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	125'000	0	125'000	0.00	125'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	19'800	0	19'800	0.00	19'800
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	23'100	0	23'100	0.00	23'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'600	0	4'600	0.00	4'600
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	1'423'600	-1'423'600	1'298'555.88	-1'298'556
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	2'414'000	-2'414'000	2'603'069.49	-2'603'069
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	2'414'000	-2'414'000	2'603'069.49	-2'603'069
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	1'574'800	-1'574'800	1'697'976.80	-1'697'977
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	1'574'800	-1'574'800	1'697'976.80	-1'697'977
42	Taxes	0	-50'500	50'500	-185'504.29	185'504
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-50'500	50'500	-185'504.29	185'504
44	Revenus financiers	0	-568'000	568'000	-453'708.50	453'709
44999.00	Revenus financiers - historique MCH1	0	-568'000	568'000	-453'708.50	453'709
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	465'250	976'500	-511'250	661'299.50	-196'050
30	Charges de personnel	169'400	846'500	-677'100	732'103.70	-562'704
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	140'500	0	140'500	0.00	140'500
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	9'200	0	9'200	0.00	9'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	16'000	0	16'000	0.00	16'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	600	0	600	0.00	600
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	846'500	-846'500	732'103.70	-732'104
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	34'000	-34'000	39'105.80	-39'106
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	34'000	-34'000	39'105.80	-39'106
36	Charges de transfert	0	258'000	-258'000	79'057.50	-79'058
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	258'000	-258'000	79'057.50	-79'058
39	Imputations internes	295'850	0	295'850	0.00	295'850
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	295'850	0	295'850	0.00	295'850
41	Patentes et concessions	0	-15'000	15'000	-25'037.00	25'037
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0	-15'000	15'000	-25'037.00	25'037
42	Taxes	0	-17'000	17'000	-17'385.50	17'386
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-17'000	17'000	-17'385.50	17'386
46	Revenus de transfert	0	-130'000	130'000	-146'545.00	146'545
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-130'000	130'000	-146'545.00	146'545
12 1120	Sécurité routière (RH)	0	35'300	-35'300	39'267.44	-39'267

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30	Charges de personnel	0	35'300	-35'300	39'267.44	-39'267
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	35'300	-35'300	39'267.44	-39'267
12 1500	Prévention incendie (RH)	93'800	259'100	-165'300	201'010.82	-107'211
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	95'100	-95'100	76'081.27	-76'081
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	95'100	-95'100	76'081.27	-76'081
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	2'000	-2'000	2'000.00	-2'000
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	2'000	-2'000	2'000.00	-2'000
36	Charges de transfert	0	165'000	-165'000	123'572.55	-123'573
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	165'000	-165'000	123'572.55	-123'573
39	Imputations internes	93'800	0	93'800	0.00	93'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	93'800	0	93'800	0.00	93'800
42	Taxes	0	-1'000	1'000	-643.00	643
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-1'000	1'000	-643.00	643
46	Revenus de transfert	0	-2'000	2'000	0.00	0
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-2'000	2'000	0.00	0
12 1626	Organisations régionales de protection civile (..	149'000	-189'600	338'600	-222'251.21	371'251
30	Charges de personnel	0	2'200	-2'200	647.60	-648
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	2'200	-2'200	647.60	-648
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	37'100	-37'100	31'312.80	-31'313
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	37'100	-37'100	31'312.80	-31'313
39	Imputations internes	149'000	0	149'000	0.00	149'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	149'000	0	149'000	0.00	149'000
42	Taxes	0	-7'500	7'500	-5'375.10	5'375
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-7'500	7'500	-5'375.10	5'375
44	Revenus financiers	0	-2'500	2'500	-3'160.90	3'161
44999.00	Revenus financiers - historique MCH1	0	-2'500	2'500	-3'160.90	3'161
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-1'969.90	1'970
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	0	0	-1'969.90	1'970
46	Revenus de transfert	0	-218'900	218'900	-243'705.71	243'706
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-218'900	218'900	-243'705.71	243'706
12 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (RH)	1'000	1'769'823	-1'768'823	1'734'788.29	-1'733'788
30	Charges de personnel	1'000	3'611'992	-3'610'992	3'588'604.61	-3'587'605
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	3'611'992	-3'611'992	3'588'604.61	-3'588'605
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	36'959	-36'959	31'701.35	-31'701
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	36'959	-36'959	31'701.35	-31'701
36	Charges de transfert	0	18'598	-18'598	21'169.00	-21'169
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	18'598	-18'598	21'169.00	-21'169
42	Taxes	0	-16'070	16'070	-13'914.45	13'914
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-16'070	16'070	-13'914.45	13'914
46	Revenus de transfert	0	-1'881'656	1'881'656	-1'892'772.22	1'892'772
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-1'881'656	1'881'656	-1'892'772.22	1'892'772
12 2120	Degré primaire (cycle 2) (RH)	1'400	1'769'935	-1'768'535	1'727'300.58	-1'725'901

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30	Charges de personnel	1'400	3'639'953	-3'638'553	3'619'351.68	-3'617'952
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'400	0	1'400	0.00	1'400
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	3'639'953	-3'639'953	3'619'351.68	-3'619'352
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	38'184	-38'184	39'221.50	-39'222
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	38'184	-38'184	39'221.50	-39'222
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	10'000	-10'000	2'000.00	-2'000
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	10'000	-10'000	2'000.00	-2'000
36	Charges de transfert	0	25'828	-25'828	30'225.00	-30'225
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	25'828	-25'828	30'225.00	-30'225
42	Taxes	0	-12'130	12'130	-10'502.25	10'502
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-12'130	12'130	-10'502.25	10'502
46	Revenus de transfert	0	-1'931'900	1'931'900	-1'952'995.35	1'952'995
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-1'931'900	1'931'900	-1'952'995.35	1'952'995
12 2130	Degré secondaire (cycle 3) (RH)	1'600	3'040'243	-3'038'643	3'007'570.93	-3'005'971
30	Charges de personnel	1'600	5'898'055	-5'896'455	5'842'334.70	-5'840'735
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'600	0	1'600	0.00	1'600
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	5'898'055	-5'898'055	5'842'334.70	-5'842'335
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	88'357	-88'357	94'452.22	-94'452
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	88'357	-88'357	94'452.22	-94'452
36	Charges de transfert	0	29'575	-29'575	34'426.00	-34'426
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	29'575	-29'575	34'426.00	-34'426
42	Taxes	0	-17'400	17'400	-15'780.00	15'780
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-17'400	17'400	-15'780.00	15'780
46	Revenus de transfert	0	-2'958'344	2'958'344	-2'947'861.99	2'947'862
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-2'958'344	2'958'344	-2'947'861.99	2'947'862
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	314'500	335'000	-20'500	310'562.47	3'938
30	Charges de personnel	314'500	252'000	62'500	245'947.40	68'553
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	256'000	0	256'000	0.00	256'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	16'400	0	16'400	0.00	16'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	31'200	0	31'200	0.00	31'200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'500	0	4'500	0.00	4'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'300	0	5'300	0.00	5'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	252'000	-252'000	245'947.40	-245'947
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	83'000	-83'000	64'615.07	-64'615
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	83'000	-83'000	64'615.07	-64'615
12 2180	Accueil de jour (RH)	0	560'000	-560'000	416'825.65	-416'826
36	Charges de transfert	0	560'000	-560'000	416'825.65	-416'826
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	560'000	-560'000	416'825.65	-416'826
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	374'100	752'000	-377'900	757'329.54	-383'230
30	Charges de personnel	232'700	660'500	-427'800	651'030.00	-418'330
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	189'000	0	189'000	0.00	189'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	11'400	0	11'400	0.00	11'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	21'000	0	21'000	0.00	21'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'600	0	3'600	0.00	3'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	800	0	800	0.00	800
30593.00	Caisse de remplacement	6'800	0	6'800	0.00	6'800

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	660'500	-660'500	651'030.00	-651'030
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	91'500	-91'500	106'299.54	-106'300
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	91'500	-91'500	106'299.54	-106'300
39	Imputations internes	141'400	0	141'400	0.00	141'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	141'400	0	141'400	0.00	141'400
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	224'000	850'600	-626'600	787'411.55	-563'412
30	Charges de personnel	224'000	167'500	56'500	165'919.60	58'080
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	186'300	0	186'300	0.00	186'300
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	11'900	0	11'900	0.00	11'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	21'000	0	21'000	0.00	21'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'900	0	3'900	0.00	3'900
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	800	0	800	0.00	800
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	167'500	-167'500	165'919.60	-165'920
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	944'100	-944'100	876'555.25	-876'555
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	944'100	-944'100	876'555.25	-876'555
42	Taxes	0	-88'000	88'000	-77'973.00	77'973
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-88'000	88'000	-77'973.00	77'973
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-20'000	20'000	-11'250.00	11'250
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	-20'000	20'000	-11'250.00	11'250
46	Revenus de transfert	0	-153'000	153'000	-165'840.30	165'840
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-153'000	153'000	-165'840.30	165'840
12 2300	Formation professionnelle initiale (RH)	14'200	172'100	-157'900	13'042.40	1'158
30	Charges de personnel	14'200	14'000	200	13'042.40	1'158
30591.00	Fonds de formation professionnelle	14'200	0	14'200	0.00	14'200
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	14'000	-14'000	13'042.40	-13'042
36	Charges de transfert	0	158'100	-158'100	0.00	0
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	158'100	-158'100	0.00	0
12 3210	Bibliothèques (RH)	19'100	103'400	-84'300	87'045.71	-67'946
30	Charges de personnel	19'100	19'900	-800	19'431.71	-332
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	17'500	0	17'500	0.00	17'500
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	0	400	0.00	400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	0	100	0.00	100
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	19'900	-19'900	19'431.71	-19'432
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	13'900	-13'900	13'761.10	-13'761
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	13'900	-13'900	13'761.10	-13'761
36	Charges de transfert	0	72'600	-72'600	56'852.90	-56'853
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	72'600	-72'600	56'852.90	-56'853
46	Revenus de transfert	0	-3'000	3'000	-3'000.00	3'000
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-3'000	3'000	-3'000.00	3'000
12 3410	Sports (RH)	1'431'400	1'143'800	287'600	1'175'155.94	256'244
30	Charges de personnel	1'398'600	1'393'100	5'500	1'294'402.66	104'197
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'135'000	0	1'135'000	0.00	1'135'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	73'000	0	73'000	0.00	73'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	154'000	0	154'000	0.00	154'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'800	0	7'800	0.00	7'800
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	24'000	0	24'000	0.00	24'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'800	0	4'800	0.00	4'800
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	1'393'100	-1'393'100	1'294'402.66	-1'294'403
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	650'900	-650'900	734'381.35	-734'381
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	650'900	-650'900	734'381.35	-734'381
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	90'800	-90'800	90'800.00	-90'800
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	90'800	-90'800	90'800.00	-90'800
36	Charges de transfert	0	11'000	-11'000	14'056.00	-14'056
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	11'000	-11'000	14'056.00	-14'056
39	Imputations internes	32'800	0	32'800	0.00	32'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	32'800	0	32'800	0.00	32'800
42	Taxes	0	-175'000	175'000	-197'444.03	197'444
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-175'000	175'000	-197'444.03	197'444
43	Revenus divers	0	-97'000	97'000	-111'441.20	111'441
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	-97'000	97'000	-111'441.20	111'441
44	Revenus financiers	0	-615'000	615'000	-533'098.84	533'099
44999.00	Revenus financiers - historique MCH1	0	-615'000	615'000	-533'098.84	533'099
46	Revenus de transfert	0	-115'000	115'000	-116'500.00	116'500
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-115'000	115'000	-116'500.00	116'500
12 4220	Ambulances (RH)	2'157'900	916'300	1'241'600	561'391.91	1'596'508
30	Charges de personnel	2'120'400	1'671'800	448'600	1'825'601.43	294'799
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'840'000	0	1'840'000	0.00	1'840'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-70'200	0	-70'200	0.00	-70'200
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	117'000	0	117'000	0.00	117'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	168'000	0	168'000	0.00	168'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'000	0	9'000	0.00	9'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	37'600	0	37'600	0.00	37'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'500	0	7'500	0.00	7'500
30590.00	Cotisations pont AVS	11'500	0	11'500	0.00	11'500
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	1'671'800	-1'671'800	1'825'601.43	-1'825'601
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'000	239'600	-220'600	199'900.98	-180'901
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	0	19'000	0.00	19'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	239'600	-239'600	199'900.98	-199'901
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	44'500	-44'500	14'500.00	-14'500
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	44'500	-44'500	14'500.00	-14'500
39	Imputations internes	18'500	0	18'500	0.00	18'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	18'500	0	18'500	0.00	18'500
42	Taxes	0	-785'000	785'000	-864'427.25	864'427
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-785'000	785'000	-864'427.25	864'427
46	Revenus de transfert	0	-254'600	254'600	-614'183.25	614'183
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-254'600	254'600	-614'183.25	614'183
12 4330	Service médical des écoles (RH)	63'500	110'100	-46'600	99'637.12	-36'137
30	Charges de personnel	63'500	60'100	3'400	57'539.02	5'961
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	54'500	0	54'500	0.00	54'500
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	3'400	0	3'400	0.00	3'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	0	200	0.00	200
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	60'100	-60'100	57'539.02	-57'539
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	45'000	-45'000	40'271.30	-40'271

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	45'000	-45'000	40'271.30	-40'271
36	Charges de transfert	0	5'000	-5'000	1'826.80	-1'827
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	5'000	-5'000	1'826.80	-1'827
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'072'100	404'700	1'667'400	573'805.54	1'498'294
30	Charges de personnel	2'010'000	1'910'500	99'500	1'683'445.02	326'555
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'670'000	0	1'670'000	0.00	1'670'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	107'000	0	107'000	0.00	107'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	191'000	0	191'000	0.00	191'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	600	0	600	0.00	600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	34'600	0	34'600	0.00	34'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'800	0	6'800	0.00	6'800
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	1'910'500	-1'910'500	1'683'445.02	-1'683'445
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	291'200	-291'200	295'272.46	-295'272
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	291'200	-291'200	295'272.46	-295'272
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	15'000	-15'000	0.00	0
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	15'000	-15'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	650'000	-650'000	776'456.20	-776'456
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	650'000	-650'000	776'456.20	-776'456
39	Imputations internes	62'100	0	62'100	0.00	62'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	62'100	0	62'100	0.00	62'100
42	Taxes	0	-784'000	784'000	-756'684.69	756'685
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-784'000	784'000	-756'684.69	756'685
46	Revenus de transfert	0	-1'678'000	1'678'000	-1'424'683.45	1'424'683
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-1'678'000	1'678'000	-1'424'683.45	1'424'683
12 5590	Programme d'insertion communal (RH)	594'900	-85'300	680'200	-76'029.43	670'929
30	Charges de personnel	594'600	363'100	231'500	352'373.70	242'226
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	483'000	0	483'000	0.00	483'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	30'500	0	30'500	0.00	30'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	69'000	0	69'000	0.00	69'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	0	200	0.00	200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'900	0	9'900	0.00	9'900
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	363'100	-363'100	352'373.70	-352'374
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	238'900	-238'900	208'971.50	-208'972
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	238'900	-238'900	208'971.50	-208'972
39	Imputations internes	300	0	300	0.00	300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	300	0	300	0.00	300
42	Taxes	0	-82'000	82'000	-40'666.75	40'667
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-82'000	82'000	-40'666.75	40'667
46	Revenus de transfert	0	-605'300	605'300	-596'707.88	596'708
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-605'300	605'300	-596'707.88	596'708
12 5796	Guichets sociaux régionaux (RH)	1'156'000	650'100	505'900	556'157.43	599'843
30	Charges de personnel	1'126'500	1'020'700	105'800	932'030.83	194'469
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	929'000	0	929'000	0.00	929'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	57'900	0	57'900	0.00	57'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	113'000	0	113'000	0.00	113'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'700	0	18'700	0.00	18'700
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'700	0	3'700	0.00	3'700
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	1'020'700	-1'020'700	932'030.83	-932'031

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	29'000	-29'000	35'979.40	-35'979
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	29'000	-29'000	35'979.40	-35'979
39	Imputations internes	29'500	0	29'500	0.00	29'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	29'500	0	29'500	0.00	29'500
46	Revenus de transfert	0	-399'600	399'600	-411'852.80	411'853
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-399'600	399'600	-411'852.80	411'853
12 6150	Routes communales (RH)	2'564'400	4'373'600	-1'809'200	4'415'402.81	-1'851'003
30	Charges de personnel	2'564'400	2'615'300	-50'900	2'484'863.57	79'536
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	2'075'000	0	2'075'000	0.00	2'075'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	132'000	0	132'000	0.00	132'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	245'000	0	245'000	0.00	245'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	36'000	0	36'000	0.00	36'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	43'000	0	43'000	0.00	43'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'400	0	8'400	0.00	8'400
30590.00	Cotisations pont AVS	25'000	0	25'000	0.00	25'000
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	2'615'300	-2'615'300	2'484'863.57	-2'484'864
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	1'222'700	-1'222'700	1'418'025.99	-1'418'026
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	1'222'700	-1'222'700	1'418'025.99	-1'418'026
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	565'600	-565'600	579'620.00	-579'620
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	565'600	-565'600	579'620.00	-579'620
42	Taxes	0	-30'000	30'000	-67'106.75	67'107
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-30'000	30'000	-67'106.75	67'107
12 7101	Station de pompage [entreprise communale] ..	292'200	-143'200	435'400	-179'200.87	471'401
30	Charges de personnel	272'100	265'900	6'200	258'844.56	13'255
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	210'000	0	210'000	0.00	210'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	16'500	0	16'500	0.00	16'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	31'000	0	31'000	0.00	31'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'500	0	4'500	0.00	4'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30590.00	Cotisations pont AVS	3'500	0	3'500	0.00	3'500
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	265'900	-265'900	258'844.56	-258'845
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	809'200	-809'200	767'390.41	-767'390
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	809'200	-809'200	767'390.41	-767'390
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	371'500	-371'500	358'500.00	-358'500
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	371'500	-371'500	358'500.00	-358'500
36	Charges de transfert	0	53'000	-53'000	53'006.35	-53'006
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	53'000	-53'000	53'006.35	-53'006
39	Imputations internes	20'100	0	20'100	0.00	20'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	20'100	0	20'100	0.00	20'100
42	Taxes	0	-1'555'000	1'555'000	-1'538'037.83	1'538'038
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-1'555'000	1'555'000	-1'538'037.83	1'538'038
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-80'800	80'800	-71'978.86	71'979
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	-80'800	80'800	-71'978.86	71'979
46	Revenus de transfert	0	-7'000	7'000	-6'925.50	6'926
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-7'000	7'000	-6'925.50	6'926
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	170'080	-250'800	420'880	-262'007.75	432'088
30	Charges de personnel	170'080	117'500	52'580	100'597.46	69'483

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	137'000	0	137'000	0.00	137'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	8'900	0	8'900	0.00	8'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	16'500	0	16'500	0.00	16'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'500	0	2'500	0.00	2'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'900	0	2'900	0.00	2'900
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	580	0	580	0.00	580
30590.00	Cotisations pont AVS	1'700	0	1'700	0.00	1'700
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	117'500	-117'500	100'597.46	-100'597
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	582'600	-582'600	352'825.27	-352'825
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	582'600	-582'600	352'825.27	-352'825
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	490'700	-490'700	476'600.55	-476'601
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	490'700	-490'700	476'600.55	-476'601
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	70'400	-70'400	318'665.27	-318'665
35999.00	Attribution aux fonds - historique MCH1	0	70'400	-70'400	318'665.27	-318'665
36	Charges de transfert	0	31'000	-31'000	30'440.40	-30'440
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	31'000	-31'000	30'440.40	-30'440
42	Taxes	0	-1'540'000	1'540'000	-1'539'082.90	1'539'083
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-1'540'000	1'540'000	-1'539'082.90	1'539'083
43	Revenus divers	0	-3'000	3'000	-2'053.80	2'054
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	-3'000	3'000	-2'053.80	2'054
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	59'900	509'100	-449'200	524'030.50	-464'131
30	Charges de personnel	0	19'900	-19'900	19'756.97	-19'757
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	19'900	-19'900	19'756.97	-19'757
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	1'710'500	-1'710'500	1'787'777.18	-1'787'777
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	1'710'500	-1'710'500	1'787'777.18	-1'787'777
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	293'600	-293'600	293'600.00	-293'600
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	293'600	-293'600	293'600.00	-293'600
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	46'300	-46'300	0.00	0
35999.00	Attribution aux fonds - historique MCH1	0	46'300	-46'300	0.00	0
39	Imputations internes	59'900	0	59'900	0.00	59'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	59'900	0	59'900	0.00	59'900
42	Taxes	0	-1'324'000	1'324'000	-1'275'533.37	1'275'533
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-1'324'000	1'324'000	-1'275'533.37	1'275'533
43	Revenus divers	0	-3'000	3'000	-3'519.97	3'520
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	-3'000	3'000	-3'519.97	3'520
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-80'161.85	80'162
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	0	0	-80'161.85	80'162
46	Revenus de transfert	0	-234'200	234'200	-217'888.46	217'888
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-234'200	234'200	-217'888.46	217'888
12 8200	Sylviculture (RH)	517'300	-65'700	583'000	-265'784.22	783'084
30	Charges de personnel	517'300	498'100	19'200	526'356.77	-9'057
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	437'000	0	437'000	0.00	437'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	19'200	0	19'200	0.00	19'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	34'400	0	34'400	0.00	34'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	14'500	0	14'500	0.00	14'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'200	0	6'200	0.00	6'200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'200	0	1'200	0.00	1'200
30590.00	Cotisations pont AVS	4'800	0	4'800	0.00	4'800
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	498'100	-498'100	526'356.77	-526'357

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	911'600	-911'600	878'096.04	-878'096
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	911'600	-911'600	878'096.04	-878'096
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	7'600	-7'600	59'600.00	-59'600
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	7'600	-7'600	59'600.00	-59'600
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	49'800	-49'800	57'461.83	-57'462
35999.00	Attribution aux fonds - historique MCH1	0	49'800	-49'800	57'461.83	-57'462
36	Charges de transfert	0	62'000	-62'000	58'212.55	-58'213
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	62'000	-62'000	58'212.55	-58'213
42	Taxes	0	-965'800	965'800	-1'276'385.92	1'276'386
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-965'800	965'800	-1'276'385.92	1'276'386
43	Revenus divers	0	-25'000	25'000	-40'733.04	40'733
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	-25'000	25'000	-40'733.04	40'733
44	Revenus financiers	0	-600	600	-813.00	813
44999.00	Revenus financiers - historique MCH1	0	-600	600	-813.00	813
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-208'300	208'300	-88'545.05	88'545
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	-208'300	208'300	-88'545.05	88'545
46	Revenus de transfert	0	-395'100	395'100	-439'034.40	439'034
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-395'100	395'100	-439'034.40	439'034
12 8731	Chauffages à distance (RH)	39'100	-114'500	153'600	-61'790.21	100'890
30	Charges de personnel	25'700	24'300	1'400	20'067.52	5'632
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	20'600	0	20'600	0.00	20'600
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	1'400	0	1'400	0.00	1'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'800	0	2'800	0.00	2'800
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	370	0	370	0.00	370
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	440	0	440	0.00	440
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	90	0	90	0.00	90
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	24'300	-24'300	20'067.52	-20'068
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	268'200	-268'200	289'141.10	-289'141
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	268'200	-268'200	289'141.10	-289'141
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	161'600	-161'600	154'975.00	-154'975
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	161'600	-161'600	154'975.00	-154'975
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	37'400	-37'400	0.00	0
35999.00	Attribution aux fonds - historique MCH1	0	37'400	-37'400	0.00	0
39	Imputations internes	13'400	0	13'400	0.00	13'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	13'400	0	13'400	0.00	13'400
42	Taxes	0	-606'000	606'000	-429'031.70	429'032
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-606'000	606'000	-429'031.70	429'032
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-96'942.13	96'942
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	0	0	-96'942.13	96'942
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-13'000	-12'000	-1'000	-12'414.05	-586
46	Revenus de transfert	-13'000	-12'000	-1'000	-12'414.05	-586
46900.00	Redistribution taxe CO2	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-12'000	12'000	-12'414.05	12'414
13	DSSP	54'000	0	54'000	41'884.25	12'116
	Charges	70'000	0	70'000	41'884.25	28'116
	Revenus	-16'000	0	-16'000	0.00	-16'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
13 1110	Sécurité de proximité (DSSP)	-16'000	0	-16'000	0.00	-16'000
49	Imputations internes	-16'000	0	-16'000	0.00	-16'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-16'000	0	-16'000	0.00	-16'000
13 3290	Culture, autres (DSSP)	16'000	0	16'000	41'884.25	-25'884
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	41'884.25	-41'884
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	0	0	41'884.25	-41'884
39	Imputations internes	16'000	0	16'000	0.00	16'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	16'000	0	16'000	0.00	16'000
13 4900	Santé publique, autres (DSSP)	54'000	0	54'000	0.00	54'000
36	Charges de transfert	54'000	0	54'000	0.00	54'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	54'000	0	54'000	0.00	54'000
14	SPPI	196'600	55'000	141'600	25'189.35	171'411
	Charges	419'900	56'200	363'700	25'423.15	394'477
	Revenus	-223'300	-1'200	-222'100	-233.80	-223'066
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	98'600	0	98'600	0.00	98'600
30	Charges de personnel	14'000	0	14'000	0.00	14'000
30920.00	Soldes	14'000	0	14'000	0.00	14'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	46'600	0	46'600	0.00	46'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31010.02	Carburants	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31370.00	Impôts et taxes	800	0	800	0.00	800
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	5'300	0	5'300	0.00	5'300
31990.00	Autres charges d'exploitation	10'000	0	10'000	0.00	10'000
36	Charges de transfert	258'000	0	258'000	0.00	258'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	253'000	0	253'000	0.00	253'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
41	Patentes et concessions	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
41200.00	Revenus de concessions	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
42	Taxes	-31'000	0	-31'000	0.00	-31'000
42500.00	Ventes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42700.00	Amendes	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
43	Revenus divers	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
44	Revenus financiers	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
46	Revenus de transfert	-140'000	0	-140'000	0.00	-140'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-140'000	0	-140'000	0.00	-140'000
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	89'100	0	89'100	0.00	89'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	92'100	0	92'100	0.00	92'100
31300.03	Télécommunications	100	0	100	0.00	100
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	87'000	0	87'000	0.00	87'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	0	5'000	0.00	5'000
42	Taxes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42500.00	Ventes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
46	Revenus de transfert	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
14 1610	Défense militaire (SPPI)	7'200	4'200	3'000	2'623.10	4'577
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'000	1'000	3'000	123.10	3'877
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	1'000	-1'000	123.10	-123
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	2'500.00	700
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'200	0	3'200	0.00	3'200
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	3'200	-3'200	2'500.00	-2'500
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	800	800	0	676.05	124
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	876.05	124
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	1'000	-1'000	876.05	-876
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-200	0	-200	0.00	-200
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-200	200	-200.00	200
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	900	50'000	-49'100	21'890.20	-20'990
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	0	1'000	0.00	1'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	18'360.00	-18'360
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	18'360.00	-18'360
36	Charges de transfert	0	50'000	-50'000	3'564.00	-3'564
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	50'000	-50'000	3'564.00	-3'564
42	Taxes	-100	-1'000	900	-33.80	-66
42100.00	Emoluments administratifs	-100	0	-100	0.00	-100
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-1'000	1'000	-33.80	34
15	SDIS	997'200	257'400	739'800	217'360.56	779'839
	Charges	1'003'200	641'800	361'400	618'928.35	384'272
	Revenus	-6'000	-384'400	378'400	-401'567.79	395'568
12 1506	Service de défense incendie (RH)	216'900	257'400	-40'500	217'360.56	-461
30	Charges de personnel	0	258'000	-258'000	251'385.30	-251'385
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	258'000	-258'000	251'385.30	-251'385
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	383'800	-383'800	367'543.05	-367'543
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	383'800	-383'800	367'543.05	-367'543
39	Imputations internes	216'900	0	216'900	0.00	216'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	216'900	0	216'900	0.00	216'900
42	Taxes	0	-46'000	46'000	-101'966.64	101'967
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-46'000	46'000	-101'966.64	101'967
46	Revenus de transfert	0	-338'400	338'400	-299'601.15	299'601
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-338'400	338'400	-299'601.15	299'601
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	780'300	0	780'300	0.00	780'300
30	Charges de personnel	305'000	0	305'000	0.00	305'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30920.00	Soldes	305'000	0	305'000	0.00	305'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	333'300	0	333'300	0.00	333'300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17'000	0	17'000	0.00	17'000
31020.00	Imprimés, publications	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31050.00	Denrées alimentaires	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	27'000	0	27'000	0.00	27'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	80'000	0	80'000	0.00	80'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	67'500	0	67'500	0.00	67'500
31300.03	Télécommunications	22'500	0	22'500	0.00	22'500
31300.05	Cotisations	3'800	0	3'800	0.00	3'800
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31380.00	Cours, examens et conseils	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	34'000	0	34'000	0.00	34'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	24'000	0	24'000	0.00	24'000
31800.00	Réévaluations sur créances	5'500	0	5'500	0.00	5'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	0	5'000	0.00	5'000
36	Charges de transfert	148'000	0	148'000	0.00	148'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	148'000	0	148'000	0.00	148'000
42	Taxes	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
16	OPC	-6'500	0	-6'500	0.00	-6'500
	Charges	216'200	0	216'200	0.00	216'200
	Revenus	-222'700	0	-222'700	0.00	-222'700
16 1620	Protection civile (OPC)	183'000	0	183'000	0.00	183'000
36	Charges de transfert	183'000	0	183'000	0.00	183'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	183'000	0	183'000	0.00	183'000
16 1626	Organisations régionales de protection civile (..	-189'500	0	-189'500	0.00	-189'500
30	Charges de personnel	4'500	0	4'500	0.00	4'500
30920.00	Soldes	4'500	0	4'500	0.00	4'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'700	0	28'700	0.00	28'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	0	300	0.00	300
31010.02	Carburants	2'800	0	2'800	0.00	2'800
31050.00	Denrées alimentaires	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31300.00	Prestations de services de tiers	600	0	600	0.00	600
31300.03	Télécommunications	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31370.00	Impôts et taxes	400	0	400	0.00	400
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'600	0	5'600	0.00	5'600
42	Taxes	-5'500	0	-5'500	0.00	-5'500
42600.00	Remboursements de tiers	-5'500	0	-5'500	0.00	-5'500
44	Revenus financiers	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
46	Revenus de transfert	-215'700	0	-215'700	0.00	-215'700
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	0	-3'500	0.00	-3'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-212'200	0	-212'200	0.00	-212'200
17	Ambulances	-2'007'500	0	-2'007'500	0.00	-2'007'500
	Charges	217'500	0	217'500	0.00	217'500
	Revenus	-2'225'000	0	-2'225'000	0.00	-2'225'000
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'007'500	0	-2'007'500	0.00	-2'007'500
30	Charges de personnel	52'000	0	52'000	0.00	52'000

