

Budget 2016



*2016 - Le retour d'un cinéma permanent
au Locle*

Budget 2016

Table des matières

Rapport du Conseil communal	1 - 19
Arrêtés	20 - 23
Compte de résultats	24
Clôture administration	25
Récapitulation	27-28
Budget de fonctionnement	29 - 113
Classification par nature	114 - 117
Classification fonctionnelle	118 - 119
Mécanisme de maîtrise des finances	120
Investissements	121 - 129





RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2016

(Du 11 novembre 2015)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2016.

INTRODUCTION

Le budget de fonctionnement 2016, avec son excédent de charges de 1'919'963.- francs, correspond à l'évolution de la conjoncture au cours de ces derniers mois ainsi qu'aux prévisions actuelles qui peuvent être faites en tenant compte des modifications de notre législation cantonale. En ce qui concerne l'économie de notre région, il apparaît que cette année qui s'achève a vu la plupart de nos entreprises poursuivre sur le chemin de la croissance de ces dernières années, en notant toutefois des signes de ralentissement à court et moyen terme. On notera en particulier que les statistiques du « personnel occupé dans les fabriques » montrent qu'un pic a été atteint au 30 mars 2014 en atteignant le nombre record de 5222 personnes. Ce chiffre est redescendu à 5058 personnes au 30 juin 2014, s'expliquant principalement par la fermeture de Biomet à fin mai 2014, et s'établit à 4999 personnes au 30 septembre 2015 en passant sous la barre des 5'000. Ce nombre devrait toutefois remonter avec l'ouverture de l'usine Cartier aux Saignoles.

Dès l'année 2014, la bascule de la répartition de l'impôt pour les personnes physiques et morales est appliquée et elle continue bien sûr d'avoir des répercussions importantes sur le budget 2016. D'autant plus que ce dernier intègre la bascule de l'impôt sur le revenu des frontaliers qui implique une baisse de ces recettes de 3,4 millions de francs en passant d'une bascule de 150 points pour la commune et 50 points pour le canton à respectivement 80 et 120 points. Cette diminution est toutefois compensée par une modification de la bascule pour les impôts des personnes morales et physiques passant de 77 points communes et 123 points canton à respectivement 80 et 120 points qui représente un montant de 1,2 million de francs. Sur la base du budget 2016, la perte nette représente ainsi 2,2 millions de francs, toutes choses étant égales par ailleurs (à base imposable identique).

Il faut toutefois relever que le Conseil d'Etat proposera au Grand Conseil un report partiel de la bascule de l'impôt frontalier en 2016, avec une bascule complète en 2017. Ce report qui n'est pas inclus dans le budget 2016 présenté, étant donné que le Grand Conseil ne s'est pas encore prononcé, représente une recette nette supplémentaire de 756'250.- francs. Selon la même logique, les reports de charges prévus par l'Etat et qui doivent encore obtenir l'aval du Grand Conseil n'ont pas été intégrés. Ces reports représentent une charge supplémentaire de 712'000.- francs.

Ce budget 2016 est le budget de la stabilité. En effet, le budget 2015 affichait un déficit de 4,7 millions de francs. Le déficit au budget 2016 est limité à 1,9 million de francs, mais il intègre un prélèvement partiel à la provision pour la péréquation financière créée dans les comptes 2014 à hauteur de 1 million de francs, ainsi que le prélèvement d'un montant de 1,8 million de francs dans la réserve de politique conjoncturelle. La provision sur la péréquation permet de traverser une période temporaire avec un montant de la péréquation encore basé sur des années avec des recettes fiscales plus importantes (2014 et 2015). Le solde de la provision sera utilisé en 2017 pour le dernier « bourrelet » et la situation sera ensuite normalisée. La réserve de politique conjoncturelle est sollicitée quant à elle pour atténuer partiellement la baisse des recettes fiscales de l'impôt frontalier.

Un budget 2016 stabilisé ne signifie pas que rien n'a été fait pour tenir compte de la situation délicate. La réforme fiscale des personnes morales et physiques se poursuit encore en 2016 avec une dernière baisse du taux d'imposition communal des personnes morales passant de 6% à 5% et une augmentation des déductions enfants pour les personnes physiques. Cette stabilisation est une première étape qui a pu être atteinte grâce à un examen rigoureux du budget par le Conseil communal en limitant au maximum la progression des charges dont il a la maîtrise.

Le Conseil communal poursuivra encore en 2016 son étude des différents postes de charges et de recettes afin de pouvoir équilibrer, à court et moyen terme, les comptes communaux. Il est conscient des difficultés à venir, mais reste confiant puisque, avec l'appui de votre Autorité, il a pris des mesures permettant de traverser ces mauvaises années à venir afin de se laisser le temps de réagir de manière réfléchie sur les actions à entreprendre avec la création de réserves et provisions, une fortune appréciable et un niveau d'endettement maîtrisé.

Pour les points encore à relever au budget 2016, nous pouvons noter qu'après analyse du fonctionnement de l'Actiflo et de son rôle pouvant être assimilé à de l'épuration, les comptes y relatifs ont été englobés dans ceux de la STEP. Le budget 2015 voyait l'introduction d'un nouveau plan comptable dit « MCH2 », qui permet maintenant avec le budget 2016 d'offrir des comparaisons qui ont du sens. La comparaison avec les comptes 2014 reste en revanche toujours moins fiable en raison de la disparité des plans comptables.

Globalement, le budget 2016 enregistre une diminution des charges de 4'710'737.- francs, soit -5.25%, et des revenus de 1'935'269.- francs, soit -2.28%, par rapport au budget 2015. Ces variations s'expliquent notamment par un changement de la comptabilisation du versement de notre part au fond de redistribution des impôts des personnes morales, nous y reviendrons par la suite dans le chapitre correspondant.

Les grandes lignes qui ont conduit la réflexion du Conseil communal dans l'élaboration de ce budget sont données ci-après sous la forme de chapitres présentant l'évolution détaillée des charges et des revenus.

REPORTS DE CHARGES DE L'ÉTAT

Comme cela a été développé dans la motion communale pour l'étude conjointe État – commune de l'assainissement des finances des collectivités publiques, le report de charges de l'État ne peut être admis en l'état par le Conseil communal.

Par conséquent, il a choisi dans l'élaboration du budget 2016 de ne pas tenir compte du montant des charges reportées. Les domaines concernés sont :

- l'éducation et la formation, avec l'abandon des subventions pour la direction d'école (186'700.- frs) et le transport scolaire (30'000.- frs) ;
- les transports avec la contribution au Fonds d'infrastructure ferroviaire national (FIF) à hauteur de 194'700.- francs ainsi que la participation au subventionnement du nouvel horaire et des nouvelles lignes (91'200.- frs) ;
- la culture, avec l'abandon de la majorité de la subvention à la lecture publique qui impacte nos bibliothèques communales à hauteur de 25'000.- francs ;
- la fiscalité des personnes physiques en introduisant la prise en charge de 40% du rabais d'impôt pour les enfants par les communes, dont le coût est estimé à 185'000.- francs.

L'ensemble de ces reports de charges, qui doit être avalisé par le Grand Conseil, aurait un impact de 712'600.- francs sur le budget 2016.

A l'inverse, et par souci de cohérence, le Conseil communal n'a pas intégré dans le budget 2016 le rapport partiel de la bascule de l'impôt frontalier qui n'est encore pas accepté par le Grand Conseil. Comme le montre le chapitre consacré aux recettes fiscales, l'impact positif sur le budget 2016 serait de 756'250.- francs.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel	Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
	Fr.	Fr.	%	Fr.
300 Autorités et commissions	514'200	504'000	+2.0%	0
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18'940'640	18'493'300	+2.4%	0
302 Salaires des enseignants	12'156'500	11'973'100	+1.5%	0
304 Allocations	531'940	527'950	+0.8%	0
305 Cotisations patronales	6'655'810	6'374'780	+4.4%	0
306 Prestations de l'employeur	320'860	503'940	-36.3%	0
309 Autres charges de personnel	316'505	334'220	-5.3%	44'039'034
Total	39'436'455	38'711'290	+1.9%	44'039'034

Les charges de personnel (30) sont en augmentation par rapport au budget 2015 de 725'165.- francs (salaires et charges sociales comprises).

Les échelons automatiques ont été attribués selon l'alinéa 1 lettre a de l'article 126 du règlement d'application du statut du personnel. Cette opération impacte les charges de personnel de 440'400.- francs (charges sociales et rappels caisse de pension compris). Les traitements des enseignants augmentent de manière globale de 183'400.- francs. La mise en place d'une couverture allocation perte de gain maladie, dont l'explication détaillée est apportée ci-après, représente un coût supplémentaire de 108'800.- francs au budget 2016.

L'échelle des traitements n'a pas été indexée à l'indice suisse des prix à la consommation (IPC) de mai 2015, soit 98.3. L'indice de mai 2014 reste appliqué à

l'échelle 2016, soit 99.5. La déflation de 1.2 point n'est ainsi pas appliquée aux salaires 2016, mais elle reste en compensation d'éventuelles futures hausses de l'IPC.

Nos polices d'assurances accidents et complémentaires accidents (LAA et LAC) chez Visana arrivant à échéance au 31 décembre 2015, nous avons mandaté notre courtier Kessler afin de lancer un appel d'offres pour reconduire ces couvertures.

Dans un premier temps, le Conseil communal était favorable à soumettre en même temps que nos contrats d'assurances accidents l'allocation perte de gain maladie (MAC) en marché public pour une couverture à 80% dès le 181^{ème} jour.

Deux versions ont donc été soumises en marché public, soit une première variante avec les assurances de personnes MAC, LAA et LAC et une deuxième avec uniquement les polices LAA et LAC. Le Conseil communal se réservant ainsi le choix de l'une ou l'autre des variantes. À savoir que jusqu'à présent, le système de l'auto-assurance est appliqué en ce qui concerne l'absentéisme maladie.

Le coût de ces absences durant les 720 jours de couverture selon notre règlement d'application du statut du personnel se monte à 850'454.- francs.

Le coût des absences durant le délai d'attente de 180 jours s'élève quant à lui à 515'526.- francs.

L'offre la plus avantageuse pour la ville dans la 1^{ère} variante est celle du Groupe Mutuel avec une prime totale MAC s'élevant à 215'800.- francs.

La charge des sinistres à charge de l'assureur (remboursement APG théorique à la ville) est estimée à 107'000.- francs.

Les charges sociales économisées pour la ville s'élèvent à 35'836.- francs. En effet, les allocations remboursées par l'assureur et reversées aux assurés ne sont pas soumises à charges sociales. Ce montant n'est toutefois pas inscrit au budget, car il s'agit d'une non-dépense qui se verra dans les comptes en fonction des situations rencontrées.

Compte tenu des chiffres ci-dessus et des avantages liés à la souscription d'une police d'assurance maladie perte de gain, le Conseil communal a validé cette variante pour le 1^{er} janvier 2016 en octroyant le marché public au Groupe Mutuel.

Ainsi, la charge nette de 108'800.- francs (215'800.- frs - 107'000.- frs) figure au budget 2016 dans la nature 305.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
	Fr.	Fr.	%	Fr.
310 Charges de matériel et de marchandises	2'536'734	2'984'095	-15.0%	0
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	574'630	447'555	+28.4%	0
312 Alimentation et élimination	1'889'500	2'121'350	-10.9%	0
313 Prestations de services et honoraires	6'481'260	6'714'300	-3.5%	0
314 Travaux de gros entretien	1'091'450	1'118'000	-2.4%	0
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	485'297	1'110'280	-56.3%	338'619
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	922'087	920'810	+0.1%	0
317 Dédommagements	292'070	289'270	+1.0%	0
318 Réévaluations sur créances	595'800	48'300	+1133.5%	0
319 Diverses charges d'exploitation	-2'010	-29'400	-93.2%	13'435'798
Total	14'866'818	15'724'560	-5.5%	13'774'417

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en diminution par rapport au budget 2015 (-5.45%). Les principales variations sont commentées ci-après.

Les dépenses affectées aux charges de matériel et de marchandises sont en diminution de 447'361.- francs. Cela s'explique essentiellement par la comptabilisation différente des prestations internes relatives à l'entretien des véhicules, avec un montant de 286'060.- francs qui passe désormais par des imputations internes (groupe 39-49). Le solde de la variation provient de la diminution du montant consacré au matériel chimique pour la STEP-Actiflo (-115'000.- frs) et par l'inscription au budget 2016 d'un montant moins important pour les repas et subsistance de l'accueil extra-familial préscolaire (-50'000.- frs) tenant compte du taux de remplissage.

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernant du petit matériel d'entretien n'étant pas considéré comme un investissement. La hausse constatée de 127'075.- francs provient en grande partie de l'augmentation pour le mobilier, les machines et les outils destinés à l'exploitation de la STEP à hauteur de 122'300.- francs.

Le compte intitulé « Alimentation et élimination » concerne des dépenses énergétiques. La diminution constatée de 231'850.- francs par rapport au budget 2015 s'explique par la baisse des montants consacrés à la consommation d'eau (-127'650.- frs), à la consommation d'électricité (-43'950.- frs) et à la baisse des frais de chauffage (-42'550.- frs). Ces variations sont liées en grande partie aux nouvelles évaluations pour la STEP-Actiflo avec une diminution de 115'000.- francs pour l'eau et de 45'000.- francs pour l'électricité.

Le montant consacré aux prestations de services et honoraires diminue de 233'040.- francs par rapport au budget 2015. Dans le détail, l'évolution est contrastée avec les prestations de tiers qui augmentent (+74'250.- frs, dont 58'500.- frs pour la STEP-Actiflo), de même que la participation à VADEC pour l'élimination des déchets (+25'600.- frs) et les indemnités pour les élections et votations (+23'000.- frs). Il s'ajoute encore à ce compte la nouvelle taxe fédérale sur les micropolluants (94'000.- frs). En revanche, le poste des honoraires pour la planification de projet diminue de 200'000.- francs à la STEP-Actiflo. Les dépenses de ce type seront intégrées dans le crédit pour la réalisation de la nouvelle STEP communale. Le mandat Viteos pour la gestion de l'électricité et de l'eau baisse aussi de 109'000.- francs, ainsi que le montant destiné à l'élimination des boues d'épuration (-56'000.- frs) et au tri et à la récupération des déchets (-27'000.- frs).

Le montant consacré aux travaux de gros entretien est relativement stable par rapport au budget 2015. Nous pouvons toutefois noter la diminution de 50'000.- francs pour les routes communales (de gros chantiers sont déjà prévus en 2016), 17'000.- francs pour le cimetière et de 15'000.- francs pour la piste Vita. Une augmentation globale de 34'450.- francs est en revanche prévue pour l'entretien des immeubles et de 20'000.- francs pour la piscine et patinoire.

L'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles représente une diminution importante (-624'983.- francs), mais cela s'explique principalement par un changement dans la comptabilisation des prestations internes, à l'instar des frais de véhicules. Ainsi, le montant consacré à l'entretien de machines, véhicules et outils diminue de 570'570.- francs par le jeu de la nouvelle comptabilisation en imputation interne (groupe 39).

Les montants inscrits au budget pour les réévaluations sur créances sont en forte augmentation (+547'500.- frs). Il s'agit là simplement d'une comptabilisation différente des pertes sur débiteurs impôts des personnes physiques (550'000.- frs) et morales (18'500.- frs) qui étaient auparavant dans les comptes des impôts (groupe 40). Les pertes sur débiteurs pour les créances non fiscales sont estimées à la baisse par rapport au budget 2015 (-21'000.- frs).

Les diverses charges d'exploitation connaissent une évolution peu marquée, mais ont la particularité d'avoir un montant total négatif ! Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de -500'000.- francs, en étant une « recette » dans les charges pour tenir compte d'un écart systématiquement constaté entre le budget et les comptes des biens, services et marchandises. Cet écart était déjà porté au budget 2015.

Les charges de biens, services et marchandises bénéficient d'une bonne maîtrise de la part du Conseil communal, à l'inverse des subventions dues au canton ou aux communes par exemple. En étant conscient du résultat du budget 2016, il fera preuve durant l'année 2016 d'un examen tout particulier à l'engagement des dépenses prévues, en renonçant le cas échéant à des dépenses budgétées mais jugées non indispensables.

AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif	Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
	Fr.	Fr.	%	Fr.
330 Immobilisations corporelles du PA	7'632'830	4'871'500	+56.7%	0
339 Amortissement du découvert du bilan	0	0	-	5'567'937
Total	7'632'830	4'871'500	+56.7%	5'567'937

Les amortissements connaissent une augmentation très marquée de près de 2.8 millions de francs. Cette situation s'explique par l'application de nouveaux taux d'amortissement découlant de la nouvelle loi sur les finances (LFinEC).

Il y a plusieurs cas de figure à identifier :

1. Les taux d'amortissements de certaines réalisations ont été revus à la baisse, surtout dans le domaine des routes et des canalisations. Le montant des amortissements pour les routes a ainsi été diminué de 160'700.- francs et celui pour les canalisations de 43'100.- francs.
2. Le montant des amortissements des autres réalisations varie selon les nouveaux investissements réalisés et les anciens arrivant à la fin d'amortissement. Globalement, les amortissements à ce titre augmentent de 258'030.- francs.
3. Enfin, le budget 2016 prévoit la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif, à réaliser au moment de l'adoption des normes du MCH2. Ceci implique des valeurs de bâtiment au bilan beaucoup plus importantes et, en corollaire, des amortissements en forte hausse. La hausse est estimée à 2'732'000.- francs. La réévaluation du patrimoine administratif permettra la création d'une réserve ad hoc qui sera utilisée pour compenser cette différence d'amortissement. Ainsi, un prélèvement du même montant est prévu en recette au budget 2016 pour ne pas péjorer le résultat.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1'685'800	2'278'000	-26.0%	0
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	12'400	12'000	+3.3%	0
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1'629'800	1'713'100	-4.9%	0
349	Différentes charges financières	37'000	54'000	-31.5%	3'692'156
Total		3'365'000	4'057'100	-17.1%	3'692'156

Le poste des charges financières, nouvelle appellation avec le MCH2, comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Elles se réduisent globalement de 692'100.- francs par rapport au budget 2015.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs poursuit sa diminution régulière (-592'200.- frs) amorcée ces dernières années compte tenu d'un niveau d'endettement réduit et des taux d'intérêt sur les marchés financiers à des niveaux historiquement très bas. Il faut toutefois noter qu'avec les projets de grande ampleur prévus, tels que la piscine couverte et la nouvelle STEP, le niveau de la dette sera amené à augmenter et par là même, la charge d'intérêt aussi. Une augmentation des taux d'intérêt viendrait encore renforcer ce phénomène.

En 2015, les taux d'intérêt pratiqués sur le marché des capitaux sont restés à un niveau bas, en atteignant 0% pour des prêts à court terme. Pour l'année 2016, rien n'indique que les taux vont remonter. En terme de trésorerie, l'année 2016 verra d'importants renouvellements intervenir, avec un emprunt arrivant à échéance de 10'000'000.- de francs en février et un autre de 8'000'000.- de francs en avril. S'ajoute à cela l'amortissement de différents emprunts à hauteur de 663'580.- francs. En parallèle, un remboursement en notre faveur du solde du prêt consenti à Viteos SA sera effectué en début d'année (7 millions). Le budget 2016 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 11 millions de francs (renouvellement des emprunts échus, déduction faite de la part de Viteos) et d'un montant supplémentaire de 6 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les investissements. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2015 ou au courant de l'année 2016.

Depuis l'application du nouveau plan comptable, le compte d'exploitation comprend des charges pour le gros entretien du patrimoine financier pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles. Elles représentent un montant de 190'000.- francs au budget 2016, en baisse de 79'200.- francs par rapport au budget précédent. Ces montants figuraient, avec le MCH1, dans le compte des investissements.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	10'000	10'000	+0.0%	0
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	492'585	375'525	+31.2%	0
359	Historique MCH1	0	0	-	1'467'716
Total		502'585	385'525	+30.4%	1'467'716

L'attribution aux fonds et financements spéciaux comprend les mouvements financiers pour l'alimentation des différentes réserves des domaines autoporteurs. Il y a ainsi, pour ne citer que les principales, la réserve pour le remplacement d'abris PC, la réserve pour la taxe d'épuration, la réserve de l'eau, la réserve forestière, la réserve pour les fonctions pénibles et la réserve du BO-COSC.

Les prévisions budgétaires sont souvent différentes de la réalité des comptes, ce qui explique la variation importante par rapport aux comptes 2014.

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	284'300	6'390'500	-95.6%	0
361	Dédommagements à des collectivités publiques	7'024'400	6'817'600	+3.0%	0
362	Péréquation financière et compensation des charges	1'224'600	3'433'000	-64.3%	0
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4'545'940	3'908'470	+16.3%	0
369	Différentes charges de transfert	0	0	-	18'788'042
Total		13'079'240	20'549'570	-36.4%	18'788'042

Les charges de transfert, avec la nouvelle appellation MCH2, comprennent de manière générale les anciens postes « Dédommagement à des collectivités publiques » (avec quelques exceptions toutefois, par exemple le mandat de prestations de la police imputé dans les BSM) et les subventions accordées. Ce poste de charge diminue globalement de 7'470'330.- francs par rapport au budget 2015.

Dans le détail, les quotes-parts de revenus destinés à des tiers diminuent drastiquement, -6'106'200.-, en raison de la comptabilisation différente de notre participation au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales. En 2015, l'entier du montant de l'impôt figurait dans la rubrique des impôts, et le 30% à verser dans le fonds figurait dans les charges de transfert. Ce mode de faire a été remis en question par l'État, en appliquant ainsi en 2016 la comptabilisation au net de l'impôt des personnes morales, déduction de la part au fonds déjà déduite. En corollaire, l'impôt des personnes morales s'en trouve aussi modifié (voir le chapitre sur les impôts).

Les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de 206'800.- francs, surtout pour ce qui concerne la part communale au SIS (+53'500.- frs) et la participation au fond des missions de secours de l'ECAP (+126'400.- frs). Le SIS ne coûte cependant pas plus cher, puisqu'une diminution de 375'000.- francs compense ces hausses avec la suppression de la subvention forfaitaire au SIS (cette subvention

figurait dans le compte 362 Péréquation financière et compensation des charges). La facture des transports diminue de 88'000.- francs, mais elle n'intègre pas les nouvelles charges reportées par le canton (286'000.- frs). Ce groupe de charges comprend aussi les comptes de la facture sociale mise en place en 2015 dont les coûts sont répartis à raison de 60% pour le canton et 40% pour les communes. Cette dernière augmente de manière globale de 132'400.- francs. Le tableau ci-dessous présente le détail des rubriques concernées :

Détail de la facture sociale

Rubrique budgétaire MCH2 avec facture sociale		Budget Le Locle		
Libellé	Compte	2015	2016	Ecart
Subsides LAMal	4402 36110.05	1'592'900	1'572'900	-20'000
Assistance, charge nette	4402 36110.00	2'452'000	2'572'300	+120'300
Bourses d'études	4402 36110.06	152'000	123'000	-29'000
Avances de contributions d'entretien	4402 36110.07	14'200	14'100	-100
Programmes d'insertion	4402 36110.02	73'800	86'000	+12'200
Indemnités aux organismes du social	4402 36110.08	73'800	78'700	+4'900
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	4402 36110.10	80'400	83'000	+2'600
Mesures d'intégration professionnelle	6004 36110.01	230'400	261'600	+31'200
Fond d'intégration prof. LACI	6004 36110.09	119'600	129'900	+10'300
TOTAL		4'789'100	4'921'500	+132'400

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges diminue globalement de 2'208'400.- francs. Il y a d'une part la suppression de la subvention forfaitaire au SIS évoquée ci-dessus. Mais surtout, la participation de la ville du Locle au titre de la péréquation financière intercommunale est en diminution par rapport au budget 2015 de 833'400.- francs. Nous savons aujourd'hui que la réalité des comptes 2015 verra en fait le montant de la péréquation atteindre 2,53 millions au lieu de 3,06 millions de francs prévu au budget. Le montant de la péréquation calculée pour l'année 2016 par l'Etat atteint 2,22 millions de francs, soit une légère diminution par rapport à la réalité 2015. La participation 2016 se fonde sur les années comptables 2014 et 2015, ce qui signifie que nous contribuons en 2016 sur la base d'années où la situation était plus favorable. Une provision de 2 millions de francs avait été constituée dans les comptes 2014 pour faire face à cette situation temporaire. Ainsi, un prélèvement de 1 million de francs est prévu à ce titre dans le budget 2016 et explique la diminution constatée dans le domaine de la péréquation. Le solde de la provision pourra être utilisé en 2017 (péréquation basée sur 2015 et 2016), puisque l'année 2015 sera encore faussée en terme de recettes fiscales (impôt frontalier encore à plein).

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une augmentation globale de 637'470.- francs. La principale explication est la comptabilisation désormais des subventions que la ville du Locle verse à ses propres structures d'accueil, comme elle le fait pour les structures privées. Auparavant, ces subventions étaient noyées dans le déficit des institutions communales. Elles représentent un montant de 690'000.- francs dans le budget 2016. Des subventions dorénavant versées par le canton à des associations caritatives, et refacturées aux

communes par le biais de la facture sociale, ont été enlevées du budget 2016 pour un montant de 25'000.- francs. De manière générale, lors de l'examen du budget 2016, le Conseil communal a peu réduit les subventions, veillant à conserver une certaine stabilité.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	274'000	0	-	0
391	Prestations de services	3'950'370	3'279'860	+20.4%	0
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	734'910	719'610	+2.1%	0
393	Frais administratifs et d'exploitation	146'200	139'700	+4.7%	0
394	Intérêts et charges financières théoriques	1'026'070	1'286'500	-20.2%	0
399	Historique MCH1	0	0	-	4'823'320
Total		6'131'550	5'425'670	+13.0%	4'823'320

Les imputations internes représentent des charges non monétaires qui traduisent des échanges de prestations entre services de l'administration.

L'augmentation très marquée au budget 2016 ne signifie toutefois pas un échange plus intense de prestations entre les services, mais une comptabilisation systématique instaurée pour des prestations internes figurant auparavant dans les rubriques biens, services et marchandises (groupe 31), à l'instar notamment des frais d'entretien des véhicules (+640'200.- frs) et de carburant revendu (269'500.- frs). Il y avait en contrepartie des recettes dans le compte des taxes (groupe 42) apportant une image faussée de la réalité des échanges financiers.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-23'985'000	-24'730'000	-3.0%	0
401	Impôts directs, personnes morales	-16'420'000	-20'429'000	-19.6%	0
402	Autres impôts directs	-280'000	-280'000	+0.0%	0
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-88'300	-107'400	-17.8%	0
409	Historique MCH1	0	0	-	-51'861'200
Total		-40'773'300	-45'546'400	-10.5%	-51'861'200

Le tableau ci-dessous permet une comparaison des revenus fiscaux entre le budget 2016 et le budget 2015, en « corrigeant » le budget 2015 pour intégrer la bascule d'impôt différente dès 2016 afin d'avoir une base de comparaison identique. Relevons tout d'abord que le total des recettes fiscales présenté ne correspond pas tout à fait au total inscrit dans le tableau par nature ci-dessus. Cet écart s'explique, car des revenus fiscaux ne sont pas mis en évidence dans notre tableau ci-dessus, telles que la taxe des chiens, la taxe sur les spectacles et la taxe de matches au loto et de cinéma. De plus, dans le budget 2015, la participation de plus de 6 millions de francs au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales était inscrite dans le chapitre des transferts de charges.

	Budget 2015 avec bascule 123/77	Budget 2015 avec bascule 120/80 PP, PM & Front.	Budget 2016 avec bascule 120/80 PP, PM & Front.	Différence budget 2016 et budget 2015	Différence budget 2016 et budget 2015 corrigé
	[1]	[2]	[3]	[4] = [3] - [1]	[5] = [3] - [2]
Recettes fiscales :					
Revenus des personnes physiques	15'750'000	16'363'636	16'950'000	+1'200'000	+586'364
Fortune des personnes physiques	1'100'000	1'142'857	1'370'000	+270'000	+227'143
Insuffisance taxation tardives personnes physiques	300'000	300'000	300'000	+0	+0
Impôt sur les prestations en capital	250'000	259'740	350'000	+100'000	+90'260
Revenus des frontaliers	7'250'000	3'866'667	3'900'000	-3'350'000	+33'333
Revenus impôt à la source	710'000	737'662	910'000	+200'000	+172'338
Capital des personnes morales	250'000	259'740	170'000	-80'000	-89'740
Bénéfice des personnes morales*	14'065'000	14'612'987	13'350'000	-715'000	-1'262'987
Insuffisance taxation tardives personnes morales	-	-	400'000	+400'000	+400'000
Impôt foncier	280'000	280'000	280'000	+0	+0
	39'955'000	37'823'290	37'980'000	-1'975'000	+156'710

*Participation au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales déduite

Le budget 2015 tient compte de la bascule d'impôt en vigueur, à savoir 123 points pour l'État et 77 points pour les communes, pour tous les impôts sauf celui sur le revenu des frontaliers qui est à 150/50. Le budget 2016 se base sur une bascule de 120/80 pour tous les impôts, y compris les frontaliers. Ce dernier intègre aussi la continuité de la réforme fiscale des personnes morales avec la diminution progressive du taux d'imposition sur le bénéfice qui lui est liée (20% jusqu'en 2011, puis dès 2012, le taux d'imposition cantonal et communal baisse de 2% chaque année jusqu'à se fixer à 10% en 2016, avec, en parallèle, les suppressions des allègements fiscaux). Le budget 2016 comprend aussi les effets de la réforme fiscale des personnes physiques, avec l'augmentation des déductions pour enfants. Il n'intègre en revanche pas le report de charge de l'État, estimé à 185'000.- francs pour Le Locle, qui vise à partager avec les communes le rabais en francs d'impôt par enfant à charge.

Compte tenu de ces remarques liminaires au sujet du chapitre des impôts, et correction faite de la bascule d'impôt, nous constatons que le budget 2016 s'améliore légèrement par rapport au budget 2015 (+156'710.- frs), malgré les réformes fiscales en cours. En terme absolu sans corriger la modification de la bascule d'impôt, le budget 2016 voit ses recettes fiscales diminuer de 1'975'000.- francs.

La colonne 5 est intéressante en étant corrigée de l'effet de la bascule en renseignant sur la substance imposable. Sur cette base, la situation peut être résumée ainsi : les impôts des personnes physiques, hors frontaliers, se portent bien en augmentant de 1'076'000.- francs. Cette hausse se base sur le constat que la réforme fiscale a pour l'instant des effets moins importants que prévu sur l'exercice 2015, peut-être en raison de la structure des revenus de notre population (taux d'imposition marginal moins élevé sur des revenus faibles). L'impôt sur le revenu des frontaliers est stable (+33'000.- frs), tandis que l'impôt sur les personnes morales diminue nettement (-953'000.- frs) avec la poursuite de la baisse du taux d'imposition. Bonne nouvelle toutefois, cette baisse était la dernière puisque le taux minimum prévu par la réforme fiscale en cours sera atteint en 2016.

Toutes les projections pour le budget 2016, que cela soit pour les personnes physiques ou morales, ont été faites de la manière la plus réaliste possible, sur la base des dernières données chiffrées avant la clôture du budget, soit fin septembre 2015,

en appliquant la baisse de 2 points du taux d'imposition pour les personnes morales et la hausse des déductions enfants pour les personnes physiques.

Le Conseil communal a choisi d'intégrer l'entier de la bascule d'impôt sur le revenu des frontaliers au budget 2016, quand bien même l'État proposera un report partiel de cette bascule. En effet, compte tenu des impacts financiers importants des réformes fiscales en cours, des nouvelles répartitions des impôts (bascule et fonds de répartition) et avec le remaniement de la péréquation des ressources, le Conseil d'État a reconnu que les effets n'étaient pas répartis de manière uniforme sur les communes. Il a donc proposé une application de 2/3 de la bascule prévue, soit une répartition en 2016 de 104 points pour les communes et 96 points pour l'État. En contrepartie, la bascule des autres impôts ne serait pas de 80 points pour les communes, mais de 79 points (contre respectivement 120 et 121 points pour l'État). Le Conseil communal ayant choisi de ne pas intégrer le report de charges de l'État (+712'000.- frs), ce dernier n'étant pas validé par le Grand Conseil, il a opté par cohérence à ne pas intégrer cette bascule provisoire au budget 2016 qui améliorerait le résultat de 756'250.- francs comme l'indique le tableau ci-après.

	Budget 2016 avec bascule 120/80 PP, PM & Front.	Budget 2016 avec bascule 121/79, sauf frontaliers 104/96	Différence budget 2016 actuel et budget 2016 corrigé
	[1]	[2]	[3] = [2] - [1]
Recettes fiscales :			
Revenus des personnes physiques	16'950'000	16'738'125	-211'875
Fortune des personnes physiques	1'370'000	1'352'875	-17'125
Insuffisance taxation tardives personnes physiques	300'000	300'000	+0
Impôt sur les prestations en capital	350'000	345'625	-4'375
Revenus des frontaliers	3'900'000	5'070'000	+1'170'000
Revenus impôt à la source	910'000	898'625	-11'375
Capital des personnes morales	170'000	167'875	-2'125
Bénéfice des personnes morales*	13'350'000	13'183'125	-166'875
Insuffisance taxation tardives personnes morales	400'000	400'000	+0
Impôt foncier	280'000	280'000	+0
	37'980'000	38'736'250	+756'250

*Participation au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales déduite

TAXES

42 Taxes		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
420	Taxes d'exemption	-10'000	-10'000	+0.0%	0
421	Emoluments administratifs	-454'300	-454'100	+0.0%	0
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-753'500	-733'500	-	0
423	Ecolages et taxes de cours	-25'500	-10'000	+155.0%	0
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-10'334'210	-10'061'090	+2.7%	0
425	Recette sur ventes	-2'526'950	-2'700'000	-6.4%	0
426	Remboursements	-679'100	-783'660	-13.3%	0
427	Amendes	-245'600	-194'800	+26.1%	0
429	Autres taxes	-55'000	0	-	-17'366'349
Total		-15'084'160	-14'947'150	+0.9%	-17'366'349

La nature « Taxes » comprend certaines taxes (taxe déchets, taxe d'équipement, taxe de base pour l'eau), mais la majorité concerne le produit de la facturation des différents services. De manière générale, les montants facturés sont relativement stables par rapport au budget 2015, avec une légère augmentation de 137'010.- francs (+1%). Les recettes hospitalières comprennent la facturation des soins dentaires et d'orthophonie.

Les taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services augmentent de manière globale de 273'120.- francs. Dans le détail, il y a quatre variations importantes. Au chapitre des augmentations, il y a notamment l'accueil extra-familial qui facture désormais une part communale à la ville du Locle (auparavant intégré au déficit de la structure) pour un montant de 685'000.- francs. Le BO-COSC augmente sa facturation de 211'680.- francs et le produit de la taxe d'épuration, avec l'introduction de la taxe fédérale sur les micropolluants, augmente de 100'800.- francs. A l'inverse, les prestations internes n'étant plus comptabilisées en tant que factures standard mais en imputations internes, les recettes du garage communal diminuent de 660'000.- francs.