Budget 2016

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	49'000	0	49'000	0.00	49'000
30990.00	Autres charges du personnel	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	165'500	0	165'500	0.00	165'500
31010.02	Carburants	18'000	0	18'000	0.00	18'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31300.03	Télécommunications	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31370.00	Impôts et taxes	500	0	500	0.00	500
31380.00	Cours, examens et conseils	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31560.00	Entretien des appareils médicaux	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	0	5'000	0.00	5'000
42	Taxes	-1'086'000	0	-1'086'000	0.00	-1'086'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'086'000	0	-1'086'000	0.00	-1'086'000
43	Revenus divers	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
46	Revenus de transfert	-1'134'000	0	-1'134'000	0.00	-1'134'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'134'000	0	-1'134'000	0.00	-1'134'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
DJE		8'580'200	424'800	8'155'400	442'255.40	8'137'945
Charges		17'630'700	424'800	17'205'900	442'255.40	17'188'445
Revenus		-9'050'500	0	-9'050'500	0.00	-9'050'500
21	DJE	-41'500	74'800	-116'300	99'715.65	-141'216
Charges		2'446'500	74'800	2'371'700	99'715.65	2'346'784
Revenus		-2'488'000	0	-2'488'000	0.00	-2'488'000
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	40'700	0	40'700	0.00	40'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'500	0	3'500	0.00	3'500
39	Imputations internes	37'200	0	37'200	0.00	37'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	37'200	0	37'200	0.00	37'200
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	42'100	0	42'100	0.00	42'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'600	0	3'600	0.00	3'600
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'600	0	3'600	0.00	3'600
39	Imputations internes	38'500	0	38'500	0.00	38'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	38'500	0	38'500	0.00	38'500
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	33'700	0	33'700	0.00	33'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'900	0	2'900	0.00	2'900
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'900	0	2'900	0.00	2'900
39	Imputations internes	30'800	0	30'800	0.00	30'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	30'800	0	30'800	0.00	30'800
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	36'000	0	36'000	0.00	36'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	36'000	0	36'000	0.00	36'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	6'000	0	6'000	0.00	6'000
21 2180	Accueil de jour (DJE)	531'000	0	531'000	0.00	531'000
36	Charges de transfert	531'000	0	531'000	0.00	531'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	369'000	0	369'000	0.00	369'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	0	60'000	0.00	60'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	102'000	0	102'000	0.00	102'000
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	368'900	0	368'900	0.00	368'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	409'900	0	409'900	0.00	409'900
31300.20	Transport scolaire	409'900	0	409'900	0.00	409'900
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-14'000	0	-14'000	0.00	-14'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'000	0	-14'000	0.00	-14'000
46	Revenus de transfert	-27'000	0	-27'000	0.00	-27'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-27'000	0	-27'000	0.00	-27'000
21 3210	Bibliothèques (DJE)	76'400	0	76'400	0.00	76'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'900	0	13'900	0.00	13'900
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31300.01	Frais postaux	100	0	100	0.00	100
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	0	500	0.00	500

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	0	2'000	0.00	2'000
36	Charges de transfert	62'500	0	62'500	0.00	62'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	62'500	0	62'500	0.00	62'500
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-58'500	0	-58'500	0.00	-58'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	43'000	0	43'000	0.00	43'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	21'000	0	21'000	0.00	21'000
36	Charges de transfert	5'000	0	5'000	0.00	5'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	5'000	0	5'000	0.00	5'000
49	Imputations internes	-106'500	0	-106'500	0.00	-106'500
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-106'500	0	-106'500	0.00	-106'500
21 5441	Foyers pour enfants et adolescents (DJE)	75'000	50'000	25'000	70'000.00	5'000
36	Charges de transfert	75'000	50'000	25'000	70'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	75'000	0	75'000	0.00	75'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	50'000	-50'000	70'000.00	-70'000
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	0	3'500	0.00	3'500
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	3'500	-3'500	3'500.00	-3'500
215450	Structure d'accueil des enfants (DJE)	813'700	0	813'700	0.00	813'700
36	Charges de transfert	813'700	0	813'700	0.00	813'700
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	504'700	0	504'700	0.00	504'700
36350.00	Subventions aux entreprises privées	309'000	0	309'000	0.00	309'000
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'026'000	0	-2'026'000	0.00	-2'026'000
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..	307'500	0	307'500	0.00	307'500
31040.00	Matériel didactique	13'500	0	13'500	0.00	13'500
31050.00	Denrées alimentaires	200'000	0	200'000	0.00	200'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	53'000	0	53'000	0.00	53'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'000	0	15'000	0.00	15'000
42	Taxes	-810'000	0	-810'000	0.00	-810'000
42600.00	Remboursements de tiers	-810'000	0	-810'000	0.00	-810'000
46	Revenus de transfert	-1'530'500	0	-1'530'500	0.00	-1'530'500
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-877'000	0	-877'000	0.00	-877'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-31'300	0	-31'300	0.00	-31'300
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-622'200	0	-622'200	0.00	-622'200
21 6231	Noctambus (DJE)	22'000	21'300	700	26'215.65	-4'216
36	Charges de transfert	22'000	21'300	700	26'215.65	-4'216
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	16'500	0	16'500	0.00	16'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	21'300	-21'300	26'215.65	-26'216

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
22	Ecoles	8'789'500	350'000	8'439'500	342'539.75	8'446'960
	Charges	14'480'000	350'000	14'130'000	342'539.75	14'137'460
	Revenus	-5'690'500	0	-5'690'500	0.00	-5'690'500
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	1'748'000	0	1'748'000	0.00	1'748'000
30	Charges de personnel	3'031'300	0	3'031'300	0.00	3'031'300
30200.00	Salaires des enseignants	2'455'000	0	2'455'000	0.00	2'455'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	12'000	0	12'000	0.00	12'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-11'000	0	-11'000	0.00	-11'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	183'200	0	183'200	0.00	183'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	299'000	0	299'000	0.00	299'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	50'800	0	50'800	0.00	50'800
30593.00	Caisse de remplacement	35'800	0	35'800	0.00	35'800
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'000	0	32'000	0.00	32'000
31040.00	Matériel didactique	26'000	0	26'000	0.00	26'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31300.22	Indemnités HEP	2'500	0	2'500	0.00	2'500
36	Charges de transfert	9'700	0	9'700	0.00	9'700
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	3'200	0	3'200	0.00	3'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
42	Taxes	-8'700	0	-8'700	0.00	-8'700
42300.00	Ecolages	-5'700	0	-5'700	0.00	-5'700
42600.00	Remboursements de tiers	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
46	Revenus de transfert	-1'316'300	0	-1'316'300	0.00	-1'316'300
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'316'300	0	-1'316'300	0.00	-1'316'300
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'668'300	0	2'668'300	0.00	2'668'300
30	Charges de personnel	4'588'400	0	4'588'400	0.00	4'588'400
30200.00	Salaires des enseignants	3'708'000	0	3'708'000	0.00	3'708'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	13'000	0	13'000	0.00	13'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	7'000	0	7'000	0.00	7'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	277'200	0	277'200	0.00	277'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	461'700	0	461'700	0.00	461'700
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	76'800	0	76'800	0.00	76'800
30593.00	Caisse de remplacement	54'200	0	54'200	0.00	54'200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'000	0	41'000	0.00	41'000
31040.00	Matériel didactique	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31300.22	Indemnités HEP	2'500	0	2'500	0.00	2'500
36	Charges de transfert	41'500	0	41'500	0.00	41'500
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	36'500	0	36'500	0.00	36'500
42	Taxes	-11'600	0	-11'600	0.00	-11'600
42300.00	Ecolages	-5'600	0	-5'600	0.00	-5'600
42600.00	Remboursements de tiers	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
46	Revenus de transfert	-1'991'000	0	-1'991'000	0.00	-1'991'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'991'000	0	-1'991'000	0.00	-1'991'000
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'937'900	0	2'937'900	0.00	2'937'900
30	Charges de personnel	5'106'900	0	5'106'900	0.00	5'106'900
30200.00	Salaires des enseignants	4'122'500	0	4'122'500	0.00	4'122'500

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	14'000	0	14'000	0.00	14'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionn..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-36'000	0	-36'000	0.00	-36'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	308'600	0	308'600	0.00	308'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	526'600	0	526'600	0.00	526'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	85'500	0	85'500	0.00	85'500
30593.00	Caisse de remplacement	60'200	0	60'200	0.00	60'200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	86'500	0	86'500	0.00	86'500
31040.00	Matériel didactique	79'000	0	79'000	0.00	79'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31300.22	Indemnités HEP	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'500	0	1'500	0.00	1'500
36	Charges de transfert	5'900	0	5'900	0.00	5'900
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	5'900	0	5'900	0.00	5'900
42	Taxes	-42'400	0	-42'400	0.00	-42'400
42300.00	Ecolages	-14'400	0	-14'400	0.00	-14'400
42600.00	Remboursements de tiers	-28'000	0	-28'000	0.00	-28'000
46	Revenus de transfert	-2'219'000	0	-2'219'000	0.00	-2'219'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'219'000	0	-2'219'000	0.00	-2'219'000
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	47'000	0	47'000	0.00	47'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	47'000	0	47'000	0.00	47'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	674'300	0	674'300	0.00	674'300
30	Charges de personnel	577'800	0	577'800	0.00	577'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	466'200	0	466'200	0.00	466'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	35'200	0	35'200	0.00	35'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	61'700	0	61'700	0.00	61'700
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'700	0	9'700	0.00	9'700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	96'500	0	96'500	0.00	96'500
31000.00	Matériel de bureau	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31020.00	Imprimés, publications	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31130.00	Matériel informatique	19'500	0	19'500	0.00	19'500
31300.01	Frais postaux	500	0	500	0.00	500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	60'000	0	60'000	0.00	60'000
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	414'000	0	414'000	0.00	414'000
30	Charges de personnel	3'500	0	3'500	0.00	3'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	512'000	0	512'000	0.00	512'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31300.00	Prestations de services de tiers	48'000	0	48'000	0.00	48'000
31300.20	Transport scolaire	225'000	0	225'000	0.00	225'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	230'000	0	230'000	0.00	230'000
42	Taxes	-83'500	0	-83'500	0.00	-83'500
42600.00	Remboursements de tiers	-83'500	0	-83'500	0.00	-83'500
46	Revenus de transfert	-18'000	0	-18'000	0.00	-18'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-18'000	0	-18'000	0.00	-18'000
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	300'000	350'000	-50'000	342'539.75	-42'540

Budget 2016

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
36	Charges de transfert	300'000	350'000	-50'000	342'539.75	-42'540
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	300'000	0	300'000	0.00	300'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	350'000	-350'000	342'539.75	-342'540
23	Centre sportif régional	-167'800	0	-167'800	0.00	-167'800
	Charges	704'200	0	704'200	0.00	704'200
	Revenus	-872'000	0	-872'000	0.00	-872'000
23 3410	Sports (CSR)	-167'800	0	-167'800	0.00	-167'800
30	Charges de personnel	10'000	0	10'000	0.00	10'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	692'200	0	692'200	0.00	692'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	77'000	0	77'000	0.00	77'000
31010.02	Carburants	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31020.00	Imprimés, publications	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	63'000	0	63'000	0.00	63'000
31300.00	Prestations de services de tiers	105'000	0	105'000	0.00	105'000
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	200	0	200	0.00	200
31400.00	Entretien de terrains	45'000	0	45'000	0.00	45'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	158'500	0	158'500	0.00	158'500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	170'000	0	170'000	0.00	170'000
36	Charges de transfert	2'000	0	2'000	0.00	2'000
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
42	Taxes	-180'000	0	-180'000	0.00	-180'000
42500.00	Ventes	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
42600.00	Remboursements de tiers	-130'000	0	-130'000	0.00	-130'000
43	Revenus divers	-102'000	0	-102'000	0.00	-102'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-102'000	0	-102'000	0.00	-102'000
44	Revenus financiers	-590'000	0	-590'000	0.00	-590'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-120'000	0	-120'000	0.00	-120'000
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

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
DTVAC		31'400	-457'100	488'500	198'439.58	-167'040
Charges		1'877'100	962'400	914'700	994'361.20	882'739
Revenus		-1'845'700	-1'419'500	-426'200	-795'921.62	-1'049'778
31	DTVAC	-474'200	-539'100	64'900	115'934.93	-590'135
Charges		1'321'500	880'400	441'100	911'856.55	409'643
Revenus		-1'795'700	-1'419'500	-376'200	-795'921.62	-999'778
31 1400	Questions juridiques (DTVAC)	5'500	0	5'500	0.00	5'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
31300.00	Prestations de services de tiers	5'500	0	5'500	0.00	5'500
31 5600	Construction de logements sociaux (DTVAC)	48'000	45'000	3'000	48'248.70	-249
36	Charges de transfert	48'000	45'000	3'000	48'248.70	-249
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	48'000	0	48'000	0.00	48'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	45'000	-45'000	48'248.70	-48'249
31 6220	Trafic régional (DTVAC)	880'000	730'000	150'000	699'379.30	180'621
36	Charges de transfert	880'000	730'000	150'000	699'379.30	180'621
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	880'000	0	880'000	0.00	880'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	730'000	-730'000	699'379.30	-699'379
31 6290	cartes journalières des CFF (DTVAC)	0	0	0	1'935.00	-1'935
31	Charges de biens et services et autres cha..	79'800	77'400	2'400	77'400.00	2'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	79'800	0	79'800	0.00	79'800
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	77'400	-77'400	77'400.00	-77'400
42	Taxes	-79'800	-77'400	-2'400	-75'465.00	-4'335
42500.00	Ventes	-79'800	0	-79'800	0.00	-79'800
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-77'400	77'400	-75'465.00	75'465
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	28'000	28'000	0	86'828.55	-58'829
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'000	28'000	0	86'828.55	-58'829
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	0	28'000	0.00	28'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	28'000	-28'000	86'828.55	-86'829
31 8710	Electricité (en général) (DTVAC)	-1'016'800	-1'155'000	138'200	-622'711.62	-394'088
41	Patentes et concessions	-738'000	-883'000	145'000	-350'514.12	-387'486
41200.00	Revenus de concessions	-738'000	0	-738'000	0.00	-738'000
		0	-883'000	883'000	-350'514.12	350'514
44	Revenus financiers	-278'800	-272'000	-6'800	-272'197.50	-6'603
44200.00	Dividendes	-271'200	0	-271'200	0.00	-271'200
44510.00	Revenus de participations du patrimoine adm..	-7'600	0	-7'600	0.00	-7'600
44999.00	Revenus financiers - historique MCH1	0	-272'000	272'000	-272'197.50	272'198
31 8720	Gaz (DTVAC)	-81'000	-187'100	106'100	-97'745.00	16'745
41	Patentes et concessions	-81'000	-187'100	106'100	-97'745.00	16'745
41200.00	Revenus de concessions	-81'000	0	-81'000	0.00	-81'000
		0	-187'100	187'100	-97'745.00	97'745
31 8731	Chauffages à distance (DTVAC)	-336'000	0	-336'000	0.00	-336'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	224'000	0	224'000	0.00	224'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31200.11	CAD : achat de bois	130'000	0	130'000	0.00	130'000
31200.12	CAD : achat de gaz	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	14'000	0	14'000	0.00	14'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	0	6'000	0.00	6'000
42	Taxes	-560'000	0	-560'000	0.00	-560'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-70'000	0	-70'000	0.00	-70'000
42500.00	Ventes	-490'000	0	-490'000	0.00	-490'000
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTVAC)	-1'900	0	-1'900	0.00	-1'900
34	Charges financières	1'200	0	1'200	0.00	1'200
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'200	0	1'200	0.00	1'200
44	Revenus financiers	-3'100	0	-3'100	0.00	-3'100
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'100	0	-3'100	0.00	-3'100
32	CLS	505'600	82'000	423'600	82'504.65	423'095
	Charges	555'600	82'000	473'600	82'504.65	473'095
	Revenus	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	48'500	0	48'500	0.00	48'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	0	10'000	0.00	10'000
36	Charges de transfert	38'500	0	38'500	0.00	38'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	38'500	0	38'500	0.00	38'500
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	74'300	0	74'300	0.00	74'300
36	Charges de transfert	74'300	0	74'300	0.00	74'300
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	74'300	0	74'300	0.00	74'300
32 3290	Culture, autres (CLS)	57'600	27'000	30'600	27'282.50	30'318
36	Charges de transfert	57'600	27'000	30'600	27'282.50	30'318
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	57'600	0	57'600	0.00	57'600
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	27'000	-27'000	27'282.50	-27'283
32 3410	Sports (CLS)	132'600	0	132'600	0.00	132'600
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	107'600	0	107'600	0.00	107'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	107'600	0	107'600	0.00	107'600
32 3420	Loisirs (CLS)	119'400	0	119'400	0.00	119'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'000	0	62'000	0.00	62'000
31300.00	Prestations de services de tiers	62'000	0	62'000	0.00	62'000
36	Charges de transfert	107'400	0	107'400	0.00	107'400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	107'400	0	107'400	0.00	107'400
42	Taxes	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000

Budget 2016

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	0	15'000	0.00	15'000
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	0	30'000	0.00	30'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	30'000	-30'000	30'000.00	-30'000
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	28'200	25'000	3'200	25'222.15	2'978
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'200	25'000	3'200	25'222.15	2'978
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	28'200	0	28'200	0.00	28'200
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	25'000	-25'000	25'222.15	-25'222

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
DI		1'196'340	-42'000	1'238'340	-29'141.00	1'225'481
Charges		9'727'550	35'000	9'692'550	31'772.95	9'695'777
Revenus		-8'531'210	-77'000	-8'454'210	-60'913.95	-8'470'296
41	Voirie	1'629'200	-77'000	1'706'200	-60'913.95	1'690'114
Charges		1'991'800	0	1'991'800	0.00	1'991'800
Revenus		-362'600	-77'000	-285'600	-60'913.95	-301'686
41 3420	Culture, autres (Voirie)	198'800	0	198'800	0.00	198'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	115'000	0	115'000	0.00	115'000
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31400.00	Entretien de terrains	90'000	0	90'000	0.00	90'000
39	Imputations internes	83'800	0	83'800	0.00	83'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	83'800	0	83'800	0.00	83'800
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-50'000	-65'000	15'000	-48'619.45	-1'381
46	Revenus de transfert	-50'000	-65'000	15'000	-48'619.45	-1'381
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-65'000	65'000	-48'619.45	48'619
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'105'600	0	1'105'600	0.00	1'105'600
30	Charges de personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'391'200	0	1'391'200	0.00	1'391'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	0	81'500	0.00	81'500
31010.02	Carburants	100'000	0	100'000	0.00	100'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100'000	0	100'000	0.00	100'000
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31120.00	Vêtements, linge, rideauxx	18'000	0	18'000	0.00	18'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	208'000	0	208'000	0.00	208'000
31300.03	Télécommunications	3'200	0	3'200	0.00	3'200
31370.00	Impôts et taxes	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	610'000	0	610'000	0.00	610'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	221'000	0	221'000	0.00	221'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	12'000	0	12'000	0.00	12'000
42	Taxes	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
42100.00	Emoluments administratifs	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
42600.00	Remboursements de tiers	-16'000	0	-16'000	0.00	-16'000
49	Imputations internes	-270'600	0	-270'600	0.00	-270'600
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-270'600	0	-270'600	0.00	-270'600
41 6180	Routes privées (Voirie)	-22'000	-12'000	-10'000	-12'294.50	-9'706
42	Taxes	-22'000	-12'000	-10'000	-12'294.50	-9'706
42600.00	Remboursements de tiers	-22'000	0	-22'000	0.00	-22'000
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-12'000	12'000	-12'294.50	12'295
41 7101	Station de pompage [entreprise communale] ..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
39	Imputations internes	5'500	0	5'500	0.00	5'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	131'600	0	131'600	0.00	131'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	100'000	0	100'000	0.00	100'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	0	70'000	0.00	70'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	30'000	0	30'000	0.00	30'000
39	Imputations internes	31'600	0	31'600	0.00	31'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	31'600	0	31'600	0.00	31'600
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	67'200	0	67'200	0.00	67'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	0	60'000	0.00	60'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	0	60'000	0.00	60'000
39	Imputations internes	7'200	0	7'200	0.00	7'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	7'200	0	7'200	0.00	7'200
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	142'500	0	142'500	0.00	142'500
39	Imputations internes	142'500	0	142'500	0.00	142'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	142'500	0	142'500	0.00	142'500
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31400.00	Entretien de terrains	40'000	0	40'000	0.00	40'000
42	Déchets	-188'500	0	-188'500	0.00	-188'500
	Charges	2'055'000	0	2'055'000	0.00	2'055'000
	Revenus	-2'243'500	0	-2'243'500	0.00	-2'243'500
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	-179'700	0	-179'700	0.00	-179'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'617'500	0	1'617'500	0.00	1'617'500
31020.00	Imprimés, publications	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	0	220'000	0.00	220'000
31300.03	Télécommunications	27'000	0	27'000	0.00	27'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	360'000	0	360'000	0.00	360'000
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	350'000	0	350'000	0.00	350'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	180'000	0	180'000	0.00	180'000
31300.43	Récupération du papier	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31300.44	Recyclage et collecte du verre	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31300.46	PET	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31300.47	Carton	75'000	0	75'000	0.00	75'000
31300.60	Déchets encombrants	180'000	0	180'000	0.00	180'000
31300.61	Déchets inertes	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31300.62	Plastiques	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31300.63	Huiles usées	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	70'000	0	70'000	0.00	70'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	0	2'000	0.00	2'000
42	Taxes	-1'298'200	0	-1'298'200	0.00	-1'298'200
42401.01	Taxe de base des ménages	-935'000	0	-935'000	0.00	-935'000
42401.02	Taxe au poids des ménages	-303'700	0	-303'700	0.00	-303'700
42500.43	Ristourne papier	-35'000	0	-35'000	0.00	-35'000
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-9'000	0	-9'000	0.00	-9'000
42500.47	Ristourne carton	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
42600.00	Remboursements de tiers	-500	0	-500	0.00	-500
43	Revenus divers	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
46	Revenus de transfert	-58'000	0	-58'000	0.00	-58'000
46040.01	Restitution TEA du verre	-55'000	0	-55'000	0.00	-55'000
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
48	Revenus extraordinaires	-500	0	-500	0.00	-500
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-500	0	-500	0.00	-500
49	Imputations internes	-437'500	0	-437'500	0.00	-437'500
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-437'500	0	-437'500	0.00	-437'500
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-8'800	0	-8'800	0.00	-8'800
39	Imputations internes	437'500	0	437'500	0.00	437'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	437'500	0	437'500	0.00	437'500
42	Taxes	-446'300	0	-446'300	0.00	-446'300
42401.06	Taxe de base des entreprises	-217'000	0	-217'000	0.00	-217'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-229'300	0	-229'300	0.00	-229'300
43	Eaux	-1'706'500	35'000	-1'741'500	31'772.95	-1'738'273
	Charges	1'823'500	35'000	1'788'500	31'772.95	1'791'727
	Revenus	-3'530'000	0	-3'530'000	0.00	-3'530'000
43 7100	Approvisionnement en eau (en général) (Eaux)	35'000	35'000	0	31'772.95	3'227
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'000	35'000	0	31'772.95	3'227
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	35'000	-35'000	31'772.95	-31'773
43 7101	Station de pompage [entreprise communale] ..	-733'000	0	-733'000	0.00	-733'000
30	Charges de personnel	2'000	0	2'000	0.00	2'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	759'000	0	759'000	0.00	759'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31010.02	Carburants	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	328'000	0	328'000	0.00	328'000
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31300.03	Télécommunications	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	17'000	0	17'000	0.00	17'000
31370.00	Impôts et taxes	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	306'000	0	306'000	0.00	306'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	0	5'000	0.00	5'000
36	Charges de transfert	53'000	0	53'000	0.00	53'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	53'000	0	53'000	0.00	53'000
37	Subventions à redistribuer	440'000	0	440'000	0.00	440'000
37010.00	Cantons et concordats	440'000	0	440'000	0.00	440'000
42	Taxes	-1'539'000	0	-1'539'000	0.00	-1'539'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-327'000	0	-327'000	0.00	-327'000
42500.00	Ventes	-1'201'000	0	-1'201'000	0.00	-1'201'000
42600.00	Remboursements de tiers	-11'000	0	-11'000	0.00	-11'000
43	Revenus divers	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
47	Subventions à redistribuer	-440'000	0	-440'000	0.00	-440'000
47010.00	Cantons et concordats	-440'000	0	-440'000	0.00	-440'000
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'008'500	0	-1'008'500	0.00	-1'008'500
30	Charges de personnel	2'000	0	2'000	0.00	2'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	501'500	0	501'500	0.00	501'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31010.02	Carburants	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	20'500	0	20'500	0.00	20'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	100'000	0	100'000	0.00	100'000
31200.04	Déchets	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31300.00	Prestations de services de tiers	183'500	0	183'500	0.00	183'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31370.00	Impôts et taxes	90'000	0	90'000	0.00	90'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31800.00	Réévaluations sur créances	750	0	750	0.00	750
31810.00	Pertes sur créances effectives	750	0	750	0.00	750
36	Charges de transfert	31'000	0	31'000	0.00	31'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	31'000	0	31'000	0.00	31'000
42	Taxes	-1'540'000	0	-1'540'000	0.00	-1'540'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'540'000	0	-1'540'000	0.00	-1'540'000
43	Revenus divers	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
44	DBAT	1'462'140	0	1'462'140	0.00	1'462'140
	Charges	3'857'250	0	3'857'250	0.00	3'857'250
	Revenus	-2'395'110	0	-2'395'110	0.00	-2'395'110
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-872'230	0	-872'230	0.00	-872'230
30	Charges de personnel	9'400	0	9'400	0.00	9'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	0	9'400	0.00	9'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	533'670	0	533'670	0.00	533'670
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	97'500	0	97'500	0.00	97'500
31010.02	Carburants	800	0	800	0.00	800
31200.00	Eau, énergie, combustible	175'000	0	175'000	0.00	175'000
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31300.03	Télécommunications	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	33'000	0	33'000	0.00	33'000
31340.00	Primes d'assurances	100	0	100	0.00	100
31370.00	Impôts et taxes	770	0	770	0.00	770
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	108'000	0	108'000	0.00	108'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'000	0	33'000	0.00	33'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'500	0	4'500	0.00	4'500
42	Taxes	-15'500	0	-15'500	0.00	-15'500
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42600.00	Remboursements de tiers	-9'500	0	-9'500	0.00	-9'500
43	Revenus divers	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
44	Revenus financiers	-106'500	0	-106'500	0.00	-106'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-39'500	0	-39'500	0.00	-39'500
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-67'000	0	-67'000	0.00	-67'000
46	Revenus de transfert	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-1'287'300	0	-1'287'300	0.00	-1'287'300
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'287'300	0	-1'287'300	0.00	-1'287'300
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	69'900	0	69'900	0.00	69'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'200	0	60'200	0.00	60'200
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'300	0	35'300	0.00	35'300
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	0	12'900	0.00	12'900
39	Imputations internes	33'400	0	33'400	0.00	33'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	33'400	0	33'400	0.00	33'400
44	Revenus financiers	-300	0	-300	0.00	-300
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-300	0	-300	0.00	-300
49	Imputations internes	-23'400	0	-23'400	0.00	-23'400
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-23'400	0	-23'400	0.00	-23'400
44 1620	Protection civile (DBAT)	34'340	0	34'340	0.00	34'340
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'740	0	15'740	0.00	15'740
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31300.03	Télécommunications	1'740	0	1'740	0.00	1'740
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	0	2'000	0.00	2'000
39	Imputations internes	21'800	0	21'800	0.00	21'800
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	21'800	0	21'800	0.00	21'800
42	Taxes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-2'200	0	-2'200	0.00	-2'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'200	0	-2'200	0.00	-2'200
44 1626	Organisations régionales de protection civile (..	28'300	0	28'300	0.00	28'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'500	0	7'500	0.00	7'500
39	Imputations internes	20'800	0	20'800	0.00	20'800
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	20'800	0	20'800	0.00	20'800
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'221'700	0	1'221'700	0.00	1'221'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	742'500	0	742'500	0.00	742'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	400'000	0	400'000	0.00	400'000
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31300.03	Télécommunications	13'500	0	13'500	0.00	13'500
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	299'000	0	299'000	0.00	299'000
39	Imputations internes	824'600	0	824'600	0.00	824'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	824'600	0	824'600	0.00	824'600
42	Taxes	-21'600	0	-21'600	0.00	-21'600
42600.00	Remboursements de tiers	-21'600	0	-21'600	0.00	-21'600