Les recettes sur ventes diminuent de 173'050.- francs essentiellement en raison des ventes internes de carburant (-227'000.- frs) qui sont désormais comptabilisées en imputations internes. A l'inverse, le produit de la vente d'eau a été estimé à la hausse de 40'000.- francs, de même que la vente de bois de service et de feu à hauteur de 13'000.- francs.

La diminution des remboursements de 104'560.- francs provient d'une part de la comptabilisation différente (nature 429) de la récupération du contentieux pour les impôts des personnes physiques et morales (-65'000.- frs) et d'autre part de la baisse de la rétrocession VADEC en fonction du tonnage des déchets (-33'600.- frs).

Enfin, le produit des amendes a été estimé à la hausse en fonction de la réalité des comptes 2015 (+50'800.- frs) et les autres taxes comprennent la récupération du contentieux impôt mentionnée précédemment.

Si toute la facturation communale est imputée dans cette nature, en sont exclues en revanche toutes les recettes du patrimoine financier (loyers des immeubles locatifs notamment) qui sont enregistrées dans une nature propre au patrimoine financier avec le groupe 44 « Revenus financiers ».

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-124'000	-141'500	-12.4%	0
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-100'000	-16'000	+525.0%	0
Total		-224'000	-157'500	+42.2%	0

Les revenus d'exploitation divers varient peu. Ils comprennent notamment les recettes sur les cartes journalières CFF (83'000.- frs), la rémunération du mandat d'administrateur Viteos (30'000.- frs) et les recettes de sponsoring de Velospot (10'000.- frs).

L'inscription de prestations propres à l'actif concerne la facturation des honoraires de l'urbanisme et de la gérance communale dans le suivi d'objets d'investissement.

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-349'220	-639'170	-45.4%	0
442	Revenus de participations PF	-663'000	-663'000	+0.0%	0
443	Produit des biens-fonds PF	-2'521'500	-2'486'700	+1.4%	0
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-900	-900	+0.0%	0
447	Produit des biens-fonds PA	-398'520	-408'120	-2.4%	0
449	Autres revenus financiers	0	0	-	-4'134'530
Total		-3'933'140	-4'197'890	-6.3%	-4'134'530

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est nouvelle avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ».

Le revenu des intérêts diminue globalement de 289'950.- francs. Il s'agit essentiellement de la baisse de la rémunération du prêt de la ville du Locle à la société Viteos (-274'300.- frs), étant donné le remboursement total de ce dernier au début de l'année 2016.

Les autres postes varient peu et n'amènent pas de commentaires particuliers. À noter que l'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs pour 2'436'500.- francs.

PRÉLÈVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-1'793'601	-1'417'810	+26.5%	0
459	Historique MCH1	0	0	-	-6'912'185
Total		-1'793'601	-1'417'810	+26.5%	-6'912'185

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent à des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas par exemple de la réserve d'épuration (665'091.- frs) et de la réserve de l'eau (137'800.- frs). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de 960'710.- francs pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	0	-2'300'000	-100.0%	0
461	Dédommagements de collectivités publiques	-3'630'900	-3'868'600	-6.1%	0
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-6'920'264	-7'089'564	-2.4%	0
469	Différents revenus de transfert	-15'500	-15'500	+0.0%	-10'858'105
Total		-10'566'664	-13'273'664	-20.4%	-10'858'105

Les revenus de transfert comprennent toutes les subventions ou dédommagements perçus, que cela soit au niveau d'autres communes (écolages et part Chaux-de-Fonds au service forestier par exemple), du canton (subventions pour le matériel scolaire ou dédommagement pour le déneigement des routes cantonales par exemple), de la Confédération (subvention pour la création de places d'accueil parascolaire par exemple) ou d'autres entités (tourisme neuchâtelois ou rétrocession de la CCNC par exemple). Les revenus de transfert sont en baisse de 2'707'000.- francs par rapport au budget 2015.

La raison principale de cette baisse provient de la comptabilisation différente de notre part au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales. Sur recommandation de l'État, notre part doit être comptabilisée dans le chapitre des impôts (groupe 40). Ceci explique la disparition de montant inscrit dans les quotes-parts à des revenus.

Les dédommagements de collectivités publiques sont en diminution de 237'700.- francs. Cela concerne notamment les frais d'écolage (-192'800.- frs), en raison de la baisse du nombre d'élèves externes, la participation de la ville de La Chaux-de-Fonds au service forestier (-23'800.- frs) et la participation des communes aux services sociaux des Montagnes neuchâteloises (-20'000.- frs). Le montant perçu des autres communes pour l'État civil est en revanche en augmentation (+15'600.- frs).

Les subventions des collectivités publiques et des tiers diminuent de 169'300.- francs. Dans le détail, il y a une diminution des subventions fédérales (-220'000.- frs) et cantonales (-105'000.- frs) pour l'accueil extra-familial. En contrepartie, les subventions cantonales pour le cercle scolaire (+100'300.- frs) et les services sociaux (+60'000.- frs) sont en augmentation.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-4'532'000	0	-	0
Total		-4'532'000	0	-	0

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

Dans le cas du budget 2016, un prélèvement de 1.8 million de francs est prévu dans la réserve de politique conjoncturelle, visant à compenser en partie la perte de recettes fiscales de l'impôt sur le revenu des frontaliers.

Un autre prélèvement de 2'732'000.- francs est prévu dans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, afin de compenser la surcharge d'amortissement découlant de la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Budget 2016	Budget 2015	Variations par rapport au budget 2015	Comptes 2014
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-274'000	0	-	0
491	Prestations de services	-2'679'270	-1'961'860	+36.6%	0
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2'140'210	-2'165'310	-1.2%	0
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12'000	-12'000	+0.0%	0
494	Intérêts et charges financières théoriques	-1'026'070	-1'286'500	-20.2%	0
499	Autres imputations internes	0	0	-	-4'823'320
Total		-6'131'550	-5'425'670	+13.0%	-4'823'320

Les commentaires des variations constatées pour le groupe 39 des imputations internes sont valables pour ce chapitre aussi, étant donné que les natures 39 et 49 sont « des miroirs ».

RENOUVELLEMENT ET CONCLUSION D'EMPRUNTS

Conformément à l'article 25 de la loi sur les communes du 21.12.1964, nous soumettons à votre autorité l'autorisation de contracter des emprunts et engagements financiers pour un montant de 13'000'000.- francs destiné à financer le budget 2016. Le montant est important, car d'une part un montant relativement élevé d'emprunts arrive à échéance en 2015 (18.7 millions) et d'autre part, le résultat du budget 2016 est déficitaire. Il convient aussi de rappeler que tous les crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2016 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

Renouvellement et conclusion d'emprunts	A financer	Source de financement
Crédits d'engagement du Conseil général, limités à une année (les invest. sur les crédits déjà votés sont financés. Les crédits d'engagement à demander au Conseil général seront assortis d'une autorisation)	1'670'000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	1'467'400	
Résultat (déficit)	1'919'963	
Prélèvement aux financements spéciaux	1'793'601	
Attribution aux financements spéciaux		502'585
Prélèvement aux réserves extraordinaires	4'532'000	
Attribution aux réserves extraordinaires		-
Amortissements comptables patr. admin.		7'632'830
Amortissements financiers	18'663'580	
Remboursement Viteos		7'000'000
Disponible au 31.12.2015 (estimation)		1'911'129
Financement nécessaire		13'000'000
TOTAL	30'046'544	30'046'544

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2016 a inauguré le mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre autorité en juin 2015. Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit 2014 pour le budget 2016.

L'enveloppe des investissements à voter en 2016 est fixée à 10'557'940.- francs. Les investissements présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2016 atteignent 8'792'400.- francs, sans la piscine couverte et la STEP communale. Le solde de l'enveloppe est donc positif à hauteur de 1'765'540.- francs.

Enveloppe des investissements	Utilisation	Solde	Remarque
Solde initial de l'enveloppe		10'557'940	
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	1'670'000	8'887'940	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédits d'engagement du Conseil général (à voter durant l'année 2016)	5'655'000	3'232'940	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement du Conseil communal (à voter durant l'année 2016)	1'467'400	1'765'540	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Solde final prévisible de l'enveloppe		1'765'540	

Selon les dispositions en vigueur, le Conseil communal propose à votre autorité de considérer des investissements d'importance hors enveloppe des investissements. Ces derniers, qui seront donc proposés pour adoption à la majorité qualifiée des trois cinquièmes des membres présents, sont les suivants :

Crédits hors enveloppes :	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
Piscine couverte et nouveaux vestiaires	20'000'000	3'500'000	16'500'000
Construction nouvelle STEP (subventions cantonales 30%)	26'000'000	7'800'000	18'200'000

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de 7'632'830.- francs, un excédent de charges budgétaires de 1'919'963.- francs, le différentiel négatif de 1'291'016.- francs entre les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux et le prélèvement aux réserves 4'532'000.- francs, la marge d'autofinancement de la Ville du Locle est négative et se monte à -110'149.- francs contre -856'216.- francs pour 2015. Une marge d'autofinancement négative signifie que l'on doit emprunter pour financer non seulement tous les investissements mais aussi une partie du fonctionnement. Cette situation n'est bien sûr pas saine et tenable à moyen terme, mais comme nous l'avons indiqué dans la partie introductive, nous bénéficions heureusement d'une situation financière solide qui permet d'absorber cette mauvaise situation. Et, selon le suivi du budget 2015, la marge d'autofinancement dégagée en 2015 sera plus importante que prévu.

Ce montant est ainsi largement insuffisant pour couvrir les 33'277'400.- francs d'investissements nets prévus dans le budget 2016. Toutefois, ce montant comprend des investissements importants qui justifient une hausse temporaire du niveau d'endettement. Mais le Conseil communal est conscient que selon l'évolution de la conjoncture en 2016 et le résultat des comptes 2015, des choix de priorités supplémentaires pourraient encore être opérés en cours d'année.

CONCLUSION

Le Conseil communal n'est bien sûr pas satisfait de présenter un budget avec un excédent de charges. Mais il est satisfait d'avoir pu stabiliser le budget 2016, sans tenir compte des prélèvements aux réserves et provisions, au niveau de celui de 2015 malgré la baisse de recettes de l'impôt frontalier. La modération de la croissance n'est pas une tendance naturelle dans l'élaboration d'un budget, elle ne se fait pas sans effort. Le Conseil communal a pris le temps lors de la procédure budgétaire d'examiner de manière particulièrement détaillée l'ensemble des postes de charges et de recettes qui compose les comptes de la ville.

Les changements récents dans la législation cantonale ont malheureusement et systématiquement eu des conséquences en défaveur de notre commune. La modification des bascules d'impôts, la mise en place du fonds de répartition de l'impôt des personnes morales et l'application de la bascule d'impôt sur l'impôt frontalier ont des conséquences financières importantes pour notre collectivité. Il faudra veiller à ce que la révision du volet de la péréquation des charges, qui doit être revu pour l'année 2017, ne suive pas le même chemin.

Les reports de charges du canton sur les communes constituent un autre défi pour le Conseil communal et les communes du canton. La motion communale pour l'étude conjointe État – commune de l'assainissement des finances des collectivités publiques exprime la volonté de pouvoir travailler ensemble, sans que les budgets communaux soient uniquement des zones de délestage du budget cantonal.

Le Conseil communal affirme sa volonté de travailler tous ensemble, mais il est impératif de prendre en compte une solidarité au niveau cantonal. Comme le résultat de ce budget en témoigne, cela n'a pas été le cas ces dernières années et il est impensable que les réformes et reports de charges à venir se fassent à nouveau au

détriment des mêmes communes pour apporter un bénéfice à l'ensemble des autres ou au canton. Il en va de la préservation de la cohésion cantonale, qui a déjà été mise à mal ces derniers temps sur de nombreux dossiers.

Pour toutes ces raisons, le Conseil communal tient à poursuivre sa politique de prudence dans les dépenses de fonctionnement, tout en portant l'accent sur les investissements destinés à maintenir l'amélioration de l'image de la ville, en particulier par des investissements dans le domaine des installations sportives, et à poursuivre l'entretien des infrastructures afin de garantir la pérennité de celles-ci.

Il ne souhaite pas terminer ce rapport sans remercier l'ensemble des citoyennes et des citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité et adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement et leur disponibilité. Il vous invite, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs, à bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

Le chancelier,

D. de la Reussille

P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2016

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu la loi les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014

Vu le rapport du Conseil communal, du 11 novembre 2015

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

Article premier.- 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. 75'517'928.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. 68'497'825.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 7'020'103.-</u>
Charges financières	Fr. 3'365'000.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. 3'933'140.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -568'140.-</u>
Résultat opérationnel (1+2)	<u>Fr. 6'451'963.-</u>
Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. 4'532'000.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -4'532'000.-</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	<u>Fr. 1'919'963.-</u>

b) le budget des investissements du patrimoine administratif selon les limites du frein qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 1'670'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'485'400.-
Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées	Fr. 830'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	<u>Fr. 39'731'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 43'716'400.-</u>
Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 18'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées	Fr. 195'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	<u>Fr. 10'376'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. 10'589'000.-</u>
Total des investissements du patrimoine administratif	<u>Fr. 33'127'400.-</u>

Art. 2.-

Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, Le secrétaire,
F. Casciotta O. Favre

ARRETE

concernant les transactions immobilières dans le cadre du budget 2016

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu la loi les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014

Vu le rapport du Conseil communal, du 11 novembre 2015

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

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

Art. 2.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, Le secrétaire,
F. Casciotta O. Favre

ARRETE

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2016

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu la loi les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014

Vu le rapport du Conseil communal, du 11 novembre 2015

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

- Article premier.- Un crédit d'investissements de Fr. 1'670'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2016.
- Art. 2.- Tous les pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux transactions immobilières découlant des travaux effectués dans le cadre de ces investissements.
- Art. 3.- Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.
- Art. 4.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, Le secrétaire,
F. Casciotta O. Favre

ARRETE

concernant le renouvellement ou la conclusion des emprunts

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu la loi les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014

Vu le rapport du Conseil communal, du 11 novembre 2015

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

Article premier.-

Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou conclure des emprunts pour un montant global de Fr. 13'000'000.-, en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix afin de financer le budget 2016.

Art. 2.-

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente,

F. Casciotta

Le secrétaire,

O. Favre

Budget 2016

Compte de résultats	Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges d'exploitation	75'517'928.00	80'242'445.00	-4'724'517.00	83'637'146.37	-8'119'218.37
30 Charges de personnel	39'436'455.00	38'711'290.00	725'165.00	44'039'034.40	-4'602'579.40
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'866'818.00	15'724'560.00	-857'742.00	13'774'416.83	1'092'401.17
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'632'830.00	4'871'500.00	2'761'330.00	5'567'937.07	2'064'892.93
35 Attributions aux fonds et financements spé..	502'585.00	385'525.00	117'060.00	1'467'716.00	-965'131.00
36 Charges de transfert	13'079'240.00	20'549'570.00	-7'470'330.00	18'788'042.07	-5'708'802.07
Revenus d'exploitation	-68'497'825.00	-75'406'224.00	6'908'399.00	-87'043'060.77	18'545'235.77
40 Revenus fiscaux	-40'773'300.00	-45'546'400.00	-4'773'100.00	-51'861'199.84	-11'087'899.84
41 Revenus régaliens et de concessions	-56'100.00	-63'700.00	-7'600.00	-45'221.50	10'878.50
42 Taxes	-15'084'160.00	-14'947'150.00	137'010.00	-17'366'348.87	-2'282'188.87
43 Revenus divers	-224'000.00	-157'500.00	66'500.00	0.00	224'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'793'601.00	-1'417'810.00	375'791.00	-6'912'185.11	-5'118'584.11
46 Revenus de transfert	-10'566'664.00	-13'273'664.00	-2'707'000.00	-10'858'105.45	-291'441.45
Résultat des activités d'exploitation	7'020'103.00	4'836'221.00	-2'183'882.00	-3'405'914.40	-10'426'017.40
34 Charges financières	3'365'000.00	4'057'100.00	-692'100.00	3'692'155.50	-327'155.50
44 Revenus financiers	-3'933'140.00	-4'197'890.00	264'750.00	-4'134'530.46	201'390.46
Résultat provenant de financements	-568'140.00	-140'790.00	-427'350.00	-442'374.96	-125'765.04
Résultat opérationnel	6'451'963.00	4'695'431.00	1'756'532.00	-3'848'289.36	10'300'252.36
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	3'000'000.00	-3'000'000.00
48 Revenus extraordinaires	-4'532'000.00	0.00	-4'532'000.00	0.00	-4'532'000.00
Résultat extraordinaire	-4'532'000.00	0.00	-4'532'000.00	3'000'000.00	-7'532'000.00
Total du compte de résultats	1'919'963.00	4'695'431.00	-2'775'468.00	-848'289.36	2'768'252.36

Clôture administration - Budget 2016

(en francs)	Budget 2016	
Compte de résultats	Charges	Revenus
Total des charges (sans 33)	77'381'648.00	
Amortissements (33)	7'632'830.00	
Total des revenus		83'094'515.00
Excédent de charges		1'919'963.00
Comptes des investissements	Dépenses	Recettes
Total des dépenses	43'866'400.00	
Total des recettes (Subv., etc.)		10'589'000.00
Investissements nets / augmentation		33'277'400.00
Total à amortir		33'277'400.00
Financement		
Investissements nets / augmentation	33'277'400.00	
Amortissements		7'632'830.00
C/Fonct. excédent de charges	1'919'963.00	
Insuffisance de financement		27'564'533.00
Variation de la fortune nette		
Insuffisance de financement	27'564'533.00	
Report au bilan / Dépenses		43'866'400.00
Report au bilan / Recettes	18'221'830.00	
Fortune nette / Diminution		1'919'963.00

Reprise du compte de résultats

(en francs)	Budget 2016	
	Charges	Revenus
Boni réel		
Déficit réel	1'919'963.00	

Classification institutionnelle	Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Résultat	1'919'963	4'695'431	-2'775'468	-848'291	2'768'254
AUTORITES	1'196'800	1'181'790	15'010	1'161'415	35'385
Charges	1'228'000	1'227'150	850	1'192'597	35'403
Revenus	-31'200	-45'360	14'160	-31'182	-18
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'143'285	1'106'420	36'865	1'262'131	-118'846
Charges	1'213'085	1'165'520	47'565	1'346'771	-133'686
Revenus	-69'800	-59'100	-10'700	-84'640	14'840
FINANCES	-37'353'098	-35'078'380	-2'274'718	-39'080'328	1'727'230
Charges	7'057'172	14'997'460	-7'940'288	20'925'403	-13'868'231
Revenus	-44'410'270	-50'075'840	5'665'570	-60'005'731	15'595'461
MUSEES ET TOURISME	2'130'700	2'165'830	-35'130	1'301'150	829'550
Charges	3'469'910	3'454'000	15'910	2'505'231	964'679
Revenus	-1'339'210	-1'288'170	-51'040	-1'204'081	-135'129
BIBLIOTHEQUES	716'282	743'075	-26'793	741'810	-25'528
Charges	754'032	780'575	-26'543	782'095	-28'063
Revenus	-37'750	-37'500	-250	-40'285	2'535
SYLVICULTURE	170'343	157'546	12'797	220'797	-50'454
Charges	821'507	829'410	-7'903	924'692	-103'185
Revenus	-651'164	-671'864	20'700	-703'895	52'731
CULTES	121'200	116'600	4'600	115'145	6'055
Charges	121'200	116'600	4'600	115'145	6'055
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	11'212'954	10'818'290	394'664	12'545'005	-1'332'051
Charges	22'866'454	21'451'990	1'414'464	23'253'064	-386'610
Revenus	-11'653'500	-10'633'700	-1'019'800	-10'708'059	-945'441
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	4'155'635	3'663'920	491'715	2'981'321	1'174'314
Charges	6'796'595	5'914'520	882'075	5'163'315	1'633'280
Revenus	-2'640'960	-2'250'600	-390'360	-2'181'994	-458'966
ACTIONS SOCIALES	5'659'320	5'526'800	132'520	5'247'591	411'729
Charges	6'104'320	5'931'800	172'520	5'680'996	423'324
Revenus	-445'000	-405'000	-40'000	-433'405	-11'595
GARAGE	112'437	147'830	-35'393	163'376	-50'939
Charges	1'342'437	1'332'430	10'007	1'276'075	66'362
Revenus	-1'230'000	-1'184'600	-45'400	-1'112'699	-117'301
ADMINISTRATION VOIRIE	198'620	193'590	5'030	195'769	2'851
Charges	202'140	197'110	5'030	198'929	3'211
Revenus	-3'520	-3'520	0	-3'160	-360
VOIRIE	4'852'165	5'166'050	-313'885	4'540'015	312'150
Charges	8'492'895	8'726'960	-234'065	7'951'512	541'383
Revenus	-3'640'730	-3'560'910	-79'820	-3'411'497	-229'233
LOISIRS ET ANIMATIONS	445'700	455'000	-9'300	436'061	9'639
Charges	445'700	482'000	-36'300	436'061	9'639
Revenus	0	-27'000	27'000	0	0
STATION EPURATION	0	993'800	-993'800	595'805	-595'805
Charges	2'558'891	2'611'000	-52'109	2'159'912	398'979
Revenus	-2'558'891	-1'617'200	-941'691	-1'564'107	-994'784
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	2'843'500	2'778'150	65'350	1'024'198	1'819'302
Charges	2'971'500	2'850'650	120'850	1'258'243	1'713'257
Revenus	-128'000	-72'500	-55'500	-234'045	106'045
ADMINISTRATION IMMEUBLES	108'600	89'750	18'850	66'886	41'714
Charges	284'500	291'550	-7'050	295'624	-11'124
Revenus	-175'900	-201'800	25'900	-228'738	52'838

Classification institutionnelle	Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-463'500	-344'500	-119'000	-359'846	-103'654
Charges	1'973'000	2'057'200	-84'200	2'226'731	-253'731
Revenus	-2'436'500	-2'401'700	-34'800	-2'586'577	150'077
TERRAINS DE SPORTS	1'238'069	1'250'930	-12'861	3'186'839	-1'948'770
Charges	2'163'869	1'874'580	289'289	3'758'895	-1'595'026
Revenus	-925'800	-623'650	-302'150	-572'056	-353'744
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	662'240	648'910	13'330	684'518	-22'278
Charges	2'027'400	1'309'700	717'700	1'028'052	999'348
Revenus	-1'365'160	-660'790	-704'370	-343'534	-1'021'626
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	79'600	84'700	-5'100	53'269	26'331
Charges	490'400	245'100	245'300	201'079	289'321
Revenus	-410'800	-160'400	-250'400	-147'810	-262'990
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	3'433'643	3'595'110	-161'467	3'067'795	365'848
Charges	4'744'443	4'814'610	-70'167	4'541'520	202'923
Revenus	-1'310'800	-1'219'500	-91'300	-1'473'725	162'925
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	197'459	207'910	-10'451	216'518	-19'059
Charges	272'459	296'910	-24'451	303'027	-30'568
Revenus	-75'000	-89'000	14'000	-86'509	11'509
DEFENSE PASSIVE	164'700	161'100	3'600	160'932	3'768
Charges	174'700	171'100	3'600	160'932	13'768
Revenus	-10'000	-10'000	0	0	-10'000
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	-1	1
Charges	2'540'160	2'328'480	211'680	2'735'959	-195'799
Revenus	-2'540'160	-2'328'480	-211'680	-2'735'960	195'800
ECLAIRAGE PUBLIC	604'800	576'700	28'100	540'713	64'087
Charges	604'800	576'700	28'100	540'713	64'087
Revenus	0	0	0	0	0
SERVICE DE L'EAU	0	0	0	-1	1
Charges	3'133'800	3'243'800	-110'000	3'729'484	-595'684
Revenus	-3'133'800	-3'243'800	110'000	-3'729'485	595'685
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-1'711'491	-1'711'490	-1	-1'917'174	205'683
Charges	159'109	446'310	-287'201	460'569	-301'460
Revenus	-1'870'600	-2'157'800	287'200	-2'377'743	507'143

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
AUTORITES		1'196'800	1'181'790	15'010	1'161'415	35'385
	Charges	1'228'000	1'227'150	850	1'192'597	35'403
	Revenus	-31'200	-45'360	14'160	-31'182	-18
1001	Conseil général	47'600	38'500	9'100	20'908	26'692
	Charges	47'600	38'500	9'100	20'908	26'692
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	30'000	30'000	0	13'220	16'780
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	30'000	30'000	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	13'220	
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'600	8'500	9'100	7'688	9'912
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	7'800	7'400	400		
31051.00	Frais de réception	5'200	0	5'200		
31300.33	Frais de manifestations	500	0	500		
31320.00	Honoraires	2'000	0	2'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'000	0	1'000		
31920.01	Redevance logiciel	1'100	1'100	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	7'688	
1002	Conseil communal	1'144'200	1'138'290	5'910	1'140'507	3'693
	Charges	1'175'400	1'183'650	-8'250	1'171'689	3'711
	Revenus	-31'200	-45'360	14'160	-31'182	-18
30	Charges de personnel	1'011'000	1'015'600	-4'600	986'294	24'706
30000.00	Traitement du Conseil communal	484'200	484'200	0		
30009.00	Remb. traitement membres autorités et commis..	0	-10'200	10'200		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'700	14'600	100		
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'800	25'800	0		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'300	5'300	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65'000	66'000	-1'000		
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	700	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	10'200	10'200	0		
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	405'100	419'000	-13'900		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	986'294	
31	Charges de biens et services et autres charg..	136'800	158'050	-21'250	185'395	-48'595
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	400	-400		
31051.00	Frais de réception	22'700	22'700	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	2'100	2'100	0		
31300.33	Frais de manifestations	2'000	9'000	-7'000		
31320.00	Honoraires	4'000	6'000	-2'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	10'000	10'000	0		
31900.00	Dons	0	83'000	-83'000		
31900.04	Cotisations	0	24'850	-24'850		
31990.04	Cotisations	31'000	0	31'000		
31990.06	Dons	65'000	0	65'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	185'395	
36	Charges de transfert	25'000	10'000	15'000		25'000
36360.03	Subventions sociétés diverses	25'000	10'000	15'000		
39	Imputations internes	2'600	0	2'600		2'600
39000.00	Carburants véhicule interne	800	0	800		
39000.01	Achat interne fournitures	1'000	0	1'000		
39100.26	Frais véhicules et machines	800	0	800		
42	Taxes	-1'200	-360	-840	-1'182	-18
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'200	-360	-840		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-1'182	
49	Imputations internes	-30'000	-45'000	15'000	-30'000	0
49100.18	Mandat administrateur Viteos SA	-30'000	-45'000	15'000		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-30'000	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
1003	Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	0	5'000
	Charges	5'000	5'000	0	0	5'000
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0		5'000
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5'000	5'000	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
CHANCELLERIE ET PROMOTION		1'143'285	1'106'420	36'865	1'262'131	-118'846
Charges		1'213'085	1'165'520	47'565	1'346'771	-133'686
Revenus		-69'800	-59'100	-10'700	-84'640	14'840
2001	Chancellerie	704'485	662'220	42'265	641'727	62'758
Charges		731'785	686'320	45'465	687'356	44'429
Revenus		-27'300	-24'100	-3'200	-45'629	18'329
30	Charges de personnel	572'600	534'600	38'000	541'779	30'821
30100.00 Traitement du personnel		471'000	435'400	35'600		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		4'000	4'000	0		
30500.00 Cotisations patronales AVS		25'100	23'200	1'900		
30500.01 Cotisations patronales AC		5'200	4'800	400		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		56'700	57'500	-800		
30530.00 Cotisations patronales accidents		700	600	100		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		9'900	9'100	800		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	541'779	
31	Charges de biens et services et autres charg..	153'585	147'120	6'465	142'057	11'528
31000.00 Fournitures de bureau		20'000	20'000	0		
31020.01 Publications et insertions		5'000	4'400	600		
31020.03 Photocopies		5'000	5'000	0		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		3'100	10'600	-7'500		
31051.00 Frais de réception		4'300	6'400	-2'100		
31090.00 Relations publiques		600	4'200	-3'600		
31090.01 Cadeaux aux nonagénaires		1'500	1'500	0		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'000	2'000	-1'000		
31300.00 Prestations de tiers		1'000	3'700	-2'700		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		420	420	0		
31300.03 Port		60'000	60'000	0		
31300.12 Indemnités élections et votations		27'000	4'000	23'000		
31320.00 Honoraires		2'000	2'000	0		
31320.01 Frais d'actes		10'000	10'000	0		
31340.00 Assurances		500	500	0		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		1'000	1'000	0		
31530.00 Entretien de matériel informatique		350	0	350		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		5'400	5'000	400		
31620.00 Leasing		3'700	3'700	0		
31700.00 Frais de déplacements et divers		1'000	2'000	-1'000		
31900.04 Cotisations		0	100	-100		
31920.00 Redevances		615	600	15		
31990.04 Cotisations		100	0	100		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	142'057	
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'600	3'600	0	3'520	80
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		3'600	3'600	0		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	3'520	
39	Imputations internes	2'000	1'000	1'000		2'000
39000.01 Achat interne fournitures		1'000	0	1'000		
39100.15 Prestations internes		1'000	1'000	0		
42	Taxes	-17'300	-14'100	-3'200	-35'629	18'329
42100.00 Autres émoluments		-2'300	-4'100	1'800		
42600.01 Récupérations diverses PA		-10'000	-10'000	0		
42600.25 Récupérations frais de port		-5'000	0	-5'000		
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. ...		0	0	0	-35'629	
49	Imputations internes	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49100.00 Secrétariat ADL		-10'000	-10'000	0		
49999.00 Imputations internes - historique MCH1		0	0	0	-10'000	
2002	Promotion de la ville	438'800	444'200	-5'400	620'404	-181'604
Charges		481'300	479'200	2'100	659'415	-178'115
Revenus		-42'500	-35'000	-7'500	-39'011	-3'489
30	Charges de personnel	250'600	273'800	-23'200	269'562	-18'962

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30100.00	Traitement du personnel	204'300	222'300	-18'000		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'600	2'700	-1'100		
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'900	11'900	-1'000		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'200	2'400	-200		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	27'000	29'500	-2'500		
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	4'300	4'700	-400		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	269'562	
31	Charges de biens et services et autres charg..	203'300	189'800	13'500	288'046	-84'746
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	1'000	0		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	60'000	0	60'000		
31020.02	Promotion - Publicité	35'000	0	35'000		
31020.03	Photocopies	3'000	3'000	0		
31020.04	Annonces publicitaires	0	93'000	-93'000		
31051.00	Frais de réception	18'000	20'000	-2'000		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	3'000	-1'000		
31110.00	Mobilier, machines et outils	7'500	0	7'500		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	2'000	2'000	0		
31200.01	Electricité	1'000	1'000	0		
31300.00	Prestations de tiers	38'000	38'000	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0		
31300.02	Téléphones	500	500	0		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7'000	0	7'000		
31300.33	Frais de manifestations	5'000	10'000	-5'000		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	2'000	2'100	-100		
31580.00	Entretien de matériel incorporé (contrats de mai..	7'000	6'900	100		
31590.02	Entretien du mobilier urbain	5'000	5'000	0		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines..	3'000	0	3'000		
31610.01	Emplacement publicitaire	500	500	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'500	1'500	0		
31920.00	Redevances	2'000	0	2'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	288'046	
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'400	3'600	11'800	101'807	-86'407
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	15'400	3'600	11'800		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	101'807	
36	Charges de transfert	7'000	7'000	0		7'000
36120.01	Midi Tonus	2'000	2'000	0		
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	5'000	5'000	0		
39	Imputations internes	5'000	5'000	0		5'000
39100.15	Prestations internes	5'000	5'000	0		
42	Taxes	-36'000	-31'000	-5'000	-39'011	3'011
42400.00	Facturations	-30'000	-30'000	0		
42400.16	Produits des entrées	-5'000	0	-5'000		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-39'011	
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0		-4'000
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-4'000	-4'000	0		
49	Imputations internes	-2'500	0	-2'500		-2'500
49000.02	Vente interne fournitures	-2'500	0	-2'500		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
FINANCES		-37'353'098	-35'078'380	-2'274'718	-39'080'328	1'727'230
Charges		7'057'172	14'997'460	-7'940'288	20'925'403	-13'868'231
Revenus		-44'410'270	-50'075'840	5'665'570	-60'005'731	15'595'461
3001 Service des finances		-39'752'700	-37'313'740	-2'438'960	-39'137'593	-615'107
Charges		4'463'670	12'446'260	-7'982'590	14'639'029	-10'175'359
Revenus		-44'216'370	-49'760'000	5'543'630	-53'776'622	9'560'252
30 Charges de personnel		882'600	862'400	20'200	874'910	7'690
30100.00	Traitement du personnel	708'500	693'600	14'900		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'200	12'200	0		
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'800	37'000	800		
30500.01	Cotisations patronales AC	7'800	7'600	200		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	95'400	91'400	4'000		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'000	1'000	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	14'900	14'600	300		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	874'910	
31 Charges de biens et services et autres charg..		439'510	-116'520	556'030	318'164	121'346
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4'500	7'200	-2'700		
31020.03	Photocopies	600	800	-200		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	900	900	0		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0		
31130.00	Matériel informatique	1'000	5'000	-4'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'020	1'020	0		
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	1'500	1'600	-100		
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	7'000	13'000	-6'000		
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	1'000	800	200		
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	41'000	41'000	0		
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	79'800	79'800	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'000	1'000	0		
31320.00	Honoraires	47'000	37'000	10'000		
31320.07	Honoraires recouvrements	2'000	0	2'000		
31331.00	Etat perception impôts	126'000	126'000	0		
31340.00	Assurances	28'400	28'400	0		
31370.01	Taxes CCP	10'000	8'300	1'700		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0		
31530.00	Entretien de matériel informatique	180	0	180		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	3'350	2'700	650		
31700.00	Frais de déplacements et divers	3'000	3'200	-200		
31810.00	Pertes sur débiteurs	10'000	24'000	-14'000		
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physique	550'000	0	550'000		
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	18'500	0	18'500		
31900.04	Cotisations	0	60	-60		
31990.00	Ecart statistique	-500'000	-500'000	0		
31990.04	Cotisations	60	0	60		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	318'164	
33 Amortissements du patrimoine administratif		1'900	1'900	0	605'985	-604'085
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'900	1'900	0		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	605'985	
34 Charges financières		1'735'200	2'344'000	-608'800	2'431'183	-695'983
34000.00	Intérêts passifs, engagements courants	12'100	15'000	-2'900		
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court terme	131'200	210'000	-78'800		
34060.00	Intérêts passifs, dettes à long terme	1'542'500	2'053'000	-510'500		
34200.00	Frais emprunts	12'400	12'000	400		
34990.00	Intérêts rémunérateurs SIPP	19'000	18'000	1'000		
34990.01	Intérêts rémunérateurs PM	18'000	36'000	-18'000		
34999.00	Intérêts passifs - historique MCH1	0	0	0	2'431'183	
36 Charges de transfert		1'224'600	9'193'000	-7'968'400	9'243'788	-8'019'188
36020.00	Contribution fonds répartition réforme fiscale PM	0	6'135'000	-6'135'000		
36227.00	Péréquation financière	2'224'600	3'058'000	-833'400		
36227.01	Provision péréquation financière	-1'000'000	0	-1'000'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	9'243'788	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'000'000	-1'000'000
38940.00	Attribution réserve de politique conjoncturelle	0	0	0	1'000'000	
39	Imputations internes	179'860	161'480	18'380	164'999	14'861
39100.00	Secrétariat ADL	10'000	10'000	0		
39100.01	Halle communale prestations sociétés	169'860	151'480	18'380		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	164'999	
40	Revenus fiscaux	-40'685'000	-45'439'000	4'754'000	-51'769'283	11'084'283
40000.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques, anné..	-16'950'000	-15'750'000	-1'200'000		
40001.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques, anné..	-300'000	-300'000	0		
40002.00	Rappels d'impôts	-5'000	0	-5'000		
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, personnes physi..	20'000	20'000	0		
40008.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	0	630'000	-630'000		
40010.00	Impôt sur la fortune, personnes physiques, anné..	-1'370'000	-1'100'000	-270'000		
40011.00	Impôt sur la fortune, personnes physiques, anné..	-20'000	-20'000	0		
40020.00	Impôt à la source, personnes physiques	-910'000	-710'000	-200'000		
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, personnes ..	-350'000	-250'000	-100'000		
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-3'900'000	-7'250'000	3'350'000		
40050.01	Impôt sur le revenu des frontaliers - rectificatif a..	-200'000	0	-200'000		
40100.00	Impôt sur le bénéfice, personnes morales, anné..	-13'350'000	-20'200'000	6'850'000		
40101.00	Impôt sur le bénéfice, personnes morales, anné..	-400'000	0	-400'000		
40108.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	0	21'000	-21'000		
40110.00	Impôt sur le capital, personnes morales, année f..	-170'000	-250'000	80'000		
40190.00	Part au fonds IPM	-2'500'000	0	-2'500'000		
40210.00	Impôts fonciers, personnes morales	-280'000	-280'000	0		
40999.00	Impôts - historique MCH1	0	0	0	-51'769'283	
41	Revenus régaliens et de concessions	-6'000	-6'000	0	-5'959	-41
41200.03	Taxes bien-plaire	-6'000	-6'000	0		
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0	0	0	-5'959	
42	Taxes	-114'000	-124'000	10'000	-197'661	83'661
42600.01	Récupérations diverses PA	-12'000	-12'000	0		
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000	-1'000	0		
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-46'000	-46'000	0		
42600.08	Récupération contentieux impôts PP - PM	0	-65'000	65'000		
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-55'000	0	-55'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-197'661	
43	Revenus divers	-83'000	-83'000	0		-83'000
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-83'000	-83'000	0		
44	Revenus financiers	-419'000	-434'600	15'600	-394'756	-24'244
44000.00	Placement à court terme	-18'000	-18'000	0		
44010.00	Intérêts de retard et divers	-100	-200	100		
44010.01	Intérêts moratoires PP	-269'000	-280'000	11'000		
44010.02	Intérêts moratoires PM	-17'000	-50'000	33'000		
44010.04	Intérêts rémunérateurs cautionnement	-28'500	0	-28'500		
44090.00	Patrimoine financier	-500	-500	0		
44300.01	Droits de superficie	-85'000	-85'000	0		
44510.00	Patrimoine administratif	-900	-900	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-394'756	
46	Revenus de transfert	0	-2'300'000	2'300'000	-132'233	132'233
46020.00	Redistribution solde fonds répartition PM p/habit..	0	-2'300'000	2'300'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-132'233	
48	Revenus extraordinaires	-1'800'000	0	-1'800'000		-1'800'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-1'800'000	0	-1'800'000		
49	Imputations internes	-1'109'370	-1'373'400	264'030	-1'276'730	167'360
49100.06	Facturation interne	-83'300	-86'900	3'600		
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-15'900	-21'000	5'100		
49400.01	Intérêts prêt STEP	-218'100	-153'300	-64'800		
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-343'200	-373'300	30'100		
49400.03	Intérêts BO-COSC	-72'100	-90'800	18'700		
49400.04	Intérêts Viteos SA	-15'700	-290'000	274'300		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
49400.05	Intérêts Eau	-337'270	-330'000	-7'270		
49400.06	Intérêts Forêts	-22'400	-27'900	5'500		
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-1'400	-200	-1'200		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-1'276'730	
3002	Informatique et téléphonie	710'570	646'680	63'890	515'501	195'069
	Charges	760'070	696'080	63'990	562'963	197'107
	Revenus	-49'500	-49'400	-100	-47'462	-2'038
30	Charges de personnel	279'900	273'900	6'000	273'214	6'686
30100.00	Traitement du personnel	219'800	216'200	3'600		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'600	5'900	1'700		
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'700	11'500	200		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'400	2'400	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'500	29'100	400		
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	4'600	4'500	100		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	273'214	
31	Charges de biens et services et autres charg..	309'970	303'180	6'790	218'339	91'631
31000.01	Fournitures informatiques	20'000	20'000	0		
31010.05	Matériel téléphonie	15'500	14'000	1'500		
31020.03	Photocopies	1'000	1'000	0		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	300	0		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	200	200	0		
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'000	0	5'000		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	4'000	10'000	-6'000		
31300.00	Prestations de tiers	10'000	10'000	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	720	480	240		
31300.02	Téléphones	30'800	30'800	0		
31320.00	Honoraires	10'000	10'000	0		
31340.00	Assurances	2'600	2'600	0		
31530.00	Entretien de matériel informatique	600	10'400	-9'800		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	44'100	55'000	-10'900		
31690.00	Location fibres optiques	7'000	0	7'000		
31690.01	Location téléphonie	350	350	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	2'500	2'250	250		
31920.00	Redevances	27'800	27'800	0		
31920.01	Redevance logiciel	127'500	108'000	19'500		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	218'339	
33	Amortissements du patrimoine administratif	170'200	119'000	51'200	71'410	98'790
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	170'200	119'000	51'200		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	71'410	
42	Taxes	-13'600	-14'600	1'000	-14'629	1'029
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0		
42600.09	Refacturation téléphonie mobile	-500	-1'500	1'000		
42600.14	Participations Etat civil	-12'100	-12'100	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-14'629	
44	Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-2'400	0
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400	-2'400	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-2'400	
49	Imputations internes	-33'500	-32'400	-1'100	-30'433	-3'067
49100.06	Facturation interne	-28'000	-27'000	-1'000		
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'500	-5'400	-100		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-30'433	
3003	Ressources humaines	1'088'702	977'120	111'582	-870'501	1'959'203
	Charges	1'159'302	1'121'860	37'442	5'216'354	-4'057'052
	Revenus	-70'600	-144'740	74'140	-6'086'855	6'016'255
30	Charges de personnel	1'078'630	1'017'190	61'440	5'018'914	-3'940'284
30100.00	Traitement du personnel	517'300	507'800	9'500		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30100.04	Traitement des apprentis	100'200	69'900	30'300		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'600	14'200	400		
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'900	30'800	2'100		
30500.01	Cotisations patronales AC	6'700	6'400	300		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	70'600	67'600	3'000		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'600	1'300	300		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	13'000	12'000	1'000		
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	215'800	0	215'800		
30559.00	Remboursement cotisations patronales APG ma..	-107'000	0	-107'000		
30590.00	Prestations pont AVS fonctions pénibles	84'240	0	84'240		
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	52'400	52'500	-100		
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	0	84'240	-84'240		
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-84'240	0	-84'240		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	76'100	88'100	-12'000		
30900.01	Prestations aux apprentis	11'900	10'650	1'250		
30910.00	Annonces recherche de personnel	25'000	23'100	1'900		
30990.00	Autres charges de personnel	27'530	27'500	30		
30990.02	Prévention santé au travail	20'000	21'100	-1'100		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	5'018'914	
31	Charges de biens et services et autres charg..	71'172	96'370	-25'198	86'239	-15'067
31000.00	Fournitures de bureau	4'800	4'800	0		
31010.13	Matériel de sécurité	2'000	2'000	0		
31020.01	Publications et insertions	0	2'200	-2'200		
31020.03	Photocopies	300	400	-100		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0		
31050.02	Projet Fruct'Osez	3'350	3'350	0		
31051.00	Frais de réception	1'740	0	1'740		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'500	3'100	-600		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	420	420	0		
31320.00	Honoraires	7'000	6'000	1'000		
31320.04	Honoraires sécurité au travail	3'500	3'500	0		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	0	200		
31530.00	Entretien de matériel informatique	162	0	162		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	19'000	30'500	-11'500		
31700.00	Frais de déplacements et divers	3'100	2'900	200		
31900.04	Cotisations	0	800	-800		
31920.01	Redevance logiciel	21'900	36'000	-14'100		
31990.04	Cotisations	800	0	800		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	86'239	
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'500	8'300	1'200		9'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0	8'300	-8'300		
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	9'500	0	9'500		
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0	0	0	60'000	-60'000
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	60'000	
36	Charges de transfert	0	0	0	51'201	-51'201
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	51'201	
42	Taxes	-2'500	-2'500	0	-18'719	16'219
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'500	-2'500	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-18'719	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	-84'240	84'240	-6'000'000	6'000'000
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	-84'240	84'240		
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique ..	0	0	0	-6'000'000	
46	Revenus de transfert	-15'500	-15'500	0	-15'536	36
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-15'500	-15'500	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-15'536	
49	Imputations internes	-52'600	-42'500	-10'100	-52'600	0
49100.06	Facturation interne	-52'600	-42'500	-10'100		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-52'600	
3004	Pool de conciergerie	504'030	465'460	38'570	333'618	170'412

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges		577'830	537'160	40'670	428'410	149'420
Revenus		-73'800	-71'700	-2'100	-94'792	20'992
30	Charges de personnel	553'350	507'900	45'450	397'926	155'424
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	420'800	376'600	44'200		
30100.04	Traitement des apprentis	24'600	24'200	400		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'300	7'100	-1'800		
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'800	21'400	2'400		
30500.01	Cotisations patronales AC	4'900	4'400	500		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46'100	46'800	-700		
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'600	12'600	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	9'300	8'400	900		
30900.01	Prestations aux apprentis	5'150	5'600	-450		
30990.01	Equiperment du personnel	800	800	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	397'926	
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'380	26'260	-12'880	30'484	-17'104
31000.00	Fournitures de bureau	100	100	0		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	1'100	-300		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	400	1'750	-1'350		
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	6'800	-3'800		
31300.00	Prestations de tiers	400	600	-200		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'380	1'560	-180		
31340.00	Assurances	1'400	850	550		
31370.02	Taxes véhicules	1'300	1'300	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	6'600	-6'100		
31600.00	Loyers et fermages	2'600	2'600	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'500	3'000	-1'500		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	30'484	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'700	3'000	1'700		4'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'700	3'000	1'700		
39	Imputations internes	6'400	0	6'400		6'400
39000.00	Carburants véhicule interne	1'900	0	1'900		
39100.26	Frais véhicules et machines	4'500	0	4'500		
42	Taxes	0	0	0	-8'985	8'985
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-8'985	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	0	0	-11'282	11'282
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique ..	0	0	0	-11'282	
46	Revenus de transfert	-600	-600	0	-1'775	1'175
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Profes..	-600	-600	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-1'775	
49	Imputations internes	-73'200	-71'100	-2'100	-72'750	-450
49100.06	Facturation interne	-73'200	-71'100	-2'100		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-72'750	
3005	Service économique	96'300	146'100	-49'800	78'647	17'653
Charges		96'300	196'100	-99'800	78'647	17'653
Revenus		0	-50'000	50'000	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'300	50'100	-19'800	23'647	6'653
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0		
31320.00	Honoraires	30'000	50'000	-20'000		
31990.04	Cotisations	200	0	200		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	23'647	
36	Charges de transfert	66'000	146'000	-80'000	55'000	11'000
36350.00	Formation continue, prise en charge loyers HDV..	46'000	46'000	0		
36350.01	Prestations aux entreprises	20'000	100'000	-80'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	55'000	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	-50'000	50'000		0
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	-50'000	50'000		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
MUSEES ET TOURISME		2'130'700	2'165'830	-35'130	1'301'150	829'550
Charges		3'469'910	3'454'000	15'910	2'505'231	964'679
Revenus		-1'339'210	-1'288'170	-51'040	-1'204'081	-135'129
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	785'500	788'850	-3'350	174'463	611'037
Charges		785'500	788'850	-3'350	174'463	611'037
Revenus		0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	33'800	33'600	200	33'036	764
30100.00 Traitement du personnel		27'700	27'500	200		
30500.00 Cotisations patronales AVS		1'500	1'500	0		
30500.01 Cotisations patronales AC		300	300	0		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		3'600	3'600	0		
30530.00 Cotisations patronales accidents		100	100	0		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		600	600	0		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	33'036	
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'950	20'250	-10'300	10'186	-236
31020.02 Promotion - Publicité		1'200	4'000	-2'800		
31320.00 Honoraires		2'000	10'000	-8'000		
31600.00 Loyers et fermages		1'500	1'500	0		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines..		4'500	4'500	0		
31900.04 Cotisations		0	250	-250		
31990.04 Cotisations		750	0	750		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	10'186	
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'300	27'000	5'300		32'300
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		26'200	27'000	-800		
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..		6'100	0	6'100		
36	Charges de transfert	709'450	708'000	1'450	131'241	578'209
36320.00 Subvention réseau des villes de l'Arc jurassien		6'000	6'000	0		
36360.00 Subventions sociétés culturelles		138'200	145'000	-6'800		
36360.01 Subventions sociétés et événements musicaux		225'250	220'000	5'250		
36360.03 Subventions sociétés diverses		10'000	0	10'000		
36360.07 Subventions animations Casino		217'000	210'000	7'000		
36360.08 Musée d'histoire, entretien collection		12'000	12'000	0		
36360.09 Subventions associations touristiques		89'000	103'000	-14'000		
36360.22 Parc naturel régional du Doubs		12'000	12'000	0		
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent..		0	0	0	131'241	
3101	Musée du Château des Monts	0	0	0	0	0
Charges		1'081'710	1'035'670	46'040	934'921	146'789
Revenus		-1'081'710	-1'035'670	-46'040	-934'921	-146'789
30	Charges de personnel	810'200	765'200	45'000	718'621	91'579
30100.00 Traitement du personnel		564'800	433'300	131'500		
30100.02 Traitement des surveillants		0	92'100	-92'100		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		99'100	97'800	1'300		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		9'600	11'700	-2'100		
30500.00 Cotisations patronales AVS		35'400	33'200	2'200		
30500.01 Cotisations patronales AC		7'300	6'900	400		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		74'100	72'300	1'800		
30530.00 Cotisations patronales accidents		4'900	3'800	1'100		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		14'000	13'100	900		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'000	1'000	0		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	718'621	
31	Charges de biens et services et autres charg..	116'810	110'320	6'490	85'650	31'160
31000.00 Fournitures de bureau		2'000	2'000	0		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		750	500	250		
31020.02 Promotion - Publicité		8'000	7'000	1'000		
31020.03 Photocopies		200	200	0		
31030.02 Livres et documents		1'500	1'500	0		
31051.00 Frais de réception		2'500	2'000	500		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'200	1'200	0		
31110.00 Mobilier, machines et outils		16'000	10'400	5'600		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0		
31300.00	Prestations de tiers	17'000	12'000	5'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	700	660	40		
31300.02	Téléphones	3'000	3'300	-300		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	17'000	20'000	-3'000		
31320.00	Honoraires	1'000	1'000	0		
31340.00	Assurances	28'000	28'000	0		
31440.00	Entretien des immeubles	500	1'000	-500		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'500	800	700		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	800	3'000	-2'200		
31600.00	Loyers et fermages	2'760	2'760	0		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines..	400	1'000	-600		
31700.00	Frais de déplacements et divers	10'000	10'000	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	85'650	
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'500	3'700	-1'200	3'620	-1'120
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	600	800	-200		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'900	2'900	-1'000		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	3'620	
36	Charges de transfert	47'000	52'000	-5'000	50'060	-3'060
36360.03	Subventions sociétés diverses	40'000	45'000	-5'000		
36360.10	Part sur les entrées	7'000	7'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	50'060	
39	Imputations internes	105'200	104'450	750	76'970	28'230
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0		
39100.15	Prestations internes	600	0	600		
39100.26	Frais véhicules et machines	700	700	0		
39200.00	Loyers internes	103'700	103'550	150		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	76'970	
42	Taxes	-121'000	-121'000	0	-100'799	-20'201
42400.16	Produits des entrées	-70'000	-70'000	0		
42600.01	Récupérations diverses PA	-51'000	-51'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-100'799	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-960'710	-914'670	-46'040	-834'122	-126'588
45110.01	Prélèvement réserve BO	-960'710	-914'670	-46'040		
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique ..	0	0	0	-834'122	
3102	Musée des Beaux-Arts	936'500	985'700	-49'200	751'774	184'726
	Charges	946'500	990'700	-44'200	763'415	183'085
	Revenus	-10'000	-5'000	-5'000	-11'641	1'641
30	Charges de personnel	434'300	420'400	13'900	457'123	-22'823
30100.00	Traitement du personnel	313'400	300'100	13'300		
30100.02	Traitement des surveillants	41'100	39'100	2'000		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'900	9'900	0		
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'900	18'100	800		
30500.01	Cotisations patronales AC	3'900	3'700	200		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37'000	38'800	-1'800		
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	1'600	-1'000		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	7'500	7'100	400		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	457'123	
31	Charges de biens et services et autres charg..	233'450	242'950	-9'500	234'186	-736
31000.00	Fournitures de bureau	5'500	4'000	1'500		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	40'000	39'000	1'000		
31020.02	Promotion - Publicité	31'000	31'000	0		
31020.03	Photocopies	2'000	400	1'600		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	600	500	100		
31030.02	Livres et documents	800	700	100		
31051.00	Frais de réception	1'000	3'000	-2'000		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8'500	9'000	-500		
31110.00	Mobilier, machines et outils	8'000	8'000	0		
31190.00	Acquisition d'oeuvres	3'000	3'000	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31200.00	Chauffage	25'000	30'000	-5'000		
31200.01	Electricité	5'000	5'000	0		
31300.00	Prestations de tiers	11'000	11'000	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0		
31300.02	Téléphones	2'000	3'400	-1'400		
31300.03	Port	4'500	300	4'200		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'000	0	2'000		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	14'000	18'000	-4'000		
31320.00	Honoraires	36'000	40'000	-4'000		
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	400	0	400		
31340.00	Assurances	12'000	16'000	-4'000		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'000	1'000	2'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'000	12'700	-11'700		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines..	3'000	2'500	500		
31690.01	Location téléphonie	600	600	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	2'200	2'500	-300		
31900.04	Cotisations	0	1'000	-1'000		
31920.00	Redevances	50	50	0		
31920.01	Redevance logiciel	10'000	0	10'000		
31990.04	Cotisations	1'000	0	1'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	234'186	
36	Charges de transfert	7'000	60'500	-53'500	10'975	-3'975
36360.03	Subventions sociétés diverses	6'000	60'000	-54'000		
36360.10	Part sur les entrées	1'000	500	500		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	10'975	
39	Imputations internes	271'750	266'850	4'900	61'131	210'619
39100.05	Traitement des déchets	150	150	0		
39100.15	Prestations internes	5'000	5'000	0		
39200.00	Loyers internes	266'600	261'700	4'900		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	61'131	
42	Taxes	-10'000	-5'000	-5'000	-11'641	1'641
42400.16	Produits des entrées	-10'000	-5'000	-5'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-11'641	
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches	408'700	391'280	17'420	374'913	33'787
	Charges	656'200	638'780	17'420	632'432	23'768
	Revenus	-247'500	-247'500	0	-257'519	10'019
30	Charges de personnel	457'500	436'900	20'600	427'753	29'747
30100.00	Traitement du personnel	281'100	226'600	54'500		
30100.02	Traitement des surveillants	102'300	144'600	-42'300		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0		
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'500	12'500	8'000		
30500.01	Cotisations patronales AC	4'200	4'100	100		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36'800	35'500	1'300		
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	1'800	-1'200		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	8'000	7'800	200		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	427'753	
31	Charges de biens et services et autres charg..	155'600	158'780	-3'180	165'685	-10'085
31000.00	Fournitures de bureau	3'000	2'000	1'000		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	18'000	16'000	2'000		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	0	500		
31020.02	Promotion - Publicité	30'000	30'000	0		
31020.03	Photocopies	900	800	100		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	600	500	100		
31030.02	Livres et documents	1'000	1'000	0		
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	3'000	-2'000		
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0		
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0		
31200.00	Chauffage	20'000	20'000	0		
31200.01	Electricité	10'000	10'000	0		
31200.02	Eau	2'500	1'500	1'000		

Classification institutionnelle	Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	500	480	20		
31300.02 Téléphones	1'000	1'000	0		
31300.03 Port	1'000	1'000	0		
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	7'000	0	7'000		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	14'000	10'700	3'300		
31320.00 Honoraires	0	11'000	-11'000		
31340.00 Assurances	3'000	4'500	-1'500		
31440.00 Entretien des immeubles	21'000	19'000	2'000		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	4'000	-3'000		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	3'000	5'700	-2'700		
31600.00 Loyers et fermages	5'400	5'400	0		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines..	500	500	0		
31700.00 Frais de déplacements et divers	2'000	2'000	0		
31900.04 Cotisations	0	1'200	-1'200		
31920.01 Redevance logiciel	1'500	1'500	0		
31990.04 Cotisations	1'200	0	1'200		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	165'685	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'700	1'700	0	1'630	70
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'700	1'700	0		
33999.00 Amortissements - historique MCH1	0	0	0	1'630	
36 Charges de transfert	36'000	36'000	0	37'002	-1'002
36360.03 Subventions sociétés diverses	15'000	15'000	0		
36360.10 Part sur les entrées	21'000	21'000	0		
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	37'002	
39 Imputations internes	5'400	5'400	0	362	5'038
39100.05 Traitement des déchets	400	400	0		
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	362	
42 Taxes	-210'000	-210'000	0	-220'019	10'019
42400.16 Produits des entrées	-210'000	-210'000	0		
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-220'019	
46 Revenus de transfert	-37'500	-37'500	0	-37'500	0
46300.02 Subventions ISP	-1'500	-1'500	0		
46310.02 Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000	-36'000	0		
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-37'500	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
BIBLIOTHEQUES		716'282	743'075	-26'793	741'810	-25'528
Charges		754'032	780'575	-26'543	782'095	-28'063
Revenus		-37'750	-37'500	-250	-40'285	2'535
3201	Bibliothèque de la ville	373'357	415'675	-42'318	418'372	-45'015
Charges		390'857	433'175	-42'318	438'295	-47'438
Revenus		-17'500	-17'500	0	-19'923	2'423
30	Charges de personnel	253'400	292'700	-39'300	305'876	-52'476
30100.00 Traitement du personnel		184'500	217'000	-32'500		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		20'600	20'300	300		
30100.04 Traitement des apprentis		3'200	3'200	0		
30500.00 Cotisations patronales AVS		11'100	12'900	-1'800		
30500.01 Cotisations patronales AC		2'200	2'600	-400		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		26'600	30'600	-4'000		
30530.00 Cotisations patronales accidents		900	1'000	-100		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		4'300	5'100	-800		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	305'876	
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'657	92'075	-6'418	84'305	1'352
31000.00 Fournitures de bureau		2'500	2'500	0		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		100	100	0		
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		600	600	0		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		200	200	0		
31010.14 Matériel d'expositions et animations		350	350	0		
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		7'000	6'000	1'000		
31020.03 Photocopies		300	300	0		
31030.02 Livres et documents		41'000	41'000	0		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'320	3'400	-2'080		
31120.00 Vêtements, linges, rideaux		0	4'500	-4'500		
31200.00 Chauffage		8'000	8'000	0		
31200.01 Electricité		5'000	5'300	-300		
31300.00 Prestations de tiers		0	500	-500		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		300	300	0		
31300.02 Téléphones		0	300	-300		
31300.03 Port		300	500	-200		
31300.11 Honoraires d'expositions et animations		300	300	0		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		600	600	0		
31340.00 Assurances		3'000	3'000	0		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		300	300	0		
31530.00 Entretien de matériel informatique		162	0	162		
31700.00 Frais de déplacements et divers		1'400	1'400	0		
31900.01 Frais divers		0	50	-50		
31900.04 Cotisations		0	1'200	-1'200		
31920.01 Redevance logiciel		11'375	11'375	0		
31990.04 Cotisations		1'550	0	1'550		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	84'305	
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'500	2'200	3'300	2'200	3'300
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		5'500	2'200	3'300		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	2'200	
39	Imputations internes	46'300	46'200	100	45'914	386
39100.05 Traitement des déchets		800	800	0		
39100.15 Prestations internes		400	400	0		
39200.00 Loyers internes		42'200	42'200	0		
39300.01 Frais administratifs		2'900	2'800	100		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1		0	0	0	45'914	
42	Taxes	0	0	0	-623	623
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. ..		0	0	0	-623	
46	Revenus de transfert	-17'500	-17'500	0	-19'300	1'800
46310.00 Subventions cantonales		-17'500	-17'500	0		
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent..		0	0	0	-19'300	
3202	Bibliothèque des jeunes	342'925	327'400	15'525	323'438	19'487