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
44	Revenus financiers	-292'500	0	-292'500	0.00	-292'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-218'500	0	-218'500	0.00	-218'500
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-74'000	0	-74'000	0.00	-74'000
49	Imputations internes	-31'300	0	-31'300	0.00	-31'300
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-31'300	0	-31'300	0.00	-31'300
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	23'240	0	23'240	0.00	23'240
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'840	0	18'840	0.00	18'840
31200.00	Eau, énergie, combustible	600	0	600	0.00	600
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240	0	18'240	0.00	18'240
39	Imputations internes	4'400	0	4'400	0.00	4'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'400	0	4'400	0.00	4'400
44 3410	Sports (DBAT)	461'300	0	461'300	0.00	461'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	468'500	0	468'500	0.00	468'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	370'000	0	370'000	0.00	370'000
31300.00	Prestations de services de tiers	16'500	0	16'500	0.00	16'500
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	82'000	0	82'000	0.00	82'000
39	Imputations internes	151'500	0	151'500	0.00	151'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	151'500	0	151'500	0.00	151'500
44	Revenus financiers	-82'500	0	-82'500	0.00	-82'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-76'500	0	-76'500	0.00	-76'500
49	Imputations internes	-76'200	0	-76'200	0.00	-76'200
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-76'200	0	-76'200	0.00	-76'200
44 3420	Loisirs (DBAT)	10'400	0	10'400	0.00	10'400
39	Imputations internes	10'400	0	10'400	0.00	10'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	10'400	0	10'400	0.00	10'400
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	124'350	0	124'350	0.00	124'350
31	Charges de biens et services et autres cha..	98'000	0	98'000	0.00	98'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	46'000	0	46'000	0.00	46'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	27'000	0	27'000	0.00	27'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	20'000	0	20'000	0.00	20'000
39	Imputations internes	26'600	0	26'600	0.00	26'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	26'600	0	26'600	0.00	26'600
44	Revenus financiers	-250	0	-250	0.00	-250
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-250	0	-250	0.00	-250
44 4220	Ambulances (DBAT)	21'700	0	21'700	0.00	21'700
39	Imputations internes	21'700	0	21'700	0.00	21'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	21'700	0	21'700	0.00	21'700
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	230'440	0	230'440	0.00	230'440
31	Charges de biens et services et autres cha..	127'000	0	127'000	0.00	127'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	55'000	0	55'000	0.00	55'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'000	0	42'000	0.00	42'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
39	Imputations internes	117'000	0	117'000	0.00	117'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	117'000	0	117'000	0.00	117'000
44	Revenus financiers	-13'560	0	-13'560	0.00	-13'560
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560	0	-13'560	0.00	-13'560
44 5590	Programme d'insertion communal (DBAT)	60'100	0	60'100	0.00	60'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	58'800	0	58'800	0.00	58'800
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'500	0	6'500	0.00	6'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	52'300	0	52'300	0.00	52'300
39	Imputations internes	1'300	0	1'300	0.00	1'300
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'300	0	1'300	0.00	1'300
44 5796	Guichets sociaux régionaux (DBAT)	66'200	0	66'200	0.00	66'200
39	Imputations internes	66'200	0	66'200	0.00	66'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	66'200	0	66'200	0.00	66'200
44 6150	Routes communales (DBAT)	102'300	0	102'300	0.00	102'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'300	0	14'300	0.00	14'300
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'300	0	1'300	0.00	1'300
39	Imputations internes	88'000	0	88'000	0.00	88'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	88'000	0	88'000	0.00	88'000
44 7101	Station de pompage [entreprise communale] ..	10'300	0	10'300	0.00	10'300
39	Imputations internes	10'300	0	10'300	0.00	10'300
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	10'300	0	10'300	0.00	10'300
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	3'300	0	3'300	0.00	3'300
39	Imputations internes	3'300	0	3'300	0.00	3'300
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'300	0	3'300	0.00	3'300
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'300	0	2'300	0.00	2'300
39	Imputations internes	2'300	0	2'300	0.00	2'300
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'300	0	2'300	0.00	2'300
44 8200	Sylviculture (DBAT)	16'100	0	16'100	0.00	16'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'100	0	17'100	0.00	17'100
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'100	0	4'100	0.00	4'100
39	Imputations internes	4'600	0	4'600	0.00	4'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'600	0	4'600	0.00	4'600
49	Imputations internes	-5'600	0	-5'600	0.00	-5'600
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-5'600	0	-5'600	0.00	-5'600
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	0	5'000	0.00	5'000

Budget 2016

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-156'900	0	-156'900	0.00	-156'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	130'000	0	130'000	0.00	130'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	130'000	0	130'000	0.00	130'000
34	Charges financières	122'500	0	122'500	0.00	122'500
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	120'000	0	120'000	0.00	120'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'500	0	2'500	0.00	2'500
39	Imputations internes	20'000	0	20'000	0.00	20'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	20'000	0	20'000	0.00	20'000
44	Revenus financiers	-425'000	0	-425'000	0.00	-425'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-348'000	0	-348'000	0.00	-348'000
44390.00	Remboursement de charges	-70'000	0	-70'000	0.00	-70'000
44720.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
49	Imputations internes	-4'400	0	-4'400	0.00	-4'400
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'400	0	-4'400	0.00	-4'400

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
DEFI		-24'574'984	-23'784'400	-790'584-24'357'824.93		-217'159
Charges		18'052'300	12'799'400	5'252'900	11'224'809.92	6'827'490
Revenus		-42'627'284	-36'583'800	-6'043'484	-35'582'634.85	-7'044'649
51	DEFI	-23'196'384	-23'784'400	588'016-24'357'824.93		1'161'441
Charges		16'983'900	12'799'400	4'184'500	11'224'809.92	5'759'090
Revenus		-40'180'284	-36'583'800	-3'596'484	-35'582'634.85	-4'597'649
51 0110	Législatif (DEFI)	9'000	45'000	-36'000	30'542.25	-21'542
30	Charges de personnel	0	16'000	-16'000	15'944.05	-15'944
30999.00	Charges de personnel - Historique MCH1	0	16'000	-16'000	15'944.05	-15'944
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	29'000	-20'000	14'598.20	-5'598
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	29'000	-29'000	14'598.20	-14'598
51 0210	Administration des finances et des contributio..	858'000	0	858'000	0.00	858'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	965'000	0	965'000	0.00	965'000
31300.04	Frais de poursuites	75'000	0	75'000	0.00	75'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	140'000	0	140'000	0.00	140'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	750'000	0	750'000	0.00	750'000
42	Taxes	-107'000	0	-107'000	0.00	-107'000
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-67'000	0	-67'000	0.00	-67'000
42900.00	Autres Taxes	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
51 0220	Services généraux, autres (DEFI)	43'400	0	43'400	0.00	43'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	49'400	0	49'400	0.00	49'400
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31340.00	Primes d'assurances	34'400	0	34'400	0.00	34'400
42	Taxes	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42600.00	Remboursements de tiers	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFI)	444'500	0	444'500	0.00	444'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'300	0	26'300	0.00	26'300
31340.00	Primes d'assurances	26'300	0	26'300	0.00	26'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	715'600	0	715'600	0.00	715'600
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	714'900	0	714'900	0.00	714'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	700	0	700	0.00	700
48	Revenus extraordinaires	-297'400	0	-297'400	0.00	-297'400
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-297'400	0	-297'400	0.00	-297'400
51 1400	Questions juridiques (DEFI)	-500	-93'100	92'600	-96'844.50	96'345
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	5'000	-5'000	7'622.00	-7'622
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	5'000	-5'000	7'622.00	-7'622
36	Charges de transfert	0	85'000	-85'000	87'847.20	-87'847
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	85'000	-85'000	87'847.20	-87'847
42	Taxes	0	-153'000	153'000	-174'732.05	174'732
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-153'000	153'000	-174'732.05	174'732
43	Revenus divers	0	-100	100	0.00	0
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	-100	100	0.00	0

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
44	Revenus financiers	-500	-30'000	29'500	-17'581.65	17'082
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	0	-500	0.00	-500
44999.00	Revenus financiers - historique MCH1	0	-30'000	30'000	-17'581.65	17'582
51 1500	Prévention incendie (DEFI)	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
51 1506	Service de défense incendie (DEFI)	-72'100	0	-72'100	0.00	-72'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	23'200	0	23'200	0.00	23'200
31340.00	Primes d'assurances	23'200	0	23'200	0.00	23'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	77'000	0	77'000	0.00	77'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	77'000	0	77'000	0.00	77'000
46	Revenus de transfert	-130'000	0	-130'000	0.00	-130'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-130'000	0	-130'000	0.00	-130'000
48	Revenus extraordinaires	-42'300	0	-42'300	0.00	-42'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-42'300	0	-42'300	0.00	-42'300
51 1620	Protection civile (DEFI)	32'100	183'000	-150'900	183'551.00	-151'451
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'700	0	6'700	0.00	6'700
31340.00	Primes d'assurances	6'700	0	6'700	0.00	6'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	108'700	0	108'700	0.00	108'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	108'700	0	108'700	0.00	108'700
36	Charges de transfert	0	183'000	-183'000	183'551.00	-183'551
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	183'000	-183'000	183'551.00	-183'551
48	Revenus extraordinaires	-83'300	0	-83'300	0.00	-83'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-83'300	0	-83'300	0.00	-83'300
51 1626	Organisations régionales de protection civile (..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
31340.00	Primes d'assurances	1'100	0	1'100	0.00	1'100
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFI)	-247'900	0	-247'900	0.00	-247'900
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
46	Revenus de transfert	-249'900	0	-249'900	0.00	-249'900
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-249'900	0	-249'900	0.00	-249'900
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFI)	-290'400	0	-290'400	0.00	-290'400
46	Revenus de transfert	-290'400	0	-290'400	0.00	-290'400
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-290'400	0	-290'400	0.00	-290'400
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFI)	-506'200	0	-506'200	0.00	-506'200
46	Revenus de transfert	-506'200	0	-506'200	0.00	-506'200
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-506'200	0	-506'200	0.00	-506'200
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFI)	1'923'700	0	1'923'700	0.00	1'923'700

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	55'500	0	55'500	0.00	55'500
31340.00	Primes d'assurances	55'500	0	55'500	0.00	55'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'591'600	0	1'591'600	0.00	1'591'600
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'591'600	0	1'591'600	0.00	1'591'600
39	Imputations internes	1'198'300	0	1'198'300	0.00	1'198'300
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'198'300	0	1'198'300	0.00	1'198'300
48	Revenus extraordinaires	-921'700	0	-921'700	0.00	-921'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-921'700	0	-921'700	0.00	-921'700
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFI)	24'300	0	24'300	0.00	24'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	24'300	0	24'300	0.00	24'300
31340.00	Primes d'assurances	22'700	0	22'700	0.00	22'700
31370.00	Impôts et taxes	1'600	0	1'600	0.00	1'600
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFI)	128'200	0	128'200	0.00	128'200
36	Charges de transfert	128'200	0	128'200	0.00	128'200
36371.00	Bourses d'études	128'200	0	128'200	0.00	128'200
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFI)	194'500	387'000	-192'500	254'082.85	-59'583
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	10'000	-10'000	21'446.90	-21'447
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	10'000	-10'000	21'446.90	-21'447
33	Amortissements du patrimoine administra..	147'700	0	147'700	0.00	147'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	147'700	0	147'700	0.00	147'700
36	Charges de transfert	80'000	377'000	-297'000	232'635.95	-152'636
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	0	80'000	0.00	80'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	377'000	-377'000	232'635.95	-232'636
48	Revenus extraordinaires	-33'200	0	-33'200	0.00	-33'200
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-33'200	0	-33'200	0.00	-33'200
51 3410	Sports (DEFI)	794'100	0	794'100	0.00	794'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'900	0	31'900	0.00	31'900
31340.00	Primes d'assurances	31'900	0	31'900	0.00	31'900
33	Amortissements du patrimoine administra..	649'500	0	649'500	0.00	649'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	87'400	0	87'400	0.00	87'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	553'800	0	553'800	0.00	553'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'970	0	2'970	0.00	2'970
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	5'330	0	5'330	0.00	5'330
39	Imputations internes	391'400	0	391'400	0.00	391'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	391'400	0	391'400	0.00	391'400
46	Revenus de transfert	-117'000	0	-117'000	0.00	-117'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-117'000	0	-117'000	0.00	-117'000
48	Revenus extraordinaires	-161'700	0	-161'700	0.00	-161'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-161'700	0	-161'700	0.00	-161'700
51 3420	Loisirs (DEFI)	21'600	239'300	-217'700	354'882.65	-333'283
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	185'300	-185'300	293'042.16	-293'042
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	185'300	-185'300	293'042.16	-293'042
33	Amortissements du patrimoine administra..	35'900	0	35'900	0.00	35'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'500	0	6'500	0.00	6'500

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	29'400	0	29'400	0.00	29'400
36	Charges de transfert	5'500	85'100	-79'600	113'411.84	-107'912
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'500	0	5'500	0.00	5'500
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	85'100	-85'100	113'411.84	-113'412
42	Taxes	0	-30'000	30'000	-50'406.35	50'406
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-30'000	30'000	-50'406.35	50'406
46	Revenus de transfert	-1'100	-1'100	0	-1'165.00	65
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'100	0	-1'100	0.00	-1'100
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-1'100	1'100	-1'165.00	1'165
48	Revenus extraordinaires	-18'700	0	-18'700	0.00	-18'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-18'700	0	-18'700	0.00	-18'700
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (D..	28'600	33'000	-4'400	41'700.10	-13'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	33'000	-33'000	41'700.10	-41'700
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	33'000	-33'000	41'700.10	-41'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	510'700	0	510'700	0.00	510'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	506'400	0	506'400	0.00	506'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'300	0	4'300	0.00	4'300
48	Revenus extraordinaires	-482'100	0	-482'100	0.00	-482'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-482'100	0	-482'100	0.00	-482'100
51 4220	Ambulances (DEFI)	50'800	0	50'800	0.00	50'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	38'700	0	38'700	0.00	38'700
31340.00	Primes d'assurances	8'700	0	8'700	0.00	8'700
31800.00	Réévaluations sur créances	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	15'000	0	15'000	0.00	15'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	41'000	0	41'000	0.00	41'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'500	0	2'500	0.00	2'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	38'500	0	38'500	0.00	38'500
46	Revenus de transfert	-28'900	0	-28'900	0.00	-28'900
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-28'900	0	-28'900	0.00	-28'900
51 5120	Réductions de primes (DEFI)	1'673'800	1'667'900	5'900	0.00	1'673'800
36	Charges de transfert	1'673'800	1'667'900	5'900	0.00	1'673'800
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'673'800	0	1'673'800	0.00	1'673'800
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	1'667'900	-1'667'900	0.00	0
51 5410	Allocations familiales (DEFI)	86'400	84'100	2'300	115'833.95	-29'434
36	Charges de transfert	86'400	84'100	2'300	115'833.95	-29'434
36370.00	Subventions aux personnes physiques	86'400	0	86'400	0.00	86'400
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	84'100	-84'100	115'833.95	-115'834
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFI)	14'700	14'900	-200	0.00	14'700
36	Charges de transfert	14'700	14'900	-200	0.00	14'700
36370.00	Subventions aux personnes physiques	14'700	0	14'700	0.00	14'700
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	14'900	-14'900	0.00	0
51 5451	Crèches et garderies (DEFI)	74'300	0	74'300	0.00	74'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'900	0	5'900	0.00	5'900
31340.00	Primes d'assurances	3'400	0	3'400	0.00	3'400

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31800.00	Réévaluations sur créances	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	0	1'000	0.00	1'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	111'300	0	111'300	0.00	111'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	111'300	0	111'300	0.00	111'300
48	Revenus extraordinaires	-42'900	0	-42'900	0.00	-42'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-42'900	0	-42'900	0.00	-42'900
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DE..	135'300	125'200	10'100	0.00	135'300
36	Charges de transfert	135'300	125'200	10'100	0.00	135'300
36300.00	Subventions à la Confédération	135'300	0	135'300	0.00	135'300
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	125'200	-125'200	0.00	0
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DE..	272'600	332'800	-60'200	340'131.35	-67'531
36	Charges de transfert	272'600	332'800	-60'200	340'131.35	-67'531
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	272'600	0	272'600	0.00	272'600
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	332'800	-332'800	340'131.35	-340'131
51 5590	Programme d'insertion communal (DEFI)	2'800	0	2'800	0.00	2'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'800	0	2'800	0.00	2'800
31340.00	Primes d'assurances	800	0	800	0.00	800
31370.00	Impôts et taxes	2'000	0	2'000	0.00	2'000
51 5720	Aide matérielle légale (DEFI)	2'769'300	6'931'000	-4'161'700	4'037'898.05	-1'268'598
36	Charges de transfert	2'769'300	6'931'000	-4'161'700	4'037'898.05	-1'268'598
36310.00	Subventions aux canton	89'600	0	89'600	0.00	89'600
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'679'700	0	2'679'700	0.00	2'679'700
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	6'931'000	-6'931'000	4'037'898.05	-4'037'898
51 5790	Assistance, autres (DEFI)	82'000	115'300	-33'300	37'239.00	44'761
36	Charges de transfert	82'000	115'300	-33'300	37'589.00	44'411
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	82'000	0	82'000	0.00	82'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	115'300	-115'300	37'589.00	-37'589
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-350.00	350
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	0	0	-350.00	350
51 5796	Guichets sociaux régionaux (DEFI)	-105'800	0	-105'800	0.00	-105'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31340.00	Primes d'assurances	1'000	0	1'000	0.00	1'000
46	Revenus de transfert	-106'800	0	-106'800	0.00	-106'800
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-106'800	0	-106'800	0.00	-106'800
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFI)	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	22'000	-22'000	22'000.00	-22'000
51 6150	Routes communales (DEFI)	570'300	0	570'300	0.00	570'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'500	0	18'500	0.00	18'500
31340.00	Primes d'assurances	18'500	0	18'500	0.00	18'500

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	588'700	0	588'700	0.00	588'700
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	462'000	0	462'000	0.00	462'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	39'200	0	39'200	0.00	39'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	45'900	0	45'900	0.00	45'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	41'600	0	41'600	0.00	41'600
48	Revenus extraordinaires	-36'900	0	-36'900	0.00	-36'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-36'900	0	-36'900	0.00	-36'900
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFI)	220'000	220'000	0	317'240.91	-97'241
36	Charges de transfert	220'000	220'000	0	317'240.91	-97'241
36350.00	Subventions aux entreprises privées	220'000	0	220'000	0.00	220'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	220'000	-220'000	317'240.91	-317'241
51 7101	Station de pompage [entreprise communale] ..	418'100	0	418'100	0.00	418'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'100	0	9'100	0.00	9'100
31340.00	Primes d'assurances	4'100	0	4'100	0.00	4'100
31800.00	Réévaluations sur créances	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'500	0	2'500	0.00	2'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	427'800	0	427'800	0.00	427'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	327'500	0	327'500	0.00	327'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	6'700	0	6'700	0.00	6'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	93'600	0	93'600	0.00	93'600
39	Imputations internes	71'700	0	71'700	0.00	71'700
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	71'700	0	71'700	0.00	71'700
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-33'400	0	-33'400	0.00	-33'400
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-33'400	0	-33'400	0.00	-33'400
48	Revenus extraordinaires	-57'100	0	-57'100	0.00	-57'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-57'100	0	-57'100	0.00	-57'100
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFI)	703'520	0	703'520	0.00	703'520
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
31340.00	Primes d'assurances	6'500	0	6'500	0.00	6'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	476'700	0	476'700	0.00	476'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	460'000	0	460'000	0.00	460'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'400	0	1'400	0.00	1'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	15'300	0	15'300	0.00	15'300
39	Imputations internes	378'400	0	378'400	0.00	378'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	67'200	0	67'200	0.00	67'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	117'500	0	117'500	0.00	117'500
39500.00	Imputations internes pour amortissements	193'700	0	193'700	0.00	193'700
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-34'280	0	-34'280	0.00	-34'280
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-34'280	0	-34'280	0.00	-34'280
48	Revenus extraordinaires	-123'800	0	-123'800	0.00	-123'800
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-123'800	0	-123'800	0.00	-123'800
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFI)	-67'200	0	-67'200	0.00	-67'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	133'600	0	133'600	0.00	133'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	118'300	0	118'300	0.00	118'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	15'300	0	15'300	0.00	15'300
39	Imputations internes	60'100	0	60'100	0.00	60'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	60'100	0	60'100	0.00	60'100

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
49	Imputations internes	-260'900	0	-260'900	0.00	-260'900
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-67'200	0	-67'200	0.00	-67'200
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-193'700	0	-193'700	0.00	-193'700
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFI)	5'900	5'900	0	7'366.30	-1'466
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'900	5'900	0	7'366.30	-1'466
31300.00	Prestations de services de tiers	5'900	0	5'900	0.00	5'900
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	5'900	-5'900	7'366.30	-7'366
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFI)	347'200	0	347'200	0.00	347'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	45'000	0	45'000	0.00	45'000
31370.00	Impôts et taxes	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31800.00	Réévaluations sur créances	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	11'000	0	11'000	0.00	11'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	309'800	0	309'800	0.00	309'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	17'900	0	17'900	0.00	17'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	291'900	0	291'900	0.00	291'900
35	Attributions aux fonds et financements sp..	130'100	0	130'100	0.00	130'100
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	130'100	0	130'100	0.00	130'100
39	Imputations internes	26'600	0	26'600	0.00	26'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	26'600	0	26'600	0.00	26'600
46	Revenus de transfert	-164'300	0	-164'300	0.00	-164'300
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-164'300	0	-164'300	0.00	-164'300
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFI)	8'800	-377'400	386'200	-455'645.94	464'446
35	Attributions aux fonds et financements sp..	8'800	47'600	-38'800	0.00	8'800
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	8'800	0	8'800	0.00	8'800
35999.00	Attribution aux fonds - historique MCH1	0	47'600	-47'600	0.00	0
42	Taxes	0	-425'000	425'000	-454'721.53	454'722
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-425'000	425'000	-454'721.53	454'722
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-924.41	924
45999.00	Prélèvement aux fonds - historique MCH1	0	0	0	-924.41	924
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFI)	7'000	14'000	-7'000	14'000.00	-7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	7'000	-7'000	7'000.00	-7'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	7'000	-7'000	7'000.00	-7'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'000	7'000	0	7'000.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	7'000	0	7'000	0.00	7'000
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	7'000	-7'000	7'000.00	-7'000
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFI)	0	97'400	-97'400	94'800.00	-94'800
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	97'400	-97'400	94'800.00	-94'800
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	97'400	-97'400	94'800.00	-94'800
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFI)	12'200	41'200	-29'000	39'835.55	-27'636
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	30'000	-30'000	29'945.55	-29'946
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	30'000	-30'000	29'945.55	-29'946
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'200	0	12'200	0.00	12'200
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	12'200	-12'200	12'160.00	-12'160

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
42	Taxes	0	-1'000	1'000	-2'270.00	2'270
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-1'000	1'000	-2'270.00	2'270
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEFI)	49'900	59'900	-10'000	67'012.55	-17'113
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	70'000	-70'000	81'065.95	-81'066
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	70'000	-70'000	81'065.95	-81'066
33	Amortissements du patrimoine administra..	49'900	44'900	5'000	44'860.00	5'040
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	49'900	0	49'900	0.00	49'900
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	44'900	-44'900	44'860.00	-44'860
42	Taxes	0	-55'000	55'000	-58'913.40	58'913
42999.00	Autres taxes - historique MCH1	0	-55'000	55'000	-58'913.40	58'913
51 7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMU..	28'000	32'500	-4'500	27'282.50	718
36	Charges de transfert	28'000	32'500	-4'500	27'282.50	718
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	500	0	500	0.00	500
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	27'500	0	27'500	0.00	27'500
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	32'500	-32'500	27'282.50	-27'283
51 8120	Améliorations structurelles (DEFI)	80'400	42'400	38'000	36'680.70	43'719
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'000	30'000	-2'000	26'687.80	1'312
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	30'000	-30'000	26'687.80	-26'688
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	0	2'400	0.00	2'400
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	2'400	-2'400	2'400.00	-2'400
36	Charges de transfert	50'000	10'000	40'000	7'592.90	42'407
36350.00	Subventions aux entreprises privées	50'000	0	50'000	0.00	50'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	10'000	-10'000	7'592.90	-7'593
51 8200	Sylviculture (DEFI)	9'800	0	9'800	0.00	9'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'300	0	2'300	0.00	2'300
31340.00	Primes d'assurances	2'300	0	2'300	0.00	2'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	27'900	0	27'900	0.00	27'900
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	20'300	0	20'300	0.00	20'300
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
43	Revenus divers	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
43900.00	Autres revenus	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
48	Revenus extraordinaires	-10'400	0	-10'400	0.00	-10'400
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-10'400	0	-10'400	0.00	-10'400
51 8400	Tourisme (DEFI)	102'800	88'800	14'000	96'904.17	5'896
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'800	7'800	0	7'800.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	0	7'800	0.00	7'800
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	7'800	-7'800	7'800.00	-7'800
36	Charges de transfert	95'000	83'000	12'000	92'468.17	2'532
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	55'000	0	55'000	0.00	55'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	25'000	0	25'000	0.00	25'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	83'000	-83'000	92'468.17	-92'468