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges		363'175	347'400	15'775	343'800	19'375
Revenus		-20'250	-20'000	-250	-20'362	112
30	Charges de personnel	295'300	279'500	15'800	278'722	16'578
30100.00	Traitement du personnel	212'300	209'700	2'600		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	30'000	17'700	12'300		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	2'300	-2'300		
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'900	12'100	800		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'600	2'500	100		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'100	28'400	1'700		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'100	800	300		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	5'100	4'800	300		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'200	1'200	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	278'722	
31	Charges de biens et services et autres charg..	57'975	60'100	-2'125	56'790	1'185
31000.00	Fournitures de bureau	720	720	0		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	130	530	-400		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	100	200		
31010.14	Matériel d'expositions et animations	300	350	-50		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'800	2'720	80		
31020.02	Promotion - Publicité	200	100	100		
31030.02	Livres et documents	22'500	20'000	2'500		
31051.00	Frais de réception	200	200	0		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	2'000	-1'000		
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	0	500		
31130.00	Matériel informatique	400	0	400		
31200.01	Electricité	1'300	1'800	-500		
31300.00	Prestations de tiers	0	2'000	-2'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0		
31300.03	Port	120	150	-30		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'500	2'000	-500		
31340.00	Assurances	1'000	2'050	-1'050		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0		
31600.00	Loyers et fermages	20'000	20'300	-300		
31700.00	Frais de déplacements et divers	750	800	-50		
31900.04	Cotisations	0	1'130	-1'130		
31920.01	Redevance logiciel	2'625	2'650	-25		
31990.04	Cotisations	1'130	0	1'130		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	56'790	
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'700	5'100	1'600	5'100	1'600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'700	5'100	1'600		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	5'100	
39	Imputations internes	3'200	2'700	500	3'188	12
39100.05	Traitement des déchets	100	200	-100		
39300.01	Frais administratifs	3'100	2'500	600		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	3'188	
42	Taxes	-1'750	-2'500	750	-2'862	1'112
42400.00	Facturations	0	-500	500		
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1'500	0	-1'500		
42500.03	Vente produits divers	-50	0	-50		
42600.01	Récupérations diverses PA	0	-2'000	2'000		
42600.06	Réparations, remboursements	-200	0	-200		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-2'862	
43	Revenus divers	-1'000	0	-1'000		-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	0	-1'000		
46	Revenus de transfert	-17'500	-17'500	0	-17'500	0
46310.00	Subventions cantonales	-17'500	-17'500	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-17'500	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
SYLVICULTURE		170'343	157'546	12'797	220'797	-50'454
Charges		821'507	829'410	-7'903	924'692	-103'185
Revenus		-651'164	-671'864	20'700	-703'895	52'731
3401	Service forestier intercommunal	170'343	157'546	12'797	220'797	-50'454
Charges		821'507	829'410	-7'903	924'692	-103'185
Revenus		-651'164	-671'864	20'700	-703'895	52'731
30	Charges de personnel	527'000	534'300	-7'300	572'603	-45'603
30100.00 Traitement du personnel		359'100	354'600	4'500		
30100.01 Traitement du personnel administratif		16'700	16'500	200		
30100.04 Traitement des apprentis		18'700	27'300	-8'600		
30490.00 Indemnités de piquet de neige		550	550	0		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		10'800	16'000	-5'200		
30500.00 Cotisations patronales AVS		21'100	21'300	-200		
30500.01 Cotisations patronales AC		4'400	4'400	0		
30509.00 Remb. cotisations patronales AVS, AI, APG, AC..		0	-1'500	1'500		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		48'400	45'600	2'800		
30530.00 Cotisations patronales accidents		22'300	24'300	-2'000		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		8'300	8'300	0		
30900.01 Prestations aux apprentis		2'500	2'800	-300		
30990.00 Autres charges de personnel		4'900	4'900	0		
30990.01 Equipement du personnel		9'250	9'250	0		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	572'603	
31	Charges de biens et services et autres charg..	164'810	167'010	-2'200	235'988	-71'178
31000.00 Fournitures de bureau		500	500	0		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		14'200	14'200	0		
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		5'550	5'150	400		
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		0	12'500	-12'500		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		650	650	0		
31110.00 Mobilier, machines et outils		12'800	6'800	6'000		
31200.01 Electricité		750	500	250		
31200.02 Eau		750	700	50		
31300.00 Prestations de tiers		69'500	69'500	0		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		1'260	1'260	0		
31300.02 Téléphones		900	950	-50		
31320.00 Honoraires		13'000	13'250	-250		
31340.00 Assurances		5'300	4'900	400		
31370.00 Impôts et taxes		400	400	0		
31370.02 Taxes véhicules		2'250	2'200	50		
31370.04 TVA		3'300	2'600	700		
31410.00 Entretien des routes		4'000	4'000	0		
31440.01 Entretien Centre forestier		1'400	1'400	0		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		17'400	13'400	4'000		
31600.00 Loyers et fermages		2'150	2'900	-750		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines..		3'500	3'500	0		
31700.00 Frais de déplacements et divers		500	500	0		
31900.04 Cotisations		0	5'250	-5'250		
31990.04 Cotisations		4'750	0	4'750		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	235'988	
33	Amortissements du patrimoine administratif	59'200	64'800	-5'600	64'730	-5'530
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		23'200	33'600	-10'400		
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		36'000	31'200	4'800		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	64'730	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	16'247	16'250	-3	15'300	947
35110.00 Attribution réserve forestière		8'700	8'700	0		
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles		7'547	7'550	-3		
35999.00 Attributions aux financements spéciaux		0	0	0	15'300	
39	Imputations internes	54'250	47'050	7'200	36'071	18'179
39000.00 Carburants véhicule interne		12'500	0	12'500		
39100.02 Informatique		2'000	2'000	0		
39100.05 Traitement des déchets		150	150	0		
39100.26 Frais véhicules et machines		11'000	11'000	0		
39300.01 Frais administratifs		6'200	6'000	200		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	22'400	27'900	-5'500		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	36'071	
42	Taxes	-356'000	-346'000	-10'000	-478'466	122'466
42400.00	Facturations	-45'500	-45'500	0		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investisseme..	-8'500	-8'500	0		
42400.05	Facturation formation et force publique	-3'500	-3'500	0		
42500.00	Vente de bois de service	-190'000	-180'000	-10'000		
42500.02	Vente de bois de feu	-75'000	-72'000	-3'000		
42500.03	Vente produits divers	-2'500	-2'500	0		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0		
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-30'000	-33'000	3'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-478'466	
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0		-5'000
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000	-5'000	0		
46	Revenus de transfert	-219'964	-253'864	33'900	-208'261	-11'703
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds	-133'800	-157'600	23'800		
46120.04	Part aux homes d'enfants	-11'400	-21'500	10'100		
46300.00	Subventions fédérales	-52'000	-52'000	0		
46300.01	Restitution droits de douanes sur carburants	-1'700	-1'700	0		
46310.00	Subventions cantonales	-8'000	-8'000	0		
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-13'064	-13'064	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-208'261	
48	Revenus extraordinaires	-3'500	0	-3'500		-3'500
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-3'500	0	-3'500		
49	Imputations internes	-66'700	-67'000	300	-17'168	-49'532
49100.06	Facturation interne	-66'700	-67'000	300		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-17'168	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
CULTES		121'200	116'600	4'600	115'145	6'055
Charges		121'200	116'600	4'600	115'145	6'055
Revenus		0	0	0	0	0
3501 Cultes		121'200	116'600	4'600	115'145	6'055
Charges		121'200	116'600	4'600	115'145	6'055
Revenus		0	0	0	0	0
30 Charges de personnel		18'700	18'300	400	17'440	1'260
30100.05	Traitement de l'organiste	15'600	15'600	0		
30500.00	Cotisations patronales AVS	800	800	0		
30500.01	Cotisations patronales AC	200	100	100		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'700	1'400	300		
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	300	300	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	17'440	
36 Charges de transfert		12'000	12'000	0	18'693	-6'693
36360.11	Paroisse catholique	12'000	12'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	18'693	
39 Imputations internes		90'500	86'300	4'200	79'012	11'488
39200.00	Loyers internes	90'500	86'300	4'200		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	79'012	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
INSTRUCTION PUBLIQUE		11'212'954	10'818'290	394'664	12'545'005	-1'332'051
Charges		22'866'454	21'451'990	1'414'464	23'253'064	-386'610
Revenus		-11'653'500	-10'633'700	-1'019'800	-10'708'059	-945'441
4000	Secrétariat instruction publique	496'000	436'750	59'250	404'413	91'587
Charges		496'000	436'750	59'250	411'913	84'087
Revenus		0	0	0	-7'500	7'500
30	Charges de personnel	184'500	155'200	29'300	163'159	21'341
30100.00 Traitement du personnel		144'700	124'500	20'200		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		6'700	3'200	3'500		
30500.00 Cotisations patronales AVS		7'700	6'600	1'100		
30500.01 Cotisations patronales AC		1'600	1'400	200		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		20'600	16'700	3'900		
30530.00 Cotisations patronales accidents		200	200	0		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		3'000	2'600	400		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	163'159	
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'400	12'050	-1'650	1'912	8'488
31000.00 Fournitures de bureau		500	500	0		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		200	100	100		
31020.03 Photocopies		1'000	1'000	0		
31030.02 Livres et documents		500	0	500		
31051.00 Frais de réception		3'000	3'000	0		
31090.00 Relations publiques		300	300	0		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		600	800	-200		
31110.00 Mobilier, machines et outils		200	200	0		
31300.00 Prestations de tiers		200	200	0		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		300	300	0		
31300.03 Port		100	100	0		
31300.33 Frais de manifestations		1'000	1'000	0		
31320.00 Honoraires		2'000	4'000	-2'000		
31700.00 Frais de déplacements et divers		400	400	0		
31900.04 Cotisations		0	150	-150		
31990.04 Cotisations		100	0	100		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	1'912	
36	Charges de transfert	300'700	269'500	31'200	246'842	53'858
36010.03 Part Etat écolage		13'000	13'000	0		
36360.00 Subventions sociétés culturelles		11'000	11'000	0		
36360.03 Subventions sociétés diverses		3'000	3'000	0		
36360.04 Subventions Université Populaire		1'200	0	1'200		
36360.15 Musée d'histoire naturelle, entretien collection		20'000	0	20'000		
36360.24 Subsides scolaires OES		250'000	240'000	10'000		
36370.00 Subventions Cartes Vacances		2'500	2'500	0		
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent..		0	0	0	246'842	
39	Imputations internes	400	0	400		400
39100.15 Prestations internes		400	0	400		
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	0	0	-5'000	5'000
45999.00 Prélèvements aux financ. spéciaux - historique ..		0	0	0	-5'000	
46	Revenus de transfert	0	0	0	-2'500	2'500
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent..		0	0	0	-2'500	
4002	Cercle scolaire - cycle 1	2'732'264	2'521'630	210'634	2'887'637	-155'373
Charges		5'129'964	4'808'230	321'734	5'087'887	42'077
Revenus		-2'397'700	-2'286'600	-111'100	-2'200'250	-197'450
30	Charges de personnel	4'203'200	3'854'300	348'900	4'277'201	-74'001
30100.01 Traitement du personnel administratif		40'100	40'100	0		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		67'300	61'100	6'200		
30100.04 Traitement des apprentis		3'000	0	3'000		
30100.07 Traitement du personnel de direction		187'700	199'700	-12'000		
30200.00 Traitement du personnel enseignant		3'164'500	2'900'800	263'700		
30200.01 Traitement devoirs surveillés		15'000	15'000	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	10'000	3'500	6'500		
30200.06	Traitement remplacements divers	12'000	8'500	3'500		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	65'500	39'400	26'100		
30500.00	Cotisations patronales AVS	181'800	172'200	9'600		
30500.01	Cotisations patronales AC	38'100	35'400	2'700		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	282'200	253'900	28'300		
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'000	6'000	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	72'800	67'800	5'000		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	48'200	43'900	4'300		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	3'500	-500		
30990.00	Autres charges de personnel	6'000	3'500	2'500		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	4'277'201	
31	Charges de biens et services et autres charg..	482'964	476'350	6'614	435'896	47'068
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	3'000	-1'000		
31000.01	Fournitures informatiques	6'500	4'000	2'500		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'400	-400		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	2'300	-2'300		
31020.01	Publications et insertions	800	1'200	-400		
31020.03	Photocopies	9'000	5'500	3'500		
31030.01	Bibliothèques et journaux	850	1'150	-300		
31040.00	Matériel didactique	39'534	39'300	234		
31051.00	Frais de réception	300	0	300		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	15'900	18'000	-2'100		
31110.00	Mobilier, machines et outils	8'600	8'300	300		
31130.00	Matériel informatique	1'000	0	1'000		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	1'000	1'000	0		
31190.01	Equipement pour sports et animations	4'500	4'500	0		
31200.01	Electricité	3'000	4'500	-1'500		
31200.02	Eau	1'000	0	1'000		
31300.00	Prestations de tiers	8'500	8'400	100		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	700	300	400		
31300.02	Téléphones	3'200	4'000	-800		
31300.03	Port	1'000	1'000	0		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	14'400	12'300	2'100		
31300.09	Projets d'établissement	13'980	13'800	180		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	11'950	11'600	350		
31320.00	Honoraires	6'000	7'000	-1'000		
31340.00	Assurances	6'600	6'350	250		
31370.02	Taxes véhicules	1'700	1'500	200		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'850	10'450	-3'600		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'500	1'600	-100		
31600.00	Loyers et fermages	117'200	109'600	7'600		
31600.01	Location de salles	4'500	7'500	-3'000		
31600.03	Locations externes	170'000	170'000	0		
31690.00	Location fibres optiques	1'000	1'000	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	3'000	3'500	-500		
31710.01	Autres camps	1'100	1'300	-200		
31900.01	Frais divers	0	1'500	-1'500		
31900.04	Cotisations	0	1'500	-1'500		
31900.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0	5'000	-5'000		
31920.00	Redevances	2'000	2'000	0		
31920.01	Redevance logiciel	4'300	0	4'300		
31990.01	Frais divers	1'200	0	1'200		
31990.04	Cotisations	1'800	0	1'800		
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'500	0	4'500		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	435'896	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'300	4'700	-400	1'620	2'680
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'300	4'700	-400		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	1'620	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0	0	0	2'295	-2'295
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	2'295	
36	Charges de transfert	15'000	13'000	2'000	13'260	1'740
36120.00	Contributions à d'autres communes	14'000	12'000	2'000		
36370.01	Exonérations	1'000	1'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	13'260	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
39	Imputations internes	424'500	459'880	-35'380	357'615	66'885
39000.00	Carburants véhicule interne	2'600	0	2'600		
39100.04	Visites dentaires	9'500	10'500	-1'000		
39100.05	Traitement des déchets	1'200	80	1'120		
39100.06	Taxe de base interne	700	700	0		
39100.12	Abords bâtiments scolaires	1'000	1'000	0		
39100.15	Prestations internes	2'400	1'600	800		
39100.16	Service socio-éducatif	71'800	64'700	7'100		
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	330'700	381'300	-50'600		
39100.26	Frais véhicules et machines	4'600	0	4'600		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	357'615	
42	Taxes	0	0	0	-97'218	97'218
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-97'218	
43	Revenus divers	0	-2'000	2'000		0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-2'000	2'000		
44	Revenus financiers	0	-400	400	-225	225
44720.00	Facturation locations	0	-400	400		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-225	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	0	0	-6'125	6'125
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique ..	0	0	0	-6'125	
46	Revenus de transfert	-2'397'700	-2'284'200	-113'500	-2'096'682	-301'018
46120.00	Contributions d'autres communes	-748'500	-764'600	16'100		
46310.00	Subventions cantonales	-1'641'200	-1'509'800	-131'400		
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	-800	800		
46310.04	Subventions transport d'élèves	-8'000	-8'000	0		
46360.00	Subventions fondations	0	-1'000	1'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-2'096'682	
4003	Cercle scolaire - cycle 2	3'834'585	3'941'785	-107'200	4'392'103	-557'518
	Charges	6'874'685	7'127'485	-252'800	7'723'361	-848'676
	Revenus	-3'040'100	-3'185'700	145'600	-3'331'258	291'158
30	Charges de personnel	5'740'900	6'015'800	-274'900	6'739'180	-998'280
30100.01	Traitement du personnel administratif	132'500	173'000	-40'500		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	257'800	271'500	-13'700		
30100.04	Traitement des apprentis	3'000	0	3'000		
30100.06	Traitement du personnel transport élèves	40'800	40'300	500		
30100.07	Traitement du personnel de direction	234'600	198'000	36'600		
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'076'900	4'281'000	-204'100		
30200.01	Traitement devoirs surveillés	30'000	30'000	0		
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	18'000	18'500	-500		
30200.06	Traitement remplacements divers	15'000	15'000	0		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	47'000	55'200	-8'200		
30500.00	Cotisations patronales AVS	249'700	268'200	-18'500		
30500.01	Cotisations patronales AC	52'200	65'100	-12'900		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	399'100	410'000	-10'900		
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'700	15'500	-1'800		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	99'900	105'500	-5'600		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	61'200	61'500	-300		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	3'500	0		
30990.00	Autres charges de personnel	6'000	4'000	2'000		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	6'739'180	
31	Charges de biens et services et autres charg..	422'865	445'880	-23'015	364'201	58'664
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	4'000	-2'000		
31000.01	Fournitures informatiques	8'000	6'800	1'200		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'400	-400		
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'500	1'800	-300		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	2'300	-2'300		
31020.01	Publications et insertions	800	1'200	-400		
31020.03	Photocopies	18'000	15'000	3'000		
31030.01	Bibliothèques et journaux	1'150	1'350	-200		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31040.00	Matériel didactique	34'550	39'550	-5'000		
31051.00	Frais de réception	300	0	300		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	7'800	7'800	0		
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'200	20'750	-10'550		
31130.00	Matériel informatique	18'000	14'000	4'000		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	1'000	1'000	0		
31190.01	Equipement pour sports et animations	1'500	1'500	0		
31300.00	Prestations de tiers	4'000	5'500	-1'500		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	700	660	40		
31300.02	Téléphones	4'500	7'000	-2'500		
31300.03	Port	1'000	1'000	0		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	6'300	4'800	1'500		
31300.09	Projets d'établissement	8'000	8'820	-820		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	11'490	12'100	-610		
31320.00	Honoraires	5'000	11'000	-6'000		
31340.00	Assurances	6'150	6'700	-550		
31370.02	Taxes véhicules	1'700	1'500	200		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'700	12'250	-6'550		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	2'200	2'400	-200		
31600.00	Loyers et fermages	3'000	3'000	0		
31600.01	Location de salles	4'500	7'500	-3'000		
31600.03	Locations externes	150'000	150'000	0		
31690.00	Location fibres optiques	1'000	1'000	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	4'000	4'000	0		
31710.00	Camps de ski	57'000	55'000	2'000		
31710.01	Autres camps	24'100	21'400	2'700		
31900.01	Frais divers	0	2'000	-2'000		
31900.04	Cotisations	0	1'500	-1'500		
31900.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0	6'000	-6'000		
31920.00	Redevances	1'300	1'300	0		
31920.01	Redevance logiciel	6'000	0	6'000		
31990.01	Frais divers	1'200	0	1'200		
31990.04	Cotisations	1'725	0	1'725		
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'500	0	5'500		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	364'201	
33	Amortissements du patrimoine administratif	51'100	33'800	17'300	28'150	22'950
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	51'100	33'800	17'300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	28'150	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0	0	0	2'295	-2'295
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	2'295	
36	Charges de transfert	13'000	14'000	-1'000	12'694	306
36120.00	Contributions à d'autres communes	11'000	12'000	-1'000		
36370.01	Exonérations	2'000	2'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	12'694	
39	Imputations internes	646'820	618'005	28'815	576'841	69'979
39000.00	Carburants véhicule interne	2'600	0	2'600		
39100.04	Visites dentaires	9'000	10'500	-1'500		
39100.05	Traitement des déchets	1'200	2'400	-1'200		
39100.06	Taxe de base interne	600	700	-100		
39100.12	Abords bâtiments scolaires	1'000	1'500	-500		
39100.15	Prestations internes	1'000	0	1'000		
39100.16	Service socio-éducatif	77'500	77'700	-200		
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	484'000	465'625	18'375		
39100.26	Frais véhicules et machines	4'600	0	4'600		
39200.02	Loyers Halle du Communal	65'320	59'580	5'740		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	576'841	
42	Taxes	-34'000	-32'000	-2'000	-188'895	154'895
42600.18	Camps de ski, Participations des parents	-22'000	-20'000	-2'000		
42600.19	Camps 8ème, Participations des parents	-12'000	-12'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-188'895	
43	Revenus divers	0	-1'500	1'500		0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-1'500	1'500		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44	Revenus financiers	0	-500	500	-285	285
44720.00	Facturation locations	0	-500	500		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-285	
46	Revenus de transfert	-3'006'100	-3'151'700	145'600	-3'142'078	135'978
46120.00	Contributions d'autres communes	-875'400	-945'600	70'200		
46300.03	Subventions J+S camps	-5'000	-5'000	0		
46310.00	Subventions cantonales	-2'103'700	-2'177'100	73'400		
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	-1'500	1'500		
46310.04	Subventions transport d'élèves	-22'000	-22'000	0		
46360.00	Subventions fondations	0	-500	500		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-3'142'078	
4004	Cercle scolaire - cycle 3	3'860'030	3'622'025	238'005	4'609'842	-749'812
	Charges	7'353'830	7'246'825	107'005	8'310'631	-956'801
	Revenus	-3'493'800	-3'624'800	131'000	-3'700'789	206'989
30	Charges de personnel	6'203'200	6'138'300	64'900	7'096'539	-893'339
30100.01	Traitement du personnel administratif	274'100	260'300	13'800		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	341'700	361'400	-19'700		
30100.04	Traitement des apprentis	3'000	0	3'000		
30100.07	Traitement du personnel de direction	142'700	179'300	-36'600		
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'381'400	4'276'400	105'000		
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	8'000	10'000	-2'000		
30200.05	Traitement remplacements service militaire	2'500	2'500	0		
30200.06	Traitement remplacements divers	15'000	15'000	0		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	48'500	67'800	-19'300		
30500.00	Cotisations patronales AVS	276'000	271'700	4'300		
30500.01	Cotisations patronales AC	56'100	54'800	1'300		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	433'200	424'500	8'700		
30530.00	Cotisations patronales accidents	15'300	19'300	-4'000		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	108'000	107'000	1'000		
30591.00	Fonds de formation FFPP	21'000	15'100	5'900		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	64'100	62'700	1'400		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	7'500	1'900		
30990.00	Autres charges de personnel	3'200	3'000	200		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	7'096'539	
31	Charges de biens et services et autres charg..	372'000	332'810	39'190	370'699	1'301
31000.00	Fournitures de bureau	2'500	4'500	-2'000		
31000.01	Fournitures informatiques	1'500	1'500	0		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'070	7'600	1'470		
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	3'500	3'500	0		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'500	0	1'500		
31020.01	Publications et insertions	600	1'000	-400		
31020.03	Photocopies	23'000	16'500	6'500		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	1'000	1'000	0		
31030.01	Bibliothèques et journaux	1'000	1'200	-200		
31040.00	Matériel didactique	37'890	36'950	940		
31040.04	Activités complémentaires facultatives	6'800	6'500	300		
31050.01	Repas économie familiale	26'500	26'900	-400		
31051.00	Frais de réception	300	0	300		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	10'000	0	10'000		
31110.00	Mobilier, machines et outils	29'240	24'850	4'390		
31130.00	Matériel informatique	2'000	9'000	-7'000		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	2'000	2'000	0		
31190.01	Équipement pour sports et animations	5'000	5'000	0		
31300.00	Prestations de tiers	14'000	18'100	-4'100		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'600	1'560	40		
31300.02	Téléphones	2'500	1'500	1'000		
31300.03	Port	1'200	1'500	-300		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	7'000	0	7'000		
31300.09	Projets d'établissement	2'000	2'000	0		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	15'000	10'300	4'700		
31300.32	Mentorat	600	800	-200		
31320.00	Honoraires	6'000	3'500	2'500		
31340.00	Assurances	4'300	4'100	200		
31370.01	Taxes CCP	50	50	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	10'000	10'000	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'100	950	4'150		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	5'700	6'000	-300		
31600.01	Location de salles	1'000	1'000	0		
31600.03	Locations externes	1'000	0	1'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	3'500	10'000	-6'500		
31710.00	Camps de ski	111'000	100'000	11'000		
31710.01	Autres camps	4'200	3'000	1'200		
31710.02	Courses et excursions	1'000	1'500	-500		
31900.01	Frais divers	0	1'500	-1'500		
31900.04	Cotisations	0	1'500	-1'500		
31900.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0	4'700	-4'700		
31920.00	Redevances	1'250	1'250	0		
31920.01	Redevance logiciel	4'400	0	4'400		
31990.01	Frais divers	1'000	0	1'000		
31990.04	Cotisations	1'200	0	1'200		
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'000	0	4'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	370'699	
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'500	25'800	700	20'690	5'810
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	3'000	4'600	-1'600		
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'500	17'500	-5'000		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	11'000	3'700	7'300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	20'690	
36	Charges de transfert	20'000	17'500	2'500	34'490	-14'490
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie	0	2'500	-2'500		
36120.00	Contributions à d'autres communes	18'000	15'000	3'000		
36370.01	Exonérations	2'000	0	2'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	34'490	
39	Imputations internes	732'130	732'415	-285	788'213	-56'083
39100.04	Visites dentaires	6'500	4'500	2'000		
39100.05	Traitement des déchets	1'200	2'600	-1'400		
39100.06	Taxe de base interne	1'000	500	500		
39100.12	Abords bâtiments scolaires	1'800	1'000	800		
39100.15	Prestations internes	1'500	0	1'500		
39100.16	Service socio-éducatif	76'100	76'300	-200		
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	590'600	598'775	-8'175		
39200.02	Loyers Halle du Communal	53'430	48'740	4'690		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	788'213	
42	Taxes	-86'800	-91'200	4'400	-114'604	27'804
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-2'000	1'000		
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-30'000	-30'000	0		
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	0	-400	400		
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-7'800	-7'800	0		
42600.18	Camps de ski, Participations des parents	-48'000	-47'500	-500		
42600.20	Matériel scolaire, Participations des élèves	0	-2'000	2'000		
42600.21	Spectacles, Participations des élèves	0	-1'500	1'500		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-114'604	
44	Revenus financiers	0	-1'000	1'000	-1'020	1'020
44720.00	Facturation locations	0	-1'000	1'000		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-1'020	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	-61'100	61'100		0
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	-61'100	61'100		
46	Revenus de transfert	-3'407'000	-3'471'500	64'500	-3'585'165	178'165
46120.00	Contributions d'autres communes	-1'171'500	-1'278'000	106'500		
46300.03	Subventions J+S camps	-16'000	-16'000	0		
46310.00	Subventions cantonales	-2'219'500	-2'177'200	-42'300		
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	-300	300		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-3'585'165	
4005	Formation professionnelle	17'300	17'300	0	45'960	-28'660
	Charges	17'300	17'300	0	61'416	-44'116

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Revenus	0	0	0	-15'456	15'456
30	Charges de personnel	17'300	17'300	0		17'300
30591.00	Fonds de formation FFPP	17'300	17'300	0		
36	Charges de transfert	0	0	0	61'416	-61'416
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	61'416	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	0	0	-15'456	15'456
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique ..	0	0	0	-15'456	
4006	Musique scolaire	272'775	278'800	-6'025	205'050	67'725
	Charges	305'275	296'500	8'775	226'182	79'093
	Revenus	-32'500	-17'700	-14'800	-21'132	-11'368
30	Charges de personnel	228'000	231'800	-3'800	202'780	25'220
30100.00	Traitement du personnel	195'800	195'800	0		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'000	1'000	0		
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'400	10'400	0		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'200	2'100	100		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11'400	15'000	-3'600		
30530.00	Cotisations patronales accidents	200	400	-200		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	4'100	4'200	-100		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	2'900	2'900	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	202'780	
31	Charges de biens et services et autres charg..	61'275	62'300	-1'025	21'002	40'273
31000.00	Fournitures de bureau	100	500	-400		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	100	900		
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'000	3'500	-1'500		
31020.02	Promotion - Publicité	100	100	0		
31020.04	Annonces publicitaires	50	0	50		
31050.00	Repas et subsistance	1'000	1'000	0		
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	2'500	-2'000		
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	5'000	-2'000		
31200.01	Electricité	500	500	0		
31300.03	Port	100	100	0		
31300.33	Frais de manifestations	1'000	1'000	0		
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	100	100	0		
31340.00	Assurances	100	100	0		
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'500	10'000	-2'500		
31600.00	Loyers et fermages	26'825	20'900	5'925		
31600.01	Location de salles	2'500	2'000	500		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'000	1'000	0		
31710.01	Autres camps	12'000	12'000	0		
31920.00	Redevances	500	500	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	21'002	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'400	2'400	2'000	2'400	2'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'400	2'400	2'000		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	2'400	
36	Charges de transfert	11'600	0	11'600		11'600
36370.01	Exonérations	11'600	0	11'600		
42	Taxes	-32'500	-17'700	-14'800	-21'132	-11'368
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-25'500	-10'000	-15'500		
42400.16	Produits des entrées	-1'500	-2'200	700		
42600.17	Camps de musique scolaire, Participations des ..	-5'500	-5'500	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-21'132	
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9	0	0	0	0	0
	Charges	126'600	71'900	54'700	55'827	70'773
	Revenus	-126'600	-71'900	-54'700	-55'827	-70'773

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'000	48'000	-8'000	31'977	8'023
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'500	0		
31200.00	Chauffage	13'000	15'000	-2'000		
31200.01	Electricité	7'000	7'000	0		
31200.02	Eau	3'000	3'500	-500		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	500	500	0		
31340.00	Assurances	3'800	4'300	-500		
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	15'000	-5'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'200	1'200	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	31'977	
33	Amortissements du patrimoine administratif	86'600	23'900	62'700	23'850	62'750
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	86'600	23'900	62'700		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	23'850	
44	Revenus financiers	-7'200	-7'200	0	-7'200	0
44710.00	Facturation appartement de service	-7'200	-7'200	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-7'200	
48	Revenus extraordinaires	-67'000	0	-67'000		-67'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-67'000	0	-67'000		
49	Imputations internes	-52'400	-64'700	12'300	-48'627	-3'773
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-52'400	-64'700	12'300		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-48'627	
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11	0	0	0	-1	1
	Charges	281'400	155'200	126'200	153'263	128'137
	Revenus	-281'400	-155'200	-126'200	-153'264	-128'136
31	Charges de biens et services et autres charg..	77'300	82'600	-5'300	71'859	5'441
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0		
31200.00	Chauffage	33'000	38'000	-5'000		
31200.01	Electricité	9'000	9'000	0		
31200.02	Eau	2'000	2'000	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'300	1'300	0		
31340.00	Assurances	9'000	9'400	-400		
31440.00	Entretien des immeubles	18'000	18'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	3'000	2'900	100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	71'859	
33	Amortissements du patrimoine administratif	204'100	72'600	131'500	81'404	122'696
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	204'100	72'600	131'500		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	81'404	
48	Revenus extraordinaires	-150'000	0	-150'000		-150'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-150'000	0	-150'000		
49	Imputations internes	-131'400	-155'200	23'800	-153'264	21'864
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-131'400	-155'200	23'800		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-153'264	
4052	Collège des Jeanneret	0	0	0	0	0
	Charges	440'400	190'900	249'500	189'100	251'300
	Revenus	-440'400	-190'900	-249'500	-189'100	-251'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	95'000	96'500	-1'500	97'260	-2'260
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'000	3'000	0		
31200.00	Chauffage	58'000	60'000	-2'000		
31200.01	Electricité	5'500	5'500	0		
31200.02	Eau	3'000	3'000	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	500	700	-200		
31340.00	Assurances	10'000	11'300	-1'300		
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	13'000	2'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	97'260	
33	Amortissements du patrimoine administratif	345'400	94'400	251'000	91'840	253'560

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	345'400	94'400	251'000		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	91'840	
44	Revenus financiers	-12'000	-12'000	0	-11'920	-80
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800	-7'800	0		
44720.00	Facturation locations	-4'200	-4'200	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-11'920	
48	Revenus extraordinaires	-265'200	0	-265'200		-265'200
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-265'200	0	-265'200		
49	Imputations internes	-163'200	-178'900	15'700	-177'180	13'980
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-163'200	-178'900	15'700		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-177'180	
4053	Collège du Corbusier	0	0	0	0	0
	Charges	133'600	90'900	42'700	74'269	59'331
	Revenus	-133'600	-90'900	-42'700	-74'269	-59'331
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'400	55'900	-9'500	39'349	7'051
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0		
31200.00	Chauffage	23'000	25'000	-2'000		
31200.01	Electricité	4'000	5'000	-1'000		
31200.02	Eau	2'000	3'000	-1'000		
31320.03	Honoraires prestations Energo	2'000	2'000	0		
31340.00	Assurances	3'500	4'000	-500		
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	15'000	-5'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	900	900	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	39'349	
33	Amortissements du patrimoine administratif	87'200	35'000	52'200	34'920	52'280
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	87'200	35'000	52'200		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	34'920	
44	Revenus financiers	-2'200	-2'200	0	-2'220	20
44720.00	Facturation locations	-2'200	-2'200	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-2'220	
48	Revenus extraordinaires	-56'700	0	-56'700		-56'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-56'700	0	-56'700		
49	Imputations internes	-74'700	-88'700	14'000	-72'049	-2'651
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-74'700	-88'700	14'000		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-72'049	
4054	Collège de la Jaluse	0	0	0	0	0
	Charges	106'600	69'700	36'900	59'354	47'246
	Revenus	-106'600	-69'700	-36'900	-59'354	-47'246
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'500	48'200	-7'700	37'894	2'606
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0		
31200.00	Chauffage	18'000	20'000	-2'000		
31200.01	Electricité	5'000	5'000	0		
31200.02	Eau	2'800	2'800	0		
31340.00	Assurances	3'000	3'700	-700		
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	15'000	-5'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	700	700	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	37'894	
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'100	21'500	44'600	21'460	44'640
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'100	21'500	44'600		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	21'460	
48	Revenus extraordinaires	-43'000	0	-43'000		-43'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-43'000	0	-43'000		
49	Imputations internes	-63'600	-69'700	6'100	-59'354	-4'246

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-63'600	-69'700	6'100		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-59'354	
4055	Collège des Girardet	0	0	0	0	0
	Charges	87'700	77'400	10'300	72'627	15'073
	Revenus	-87'700	-77'400	-10'300	-72'627	-15'073
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'200	40'100	-5'900	35'367	-1'167
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'500	0		
31200.00	Chauffage	14'000	15'000	-1'000		
31200.01	Electricité	4'500	4'000	500		
31200.02	Eau	1'500	1'500	0		
31340.00	Assurances	2'000	2'400	-400		
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	15'000	-5'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	700	700	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	35'367	
33	Amortissements du patrimoine administratif	53'500	37'300	16'200	37'260	16'240
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	53'500	37'300	16'200		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	37'260	
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-1'420	420
44720.00	Facturation locations	-1'000	-1'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-1'420	
48	Revenus extraordinaires	-32'500	0	-32'500		-32'500
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-32'500	0	-32'500		
49	Imputations internes	-54'200	-76'400	22'200	-71'207	17'007
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-54'200	-76'400	22'200		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-71'207	
4056	Collège des Monts	0	0	0	0	0
	Charges	26'400	15'500	10'900	14'626	11'774
	Revenus	-26'400	-15'500	-10'900	-14'626	-11'774
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'000	13'300	-300	12'426	574
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	900	-100		
31200.00	Chauffage	4'000	4'000	0		
31200.01	Electricité	1'400	1'400	0		
31200.02	Eau	700	700	0		
31340.00	Assurances	700	900	-200		
31440.00	Entretien des immeubles	5'000	5'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	400	400	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	12'426	
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'400	2'200	11'200	2'200	11'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	13'400	2'200	11'200		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	2'200	
48	Revenus extraordinaires	-9'700	0	-9'700		-9'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-9'700	0	-9'700		
49	Imputations internes	-16'700	-15'500	-1'200	-14'626	-2'074
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-16'700	-15'500	-1'200		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-14'626	
4057	Collège Jehan-Droz	0	0	0	1	-1
	Charges	813'200	488'550	324'650	472'482	340'718
	Revenus	-813'200	-488'550	-324'650	-472'481	-340'719
31	Charges de biens et services et autres charg..	300'300	313'950	-13'650	300'659	-359
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9'000	9'000	0		
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'500	4'500	-3'000		
31200.00	Chauffage	144'000	150'000	-6'000		
31200.01	Electricité	50'000	55'000	-5'000		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31200.02	Eau	10'000	10'000	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	7'000	8'600	-1'600		
31340.00	Assurances	25'000	28'050	-3'050		
31440.00	Entretien des immeubles	50'000	45'000	5'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	3'800	3'800	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	300'659	
33	Amortissements du patrimoine administratif	512'900	174'600	338'300	171'823	341'077
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	512'900	174'600	338'300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	171'823	
44	Revenus financiers	-2'500	-2'500	0	-2'500	0
44720.00	Facturation locations	-2'500	-2'500	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-2'500	
48	Revenus extraordinaires	-326'900	0	-326'900		-326'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-326'900	0	-326'900		
49	Imputations internes	-483'800	-486'050	2'250	-469'981	-13'819
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-483'800	-486'050	2'250		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-469'981	
4058	Collège de Beau-Site	0	0	0	0	0
	Charges	430'600	187'600	243'000	173'624	256'976
	Revenus	-430'600	-187'600	-243'000	-173'624	-256'976
31	Charges de biens et services et autres charg..	133'400	120'200	13'200	106'314	27'086
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'000	4'000	0		
31110.00	Mobilier, machines et outils	12'000	0	12'000		
31200.00	Chauffage	58'000	60'000	-2'000		
31200.01	Electricité	9'000	9'000	0		
31200.02	Eau	5'000	5'500	-500		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'500	3'500	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	3'400	3'400	0		
31340.00	Assurances	12'000	13'300	-1'300		
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	20'000	5'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'500	1'500	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	106'314	
33	Amortissements du patrimoine administratif	297'200	67'400	229'800	67'310	229'890
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	297'200	67'400	229'800		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	67'310	
44	Revenus financiers	-11'900	-37'800	25'900	-37'820	25'920
44710.00	Facturation appartement de service	-7'900	-7'900	0		
44720.00	Facturation locations	-4'000	-29'900	25'900		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-37'820	
48	Revenus extraordinaires	-214'600	0	-214'600		-214'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-214'600	0	-214'600		
49	Imputations internes	-204'100	-149'800	-54'300	-135'804	-68'296
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-204'100	-149'800	-54'300		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-135'804	
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0	0	0	0	0
	Charges	70'000	40'550	29'450	31'132	38'868
	Revenus	-70'000	-40'550	-29'450	-31'132	-38'868
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'100	33'950	-850	24'552	8'548
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	700	700	0		
31200.00	Chauffage	18'000	18'000	0		
31200.01	Electricité	600	600	0		
31200.02	Eau	1'000	1'500	-500		
31340.00	Assurances	1'500	1'850	-350		
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'300	1'300	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	24'552	
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'900	6'600	30'300	6'580	30'320
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	32'100	4'200	27'900		
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'800	2'400	2'400		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	6'580	
44	Revenus financiers	-2'000	-2'000	0	-2'258	258
44720.00	Facturation locations	-2'000	-2'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-2'258	
48	Revenus extraordinaires	-27'900	0	-27'900		-27'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-27'900	0	-27'900		
49	Imputations internes	-40'100	-38'550	-1'550	-28'874	-11'226
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-40'100	-38'550	-1'550		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-28'874	
4081	Halle Collège 1	0	0	0	0	0
	Charges	114'600	72'600	42'000	65'640	48'960
	Revenus	-114'600	-72'600	-42'000	-65'640	-48'960
31	Charges de biens et services et autres charg..	51'400	51'900	-500	45'020	6'380
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'200	0		
31200.00	Chauffage	19'000	19'000	0		
31200.01	Electricité	9'000	10'000	-1'000		
31200.02	Eau	3'000	3'000	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	2'100	2'100	0		
31340.00	Assurances	2'900	3'400	-500		
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	0	1'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	3'200	3'200	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	45'020	
33	Amortissements du patrimoine administratif	63'200	20'700	42'500	20'620	42'580
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	63'200	20'700	42'500		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	20'620	
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	0	-3'445	-55
44720.00	Facturation locations	-3'500	-3'500	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-3'445	
48	Revenus extraordinaires	-43'300	0	-43'300		-43'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-43'300	0	-43'300		
49	Imputations internes	-67'800	-69'100	1'300	-62'195	-5'605
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-67'800	-69'100	1'300		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-62'195	
4082	Halle des Jeanneret	0	0	0	0	0
	Charges	58'300	58'100	200	69'730	-11'430
	Revenus	-58'300	-58'100	-200	-69'730	11'430
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'700	52'500	200	64'170	-11'470
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'500	0		
31200.00	Chauffage	28'000	28'000	0		
31200.01	Electricité	5'500	5'000	500		
31200.02	Eau	3'800	3'500	300		
31320.03	Honoraires prestations Energo	300	300	0		
31340.00	Assurances	3'600	4'200	-600		
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	64'170	
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'600	5'600	0	5'560	40
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	5'600	5'600	0		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	5'560	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'919	919
44720.00	Facturation locations	-5'000	-5'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-5'919	
49	Imputations internes	-53'300	-53'100	-200	-63'811	10'511
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-53'300	-53'100	-200		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-63'811	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES		4'155'635	3'663'920	491'715	2'981'321	1'174'314
Charges		6'796'595	5'914'520	882'075	5'163'315	1'633'280
Revenus		-2'640'960	-2'250'600	-390'360	-2'181'994	-458'966
4101	Clinique dentaire scolaire	131'085	127'225	3'860	65'352	65'733
Charges		561'585	536'725	24'860	487'972	73'613
Revenus		-430'500	-409'500	-21'000	-422'620	-7'880
30	Charges de personnel	375'575	343'940	31'635		375'575
30100.00 Traitement du personnel		279'200	252'800	26'400		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		11'500	12'200	-700		
30100.04 Traitement des apprentis		15'200	12'000	3'200		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		1'000	500	500		
30500.00 Cotisations patronales AVS		16'300	14'700	1'600		
30500.01 Cotisations patronales AC		3'400	3'000	400		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		33'500	33'200	300		
30530.00 Cotisations patronales accidents		800	1'000	-200		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		6'400	5'900	500		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		6'500	0	6'500		
30900.01 Prestations aux apprentis		1'425	2'140	-715		
30990.00 Autres charges de personnel		350	6'500	-6'150		
31	Charges de biens et services et autres charg..	97'030	96'305	725	421'652	-324'622
31000.00 Fournitures de bureau		450	585	-135		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		13'000	7'000	6'000		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		500	700	-200		
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées		16'000	19'400	-3'400		
31020.03 Photocopies		200	0	200		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		100	200	-100		
31040.00 Matériel didactique		200	200	0		
31060.00 Matériel et fournitures médicales		2'800	3'600	-800		
31060.01 Appareils orthodontiques		25'000	28'000	-3'000		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		4'000	0	4'000		
31110.00 Mobilier, machines et outils		3'900	3'900	0		
31130.00 Matériel informatique		0	2'000	-2'000		
31200.01 Electricité		1'350	1'350	0		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		0	300	-300		
31300.02 Téléphones		0	100	-100		
31300.03 Port		1'200	150	1'050		
31340.00 Assurances		350	350	0		
31370.01 Taxes CCP		0	120	-120		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		0	400	-400		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		7'900	7'850	50		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		2'000	2'350	-350	338'619	
31600.00 Loyers et fermages		14'150	13'800	350		
31700.00 Frais de déplacements et divers		2'000	2'000	0		
31900.04 Cotisations		0	1'950	-1'950		
31990.04 Cotisations		1'930	0	1'930		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	83'033	
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'300	32'500	-2'200	26'351	3'949
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		30'300	32'500	-2'200		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	26'351	
36	Charges de transfert	58'600	63'900	-5'300	39'931	18'669
36370.10 Exonérations soins conservateurs		700	600	100		
36370.11 Exonérations soins orthodontie		11'000	14'400	-3'400		
36370.12 Rabais soins conservateurs		46'900	48'900	-2'000		
36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent..		0	0	0	39'931	
39	Imputations internes	80	80	0	38	42
39100.05 Traitement des déchets		80	80	0		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1		0	0	0	38	
42	Taxes	-405'500	-383'500	-22'000	-399'531	-5'969
42210.00 Facturation soins conservateurs		-148'500	-148'500	0		
42210.01 Facturation orthodontie		-255'000	-235'000	-20'000		
42500.03 Vente produits divers		-400	0	-400		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42600.01	Récupérations diverses PA	-400	0	-400		
42600.25	Récupérations frais de port	-1'200	0	-1'200		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-399'531	
46	Revenus de transfert	0	-500	500		0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Profes..	0	-500	500		
49	Imputations internes	-25'000	-25'500	500	-23'089	-1'911
49100.04	Visites dentaires des écoles	-25'000	-25'500	500		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-23'089	
4102	Centre d'orthophonie	239'880	205'865	34'015	246'966	-7'086
	Charges	641'880	605'465	36'415	651'202	-9'322
	Revenus	-402'000	-399'600	-2'400	-404'236	2'236
30	Charges de personnel	575'150	546'800	28'350	588'955	-13'805
30100.01	Traitement du personnel administratif	27'700	26'600	1'100		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	27'100	15'400	11'700		
30200.03	Traitement du personnel soignant	408'200	396'900	11'300		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'600	4'400	-800		
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'300	23'400	900		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'100	4'900	200		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	58'200	54'800	3'400		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'400	1'100	300		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	9'800	9'200	600		
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	6'000	5'900	100		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'750	4'200	-450		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	588'955	
31	Charges de biens et services et autres charg..	47'470	45'705	1'765	49'007	-1'537
31000.00	Fournitures de bureau	1'200	1'200	0		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0		
31020.03	Photocopies	700	0	700		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	650	0	650		
31040.00	Matériel didactique	1'500	1'500	0		
31051.00	Frais de réception	250	0	250		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'200	2'335	-1'135		
31130.00	Matériel informatique	1'300	1'600	-300		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	1'900	0	1'900		
31200.01	Electricité	1'600	1'600	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0		
31300.03	Port	150	150	0		
31370.01	Taxes CCP	0	50	-50		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	150	150	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	5'400	5'400	0		
31600.00	Loyers et fermages	30'000	30'000	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	670	920	-250		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	49'007	
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'400	8'400	0	8'350	50
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400	8'400	0		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	8'350	
36	Charges de transfert	6'000	0	6'000		6'000
3637013	Exonérations soins orthophoniques	6'000	0	6'000		
39	Imputations internes	4'860	4'560	300	4'890	-30
39100.05	Traitement des déchets	60	60	0		
39300.01	Frais administratifs	4'800	4'500	300		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	4'890	
42	Taxes	-389'000	-389'000	0	-386'568	-2'432
42210.02	Facturation parents et OES	-350'000	-350'000	0		
42400.03	Facturations institutions	-39'000	-39'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-386'568	
46	Revenus de transfert	-13'000	-10'600	-2'400	-17'668	4'668
46120.00	Contributions d'autres communes	0	-600	600		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
46120.05	Participation des communes au déficit	-13'000	-10'000	-3'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-17'668	
4103	Service médical	298'800	284'470	14'330	303'008	-4'208
	Charges	301'860	287'270	14'590	305'881	-4'021
	Revenus	-3'060	-2'800	-260	-2'873	-187
30	Charges de personnel	262'800	258'300	4'500	262'710	90
30100.00	Traitement du personnel	202'800	199'100	3'700		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'000	11'000	-2'000		
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'800	10'600	200		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'200	2'200	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	27'400	25'400	2'000		
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	4'300	4'200	100		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	5'500	500		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	262'710	
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'260	28'970	7'290	43'171	-6'911
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	1'000	0		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'200	0		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	100	0	100		
31040.00	Matériel didactique	1'900	1'700	200		
31051.00	Frais de réception	200	0	200		
31060.00	Matériel et fournitures médicales	2'800	3'000	-200		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'300	1'000	300		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	1'000	1'500	-500		
31300.00	Prestations de tiers	800	900	-100		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0		
31300.02	Téléphones	730	450	280		
31300.03	Port	1'200	1'200	0		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	300	300	0		
31320.00	Honoraires	16'480	10'320	6'160		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	300	100		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'800	900	900		
31700.00	Frais de déplacements et divers	2'100	2'300	-200		
31900.01	Frais divers	0	1'000	-1'000		
31900.04	Cotisations	0	1'600	-1'600		
31990.01	Frais divers	1'000	0	1'000		
31990.04	Cotisations	1'650	0	1'650		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	43'171	
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'800	0	2'800		2'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'800	0	2'800		
42	Taxes	-2'060	-1'800	-260	-2'429	369
42400.00	Facturations	-2'060	-1'800	-260		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-2'429	
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	-444	-556
46110.03	Participation SP	-1'000	-1'000	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-444	
4104	Service de la jeunesse	418'580	364'290	54'290	200'715	217'865
	Charges	418'580	364'290	54'290	205'294	213'286
	Revenus	0	0	0	-4'579	4'579
30	Charges de personnel	231'600	205'100	26'500	129'024	102'576
30100.00	Traitement du personnel	192'100	169'200	22'900		
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'200	9'000	1'200		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'100	1'900	200		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22'800	20'200	2'600		
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	400	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	4'000	3'600	400		
30900.01	Prestations aux apprentis	0	800	-800		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	129'024	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	140'780	121'370	19'410	67'121	73'659
31000.00	Fournitures de bureau	500	300	200		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	700	500	200		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	700	0	700		
31020.02	Promotion - Publicité	500	0	500		
31020.03	Photocopies	800	0	800		
31020.04	Annonces publicitaires	50	0	50		
31040.05	Matériel éducatif	2'000	2'000	0		
31050.00	Repas et subsistance	4'900	4'000	900		
31051.00	Frais de réception	1'000	3'500	-2'500		
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	100	-50		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	1'000	-500		
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'000	2'000	-1'000		
31200.01	Electricité	1'000	1'000	0		
31200.02	Eau	0	1'000	-1'000		
31300.00	Prestations de tiers	52'000	24'000	28'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0		
31300.02	Téléphones	500	1'800	-1'300		
31300.03	Port	150	150	0		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	400	0	400		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	30'000	26'000	4'000		
31300.33	Frais de manifestations	10'000	20'000	-10'000		
31320.00	Honoraires	0	2'000	-2'000		
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	120	0	120		
31340.00	Assurances	50	50	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	170	0	170		
31600.00	Loyers et fermages	32'640	30'820	1'820		
31600.01	Location de salles	150	150	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	500	600	-100		
31920.00	Redevances	100	100	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	67'121	
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'800	26'200	-4'400		21'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	21'800	26'200	-4'400		
36	Charges de transfert	24'300	11'620	12'680	9'120	15'180
36360.03	Subventions sociétés diverses	12'500	2'500	10'000		
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'800	9'120	2'680		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	9'120	
39	Imputations internes	100	0	100	29	71
39100.05	Traitement des déchets	100	0	100		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	29	
42	Taxes	0	0	0	-4'579	4'579
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-4'579	
4105	Service socio-éducatif cercle scolaire	0	0	0	-96	96
	Charges	225'400	218'700	6'700	212'393	13'007
	Revenus	-225'400	-218'700	-6'700	-212'489	-12'911
30	Charges de personnel	218'500	213'100	5'400	205'361	13'139
30100.00	Traitement du personnel	173'800	169'600	4'200		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'000	1'000	0		
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'300	9'000	300		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'900	1'900	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22'700	22'700	0		
30530.00	Cotisations patronales accidents	200	300	-100		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	3'600	3'600	0		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	5'000	1'000		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	205'361	
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'900	5'600	1'300	7'032	-132
31000.00	Fournitures de bureau	400	400	0		
31000.01	Fournitures informatiques	800	300	500		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	200	100	100		
31030.02	Livres et documents	400	0	400		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31130.00	Matériel informatique	2'000	2'000	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	100	0	100		
31300.02	Téléphones	300	200	100		
31300.03	Port	200	200	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	400	300	100		
31920.00	Redevances	1'100	1'100	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	7'032	
42	Taxes	0	0	0	-2'974	2'974
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-2'974	
49	Imputations internes	-225'400	-218'700	-6'700	-209'515	-15'885
49100.06	Facturation interne	-225'400	-218'700	-6'700		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-209'515	
4106	Structures communales (préscolaire)	287'150	1'493'280	-1'206'130	1'299'433	-1'012'283
	Charges	777'150	2'083'280	-1'306'130	1'742'224	-965'074
	Revenus	-490'000	-590'000	100'000	-442'791	-47'209
30	Charges de personnel	612'500	654'700	-42'200	552'979	59'521
30100.00	Traitement du personnel	449'400	491'000	-41'600		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	23'200	22'600	600		
30100.04	Traitement des apprentis	18'700	16'400	2'300		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	16'900	23'400	-6'500		
30500.00	Cotisations patronales AVS	26'100	28'300	-2'200		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'400	5'900	-500		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	59'000	54'300	4'700		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'900	900	1'000		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	10'300	11'100	-800		
30900.01	Prestations aux apprentis	1'600	800	800		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	552'979	
31	Charges de biens et services et autres charg..	155'550	210'180	-54'630	108'338	47'212
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'700	14'780	-4'080		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'200	4'200	0		
31040.05	Matériel éducatif	2'000	2'000	0		
31050.00	Repas et subsistance	80'000	130'000	-50'000		
31051.00	Frais de réception	600	600	0		
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'200	1'200	0		
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'000	4'000	0		
31200.01	Electricité	2'000	2'000	0		
31200.02	Eau	0	1'000	-1'000		
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	0	300		
31300.02	Téléphones	200	200	0		
31300.03	Port	100	100	0		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	500	0	500		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	500	1'500	-1'000		
31320.00	Honoraires	250	0	250		
31340.00	Assurances	100	100	0		
31600.00	Loyers et fermages	44'600	44'600	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	500	500	0		
31920.01	Redevance logiciel	2'600	2'200	400		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	108'338	
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'100	8'400	700	8'380	720
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	9'100	8'400	700		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	8'380	
36	Charges de transfert	0	1'210'000	-1'210'000	1'072'527	-1'072'527
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	0	500'000	-500'000		
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'ab..	0	500'000	-500'000		
36360.19	Institutions de la petite enfance communes exter..	0	150'000	-150'000		
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de..	0	60'000	-60'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	1'072'527	
42	Taxes	-355'000	-250'000	-105'000	-193'963	-161'037

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42400.00	Facturations	-355'000	-250'000	-105'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-193'963	
46	Revenus de transfert	-135'000	-340'000	205'000	-248'828	113'828
46300.00	Subventions fédérales	0	-130'000	130'000		
46310.00	Subventions cantonales	-135'000	-210'000	75'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-248'828	
4107	Structures communales (parascolaire)	426'140	1'188'790	-762'650	865'943	-439'803
	Charges	1'516'140	1'818'790	-302'650	1'558'349	-42'209
	Revenus	-1'090'000	-630'000	-460'000	-692'406	-397'594
30	Charges de personnel	1'004'400	892'300	112'100	853'752	150'648
30100.00	Traitement du personnel	669'900	602'600	67'300		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	78'200	76'600	1'600		
30100.04	Traitement des apprentis	75'200	58'500	16'700		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	17'000	15'200	1'800		
30500.00	Cotisations patronales AVS	43'900	39'400	4'500		
30500.01	Cotisations patronales AC	10'000	8'000	2'000		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	86'000	70'900	15'100		
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'800	3'200	600		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	17'200	15'500	1'700		
30900.01	Prestations aux apprentis	3'200	2'400	800		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	853'752	
31	Charges de biens et services et autres charg..	492'140	500'640	-8'500	333'733	158'407
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'900	6'900	0		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	7'600	7'600	0		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	40	2'400	-2'360		
31040.05	Matériel éducatif	3'000	3'000	0		
31050.00	Repas et subsistance	322'000	322'000	0		
31051.00	Frais de réception	1'800	1'800	0		
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'000	1'800	-800		
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	4'600	-1'600		
31200.01	Electricité	2'800	2'000	800		
31300.00	Prestations de tiers	1'500	1'500	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0		
31300.02	Téléphones	900	900	0		
31300.03	Port	300	300	0		
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	1'500	0	1'500		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'500	4'500	-3'000		
31300.21	Elimination des déchets	2'900	2'900	0		
31320.00	Honoraires	250	0	250		
31340.00	Assurances	610	700	-90		
31370.02	Taxes véhicules	900	900	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	3'400	-3'400		
31600.00	Loyers et fermages	123'640	123'640	0		
31690.00	Location fibres optiques	0	500	-500		
31690.01	Location téléphonie	600	600	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'000	1'500	-500		
31920.01	Redevance logiciel	7'500	6'300	1'200		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	333'733	
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'700	15'700	0	15'630	70
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	15'700	15'700	0		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	15'630	
36	Charges de transfert	0	410'000	-410'000	355'119	-355'119
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	0	180'000	-180'000		
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'ab..	0	200'000	-200'000		
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de..	0	30'000	-30'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	355'119	
39	Imputations internes	3'900	150	3'750	115	3'785
39000.00	Carburants véhicule interne	2'400	0	2'400		
39100.05	Traitement des déchets	200	150	50		
39100.15	Prestations internes	1'300	0	1'300		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	115	
42	Taxes	-870'000	-290'000	-580'000	-379'528	-490'472
42400.00	Facturations	-870'000	-290'000	-580'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-379'528	
46	Revenus de transfert	-220'000	-340'000	120'000	-312'878	92'878
46300.00	Subventions fédérales	0	-90'000	90'000		
46310.00	Subventions cantonales	-220'000	-250'000	30'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-312'878	
4108	Accueil extra-familial (préscolaire)	1'413'000	0	1'413'000	0	1'413'000
	Charges	1'413'000	0	1'413'000	0	1'413'000
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'413'000	0	1'413'000		1'413'000
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	520'000	0	520'000		
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'ab..	528'000	0	528'000		
36360.19	Institutions de la petite enfance communes exter..	100'000	0	100'000		
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de..	75'000	0	75'000		
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	190'000	0	190'000		
4109	Accueil extra-familial (parascolaire)	941'000	0	941'000	0	941'000
	Charges	941'000	0	941'000	0	941'000
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	941'000	0	941'000		941'000
36360.17	Institutions de la petite enfance Les Diablotins	180'000	0	180'000		
36360.18	Institutions de la petite enfance Les Enfants d'ab..	220'000	0	220'000		
36360.19	Institutions de la petite enfance communes exter..	1'000	0	1'000		
36360.20	Institutions de la petite enfance Accueil Fam. de..	40'000	0	40'000		
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	500'000	0	500'000		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
ACTIONS SOCIALES		5'659'320	5'526'800	132'520	5'247'591	411'729
Charges		6'104'320	5'931'800	172'520	5'680'996	423'324
Revenus		-445'000	-405'000	-40'000	-433'405	-11'595
4400	Antenne ACCORD	17'930	141'510	-123'580	0	17'930
Charges		17'930	141'510	-123'580	0	17'930
Revenus		0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	0	125'000	-125'000		0
30100.00 Traitement du personnel		0	103'600	-103'600		
30500.00 Cotisations patronales AVS		0	5'500	-5'500		
30500.01 Cotisations patronales AC		0	1'100	-1'100		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		0	12'300	-12'300		
30530.00 Cotisations patronales accidents		0	400	-400		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		0	2'100	-2'100		
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'470	5'260	1'210		6'470
31000.00 Fournitures de bureau		800	600	200		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		100	0	100		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		100	60	40		
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		50	150	-100		
31020.03 Photocopies		1'200	700	500		
31051.00 Frais de réception		200	0	200		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		2'000	2'000	0		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		50	0	50		
31300.02 Téléphones		200	130	70		
31300.03 Port		30	0	30		
31300.21 Elimination des déchets		200	200	0		
31320.00 Honoraires		500	500	0		
31340.00 Assurances		50	40	10		
31370.02 Taxes véhicules		50	50	0		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		60	120	-60		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		150	160	-10		
31530.00 Entretien de matériel informatique		30	0	30		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		100	40	60		
31600.00 Loyers et fermages		150	120	30		
31700.00 Frais de déplacements et divers		450	390	60		
39	Imputations internes	11'460	11'250	210		11'460
39000.00 Carburants véhicule interne		150	0	150		
39000.01 Achat interne fournitures		200	0	200		
39100.02 Informatique		5'000	5'000	0		
39100.26 Frais véhicules et machines		250	0	250		
39200.00 Loyers internes		3'010	4'000	-990		
39300.01 Frais administratifs		2'500	2'200	300		
39400.00 Intérêts		350	50	300		
4401	Services sociaux	1'025'390	840'190	185'200	875'205	150'185
Charges		1'470'390	1'245'190	225'200	1'308'610	161'780
Revenus		-445'000	-405'000	-40'000	-433'405	-11'595
30	Charges de personnel	1'335'800	1'126'000	209'800	1'220'686	115'114
30100.00 Traitement du personnel		1'046'500	878'000	168'500		
30100.08 Traitement du personnel AI		29'200	28'900	300		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		29'700	21'200	8'500		
30500.00 Cotisations patronales AVS		57'400	48'400	9'000		
30500.01 Cotisations patronales AC		11'800	10'000	1'800		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		136'300	118'200	18'100		
30530.00 Cotisations patronales accidents		2'300	2'200	100		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		22'600	19'100	3'500		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	1'220'686	
31	Charges de biens et services et autres charg..	58'700	46'040	12'660	42'303	16'397
31000.00 Fournitures de bureau		5'200	5'400	-200		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		400	0	400		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		600	540	60		
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		300	1'250	-950		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0		
31020.03	Photocopies	1'200	700	500		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	650	650	0		
31051.00	Frais de réception	200	0	200		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8'000	4'000	4'000		
31130.00	Matériel informatique	8'000	0	8'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	260	300	-40		
31300.02	Téléphones	1'240	1'120	120		
31300.03	Port	170	0	170		
31300.21	Elimination des déchets	200	200	0		
31320.00	Honoraires	3'000	3'000	0		
31340.00	Assurances	350	400	-50		
31370.01	Taxes CCP	1'200	1'200	0		
31370.02	Taxes véhicules	350	390	-40		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	440	380	60		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	850	1'340	-490		
31530.00	Entretien de matériel informatique	140	0	140		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	650	80	570		
31600.00	Loyers et fermages	1'050	1'080	-30		
31700.00	Frais de déplacements et divers	3'050	3'310	-260		
31900.00	Dons	0	400	-400		
31900.04	Cotisations	0	2'200	-2'200		
31920.01	Redevance logiciel	18'000	18'000	0		
31990.04	Cotisations	2'700	0	2'700		
31990.06	Dons	400	0	400		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	42'303	
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'700	8'400	5'300	1'370	12'330
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'700	8'400	5'300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	1'370	
39	Imputations internes	62'190	64'750	-2'560	44'251	17'939
39000.00	Carburants véhicule interne	850	0	850		
39100.02	Informatique	11'000	11'000	0		
39100.26	Frais véhicules et machines	1'750	0	1'750		
39200.00	Loyers internes	27'040	34'500	-7'460		
39300.01	Frais administratifs	20'500	19'100	1'400		
39400.00	Intérêts	1'050	150	900		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	44'251	
42	Taxes	0	0	0	-13'863	13'863
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-13'863	
46	Revenus de transfert	-445'000	-405'000	-40'000	-419'542	-25'458
46120.01	Participation des communes du SMN	-45'000	-65'000	20'000		
46310.00	Subventions cantonales	-400'000	-340'000	-60'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-419'542	
4402	Participation aux institutions sociales et sani..	4'616'000	4'545'100	70'900	4'372'386	243'614
	Charges	4'616'000	4'545'100	70'900	4'372'386	243'614
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'400	10'000	2'400	400	12'000
31020.01	Publications et insertions	2'000	0	2'000		
31051.00	Frais de réception	400	0	400		
31320.05	Prestations sanitaires	10'000	10'000	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	400	
33	Amortissements du patrimoine administratif	300	0	300		300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	300	0	300		
36	Charges de transfert	4'603'000	4'535'100	67'900	4'371'986	231'014
36110.00	Assistance, charge nette	2'572'300	2'452'000	120'300		
36110.02	Programmes d'insertion	86'000	73'800	12'200		
36110.05	Subsides LAMal	1'572'900	1'592'900	-20'000		
36110.06	Bourses d'études	123'000	152'000	-29'000		
36110.07	Avances de contribution d'entretien	14'100	14'200	-100		
36110.08	Indemnités aux organismes du social	78'700	73'800	4'900		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36110.10	Allocations familiales personnes sans activité lu..	83'000	80'400	2'600		
36120.02	Planning familial	28'000	26'000	2'000		
36360.03	Subventions sociétés diverses	25'000	25'000	0		
36360.14	Subventions sociétés caritatives	20'000	45'000	-25'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	4'371'986	
39	Imputations internes	300	0	300		300
39000.01	Achat interne fournitures	300	0	300		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
GARAGE		112'437	147'830	-35'393	163'376	-50'939
Charges		1'342'437	1'332'430	10'007	1'276'075	66'362
Revenus		-1'230'000	-1'184'600	-45'400	-1'112'699	-117'301
4800	Garage	112'437	147'830	-35'393	163'376	-50'939
	Charges	1'342'437	1'332'430	10'007	1'276'075	66'362
	Revenus	-1'230'000	-1'184'600	-45'400	-1'112'699	-117'301
30	Charges de personnel	604'500	627'300	-22'800	598'306	6'194
30100.00	Traitement du personnel	464'300	469'500	-5'200		
30100.01	Traitement du personnel administratif	10'000	9'900	100		
30100.04	Traitement des apprentis	9'000	12'200	-3'200		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'200	2'200	0		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'900	12'200	-6'300		
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'900	26'100	-200		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'300	5'400	-100		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	56'700	59'900	-3'200		
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'000	15'100	-2'100		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	9'800	10'400	-600		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	2'200	-2'200		
30900.01	Prestations aux apprentis	1'000	1'000	0		
30990.00	Autres charges de personnel	1'200	1'200	0		
30990.01	Equipeement du personnel	200	0	200		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	598'306	
31	Charges de biens et services et autres charg..	670'090	666'680	3'410	637'921	32'169
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16'000	16'000	0		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'300	200		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	1'500	-1'500		
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	320'000	320'000	0		
31010.10	Achat carburant Diesel	200'000	200'000	0		
31010.11	Achat carburant Essence	25'000	25'000	0		
31020.03	Photocopies	80	80	0		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	180	120	60		
31110.00	Mobilier, machines et outils	14'300	17'000	-2'700		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	2'500	0	2'500		
31200.00	Chauffage	20'000	20'000	0		
31200.01	Electricité	5'000	5'000	0		
31200.02	Eau	1'600	1'600	0		
31300.00	Prestations de tiers	15'000	20'000	-5'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	600	0		
31300.02	Téléphones	50	50	0		
31300.03	Port	200	250	-50		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	7'600	7'600	0		
31300.15	Tri et récupération des déchets	200	200	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	1'250	1'250	0		
31340.00	Assurances	16'200	4'500	11'700		
31370.02	Taxes véhicules	680	680	0		
31370.04	TVA	6'700	6'900	-200		
31440.00	Entretien des immeubles	3'400	4'000	-600		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'500	3'500	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	2'000	2'000	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'000	2'000	-1'000		
31920.01	Redevance logiciel	5'500	5'500	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	637'921	
33	Amortissements du patrimoine administratif	58'300	30'300	28'000	30'116	28'184
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	35'000	12'100	22'900		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	23'300	18'200	5'100		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	30'116	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	7'547	7'550	-3	8'600	-1'053
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	7'547	7'550	-3		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	8'600	
39	Imputations internes	2'000	600	1'400	1'132	868
39000.00	Carburants véhicule interne	600	0	600		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
39100.05	Traitement des déchets	600	600	0		
39100.26	Frais véhicules et machines	800	0	800		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	1'132	
42	Taxes	-267'700	-1'154'700	887'000	-1'100'875	833'175
42400.00	Facturations	-230'000	-230'000	0		
42400.01	Facturations à répartir	0	-660'000	660'000		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investisseme..	-32'500	-32'500	0		
42500.06	Vente carburant Diesel	-5'000	-210'000	205'000		
42500.07	Vente carburant Essence	0	-22'000	22'000		
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-1'100'875	
48	Revenus extraordinaires	-23'000	0	-23'000		-23'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-23'000	0	-23'000		
49	Imputations internes	-939'300	-29'900	-909'400	-11'824	-927'476
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-248'500	0	-248'500		
49000.01	Vente interne carburant Essence	-21'000	0	-21'000		
49000.02	Vente interne fournitures	-1'500	0	-1'500		
49100.06	Facturation interne	-656'500	-18'000	-638'500		
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-11'800	-11'900	100		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-11'824	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
ADMINISTRATION VOIRIE		198'620	193'590	5'030	195'769	2'851
	Charges	202'140	197'110	5'030	198'929	3'211
	Revenus	-3'520	-3'520	0	-3'160	-360
4900	Administration voirie	198'620	193'590	5'030	195'769	2'851
	Charges	202'140	197'110	5'030	198'929	3'211
	Revenus	-3'520	-3'520	0	-3'160	-360
30	Charges de personnel	127'900	122'100	5'800	132'472	-4'572
30100.00	Traitement du personnel	76'200	75'200	1'000		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	8'000	7'900	100		
30100.04	Traitement des apprentis	12'600	12'000	600		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'000	0		
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'200	5'000	200		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'100	1'000	100		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'600	10'500	3'100		
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	400	300		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	2'100	2'100	0		
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	0	700	-700		
30900.01	Prestations aux apprentis	3'000	2'500	500		
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	800	600		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	132'472	
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'340	20'310	30	8'077	12'263
31000.00	Fournitures de bureau	700	800	-100		
31020.03	Photocopies	700	700	0		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0		
31200.00	Chauffage	3'450	4'200	-750		
31200.01	Electricité	300	200	100		
31200.02	Eau	300	300	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	6'200	5'220	980		
31300.02	Téléphones	100	300	-200		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'440	1'440	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	50	50	0		
31900.01	Frais divers	0	100	-100		
31900.04	Cotisations	0	4'600	-4'600		
31990.01	Frais divers	100	0	100		
31990.04	Cotisations	4'600	0	4'600		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	8'077	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	49'800	49'800	0	54'300	-4'500
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	49'800	49'800	0		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	54'300	
39	Imputations internes	4'100	4'900	-800	4'080	20
39100.05	Traitement des déchets	700	500	200		
39100.06	Taxe de base interne	3'400	4'400	-1'000		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	4'080	
42	Taxes	-200	-200	0		-200
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0		
44	Revenus financiers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
44700.00	Facturation loyers	-1'320	-1'320	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-1'320	
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	-1'840	-160
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Profes..	-2'000	-2'000	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-1'840	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
VOIRIE		4'852'165	5'166'050	-313'885	4'540'015	312'150
Charges		8'492'895	8'726'960	-234'065	7'951'512	541'383
Revenus		-3'640'730	-3'560'910	-79'820	-3'411'497	-229'233
5001	Balises des routes	159'545	152'025	7'520	147'258	12'287
Charges		183'145	171'025	12'120	173'352	9'793
Revenus		-23'600	-19'000	-4'600	-26'094	2'494
30	Charges de personnel	132'650	118'770	13'880	121'297	11'353
30100.00	Traitement du personnel	105'040	93'300	11'740		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'370	2'570	-200		
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'650	4'980	670		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'170	1'020	150		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12'450	11'050	1'400		
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'950	2'890	60		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	2'220	1'960	260		
30990.00	Autres charges de personnel	800	1'000	-200		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	121'297	
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'795	40'555	-3'760	41'523	-4'728
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	28'600	28'600	0		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	1'450	-1'450		
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	500	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	135	130	5		
31340.00	Assurances	1'750	800	950		
31370.02	Taxes véhicules	500	500	0		
31370.04	TVA	900	800	100		
31440.00	Entretien des immeubles	360	300	60		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	3'700	-3'600		
31600.00	Loyers et fermages	3'950	3'775	175		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	41'523	
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'400	11'700	-3'300	10'532	-2'132
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'000	1'400	2'600		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'400	10'300	-5'900		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	10'532	
39	Imputations internes	5'300	0	5'300		5'300
39000.00	Carburants véhicule interne	1'400	0	1'400		
39100.05	Traitement des déchets	400	0	400		
39100.26	Frais véhicules et machines	3'500	0	3'500		
42	Taxes	-21'000	-19'000	-2'000	-26'094	5'094
42400.00	Facturations	-20'000	-18'000	-2'000		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investisseme..	-1'000	-1'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-26'094	
48	Revenus extraordinaires	-2'600	0	-2'600		-2'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-2'600	0	-2'600		
5002	Entretien voies de communications	2'438'620	2'357'685	80'935	2'507'379	-68'759
Charges		2'556'920	2'467'485	89'435	2'629'051	-72'131
Revenus		-118'300	-109'800	-8'500	-121'672	3'372
30	Charges de personnel	1'023'090	741'730	281'360	985'809	37'281
30100.00	Traitement du personnel	806'870	578'870	228'000		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	18'130	15'930	2'200		
30500.00	Cotisations patronales AVS	43'410	30'880	12'530		
30500.01	Cotisations patronales AC	8'910	6'360	2'550		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	95'800	68'580	27'220		
30530.00	Cotisations patronales accidents	22'560	17'940	4'620		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	17'110	12'170	4'940		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0		
30990.00	Autres charges de personnel	5'300	6'000	-700		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	985'809	
31	Charges de biens et services et autres charg..	598'930	782'555	-183'625	807'435	-208'505

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	90'500	90'500	0		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	38'500	-38'500		
31110.00	Mobilier, machines et outils	23'000	16'900	6'100		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	305	305	0		
31200.00	Chauffage	14'000	15'750	-1'750		
31200.01	Electricité	16'000	15'000	1'000		
31200.02	Eau	4'100	2'700	1'400		
31200.06	Prises eau TP	18'000	21'000	-3'000		
31300.00	Prestations de tiers	12'000	12'000	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	5'400	5'400	0		
31300.21	Elimination des déchets	25'000	28'000	-3'000		
31320.03	Honoraires prestations Energo	1'025	1'025	0		
31340.00	Assurances	13'050	10'500	2'550		
31370.02	Taxes véhicules	12'400	12'500	-100		
31370.04	TVA	3'100	3'100	0		
31410.00	Entretien des routes	350'000	400'000	-50'000		
31440.00	Entretien des immeubles	2'700	2'200	500		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	99'000	-98'000		
31590.00	Entretien abris de bus	2'000	3'000	-1'000		
31600.00	Loyers et fermages	3'950	3'775	175		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines..	1'300	1'200	100		
31700.00	Frais de déplacements et divers	100	200	-100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	807'435	
33	Amortissements du patrimoine administratif	767'500	920'700	-153'200	801'774	-34'274
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	692'100	852'800	-160'700		
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	18'700	6'500	12'200		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	56'700	61'400	-4'700		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	801'774	
39	Imputations internes	167'400	22'500	144'900	34'033	133'367
39000.00	Carburants véhicule interne	36'800	0	36'800		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	3'800	3'500	300		
39100.05	Traitement des déchets	32'000	19'000	13'000		
39100.26	Frais véhicules et machines	94'800	0	94'800		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	34'033	
42	Taxes	-48'000	-51'800	3'800	-65'319	17'319
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.4%)	-12'000	-11'800	-200		
42600.12	Droit de fouilles	-36'000	-40'000	4'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-65'319	
46	Revenus de transfert	-58'000	-58'000	0	-56'353	-1'647
46110.00	Dédommagement du canton	-58'000	-58'000	0		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-56'353	
48	Revenus extraordinaires	-12'300	0	-12'300		-12'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-12'300	0	-12'300		
5003	Enlèvement de la neige	1'196'400	1'676'440	-480'040	933'274	263'126
	Charges	1'428'300	1'888'940	-460'640	1'100'667	327'633
	Revenus	-231'900	-212'500	-19'400	-167'393	-64'507
30	Charges de personnel	637'220	1'072'420	-435'200	580'641	56'579
30100.00	Traitement du personnel	482'390	829'900	-347'510		
30490.00	Indemnités de piquet de neige	26'500	20'000	6'500		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'890	22'920	-12'030		
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'950	44'430	-18'480		
30500.01	Cotisations patronales AC	5'350	9'150	-3'800		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	57'180	96'390	-39'210		
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'550	24'720	-11'170		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	10'210	17'410	-7'200		
30990.00	Autres charges de personnel	5'200	7'500	-2'300		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	580'641	
31	Charges de biens et services et autres charg..	313'380	635'220	-321'840	372'306	-58'926
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	89'000	88'000	1'000		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	88'600	-88'600		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31110.00	Mobilier, machines et outils	17'200	15'400	1'800		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	305	305	0		
31200.00	Chauffage	14'000	15'750	-1'750		
31300.00	Prestations de tiers	130'000	130'000	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	5'400	5'400	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	1'025	1'025	0		
31340.00	Assurances	13'050	19'800	-6'750		
31370.02	Taxes véhicules	28'700	28'700	0		
31370.04	TVA	8'100	8'600	-500		
31440.00	Entretien des immeubles	2'700	2'200	500		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	229'500	-228'500		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'400	1'400	0		
31600.00	Loyers et fermages	1'500	540	960		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	372'306	
33	Amortissements du patrimoine administratif	151'200	157'500	-6'300	146'817	4'383
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	32'600	11'200	21'400		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	118'600	146'300	-27'700		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	146'817	
39	Imputations internes	326'500	23'800	302'700	903	325'597
39000.00	Carburants véhicule interne	85'100	0	85'100		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	22'000	23'800	-1'800		
39100.15	Prestations internes	100	0	100		
39100.26	Frais véhicules et machines	219'300	0	219'300		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	903	
42	Taxes	-135'000	-135'000	0	-125'784	-9'216
42400.00	Facturations	-65'000	-65'000	0		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investisseme..	-10'000	-10'000	0		
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-60'000	-60'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-125'784	
46	Revenus de transfert	-60'000	-70'000	10'000	-37'205	-22'795
46110.00	Dédommagement du canton	-60'000	-70'000	10'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-37'205	
48	Revenus extraordinaires	-21'400	0	-21'400		-21'400
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-21'400	0	-21'400		
49	Imputations internes	-15'500	-7'500	-8'000	-4'404	-11'096
49100.02	Déneigement abords collèges	-15'500	-7'500	-8'000		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-4'404	
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0	0	0	1	-1
	Charges	190'470	190'810	-340	213'183	-22'713
	Revenus	-190'470	-190'810	340	-213'182	22'712
30	Charges de personnel	81'340	57'170	24'170	75'189	6'151
30100.00	Traitement du personnel	64'440	44'970	19'470		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'450	1'240	210		
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'470	2'400	1'070		
30500.01	Cotisations patronales AC	720	490	230		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'640	5'330	2'310		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'810	1'390	420		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	1'360	950	410		
30990.00	Autres charges de personnel	450	400	50		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	75'189	
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'030	68'940	-28'910	73'544	-33'514
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	7'200	-7'200		
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'000	9'000	-3'000		
31200.00	Chauffage	1'200	1'400	-200		
31300.00	Prestations de tiers	17'000	17'000	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	480	480	0		
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	10'000	10'000	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	100	100	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31340.00	Assurances	1'150	1'700	-550		
31370.02	Taxes véhicules	2'300	2'300	0		
31440.00	Entretien des immeubles	240	200	40		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	18'500	-18'000		
31600.02	Droit de passage CFF	60	60	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	73'544	
33	Amortissements du patrimoine administratif	42'800	63'400	-20'600	62'950	-20'150
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'700	600	1'100		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	41'100	62'800	-21'700		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	62'950	
39	Imputations internes	26'300	1'300	25'000	1'500	24'800
39000.00	Carburants véhicule interne	6'900	0	6'900		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	100	100	0		
39100.26	Frais véhicules et machines	17'800	0	17'800		
39300.01	Frais administratifs	1'500	1'200	300		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	1'500	
42	Taxes	0	0	0	-1'636	1'636
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-1'636	
48	Revenus extraordinaires	-1'100	0	-1'100		-1'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-1'100	0	-1'100		
49	Imputations internes	-189'370	-190'810	1'440	-211'546	22'176
49100.03	Charges liées à la STEP	-189'370	-190'810	1'440		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-211'546	
5005	Jardins, zones vertes	627'890	542'970	84'920	580'505	47'385
	Charges	714'490	594'970	119'520	642'017	72'473
	Revenus	-86'600	-52'000	-34'600	-61'512	-25'088
30	Charges de personnel	435'660	318'980	116'680	386'372	49'288
30100.00	Traitement du personnel	345'310	250'720	94'590		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'800	6'900	900		
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'580	13'370	5'210		
30500.01	Cotisations patronales AC	3'830	2'750	1'080		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40'930	29'700	11'230		
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'700	7'770	1'930		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	7'310	5'270	2'040		
30990.00	Autres charges de personnel	2'200	2'500	-300		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	386'372	
31	Charges de biens et services et autres charg..	164'790	211'990	-47'200	199'145	-34'355
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	16'500	21'500	-5'000		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	12'000	-12'000		
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'000	6'250	2'750		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	80	80	0		
31200.00	Chauffage	5'600	6'300	-700		
31300.00	Prestations de tiers	120'000	124'000	-4'000		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'160	2'160	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0		
31340.00	Assurances	5'250	3'100	2'150		
31370.02	Taxes véhicules	3'900	3'800	100		
31440.00	Entretien des immeubles	1'100	900	200		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	31'000	-30'800		
31600.00	Loyers et fermages	100	100	0		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines..	500	400	100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	199'145	
33	Amortissements du patrimoine administratif	55'900	47'600	8'300	40'432	15'468
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	13'100	4'500	8'600		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	42'800	43'100	-300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	40'432	
36	Charges de transfert	16'540	16'000	540	15'450	1'090
36010.04	Fichier cantonal des chiens	16'300	16'000	300		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36360.03	Subventions sociétés diverses	240	0	240		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	15'450	
39	Imputations internes	41'600	400	41'200	618	40'982
39000.00	Carburants véhicule interne	11'500	0	11'500		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	500	400	100		
39100.26	Frais véhicules et machines	29'600	0	29'600		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	618	
40	Revenus fiscaux	-53'000	-52'000	-1'000	-52'850	-150
40330.00	Taxes des chiens	-53'000	-52'000	-1'000		
40999.00	Impôts - historique MCH1	0	0	0	-52'850	
42	Taxes	0	0	0	-8'662	8'662
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-8'662	
48	Revenus extraordinaires	-8'600	0	-8'600		-8'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-8'600	0	-8'600		
49	Imputations internes	-25'000	0	-25'000		-25'000
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-25'000	0	-25'000		
5006	Décoration ville, foires, marchés	42'580	45'240	-2'660	35'757	6'823
	Charges	44'480	46'840	-2'360	37'259	7'221
	Revenus	-1'900	-1'600	-300	-1'502	-398
30	Charges de personnel	23'490	26'200	-2'710	23'043	447
30100.00	Traitement du personnel	18'550	20'520	-1'970		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	420	560	-140		
30500.00	Cotisations patronales AVS	1'000	1'090	-90		
30500.01	Cotisations patronales AC	210	230	-20		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'200	2'430	-230		
30530.00	Cotisations patronales accidents	520	640	-120		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	390	430	-40		
30990.00	Autres charges de personnel	200	300	-100		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	23'043	
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'990	17'440	-3'450	11'426	2'564
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	2'000	-500		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	950	-950		
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'500	2'500	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	130	130	0		
31340.00	Assurances	1'750	300	1'450		
31370.02	Taxes véhicules	300	300	0		
31440.00	Entretien des immeubles	350	300	50		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	2'500	-2'500		
31510.01	Entretien des horloges publiques	1'500	2'500	-1'000		
31600.00	Loyers et fermages	960	960	0		
31900.00	Dons	0	5'000	-5'000		
31990.06	Dons	5'000	0	5'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	11'426	
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'900	2'400	500	1'978	922
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'400	500	900		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'500	1'900	-400		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	1'978	
39	Imputations internes	4'100	800	3'300	812	3'288
39000.00	Carburants véhicule interne	900	0	900		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	800	800	0		
39100.26	Frais véhicules et machines	2'400	0	2'400		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	812	
42	Taxes	-1'000	-1'600	600	-674	-326
42400.23	Location bancs de foire	-1'000	-1'600	600		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-674	
44	Revenus financiers	0	0	0	-828	828