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
40	Revenus fiscaux	0	-2'000	2'000	-3'364.00	3'364
40999.00	Impôts - historique MCH1	0	-2'000	2'000	-3'364.00	3'364
51 8506	Promotion économique régionale (DEFI)	17'000	21'000	-4'000	14'848.60	2'151
31	Charges de biens et services et autres cha..	24'000	28'000	-4'000	21'848.60	2'151
31300.00	Prestations de services de tiers	24'000	0	24'000	0.00	24'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	28'000	-28'000	21'848.60	-21'849
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-7'000	7'000	-7'000.00	7'000
51 8731	Chauffages à distance (DEFI)	285'900	0	285'900	0.00	285'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31340.00	Primes d'assurances	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	169'300	0	169'300	0.00	169'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	49'400	0	49'400	0.00	49'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	45'400	0	45'400	0.00	45'400
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	74'500	0	74'500	0.00	74'500
35	Attributions aux fonds et financements sp..	30'300	0	30'300	0.00	30'300
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	30'300	0	30'300	0.00	30'300
39	Imputations internes	95'400	0	95'400	0.00	95'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	95'400	0	95'400	0.00	95'400
48	Revenus extraordinaires	-11'100	0	-11'100	0.00	-11'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-11'100	0	-11'100	0.00	-11'100
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFI)	-28'409'000	-28'054'000	-355'000-27'074'958.81		-1'334'041
34	Charges financières	22'000	29'000	-7'000	34'789.58	-12'790
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	22'000	0	22'000	0.00	22'000
34999.00	Charges financières - historique MCH1	0	29'000	-29'000	34'789.58	-34'790
40	Revenus fiscaux	-28'431'000	-28'083'000	-348'000-27'109'748.39		-1'321'252
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-18'912'000	0	-18'912'000	0.00	-18'912'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-340'000	0	-340'000	0.00	-340'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-100'000	0	-100'000	0.00	-100'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'694'000	0	-1'694'000	0.00	-1'694'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-525'000	0	-525'000	0.00	-525'000
40030.00	Prestations en capital	-335'000	0	-335'000	0.00	-335'000
40040.00	Gains en loterie	-19'000	0	-19'000	0.00	-19'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-2'900'000	0	-2'900'000	0.00	-2'900'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-2'003'000	0	-2'003'000	0.00	-2'003'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-154'000	0	-154'000	0.00	-154'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-787'000	0	-787'000	0.00	-787'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-645'000	0	-645'000	0.00	-645'000
40999.00	Impôts - historique MCH1	0	-28'083'000	28'083'000-27'109'748.39		27'109'748
51 9101	Impôts spéciaux (DEFI)	-181'000	-170'000	-11'000	-184'799.30	3'799
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	34'160.00	-1'160
36010.02	Taxe des chiens part Etat	33'000	0	33'000	0.00	33'000
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	33'000	-33'000	34'160.00	-34'160
40	Revenus fiscaux	-214'000	-203'000	-11'000	-218'959.30	4'959
40210.00	Impôts fonciers	-120'000	0	-120'000	0.00	-120'000
40330.00	Taxe des chiens	-94'000	0	-94'000	0.00	-94'000

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
40999.00	Impôts - historique MCH1	0	-203'000	203'000	-218'959.30	218'959
51 9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'727'504	-6'700'000	1'972'496	-6'140'201.53	1'412'698
36	Charges de transfert	0	0	0	24'568.00	-24'568
36999.00	Charges de transfert - historique MCH1	0	0	0	24'568.00	-24'568
46	Revenus de transfert	-4'727'504	-6'700'000	1'972'496	-6'164'769.53	1'437'266
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'727'504	0	-4'727'504	0.00	-4'727'504
46999.00	Revenus de transfert - historique MCH1	0	-6'700'000	6'700'000	-6'164'769.53	6'164'770
51 9610	Intérêts (DEFI)	-1'104'000	1'187'500	-2'291'500	274'966.32	-1'378'966
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	4'837.20	5'163
31800.00	Réévaluations sur créances	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	10'000	-10'000	4'837.20	-4'837
34	Charges financières	1'210'000	1'560'000	-350'000	1'071'927.12	138'073
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'200'000	0	1'200'000	0.00	1'200'000
34999.00	Charges financières - historique MCH1	0	1'560'000	-1'560'000	1'071'927.12	-1'071'927
44	Revenus financiers	-363'000	-382'500	19'500	-801'798.00	438'798
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-348'000	0	-348'000	0.00	-348'000
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	-500	0	-500	0.00	-500
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
44200.00	Dividendes	-500	0	-500	0.00	-500
44999.00	Revenus financiers - historique MCH1	0	-382'500	382'500	-801'798.00	801'798
49	Imputations internes	-1'961'000	0	-1'961'000	0.00	-1'961'000
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'961'000	0	-1'961'000	0.00	-1'961'000
51 9620	Frais d'émission (DEFI)	15'000	12'000	3'000	17'518.64	-2'519
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	12'000	3'000	17'518.64	-2'519
31300.02	Frais bancaires	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	12'000	-12'000	17'518.64	-17'519
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFI)	-40'700	-393'000	352'300	-489'558.40	448'858
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'200	0	15'200	0.00	15'200
31340.00	Primes d'assurances	15'200	0	15'200	0.00	15'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	36'600	0	36'600	0.00	36'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	36'600	0	36'600	0.00	36'600
34	Charges financières	0	118'100	-118'100	11'758.95	-11'759
34999.00	Charges financières - historique MCH1	0	118'100	-118'100	11'758.95	-11'759
44	Revenus financiers	-92'500	-511'100	418'600	-501'317.35	408'817
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-92'500	0	-92'500	0.00	-92'500
44999.00	Revenus financiers - historique MCH1	0	-511'100	511'100	-501'317.35	501'317
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFI)	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
44	Revenus financiers	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
51 9900	Postes non répartis (DEFI)	0	0	0	3'657'866.11	-3'657'866
38	Charges extraordinaires	0	0	0	3'672'480.00	-3'672'480
38990.00	Attributions au capital - Historique MCH1	0	0	0	3'672'480.00	-3'672'480

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
43	Revenus divers	0	0	0	-14'613.89	14'614
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	0	0	-14'613.89	14'614
52	SEFOR	-414'300	0	-414'300	0.00	-414'300
	Charges	853'600	0	853'600	0.00	853'600
	Revenus	-1'267'900	0	-1'267'900	0.00	-1'267'900
52 3420	Loisirs (SEFOR)	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	0	5'000	0.00	5'000
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-423'300	0	-423'300	0.00	-423'300
30	Charges de personnel	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	688'600	0	688'600	0.00	688'600
31010.02	Carburants	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31010.03	Achat de bois	88'000	0	88'000	0.00	88'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31300.03	Télécommunications	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31300.05	Cotisations	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	337'300	0	337'300	0.00	337'300
31300.51	Frais de transport	28'000	0	28'000	0.00	28'000
31300.52	Déchiquettage et transport plaquettes	63'000	0	63'000	0.00	63'000
31370.00	Impôts et taxes	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31450.00	Entretien des forêts	53'000	0	53'000	0.00	53'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'000	0	8'000	0.00	8'000
34	Charges financières	27'000	0	27'000	0.00	27'000
34990.00	Autres charges financières	27'000	0	27'000	0.00	27'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	64'000	0	64'000	0.00	64'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	64'000	0	64'000	0.00	64'000
36	Charges de transfert	62'000	0	62'000	0.00	62'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	62'000	0	62'000	0.00	62'000
42	Taxes	-851'900	0	-851'900	0.00	-851'900
42500.80	Vente bois de service	-424'000	0	-424'000	0.00	-424'000
42500.81	Vente bois d'industrie	-212'900	0	-212'900	0.00	-212'900
42500.82	Vente de bois énergie	-190'000	0	-190'000	0.00	-190'000
42600.00	Remboursements de tiers	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
43	Revenus divers	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
44	Revenus financiers	-800	0	-800	0.00	-800
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	0	-800	0.00	-800
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-200	0	-200	0.00	-200
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-200	0	-200	0.00	-200
46	Revenus de transfert	-400'000	0	-400'000	0.00	-400'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-396'000	0	-396'000	0.00	-396'000
53	GSR	-287'000	0	-287'000	0.00	-287'000

Budget 2016

Classification par service		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
	Charges	37'000	0	37'000	0.00	37'000
	Revenus	-324'000	0	-324'000	0.00	-324'000
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	3'000	0	3'000	0.00	3'000
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
53 5796	Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	-290'000	0	-290'000	0.00	-290'000
30	Charges de personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	29'000	0	29'000	0.00	29'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	21'000	0	21'000	0.00	21'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	0	2'500	0.00	2'500
46	Revenus de transfert	-324'000	0	-324'000	0.00	-324'000
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000	0	-24'000	0.00	-24'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-300'000	0	-300'000	0.00	-300'000
54	Ecoval	-677'300	0	-677'300	0.00	-677'300
	Charges	177'800	0	177'800	0.00	177'800
	Revenus	-855'100	0	-855'100	0.00	-855'100
54 5590	Programme d'insertion communal (ECOVAL)	-677'300	0	-677'300	0.00	-677'300
30	Charges de personnel	5'700	0	5'700	0.00	5'700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'700	0	5'700	0.00	5'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	172'100	0	172'100	0.00	172'100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	57'000	0	57'000	0.00	57'000
31010.02	Carburants	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	30'300	0	30'300	0.00	30'300
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	65'500	0	65'500	0.00	65'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	0.00	1'000
42	Taxes	-89'000	0	-89'000	0.00	-89'000
42500.00	Ventes	-32'000	0	-32'000	0.00	-32'000
42600.00	Remboursements de tiers	-57'000	0	-57'000	0.00	-57'000
46	Revenus de transfert	-766'100	0	-766'100	0.00	-766'100
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-766'100	0	-766'100	0.00	-766'100

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Administration Générale		5'579'620	10'057'300	-4'477'680	6'313'929.67	-734'310
Charges		8'900'970	11'007'900	-2'106'930	14'693'308.08	-5'792'338
Revenus		-3'321'350	-950'600	-2'370'750	-8'379'378.41	5'058'028
01	Législatif et exécutif	977'500	980'000	-2'500	976'428.79	1'071
Charges		979'500	981'000	-1'500	986'528.59	-7'029
Revenus		-2'000	-1'000	-1'000	-10'099.80	8'100
0110	Législatif	41'000	45'000	-4'000	30'542.25	10'458
Charges		41'000	45'000	-4'000	30'542.25	10'458
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1'000	16'000	-15'000	15'944.05	-14'944
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30999	Historique MCH1	0	16'000	-16'000	15'944.05	-15'944
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'000	29'000	-4'000	14'598.20	10'402
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31990	Autres charges d'exploitation	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31999	Historique MCH1	0	29'000	-29'000	14'598.20	-14'598
36	Charges de transfert	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
0120	Exécutif	936'500	935'000	1'500	945'886.54	-9'387
Charges		938'500	936'000	2'500	955'986.34	-17'486
Revenus		-2'000	-1'000	-1'000	-10'099.80	8'100
30	Charges de personnel	852'500	851'000	1'500	840'091.19	12'409
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	699'500	0	699'500	0.00	699'500
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	44'500	0	44'500	0.00	44'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	91'000	0	91'000	0.00	91'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	0	200	0.00	200
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'500	0	14'500	0.00	14'500
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'800	0	2'800	0.00	2'800
30999	Historique MCH1	0	851'000	-851'000	840'091.19	-840'091
31	Charges de biens et services et autres cha..	86'000	85'000	1'000	115'895.15	-29'895
31051	Frais de réception	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31999	Historique MCH1	0	85'000	-85'000	115'895.15	-115'895
42	Taxes	-2'000	-1'000	-1'000	-10'099.80	8'100
42500	Ventes	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
42999	Historique MCH1	0	-1'000	1'000	-10'099.80	10'100
02	Services généraux	4'602'120	9'077'300	-4'475'180	5'337'500.88	-735'381
Charges		7'921'470	10'026'900	-2'105'430	13'706'779.49	-5'785'309
Revenus		-3'319'350	-949'600	-2'369'750	-8'369'278.61	5'049'929
0210	Administration des finances et des contrib..	858'000	800'000	58'000	-868'238.96	1'726'239
Charges		965'000	1'065'000	-100'000	866'784.19	98'216
Revenus		-107'000	-265'000	158'000	-1'735'023.15	1'628'023
31	Charges de biens et services et autres cha..	965'000	1'065'000	-100'000	866'784.19	98'216
31300	Prestations de services de tiers	75'000	0	75'000	0.00	75'000
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	140'000	0	140'000	0.00	140'000
31810	Pertes sur créances effectives	750'000	0	750'000	0.00	750'000
31999	Historique MCH1	0	1'065'000	-1'065'000	866'784.19	-866'784
42	Taxes	-107'000	-265'000	158'000	-1'735'023.15	1'628'023
42100	Emoluments administratifs	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
42600	Remboursements de tiers	-67'000	0	-67'000	0.00	-67'000

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
42900	Autres Taxes	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
42999	Historique MCH1	0	-265'000	265'000	-1'735'023.15	1'735'023
0220	Services généraux, autres	2'787'850	3'483'400	-695'550	1'245'350.46	1'542'500
	Charges	4'287'500	3'549'500	738'000	7'240'393.13	-2'952'893
	Revenus	-1'499'650	-66'100	-1'433'550	-5'995'042.67	4'495'393
30	Charges de personnel	3'437'500	2'653'800	783'700	6'448'089.64	-3'010'590
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	2'740'000	0	2'740'000	0.00	2'740'000
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-28'400	0	-28'400	0.00	-28'400
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	174'500	0	174'500	0.00	174'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	342'300	0	342'300	0.00	342'300
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	56'300	0	56'300	0.00	56'300
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	11'500	0	11'500	0.00	11'500
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	41'600	0	41'600	0.00	41'600
30610	Pensions	22'700	0	22'700	0.00	22'700
30900	Formation et perfectionnement du personnel	42'000	0	42'000	0.00	42'000
30990	Autres charges de personnel	32'000	0	32'000	0.00	32'000
30999	Historique MCH1	0	2'653'800	-2'653'800	6'448'089.64	-6'448'090
31	Charges de biens et services et autres cha..	850'000	895'700	-45'700	790'579.09	59'421
31000	Matériel de bureau	55'800	0	55'800	0.00	55'800
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31020	Imprimés, publications	135'000	0	135'000	0.00	135'000
31030	Littérature spécialisée, magazines	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31300	Prestations de services de tiers	108'700	0	108'700	0.00	108'700
31330	Charges d'utilisation informatique	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31332	Contrat de prestations informatique	324'500	0	324'500	0.00	324'500
31340	Primes d'assurances	34'400	0	34'400	0.00	34'400
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	31'000	0	31'000	0.00	31'000
31620	Mensualités de leasing opérationnel	102'000	0	102'000	0.00	102'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31920	Indemnisation de droits	600	0	600	0.00	600
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31999	Historique MCH1	0	895'700	-895'700	790'579.09	-790'579
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	1'724.40	-1'724
33999	Historique MCH1	0	0	0	1'724.40	-1'724
42	Taxes	-6'100	-6'100	0	-16'245.72	10'146
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-100	0	-100	0.00	-100
42600	Remboursements de tiers	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42999	Historique MCH1	0	-6'100	6'100	-16'245.72	16'246
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-5'719'150.35	5'719'150
45999	Historique MCH1	0	0	0	-5'719'150.35	5'719'150
46	Revenus de transfert	0	-60'000	60'000	-259'646.60	259'647
46999	Historique MCH1	0	-60'000	60'000	-259'646.60	259'647
49	Imputations internes	-1'493'550	0	-1'493'550	0.00	-1'493'550
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'133'550	0	-1'133'550	0.00	-1'133'550
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-360'000	0	-360'000	0.00	-360'000
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	956'270	4'793'900	-3'837'630	4'960'389.38	-4'004'119
	Charges	2'668'970	5'412'400	-2'743'430	5'599'602.17	-2'930'632
	Revenus	-1'712'700	-618'500	-1'094'200	-639'212.79	-1'073'487
30	Charges de personnel	1'393'400	1'423'600	-30'200	1'298'555.88	94'844
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'140'000	0	1'140'000	0.00	1'140'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	71'500	0	71'500	0.00	71'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	125'000	0	125'000	0.00	125'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	19'800	0	19'800	0.00	19'800
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	23'100	0	23'100	0.00	23'100
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'600	0	4'600	0.00	4'600
30900	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	0	9'400	0.00	9'400

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30999	Historique MCH1	0	1'423'600	-1'423'600	1'298'555.88	-1'298'556
31	Charges de biens et services et autres cha..	559'970	2'414'000	-1'854'030	2'603'069.49	-2'043'099
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	98'300	0	98'300	0.00	98'300
31200	Alimentation et élimination	175'000	0	175'000	0.00	175'000
31300	Prestations de services de tiers	106'000	0	106'000	0.00	106'000
31340	Primes d'assurances	26'400	0	26'400	0.00	26'400
31370	Impôts et taxes	770	0	770	0.00	770
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	108'000	0	108'000	0.00	108'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	33'000	0	33'000	0.00	33'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31990	Autres charges d'exploitation	4'500	0	4'500	0.00	4'500
31999	Historique MCH1	0	2'414'000	-2'414'000	2'603'069.49	-2'603'069
33	Amortissements du patrimoine administra..	715'600	1'574'800	-859'200	1'697'976.80	-982'377
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	714'900	0	714'900	0.00	714'900
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	700	0	700	0.00	700
33999	Historique MCH1	0	1'574'800	-1'574'800	1'697'976.80	-1'697'977
42	Taxes	-15'500	-50'500	35'000	-185'504.29	170'004
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42600	Remboursements de tiers	-9'500	0	-9'500	0.00	-9'500
42999	Historique MCH1	0	-50'500	50'500	-185'504.29	185'504
43	Revenus divers	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
44	Revenus financiers	-106'500	-568'000	461'500	-453'708.50	347'209
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-39'500	0	-39'500	0.00	-39'500
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-67'000	0	-67'000	0.00	-67'000
44999	Historique MCH1	0	-568'000	568'000	-453'708.50	453'709
46	Revenus de transfert	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
46340	Subventions des entreprises publiques	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
48	Revenus extraordinaires	-297'400	0	-297'400	0.00	-297'400
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-297'400	0	-297'400	0.00	-297'400
49	Imputations internes	-1'287'300	0	-1'287'300	0.00	-1'287'300
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'287'300	0	-1'287'300	0.00	-1'287'300

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Ordre et sécurité publique		2'124'590	1'583'300	541'290	1'130'089.46	994'501
Charges		3'028'390	2'544'700	483'690	2'167'793.06	860'597
Revenus		-903'800	-961'400	57'600	-1'037'703.60	133'904
11	Sécurité publique	566'650	1'011'800	-445'150	700'566.94	-133'917
Charges		802'650	1'173'800	-371'150	889'534.44	-86'884
Revenus		-236'000	-162'000	-74'000	-188'967.50	-47'033
1110	Sécurité de proximité	566'650	976'500	-409'850	661'299.50	-94'650
Charges		802'650	1'138'500	-335'850	850'267.00	-47'617
Revenus		-236'000	-162'000	-74'000	-188'967.50	-47'033
30	Charges de personnel	183'400	846'500	-663'100	732'103.70	-548'704
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	140'500	0	140'500	0.00	140'500
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	9'200	0	9'200	0.00	9'200
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	16'000	0	16'000	0.00	16'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	100	0	100	0.00	100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	600	0	600	0.00	600
30920	Soldes	14'000	0	14'000	0.00	14'000
30999	Historique MCH1	0	846'500	-846'500	732'103.70	-732'104
31	Charges de biens et services et autres cha...	46'600	34'000	12'600	39'105.80	7'494
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8'500	0	8'500	0.00	8'500
31300	Prestations de services de tiers	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31370	Impôts et taxes	800	0	800	0.00	800
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e...	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31620	Mensualités de leasing opérationnel	5'300	0	5'300	0.00	5'300
31990	Autres charges d'exploitation	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31999	Historique MCH1	0	34'000	-34'000	39'105.80	-39'106
36	Charges de transfert	258'000	258'000	0	79'057.50	178'943
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco...	253'000	0	253'000	0.00	253'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
36999	Historique MCH1	0	258'000	-258'000	79'057.50	-79'058
39	Imputations internes	314'650	0	314'650	0.00	314'650
39100	Imputations internes pour prestations de servi...	295'850	0	295'850	0.00	295'850
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	18'800	0	18'800	0.00	18'800
41	Patentes et concessions	-2'000	-15'000	13'000	-25'037.00	23'037
41200	Revenus de concessions	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
41999	Historique MCH1	0	-15'000	15'000	-25'037.00	25'037
42	Taxes	-31'000	-17'000	-14'000	-17'385.50	-13'615
42500	Ventes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42700	Amendes	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
42999	Historique MCH1	0	-17'000	17'000	-17'385.50	17'386
43	Revenus divers	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
44	Revenus financiers	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
46	Revenus de transfert	-140'000	-130'000	-10'000	-146'545.00	6'545
46110	Dédommagements des cantons et des conco...	-140'000	0	-140'000	0.00	-140'000
46999	Historique MCH1	0	-130'000	130'000	-146'545.00	146'545
49	Imputations internes	-16'000	0	-16'000	0.00	-16'000
49100	Imputations internes pour prestations de servi...	-16'000	0	-16'000	0.00	-16'000
1120	Sécurité routière	0	35'300	-35'300	39'267.44	-39'267
Charges		0	35'300	-35'300	39'267.44	-39'267
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0	35'300	-35'300	39'267.44	-39'267

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30999	Historique MCH1	0	35'300	-35'300	39'267.44	-39'267
14	Questions juridiques	87'400	57'400	30'000	47'228.25	40'172
	Charges	241'000	240'500	500	239'541.95	1'458
	Revenus	-153'600	-183'100	29'500	-192'313.70	38'714
1400	Questions juridiques	-63'100	-93'100	30'000	-96'844.50	33'745
	Charges	90'500	90'000	500	95'469.20	-4'969
	Revenus	-153'600	-183'100	29'500	-192'313.70	38'714
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'500	5'000	500	7'622.00	-2'122
31300	Prestations de services de tiers	5'500	0	5'500	0.00	5'500
31999	Historique MCH1	0	5'000	-5'000	7'622.00	-7'622
36	Charges de transfert	85'000	85'000	0	87'847.20	-2'847
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	76'500	0	76'500	0.00	76'500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'500	0	8'500	0.00	8'500
36999	Historique MCH1	0	85'000	-85'000	87'847.20	-87'847
42	Taxes	-153'000	-153'000	0	-174'732.05	21'732
42100	Emoluments administratifs	-153'000	0	-153'000	0.00	-153'000
42999	Historique MCH1	0	-153'000	153'000	-174'732.05	174'732
43	Revenus divers	-100	-100	0	0.00	-100
43090	Autres revenus d'exploitation	-100	0	-100	0.00	-100
43999	Autres revenus - historique MCH1	0	-100	100	0.00	0
44	Revenus financiers	-500	-30'000	29'500	-17'581.65	17'082
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	0	-500	0.00	-500
44999	Historique MCH1	0	-30'000	30'000	-17'581.65	17'582
1406	Office régional de l'état-civil	150'500	150'500	0	144'072.75	6'427
	Charges	150'500	150'500	0	144'072.75	6'427
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	150'500	150'500	0	144'072.75	6'427
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	150'500	0	150'500	0.00	150'500
36999	Historique MCH1	0	150'500	-150'500	144'072.75	-144'073
15	Service du feu	1'213'900	516'500	697'400	418'371.38	795'529
	Charges	1'418'900	903'900	515'000	820'582.17	598'318
	Revenus	-205'000	-387'400	182'400	-402'210.79	197'211
1500	Prévention incendie	188'600	259'100	-70'500	201'010.82	-12'411
	Charges	191'600	262'100	-70'500	201'653.82	-10'054
	Revenus	-3'000	-3'000	0	-643.00	-2'357
31	Charges de biens et services et autres cha..	92'100	95'100	-3'000	76'081.27	16'019
31300	Prestations de services de tiers	100	0	100	0.00	100
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	87'000	0	87'000	0.00	87'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31999	Historique MCH1	0	95'100	-95'100	76'081.27	-76'081
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33999	Historique MCH1	0	2'000	-2'000	2'000.00	-2'000
36	Charges de transfert	0	165'000	-165'000	123'572.55	-123'573
36999	Historique MCH1	0	165'000	-165'000	123'572.55	-123'573
39	Imputations internes	97'500	0	97'500	0.00	97'500
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	93'800	0	93'800	0.00	93'800
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	3'700	0	3'700	0.00	3'700
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-643.00	-357

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
42500	Ventes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42999	Historique MCH1	0	-1'000	1'000	-643.00	643
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
46340	Subventions des entreprises publiques	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
46999	Historique MCH1	0	-2'000	2'000	0.00	0
1506	Service de défense incendie	1'025'300	257'400	767'900	217'360.56	807'939
	Charges	1'227'300	641'800	585'500	618'928.35	608'372
	Revenus	-202'000	-384'400	182'400	-401'567.79	199'568
30	Charges de personnel	305'000	258'000	47'000	251'385.30	53'615
30920	Soldes	305'000	0	305'000	0.00	305'000
30999	Historique MCH1	0	258'000	-258'000	251'385.30	-251'385
31	Charges de biens et services et autres cha..	416'700	383'800	32'900	367'543.05	49'157
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	17'000	0	17'000	0.00	17'000
31020	Imprimés, publications	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31050	Denrées alimentaires	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	27'000	0	27'000	0.00	27'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	80'000	0	80'000	0.00	80'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	67'500	0	67'500	0.00	67'500
31200	Alimentation et élimination	35'300	0	35'300	0.00	35'300
31300	Prestations de services de tiers	26'300	0	26'300	0.00	26'300
31340	Primes d'assurances	23'200	0	23'200	0.00	23'200
31360	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31380	Cours, examens et conseils	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	34'000	0	34'000	0.00	34'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	0	12'900	0.00	12'900
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	24'000	0	24'000	0.00	24'000
31800	Réévaluations sur créances	5'500	0	5'500	0.00	5'500
31990	Autres charges d'exploitation	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31999	Historique MCH1	0	383'800	-383'800	367'543.05	-367'543
33	Amortissements du patrimoine administra..	77'000	0	77'000	0.00	77'000
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	77'000	0	77'000	0.00	77'000
36	Charges de transfert	148'000	0	148'000	0.00	148'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	148'000	0	148'000	0.00	148'000
39	Imputations internes	280'600	0	280'600	0.00	280'600
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	216'900	0	216'900	0.00	216'900
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	33'400	0	33'400	0.00	33'400
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	30'300	0	30'300	0.00	30'300
42	Taxes	-6'000	-46'000	40'000	-101'966.64	95'967
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42999	Historique MCH1	0	-46'000	46'000	-101'966.64	101'967
44	Revenus financiers	-300	0	-300	0.00	-300
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-300	0	-300	0.00	-300
46	Revenus de transfert	-130'000	-338'400	208'400	-299'601.15	169'601
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-130'000	0	-130'000	0.00	-130'000
46999	Historique MCH1	0	-338'400	338'400	-299'601.15	299'601
48	Revenus extraordinaires	-42'300	0	-42'300	0.00	-42'300
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-42'300	0	-42'300	0.00	-42'300
49	Imputations internes	-23'400	0	-23'400	0.00	-23'400
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-23'400	0	-23'400	0.00	-23'400
16	Défense	256'640	-2'400	259'040	-36'077.11	292'717
	Charges	565'840	226'500	339'340	218'134.50	347'706
	Revenus	-309'200	-228'900	-80'300	-254'211.61	-54'988