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-828	
48	Revenus extraordinaires	-900	0	-900		-900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-900	0	-900		
5007	Travaux autres services, tiers	-9'795	-42'055	32'260	-64'858	55'063
	Charges	944'005	887'145	56'860	847'199	96'806
	Revenus	-953'800	-929'200	-24'600	-912'057	-41'743
30	Charges de personnel	741'700	681'240	60'460	622'659	119'041
30100.00	Traitement du personnel	587'680	536'500	51'180		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'270	14'760	-1'490		
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'620	28'620	3'000		
30500.01	Cotisations patronales AC	6'520	5'890	630		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	69'660	63'560	6'100		
30530.00	Cotisations patronales accidents	16'510	16'630	-120		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	12'440	11'280	1'160		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	4'000	-4'000		
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	0	4'000		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	622'659	
31	Charges de biens et services et autres charg..	64'605	169'205	-104'600	190'842	-126'237
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	16'000	23'000	-7'000		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	26'500	-26'500		
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'800	3'350	450		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	80	80	0		
31200.00	Chauffage	3'000	6'000	-3'000		
31200.01	Electricité	500	600	-100		
31300.00	Prestations de tiers	13'000	13'000	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'200	1'200	0		
31320.03	Honoraires prestations Energo	225	225	0		
31340.00	Assurances	2'900	5'400	-2'500		
31370.02	Taxes véhicules	8'500	8'500	0		
31370.04	TVA	5'900	5'000	900		
31440.00	Entretien des immeubles	600	500	100		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	68'000	-67'800		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	500	0	500		
31600.00	Loyers et fermages	7'900	7'550	350		
31900.00	Dons	0	300	-300		
31990.06	Dons	300	0	300		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	190'842	
33	Amortissements du patrimoine administratif	42'000	34'700	7'300	28'181	13'819
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	19'000	6'600	12'400		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	23'000	28'100	-5'100		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	28'181	
39	Imputations internes	95'700	2'000	93'700	5'517	90'183
39000.00	Carburants véhicule interne	25'300	0	25'300		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'800	1'500	300		
39100.05	Traitement des déchets	3'500	500	3'000		
39100.26	Frais véhicules et machines	65'100	0	65'100		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	5'517	
42	Taxes	-374'500	-365'400	-9'100	-530'165	155'665
42400.00	Facturations	-130'000	-110'000	-20'000		
42400.02	Facturation interne du PA au PF et investisseme..	-240'000	-251'200	11'200		
42600.01	Récupérations diverses PA	-4'500	-4'200	-300		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-530'165	
48	Revenus extraordinaires	-12'500	0	-12'500		-12'500
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-12'500	0	-12'500		
49	Imputations internes	-566'800	-563'800	-3'000	-381'892	-184'908
49000.02	Vente interne fournitures	-500	0	-500		
49100.06	Facturation interne	-566'300	-563'800	-2'500		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-381'892	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
5008	Enlèvement des déchets - ménages	396'925	433'745	-36'820	400'700	-3'775
	Charges	1'837'325	1'919'495	-82'170	1'770'458	66'867
	Revenus	-1'440'400	-1'485'750	45'350	-1'369'758	-70'642
30	Charges de personnel	928'600	925'470	3'130	843'794	84'806
30100.00	Traitement du personnel	729'160	720'320	8'840		
30100.01	Traitement du personnel administratif	6'700	6'600	100		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	16'460	19'820	-3'360		
30500.00	Cotisations patronales AVS	39'630	38'820	810		
30500.01	Cotisations patronales AC	15'540	15'240	300		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	8'990	8'010	980		
30530.00	Cotisations patronales accidents	86'530	86'240	290		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	20'590	22'420	-1'830		
30990.00	Autres charges de personnel	5'000	8'000	-3'000		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	843'794	
31	Charges de biens et services et autres charg..	238'525	522'025	-283'500	440'305	-201'780
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'000	3'000	0		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	64'800	-64'800		
31020.01	Publications et insertions	100	100	0		
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'500	2'000	500		
31200.00	Chauffage	3'000	3'500	-500		
31300.00	Prestations de tiers	3'000	3'000	0		
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	25'000	29'000	-4'000		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'200	1'200	0		
31300.15	Tri et récupération des déchets	40'000	67'000	-27'000		
31300.17	Participation au compostage	82'000	90'000	-8'000		
31320.03	Honoraires prestations Energo	225	225	0		
31320.07	Honoraires recouvrements	2'000	0	2'000		
31340.00	Assurances	2'900	15'700	-12'800		
31370.02	Taxes véhicules	20'900	20'900	0		
31370.04	TVA	31'000	31'700	-700		
31440.00	Entretien des immeubles	600	500	100		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'000	167'300	-162'300		
31600.00	Loyers et fermages	100	100	0		
31810.00	Pertes sur débiteurs	16'000	22'000	-6'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	440'305	
33	Amortissements du patrimoine administratif	150'200	166'900	-16'700	191'089	-40'889
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	35'900	20'800	15'100		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	114'300	146'100	-31'800		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	191'089	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0	0	0	28'151	-28'151
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	28'151	
36	Charges de transfert	232'000	232'000	0	194'190	37'810
36120.04	Participation déchetterie	232'000	232'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	194'190	
39	Imputations internes	288'000	73'100	214'900	72'929	215'071
39000.00	Carburants véhicule interne	62'100	0	62'100		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	3'800	3'000	800		
39100.21	Part entreprises ventes déchets	6'300	6'300	0		
39100.26	Frais véhicules et machines	160'000	0	160'000		
39300.01	Frais administratifs	41'600	45'000	-3'400		
39400.00	Intérêts	14'200	18'800	-4'600		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	72'929	
42	Taxes	-1'101'600	-1'174'600	73'000	-1'085'891	-15'709
42400.00	Facturations	-18'000	-20'000	2'000		
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-741'200	-794'900	53'700		
42400.25	Facturation aux autres communes	-60'000	-60'000	0		
42500.04	Vente de déchets	-60'000	-60'000	0		
42600.00	Rétrocession VADEC	-184'800	-216'900	32'100		
42600.01	Récupérations diverses PA	-22'000	-18'000	-4'000		
42700.00	Part sur amendes	-4'800	-4'800	0		
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	-10'800	0	-10'800		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-1'085'891	
44	Revenus financiers	-400	-450	50	-267	-133
44010.00	Intérêts de retard et divers	-400	-450	50		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-267	
48	Revenus extraordinaires	-15'100	0	-15'100		-15'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du...	-15'100	0	-15'100		
49	Imputations internes	-323'300	-310'700	-12'600	-283'600	-39'700
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-213'200	-197'400	-15'800		
49100.11	Participation déchetterie	-12'000	-11'800	-200		
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoyy..	-600	-500	-100		
49100.13	Frais de véhicules et machines	-84'000	-82'300	-1'700		
49100.14	Frais de locaux	-500	-600	100		
49100.15	Assurances	-300	-1'600	1'300		
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-12'700	-16'500	3'800		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-283'600	
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	0	0	0	-1	1
	Charges	593'760	560'250	33'510	538'326	55'434
	Revenus	-593'760	-560'250	-33'510	-538'327	-55'433
31	Charges de biens et services et autres charg..	239'760	213'250	26'510	217'133	22'627
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'000	3'000	0		
31020.01	Publications et insertions	100	150	-50		
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0		
31300.00	Prestations de tiers	2'000	2'000	0		
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	2'000	2'000	0		
31300.16	Participation à Vadec	215'100	189'500	25'600		
31370.04	TVA	15'060	14'100	960		
31810.00	Pertes sur débiteurs	500	500	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	217'133	
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'400	17'200	-1'800	19'634	-4'234
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'200	2'500	1'700		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	11'200	14'700	-3'500		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	19'634	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0	0	0	2'246	-2'246
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	2'246	
39	Imputations internes	338'600	329'800	8'800	299'313	39'287
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0	100	-100		
39100.23	Traitement du personnel entreprises	213'200	197'400	15'800		
39100.24	Participation déchetterie	12'000	11'800	200		
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et produits de nettoyy..	600	500	100		
39100.26	Frais véhicules et machines	84'000	82'300	1'700		
39100.27	Frais de locaux	500	600	-100		
39100.28	Assurances	300	1'600	-1'300		
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	12'700	16'500	-3'800		
39300.01	Frais administratifs	13'600	16'800	-3'200		
39400.00	Intérêts	1'700	2'200	-500		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	299'313	
42	Taxes	-505'000	-501'660	-3'340	-465'800	-39'200
42400.00	Facturations	-200	-200	0		
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-110'800	-145'260	34'460		
42400.13	Traitement déchets entreprises (au poids TVA 2..	-383'600	-344'500	-39'100		
42600.00	Rétrocession VADEC	-10'100	-11'600	1'500		
42600.01	Récupérations diverses PA	-300	-100	-200		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-465'800	
44	Revenus financiers	-20	-20	0	-2	-18
44010.00	Intérêts de retard et divers	-20	-20	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-2	
48	Revenus extraordinaires	-1'800	0	-1'800		-1'800

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-1'800	0	-1'800		
49	Imputations internes	-86'940	-58'570	-28'370	-72'525	-14'415
49100.05	Traitement déchets internes	-74'440	-45'470	-28'970		
49100.08	Taxe de base interne	-6'200	-6'800	600		
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-6'300	-6'300	0		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-72'525	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
LOISIRS ET ANIMATIONS		445'700	455'000	-9'300	436'061	9'639
	Charges	445'700	482'000	-36'300	436'061	9'639
	Revenus	0	-27'000	27'000	0	0
5101	Prestations des services communaux	445'700	455'000	-9'300	436'061	9'639
	Charges	445'700	482'000	-36'300	436'061	9'639
	Revenus	0	-27'000	27'000	0	0
39	Imputations internes	445'700	482'000	-36'300	436'061	9'639
39100.08	Manifestations sportives	50'000	50'000	0		
39100.09	Manifestations culturelles	90'000	90'000	0		
39100.10	Manifestations locales	180'000	180'000	0		
39100.11	Abords bâtiments publics	4'000	24'000	-20'000		
39100.12	Abords bâtiments scolaires	50'000	50'000	0		
39100.13	Zones de délasserment	6'700	8'000	-1'300		
39100.14	Autres secteurs	30'000	30'000	0		
39100.31	Prestations internes Police	35'000	50'000	-15'000		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	436'061	
40	Revenus fiscaux	0	-27'000	27'000		0
40320.00	Taxes sur les spectacles	0	-27'000	27'000		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
STATION EPURATION		0	993'800	-993'800	595'805	-595'805
Charges		2'558'891	2'611'000	-52'109	2'159'912	398'979
Revenus		-2'558'891	-1'617'200	-941'691	-1'564'107	-994'784
5200	Exploitations de la Step	0	0	0	0	0
Charges		2'558'891	1'617'200	941'691	1'564'107	994'784
Revenus		-2'558'891	-1'617'200	-941'691	-1'564'107	-994'784
30	Charges de personnel	338'600	217'000	121'600	203'036	135'564
30100.00 Traitement du personnel		260'300	168'000	92'300		
30490.00 Indemnités de piquet de neige		5'000	5'000	0		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		8'300	2'300	6'000		
30500.00 Cotisations patronales AVS		14'200	9'200	5'000		
30500.01 Cotisations patronales AC		2'900	1'900	1'000		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		27'500	16'600	10'900		
30530.00 Cotisations patronales accidents		7'400	5'400	2'000		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		5'600	3'600	2'000		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		4'400	3'000	1'400		
30990.01 Equipement du personnel		3'000	2'000	1'000		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	203'036	
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'115'993	557'735	558'258	348'902	767'091
31000.00 Fournitures de bureau		1'500	1'000	500		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		35'000	0	35'000		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		10'000	20'000	-10'000		
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		1'200	1'200	0		
31010.12 Matériel chimique		175'000	40'000	135'000		
31051.00 Frais de réception		1'000	0	1'000		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		4'500	4'000	500		
31110.00 Mobilier, machines et outils		122'300	0	122'300		
31130.00 Matériel informatique		4'000	0	4'000		
31180.00 Développement et acquisition de logiciels, licenc..		25'500	0	25'500		
31200.00 Chauffage		3'000	3'000	0		
31200.01 Electricité		95'000	70'000	25'000		
31200.02 Eau		85'000	100'000	-15'000		
31300.00 Prestations de tiers		68'500	5'000	63'500		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		660	780	-120		
31300.02 Téléphones		2'000	2'000	0		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		0	1'000	-1'000		
31300.18 Analyses des boues		1'000	1'000	0		
31300.19 Evacuation des boues		144'000	100'000	44'000		
31300.20 Traitement boues de dépotoirs		5'000	0	5'000		
31300.33 Frais de manifestations		0	1'000	-1'000		
31310.00 Planification et projection de tiers pour projet de ..		0	100'000	-100'000		
31320.00 Honoraires		30'000	0	30'000		
31340.00 Assurances		12'100	8'700	3'400		
31370.02 Taxes véhicules		830	30	800		
31370.04 TVA		46'800	46'800	0		
3137006 Taxe fédérale sur les eaux usées		94'000	0	94'000		
31440.00 Entretien des immeubles		13'000	10'000	3'000		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		107'000	35'000	72'000		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		23'053	5'000	18'053		
31700.00 Frais de déplacements et divers		5'000	2'000	3'000		
31900.01 Frais divers		0	200	-200		
31900.04 Cotisations		0	25	-25		
31990.04 Cotisations		50	0	50		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	348'902	
33	Amortissements du patrimoine administratif	635'900	356'700	279'200	345'543	290'357
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ea..		370'700	296'300	74'400		
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		180'600	8'100	172'500		
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..		84'600	52'300	32'300		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	345'543	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	4'528	127'655	-123'127	293'773	-289'245
35100.00 Attribution réserve taxe d'épuration		0	123'125	-123'125		
35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles		4'528	4'530	-2		
35999.00 Attributions aux financements spéciaux		0	0	0	293'773	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
39	Imputations internes	463'870	358'110	105'760	372'853	91'017
39000.00	Carburants véhicule interne	2'700	0	2'700		
39100.02	Informatique	2'000	1'000	1'000		
39100.05	Traitement des déchets	24'000	5'000	19'000		
39100.07	Charges canaux-égouts	189'370	190'810	-1'440		
39100.15	Prestations internes	21'000	0	21'000		
39100.26	Frais véhicules et machines	500	0	500		
39300.01	Frais administratifs	6'200	8'000	-1'800		
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	218'100	153'300	64'800		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	372'853	
42	Taxes	-1'716'000	-1'617'200	-98'800	-1'564'107	-151'893
42400.14	Taxe épuration eau (TVA 2.9%)	-1'656'000	-1'555'200	-100'800		
42600.01	Récupérations diverses PA	0	-2'000	2'000		
42600.10	Prise en charge boues (TVA 2.9%)	-60'000	-60'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-1'564'107	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-665'091	0	-665'091		-665'091
45100.00	Prélèvement sur financements spéciaux capitaux..	-665'091	0	-665'091		
48	Revenus extraordinaires	-177'800	0	-177'800		-177'800
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-177'800	0	-177'800		
5201	Evacuation des eaux claires	0	993'800	-993'800	595'805	-595'805
	Charges	0	993'800	-993'800	595'805	-595'805
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	0	139'800	-139'800	147'125	-147'125
30100.00	Traitement du personnel	0	112'000	-112'000		
30500.00	Cotisations patronales AVS	0	6'000	-6'000		
30500.01	Cotisations patronales AC	0	1'200	-1'200		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0	14'700	-14'700		
30530.00	Cotisations patronales accidents	0	3'500	-3'500		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	0	2'400	-2'400		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	147'125	
31	Charges de biens et services et autres charg..	0	702'900	-702'900	302'332	-302'332
31000.00	Fournitures de bureau	0	500	-500		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	20'000	-20'000		
31010.12	Matériel chimique	0	250'000	-250'000		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	3'000	-3'000		
31200.01	Electricité	0	70'000	-70'000		
31200.02	Eau	0	100'000	-100'000		
31300.00	Prestations de tiers	0	5'000	-5'000		
31300.19	Evacuation des boues	0	100'000	-100'000		
31310.00	Planification et projection de tiers pour projet de ..	0	100'000	-100'000		
31340.00	Assurances	0	3'400	-3'400		
31440.00	Entretien des immeubles	0	3'000	-3'000		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	5'000	-5'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	0	40'000	-40'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	0	3'000	-3'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	302'332	
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	146'100	-146'100	139'380	-139'380
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	0	146'100	-146'100		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	139'380	
39	Imputations internes	0	5'000	-5'000	6'968	-6'968
39100.05	Traitement des déchets	0	5'000	-5'000		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	6'968	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
URBANISME ET ENVIRONNEMENT		2'843'500	2'778'150	65'350	1'024'198	1'819'302
Charges		2'971'500	2'850'650	120'850	1'258'243	1'713'257
Revenus		-128'000	-72'500	-55'500	-234'045	106'045
5300	Urbanisme et environnement	1'639'600	1'585'500	54'100	985'773	653'827
Charges		1'754'600	1'646'000	108'600	1'214'758	539'842
Revenus		-115'000	-60'500	-54'500	-228'985	113'985
30	Charges de personnel	876'500	919'600	-43'100	803'643	72'857
30100.01 Traitement du personnel administratif		164'800	215'200	-50'400		
30100.09 Traitement du personnel technique		527'400	485'600	41'800		
30100.11 Traitement agent nature		16'800	12'800	4'000		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		4'300	12'400	-8'100		
30500.00 Cotisations patronales AVS		36'900	55'500	-18'600		
30500.01 Cotisations patronales AC		7'600	9'400	-1'800		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		89'200	92'700	-3'500		
30530.00 Cotisations patronales accidents		14'900	16'100	-1'200		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		14'600	17'900	-3'300		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		0	2'000	-2'000		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	803'643	
31	Charges de biens et services et autres charg..	532'900	548'400	-15'500	347'608	185'292
31000.00 Fournitures de bureau		2'000	3'000	-1'000		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		200	400	-200		
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		0	2'500	-2'500		
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées		100	0	100		
31010.08 Plaques de rues et numéros d'immeubles		2'000	1'000	1'000		
31020.01 Publications et insertions		7'500	7'500	0		
31020.03 Photocopies		3'500	3'500	0		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		1'500	2'500	-1'000		
31051.00 Frais de réception		3'000	2'000	1'000		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		19'000	14'000	5'000		
31110.00 Mobilier, machines et outils		3'000	5'000	-2'000		
31180.00 Développement et acquisition de logiciels, licenc..		3'000	0	3'000		
31200.05 Eau fontaines décoratives		175'000	175'000	0		
31300.00 Prestations de tiers		15'000	15'000	0		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		600	300	300		
31300.11 Honoraires d'expositions et animations		10'000	10'000	0		
31300.13 Plateforme urbaine Ecoparc		15'000	18'000	-3'000		
31300.22 Frais de bornage		12'000	30'000	-18'000		
31300.26 Label "Cité de l'Energie"		25'000	25'000	0		
31300.28 Valorisation UNESCO		20'000	20'000	0		
31300.29 Journée Mobilité		2'000	2'000	0		
31310.00 Planification et projection de tiers pour projet de ..		50'000	50'000	0		
31320.00 Honoraires		70'000	70'000	0		
31340.00 Assurances		500	500	0		
31370.02 Taxes véhicules		1'000	1'000	0		
31370.05 Emoluments permis de construire		6'000	6'000	0		
31400.04 Entretien des objets milieux naturels		15'000	15'000	0		
31490.00 Entretien fontaines décoratives		45'000	45'000	0		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		1'000	1'000	0		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		1'000	200	800		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		11'000	11'000	0		
31590.01 Entretien plaques de rues		1'000	1'000	0		
31600.00 Loyers et fermages		0	1'000	-1'000		
31700.00 Frais de déplacements et divers		3'000	3'000	0		
31900.01 Frais divers		0	3'000	-3'000		
31900.04 Cotisations		0	4'000	-4'000		
31920.01 Redevance logiciel		3'000	0	3'000		
31990.01 Frais divers		3'000	0	3'000		
31990.04 Cotisations		3'000	0	3'000		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	347'608	
33	Amortissements du patrimoine administratif	293'200	96'700	196'500	27'240	265'960
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..		21'100	21'100	0		
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		3'600	3'500	100		
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		24'700	30'800	-6'100		
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..		243'800	41'300	202'500		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	27'240	
36	Charges de transfert	45'000	75'000	-30'000	36'267	8'733
36110.04	Encouragement à la construction de logements	0	25'000	-25'000		
36310.00	Participation RUN	45'000	50'000	-5'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	36'267	
39	Imputations internes	7'000	6'300	700		7'000
39000.00	Carburants véhicule interne	2'000	0	2'000		
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	6'300	-1'300		
42	Taxes	-65'000	-60'500	-4'500	-226'115	161'115
42100.03	Sanctions de plans	-20'000	-20'000	0		
42400.00	Facturations	-10'000	-10'000	0		
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-5'000	-500	-4'500		
42600.24	Taxes d'équipement	-30'000	-30'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-226'115	
43	Revenus divers	-50'000	0	-50'000		-50'000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-50'000	0	-50'000		
44	Revenus financiers	0	0	0	-2'870	2'870
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-2'870	
5301	Transports et mobilité	1'203'900	1'192'650	11'250	38'425	1'165'475
	Charges	1'216'900	1'204'650	12'250	43'485	1'173'415
	Revenus	-13'000	-12'000	-1'000	-5'060	-7'940
31	Charges de biens et services et autres charg..	95'000	61'650	33'350	24'715	70'285
31020.02	Promotion - Publicité	2'500	2'500	0		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	2'200	10'000	-7'800		
31200.01	Electricité	20'000	15'000	5'000		
31300.00	Prestations de tiers	35'000	20'000	15'000		
31300.02	Téléphones	800	0	800		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	10'000	0	10'000		
31300.23	Plan de mobilité	2'500	2'500	0		
31340.00	Assurances	3'500	3'150	350		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'000	0	2'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	8'000	0	8'000		
31580.01	Site internet	3'000	3'000	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	1'500	0	1'500		
31900.01	Frais divers	0	3'000	-3'000		
31920.01	Redevance logiciel	2'500	2'500	0		
31990.01	Frais divers	1'500	0	1'500		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	24'715	
33	Amortissements du patrimoine administratif	65'900	0	65'900	18'770	47'130
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	33'800	0	33'800		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	31'100	0	31'100		
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	1'000	0	1'000		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	18'770	
36	Charges de transfert	1'051'000	1'138'000	-87'000		1'051'000
36110.03	Transports publics neuchâtelois	950'000	1'038'000	-88'000		
36350.02	ARESA	70'000	70'000	0		
36370.05	Prestations Onde Verte	25'000	25'000	0		
36370.09	Scoters et vélos électriques	6'000	5'000	1'000		
39	Imputations internes	5'000	5'000	0		5'000
39100.15	Prestations internes	5'000	5'000	0		
42	Taxes	-3'000	-2'000	-1'000	-5'060	2'060
42500.08	Vente abonnements	-2'000	-1'000	-1'000		
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-1'000	-1'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-5'060	
43	Revenus divers	-10'000	-10'000	0		-10'000
43090.04	Sponsoring	-10'000	-10'000	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
ADMINISTRATION IMMEUBLES		108'600	89'750	18'850	66'886	41'714
	Charges	284'500	291'550	-7'050	295'624	-11'124
	Revenus	-175'900	-201'800	25'900	-228'738	52'838
5500	Gérance des immeubles	108'600	89'750	18'850	66'886	41'714
	Charges	284'500	291'550	-7'050	295'624	-11'124
	Revenus	-175'900	-201'800	25'900	-228'738	52'838
30	Charges de personnel	264'600	260'200	4'400	261'348	3'252
30100.01	Traitement du personnel administratif	214'900	211'700	3'200		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0		
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'500	11'300	200		
30500.01	Cotisations patronales AC	2'400	2'300	100		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'600	28'200	400		
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	4'500	4'400	100		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	400	0	400		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	261'348	
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'600	31'350	-11'750	34'276	-14'676
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	6'000	-5'000		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	300	-300		
31020.01	Publications et insertions	1'000	1'000	0		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	600	600	0		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	3'000	-2'000		
31180.00	Développement et acquisition de logiciels, licenc..	0	4'000	-4'000		
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0		
31340.00	Assurances	400	850	-450		
31370.01	Taxes CCP	7'000	7'000	0		
31370.02	Taxes véhicules	200	200	0		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	800	800	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	3'700	3'700	0		
31600.00	Loyers et fermages	600	600	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	200	200	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	34'276	
39	Imputations internes	300	0	300		300
39000.00	Carburants véhicule interne	300	0	300		
42	Taxes	-113'900	-173'800	59'900	-112'014	-1'886
42400.00	Facturations	-110'900	-170'800	59'900		
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'000	-3'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-112'014	
43	Revenus divers	-50'000	-16'000	-34'000		-50'000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-50'000	-16'000	-34'000		
49	Imputations internes	-12'000	-12'000	0	-116'724	104'724
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12'000	-12'000	0		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-116'724	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER		-463'500	-344'500	-119'000	-359'846	-103'654
	Charges	1'973'000	2'057'200	-84'200	2'226'731	-253'731
	Revenus	-2'436'500	-2'401'700	-34'800	-2'586'577	150'077
5600	Immeubles locatifs	-478'500	-311'200	-167'300	-325'112	-153'388
	Charges	1'881'500	2'008'800	-127'300	2'154'585	-273'085
	Revenus	-2'360'000	-2'320'000	-40'000	-2'479'697	119'697
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	508'528	-508'528
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	508'528	
34	Charges financières	1'538'300	1'635'500	-97'200	1'260'972	277'328
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	150'000	240'000	-90'000		
34310.00	Entretien des immeubles, courant	700'000	700'000	0		
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	55'400	54'700	700		
34310.02	Charges sociales du personnel d'entretien	5'000	5'000	0		
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3'000	3'000	0		
34312.00	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0		
34391.00	Electricité	35'000	35'000	0		
34391.01	Eau	273'000	281'000	-8'000		
34394.00	Assurances PF	205'600	206'200	-600		
34395.00	Frais de gérance	96'300	95'600	700		
34999.00	Intérêts passifs - historique MCH1	0	0	0	1'260'972	
39	Imputations internes	343'200	373'300	-30'100	385'085	-41'885
39400.00	Intérêts	343'200	373'300	-30'100		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	385'085	
44	Revenus financiers	-2'360'000	-2'320'000	-40'000	-2'479'697	119'697
44300.00	Revenus bruts PF	-2'360'000	-2'320'000	-40'000		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-2'479'697	
5601	Domaines	32'200	-14'000	46'200	-5'403	37'603
	Charges	66'700	25'700	41'000	48'426	18'274
	Revenus	-34'500	-39'700	5'200	-53'829	19'329
31	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	24'644	-24'644
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	24'644	
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	20'337	-20'337
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	20'337	
34	Charges financières	66'700	25'700	41'000		66'700
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	40'000	0	40'000		
34310.00	Entretien des immeubles, courant	20'000	18'000	2'000		
34391.00	Electricité	0	2'000	-2'000		
34391.01	Eau	1'800	0	1'800		
34394.00	Assurances PF	2'800	3'200	-400		
34395.00	Frais de gérance	2'100	2'500	-400		
39	Imputations internes	0	0	0	3'445	-3'445
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	3'445	
44	Revenus financiers	-34'500	-39'700	5'200	-53'829	19'329
44300.00	Revenus bruts PF	-34'500	-39'700	5'200		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-53'829	
5602	Terrains	-17'200	-19'300	2'100	-29'331	12'131
	Charges	24'800	22'700	2'100	23'720	1'080
	Revenus	-42'000	-42'000	0	-53'051	11'051
31	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	21'527	-21'527
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	21'527	
34	Charges financières	24'800	22'700	2'100		24'800
34394.00	Assurances PF	300	200	100		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
34395.00	Frais de gérance	2'500	2'500	0		
34395.01	Prestations de tiers PF	22'000	20'000	2'000		
39	Imputations internes	0	0	0	2'193	-2'193
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	2'193	
44	Revenus financiers	-42'000	-42'000	0	-53'051	11'051
44300.00	Revenus bruts PF	-42'000	-42'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-53'051	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
TERRAINS DE SPORTS		1'238'069	1'250'930	-12'861	3'186'839	-1'948'770
Charges		2'163'869	1'874'580	289'289	3'758'895	-1'595'026
Revenus		-925'800	-623'650	-302'150	-572'056	-353'744
5700	Secrétariat sports et loisirs	49'500	53'500	-4'000	0	49'500
Charges		49'500	53'500	-4'000	0	49'500
Revenus		0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	49'500	53'500	-4'000		49'500
36360.02	Subventions sociétés sportives	19'500	23'500	-4'000		
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	30'000	30'000	0		
5701	Piscine et patinoire	937'769	932'130	5'639	2'955'668	-2'017'899
Charges		1'201'969	1'123'830	78'139	3'104'695	-1'902'726
Revenus		-264'200	-191'700	-72'500	-149'027	-115'173
30	Charges de personnel	542'700	553'000	-10'300	560'600	-17'900
30100.00	Traitement du personnel	428'000	448'900	-20'900		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'200	0	10'200		
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'800	23'700	-900		
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	4'900	-200		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	53'600	47'300	6'300		
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'700	13'700	-4'000		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	9'000	9'300	-300		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'500	5'000	-500		
30990.00	Autres charges de personnel	200	200	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	560'600	
31	Charges de biens et services et autres charg..	324'760	331'820	-7'060	359'485	-34'725
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'200	14'000	-7'800		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	1'600	-1'600		
31010.12	Matériel chimique	14'000	14'000	0		
31010.13	Matériel de sécurité	800	1'000	-200		
31020.01	Publications et insertions	1'800	1'800	0		
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'700	12'750	-6'050		
31200.00	Chauffage	32'000	32'000	0		
31200.01	Electricité	76'000	74'000	2'000		
31200.02	Eau	70'000	80'000	-10'000		
31300.00	Prestations de tiers	1'500	1'600	-100		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	200	180	20		
31300.02	Téléphones	1'700	1'700	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	4'000	-1'000		
31340.00	Assurances	8'600	8'700	-100		
31370.02	Taxes véhicules	200	130	70		
31370.04	TVA	6'100	6'100	0		
31400.03	Entretien des abords et parcs	70'000	50'000	20'000		
31440.00	Entretien des immeubles	20'000	20'000	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	4'500	-4'300		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'800	1'800	0		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines..	2'000	0	2'000		
31700.00	Frais de déplacements et divers	600	600	0		
31900.01	Frais divers	0	100	-100		
31900.04	Cotisations	0	750	-750		
31920.00	Redevances	510	510	0		
31990.01	Frais divers	100	0	100		
31990.04	Cotisations	750	0	750		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	359'485	
33	Amortissements du patrimoine administratif	254'300	187'700	66'600	154'491	99'809
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	219'000	146'200	72'800		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	35'300	41'500	-6'200		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	154'491	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'509	1'510	-1		1'509
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'509	1'510	-1		
38	Charges extraordinaires	0	0	0	2'000'000	-2'000'000

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
38930.00	Attribution réserve de préf. réam. site du Comm..	0	0	0	2'000'000	
39	Imputations internes	78'700	49'800	28'900	30'119	48'581
39000.00	Carburants véhicule interne	2'500	0	2'500		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	25'000	10'000	15'000		
39100.05	Traitement des déchets	1'200	1'300	-100		
39100.15	Prestations internes	40'000	38'500	1'500		
39100.26	Frais véhicules et machines	10'000	0	10'000		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	30'119	
42	Taxes	-164'400	-164'700	300	-126'661	-37'739
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.7%)	-132'000	-132'000	0		
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.7%)	-30'000	-30'000	0		
42500.03	Vente produits divers	-2'000	-2'500	500		
42600.01	Récupérations diverses PA	-400	-200	-200		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-126'661	
44	Revenus financiers	-22'500	-27'000	4'500	-22'366	-134
44700.03	Location de la piste (TVA 3.7%)	-3'500	-3'000	-500		
44720.00	Facturation locations	-19'000	-24'000	5'000		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-22'366	
48	Revenus extraordinaires	-77'300	0	-77'300		-77'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-77'300	0	-77'300		
5702	Bâtiment vestiaires du communal	16'300	23'450	-7'150	12'973	3'327
	Charges	41'100	23'450	17'650	13'461	27'639
	Revenus	-24'800	0	-24'800	-488	-24'312
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'600	13'450	-1'850	8'761	2'839
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0		
31200.00	Chauffage	2'000	2'500	-500		
31200.01	Electricité	1'500	1'500	0		
31200.02	Eau	3'000	3'500	-500		
31340.00	Assurances	500	1'350	-850		
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	4'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	400	400	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	8'761	
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'500	10'000	19'500	4'700	24'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'500	4'700	24'800		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0	5'300	-5'300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	4'700	
42	Taxes	0	0	0	-488	488
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-488	
48	Revenus extraordinaires	-24'800	0	-24'800		-24'800
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-24'800	0	-24'800		
5703	Terrains de sports	195'000	202'800	-7'800	183'527	11'473
	Charges	195'000	202'800	-7'800	183'527	11'473
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	75'800	75'100	700	75'376	424
30100.00	Traitement du personnel	61'200	60'400	800		
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'300	3'200	100		
30500.01	Cotisations patronales AC	700	700	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'600	7'600	0		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'700	1'900	-200		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	1'300	1'300	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	75'376	
31	Charges de biens et services et autres charg..	113'900	127'700	-13'800	102'911	10'989
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	16'000	16'000	0		
31200.00	Chauffage	1'500	1'700	-200		
31200.01	Electricité	3'200	3'700	-500		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31200.02	Eau	5'000	5'000	0		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	50	0	50		
31340.00	Assurances	1'100	250	850		
31400.00	Entretien des terrains	75'000	74'000	1'000		
31400.01	Entretien de la Piste Vita	10'000	25'000	-15'000		
31610.00	Location, frais d'utilisation de matériel, machines..	2'000	2'000	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	50	50	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	102'911	
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'300	0	5'300	5'240	60
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	5'300	0	5'300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	5'240	
5704	Pistes de fond	30'800	29'850	950	30'180	620
	Charges	30'800	29'850	950	30'180	620
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'000	29'850	150	30'180	-180
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0		
31200.01	Electricité	300	300	0		
31340.00	Assurances	300	250	50		
31370.02	Taxes véhicules	300	200	100		
31400.02	Entretien des pistes de fonds et raquettes	29'000	29'000	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	30'180	
39	Imputations internes	800	0	800		800
39100.15	Prestations internes	800	0	800		
5705	Stand de tir	6'600	7'050	-450	5'211	1'389
	Charges	36'300	8'450	27'850	6'561	29'739
	Revenus	-29'700	-1'400	-28'300	-1'350	-28'350
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'000	8'450	-450	6'561	1'439
31200.02	Eau	500	500	0		
31340.00	Assurances	1'500	1'950	-450		
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	6'000	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	6'561	
33	Amortissements du patrimoine administratif	28'300	0	28'300		28'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	28'300	0	28'300		
44	Revenus financiers	-1'400	-1'400	0	-1'350	-50
44700.05	Contribution Commission de tir	-1'400	-1'400	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-1'350	
48	Revenus extraordinaires	-28'300	0	-28'300		-28'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-28'300	0	-28'300		
5706	Halle polyvalente	0	0	0	-1	1
	Charges	602'100	425'550	176'550	415'639	186'461
	Revenus	-602'100	-425'550	-176'550	-415'640	-186'460
30	Charges de personnel	215'600	206'700	8'900	203'585	12'015
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	166'400	164'600	1'800		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'800	2'300	7'500		
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'900	8'800	100		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'800	1'800	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	20'600	20'600	0		
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'600	5'100	-500		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	3'500	3'500	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	203'585	
31	Charges de biens et services et autres charg..	139'100	127'150	11'950	122'558	16'542
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'000	3'000	0		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	200	-200		
31110.00	Mobilier, machines et outils	22'300	5'500	16'800		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31200.00	Chauffage	39'000	39'000	0		
31200.01	Electricité	15'000	15'000	0		
31200.02	Eau	8'500	8'000	500		
31300.02	Téléphones	1'200	1'200	0		
31340.00	Assurances	9'000	11'650	-2'650		
31400.03	Entretien des abords et parcs	1'000	1'000	0		
31440.00	Entretien des immeubles	30'000	30'000	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	8'000	10'000	-2'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	2'000	2'500	-500		
31700.00	Frais de déplacements et divers	100	100	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	122'558	
33	Amortissements du patrimoine administratif	232'600	78'900	153'700	76'850	155'750
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	232'600	78'900	153'700		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	76'850	
39	Imputations internes	14'800	12'800	2'000	12'646	2'154
39100.05	Traitement des déchets	800	800	0		
39100.26	Frais véhicules et machines	2'000	0	2'000		
39300.00	Frais de gestion	12'000	12'000	0		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	12'646	
42	Taxes	-124'490	-135'750	11'260	-103'524	-20'966
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-123'490	-134'750	11'260		
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-103'524	
44	Revenus financiers	-30'000	-30'000	0	-30'141	141
44720.00	Facturation locations	-30'000	-30'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-30'141	
48	Revenus extraordinaires	-159'000	0	-159'000		-159'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-159'000	0	-159'000		
49	Imputations internes	-288'610	-259'800	-28'810	-281'975	-6'635
49100.01	Part sociétés et manifestations	-169'860	-151'480	-18'380		
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-118'750	-108'320	-10'430		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-281'975	
5707	Bâtiment camping	2'100	2'150	-50	-719	2'819
	Charges	7'100	7'150	-50	4'832	2'268
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-5'551	551
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600	2'650	-50	362	2'238
31200.01	Electricité	200	200	0		
31340.00	Assurances	400	450	-50		
31440.00	Entretien des immeubles	2'000	2'000	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	362	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'500	4'500	0	4'470	30
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'500	4'500	0		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	4'470	
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'551	551
44720.00	Facturation locations	-5'000	-5'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-5'551	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS		662'240	648'910	13'330	684'518	-22'278
Charges		2'027'400	1'309'700	717'700	1'028'052	999'348
Revenus		-1'365'160	-660'790	-704'370	-343'534	-1'021'626
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-23'200	-30'350	7'150	-31'937	8'737
Charges		55'700	30'950	24'750	29'443	26'257
Revenus		-78'900	-61'300	-17'600	-61'380	-17'520
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'700	16'150	6'550	14'643	8'057
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		400	400	0		
31200.02 Eau		800	800	0		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		1'900	1'900	0		
31340.00 Assurances		1'700	2'150	-450		
31440.00 Entretien des immeubles		17'000	10'000	7'000		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		900	900	0		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	14'643	
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'000	0	33'000	14'800	18'200
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		33'000	0	33'000		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	14'800	
34	Charges financières	0	14'800	-14'800		0
34304.00 Entretien des immeubles, gros oeuvre		0	14'800	-14'800		
44	Revenus financiers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
44700.00 Facturation loyers		-19'100	0	-19'100		
44720.00 Facturation locations		0	-19'100	19'100		
44999.00 Revenus des biens - historique MCH1		0	0	0	-19'140	
48	Revenus extraordinaires	-17'600	0	-17'600		-17'600
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..		-17'600	0	-17'600		
49	Imputations internes	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
49200.03 Loyers Bibliothèque de la Ville		-42'200	-42'200	0		
49999.00 Imputations internes - historique MCH1		0	0	0	-42'240	
5801	Casino - Théâtre	188'100	199'950	-11'850	178'352	9'748
Charges		283'500	267'950	15'550	255'608	27'892
Revenus		-95'400	-68'000	-27'400	-77'256	-18'144
30	Charges de personnel	79'900	79'200	700	78'862	1'038
30100.00 Traitement du personnel		44'000	43'600	400		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		20'500	20'300	200		
30500.00 Cotisations patronales AVS		3'400	3'400	0		
30500.01 Cotisations patronales AC		700	700	0		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		8'000	7'900	100		
30530.00 Cotisations patronales accidents		2'000	2'000	0		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		1'300	1'300	0		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	78'862	
31	Charges de biens et services et autres charg..	102'200	97'450	4'750	85'556	16'644
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'200	1'200	0		
31200.00 Chauffage		35'000	37'000	-2'000		
31200.01 Electricité		10'000	10'200	-200		
31200.02 Eau		4'000	4'500	-500		
31300.00 Prestations de tiers		2'000	2'000	0		
31340.00 Assurances		6'000	7'550	-1'550		
31440.00 Entretien des immeubles		34'000	25'000	9'000		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		8'000	8'000	0		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		2'000	2'000	0		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	85'556	
33	Amortissements du patrimoine administratif	101'400	91'200	10'200	91'190	10'210
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		101'400	91'200	10'200		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	91'190	
39	Imputations internes	0	100	-100		0

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
39100.05	Traitement des déchets	0	100	-100		
44	Revenus financiers	-86'000	-68'000	-18'000	-77'256	-8'744
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-36'000	-30'000	-6'000		
44720.00	Facturation locations	-50'000	-38'000	-12'000		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-77'256	
48	Revenus extraordinaires	-9'400	0	-9'400		-9'400
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-9'400	0	-9'400		
5802	Hôtel de Ville	301'880	256'510	45'370	263'685	38'195
	Charges	686'800	294'950	391'850	293'923	392'877
	Revenus	-384'920	-38'440	-346'480	-30'238	-354'682
30	Charges de personnel	171'400	134'500	36'900	137'241	34'159
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	141'900	108'500	33'400		
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'600	5'800	1'800		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'600	1'200	400		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'300	13'300	0		
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'000	3'400	600		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	3'000	2'300	700		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	137'241	
31	Charges de biens et services et autres charg..	114'300	107'250	7'050	103'764	10'536
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'500	0		
31200.00	Chauffage	44'000	44'000	0		
31200.01	Electricité	13'000	13'000	0		
31200.02	Eau	2'300	2'500	-200		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'000	6'000	-4'000		
31340.00	Assurances	17'000	20'250	-3'250		
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	15'000	10'000		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	2'000	2'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	6'500	2'000	4'500		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	103'764	
33	Amortissements du patrimoine administratif	399'600	51'700	347'900	51'630	347'970
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	399'600	51'700	347'900		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	51'630	
39	Imputations internes	1'500	1'500	0	1'288	212
39100.05	Traitement des déchets	1'500	1'500	0		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	1'288	
42	Taxes	0	0	0	-1'158	1'158
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-1'158	
44	Revenus financiers	-7'000	-7'000	0	-7'080	80
44710.00	Facturation appartement de service	-7'000	-7'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-7'080	
48	Revenus extraordinaires	-340'100	0	-340'100		-340'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-340'100	0	-340'100		
49	Imputations internes	-37'820	-31'440	-6'380	-22'000	-15'820
49200.00	Loyers internes PA	-37'820	-31'440	-6'380		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-22'000	
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0	0	0	147'091	-147'091
	Charges	387'600	261'700	125'900	207'991	179'609
	Revenus	-387'600	-261'700	-125'900	-60'900	-326'700
30	Charges de personnel	83'400	79'200	4'200	79'352	4'048
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	66'200	64'600	1'600		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'300	0	4'300		
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'500	3'400	100		
30500.01	Cotisations patronales AC	700	700	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	5'500	7'100	-1'600		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'800	2'000	-200		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	1'400	1'400	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	79'352	
31	Charges de biens et services et autres charg..	61'200	65'500	-4'300	17'999	43'201
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0		
31200.00	Chauffage	26'000	28'000	-2'000		
31200.01	Electricité	7'000	7'000	0		
31200.02	Eau	1'500	2'000	-500		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0		
31340.00	Assurances	7'000	9'100	-2'100		
31440.00	Entretien des immeubles	12'000	12'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	3'700	3'400	300		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	17'999	
33	Amortissements du patrimoine administratif	243'000	117'000	126'000	110'640	132'360
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	243'000	117'000	126'000		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	110'640	
48	Revenus extraordinaires	-121'000	0	-121'000		-121'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-121'000	0	-121'000		
49	Imputations internes	-266'600	-261'700	-4'900	-60'900	-205'700
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-266'600	-261'700	-4'900		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-60'900	
5804	Château des Monts	0	0	0	4'893	-4'893
	Charges	274'000	113'250	160'750	81'693	192'307
	Revenus	-274'000	-113'250	-160'750	-76'800	-197'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'500	84'950	-4'450	53'483	27'017
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	3'000	-500		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	400	-400		
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	500	0		
31200.00	Chauffage	21'000	21'000	0		
31200.01	Electricité	18'000	18'000	0		
31200.02	Eau	2'500	3'000	-500		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0		
31340.00	Assurances	8'000	9'050	-1'050		
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'000	8'000	0		
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	2'000	-2'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	2'000	2'000	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	53'483	
33	Amortissements du patrimoine administratif	193'100	28'300	164'800	28'210	164'890
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	193'100	28'300	164'800		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	28'210	
39	Imputations internes	400	0	400		400
39000.00	Carburants véhicule interne	400	0	400		
44	Revenus financiers	-9'700	-9'700	0		-9'700
44710.00	Facturation appartement de service	-9'700	-9'700	0		
48	Revenus extraordinaires	-160'600	0	-160'600		-160'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-160'600	0	-160'600		
49	Imputations internes	-103'700	-103'550	-150	-76'800	-26'900
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-103'700	-103'550	-150		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-76'800	
5805	Technicum 21	130'200	139'400	-9'200	122'434	7'766
	Charges	204'200	176'400	27'800	159'394	44'806
	Revenus	-74'000	-37'000	-37'000	-36'960	-37'040
30	Charges de personnel	57'500	57'200	300	56'946	554

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	46'000	45'000	1'000		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	500	1'400	-900		
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'500	2'400	100		
30500.01	Cotisations patronales AC	500	500	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	5'700	5'600	100		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'300	1'400	-100		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	1'000	900	100		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	56'946	
31	Charges de biens et services et autres charg..	65'300	61'200	4'100	51'370	13'930
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'500	4'000	-500		
31200.00	Chauffage	24'000	25'000	-1'000		
31200.01	Electricité	13'000	13'500	-500		
31200.02	Eau	1'500	1'500	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'000	2'000	0		
31340.00	Assurances	5'000	4'000	1'000		
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	10'000	5'000		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'300	1'200	100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	51'370	
33	Amortissements du patrimoine administratif	80'000	56'800	23'200	49'770	30'230
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	80'000	56'800	23'200		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	49'770	
39	Imputations internes	1'400	1'200	200	1'308	92
39100.05	Traitement des déchets	1'400	1'200	200		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	1'308	
48	Revenus extraordinaires	-37'000	0	-37'000		-37'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-37'000	0	-37'000		
49	Imputations internes	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
49200.07	Part charges de Viteos SA	-37'000	-37'000	0		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-36'960	
5806	Grande-Rue 11-13	65'260	83'400	-18'140	0	65'260
	Charges	135'600	164'500	-28'900	0	135'600
	Revenus	-70'340	-81'100	10'760	0	-70'340
31	Charges de biens et services et autres charg..	53'100	52'400	700		53'100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0		
31200.00	Chauffage	20'000	20'000	0		
31200.01	Electricité	5'000	5'000	0		
31200.02	Eau	2'000	2'000	0		
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0		
31340.00	Assurances	5'000	5'000	0		
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	2'600	1'900	700		
33	Amortissements du patrimoine administratif	82'500	112'100	-29'600		82'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	82'500	112'100	-29'600		
44	Revenus financiers	-32'000	-32'000	0		-32'000
44700.00	Facturation loyers	-32'000	0	-32'000		
44720.00	Facturation locations	0	-32'000	32'000		
49	Imputations internes	-38'340	-49'100	10'760		-38'340
49200.00	Loyers internes PA	-38'340	-49'100	10'760		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE		79'600	84'700	-5'100	53'269	26'331
Charges		490'400	245'100	245'300	201'079	289'321
Revenus		-410'800	-160'400	-250'400	-147'810	-262'990
5900	Temple	0	0	0	0	0
Charges		268'800	90'300	178'500	82'762	186'038
Revenus		-268'800	-90'300	-178'500	-82'762	-186'038
30	Charges de personnel	31'900	31'800	100	31'340	560
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		25'800	25'600	200		
30500.00 Cotisations patronales AVS		1'400	1'400	0		
30500.01 Cotisations patronales AC		300	300	0		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		3'200	3'200	0		
30530.00 Cotisations patronales accidents		700	800	-100		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		500	500	0		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	31'340	
31	Charges de biens et services et autres charg..	51'100	45'200	5'900	38'142	12'958
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		500	500	0		
31200.00 Chauffage		11'000	11'000	0		
31200.01 Electricité		2'500	2'200	300		
31200.02 Eau		600	600	0		
31340.00 Assurances		8'700	10'100	-1'400		
31440.00 Entretien des immeubles		21'000	14'000	7'000		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		1'000	1'000	0		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		5'000	5'000	0		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		800	800	0		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	38'142	
33	Amortissements du patrimoine administratif	185'800	13'300	172'500	13'280	172'520
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		185'800	13'300	172'500		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	13'280	
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-3'750	-250
44720.00 Facturation locations		-4'000	-4'000	0		
44999.00 Revenus des biens - historique MCH1		0	0	0	-3'750	
48	Revenus extraordinaires	-174'300	0	-174'300		-174'300
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..		-174'300	0	-174'300		
49	Imputations internes	-90'500	-86'300	-4'200	-79'012	-11'488
49200.04 Loyers du Temple		-90'500	-86'300	-4'200		
49999.00 Imputations internes - historique MCH1		0	0	0	-79'012	
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	30'100	33'900	-3'800	35'921	-5'821
Charges		83'900	62'300	21'600	61'321	22'579
Revenus		-53'800	-28'400	-25'400	-25'400	-28'400
30	Charges de personnel	15'000	15'300	-300	15'213	-213
30100.00 Traitement du personnel		13'700	13'700	0		
30500.00 Cotisations patronales AVS		700	700	0		
30500.01 Cotisations patronales AC		200	200	0		
30530.00 Cotisations patronales accidents		100	400	-300		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		300	300	0		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	15'213	
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'200	37'600	-400	36'798	402
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		2'100	2'100	0		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'700	1'700	0		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		2'000	2'000	0		
31200.00 Chauffage		12'000	12'000	0		
31200.01 Electricité		1'600	1'600	0		
31200.02 Eau		3'000	3'000	0		
31300.02 Téléphones		900	300	600		
31340.00 Assurances		2'000	2'300	-300		
31370.03 Taxes séjour centre d'accueil		1'100	800	300		
31440.00 Entretien des immeubles		9'000	10'000	-1'000		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'600	1'600	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	36'798	
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'700	9'400	20'300	9'310	20'390
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'700	9'400	20'300		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	9'310	
39	Imputations internes	2'000	0	2'000		2'000
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	0	1'000		
39100.33	Entretien abords et parcs	1'000	0	1'000		
42	Taxes	0	0	0	-17'000	17'000
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-17'000	
44	Revenus financiers	-34'400	-28'400	-6'000	-8'400	-26'000
44710.00	Facturation appartement de service	-9'400	-8'400	-1'000		
44720.00	Facturation locations	-25'000	-20'000	-5'000		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-8'400	
48	Revenus extraordinaires	-19'400	0	-19'400		-19'400
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-19'400	0	-19'400		
5902	Col-des-Roches 29-31	-2'900	-2'750	-150	-3'820	920
	Charges	24'700	5'950	18'750	4'940	19'760
	Revenus	-27'600	-8'700	-18'900	-8'760	-18'840
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'300	2'450	-150	1'440	860
31200.01	Electricité	200	200	0		
31340.00	Assurances	1'100	1'250	-150		
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	1'440	
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'400	3'500	18'900	3'500	18'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'400	3'500	18'900		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	3'500	
44	Revenus financiers	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
44720.00	Facturation locations	-8'700	-8'700	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-8'760	
48	Revenus extraordinaires	-18'900	0	-18'900		-18'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-18'900	0	-18'900		
5903	Hangar des pompes	0	0	0	0	0
	Charges	24'100	15'100	9'000	12'948	11'152
	Revenus	-24'100	-15'100	-9'000	-12'948	-11'152
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'800	15'100	700	12'948	2'852
31200.00	Chauffage	4'000	6'000	-2'000		
31200.01	Electricité	6'500	4'800	1'700		
31340.00	Assurances	300	300	0		
31440.00	Entretien des immeubles	5'000	4'000	1'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	12'948	
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'300	0	8'300		8'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'300	0	8'300		
44	Revenus financiers	-15'800	-15'100	-700	-12'948	-2'852
44720.00	Facturation locations	-15'800	-15'100	-700		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-12'948	
48	Revenus extraordinaires	-8'300	0	-8'300		-8'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-8'300	0	-8'300		
5904	Edicules publics	43'300	43'150	150	14'568	28'732