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
1610	Défense militaire	7'200	4'200	3'000	2'623.10	4'577
	Charges	7'200	4'200	3'000	2'623.10	4'577
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'000	1'000	3'000	123.10	3'877
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31999	Historique MCH1	0	1'000	-1'000	123.10	-123
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	2'500.00	700
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'200	0	3'200	0.00	3'200
36999	Historique MCH1	0	3'200	-3'200	2'500.00	-2'500
1620	Protection civile (en général)	249'440	183'000	66'440	183'551.00	65'889
	Charges	335'940	183'000	152'940	183'551.00	152'389
	Revenus	-86'500	0	-86'500	0.00	-86'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	22'440	0	22'440	0.00	22'440
31200	Alimentation et élimination	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31300	Prestations de services de tiers	1'740	0	1'740	0.00	1'740
31340	Primes d'assurances	6'700	0	6'700	0.00	6'700
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	108'700	0	108'700	0.00	108'700
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	108'700	0	108'700	0.00	108'700
36	Charges de transfert	183'000	183'000	0	183'551.00	-551
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	183'000	0	183'000	0.00	183'000
36999	Historique MCH1	0	183'000	-183'000	183'551.00	-183'551
39	Imputations internes	21'800	0	21'800	0.00	21'800
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	21'800	0	21'800	0.00	21'800
42	Taxes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42600	Remboursements de tiers	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-2'200	0	-2'200	0.00	-2'200
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'200	0	-2'200	0.00	-2'200
48	Revenus extraordinaires	-83'300	0	-83'300	0.00	-83'300
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-83'300	0	-83'300	0.00	-83'300
1626	Organisations régionales de protection ci..	0	-189'600	189'600	-222'251.21	222'251
	Charges	222'700	39'300	183'400	31'960.40	190'740
	Revenus	-222'700	-228'900	6'200	-254'211.61	31'512
30	Charges de personnel	4'500	2'200	2'300	647.60	3'852
30920	Soldes	4'500	0	4'500	0.00	4'500
30999	Historique MCH1	0	2'200	-2'200	647.60	-648
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'300	37'100	200	31'312.80	5'987
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'100	0	3'100	0.00	3'100
31050	Denrées alimentaires	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31200	Alimentation et élimination	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31300	Prestations de services de tiers	4'600	0	4'600	0.00	4'600
31340	Primes d'assurances	1'100	0	1'100	0.00	1'100
31370	Impôts et taxes	400	0	400	0.00	400
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	5'600	0	5'600	0.00	5'600
31999	Historique MCH1	0	37'100	-37'100	31'312.80	-31'313
39	Imputations internes	180'900	0	180'900	0.00	180'900
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	149'000	0	149'000	0.00	149'000
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	20'800	0	20'800	0.00	20'800
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	11'100	0	11'100	0.00	11'100
42	Taxes	-5'500	-7'500	2'000	-5'375.10	-125
42600	Remboursements de tiers	-5'500	0	-5'500	0.00	-5'500
42999	Historique MCH1	0	-7'500	7'500	-5'375.10	5'375

Budget 2016

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
44	Revenus financiers	-1'500	-2'500	1'000	-3'160.90	1'661
44720	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
44999	Historique MCH1	0	-2'500	2'500	-3'160.90	3'161
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-1'969.90	1'970
45999	Historique MCH1	0	0	0	-1'969.90	1'970
46	Revenus de transfert	-215'700	-218'900	3'200	-243'705.71	28'006
46300	Subventions de la Confédération	-3'500	0	-3'500	0.00	-3'500
46310	Subventions des cantons et des concordats	-212'200	0	-212'200	0.00	-212'200
46999	Historique MCH1	0	-218'900	218'900	-243'705.71	243'706

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Formation		13'107'600	9'599'701	3'507'899	9'097'371.16	4'010'229
Charges		21'152'700	16'678'200	4'474'500	16'186'260.72	4'966'439
Revenus		-8'045'100	-7'078'500	-966'600	-7'088'889.56	-956'210
21	Scolarité obligatoire	12'665'200	9'077'601	3'587'599	8'741'789.01	3'923'411
Charges		20'710'300	16'156'100	4'554'200	15'830'678.57	4'879'621
Revenus		-8'045'100	-7'078'500	-966'600	-7'088'889.56	-956'210
2111	Cycle 1	1'541'800	1'769'823	-228'023	1'734'788.29	-192'988
Charges		3'116'700	3'667'549	-550'849	3'641'474.96	-524'775
Revenus		-1'574'900	-1'897'727	322'827	-1'906'686.67	331'787
30	Charges de personnel	3'032'300	3'611'992	-579'692	3'588'604.61	-556'305
30200	Salaires des enseignants	2'470'000	0	2'470'000	0.00	2'470'000
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-11'000	0	-11'000	0.00	-11'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	183'200	0	183'200	0.00	183'200
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	299'000	0	299'000	0.00	299'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	50'800	0	50'800	0.00	50'800
30593	Caisse de remplacement	35'800	0	35'800	0.00	35'800
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	0	3'500	0.00	3'500
30999	Historique MCH1	0	3'611'992	-3'611'992	3'588'604.61	-3'588'605
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'500	36'959	-1'459	31'701.35	3'799
31040	Matériel didactique	26'000	0	26'000	0.00	26'000
31300	Prestations de services de tiers	9'500	0	9'500	0.00	9'500
31999	Historique MCH1	0	36'959	-36'959	31'701.35	-31'701
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
36	Charges de transfert	9'700	18'598	-8'898	21'169.00	-11'469
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	3'200	0	3'200	0.00	3'200
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
36999	Historique MCH1	0	18'598	-18'598	21'169.00	-21'169
39	Imputations internes	37'200	0	37'200	0.00	37'200
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	37'200	0	37'200	0.00	37'200
42	Taxes	-8'700	-16'070	7'370	-13'914.45	5'214
42300	Ecolages	-5'700	0	-5'700	0.00	-5'700
42600	Remboursements de tiers	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
42999	Historique MCH1	0	-16'070	16'070	-13'914.45	13'914
46	Revenus de transfert	-1'566'200	-1'881'656	315'456	-1'892'772.22	326'572
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-249'900	0	-249'900	0.00	-249'900
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'316'300	0	-1'316'300	0.00	-1'316'300
46999	Historique MCH1	0	-1'881'656	1'881'656	-1'892'772.22	1'892'772
2120	Cycle 2	2'421'400	1'769'935	651'465	1'727'300.58	694'099
Charges		4'714'400	3'713'964	1'000'436	3'690'798.18	1'023'602
Revenus		-2'293'000	-1'944'029	-348'971	-1'963'497.60	-329'502
30	Charges de personnel	4'589'800	3'639'953	949'847	3'619'351.68	970'448
30200	Salaires des enseignants	3'728'000	0	3'728'000	0.00	3'728'000
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	277'200	0	277'200	0.00	277'200
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	461'700	0	461'700	0.00	461'700
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'400	0	1'400	0.00	1'400
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	76'800	0	76'800	0.00	76'800
30593	Caisse de remplacement	54'200	0	54'200	0.00	54'200
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	0	3'500	0.00	3'500
30999	Historique MCH1	0	3'639'953	-3'639'953	3'619'351.68	-3'619'352
31	Charges de biens et services et autres cha..	44'600	38'184	6'416	39'221.50	5'379
31040	Matériel didactique	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31300	Prestations de services de tiers	9'600	0	9'600	0.00	9'600

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31999	Historique MCH1	0	38'184	-38'184	39'221.50	-39'222
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	10'000	-10'000	2'000.00	-2'000
33999	Historique MCH1	0	10'000	-10'000	2'000.00	-2'000
36	Charges de transfert	41'500	25'828	15'672	30'225.00	11'275
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	36'500	0	36'500	0.00	36'500
36999	Historique MCH1	0	25'828	-25'828	30'225.00	-30'225
39	Imputations internes	38'500	0	38'500	0.00	38'500
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	38'500	0	38'500	0.00	38'500
42	Taxes	-11'600	-12'130	530	-10'502.25	-1'098
42300	Ecolages	-5'600	0	-5'600	0.00	-5'600
42600	Remboursements de tiers	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42999	Historique MCH1	0	-12'130	12'130	-10'502.25	10'502
46	Revenus de transfert	-2'281'400	-1'931'900	-349'500	-1'952'995.35	-328'405
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-290'400	0	-290'400	0.00	-290'400
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'991'000	0	-1'991'000	0.00	-1'991'000
46999	Historique MCH1	0	-1'931'900	1'931'900	-1'952'995.35	1'952'995
2130	Cycle 3	2'467'000	3'040'243	-573'243	3'007'570.93	-540'571
	Charges	5'234'600	6'015'987	-781'387	5'971'212.92	-736'613
	Revenus	-2'767'600	-2'975'744	208'144	-2'963'641.99	196'042
30	Charges de personnel	5'108'500	5'898'055	-789'555	5'842'334.70	-733'835
30200	Salaires des enseignants	4'158'500	0	4'158'500	0.00	4'158'500
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-36'000	0	-36'000	0.00	-36'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	308'600	0	308'600	0.00	308'600
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	526'600	0	526'600	0.00	526'600
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'600	0	1'600	0.00	1'600
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	85'500	0	85'500	0.00	85'500
30593	Caisse de remplacement	60'200	0	60'200	0.00	60'200
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	0	3'500	0.00	3'500
30999	Historique MCH1	0	5'898'055	-5'898'055	5'842'334.70	-5'842'335
31	Charges de biens et services et autres cha..	89'400	88'357	1'043	94'452.22	-5'052
31040	Matériel didactique	79'000	0	79'000	0.00	79'000
31300	Prestations de services de tiers	8'900	0	8'900	0.00	8'900
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31999	Historique MCH1	0	88'357	-88'357	94'452.22	-94'452
36	Charges de transfert	5'900	29'575	-23'675	34'426.00	-28'526
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	5'900	0	5'900	0.00	5'900
36999	Historique MCH1	0	29'575	-29'575	34'426.00	-34'426
39	Imputations internes	30'800	0	30'800	0.00	30'800
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	30'800	0	30'800	0.00	30'800
42	Taxes	-42'400	-17'400	-25'000	-15'780.00	-26'620
42300	Ecolages	-14'400	0	-14'400	0.00	-14'400
42600	Remboursements de tiers	-28'000	0	-28'000	0.00	-28'000
42999	Historique MCH1	0	-17'400	17'400	-15'780.00	15'780
46	Revenus de transfert	-2'725'200	-2'958'344	233'144	-2'947'861.99	222'662
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-506'200	0	-506'200	0.00	-506'200
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'219'000	0	-2'219'000	0.00	-2'219'000
46999	Historique MCH1	0	-2'958'344	2'958'344	-2'947'861.99	2'947'862
2170	Bâtiments scolaires	3'542'900	335'000	3'207'900	310'562.47	3'232'338
	Charges	4'810'000	335'000	4'475'000	310'562.47	4'499'438
	Revenus	-1'267'100	0	-1'267'100	0.00	-1'267'100
30	Charges de personnel	314'500	252'000	62'500	245'947.40	68'553
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	256'000	0	256'000	0.00	256'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	16'400	0	16'400	0.00	16'400

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	31'200	0	31'200	0.00	31'200
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'500	0	4'500	0.00	4'500
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'300	0	5'300	0.00	5'300
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30999	Historique MCH1	0	252'000	-252'000	245'947.40	-245'947
31	Charges de biens et services et autres cha..	881'000	83'000	798'000	64'615.07	816'385
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31200	Alimentation et élimination	400'000	0	400'000	0.00	400'000
31300	Prestations de services de tiers	43'500	0	43'500	0.00	43'500
31340	Primes d'assurances	55'500	0	55'500	0.00	55'500
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	299'000	0	299'000	0.00	299'000
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31999	Historique MCH1	0	83'000	-83'000	64'615.07	-64'615
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'591'600	0	1'591'600	0.00	1'591'600
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'591'600	0	1'591'600	0.00	1'591'600
39	Imputations internes	2'022'900	0	2'022'900	0.00	2'022'900
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	824'600	0	824'600	0.00	824'600
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'198'300	0	1'198'300	0.00	1'198'300
42	Taxes	-21'600	0	-21'600	0.00	-21'600
42600	Remboursements de tiers	-21'600	0	-21'600	0.00	-21'600
44	Revenus financiers	-292'500	0	-292'500	0.00	-292'500
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-218'500	0	-218'500	0.00	-218'500
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-74'000	0	-74'000	0.00	-74'000
48	Revenus extraordinaires	-921'700	0	-921'700	0.00	-921'700
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-921'700	0	-921'700	0.00	-921'700
49	Imputations internes	-31'300	0	-31'300	0.00	-31'300
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-31'300	0	-31'300	0.00	-31'300
2180	Accueil de jour	531'000	560'000	-29'000	416'825.65	114'174
	Charges	531'000	560'000	-29'000	416'825.65	114'174
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	531'000	560'000	-29'000	416'825.65	114'174
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	369'000	0	369'000	0.00	369'000
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	0	60'000	0.00	60'000
36350	Subventions aux entreprises privées	102'000	0	102'000	0.00	102'000
36999	Historique MCH1	0	560'000	-560'000	416'825.65	-416'826
2190	Direction et administration des écoles	1'129'900	752'000	377'900	757'329.54	372'570
	Charges	1'129'900	752'000	377'900	757'329.54	372'570
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	810'500	660'500	150'000	651'030.00	159'470
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	655'200	0	655'200	0.00	655'200
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	46'600	0	46'600	0.00	46'600
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	82'700	0	82'700	0.00	82'700
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'300	0	13'300	0.00	13'300
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	800	0	800	0.00	800
30593	Caisse de remplacement	6'800	0	6'800	0.00	6'800
30900	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
30999	Historique MCH1	0	660'500	-660'500	651'030.00	-651'030
31	Charges de biens et services et autres cha..	96'500	91'500	5'000	106'299.54	-9'800
31000	Matériel de bureau	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31020	Imprimés, publications	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31130	Acquisition de matériel informatique	19'500	0	19'500	0.00	19'500
31300	Prestations de services de tiers	500	0	500	0.00	500
31700	Frais de déplacement et autres frais	10'000	0	10'000	0.00	10'000

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31990	Autres charges d'exploitation	60'000	0	60'000	0.00	60'000
31999	Historique MCH1	0	91'500	-91'500	106'299.54	-106'300
39	Imputations internes	222'900	0	222'900	0.00	222'900
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	141'400	0	141'400	0.00	141'400
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	81'500	0	81'500	0.00	81'500
2192	Ecole obligatoire, autres	1'031'200	850'600	180'600	787'411.55	243'788
	Charges	1'173'700	1'111'600	62'100	1'042'474.85	131'225
	Revenus	-142'500	-261'000	118'500	-255'063.30	112'563
30	Charges de personnel	227'500	167'500	60'000	165'919.60	61'580
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	186'300	0	186'300	0.00	186'300
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	11'900	0	11'900	0.00	11'900
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	21'000	0	21'000	0.00	21'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'600	0	3'600	0.00	3'600
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'900	0	3'900	0.00	3'900
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	800	0	800	0.00	800
30999	Historique MCH1	0	167'500	-167'500	165'919.60	-165'920
31	Charges de biens et services et autres cha..	946'200	944'100	2'100	876'555.25	69'645
31030	Littérature spécialisée, magazines	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31300	Prestations de services de tiers	682'900	0	682'900	0.00	682'900
31340	Primes d'assurances	22'700	0	22'700	0.00	22'700
31370	Impôts et taxes	1'600	0	1'600	0.00	1'600
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	230'000	0	230'000	0.00	230'000
31999	Historique MCH1	0	944'100	-944'100	876'555.25	-876'555
42	Taxes	-83'500	-88'000	4'500	-77'973.00	-5'527
42600	Remboursements de tiers	-83'500	0	-83'500	0.00	-83'500
42999	Historique MCH1	0	-88'000	88'000	-77'973.00	77'973
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-14'000	-20'000	6'000	-11'250.00	-2'750
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'000	0	-14'000	0.00	-14'000
45999	Historique MCH1	0	-20'000	20'000	-11'250.00	11'250
46	Revenus de transfert	-45'000	-153'000	108'000	-165'840.30	120'840
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-27'000	0	-27'000	0.00	-27'000
46300	Subventions de la Confédération	-18'000	0	-18'000	0.00	-18'000
46999	Historique MCH1	0	-153'000	153'000	-165'840.30	165'840
22	Ecoles spéciales	300'000	350'000	-50'000	342'539.75	-42'540
	Charges	300'000	350'000	-50'000	342'539.75	-42'540
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	300'000	350'000	-50'000	342'539.75	-42'540
	Charges	300'000	350'000	-50'000	342'539.75	-42'540
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	300'000	350'000	-50'000	342'539.75	-42'540
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	300'000	0	300'000	0.00	300'000
36999	Historique MCH1	0	350'000	-350'000	342'539.75	-342'540
23	Formation professionnelle initiale	142'400	172'100	-29'700	13'042.40	129'358
	Charges	142'400	172'100	-29'700	13'042.40	129'358
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	142'400	172'100	-29'700	13'042.40	129'358
	Charges	142'400	172'100	-29'700	13'042.40	129'358
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	14'200	14'000	200	13'042.40	1'158
30591	Fonds de formation professionnelle	14'200	0	14'200	0.00	14'200
30999	Historique MCH1	0	14'000	-14'000	13'042.40	-13'042



Budget 2016

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36	Charges de transfert	128'200	158'100	-29'900	0.00	128'200
36370	Subventions aux personnes physiques	128'200	0	128'200	0.00	128'200
36999	Historique MCH1	0	158'100	-158'100	0.00	0

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'765'290	1'963'500	1'801'790	2'012'034.00	1'753'256
Charges		5'660'040	2'999'600	2'660'440	3'025'089.42	2'634'951
Revenus		-1'894'750	-1'036'100	-858'650	-1'013'055.42	-881'695
31	Héritage culturel	243'000	387'000	-144'000	254'082.85	-11'083
Charges		276'200	387'000	-110'800	254'082.85	22'117
Revenus		-33'200	0	-33'200	0.00	-33'200
3110	Musées et arts plastiques	243'000	387'000	-144'000	254'082.85	-11'083
Charges		276'200	387'000	-110'800	254'082.85	22'117
Revenus		-33'200	0	-33'200	0.00	-33'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	21'446.90	-11'447
31999	Historique MCH1	0	10'000	-10'000	21'446.90	-21'447
33	Amortissements du patrimoine administra..	147'700	0	147'700	0.00	147'700
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	147'700	0	147'700	0.00	147'700
36	Charges de transfert	118'500	377'000	-258'500	232'635.95	-114'136
36350	Subventions aux entreprises privées	80'000	0	80'000	0.00	80'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	38'500	0	38'500	0.00	38'500
36999	Historique MCH1	0	377'000	-377'000	232'635.95	-232'636
48	Revenus extraordinaires	-33'200	0	-33'200	0.00	-33'200
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-33'200	0	-33'200	0.00	-33'200
32	Culture, autres	266'640	130'400	136'240	156'212.46	110'428
Charges		266'640	133'400	133'240	159'212.46	107'428
Revenus		0	-3'000	3'000	-3'000.00	3'000
3210	Bibliothèques	118'740	103'400	15'340	87'045.71	31'694
Charges		118'740	106'400	12'340	90'045.71	28'694
Revenus		0	-3'000	3'000	-3'000.00	3'000
30	Charges de personnel	19'100	19'900	-800	19'431.71	-332
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	17'500	0	17'500	0.00	17'500
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	0	400	0.00	400
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	0	100	0.00	100
30999	Historique MCH1	0	19'900	-19'900	19'431.71	-19'432
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'740	13'900	18'840	13'761.10	18'979
31030	Littérature spécialisée, magazines	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31200	Alimentation et élimination	600	0	600	0.00	600
31300	Prestations de services de tiers	100	0	100	0.00	100
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	0	500	0.00	500
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240	0	18'240	0.00	18'240
31990	Autres charges d'exploitation	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31999	Historique MCH1	0	13'900	-13'900	13'761.10	-13'761
36	Charges de transfert	62'500	72'600	-10'100	56'852.90	5'647
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	62'500	0	62'500	0.00	62'500
36999	Historique MCH1	0	72'600	-72'600	56'852.90	-56'853
39	Imputations internes	4'400	0	4'400	0.00	4'400
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'400	0	4'400	0.00	4'400
46	Revenus de transfert	0	-3'000	3'000	-3'000.00	3'000
46999	Historique MCH1	0	-3'000	3'000	-3'000.00	3'000
3220	Concerts et théâtre	74'300	0	74'300	0.00	74'300
Charges		74'300	0	74'300	0.00	74'300
Revenus		0	0	0	0.00	0

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
36	Charges de transfert	74'300	0	74'300	0.00	74'300
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	74'300	0	74'300	0.00	74'300
3290	Culture, non mentionné ailleurs	73'600	27'000	46'600	69'166.75	4'433
	Charges	73'600	27'000	46'600	69'166.75	4'433
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	41'884.25	-41'884
31999	Historique MCH1	0	0	0	41'884.25	-41'884
36	Charges de transfert	57'600	27'000	30'600	27'282.50	30'318
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	57'600	0	57'600	0.00	57'600
36999	Historique MCH1	0	27'000	-27'000	27'282.50	-27'283
39	Imputations internes	16'000	0	16'000	0.00	16'000
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	16'000	0	16'000	0.00	16'000
34	Sports et loisirs	3'057'700	1'383'100	1'674'600	1'530'038.59	1'527'661
	Charges	4'436'900	2'416'200	2'020'700	2'540'094.01	1'896'806
	Revenus	-1'379'200	-1'033'100	-346'100	-1'010'055.42	-369'145
3410	Sports	2'698'500	1'143'800	1'554'700	1'175'155.94	1'523'344
	Charges	4'007'900	2'145'800	1'862'100	2'133'640.01	1'874'260
	Revenus	-1'309'400	-1'002'000	-307'400	-958'484.07	-350'916
30	Charges de personnel	1'408'600	1'393'100	15'500	1'294'402.66	114'197
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'135'000	0	1'135'000	0.00	1'135'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	73'000	0	73'000	0.00	73'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	154'000	0	154'000	0.00	154'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'800	0	7'800	0.00	7'800
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	24'000	0	24'000	0.00	24'000
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'800	0	4'800	0.00	4'800
30900	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	0	10'000	0.00	10'000
30999	Historique MCH1	0	1'393'100	-1'393'100	1'294'402.66	-1'294'403
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'217'600	650'900	566'700	734'381.35	483'219
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	78'500	0	78'500	0.00	78'500
31020	Imprimés, publications	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	63'000	0	63'000	0.00	63'000
31200	Alimentation et élimination	370'000	0	370'000	0.00	370'000
31300	Prestations de services de tiers	129'500	0	129'500	0.00	129'500
31340	Primes d'assurances	31'900	0	31'900	0.00	31'900
31370	Impôts et taxes	200	0	200	0.00	200
31400	Entretien des terrains	70'000	0	70'000	0.00	70'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	82'000	0	82'000	0.00	82'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	158'500	0	158'500	0.00	158'500
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31990	Autres charges d'exploitation	170'000	0	170'000	0.00	170'000
31999	Historique MCH1	0	650'900	-650'900	734'381.35	-734'381
33	Amortissements du patrimoine administra..	649'500	90'800	558'700	90'800.00	558'700
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	87'400	0	87'400	0.00	87'400
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	553'800	0	553'800	0.00	553'800
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'970	0	2'970	0.00	2'970
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	5'330	0	5'330	0.00	5'330
33999	Historique MCH1	0	90'800	-90'800	90'800.00	-90'800
36	Charges de transfert	109'600	11'000	98'600	14'056.00	95'544
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	107'600	0	107'600	0.00	107'600
36999	Historique MCH1	0	11'000	-11'000	14'056.00	-14'056
39	Imputations internes	622'600	0	622'600	0.00	622'600
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	32'800	0	32'800	0.00	32'800
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	151'500	0	151'500	0.00	151'500

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	46'900	0	46'900	0.00	46'900
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	391'400	0	391'400	0.00	391'400
42	Taxes	-180'000	-175'000	-5'000	-197'444.03	17'444
42500	Ventes	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
42600	Remboursements de tiers	-130'000	0	-130'000	0.00	-130'000
42999	Historique MCH1	0	-175'000	175'000	-197'444.03	197'444
43	Revenus divers	-102'000	-97'000	-5'000	-111'441.20	9'441
43090	Autres revenus d'exploitation	-102'000	0	-102'000	0.00	-102'000
43999	Autres revenus - historique MCH1	0	-97'000	97'000	-111'441.20	111'441
44	Revenus financiers	-672'500	-615'000	-57'500	-533'098.84	-139'401
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-126'000	0	-126'000	0.00	-126'000
44720	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-526'500	0	-526'500	0.00	-526'500
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
44999	Historique MCH1	0	-615'000	615'000	-533'098.84	533'099
46	Revenus de transfert	-117'000	-115'000	-2'000	-116'500.00	-500
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-117'000	0	-117'000	0.00	-117'000
46999	Historique MCH1	0	-115'000	115'000	-116'500.00	116'500
48	Revenus extraordinaires	-161'700	0	-161'700	0.00	-161'700
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-161'700	0	-161'700	0.00	-161'700
49	Imputations internes	-76'200	0	-76'200	0.00	-76'200
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-76'200	0	-76'200	0.00	-76'200
3420	Loisirs	359'200	239'300	119'900	354'882.65	4'317
	Charges	429'000	270'400	158'600	406'454.00	22'546
	Revenus	-69'800	-31'100	-38'700	-51'571.35	-18'229
31	Charges de biens et services et autres cha..	186'000	185'300	700	293'042.16	-107'042
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31300	Prestations de services de tiers	92'000	0	92'000	0.00	92'000
31400	Entretien des terrains	90'000	0	90'000	0.00	90'000
31999	Historique MCH1	0	185'300	-185'300	293'042.16	-293'042
33	Amortissements du patrimoine administra..	35'900	0	35'900	0.00	35'900
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	29'400	0	29'400	0.00	29'400
36	Charges de transfert	112'900	85'100	27'800	113'411.84	-512
36350	Subventions aux entreprises privées	5'500	0	5'500	0.00	5'500
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	107'400	0	107'400	0.00	107'400
36999	Historique MCH1	0	85'100	-85'100	113'411.84	-113'412
39	Imputations internes	94'200	0	94'200	0.00	94'200
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	83'800	0	83'800	0.00	83'800
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	10'400	0	10'400	0.00	10'400
42	Taxes	-50'000	-30'000	-20'000	-50'406.35	406
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
42999	Historique MCH1	0	-30'000	30'000	-50'406.35	50'406
46	Revenus de transfert	-1'100	-1'100	0	-1'165.00	65
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'100	0	-1'100	0.00	-1'100
46999	Historique MCH1	0	-1'100	1'100	-1'165.00	1'165
48	Revenus extraordinaires	-18'700	0	-18'700	0.00	-18'700
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-18'700	0	-18'700	0.00	-18'700
35	Eglises et affaires religieuses	197'950	63'000	134'950	71'700.10	126'250
	Charges	680'300	63'000	617'300	71'700.10	608'600
	Revenus	-482'350	0	-482'350	0.00	-482'350
3500	Eglises et affaires religieuses	167'950	33'000	134'950	41'700.10	126'250

Budget 2016

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
	Charges	650'300	33'000	617'300	41'700.10	608'600
	Revenus	-482'350	0	-482'350	0.00	-482'350
31	Charges de biens et services et autres cha..	113'000	33'000	80'000	41'700.10	71'300
31200	Alimentation et élimination	46'000	0	46'000	0.00	46'000
31300	Prestations de services de tiers	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	27'000	0	27'000	0.00	27'000
31590	Entretien d'autres biens meubles	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31999	Historique MCH1	0	33'000	-33'000	41'700.10	-41'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	510'700	0	510'700	0.00	510'700
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	506'400	0	506'400	0.00	506'400
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'300	0	4'300	0.00	4'300
39	Imputations internes	26'600	0	26'600	0.00	26'600
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	26'600	0	26'600	0.00	26'600
44	Revenus financiers	-250	0	-250	0.00	-250
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-250	0	-250	0.00	-250
48	Revenus extraordinaires	-482'100	0	-482'100	0.00	-482'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-482'100	0	-482'100	0.00	-482'100
3501	Eglise catholique	30'000	30'000	0	30'000.00	0
	Charges	30'000	30'000	0	30'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	0	30'000	0.00	30'000
36999	Historique MCH1	0	30'000	-30'000	30'000.00	-30'000

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Santé		303'200	1'077'200	-774'000	683'595.28	-380'395
	Charges	2'663'900	2'118'000	545'900	2'162'439.58	501'460
	Revenus	-2'360'700	-1'040'800	-1'319'900	-1'478'844.30	-881'856
42	Soins ambulatoires	242'500	916'300	-673'800	561'391.91	-318'892
	Charges	2'496'400	1'955'900	540'500	2'040'002.41	456'398
	Revenus	-2'253'900	-1'039'600	-1'214'300	-1'478'610.50	-775'290
4220	Ambulances	242'500	916'300	-673'800	561'391.91	-318'892
	Charges	2'496'400	1'955'900	540'500	2'040'002.41	456'398
	Revenus	-2'253'900	-1'039'600	-1'214'300	-1'478'610.50	-775'290
30	Charges de personnel	2'172'400	1'671'800	500'600	1'825'601.43	346'799
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'840'000	0	1'840'000	0.00	1'840'000
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-70'200	0	-70'200	0.00	-70'200
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	117'000	0	117'000	0.00	117'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	168'000	0	168'000	0.00	168'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'000	0	9'000	0.00	9'000
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	37'600	0	37'600	0.00	37'600
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'500	0	7'500	0.00	7'500
30590	Cotisations pont AVS	11'500	0	11'500	0.00	11'500
30900	Formation et perfectionnement du personnel	49'000	0	49'000	0.00	49'000
30990	Autres charges de personnel	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30999	Historique MCH1	0	1'671'800	-1'671'800	1'825'601.43	-1'825'601
31	Charges de biens et services et autres cha..	223'200	239'600	-16'400	199'900.98	23'299
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	18'000	0	18'000	0.00	18'000
31060	Matériel médical et sanitaire	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31300	Prestations de services de tiers	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31340	Primes d'assurances	8'700	0	8'700	0.00	8'700
31360	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	0	19'000	0.00	19'000
31370	Impôts et taxes	500	0	500	0.00	500
31380	Cours, examens et conseils	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31560	Entretien des appareils médicaux	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31800	Réévaluations sur créances	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31810	Pertes sur créances effectives	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31990	Autres charges d'exploitation	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31999	Historique MCH1	0	239'600	-239'600	199'900.98	-199'901
33	Amortissements du patrimoine administra..	41'000	44'500	-3'500	14'500.00	26'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'500	0	2'500	0.00	2'500
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	38'500	0	38'500	0.00	38'500
33999	Historique MCH1	0	44'500	-44'500	14'500.00	-14'500
39	Imputations internes	59'800	0	59'800	0.00	59'800
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	18'500	0	18'500	0.00	18'500
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	21'700	0	21'700	0.00	21'700
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	19'600	0	19'600	0.00	19'600
42	Taxes	-1'086'000	-785'000	-301'000	-864'427.25	-221'573
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'086'000	0	-1'086'000	0.00	-1'086'000
42999	Historique MCH1	0	-785'000	785'000	-864'427.25	864'427
43	Revenus divers	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
46	Revenus de transfert	-1'162'900	-254'600	-908'300	-614'183.25	-548'717
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-28'900	0	-28'900	0.00	-28'900
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'134'000	0	-1'134'000	0.00	-1'134'000
46999	Historique MCH1	0	-254'600	254'600	-614'183.25	614'183
43	Prévention de la santé	5'800	110'900	-105'100	100'313.17	-94'513
	Charges	112'500	111'100	1'400	100'513.17	11'987

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
	Revenus	-106'700	-200	-106'500	-200.00	-106'500
4330	Service médical des écoles	5'000	110'100	-105'100	99'637.12	-94'637
	Charges	111'500	110'100	1'400	99'637.12	11'863
	Revenus	-106'500	0	-106'500	0.00	-106'500
30	Charges de personnel	63'500	60'100	3'400	57'539.02	5'961
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	54'500	0	54'500	0.00	54'500
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'400	0	3'400	0.00	3'400
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	0	200	0.00	200
30999	Historique MCH1	0	60'100	-60'100	57'539.02	-57'539
31	Charges de biens et services et autres cha..	43'000	45'000	-2'000	40'271.30	2'729
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31360	Honoraires de l'activité de médecine privée	21'000	0	21'000	0.00	21'000
31999	Historique MCH1	0	45'000	-45'000	40'271.30	-40'271
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	1'826.80	3'173
36370	Subventions aux personnes physiques	5'000	0	5'000	0.00	5'000
36999	Historique MCH1	0	5'000	-5'000	1'826.80	-1'827
49	Imputations internes	-106'500	0	-106'500	0.00	-106'500
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-106'500	0	-106'500	0.00	-106'500
4340	Contrôle des denrées alimentaires	800	800	0	676.05	124
	Charges	1'000	1'000	0	876.05	124
	Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	876.05	124
31300	Prestations de services de tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31999	Historique MCH1	0	1'000	-1'000	876.05	-876
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-200	0	-200	0.00	-200
46999	Historique MCH1	0	-200	200	-200.00	200
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	54'900	50'000	4'900	21'890.20	33'010
	Charges	55'000	51'000	4'000	21'924.00	33'076
	Revenus	-100	-1'000	900	-33.80	-66
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	54'900	50'000	4'900	21'890.20	33'010
	Charges	55'000	51'000	4'000	21'924.00	33'076
	Revenus	-100	-1'000	900	-33.80	-66
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	0	1'000	0.00	1'000
31999	Historique MCH1	0	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	18'360.00	-18'360
33999	Historique MCH1	0	0	0	18'360.00	-18'360
36	Charges de transfert	54'000	50'000	4'000	3'564.00	50'436
36350	Subventions aux entreprises privées	54'000	0	54'000	0.00	54'000
36999	Historique MCH1	0	50'000	-50'000	3'564.00	-3'564
42	Taxes	-100	-1'000	900	-33.80	-66
42100	Emoluments administratifs	-100	0	-100	0.00	-100
42999	Historique MCH1	0	-1'000	1'000	-33.80	34

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Sécurité sociale		7'306'140	10'386'200	-3'080'060	5'754'006.74	1'552'133
	Charges	10'989'000	13'935'100	-2'946'100	8'984'952.31	2'004'048
	Revenus	-3'682'860	-3'548'900	-133'960	-3'230'945.57	-451'914
51	Maladie et accident	1'673'800	1'667'900	5'900	0.00	1'673'800
	Charges	1'673'800	1'667'900	5'900	0.00	1'673'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5120	Réduction de primes	1'673'800	1'667'900	5'900	0.00	1'673'800
	Charges	1'673'800	1'667'900	5'900	0.00	1'673'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'673'800	1'667'900	5'900	0.00	1'673'800
36370	Subventions aux personnes physiques	1'673'800	0	1'673'800	0.00	1'673'800
36999	Historique MCH1	0	1'667'900	-1'667'900	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	28'200	25'000	3'200	25'222.15	2'978
	Charges	28'200	25'000	3'200	25'222.15	2'978
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5330	Prestations aux retraités	28'200	25'000	3'200	25'222.15	2'978
	Charges	28'200	25'000	3'200	25'222.15	2'978
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'200	25'000	3'200	25'222.15	2'978
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	28'200	0	28'200	0.00	28'200
31999	Historique MCH1	0	25'000	-25'000	25'222.15	-25'222
54	Famille et jeunesse	1'372'840	557'200	815'640	763'139.49	609'701
	Charges	3'769'800	3'019'200	750'600	2'944'507.63	825'292
	Revenus	-2'396'960	-2'462'000	65'040	-2'181'368.14	-215'592
5410	Allocations familiales	86'400	84'100	2'300	115'833.95	-29'434
	Charges	86'400	84'100	2'300	115'833.95	-29'434
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	86'400	84'100	2'300	115'833.95	-29'434
36370	Subventions aux personnes physiques	86'400	0	86'400	0.00	86'400
36999	Historique MCH1	0	84'100	-84'100	115'833.95	-115'834
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	14'700	14'900	-200	0.00	14'700
	Charges	14'700	14'900	-200	0.00	14'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	14'700	14'900	-200	0.00	14'700
36370	Subventions aux personnes physiques	14'700	0	14'700	0.00	14'700
36999	Historique MCH1	0	14'900	-14'900	0.00	0
5441	Foyers pour enfants et adolescents	75'000	50'000	25'000	70'000.00	5'000
	Charges	75'000	50'000	25'000	70'000.00	5'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	75'000	50'000	25'000	70'000.00	5'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	75'000	0	75'000	0.00	75'000
36999	Historique MCH1	0	50'000	-50'000	70'000.00	-70'000
5444	Animation de jeunesse	3'500	3'500	0	3'500.00	0
	Charges	3'500	3'500	0	3'500.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	0

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	0	3'500	0.00	3'500
36999	Historique MCH1	0	3'500	-3'500	3'500.00	-3'500
5451	Crèches et garderies	379'540	404'700	-25'160	573'805.54	-194'266
	Charges	2'776'500	2'866'700	-90'200	2'755'173.68	21'326
	Revenus	-2'396'960	-2'462'000	65'040	-2'181'368.14	-215'592
30	Charges de personnel	2'017'000	1'910'500	106'500	1'683'445.02	333'555
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'670'000	0	1'670'000	0.00	1'670'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	107'000	0	107'000	0.00	107'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	191'000	0	191'000	0.00	191'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	600	0	600	0.00	600
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	34'600	0	34'600	0.00	34'600
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'800	0	6'800	0.00	6'800
30900	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	0	7'000	0.00	7'000
30999	Historique MCH1	0	1'910'500	-1'910'500	1'683'445.02	-1'683'445
31	Charges de biens et services et autres cha..	440'400	291'200	149'200	295'272.46	145'128
31040	Matériel didactique	13'500	0	13'500	0.00	13'500
31050	Denrées alimentaires	200'000	0	200'000	0.00	200'000
31060	Matériel médical et sanitaire	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31200	Alimentation et élimination	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31340	Primes d'assurances	3'400	0	3'400	0.00	3'400
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	108'000	0	108'000	0.00	108'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	42'000	0	42'000	0.00	42'000
31800	Réévaluations sur créances	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31810	Pertes sur créances effectives	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31990	Autres charges d'exploitation	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31999	Historique MCH1	0	291'200	-291'200	295'272.46	-295'272
33	Amortissements du patrimoine administra..	111'300	15'000	96'300	0.00	111'300
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	111'300	0	111'300	0.00	111'300
33999	Historique MCH1	0	15'000	-15'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	650'000	-650'000	776'456.20	-776'456
36999	Historique MCH1	0	650'000	-650'000	776'456.20	-776'456
39	Imputations internes	207'800	0	207'800	0.00	207'800
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	62'100	0	62'100	0.00	62'100
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	117'000	0	117'000	0.00	117'000
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	28'700	0	28'700	0.00	28'700
42	Taxes	-810'000	-784'000	-26'000	-756'684.69	-53'315
42600	Remboursements de tiers	-810'000	0	-810'000	0.00	-810'000
42999	Historique MCH1	0	-784'000	784'000	-756'684.69	756'685
44	Revenus financiers	-13'560	0	-13'560	0.00	-13'560
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560	0	-13'560	0.00	-13'560
46	Revenus de transfert	-1'530'500	-1'678'000	147'500	-1'424'683.45	-105'817
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-877'000	0	-877'000	0.00	-877'000
46300	Subventions de la Confédération	-31'300	0	-31'300	0.00	-31'300
46310	Subventions des cantons et des concordats	-622'200	0	-622'200	0.00	-622'200
46999	Historique MCH1	0	-1'678'000	1'678'000	-1'424'683.45	1'424'683
48	Revenus extraordinaires	-42'900	0	-42'900	0.00	-42'900
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-42'900	0	-42'900	0.00	-42'900
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	813'700	0	813'700	0.00	813'700
	Charges	813'700	0	813'700	0.00	813'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	813'700	0	813'700	0.00	813'700
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	504'700	0	504'700	0.00	504'700
36350	Subventions aux entreprises privées	309'000	0	309'000	0.00	309'000

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
55	Chômage	407'900	372'700	35'200	264'101.92	143'798
	Charges	1'263'000	1'060'000	203'000	901'476.55	361'523
	Revenus	-855'100	-687'300	-167'800	-637'374.63	-217'725
5510	Assurance chômage	135'300	125'200	10'100	0.00	135'300
	Charges	135'300	125'200	10'100	0.00	135'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	135'300	125'200	10'100	0.00	135'300
36300	Subventions à la Confédération	135'300	0	135'300	0.00	135'300
36999	Historique MCH1	0	125'200	-125'200	0.00	0
5520	Prestations aux chômeurs	272'600	332'800	-60'200	340'131.35	-67'531
	Charges	272'600	332'800	-60'200	340'131.35	-67'531
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	272'600	332'800	-60'200	340'131.35	-67'531
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	272'600	0	272'600	0.00	272'600
36999	Historique MCH1	0	332'800	-332'800	340'131.35	-340'131
5590	Programme d'insertion communal	0	-85'300	85'300	-76'029.43	76'029
	Charges	855'100	602'000	253'100	561'345.20	293'755
	Revenus	-855'100	-687'300	-167'800	-637'374.63	-217'725
30	Charges de personnel	600'300	363'100	237'200	352'373.70	247'926
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	483'000	0	483'000	0.00	483'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	30'500	0	30'500	0.00	30'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	69'000	0	69'000	0.00	69'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	0	200	0.00	200
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'900	0	9'900	0.00	9'900
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
30900	Formation et perfectionnement du personnel	5'700	0	5'700	0.00	5'700
30999	Historique MCH1	0	363'100	-363'100	352'373.70	-352'374
31	Charges de biens et services et autres cha..	233'700	238'900	-5'200	208'971.50	24'729
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	62'000	0	62'000	0.00	62'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31200	Alimentation et élimination	6'500	0	6'500	0.00	6'500
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	30'300	0	30'300	0.00	30'300
31340	Primes d'assurances	800	0	800	0.00	800
31370	Impôts et taxes	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	65'500	0	65'500	0.00	65'500
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	52'300	0	52'300	0.00	52'300
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31999	Historique MCH1	0	238'900	-238'900	208'971.50	-208'972
39	Imputations internes	21'100	0	21'100	0.00	21'100
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	300	0	300	0.00	300
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'300	0	1'300	0.00	1'300
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	19'500	0	19'500	0.00	19'500
42	Taxes	-89'000	-82'000	-7'000	-40'666.75	-48'333
42500	Ventes	-32'000	0	-32'000	0.00	-32'000
42600	Remboursements de tiers	-57'000	0	-57'000	0.00	-57'000
42999	Historique MCH1	0	-82'000	82'000	-40'666.75	40'667
46	Revenus de transfert	-766'100	-605'300	-160'800	-596'707.88	-169'392
46310	Subventions des cantons et des concordats	-766'100	0	-766'100	0.00	-766'100
46999	Historique MCH1	0	-605'300	605'300	-596'707.88	596'708
56	Construction de logements sociaux	48'000	45'000	3'000	48'248.70	-249
	Charges	48'000	45'000	3'000	48'248.70	-249
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
5600	Construction de logements sociaux	48'000	45'000	3'000	48'248.70	-249
	Charges	48'000	45'000	3'000	48'248.70	-249
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	48'000	45'000	3'000	48'248.70	-249
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	48'000	0	48'000	0.00	48'000
36999	Historique MCH1	0	45'000	-45'000	48'248.70	-48'249
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'753'400	7'696'400	-3'943'000	4'631'294.48	-877'894
	Charges	4'184'200	8'096'000	-3'911'800	5'043'497.28	-859'297
	Revenus	-430'800	-399'600	-31'200	-412'202.80	-18'597
5720	Aide matérielle légale	2'769'300	6'931'000	-4'161'700	4'037'898.05	-1'268'598
	Charges	2'769'300	6'931'000	-4'161'700	4'037'898.05	-1'268'598
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'769'300	6'931'000	-4'161'700	4'037'898.05	-1'268'598
36310	Subventions aux canton	89'600	0	89'600	0.00	89'600
36370	Subventions aux personnes physiques	2'679'700	0	2'679'700	0.00	2'679'700
36999	Historique MCH1	0	6'931'000	-6'931'000	4'037'898.05	-4'037'898
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	85'000	115'300	-30'300	37'239.00	47'761
	Charges	85'000	115'300	-30'300	37'589.00	47'411
	Revenus	0	0	0	-350.00	350
36	Charges de transfert	85'000	115'300	-30'300	37'589.00	47'411
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	85'000	0	85'000	0.00	85'000
36999	Historique MCH1	0	115'300	-115'300	37'589.00	-37'589
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-350.00	350
45999	Historique MCH1	0	0	0	-350.00	350
5796	Guichets sociaux régionaux	899'100	650'100	249'000	556'157.43	342'943
	Charges	1'329'900	1'049'700	280'200	968'010.23	361'890
	Revenus	-430'800	-399'600	-31'200	-411'852.80	-18'947
30	Charges de personnel	1'131'500	1'020'700	110'800	932'030.83	199'469
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	929'000	0	929'000	0.00	929'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	57'900	0	57'900	0.00	57'900
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	113'000	0	113'000	0.00	113'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'700	0	18'700	0.00	18'700
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'700	0	3'700	0.00	3'700
30900	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
30999	Historique MCH1	0	1'020'700	-1'020'700	932'030.83	-932'031
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	29'000	1'000	35'979.40	-5'979
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31300	Prestations de services de tiers	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31330	Charges d'utilisation informatique	21'000	0	21'000	0.00	21'000
31340	Primes d'assurances	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31999	Historique MCH1	0	29'000	-29'000	35'979.40	-35'979
39	Imputations internes	168'400	0	168'400	0.00	168'400
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	29'500	0	29'500	0.00	29'500
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	66'200	0	66'200	0.00	66'200
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	72'700	0	72'700	0.00	72'700
46	Revenus de transfert	-430'800	-399'600	-31'200	-411'852.80	-18'947
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-106'800	0	-106'800	0.00	-106'800
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000	0	-24'000	0.00	-24'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-300'000	0	-300'000	0.00	-300'000
46999	Historique MCH1	0	-399'600	399'600	-411'852.80	411'853



Budget 2016

	Classification fonctionnelle	Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
36999	Historique MCH1	0	22'000	-22'000	22'000.00	-22'000

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Transports		5'392'600	5'267'900	124'700	5'399'259.72	-6'660
Charges		5'871'900	5'452'300	419'600	5'602'745.42	269'155
Revenus		-479'300	-184'400	-294'900	-203'485.70	-275'814
61	Circulation routière	4'270'600	4'296'600	-26'000	4'354'488.86	-83'889
Charges		4'670'100	4'403'600	266'500	4'482'509.56	187'590
Revenus		-399'500	-107'000	-292'500	-128'020.70	-271'479
6130	Routes cantonales, autres	-50'000	-65'000	15'000	-48'619.45	-1'381
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-50'000	-65'000	15'000	-48'619.45	-1'381
46	Revenus de transfert	-50'000	-65'000	15'000	-48'619.45	-1'381
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
46999	Historique MCH1	0	-65'000	65'000	-48'619.45	48'619
6150	Routes communales	4'342'600	4'373'600	-31'000	4'415'402.81	-72'803
Charges		4'670'100	4'403'600	266'500	4'482'509.56	187'590
Revenus		-327'500	-30'000	-297'500	-67'106.75	-260'393
30	Charges de personnel	2'569'400	2'615'300	-45'900	2'484'863.57	84'536
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'075'000	0	2'075'000	0.00	2'075'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	132'000	0	132'000	0.00	132'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	245'000	0	245'000	0.00	245'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	36'000	0	36'000	0.00	36'000
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	43'000	0	43'000	0.00	43'000
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'400	0	8'400	0.00	8'400
30590	Cotisations pont AVS	25'000	0	25'000	0.00	25'000
30900	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
30999	Historique MCH1	0	2'615'300	-2'615'300	2'484'863.57	-2'484'864
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'424'000	1'222'700	201'300	1'418'025.99	5'974
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	181'500	0	181'500	0.00	181'500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	105'000	0	105'000	0.00	105'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	18'000	0	18'000	0.00	18'000
31200	Alimentation et élimination	218'000	0	218'000	0.00	218'000
31300	Prestations de services de tiers	3'200	0	3'200	0.00	3'200
31340	Primes d'assurances	18'500	0	18'500	0.00	18'500
31370	Impôts et taxes	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31410	Entretien des routes / voies de communication	610'000	0	610'000	0.00	610'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	221'000	0	221'000	0.00	221'000
31590	Entretien d'autres biens meubles	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31990	Autres charges d'exploitation	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31999	Historique MCH1	0	1'222'700	-1'222'700	1'418'025.99	-1'418'026
33	Amortissements du patrimoine administra..	588'700	565'600	23'100	579'620.00	9'080
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	462'000	0	462'000	0.00	462'000
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	39'200	0	39'200	0.00	39'200
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	45'900	0	45'900	0.00	45'900
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	41'600	0	41'600	0.00	41'600
33999	Historique MCH1	0	565'600	-565'600	579'620.00	-579'620
39	Imputations internes	88'000	0	88'000	0.00	88'000
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	88'000	0	88'000	0.00	88'000
42	Taxes	-20'000	-30'000	10'000	-67'106.75	47'107
42100	Emoluments administratifs	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
42600	Remboursements de tiers	-16'000	0	-16'000	0.00	-16'000
42999	Historique MCH1	0	-30'000	30'000	-67'106.75	67'107
48	Revenus extraordinaires	-36'900	0	-36'900	0.00	-36'900
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-36'900	0	-36'900	0.00	-36'900
49	Imputations internes	-270'600	0	-270'600	0.00	-270'600
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-270'600	0	-270'600	0.00	-270'600

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
6180	Routes privées	-22'000	-12'000	-10'000	-12'294.50	-9'706
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-22'000	-12'000	-10'000	-12'294.50	-9'706
42	Taxes	-22'000	-12'000	-10'000	-12'294.50	-9'706
42600	Remboursements de tiers	-22'000	0	-22'000	0.00	-22'000
42999	Historique MCH1	0	-12'000	12'000	-12'294.50	12'295
62	Transports publics	902'000	751'300	150'700	727'529.95	174'470
	Charges	981'800	828'700	153'100	802'994.95	178'805
	Revenus	-79'800	-77'400	-2'400	-75'465.00	-4'335
6220	Trafic régional	880'000	730'000	150'000	699'379.30	180'621
	Charges	880'000	730'000	150'000	699'379.30	180'621
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	880'000	730'000	150'000	699'379.30	180'621
36340	Subventions aux entreprises publiques	880'000	0	880'000	0.00	880'000
36999	Historique MCH1	0	730'000	-730'000	699'379.30	-699'379
6231	Noctambus	22'000	21'300	700	26'215.65	-4'216
	Charges	22'000	21'300	700	26'215.65	-4'216
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	22'000	21'300	700	26'215.65	-4'216
36340	Subventions aux entreprises publiques	16'500	0	16'500	0.00	16'500
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
36999	Historique MCH1	0	21'300	-21'300	26'215.65	-26'216
6290	Cartes journalières des CFF	0	0	0	1'935.00	-1'935
	Charges	79'800	77'400	2'400	77'400.00	2'400
	Revenus	-79'800	-77'400	-2'400	-75'465.00	-4'335
31	Charges de biens et services et autres cha..	79'800	77'400	2'400	77'400.00	2'400
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	79'800	0	79'800	0.00	79'800
31999	Historique MCH1	0	77'400	-77'400	77'400.00	-77'400
42	Taxes	-79'800	-77'400	-2'400	-75'465.00	-4'335
42500	Ventes	-79'800	0	-79'800	0.00	-79'800
42999	Historique MCH1	0	-77'400	77'400	-75'465.00	75'465
63	Transports, autres	220'000	220'000	0	317'240.91	-97'241
	Charges	220'000	220'000	0	317'240.91	-97'241
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6330	Autres systèmes de transport	220'000	220'000	0	317'240.91	-97'241
	Charges	220'000	220'000	0	317'240.91	-97'241
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	220'000	220'000	0	317'240.91	-97'241
36350	Subventions aux entreprises privées	220'000	0	220'000	0.00	220'000
36999	Historique MCH1	0	220'000	-220'000	317'240.91	-317'241



Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Protection environnement et aménagement		607'500	51'600	555'900	-3'925.66	611'426
Charges		7'110'780	5'279'600	1'831'180	5'248'086.22	1'862'694
Revenus		-6'503'280	-5'228'000	-1'275'280	-5'252'011.88	-1'251'268
71	Approvisionnement en eau	35'000	-108'200	143'200	-147'427.92	182'428
Charges		2'112'500	1'534'600	577'900	1'469'514.27	642'986
Revenus		-2'077'500	-1'642'800	-434'700	-1'616'942.19	-460'558
7100	Approvisionnement en eau (en général)	35'000	35'000	0	31'772.95	3'227
Charges		35'000	35'000	0	31'772.95	3'227
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'000	35'000	0	31'772.95	3'227
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31999	Historique MCH1	0	35'000	-35'000	31'772.95	-31'773
7101	Station de pompage [entreprise communa..	0	-143'200	143'200	-179'200.87	179'201
Charges		2'077'500	1'499'600	577'900	1'437'741.32	639'759
Revenus		-2'077'500	-1'642'800	-434'700	-1'616'942.19	-460'558
30	Charges de personnel	274'100	265'900	8'200	258'844.56	15'255
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	210'000	0	210'000	0.00	210'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	16'500	0	16'500	0.00	16'500
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	31'000	0	31'000	0.00	31'000
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'500	0	4'500	0.00	4'500
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
30590	Cotisations pont AVS	3'500	0	3'500	0.00	3'500
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30990	Autres charges de personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30999	Historique MCH1	0	265'900	-265'900	258'844.56	-258'845
31	Charges de biens et services et autres cha..	768'100	809'200	-41'100	767'390.41	710
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	16'000	0	16'000	0.00	16'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31200	Alimentation et élimination	328'000	0	328'000	0.00	328'000
31300	Prestations de services de tiers	33'000	0	33'000	0.00	33'000
31340	Primes d'assurances	4'100	0	4'100	0.00	4'100
31370	Impôts et taxes	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	306'000	0	306'000	0.00	306'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31800	Réévaluations sur créances	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31810	Pertes sur créances effectives	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31990	Autres charges d'exploitation	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31999	Historique MCH1	0	809'200	-809'200	767'390.41	-767'390
33	Amortissements du patrimoine administra..	427'800	371'500	56'300	358'500.00	69'300
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	327'500	0	327'500	0.00	327'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	6'700	0	6'700	0.00	6'700
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	93'600	0	93'600	0.00	93'600
33999	Historique MCH1	0	371'500	-371'500	358'500.00	-358'500
36	Charges de transfert	53'000	53'000	0	53'006.35	-6
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	53'000	0	53'000	0.00	53'000
36999	Historique MCH1	0	53'000	-53'000	53'006.35	-53'006
37	Subventions à redistribuer	440'000	0	440'000	0.00	440'000
37010	Cantons et concordats	440'000	0	440'000	0.00	440'000
39	Imputations internes	114'500	0	114'500	0.00	114'500
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	25'600	0	25'600	0.00	25'600
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	10'300	0	10'300	0.00	10'300
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	6'900	0	6'900	0.00	6'900
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	71'700	0	71'700	0.00	71'700
42	Taxes	-1'539'000	-1'555'000	16'000	-1'538'037.83	-962

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-327'000	0	-327'000	0.00	-327'000
42500	Ventes	-1'201'000	0	-1'201'000	0.00	-1'201'000
42600	Remboursements de tiers	-11'000	0	-11'000	0.00	-11'000
42999	Historique MCH1	0	-1'555'000	1'555'000	-1'538'037.83	1'538'038
43	Revenus divers	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-33'400	-80'800	47'400	-71'978.86	38'579
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-33'400	0	-33'400	0.00	-33'400
45999	Historique MCH1	0	-80'800	80'800	-71'978.86	71'979
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	-6'925.50	-75
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
46999	Historique MCH1	0	-7'000	7'000	-6'925.50	6'926
47	Subventions à redistribuer	-440'000	0	-440'000	0.00	-440'000
47010	Cantons et concordats	-440'000	0	-440'000	0.00	-440'000
48	Revenus extraordinaires	-57'100	0	-57'100	0.00	-57'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-57'100	0	-57'100	0.00	-57'100
72	Traitement des eaux usées	0	-250'800	250'800	-262'007.75	262'008
	Charges	1'961'980	1'292'200	669'780	1'279'128.95	682'851
	Revenus	-1'961'980	-1'543'000	-418'980	-1'541'136.70	-420'843
7201	Traitement des eaux usées	0	-250'800	250'800	-262'007.75	262'008
	Charges	1'701'080	1'292'200	408'880	1'279'128.95	421'951
	Revenus	-1'701'080	-1'543'000	-158'080	-1'541'136.70	-159'943
30	Charges de personnel	172'080	117'500	54'580	100'597.46	71'483
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	137'000	0	137'000	0.00	137'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'900	0	8'900	0.00	8'900
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	16'500	0	16'500	0.00	16'500
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'500	0	2'500	0.00	2'500
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'900	0	2'900	0.00	2'900
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	580	0	580	0.00	580
30590	Cotisations pont AVS	1'700	0	1'700	0.00	1'700
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30990	Autres charges de personnel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30999	Historique MCH1	0	117'500	-117'500	100'597.46	-100'597
31	Charges de biens et services et autres cha..	608'000	582'600	25'400	352'825.27	255'175
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	52'000	0	52'000	0.00	52'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	20'500	0	20'500	0.00	20'500
31200	Alimentation et élimination	111'000	0	111'000	0.00	111'000
31300	Prestations de services de tiers	183'500	0	183'500	0.00	183'500
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31340	Primes d'assurances	6'500	0	6'500	0.00	6'500
31370	Impôts et taxes	90'000	0	90'000	0.00	90'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	92'000	0	92'000	0.00	92'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	45'000	0	45'000	0.00	45'000
31800	Réévaluations sur créances	750	0	750	0.00	750
31810	Pertes sur créances effectives	750	0	750	0.00	750
31999	Historique MCH1	0	582'600	-582'600	352'825.27	-352'825
33	Amortissements du patrimoine administra..	476'700	490'700	-14'000	476'600.55	99
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	460'000	0	460'000	0.00	460'000
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'400	0	1'400	0.00	1'400
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	15'300	0	15'300	0.00	15'300
33999	Historique MCH1	0	490'700	-490'700	476'600.55	-476'601
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	70'400	-70'400	318'665.27	-318'665
35999	Historique MCH1	0	70'400	-70'400	318'665.27	-318'665
36	Charges de transfert	31'000	31'000	0	30'440.40	560
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	31'000	0	31'000	0.00	31'000

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
36999	Historique MCH1	0	31'000	-31'000	30'440.40	-30'440
39	Imputations internes	413'300	0	413'300	0.00	413'300
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	98'800	0	98'800	0.00	98'800
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'300	0	3'300	0.00	3'300
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	117'500	0	117'500	0.00	117'500
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	193'700	0	193'700	0.00	193'700
42	Taxes	-1'540'000	-1'540'000	0	-1'539'082.90	-917
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'540'000	0	-1'540'000	0.00	-1'540'000
42999	Historique MCH1	0	-1'540'000	1'540'000	-1'539'082.90	1'539'083
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-2'053.80	-946
43090	Autres revenus d'exploitation	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
43999	Autres revenus - historique MCH1	0	-3'000	3'000	-2'053.80	2'054
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-34'280	0	-34'280	0.00	-34'280
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-34'280	0	-34'280	0.00	-34'280
48	Revenus extraordinaires	-123'800	0	-123'800	0.00	-123'800
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-123'800	0	-123'800	0.00	-123'800
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	260'900	0	260'900	0.00	260'900
	Revenus	-260'900	0	-260'900	0.00	-260'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	0	60'000	0.00	60'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	0	60'000	0.00	60'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	133'600	0	133'600	0.00	133'600
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	118'300	0	118'300	0.00	118'300
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	15'300	0	15'300	0.00	15'300
39	Imputations internes	67'300	0	67'300	0.00	67'300
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	7'200	0	7'200	0.00	7'200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	60'100	0	60'100	0.00	60'100
49	Imputations internes	-260'900	0	-260'900	0.00	-260'900
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-67'200	0	-67'200	0.00	-67'200
49500	Imputations internes pour amortissements pla..	-193'700	0	-193'700	0.00	-193'700
73	Gestion des déchets	398'400	137'600	260'800	75'750.86	322'649
	Charges	2'806'200	2'123'800	682'400	2'108'500.45	697'700
	Revenus	-2'407'800	-1'986'200	-421'600	-2'032'749.59	-375'050
7300	Gestion des déchets (en général)	5'900	5'900	0	7'366.30	-1'466
	Charges	5'900	5'900	0	7'366.30	-1'466
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'900	5'900	0	7'366.30	-1'466
31300	Prestations de services de tiers	5'900	0	5'900	0.00	5'900
31999	Historique MCH1	0	5'900	-5'900	7'366.30	-7'366
7301	Gestion des déchets ménages	392'500	509'100	-116'600	524'030.50	-131'531
	Charges	2'354'000	2'070'300	283'700	2'101'134.15	252'866
	Revenus	-1'961'500	-1'561'200	-400'300	-1'577'103.65	-384'396
30	Charges de personnel	0	19'900	-19'900	19'756.97	-19'757
30999	Historique MCH1	0	19'900	-19'900	19'756.97	-19'757
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'662'500	1'710'500	-48'000	1'787'777.18	-125'277
31020	Imprimés, publications	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31300	Prestations de services de tiers	1'534'000	0	1'534'000	0.00	1'534'000
31370	Impôts et taxes	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	70'000	0	70'000	0.00	70'000

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31590	Entretien d'autres biens meubles	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	0.00	500
31800	Réévaluations sur créances	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31810	Pertes sur créances effectives	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31990	Autres charges d'exploitation	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31999	Historique MCH1	0	1'710'500	-1'710'500	1'787'777.18	-1'787'777
33	Amortissements du patrimoine administra..	309'800	293'600	16'200	293'600.00	16'200
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	17'900	0	17'900	0.00	17'900
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	291'900	0	291'900	0.00	291'900
33999	Historique MCH1	0	293'600	-293'600	293'600.00	-293'600
35	Attributions aux fonds et financements sp..	130'100	46'300	83'800	0.00	130'100
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	130'100	0	130'100	0.00	130'100
35999	Historique MCH1	0	46'300	-46'300	0.00	0
39	Imputations internes	251'600	0	251'600	0.00	251'600
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	202'400	0	202'400	0.00	202'400
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'300	0	2'300	0.00	2'300
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	20'300	0	20'300	0.00	20'300
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	26'600	0	26'600	0.00	26'600
42	Taxes	-1'298'200	-1'324'000	25'800	-1'275'533.37	-22'667
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'238'700	0	-1'238'700	0.00	-1'238'700
42500	Ventes	-59'000	0	-59'000	0.00	-59'000
42600	Remboursements de tiers	-500	0	-500	0.00	-500
42999	Historique MCH1	0	-1'324'000	1'324'000	-1'275'533.37	1'275'533
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-3'519.97	520
43090	Autres revenus d'exploitation	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
43999	Autres revenus - historique MCH1	0	-3'000	3'000	-3'519.97	3'520
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-80'161.85	80'162
45999	Historique MCH1	0	0	0	-80'161.85	80'162
46	Revenus de transfert	-222'300	-234'200	11'900	-217'888.46	-4'412
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-58'000	0	-58'000	0.00	-58'000
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-164'300	0	-164'300	0.00	-164'300
46999	Historique MCH1	0	-234'200	234'200	-217'888.46	217'888
48	Revenus extraordinaires	-500	0	-500	0.00	-500
48300	Revenus divers extraordinaires	-500	0	-500	0.00	-500
49	Imputations internes	-437'500	0	-437'500	0.00	-437'500
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-437'500	0	-437'500	0.00	-437'500
7303	Gestion des déchets entreprises	0	-377'400	377'400	-455'645.94	455'646
	Charges	446'300	47'600	398'700	0.00	446'300
	Revenus	-446'300	-425'000	-21'300	-455'645.94	9'346
35	Attributions aux fonds et financements sp..	8'800	47'600	-38'800	0.00	8'800
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	8'800	0	8'800	0.00	8'800
35999	Historique MCH1	0	47'600	-47'600	0.00	0
39	Imputations internes	437'500	0	437'500	0.00	437'500
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	437'500	0	437'500	0.00	437'500
42	Taxes	-446'300	-425'000	-21'300	-454'721.53	8'422
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-446'300	0	-446'300	0.00	-446'300
42999	Historique MCH1	0	-425'000	425'000	-454'721.53	454'722
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-924.41	924
45999	Historique MCH1	0	0	0	-924.41	924
74	Aménagements	17'000	111'400	-94'400	108'800.00	-91'800
	Charges	17'000	111'400	-94'400	108'800.00	-91'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
7410	Corrections de cours d'eau	17'000	14'000	3'000	14'000.00	3'000
	Charges	17'000	14'000	3'000	14'000.00	3'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	7'000	3'000	7'000.00	3'000
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31999	Historique MCH1	0	7'000	-7'000	7'000.00	-7'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'000	7'000	0	7'000.00	0
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	7'000	0	7'000	0.00	7'000
33999	Historique MCH1	0	7'000	-7'000	7'000.00	-7'000
7420	Ouvrages paravalanches	0	97'400	-97'400	94'800.00	-94'800
	Charges	0	97'400	-97'400	94'800.00	-94'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	97'400	-97'400	94'800.00	-94'800
33999	Historique MCH1	0	97'400	-97'400	94'800.00	-94'800
76	Lutte contre la pollution de l'environneme..	28'000	28'000	0	86'828.55	-58'829
	Charges	28'000	28'000	0	86'828.55	-58'829
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7690	Lutte contre la pollution de l'environneme..	28'000	28'000	0	86'828.55	-58'829
	Charges	28'000	28'000	0	86'828.55	-58'829
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'000	28'000	0	86'828.55	-58'829
31300	Prestations de services de tiers	28'000	0	28'000	0.00	28'000
31999	Historique MCH1	0	28'000	-28'000	86'828.55	-86'829
77	Protection de l'environnement, autres	51'200	41'200	10'000	39'835.55	11'364
	Charges	52'200	42'200	10'000	42'105.55	10'094
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-2'270.00	1'270
7710	Cimetières, crématoires	51'200	41'200	10'000	39'835.55	11'364
	Charges	52'200	42'200	10'000	42'105.55	10'094
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-2'270.00	1'270
31	Charges de biens et services et autres cha..	40'000	30'000	10'000	29'945.55	10'054
31400	Entretien des terrains	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31999	Historique MCH1	0	30'000	-30'000	29'945.55	-29'946
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'200	0	12'200	0.00	12'200
33999	Historique MCH1	0	12'200	-12'200	12'160.00	-12'160
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-2'270.00	1'270
42100	Emoluments administratifs	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42999	Historique MCH1	0	-1'000	1'000	-2'270.00	2'270
79	Aménagement du territoire	77'900	92'400	-14'500	94'295.05	-16'395
	Charges	132'900	147'400	-14'500	153'208.45	-20'308
	Revenus	-55'000	-55'000	0	-58'913.40	3'913
7900	Aménagement du territoire (en général)	49'900	59'900	-10'000	67'012.55	-17'113
	Charges	104'900	114'900	-10'000	125'925.95	-21'026
	Revenus	-55'000	-55'000	0	-58'913.40	3'913
31	Charges de biens et services et autres cha..	55'000	70'000	-15'000	81'065.95	-26'066
31300	Prestations de services de tiers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	0	5'000	0.00	5'000

Budget 2016

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31999	Historique MCH1	0	70'000	-70'000	81'065.95	-81'066
33	Amortissements du patrimoine administra..	49'900	44'900	5'000	44'860.00	5'040
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	49'900	0	49'900	0.00	49'900
33999	Historique MCH1	0	44'900	-44'900	44'860.00	-44'860
42	Taxes	-55'000	-55'000	0	-58'913.40	3'913
42100	Emoluments administratifs	-55'000	0	-55'000	0.00	-55'000
42999	Historique MCH1	0	-55'000	55'000	-58'913.40	58'913
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	28'000	32'500	-4'500	27'282.50	718
	Charges	28'000	32'500	-4'500	27'282.50	718
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	28'000	32'500	-4'500	27'282.50	718
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	500	0	500	0.00	500
36340	Subventions aux entreprises publiques	27'500	0	27'500	0.00	27'500
36999	Historique MCH1	0	32'500	-32'500	27'282.50	-27'283

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Economie publique		-783'700	-1'370'100	586'400	-899'597.58	115'898
Charges		2'186'100	2'181'800	4'300	2'202'708.28	-16'608
Revenus		-2'969'800	-3'551'900	582'100	-3'102'305.86	132'506
81	Agriculture	80'400	42'400	38'000	36'680.70	43'719
Charges		80'400	42'400	38'000	36'680.70	43'719
Revenus		0	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	80'400	42'400	38'000	36'680.70	43'719
Charges		80'400	42'400	38'000	36'680.70	43'719
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'000	30'000	-2'000	26'687.80	1'312
31300	Prestations de services de tiers	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31999	Historique MCH1	0	30'000	-30'000	26'687.80	-26'688
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	0	2'400	0.00	2'400
33999	Historique MCH1	0	2'400	-2'400	2'400.00	-2'400
36	Charges de transfert	50'000	10'000	40'000	7'592.90	42'407
36350	Subventions aux entreprises privées	50'000	0	50'000	0.00	50'000
36999	Historique MCH1	0	10'000	-10'000	7'592.90	-7'593
82	Sylviculture	119'900	-65'700	185'600	-265'784.22	385'684
Charges		1'413'800	1'529'100	-115'300	1'579'727.19	-165'927
Revenus		-1'293'900	-1'594'800	300'900	-1'845'511.41	551'611
8200	Sylviculture	119'900	-65'700	185'600	-265'784.22	385'684
Charges		1'413'800	1'529'100	-115'300	1'579'727.19	-165'927
Revenus		-1'293'900	-1'594'800	300'900	-1'845'511.41	551'611
30	Charges de personnel	520'300	498'100	22'200	526'356.77	-6'057
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	437'000	0	437'000	0.00	437'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	19'200	0	19'200	0.00	19'200
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	34'400	0	34'400	0.00	34'400
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	14'500	0	14'500	0.00	14'500
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'200	0	6'200	0.00	6'200
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'200	0	1'200	0.00	1'200
30590	Cotisations pont AVS	4'800	0	4'800	0.00	4'800
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	0	3'000	0.00	3'000
30999	Historique MCH1	0	498'100	-498'100	526'356.77	-526'357
31	Charges de biens et services et autres cha..	708'000	911'600	-203'600	878'096.04	-170'096
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	94'000	0	94'000	0.00	94'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31200	Alimentation et élimination	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31300	Prestations de services de tiers	448'600	0	448'600	0.00	448'600
31340	Primes d'assurances	2'300	0	2'300	0.00	2'300
31370	Impôts et taxes	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31410	Entretien des routes / voies de communication	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'100	0	4'100	0.00	4'100
31450	Entretien des forêts	53'000	0	53'000	0.00	53'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31990	Autres charges d'exploitation	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31999	Historique MCH1	0	911'600	-911'600	878'096.04	-878'096
33	Amortissements du patrimoine administra..	27'900	7'600	20'300	59'600.00	-31'700
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	20'300	0	20'300	0.00	20'300
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100	0	1'100	0.00	1'100
33999	Historique MCH1	0	7'600	-7'600	59'600.00	-59'600

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
34	Charges financières	27'000	0	27'000	0.00	27'000
34990	Autres charges financières	27'000	0	27'000	0.00	27'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	64'000	49'800	14'200	57'461.83	6'538
35110	Attributions aux fonds du capital propre	64'000	0	64'000	0.00	64'000
35999	Historique MCH1	0	49'800	-49'800	57'461.83	-57'462
36	Charges de transfert	62'000	62'000	0	58'212.55	3'787
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	62'000	0	62'000	0.00	62'000
36999	Historique MCH1	0	62'000	-62'000	58'212.55	-58'213
39	Imputations internes	4'600	0	4'600	0.00	4'600
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'600	0	4'600	0.00	4'600
42	Taxes	-851'900	-965'800	113'900	-1'276'385.92	424'486
42500	Ventes	-826'900	0	-826'900	0.00	-826'900
42600	Remboursements de tiers	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
42999	Historique MCH1	0	-965'800	965'800	-1'276'385.92	1'276'386
43	Revenus divers	-25'000	-25'000	0	-40'733.04	15'733
43090	Autres revenus d'exploitation	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
43900	Autres revenus	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
43999	Autres revenus - historique MCH1	0	-25'000	25'000	-40'733.04	40'733
44	Revenus financiers	-800	-600	-200	-813.00	13
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	0	-800	0.00	-800
44999	Historique MCH1	0	-600	600	-813.00	813
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-200	-208'300	208'100	-88'545.05	88'345
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-200	0	-200	0.00	-200
45999	Historique MCH1	0	-208'300	208'300	-88'545.05	88'545
46	Revenus de transfert	-400'000	-395'100	-4'900	-439'034.40	39'034
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-396'000	0	-396'000	0.00	-396'000
46999	Historique MCH1	0	-395'100	395'100	-439'034.40	439'034
48	Revenus extraordinaires	-10'400	0	-10'400	0.00	-10'400
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-10'400	0	-10'400	0.00	-10'400
49	Imputations internes	-5'600	0	-5'600	0.00	-5'600
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-5'600	0	-5'600	0.00	-5'600
84	Tourisme	102'800	88'800	14'000	96'904.17	5'896
	Charges	102'800	90'800	12'000	100'268.17	2'532
	Revenus	0	-2'000	2'000	-3'364.00	3'364
8400	Tourisme	102'800	88'800	14'000	96'904.17	5'896
	Charges	102'800	90'800	12'000	100'268.17	2'532
	Revenus	0	-2'000	2'000	-3'364.00	3'364
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'800	7'800	0	7'800.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	0	7'800	0.00	7'800
33999	Historique MCH1	0	7'800	-7'800	7'800.00	-7'800
36	Charges de transfert	95'000	83'000	12'000	92'468.17	2'532
36340	Subventions aux entreprises publiques	55'000	0	55'000	0.00	55'000
36350	Subventions aux entreprises privées	25'000	0	25'000	0.00	25'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36999	Historique MCH1	0	83'000	-83'000	92'468.17	-92'468
40	Revenus fiscaux	0	-2'000	2'000	-3'364.00	3'364
40999	Historique MCH1	0	-2'000	2'000	-3'364.00	3'364
85	Industrie, artisanat et commerce	17'000	21'000	-4'000	14'848.60	2'151
	Charges	24'000	28'000	-4'000	21'848.60	2'151
	Revenus	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
8506	Promotion économique régionale	17'000	21'000	-4'000	14'848.60	2'151
	Charges	24'000	28'000	-4'000	21'848.60	2'151
	Revenus	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	24'000	28'000	-4'000	21'848.60	2'151
31300	Prestations de services de tiers	24'000	0	24'000	0.00	24'000
31999	Historique MCH1	0	28'000	-28'000	21'848.60	-21'849
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
46340	Subventions des entreprises publiques	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
46999	Historique MCH1	0	-7'000	7'000	-7'000.00	7'000
87	Combustibles et énergie	-1'103'800	-1'456'600	352'800	-782'246.83	-321'553
	Charges	565'100	491'500	73'600	464'183.62	100'916
	Revenus	-1'668'900	-1'948'100	279'200	-1'246'430.45	-422'470
8710	Electricité (en général)	-1'016'800	-1'155'000	138'200	-622'711.62	-394'088
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'016'800	-1'155'000	138'200	-622'711.62	-394'088
41	Patentes et concessions	-738'000	-883'000	145'000	-350'514.12	-387'486
41200	Revenus de concessions	-738'000	0	-738'000	0.00	-738'000
41999	Historique MCH1	0	-883'000	883'000	-350'514.12	350'514
44	Revenus financiers	-278'800	-272'000	-6'800	-272'197.50	-6'603
44200	Dividendes	-271'200	0	-271'200	0.00	-271'200
44510	Revenus de participations PA	-7'600	0	-7'600	0.00	-7'600
44999	Historique MCH1	0	-272'000	272'000	-272'197.50	272'198
8720	Pétrole et gaz	-81'000	-187'100	106'100	-97'745.00	16'745
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-81'000	-187'100	106'100	-97'745.00	16'745
41	Patentes et concessions	-81'000	-187'100	106'100	-97'745.00	16'745
41200	Revenus de concessions	-81'000	0	-81'000	0.00	-81'000
41999	Historique MCH1	0	-187'100	187'100	-97'745.00	97'745
8731	Entreprises de chauffage à distance, éner..	-6'000	-114'500	108'500	-61'790.21	55'790
	Charges	565'100	491'500	73'600	464'183.62	100'916
	Revenus	-571'100	-606'000	34'900	-525'973.83	-45'126
30	Charges de personnel	25'700	24'300	1'400	20'067.52	5'632
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	20'600	0	20'600	0.00	20'600
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'400	0	1'400	0.00	1'400
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'800	0	2'800	0.00	2'800
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	370	0	370	0.00	370
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	440	0	440	0.00	440
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	90	0	90	0.00	90
30999	Historique MCH1	0	24'300	-24'300	20'067.52	-20'068
31	Charges de biens et services et autres cha..	231'000	268'200	-37'200	289'141.10	-58'141
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31200	Alimentation et élimination	199'000	0	199'000	0.00	199'000
31340	Primes d'assurances	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	14'000	0	14'000	0.00	14'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31999	Historique MCH1	0	268'200	-268'200	289'141.10	-289'141
33	Amortissements du patrimoine administra..	169'300	161'600	7'700	154'975.00	14'325
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	49'400	0	49'400	0.00	49'400
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	45'400	0	45'400	0.00	45'400
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	74'500	0	74'500	0.00	74'500
33999	Historique MCH1	0	161'600	-161'600	154'975.00	-154'975

Budget 2016

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	30'300	37'400	-7'100	0.00	30'300
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	30'300	0	30'300	0.00	30'300
35999	Historique MCH1	0	37'400	-37'400	0.00	0
39	Imputations internes	108'800	0	108'800	0.00	108'800
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	13'400	0	13'400	0.00	13'400
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	95'400	0	95'400	0.00	95'400
42	Taxes	-560'000	-606'000	46'000	-429'031.70	-130'968
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-70'000	0	-70'000	0.00	-70'000
42500	Ventes	-490'000	0	-490'000	0.00	-490'000
42999	Historique MCH1	0	-606'000	606'000	-429'031.70	429'032
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-96'942.13	96'942
45999	Historique MCH1	0	0	0	-96'942.13	96'942
48	Revenus extraordinaires	-11'100	0	-11'100	0.00	-11'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-11'100	0	-11'100	0.00	-11'100

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Finances et impôts		-34'634'004	-34'129'500	-504'504-29'951'581.02		-4'682'423
Charges		1'615'500	1'762'100	-146'600	4'872'039.49	-3'256'539
Revenus		-36'249'504	-35'891'600	-357'904-34'823'620.51		-1'425'883
91	Impôts	-28'590'000	-28'224'000	-366'000-27'259'758.11		-1'330'242
Charges		55'000	62'000	-7'000	68'949.58	-13'950
Revenus		-28'645'000	-28'286'000	-359'000-27'328'707.69		-1'316'292
9100	Impôts communaux généraux	-28'409'000	-28'054'000	-355'000-27'074'958.81		-1'334'041
Charges		22'000	29'000	-7'000	34'789.58	-12'790
Revenus		-28'431'000	-28'083'000	-348'000-27'109'748.39		-1'321'252
34	Charges financières	22'000	29'000	-7'000	34'789.58	-12'790
34000	Intérêts passifs des engagements courants	22'000	0	22'000	0.00	22'000
34999	Historique MCH1	0	29'000	-29'000	34'789.58	-34'790
40	Revenus fiscaux	-28'431'000	-28'083'000	-348'000-27'109'748.39		-1'321'252
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-18'912'000	0	-18'912'000	0.00	-18'912'000
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-340'000	0	-340'000	0.00	-340'000
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-100'000	0	-100'000	0.00	-100'000
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'694'000	0	-1'694'000	0.00	-1'694'000
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-525'000	0	-525'000	0.00	-525'000
40030	Prestations en capital	-335'000	0	-335'000	0.00	-335'000
40040	Gains en loterie	-19'000	0	-19'000	0.00	-19'000
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-2'900'000	0	-2'900'000	0.00	-2'900'000
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-2'003'000	0	-2'003'000	0.00	-2'003'000
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-154'000	0	-154'000	0.00	-154'000
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-787'000	0	-787'000	0.00	-787'000
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-645'000	0	-645'000	0.00	-645'000
40999	Historique MCH1	0	-28'083'000	28'083'000-27'109'748.39		27'109'748
9101	Impôts spéciaux	-181'000	-170'000	-11'000	-184'799.30	3'799
Charges		33'000	33'000	0	34'160.00	-1'160
Revenus		-214'000	-203'000	-11'000	-218'959.30	4'959
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	34'160.00	-1'160
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	33'000	0	33'000	0.00	33'000
36999	Historique MCH1	0	33'000	-33'000	34'160.00	-34'160
40	Revenus fiscaux	-214'000	-203'000	-11'000	-218'959.30	4'959
40210	Impôts fonciers	-120'000	0	-120'000	0.00	-120'000
40330	Taxe des chiens	-94'000	0	-94'000	0.00	-94'000
40999	Historique MCH1	0	-203'000	203'000	-218'959.30	218'959
93	Péréquation financière et compensation d..	-4'727'504	-6'700'000	1'972'496	-6'140'201.53	1'412'698
Charges		0	0	0	24'568.00	-24'568
Revenus		-4'727'504	-6'700'000	1'972'496	-6'164'769.53	1'437'266
9300	Péréquation financière et compensation d..	-4'727'504	-6'700'000	1'972'496	-6'140'201.53	1'412'698
Charges		0	0	0	24'568.00	-24'568
Revenus		-4'727'504	-6'700'000	1'972'496	-6'164'769.53	1'437'266
36	Charges de transfert	0	0	0	24'568.00	-24'568
36999	Historique MCH1	0	0	0	24'568.00	-24'568
46	Revenus de transfert	-4'727'504	-6'700'000	1'972'496	-6'164'769.53	1'437'266
46227	Péréquation financière intercommunale	-4'727'504	0	-4'727'504	0.00	-4'727'504
46999	Historique MCH1	0	-6'700'000	6'700'000	-6'164'769.53	6'164'770
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'303'500	806'500	-2'110'000	-197'073.44	-1'106'427
Charges		1'560'500	1'700'100	-139'600	1'106'041.91	454'458

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Revenus	-2'864'000	-893'600	-1'970'400	-1'303'115.35	-1'560'885
9610	Intérêts	-1'104'000	1'187'500	-2'291'500	274'966.32	-1'378'966
	Charges	1'220'000	1'570'000	-350'000	1'076'764.32	143'236
	Revenus	-2'324'000	-382'500	-1'941'500	-801'798.00	-1'522'202
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	4'837.20	5'163
31800	Réévaluations sur créances	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31810	Pertes sur créances effectives	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31999	Historique MCH1	0	10'000	-10'000	4'837.20	-4'837
34	Charges financières	1'210'000	1'560'000	-350'000	1'071'927.12	138'073
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'200'000	0	1'200'000	0.00	1'200'000
34999	Historique MCH1	0	1'560'000	-1'560'000	1'071'927.12	-1'071'927
44	Revenus financiers	-363'000	-382'500	19'500	-801'798.00	438'798
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-348'000	0	-348'000	0.00	-348'000
44020	Intérêts des placements financiers à court ter..	-500	0	-500	0.00	-500
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
44200	Dividendes	-500	0	-500	0.00	-500
44999	Historique MCH1	0	-382'500	382'500	-801'798.00	801'798
49	Imputations internes	-1'961'000	0	-1'961'000	0.00	-1'961'000
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'961'000	0	-1'961'000	0.00	-1'961'000
9620	Frais d'émission	15'000	12'000	3'000	17'518.64	-2'519
	Charges	15'000	12'000	3'000	17'518.64	-2'519
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	12'000	3'000	17'518.64	-2'519
31300	Prestations de services de tiers	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31999	Historique MCH1	0	12'000	-12'000	17'518.64	-17'519
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-199'500	-393'000	193'500	-489'558.40	290'058
	Charges	325'500	118'100	207'400	11'758.95	313'741
	Revenus	-525'000	-511'100	-13'900	-501'317.35	-23'683
31	Charges de biens et services et autres cha..	145'200	0	145'200	0.00	145'200
31200	Alimentation et élimination	130'000	0	130'000	0.00	130'000
31340	Primes d'assurances	15'200	0	15'200	0.00	15'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	36'600	0	36'600	0.00	36'600
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	36'600	0	36'600	0.00	36'600
34	Charges financières	123'700	118'100	5'600	11'758.95	111'941
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	120'000	0	120'000	0.00	120'000
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'700	0	3'700	0.00	3'700
34999	Historique MCH1	0	118'100	-118'100	11'758.95	-11'759
39	Imputations internes	20'000	0	20'000	0.00	20'000
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	20'000	0	20'000	0.00	20'000
44	Revenus financiers	-520'600	-511'100	-9'500	-501'317.35	-19'283
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-443'600	0	-443'600	0.00	-443'600
44390	Remboursement de charges	-70'000	0	-70'000	0.00	-70'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
44999	Historique MCH1	0	-511'100	511'100	-501'317.35	501'317
49	Imputations internes	-4'400	0	-4'400	0.00	-4'400
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'400	0	-4'400	0.00	-4'400
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000

Budget 2016

Classification fonctionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44	Revenus financiers	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-13'000	-12'000	-1'000	-12'414.05	-586
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-13'000	-12'000	-1'000	-12'414.05	-586
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-13'000	-12'000	-1'000	-12'414.05	-586
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-13'000	-12'000	-1'000	-12'414.05	-586
46	Revenus de transfert	-13'000	-12'000	-1'000	-12'414.05	-586
46900	Redistribution taxe CO2	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
46999	Historique MCH1	0	-12'000	12'000	-12'414.05	12'414
99	Postes non répartis	0	0	0	3'657'866.11	-3'657'866
	Charges	0	0	0	3'672'480.00	-3'672'480
	Revenus	0	0	0	-14'613.89	14'614
9900	Postes non répartis	0	0	0	3'657'866.11	-3'657'866
	Charges	0	0	0	3'672'480.00	-3'672'480
	Revenus	0	0	0	-14'613.89	14'614
38	Charges extraordinaires	0	0	0	3'672'480.00	-3'672'480
38990	Autres attributions au capital propre	0	0	0	3'672'480.00	-3'672'480
43	Revenus divers	0	0	0	-14'613.89	14'614
43999	Autres revenus - historique MCH1	0	0	0	-14'613.89	14'614

Classification par nature		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
CHARGES		69'179'280.00	63'959'300.00	5'219'980.00	65'145'422.58	4'033'857.42
30	Charges de personnel	31'248'580.00	30'310'600.00	937'980.00	33'327'626.41	-2'079'046.41
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	699'500.00	0.00	699'500.00	0.00	699'500.00
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c..	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	14'126'600.00	0.00	14'126'600.00	0.00	14'126'600.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-98'600.00	0.00	-98'600.00	0.00	-98'600.00
30200	Salaires des enseignants	10'356'500.00	0.00	10'356'500.00	0.00	10'356'500.00
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00	-60'000.00
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'711'500.00	0.00	1'711'500.00	0.00	1'711'500.00
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'025'400.00	0.00	3'025'400.00	0.00	3'025'400.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	115'070.00	0.00	115'070.00	0.00	115'070.00
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	516'840.00	0.00	516'840.00	0.00	516'840.00
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	58'670.00	0.00	58'670.00	0.00	58'670.00
30590	Cotisations pont AVS	46'500.00	0.00	46'500.00	0.00	46'500.00
30591	Fonds de formation professionnelle	14'200.00	0.00	14'200.00	0.00	14'200.00
30592	Fonds pour les structures d'accueil extrafamili..	41'600.00	0.00	41'600.00	0.00	41'600.00
30593	Caisse de remplacement	157'000.00	0.00	157'000.00	0.00	157'000.00
30610	Pensions	22'700.00	0.00	22'700.00	0.00	22'700.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	153'600.00	0.00	153'600.00	0.00	153'600.00
30920	Soldes	323'500.00	0.00	323'500.00	0.00	323'500.00
30990	Autres charges de personnel	37'000.00	0.00	37'000.00	0.00	37'000.00
30999	Historique MCH1	0.00	30'310'600.00-30'310'600.00	33'327'626.41	-33'327'626.41	
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'701'150.00	13'928'700.00	-227'550.00	13'963'796.30	-262'646.30
31000	Matériel de bureau	59'300.00	0.00	59'300.00	0.00	59'300.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	758'700.00	0.00	758'700.00	0.00	758'700.00
31020	Imprimés, publications	175'000.00	0.00	175'000.00	0.00	175'000.00
31030	Littérature spécialisée, magazines	23'000.00	0.00	23'000.00	0.00	23'000.00
31040	Matériel didactique	153'500.00	0.00	153'500.00	0.00	153'500.00
31050	Denrées alimentaires	210'500.00	0.00	210'500.00	0.00	210'500.00
31051	Frais de réception	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00
31060	Matériel médical et sanitaire	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	372'000.00	0.00	372'000.00	0.00	372'000.00
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	113'500.00	0.00	113'500.00	0.00	113'500.00
31130	Acquisition de matériel informatique	19'500.00	0.00	19'500.00	0.00	19'500.00
31200	Alimentation et élimination	2'075'900.00	0.00	2'075'900.00	0.00	2'075'900.00
31300	Prestations de services de tiers	3'713'140.00	0.00	3'713'140.00	0.00	3'713'140.00
31301	Contrat de prestations police	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31302	Médecin / dentiste scolaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	70'300.00	0.00	70'300.00	0.00	70'300.00
31330	Charges d'utilisation informatique	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	36'000.00
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	140'000.00	0.00	140'000.00	0.00	140'000.00
31332	Contrat de prestations informatique	324'500.00	0.00	324'500.00	0.00	324'500.00
31340	Primes d'assurances	264'400.00	0.00	264'400.00	0.00	264'400.00
31360	Honoraires de l'activité de médecine privée	47'000.00	0.00	47'000.00	0.00	47'000.00
31370	Impôts et taxes	152'270.00	0.00	152'270.00	0.00	152'270.00
31380	Cours, examens et conseils	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00	46'000.00
31400	Entretien des terrains	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
31410	Entretien des routes / voies de communication	645'000.00	0.00	645'000.00	0.00	645'000.00
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	516'000.00	0.00	516'000.00	0.00	516'000.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	664'100.00	0.00	664'100.00	0.00	664'100.00
31450	Entretien des forêts	53'000.00	0.00	53'000.00	0.00	53'000.00
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	53'500.00	0.00	53'500.00	0.00	53'500.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	767'600.00	0.00	767'600.00	0.00	767'600.00
31560	Entretien des appareils médicaux	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	8'300.00	0.00	8'300.00	0.00	8'300.00
31590	Entretien d'autres biens meubles	23'500.00	0.00	23'500.00	0.00	23'500.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	180'740.00	0.00	180'740.00	0.00	180'740.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	36'000.00
31620	Mensualités de leasing opérationnel	107'300.00	0.00	107'300.00	0.00	107'300.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	103'300.00	0.00	103'300.00	0.00	103'300.00
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	259'700.00	0.00	259'700.00	0.00	259'700.00
31800	Réévaluations sur créances	41'250.00	0.00	41'250.00	0.00	41'250.00

Budget 2016

Classification par nature		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31810	Pertes sur créances effectives	785'250.00	0.00	785'250.00	0.00	785'250.00
31920	Indemnisation de droits	600.00	0.00	600.00	0.00	600.00
31990	Autres charges d'exploitation	310'500.00	0.00	310'500.00	0.00	310'500.00
31999	Historique MCH1	0.00	13'928'700.00	-13'928'700.00	13'963'796.30	-13'963'796.30
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'242'700.00	3'799'400.00	2'443'300.00	3'919'276.75	2'323'423.25
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	468'500.00	0.00	468'500.00	0.00	468'500.00
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'157'400.00	0.00	1'157'400.00	0.00	1'157'400.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	3'963'000.00	0.00	3'963'000.00	0.00	3'963'000.00
33005	Amortissements planifiés, forêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	553'970.00	0.00	553'970.00	0.00	553'970.00
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	92'830.00	0.00	92'830.00	0.00	92'830.00
33999	Historique MCH1	0.00	3'799'400.00	-3'799'400.00	3'919'276.75	-3'919'276.75
34	Charges financières	1'382'700.00	1'707'100.00	-324'400.00	1'118'475.65	264'224.35
34000	Intérêts passifs des engagements courants	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	22'000.00
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'200'000.00	0.00	1'200'000.00	0.00	1'200'000.00
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'700.00	0.00	3'700.00	0.00	3'700.00
34410	Réévaluation des terrains PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34990	Autres charges financières	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	27'000.00
34999	Historique MCH1	0.00	1'707'100.00	-1'707'100.00	1'118'475.65	-1'118'475.65
35	Attributions aux fonds et financements sp..	233'200.00	251'500.00	-18'300.00	376'127.10	-142'927.10
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	169'200.00	0.00	169'200.00	0.00	169'200.00
35110	Attributions aux fonds du capital propre	64'000.00	0.00	64'000.00	0.00	64'000.00
35999	Historique MCH1	0.00	251'500.00	-251'500.00	376'127.10	-376'127.10
36	Charges de transfert	9'956'700.00	13'962'000.00	-4'005'300.00	8'767'640.37	1'189'059.63
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	111'500.00	0.00	111'500.00	0.00	111'500.00
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	512'100.00	0.00	512'100.00	0.00	512'100.00
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	719'500.00	0.00	719'500.00	0.00	719'500.00
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	444'000.00	0.00	444'000.00	0.00	444'000.00
36227	Péréquation financière intercommunale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36300	Subventions à la Confédération	135'300.00	0.00	135'300.00	0.00	135'300.00
36310	Subventions aux canton	89'600.00	0.00	89'600.00	0.00	89'600.00
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	777'300.00	0.00	777'300.00	0.00	777'300.00
36340	Subventions aux entreprises publiques	979'000.00	0.00	979'000.00	0.00	979'000.00
36350	Subventions aux entreprises privées	845'500.00	0.00	845'500.00	0.00	845'500.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	755'100.00	0.00	755'100.00	0.00	755'100.00
36370	Subventions aux personnes physiques	4'587'800.00	0.00	4'587'800.00	0.00	4'587'800.00
36999	Historique MCH1	0.00	13'962'000.00	-13'962'000.00	8'767'640.37	-8'767'640.37
37	Subventions à redistribuer	440'000.00	0.00	440'000.00	0.00	440'000.00
37010	Cantons et concordats	440'000.00	0.00	440'000.00	0.00	440'000.00
38	Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	3'672'480.00	-3'672'480.00
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38990	Autres attributions au capital propre	0.00	0.00	0.00	3'672'480.00	-3'672'480.00
39	Imputations internes	5'974'250.00	0.00	5'974'250.00	0.00	5'974'250.00
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	2'031'350.00	0.00	2'031'350.00	0.00	2'031'350.00
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'428'200.00	0.00	1'428'200.00	0.00	1'428'200.00
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	360'000.00	0.00	360'000.00	0.00	360'000.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'961'000.00	0.00	1'961'000.00	0.00	1'961'000.00
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	193'700.00	0.00	193'700.00	0.00	193'700.00

Classification par nature		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
PRODUITS		-66'410'444.00	-59'472'200.00	-6'938'244.00	-65'610'240.81	-800'203.19
40	Revenus fiscaux	-28'645'000.00	-28'288'000.00	-357'000.00	-27'332'071.69	-1'312'928.31
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-18'912'000.00	0.00	-18'912'000.00	0.00	-18'912'000.00
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-340'000.00	0.00	-340'000.00	0.00	-340'000.00
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00	-100'000.00
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'000.00	0.00	-2'000.00	0.00	-2'000.00
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	-10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'694'000.00	0.00	-1'694'000.00	0.00	-1'694'000.00
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00	-5'000.00
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-525'000.00	0.00	-525'000.00	0.00	-525'000.00
40030	Prestations en capital	-335'000.00	0.00	-335'000.00	0.00	-335'000.00
40040	Gains en loterie	-19'000.00	0.00	-19'000.00	0.00	-19'000.00
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-2'900'000.00	0.00	-2'900'000.00	0.00	-2'900'000.00
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-2'003'000.00	0.00	-2'003'000.00	0.00	-2'003'000.00
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40102	Rappels d'impôts sur le bénéfice, personnes ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-154'000.00	0.00	-154'000.00	0.00	-154'000.00
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-787'000.00	0.00	-787'000.00	0.00	-787'000.00
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-645'000.00	0.00	-645'000.00	0.00	-645'000.00
40210	Impôts fonciers	-120'000.00	0.00	-120'000.00	0.00	-120'000.00
40330	Taxe des chiens	-94'000.00	0.00	-94'000.00	0.00	-94'000.00
40390	Autres impôts sur la possession et sur la dép..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40999	Historique MCH1	0.00	-28'288'000.00	28'288'000.00	-27'332'071.69	27'332'071.69
41	Patentes et concessions	-821'000.00	-1'085'100.00	264'100.00	-473'296.12	-347'703.88
41200	Revenus de concessions	-821'000.00	0.00	-821'000.00	0.00	-821'000.00
41999	Historique MCH1	0.00	-1'085'100.00	1'085'100.00	-473'296.12	473'296.12
42	Taxes	-9'124'200.00	-9'128'900.00	4'700.00	-11'003'650.72	1'879'450.72
42100	Emoluments administratifs	-223'100.00	0.00	-223'100.00	0.00	-223'100.00
42300	Ecolages	-25'700.00	0.00	-25'700.00	0.00	-25'700.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'148'100.00	0.00	-1'148'100.00	0.00	-1'148'100.00
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-3'622'000.00	0.00	-3'622'000.00	0.00	-3'622'000.00
42500	Ventes	-2'742'700.00	0.00	-2'742'700.00	0.00	-2'742'700.00
42600	Remboursements de tiers	-1'302'600.00	0.00	-1'302'600.00	0.00	-1'302'600.00
42700	Amendes	-30'000.00	0.00	-30'000.00	0.00	-30'000.00
42900	Autres Taxes	-30'000.00	0.00	-30'000.00	0.00	-30'000.00
42999	Historique MCH1	0.00	-9'128'900.00	9'128'900.00	-11'003'650.72	11'003'650.72
43	Revenus divers	-146'100.00	-128'100.00	-18'000.00	-172'361.90	26'261.90
43090	Autres revenus d'exploitation	-136'100.00	0.00	-136'100.00	0.00	-136'100.00
43900	Autres revenus	-10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00
43999	Autres revenus - historique MCH1	0.00	-128'100.00	128'100.00	-172'361.90	172'361.90
44	Revenus financiers	-2'313'010.00	-2'381'700.00	68'690.00	-2'583'675.74	270'665.74
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00	-1'000.00
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-348'000.00	0.00	-348'000.00	0.00	-348'000.00
44020	Intérêts des placements financiers à court ter..	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	-13'000.00	0.00	-13'000.00	0.00	-13'000.00
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44200	Dividendes	-271'700.00	0.00	-271'700.00	0.00	-271'700.00
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-443'600.00	0.00	-443'600.00	0.00	-443'600.00
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00
44390	Remboursement de charges	-70'000.00	0.00	-70'000.00	0.00	-70'000.00
44391	Autres remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44399	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44510	Revenus de participations PA	-7'600.00	0.00	-7'600.00	0.00	-7'600.00
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-399'760.00	0.00	-399'760.00	0.00	-399'760.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-722'850.00	0.00	-722'850.00	0.00	-722'850.00
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000.00	0.00	-20'000.00	0.00	-20'000.00
44999	Historique MCH1	0.00	-2'381'700.00	2'381'700.00	-2'583'675.74	2'583'675.74

Budget 2016

Classification par nature		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-81'880.00	-309'100.00	227'220.00	-6'071'272.55	5'989'392.55
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-67'680.00	0.00	-67'680.00	0.00	-67'680.00
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'200.00	0.00	-14'200.00	0.00	-14'200.00
45999	Historique MCH1	0.00	-309'100.00	309'100.00	-6'071'272.55	6'071'272.55
46	Revenus de transfert	-16'541'904.00	-18'151'300.00	1'609'396.00	-17'973'912.09	1'432'008.09
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-58'000.00	0.00	-58'000.00	0.00	-58'000.00
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-201'000.00	0.00	-201'000.00	0.00	-201'000.00
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-2'498'800.00	0.00	-2'498'800.00	0.00	-2'498'800.00
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000.00	0.00	-24'000.00	0.00	-24'000.00
46140	Dédommagements des entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46227	Péréquation financière intercommunale	-4'727'504.00	0.00	-4'727'504.00	0.00	-4'727'504.00
46300	Subventions de la Confédération	-52'800.00	0.00	-52'800.00	0.00	-52'800.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-8'956'800.00	0.00	-8'956'800.00	0.00	-8'956'800.00
46340	Subventions des entreprises publiques	-10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00
46900	Redistribution taxe CO2	-13'000.00	0.00	-13'000.00	0.00	-13'000.00
46999	Historique MCH1	0.00	-18'151'300.00	18'151'300.00	-17'973'912.09	17'973'912.09
47	Subventions à redistribuer	-440'000.00	0.00	-440'000.00	0.00	-440'000.00
47010	Cantons et concordats	-440'000.00	0.00	-440'000.00	0.00	-440'000.00
48	Revenus extraordinaires	-2'323'100.00	0.00	-2'323'100.00	0.00	-2'323'100.00
48300	Revenus divers extraordinaires	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'322'600.00	0.00	-2'322'600.00	0.00	-2'322'600.00
49	Imputations internes	-5'974'250.00	0.00	-5'974'250.00	0.00	-5'974'250.00
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'031'350.00	0.00	-2'031'350.00	0.00	-2'031'350.00
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'428'200.00	0.00	-1'428'200.00	0.00	-1'428'200.00
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-360'000.00	0.00	-360'000.00	0.00	-360'000.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'961'000.00	0.00	-1'961'000.00	0.00	-1'961'000.00
49500	Imputations internes pour amortissements pla..	-193'700.00	0.00	-193'700.00	0.00	-193'700.00

Planification financière quadriennale 2016-2019

Si la planification financière à quatre ans était déjà une habitude pour notre commune, elle est désormais rendue nécessaire par les nouvelles dispositions légales. Celle-ci a été établie en cohérence avec le projet de budget 2016. Elle ne tient compte ni des reports de charges souhaités par le Conseil d'Etat, ni des réformes que pourrait entreprendre la commune si le déficit attendu pour l'an prochain se révélait de nature structurelle. Même si les résultats de cette planification sont toujours à prendre avec prudence compte tenu du contexte mouvant dans lequel nous évoluons, il est néanmoins rassurant de voir le déficit prévu se résorber dès l'exercice 2018. Toutefois, compte tenu de l'abaissement progressif de la limite déficit tel que proposée à votre autorité, un nouveau cap devrait être franchi en 2019 déjà.

Au chapitre des réformes cantonales, celle de l'imposition des personnes physiques continue de peser sur la planification financière des prochaines années. En revanche, celle des personnes morales a atteint son point de stabilisation en 2016, soit avec le présent budget. Reste l'inconnue liée à la péréquation des charges, un enjeu de quelque 600'000 frs pour notre commune.

Le produit de l'impôt sur les personnes physiques pourrait encore baisser en 2017 par l'effet cumulé du partage par le canton des rabais d'impôt (-400'000), du transfert d'un point pour le financement de la police cantonale (-260'000) et de la bascule de l'impôt sur les frontaliers (-450'000). Dès 2018, cet impôt devrait cependant repartir à la hausse, malgré l'augmentation du rabais d'impôt et l'accentuation des déductions pour enfants. S'agissant de l'impôt des entreprises, sur basant sur les anticipations du SECO et de l'institut CREA, nous anticipons une reprise des bénéfices à partir de 2017, atténuée en 2018, puis stabilisée dès 2019. Sur la base des éléments en notre possession, l'apport fiscal de l'installation de Celgene a été intégré avec prudence dès l'exercice 2018.

Compte tenu des objectifs de développement souhaité par notre commune, mais également de l'évolution des modes de vie, nous tablons sur une hausse soutenue des frais d'accueil préscolaire (+ 5% par an) et parascolaire (+ 10% par an). Par contre, notre crèche devrait parvenir à retrouver l'équilibre que les récentes réorganisations lui avait fait perdre. La facture sociale semble aujourd'hui mieux maîtrisée, nous n'attendons pas une hausse supérieure à 4% par an. Enfin, il nous semble prudent d'envisager des augmentations liées à l'entretien du réseau routier communal.

	Budget 2016	Prévision 2017	Prévision 2018	Prévision 2019
Administration générale	-5'580'000.00	-5'590'000.00	-5'590'000.00	-5'620'000.00
Dépenses	8'900'000.00	8'910'000.00	8'910'000.00	8'940'000.00
Produits	3'320'000.00	3'320'000.00	3'320'000.00	3'320'000.00
Ordre et sécurité publique	-2'120'000.00	-2'130'000.00	-2'130'000.00	-2'130'000.00
Dépenses	3'030'000.00	3'030'000.00	3'030'000.00	3'030'000.00
Produits	900'000.00	900'000.00	900'000.00	900'000.00
Formation	-12'870'000.00	-12'880'000.00	-12'930'000.00	-12'910'000.00
Dépenses	21'150'000.00	21'170'000.00	21'280'000.00	21'250'000.00
Produits	8'280'000.00	8'290'000.00	8'350'000.00	8'340'000.00
Culture, sports, loisirs et églises	-3'760'000.00	-3'760'000.00	-3'770'000.00	-3'770'000.00
Dépenses	5'660'000.00	5'660'000.00	5'660'000.00	5'670'000.00
Produits	1'900'000.00	1'900'000.00	1'900'000.00	1'900'000.00
Santé	-300'000.00	-310'000.00	-310'000.00	-320'000.00
Dépenses	2'660'000.00	2'670'000.00	2'670'000.00	2'680'000.00
Produits	2'360'000.00	2'360'000.00	2'360'000.00	2'360'000.00

	Budget 2016	Prévision 2017	Prévision 2018	Prévision 2019
Sécurité sociale	-7'310'000.00	-7'410'000.00	-7'550'000.00	-7'900'000.00
Dépenses	10'990'000.00	11'090'000.00	11'230'000.00	11'580'000.00
Produits	3'680'000.00	3'680'000.00	3'680'000.00	3'680'000.00
Transports	-5'150'000.00	-5'250'000.00	-5'250'000.00	-5'270'000.00
Dépenses	5'630'000.00	5'730'000.00	5'730'000.00	5'740'000.00
Produits	480'000.00	480'000.00	480'000.00	480'000.00
Protection environnement et aménagement	-610'000.00	-510'000.00	-510'000.00	-510'000.00
Dépenses	7'110'000.00	7'110'000.00	7'110'000.00	7'110'000.00
Produits	6'500'000.00	6'600'000.00	6'600'000.00	6'600'000.00
Economie publique	780'000.00	780'000.00	1'080'000.00	1'080'000.00
Dépenses	2'190'000.00	2'190'000.00	2'190'000.00	2'190'000.00
Produits	2'970'000.00	2'970'000.00	3'270'000.00	3'270'000.00
Finances et impôts	33'750'000.00	34'040'000.00	35'240'000.00	35'370'000.00
Dépenses	1'620'000.00	1'620'000.00	1'620'000.00	1'620'000.00
Produits	35'360'000.00	35'660'000.00	36'850'000.00	36'990'000.00
Résultat	-3'180'000.00	-3'000'000.00	-1'700'000.00	-1'970'000.00
Dépenses	68'930'000.00	69'160'000.00	69'430'000.00	69'820'000.00
./. Amortissements	4'000'000.00	4'150'000.00	4'450'000.00	4'450'000.00
Dépenses hors amortissements	64'940'000.00	65'020'000.00	64'980'000.00	65'370'000.00
Produits	65'760'000.00	66'160'000.00	67'730'000.00	67'850'000.00
Autofinancement	900'000.00	1'140'000.00	2'750'000.00	2'480'000.00

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

Respect des mécanismes	Budget 2016	Prévision 2017	Prévision 2018	Prévision 2019
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	3'960'000.00	3'300'000.00	2'430'000.00	1'670'000.00
Ecart entre limite et résultat prévisionnel	780'000.00	300'000.00	730'000.00	-300'000.00
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	1'280'000.00	1'640'000.00	3'920'000.00	3'540'000.00

Les limites sont celles qui vous sont proposées pour le nouveau règlement sur les finances. Elles comprennent une phase transitoire, qui explique que la limite de déficit décroisse aussi rapidement. Les résultats projetés témoignent à ce stade que la commune devra consentir à un effort pour passer le cap de l'exercice 2019.

Le plafond des investissements nets soumis aux mécanismes de maîtrise des finances devrait retrouver dès 2018 un niveau conforme aux besoins en matière de préservation du patrimoine et des infrastructures communales.

Les déficits successifs attendus ne sont évidemment pas sans conséquence sur la fortune nette communale, qui devrait afficher un recul important.

Evolution des indicateurs	Budget 2016	Prévision 2017	Prévision 2018	Prévision 2019
Fortune nette au 1er janvier	39'570'000.00	36'400'000.00	33'400'000.00	31'690'000.00
Fortune nette au 31 décembre	36'400'000.00	33'400'000.00	31'690'000.00	29'720'000.00
Total des nouveaux investissements	9'790'000.00	7'870'000.00	400'000.00	0.00
dont autofinancés (non soumis aux mécanismes)	7'700'000.00	4'150'000.00	0.00	0.00
dont financés par prélèvement à une réserve (non soumis)	0.00	0.00	0.00	0.00
dont à amortir par l'impôt (soumis)	2'090'000.00	3'720'000.00	400'000.00	0.00
Dettes au 31 décembre	66'440'000.00	73'160'000.00	70'820'000.00	68'340'000.00

L'endettement devrait poursuivre quant à lui sa croissance, franchissant la barre des 70 millions de francs en 2017, avant de redescendre dès 2018. Cette prévision est conforme aux prévisions effectuées l'an dernier. Cette évolution à court terme 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. Pensons à l'équipement de zones à bâtir ou l'acquisition de terrains constructibles. Or si ces dépenses sont incluses dans les anticipations d'investissement, les revenus qui en découleront à terme ne sont pas pris en compte.

Etant donné la nature particulière du projet de budget 2016 sur lequel est construite cette planification, cette dernière est à appréhender avec précaution. Elle délivre un message contrasté : s'il est rassurant de voir que, selon les prévisions actuelles, le déficit devrait aller en diminuant, il est inquiétant de mesurer l'ampleur de ce dernier, appelée à rester importante. Au risque de répéter le constat posé dans le rapport à l'appui du budget, il nous paraît toutefois nécessaire de ne pas se précipiter : si la détérioration du « ménage communal » devait s'avérer durable, des mesures devront être prises pour y remédier. Compte tenu de la rigueur qui a prévalu depuis la fusion, de telles mesures ne pourront être que douloureuses et il s'agira de les conduire de la manière la plus réfléchie possible.