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Charges	56'100	46'050	10'050	17'508	38'592
	Revenus	-12'800	-2'900	-9'900	-2'940	-9'860
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'200	21'050	150	17'508	3'692
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	700	200		
31200.01	Electricité	6'500	6'500	0		
31200.02	Eau	6'000	6'000	0		
31340.00	Assurances	600	650	-50		
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	6'000	0		
31600.00	Loyers et fermages	1'200	1'200	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	17'508	
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'900	0	9'900		9'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'900	0	9'900		
39	Imputations internes	25'000	25'000	0		25'000
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	25'000	25'000	0		
44	Revenus financiers	-2'900	-2'900	0	-2'940	40
44700.00	Facturation loyers	-2'900	0	-2'900		
44720.00	Facturation locations	0	-2'900	2'900		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-2'940	
48	Revenus extraordinaires	-9'900	0	-9'900		-9'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-9'900	0	-9'900		
5905	Clos aux Vaux	9'100	10'400	-1'300	6'600	2'500
	Charges	32'800	25'400	7'400	21'600	11'200
	Revenus	-23'700	-15'000	-8'700	-15'000	-8'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'000	17'300	-300	13'580	3'420
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0		
31200.00	Chauffage	3'500	3'500	0		
31200.02	Eau	2'000	2'000	0		
31340.00	Assurances	800	1'100	-300		
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	500	500	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	13'580	
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'800	8'100	7'700	8'020	7'780
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	15'800	8'100	7'700		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	8'020	
44	Revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000	-15'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-15'000	
48	Revenus extraordinaires	-8'700	0	-8'700		-8'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement du..	-8'700	0	-8'700		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE		3'433'643	3'595'110	-161'467	3'067'795	365'848
Charges		4'744'443	4'814'610	-70'167	4'541'520	202'923
Revenus		-1'310'800	-1'219'500	-91'300	-1'473'725	162'925
6001	Agence AVS	111'210	106'770	4'440	112'350	-1'140
Charges		166'410	160'970	5'440	171'294	-4'884
Revenus		-55'200	-54'200	-1'000	-58'944	3'744
30	Charges de personnel	142'800	139'900	2'900	161'112	-18'312
30100.00 Traitement du personnel		116'700	114'300	2'400		
30500.00 Cotisations patronales AVS		6'200	6'100	100		
30500.01 Cotisations patronales AC		1'300	1'300	0		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		15'900	15'600	300		
30530.00 Cotisations patronales accidents		200	200	0		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		2'500	2'400	100		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	161'112	
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'250	2'700	-450	1'582	668
31000.00 Fournitures de bureau		300	400	-100		
31020.03 Photocopies		500	500	0		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		700	700	0		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		600	800	-200		
31700.00 Frais de déplacements et divers		150	300	-150		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	1'582	
36	Charges de transfert	6'200	5'500	700		6'200
36360.06 Associations du 3ème Age		6'200	5'500	700		
39	Imputations internes	15'160	12'870	2'290	8'600	6'560
39100.02 Informatique		1'000	1'000	0		
39200.00 Loyers internes		13'560	11'270	2'290		
39300.01 Frais administratifs		600	600	0		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1		0	0	0	8'600	
46	Revenus de transfert	-55'200	-54'200	-1'000	-58'944	3'744
46110.01 Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle		-20'000	-20'000	0		
46110.02 Indemnités gérance AVS - Chômage communes..		-5'000	-5'000	0		
46120.05 Participation des communes au déficit		-30'200	-29'200	-1'000		
46999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent..		0	0	0	-58'944	
6002	Contrôle des habitants	206'920	167'520	39'400	148'926	57'994
Charges		388'920	347'520	41'400	360'407	28'513
Revenus		-182'000	-180'000	-2'000	-211'481	29'481
30	Charges de personnel	282'000	266'000	16'000	257'833	24'167
30100.00 Traitement du personnel		228'500	215'400	13'100		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		4'100	4'400	-300		
30500.00 Cotisations patronales AVS		12'200	11'500	700		
30500.01 Cotisations patronales AC		2'500	2'400	100		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		29'600	27'500	2'100		
30530.00 Cotisations patronales accidents		300	300	0		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		4'800	4'500	300		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	257'833	
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'420	7'520	-4'100	6'966	-3'546
31000.00 Fournitures de bureau		500	800	-300		
31020.03 Photocopies		400	300	100		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		0	3'200	-3'200		
31300.00 Prestations de tiers		0	500	-500		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		300	300	0		
31300.02 Téléphones		0	100	-100		
31320.00 Honoraires		0	520	-520		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		0	200	-200		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		300	300	0		
31700.00 Frais de déplacements et divers		1'000	1'000	0		
31900.04 Cotisations		0	100	-100		
31920.00 Redevances		300	200	100		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31920.01	Redevance logiciel	520	0	520		
31990.04	Cotisations	100	0	100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	6'966	
36	Charges de transfert	103'000	73'000	30'000	95'608	7'392
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	80'000	50'000	30'000		
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	23'000	23'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	95'608	
39	Imputations internes	500	1'000	-500		500
39100.15	Prestations internes	500	1'000	-500		
42	Taxes	-182'000	-180'000	-2'000	-211'481	29'481
42100.00	Autres émoluments	-1'000	-1'000	0		
42100.01	Emoluments documents d'identité	-35'000	-35'000	0		
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-120'000	-100'000	-20'000		
42100.04	Emoluments renseignements	-7'000	-8'000	1'000		
42100.05	Emoluments annonces étrangers	0	-17'000	17'000		
42100.06	Emoluments attestations	-19'000	-19'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-211'481	
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises	91'360	85'670	5'690	92'278	-918
	Charges	598'460	577'170	21'290	636'659	-38'199
	Revenus	-507'100	-491'500	-15'600	-544'381	37'281
30	Charges de personnel	497'500	482'900	14'600	558'090	-60'590
30100.00	Traitement du personnel	407'800	396'500	11'300		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'300	0	2'300		
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'800	21'200	600		
30500.01	Cotisations patronales AC	4'500	4'400	100		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51'900	51'900	0		
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	600	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	8'600	8'300	300		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	558'090	
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'400	37'700	2'700	34'302	6'098
31000.00	Fournitures de bureau	7'000	7'000	0		
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	800	700	100		
31020.03	Photocopies	200	500	-300		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	300	0		
31300.00	Prestations de tiers	0	1'000	-1'000		
31300.02	Téléphones	200	100	100		
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	500	3'500	-3'000		
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	200	200	0		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	650	350		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	300	350	-50		
31700.00	Frais de déplacements et divers	3'000	1'500	1'500		
31810.00	Pertes sur débiteurs	800	800	0		
31900.04	Cotisations	0	450	-450		
31920.00	Redevances	0	20'650	-20'650		
31920.01	Redevance logiciel	25'650	0	25'650		
31990.04	Cotisations	450	0	450		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	34'302	
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	1'152	-1'152
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	1'152	
36	Charges de transfert	6'000	5'000	1'000	5'882	118
36010.02	Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	6'000	5'000	1'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	5'882	
39	Imputations internes	54'560	51'570	2'990	37'233	17'327
39100.02	Informatique	7'000	7'000	0		
39100.15	Prestations internes	1'000	0	1'000		
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'500	5'400	100		
39200.00	Loyers internes	24'260	20'170	4'090		
39300.01	Frais administratifs	16'800	19'000	-2'200		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	37'233	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42	Taxes	-250'000	-250'000	0	-284'048	34'048
42100.00	Autres émoluments	-250'000	-250'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-284'048	
44	Revenus financiers	0	0	0	-1	1
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-1	
46	Revenus de transfert	-257'100	-241'500	-15'600	-260'332	3'232
46120.00	Contributions d'autres communes	-257'100	-241'500	-15'600		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-260'332	
6004	Office du travail	1'017'000	975'200	41'800	1'083'991	-66'991
	Charges	1'052'000	1'010'200	41'800	1'083'991	-31'991
	Revenus	-35'000	-35'000	0	0	-35'000
30	Charges de personnel	19'000	18'600	400	18'137	863
30100.00	Traitement du personnel	15'500	15'200	300		
30500.00	Cotisations patronales AVS	800	800	0		
30500.01	Cotisations patronales AC	200	200	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'100	2'000	100		
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	300	300	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	18'137	
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'000	6'100	-100	559	5'441
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0		
31020.03	Photocopies	200	200	0		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	300	0		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	200	300	-100		
31300.31	Honoraires dentistes (dispensaire)	5'000	5'000	0		
31700.00	Frais de déplacements et divers	100	100	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	559	
36	Charges de transfert	1'027'000	985'500	41'500	1'065'295	-38'295
36110.01	Mesures d'intégration professionnelle	261'600	230'400	31'200		
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	129'900	119'600	10'300		
36360.03	Subventions sociétés diverses	30'000	30'000	0		
36360.12	Aide aux chômeurs	7'000	7'000	0		
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'ins..	75'000	75'000	0		
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	340'000	340'000	0		
36370.03	Allocations de Noël	130'000	130'000	0		
36370.04	Actions de secours diverses	36'500	36'500	0		
36370.06	Sacs déchets enfants 0-3 ans	17'000	17'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	1'065'295	
42	Taxes	-5'000	-5'000	0		-5'000
42600.13	Participations dispensaires	-5'000	-5'000	0		
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-30'000	-30'000	0		-30'000
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-30'000	-30'000	0		
6005	Sécurité publique	985'303	1'053'100	-67'797	514'701	470'602
	Charges	1'508'903	1'505'400	3'503	1'123'746	385'157
	Revenus	-523'600	-452'300	-71'300	-609'045	85'445
30	Charges de personnel	715'500	670'280	45'220	664'556	50'944
30100.00	Traitement du personnel	512'300	0	512'300		
30100.01	Traitement du personnel administratif	0	478'600	-478'600		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	11'200	11'200	0		
30100.10	Traitement des patrouilleurs	60'200	60'000	200		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'500	6'700	2'800		
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'200	29'300	1'900		
30500.01	Cotisations patronales AC	6'400	6'000	400		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	66'300	61'900	4'400		
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'200	1'500	-300		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	12'200	11'600	600		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30990.01	Equipement du personnel	5'000	3'480	1'520		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	664'556	
31	Charges de biens et services et autres charg..	749'375	767'780	-18'405	37'437	711'938
31000.00	Fournitures de bureau	4'600	4'180	420		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	690	540	150		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	400	100		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	4'800	-4'800		
31020.03	Photocopies	1'000	1'200	-200		
31030.00	Journaux, revues et abonnements	760	760	0		
31051.00	Frais de réception	1'400	0	1'400		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0		
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	200	0		
31300.00	Prestations de tiers	12'600	1'250	11'350		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	1'020	-1'020		
31301.00	Police cantonale	710'000	710'000	0		
31320.00	Honoraires	3'500	3'500	0		
31340.00	Assurances	1'160	900	260		
31370.00	Impôts et taxes	2'000	750	1'250		
31370.02	Taxes véhicules	125	110	15		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	500	-500		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	2'920	-2'920		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	1'800	1'650	150		
31600.00	Loyers et fermages	3'240	22'500	-19'260		
31700.00	Frais de déplacements et divers	2'300	6'700	-4'400		
31900.01	Frais divers	0	400	-400		
31900.03	Dédommagements divers à des tiers	0	2'000	-2'000		
31900.04	Cotisations	0	1'200	-1'200		
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	2'000	0	2'000		
31990.04	Cotisations	1'200	0	1'200		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	37'437	
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'000	46'800	-30'800	8'140	7'860
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	16'000	46'800	-30'800		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	8'140	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'038	6'040	-2		6'038
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	6'038	6'040	-2		
36	Charges de transfert	5'000	3'500	1'500	413'613	-408'613
36140.00	Part parcomètres aux CFF	5'000	3'500	1'500		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	413'613	
39	Imputations internes	16'990	11'000	5'990		16'990
39000.00	Carburants véhicule interne	5'000	0	5'000		
39100.05	Traitement des déchets	200	400	-200		
39100.26	Frais véhicules et machines	3'500	0	3'500		
39200.00	Loyers internes	8'290	10'600	-2'310		
40	Revenus fiscaux	-35'300	-28'400	-6'900	-39'067	3'767
40320.00	Taxes sur les spectacles	-35'000	-28'000	-7'000		
40320.01	Taxes de matches au loto et de cinéma	-300	-400	100		
40999.00	Impôts - historique MCH1	0	0	0	-39'067	
41	Revenus régaliens et de concessions	-29'200	-27'200	-2'000	-8'268	-20'932
41200.00	Taxes d'affichage	-3'000	-2'000	-1'000		
41200.02	Taxes de permissions tardives	-2'000	-1'000	-1'000		
41200.04	Part sur patentes ventes d'alcool	-22'000	-22'000	0		
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	-2'200	-2'200	0		
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0	0	0	-8'268	
42	Taxes	-279'100	-206'700	-72'400	-335'169	56'069
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-9'500	-9'000	-500		
42400.22	Service de police	-8'000	-400	-7'600		
42400.24	Parcomètres	-10'000	-7'000	-3'000		
42400.25	Facturation aux autres communes	-21'400	0	-21'400		
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-300	100		
42700.00	Part sur amendes	-230'000	-190'000	-40'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-335'169	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44	Revenus financiers	0	0	0	-18'247	18'247
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-18'247	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	0	0	-1'200	1'200
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique ..	0	0	0	-1'200	
46	Revenus de transfert	-145'000	-140'000	-5'000	-145'432	432
46110.04	Dédommagement canton notif. commandement..	-145'000	-140'000	-5'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-145'432	
49	Imputations internes	-35'000	-50'000	15'000	-61'662	26'662
49100.06	Facturation interne	-35'000	-50'000	15'000		
49999.00	Imputations internes - historique MCH1	0	0	0	-61'662	
6006	Signalisation	178'950	168'850	10'100	157'864	21'086
	Charges	186'850	175'350	11'500	168'738	18'112
	Revenus	-7'900	-6'500	-1'400	-10'874	2'974
30	Charges de personnel	0	0	0	88'407	-88'407
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	88'407	
31	Charges de biens et services et autres charg..	54'850	66'850	-12'000	55'570	-720
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	10'000	-10'000		
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	3'500	4'000	-500		
31010.07	Matériel de signalisation	17'000	17'000	0		
31020.01	Publications et insertions	4'500	5'000	-500		
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'200	2'800	-1'600		
31200.03	Energie feux de signalisation	5'800	5'500	300		
31300.00	Prestations de tiers	1'000	2'500	-1'500		
31340.00	Assurances	5'200	3'100	2'100		
31580.00	Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..	9'500	10'000	-500		
31600.00	Loyers et fermages	6'350	6'150	200		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	55'570	
33	Amortissements du patrimoine administratif	38'000	24'500	13'500	24'761	13'239
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	38'000	24'500	13'500		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	24'761	
39	Imputations internes	94'000	84'000	10'000		94'000
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	84'000	84'000	0		
39100.26	Frais véhicules et machines	10'000	0	10'000		
41	Revenus régaliens et de concessions	-1'900	-1'500	-400	-2'200	300
41200.01	Taxes de marchés	-1'900	-1'500	-400		
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0	0	0	-2'200	
42	Taxes	-6'000	-5'000	-1'000	-8'674	2'674
42600.06	Réparations, remboursements	-6'000	-5'000	-1'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-8'674	
6007	Service d'incendie et de secours	842'900	1'038'000	-195'100	957'685	-114'785
	Charges	842'900	1'038'000	-195'100	996'685	-153'785
	Revenus	0	0	0	-39'000	39'000
36	Charges de transfert	842'900	1'038'000	-195'100	996'685	-153'785
36120.03	Part communale au SIS	716'500	663'000	53'500		
36140.01	Participation au fonds des missions de secours - ..	126'400	0	126'400		
36220.00	Subventions au SIS	0	375'000	-375'000		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	996'685	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0	0	0	-39'000	39'000
45999.00	Prélèvements aux financ. spéciaux - historique ..	0	0	0	-39'000	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES		197'459	207'910	-10'451	216'518	-19'059
Charges		272'459	296'910	-24'451	303'027	-30'568
Revenus		-75'000	-89'000	14'000	-86'509	11'509
6101	Service d'hygiène	11'100	10'750	350	9'234	1'866
Charges		11'100	10'750	350	9'234	1'866
Revenus		0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	800	800	0		800
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	800	800	0		
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'650	9'300	350	8'615	1'035
31000.00	Fournitures de bureau	0	100	-100		
31320.00	Honoraires	250	300	-50		
31320.02	Contrôles champignons	3'300	2'800	500		
31600.01	Location de salles	6'000	6'000	0		
31900.04	Cotisations	0	100	-100		
31990.04	Cotisations	100	0	100		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	8'615	
36	Charges de transfert	650	650	0	619	31
36370.08	Lutte campagnols	650	650	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	619	
6102	Cimetière	191'359	197'160	-5'801	212'622	-21'263
Charges		258'359	276'160	-17'801	292'231	-33'872
Revenus		-67'000	-79'000	12'000	-79'609	12'609
30	Charges de personnel	145'800	147'900	-2'100	153'963	-8'163
30100.00	Traitement du personnel	85'100	84'400	700		
30100.01	Traitement du personnel administratif	34'000	33'500	500		
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'200	2'300	-1'100		
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'400	6'300	100		
30500.01	Cotisations patronales AC	1'300	1'300	0		
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'100	14'900	200		
30530.00	Cotisations patronales accidents	200	2'700	-2'500		
30540.00	Cotisations patronales caisses de compensation..	2'500	2'500	0		
30999.00	Charges de personnel - historique MCH1	0	0	0	153'963	
31	Charges de biens et services et autres charg..	59'950	94'250	-34'300	111'903	-51'953
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	37'000	21'000	16'000		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	700	2'000	-1'300		
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	2'500	-2'500		
31020.01	Publications et insertions	0	1'000	-1'000		
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'000	5'000	-4'000		
31200.01	Electricité	300	300	0		
31200.02	Eau	2'800	3'000	-200		
31300.00	Prestations de tiers	0	2'000	-2'000		
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0		
31300.02	Téléphones	300	500	-200		
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	2'000	5'000	-3'000		
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	12'000	27'000	-15'000		
31340.00	Assurances	400	450	-50		
31370.02	Taxes véhicules	150	200	-50		
31400.03	Entretien des abords et parcs	3'000	20'000	-17'000		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	4'000	-4'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	111'903	
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'900	30'500	400	24'440	6'460
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	7'700	7'700	0		
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	23'200	22'800	400		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	24'440	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'509	1'510	-1		1'509
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'509	1'510	-1		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
39	Imputations internes	20'200	2'000	18'200	1'925	18'275
39000.00	Carburants véhicule interne	2'200	0	2'200		
39000.01	Achat interne fournitures	2'000	0	2'000		
39100.05	Traitement des déchets	2'000	2'000	0		
39100.15	Prestations internes	2'000	0	2'000		
39100.26	Frais véhicules et machines	4'000	0	4'000		
39100.33	Entretien abords et parcs	8'000	0	8'000		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	1'925	
41	Revenus régaliens et de concessions	-19'000	-29'000	10'000	-28'795	9'795
41200.06	Concessions	-16'000	-25'000	9'000		
41200.07	Droits de pose monuments	-1'400	-2'000	600		
41200.09	Dépôts de cendres	-1'600	-2'000	400		
41999.00	Patentes et concessions - historique MCH1	0	0	0	-28'795	
42	Taxes	-48'000	-50'000	2'000	-50'814	2'814
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-48'000	-50'000	2'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-50'814	
6103	Chambres mortuaires	-5'000	0	-5'000	-5'338	338
	Charges	3'000	10'000	-7'000	1'562	1'438
	Revenus	-8'000	-10'000	2'000	-6'900	-1'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	10'000	-7'000	1'562	1'438
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	1'500	-1'500		
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	3'500	-3'500		
31200.01	Electricité	2'000	1'500	500		
31440.00	Entretien des immeubles	0	1'500	-1'500		
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	2'000	-1'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	1'562	
44	Revenus financiers	-8'000	-10'000	2'000	-6'900	-1'100
44700.07	Location chambres mortuaires	-8'000	-10'000	2'000		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-6'900	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
DEFENSE PASSIVE		164'700	161'100	3'600	160'932	3'768
	Charges	174'700	171'100	3'600	160'932	13'768
	Revenus	-10'000	-10'000	0	0	-10'000
6200	Protection civile	164'700	161'100	3'600	160'932	3'768
	Charges	174'700	171'100	3'600	160'932	13'768
	Revenus	-10'000	-10'000	0	0	-10'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	700	700	0	674	26
31340.00	Assurances	700	700	0		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	674	
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'000	0	18'000	14'350	3'650
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	18'000	0	18'000		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	14'350	
34	Charges financières	0	14'400	-14'400		0
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0	14'400	-14'400		
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	10'000	10'000	0		10'000
35000.00	Attribution réserve remplacement abris	10'000	10'000	0		
36	Charges de transfert	146'000	146'000	0	145'908	92
36010.05	Participation cantonale protection civile	146'000	146'000	0		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	145'908	
42	Taxes	-10'000	-10'000	0		-10'000
42000.00	Taxes de remplacement abris PC	-10'000	-10'000	0		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES		0	0	0	-1	1
Charges		2'540'160	2'328'480	211'680	2'735'959	-195'799
Revenus		-2'540'160	-2'328'480	-211'680	-2'735'960	195'800
7909 Bureau d'observation		0	0	0	-1	1
Charges		2'540'160	2'328'480	211'680	2'735'959	-195'799
Revenus		-2'540'160	-2'328'480	-211'680	-2'735'960	195'800
30 Charges de personnel		1'461'700	1'450'700	11'000	1'634'374	-172'674
30100.00 Traitement du personnel		1'155'600	1'140'600	15'000		
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		44'400	45'600	-1'200		
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		21'300	19'600	1'700		
30500.00 Cotisations patronales AVS		64'000	63'200	800		
30500.01 Cotisations patronales AC		13'200	13'000	200		
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		123'200	120'200	3'000		
30530.00 Cotisations patronales accidents		9'700	9'600	100		
30540.00 Cotisations patronales caisses de compensation..		25'300	24'900	400		
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		0	9'000	-9'000		
30990.00 Autres charges de personnel		5'000	5'000	0		
30999.00 Charges de personnel - historique MCH1		0	0	0	1'634'374	
31 Charges de biens et services et autres charg..		373'462	408'180	-34'718	386'664	-13'202
31000.00 Fournitures de bureau		2'000	2'000	0		
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'500	1'500	0		
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'500	1'500	0		
31030.00 Journaux, revues et abonnements		550	530	20		
31051.00 Frais de réception		1'000	0	1'000		
31100.00 Meubles et appareils de bureau		0	3'000	-3'000		
31110.00 Mobilier, machines et outils		500	33'000	-32'500		
31200.00 Chauffage		2'000	1'200	800		
31200.01 Electricité		35'000	36'000	-1'000		
31300.00 Prestations de tiers		0	18'500	-18'500		
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		300	300	0		
31300.02 Téléphones		1'500	1'500	0		
31300.03 Port		1'700	1'600	100		
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		5'750	4'680	1'070		
31340.00 Assurances		32'300	32'100	200		
31370.04 TVA		154'900	142'000	12'900		
31440.00 Entretien des immeubles		3'500	0	3'500		
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		2'000	3'250	-1'250		
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		5'000	5'000	0		
31580.00 Entretien de matériel incorporel (contrats de mai..		32'550	27'540	5'010		
31600.00 Loyers et fermages		79'412	81'480	-2'068		
31610.00 Location, frais d'utilisation de matériel, machines..		3'200	3'200	0		
31620.00 Leasing		6'800	6'800	0		
31700.00 Frais de déplacements et divers		500	1'500	-1'000		
31999.00 Biens, services et marchandises - historique MC..		0	0	0	386'664	
33 Amortissements du patrimoine administratif		214'300	214'300	0	214'300	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		214'300	214'300	0		
33999.00 Amortissements - historique MCH1		0	0	0	214'300	
35 Attributions aux fonds et financements spéci..		403'898	163'700	240'198	396'346	7'552
35110.03 Attribution réserve BO		403'898	163'700	240'198		
35999.00 Attributions aux financements spéciaux		0	0	0	396'346	
39 Imputations internes		86'800	91'600	-4'800	104'275	-17'475
39100.05 Traitement des déchets		300	300	0		
39100.06 Taxe de base interne		500	500	0		
39300.01 Frais administratifs		13'900	0	13'900		
39400.00 Intérêts		72'100	90'800	-18'700		
39999.00 Imputations internes - historiques MCH1		0	0	0	104'275	
42 Taxes		-2'540'160	-2'328'480	-211'680	-2'735'960	195'800
42400.19 Produits des observations (TVA 6.1%)		-2'540'160	-2'328'480	-211'680		
42999.00 Contributions et part à des recettes sans affect. ...		0	0	0	-2'735'960	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
ECLAIRAGE PUBLIC		604'800	576'700	28'100	540'713	64'087
	Charges	604'800	576'700	28'100	540'713	64'087
	Revenus	0	0	0	0	0
9110	Eclairage public	604'800	576'700	28'100	540'713	64'087
	Charges	604'800	576'700	28'100	540'713	64'087
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	604'800	576'700	28'100	540'713	64'087
31200.04	Achat énergie	115'000	130'000	-15'000		
31300.27	Mandat Viteos SA	445'000	404'000	41'000		
31900.02	TVA non-récupérable	0	42'700	-42'700		
31990.02	TVA non-récupérable	44'800	0	44'800		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	540'713	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
SERVICE DE L'EAU		0	0	0	-1	1
	Charges	3'133'800	3'243'800	-110'000	3'729'484	-595'684
	Revenus	-3'133'800	-3'243'800	110'000	-3'729'485	595'685
9300	Captage, aduc., uc, réservoirs	1'374'920	1'453'050	-78'130	1'342'228	32'692
	Charges	1'374'920	1'453'050	-78'130	1'416'240	-41'320
	Revenus	0	0	0	-74'012	74'012
31	Charges de biens et services et autres charg..	950'000	1'021'250	-71'250	985'050	-35'050
31300.27	Mandat Viteos SA	950'000	1'021'250	-71'250		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	985'050	
33	Amortissements du patrimoine administratif	312'710	311'000	1'710	304'210	8'500
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	312'710	311'000	1'710		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	304'210	
36	Charges de transfert	3'200	3'800	-600	3'180	20
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'200	3'800	-600		
36999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	3'180	
39	Imputations internes	109'010	117'000	-7'990	123'800	-14'790
39400.00	Intérêts	109'010	117'000	-7'990		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	123'800	
42	Taxes	0	0	0	-74'012	74'012
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-74'012	
9301	Distribution eau	-1'767'710	-1'825'800	58'090	-1'648'179	-119'531
	Charges	1'366'090	1'418'000	-51'910	1'955'196	-589'106
	Revenus	-3'133'800	-3'243'800	110'000	-3'603'375	469'575
31	Charges de biens et services et autres charg..	800'000	861'000	-61'000	856'050	-56'050
31300.27	Mandat Viteos SA	800'000	860'000	-60'000		
31810.00	Pertes sur débiteurs	0	1'000	-1'000		
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	856'050	
33	Amortissements du patrimoine administratif	405'430	386'000	19'430	359'630	45'800
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	405'430	386'000	19'430		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	359'630	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0	0	0	594'410	-594'410
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	594'410	
39	Imputations internes	160'660	171'000	-10'340	145'106	15'554
39400.00	Intérêts	160'660	171'000	-10'340		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	145'106	
42	Taxes	-2'940'000	-2'905'000	-35'000	-3'563'264	623'264
42400.10	Taxe de base eau	-750'000	-750'000	0		
42500.05	Vente d'eau	-2'190'000	-2'150'000	-40'000		
42600.01	Récupérations diverses PA	0	-5'000	5'000		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ..	0	0	0	-3'563'264	
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-137'800	-277'800	140'000		-137'800
45100.01	Prélèvement réserve eau	-137'800	-277'800	140'000		
46	Revenus de transfert	-56'000	-61'000	5'000	-40'111	-15'889
46120.02	Participation SEVAB	-56'000	-61'000	5'000		
46999.00	Dédommagements de coll. publiques et subvent..	0	0	0	-40'111	
9302	Branchements et compteurs d'eau	392'790	372'750	20'040	305'950	86'840
	Charges	392'790	372'750	20'040	358'048	34'742
	Revenus	0	0	0	-52'098	52'098
31	Charges de biens et services et autres charg..	250'000	268'750	-18'750	258'900	-8'900
31300.27	Mandat Viteos SA	250'000	268'750	-18'750		

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31999.00	Biens, services et marchandises - historique MC..	0	0	0	258'900	
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'190	62'000	13'190	59'780	15'410
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	41'460	34'000	7'460		
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	33'730	28'000	5'730		
33999.00	Amortissements - historique MCH1	0	0	0	59'780	
39	Imputations internes	67'600	42'000	25'600	39'368	28'232
39400.00	Intérêts	67'600	42'000	25'600		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	39'368	
42	Taxes	0	0	0	-52'098	52'098
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-52'098	

Classification institutionnelle		Budget 2016	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
ADMINISTRATION VITEOS S.A.		-1'711'491	-1'711'490	-1	-1'917'174	205'683
	Charges	159'109	446'310	-287'201	460'569	-301'460
	Revenus	-1'870'600	-2'157'800	287'200	-2'377'743	507'143
9900	Viteos S.A.	-1'711'491	-1'711'490	-1	-1'917'174	205'683
	Charges	159'109	446'310	-287'201	460'569	-301'460
	Revenus	-1'870'600	-2'157'800	287'200	-2'377'743	507'143
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'509	1'510	-1	10'000	-8'491
35110.02	Attribution réserve CP fonctions pénibles	1'509	1'510	-1		
35999.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	10'000	
39	Imputations internes	157'600	444'800	-287'200	450'569	-292'969
39100.19	Frais de conciergerie	73'200	71'100	2'100		
39100.20	Frais d'accueil	1'700	1'700	0		
39100.30	Mandat administrateur Viteos SA	30'000	45'000	-15'000		
39200.01	Location Technicum 21	37'000	37'000	0		
39400.00	Intérêts	15'700	290'000	-274'300		
39999.00	Imputations internes - historiques MCH1	0	0	0	450'569	
42	Taxes	-1'124'900	-1'122'800	-2'100	-1'548'293	423'393
42400.06	Facturation conciergerie	-73'200	-71'100	-2'100		
42400.07	Facturation accueil	-1'700	-1'700	0		
42400.20	Redevance	-1'050'000	-1'050'000	0		
42999.00	Contributions et part à des recettes sans affect. ...	0	0	0	-1'548'293	
43	Revenus divers	-30'000	-45'000	15'000		-30'000
43090.02	Mandat administrateur Viteos SA	-30'000	-45'000	15'000		
44	Revenus financiers	-715'700	-990'000	274'300	-829'450	113'750
44010.03	Facturation intérêts	-15'700	-290'000	274'300		
44200.00	Dividende Viteos SA	-663'000	-663'000	0		
44700.00	Facturation loyers	-37'000	-37'000	0		
44999.00	Revenus des biens - historique MCH1	0	0	0	-829'450	

Classification par nature		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
CHARGES		85'014'478	89'725'215	-4'710'737	95'152'621.87	-10'138'144
30	Charges de personnel	39'436'455	38'711'290	725'165	44'039'034.40	-4'602'579
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	514'200	514'200	0	0.00	514'200
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	0	-10'200	10'200	0.00	0
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'940'640	18'493'300	447'340	0.00	18'940'640
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	0.00	0
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	0	0	0	0.00	0
30200	Salaires des enseignants	12'156'500	11'973'100	183'400	0.00	12'156'500
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	0.00	0
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	531'940	527'950	3'990	0.00	531'940
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'027'660	2'017'820	9'840	0.00	2'027'660
30509	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	0	-1'500	1'500	0.00	0
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'173'050	3'090'450	82'600	0.00	3'173'050
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	322'930	346'220	-23'290	0.00	322'930
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	666'030	659'990	6'040	0.00	666'030
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	108'800	0	108'800	0.00	108'800
30590	Cotisation Pont AVS	84'240	0	84'240	0.00	84'240
30591	Fonds de formation professionnel	38'300	32'400	5'900	0.00	38'300
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	52'400	52'500	-100	0.00	52'400
30593	Caisse de remplacement	182'400	176'900	5'500	0.00	182'400
30900	Formation et perfectionnement du personnel	174'325	192'190	-17'865	0.00	174'325
30910	Recrutement du personnel	25'000	23'100	1'900	0.00	25'000
30990	Autres charges de personnel	117'180	118'930	-1'750	0.00	117'180
30999	Historique MCH1	0	0	0	44'039'034.40	-44'039'034
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'866'818	15'724'560	-857'742	13'774'416.83	1'092'401
31000	Matériel de bureau	114'720	119'535	-4'815	0.00	114'720
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'368'430	1'764'350	-395'920	0.00	1'368'430
31020	Imprimés, publications	293'580	279'550	14'030	0.00	293'580
31030	Littérature spécialisée, magazines	85'040	89'810	-4'770	0.00	85'040
31040	Matériel didactique	129'374	132'700	-3'326	0.00	129'374
31050	Denrées alimentaires	437'750	487'250	-49'500	0.00	437'750
31051	Frais de réception	72'590	67'200	5'390	0.00	72'590
31060	Matériel médical et sanitaire	32'850	37'700	-4'850	0.00	32'850
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	2'400	6'000	-3'600	0.00	2'400
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	102'120	107'435	-5'315	0.00	102'120
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	369'940	251'750	118'190	0.00	369'940
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0	4'500	-4'500	0.00	0
31130	Acquisition de matériel informatique	37'700	33'600	4'100	0.00	37'700
31180	Immobilisations incorporelles	46'870	32'270	14'600	0.00	46'870
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	18'000	18'000	0	0.00	18'000
31200	Alimentation et élimination	1'889'500	2'121'350	-231'850	0.00	1'889'500
31300	Prestations de services de tiers	4'371'830	4'486'200	-114'370	0.00	4'371'830
31301	Contrat de prestation police	710'000	710'000	0	0.00	710'000
31310	Planifications et projections de tiers	50'000	250'000	-200'000	0.00	50'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	349'845	351'800	-1'955	0.00	349'845
31330	Charges d'utilisations informatiques	620	100	520	0.00	620
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	126'000	126'000	0	0.00	126'000
31340	Primes d'assurances	379'720	409'540	-29'820	0.00	379'720
31370	Impôts et taxes	493'245	380'660	112'585	0.00	493'245
31400	Entretien des terrains	211'000	222'000	-11'000	0.00	211'000
31410	Entretien des routes / voies de communication	354'000	404'000	-50'000	0.00	354'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	481'450	447'000	34'450	0.00	481'450
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	45'000	45'000	0	0.00	45'000
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	23'350	26'250	-2'900	0.00	23'350
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	209'250	780'820	-571'570	0.00	209'250
31530	Entretien de matériel informatique	1'624	10'400	-8'776	0.00	1'624
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	243'073	283'810	-40'737	338'618.83	-95'546
31590	Entretien d'autres biens meuble	8'000	9'000	-1'000	0.00	8'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	876'637	886'960	-10'323	0.00	876'637
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	24'400	19'300	5'100	0.00	24'400
31620	Mensualités de leasing opérationnel	10'500	10'500	0	0.00	10'500
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	10'550	4'050	6'500	0.00	10'550
31700	Frais de déplacement et autres frais	81'670	95'070	-13'400	0.00	81'670

Classification par nature		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	210'400	194'200	16'200	0.00	210'400
31810	Pertes sur créances effectives	27'300	48'300	-21'000	0.00	27'300
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	568'500	0	568'500	0.00	568'500
31900	Prestations en dommages et intérêts	0	219'415	-219'415	0.00	0
31920	Indemnisation de droits	293'495	251'185	42'310	0.00	293'495
31990	Autres charges d'exploitation	-295'505	-500'000	204'495	0.00	-295'505
31999	Historique MCH1	0	0	0	13'435'798.00	-13'435'798
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'632'830	4'871'500	2'761'330	5'567'937.07	2'064'893
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	713'200	873'900	-160'700	0.00	713'200
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	1'130'300	1'173'400	-43'100	0.00	1'130'300
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	11'300	13'100	-1'800	0.00	11'300
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'362'200	1'653'300	2'708'900	0.00	4'362'200
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	895'530	942'800	-47'270	0.00	895'530
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	520'300	215'000	305'300	0.00	520'300
33999	Historique MCH1	0	0	0	5'567'937.07	-5'567'937
34	Charges financières	3'365'000	4'057'100	-692'100	3'692'155.50	-327'156
34000	Intérêts passifs des engagements courants	12'100	15'000	-2'900	0.00	12'100
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	131'200	210'000	-78'800	0.00	131'200
34060	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	1'542'500	2'053'000	-510'500	0.00	1'542'500
34200	Acquisition et administration de capital	12'400	12'000	400	0.00	12'400
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	190'000	269'200	-79'200	0.00	190'000
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	780'400	777'700	2'700	0.00	780'400
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34312	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	0.00	15'000
34391	Eau, énergie, combustible	309'800	318'000	-8'200	0.00	309'800
34393	Impôts et taxes	0	0	0	0.00	0
34394	Primes d'assurances PF	208'700	209'600	-900	0.00	208'700
34395	Prestations de services de tiers	122'900	120'600	2'300	0.00	122'900
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	0.00	0
34990	Autres charges financières	37'000	54'000	-17'000	0.00	37'000
34999	Historique MCH1	0	0	0	3'692'155.50	-3'692'156
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	502'585	385'525	117'060	1'467'716.00	-965'131
35000	Attributions aux financements spéciaux des capi..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0	123'125	-123'125	0.00	0
35110	Attributions aux fonds du capital propre	492'585	252'400	240'185	0.00	492'585
35999	Historique MCH1	0	0	0	1'467'716.00	-1'467'716
36	Charges de transfert	13'079'240	20'549'570	-7'470'330	18'788'042.07	-5'708'802
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	284'300	255'500	28'800	0.00	284'300
36020	Quotes-parts de revenus destinés aux commun..	0	6'135'000	-6'135'000	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	5'871'500	5'852'100	19'400	0.00	5'871'500
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'021'500	962'000	59'500	0.00	1'021'500
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	131'400	3'500	127'900	0.00	131'400
36210	Péréquation financière et compensation des cha..	0	0	0	0.00	0
36216	Subventions de la compensation des charges a..	0	0	0	0.00	0
36220	Péréquation financière et compensation des cha..	0	375'000	-375'000	0.00	0
36227	Péréquation financière intercommunale	1'224'600	3'058'000	-1'833'400	0.00	1'224'600
36310	Subvention aux canton	45'000	50'000	-5'000	0.00	45'000
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	6'000	6'000	0	0.00	6'000
36350	Subventions aux entreprises privées	136'000	216'000	-80'000	0.00	136'000
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3'716'890	3'009'120	707'770	0.00	3'716'890
36370	Subventions aux personnes physiques	642'050	627'350	14'700	0.00	642'050
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	0.00	0
36999.00	Historique MCH1	0	0	0	18'788'042.07	-18'788'042
38	Charges extraordinaires	0	0	0	3'000'000.00	-3'000'000
38930	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0	0	0	2'000'000.00	-2'000'000
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	0	0	0	1'000'000.00	-1'000'000
39	Imputations internes	6'131'550	5'425'670	705'880	4'823'320.00	1'308'230

Classification par nature		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	274'000	0	274'000	0.00	274'000
39100	Imputations internes pour prestations de services	3'950'370	3'279'860	670'510	0.00	3'950'370
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	734'910	719'610	15'300	0.00	734'910
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	146'200	139'700	6'500	0.00	146'200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'026'070	1'286'500	-260'430	0.00	1'026'070
39999	Historique MCH1	0	0	0	4'823'320.00	-4'823'320
	PRODUITS	-83'094'515	-85'029'784	1'935'269	-96'000'911.23	12'906'396
40	Revenus fiscaux	-40'773'300	-45'546'400	4'773'100	-51'861'199.84	11'087'900
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-16'950'000	-15'750'000	-1'200'000	0.00	-16'950'000
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-300'000	-300'000	0	0.00	-300'000
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	20'000	20'000	0	0.00	20'000
40008	ADB, remises et non-valeur	0	630'000	-630'000	0.00	0
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'370'000	-1'100'000	-270'000	0.00	-1'370'000
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-20'000	-20'000	0	0.00	-20'000
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-910'000	-710'000	-200'000	0.00	-910'000
40030	Prestations en capital	-350'000	-250'000	-100'000	0.00	-350'000
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-4'100'000	-7'250'000	3'150'000	0.00	-4'100'000
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-13'350'000	-20'200'000	6'850'000	0.00	-13'350'000
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-400'000	0	-400'000	0.00	-400'000
40108	ADB, remises et non-valeur	0	21'000	-21'000	0.00	0
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-170'000	-250'000	80'000	0.00	-170'000
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	0	0	0	0.00	0
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'500'000	0	-2'500'000	0.00	-2'500'000
40210	Impôts fonciers	-280'000	-280'000	0	0.00	-280'000
40320	Taxes sur les divertissements	-35'300	-55'400	20'100	0.00	-35'300
40330	Taxe des chiens	-53'000	-52'000	-1'000	0.00	-53'000
40390	Autres impôts sur la possession et sur la dépense	0	0	0	0.00	0
40999	Historique MCH1	0	0	0	-51'861'199.84	51'861'200
41	Revenus régaliens et de concessions	-56'100	-63'700	7'600	-45'221.50	-10'879
41200	Revenus de concessions	-56'100	-63'700	7'600	0.00	-56'100
41999	Historique MCH1	0	0	0	-45'221.50	45'222
42	Taxes	-15'084'160	-14'947'150	-137'010	-17'366'348.87	2'282'189
42000	Taxes d'exemption	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
42100	Emoluments administratifs	-454'300	-454'100	-200	0.00	-454'300
42210	Paiements pour prestations particulières	-753'500	-733'500	-20'000	0.00	-753'500
42300	Ecolages	-25'500	-10'000	-15'500	0.00	-25'500
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'334'210	-10'061'090	-273'120	0.00	-10'334'210
42500	Ventes	-2'526'950	-2'700'000	173'050	0.00	-2'526'950
42600	Remboursements de tiers	-679'100	-783'660	104'560	0.00	-679'100
42700	Amendes	-245'600	-194'800	-50'800	0.00	-245'600
42901	Récupération sur ADB	-55'000	0	-55'000	0.00	-55'000
42999	Historique MCH1	0	0	0	-17'366'348.87	17'366'349
43	Revenus divers	-224'000	-157'500	-66'500	0.00	-224'000
43090	Autres revenus d'exploitation	-124'000	-141'500	17'500	0.00	-124'000
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-100'000	-16'000	-84'000	0.00	-100'000
44	Revenus financiers	-3'933'140	-4'197'890	264'750	-4'134'530.46	201'390
44000	Intérêts des disponibilités	-18'000	-18'000	0	0.00	-18'000
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-330'720	-620'670	289'950	0.00	-330'720
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	0.00	-500
44114	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0	0	0	0.00	0
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..	0	0	0	0.00	0
44200	Dividendes	-663'000	-663'000	0	0.00	-663'000
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'521'500	-2'486'700	-34'800	0.00	-2'521'500
44390	Remboursement de charges	0	0	0	0.00	0
44510	Revenus de participations PA	-900	-900	0	0.00	-900
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-152'620	-94'120	-58'500	0.00	-152'620

Classification par nature		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
44710	Paiements pour appartements de service PA	-64'000	-63'000	-1'000	0.00	-64'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-181'900	-251'000	69'100	0.00	-181'900
44999	Historique MCH1	0	0	0	-4'134'530.46	4'134'530
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'793'601	-1'417'810	-375'791	-6'912'185.11	5'118'584
45000	Prélèvements sur les financements spéciaux de..	0	0	0	0.00	0
45010	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0	0	0	0.00	0
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-802'891	-277'800	-525'091	0.00	-802'891
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-990'710	-1'140'010	149'300	0.00	-990'710
45999	Historique MCH1	0	0	0	-6'912'185.11	6'912'185
46	Revenus de transfert	-10'566'664	-13'273'664	2'707'000	-10'858'105.45	291'441
46020	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	0	-2'300'000	2'300'000	0.00	0
46100	Dédommagements de la Confédération	0	0	0	0.00	0
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-289'000	-294'000	5'000	0.00	-289'000
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-3'341'900	-3'574'600	232'700	0.00	-3'341'900
46227	Péréquation financière intercommunale	0	0	0	0.00	0
46300	Subventions de la Confédération	-76'200	-296'200	220'000	0.00	-76'200
46310	Subventions des cantons et des concordats	-6'841'464	-6'788'764	-52'700	0.00	-6'841'464
46340	Subventions des entreprises publiques	-2'600	-3'100	500	0.00	-2'600
46360	Subventions des organisations privées à but no..	0	-1'500	1'500	0.00	0
46900	Redistribution taxes CO2	-15'500	-15'500	0	0.00	-15'500
46999	Historique MCH1	0	0	0	-10'858'105.45	10'858'105
48	Revenus extraordinaires	-4'532'000	0	-4'532'000	0.00	-4'532'000
48940	Prélèvements sur la réserve de politique budgét..	-1'800'000	0	-1'800'000	0.00	-1'800'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'732'000	0	-2'732'000	0.00	-2'732'000
49	Imputations internes	-6'131'550	-5'425'670	-705'880	-4'823'320.00	-1'308'230
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-274'000	0	-274'000	0.00	-274'000
49100	Imputations internes pour prestations de services	-2'679'270	-1'961'860	-717'410	0.00	-2'679'270
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2'140'210	-2'165'310	25'100	0.00	-2'140'210
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-12'000	-12'000	0	0.00	-12'000
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'026'070	-1'286'500	260'430	0.00	-1'026'070
49999	Historique MCH1	0	0	0	-4'823'320.00	4'823'320

Budget 2016

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
0	Administration Générale	3'955'437.00	5'048'410.00	-1'092'973.00	-36'466'770.99	40'422'207.99
0110	Législatif	78'200.00	42'500.00	35'700.00	662'634.45	-584'434.45
0120	Exécutif	1'144'200.00	1'138'290.00	5'910.00	1'140'506.90	3'693.10
0210	Administration des finances et des contributions	-880'090.00	521'080.00	-1'401'170.00	-39'137'595.38	38'257'505.38
0220	Services généraux, autres	2'611'757.00	2'401'770.00	209'987.00	147'947.14	2'463'809.86
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	1'001'370.00	944'770.00	56'600.00	719'735.90	281'634.10
1	Ordre et sécurité publique	2'507'983.00	2'812'290.00	-304'307.00	1'875'914.24	632'068.76
1110	Police	1'324'803.00	1'355'700.00	-30'897.00	514'702.16	810'100.84
1400	Questions juridiques (en général)	206'920.00	167'520.00	39'400.00	148'925.75	57'994.25
1406	Office régional de l'état civil	91'360.00	85'670.00	5'690.00	92'278.10	-918.10
1500	Service du feu (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1506	Service du feu, organisation régionale	716'500.00	1'038'000.00	-321'500.00	957'685.10	-241'185.10
1610	Défense militaire	3'700.00	4'300.00	-600.00	1'390.98	2'309.02
1626	Organisation régionales de protection civile	164'700.00	161'100.00	3'600.00	160'932.15	3'767.85
2	Formation	11'354'054.00	11'009'290.00	344'764.00	16'917'296.49	-5'563'242.49
2111	Cycle élémentaire	1'916'164.00	1'764'130.00	152'034.00	2'887'638.42	-971'474.42
2120	Degré primaire	2'351'665.00	2'626'380.00	-274'715.00	4'392'102.82	-2'040'437.82
2130	Degré secondaire	2'094'400.00	2'020'510.00	73'890.00	4'609'842.65	-2'515'442.65
2140	Ecoles de musique	272'775.00	278'800.00	-6'025.00	205'050.15	67'724.85
2170	Bâtiments scolaires	2'413'650.00	2'312'020.00	101'630.00	0.00	2'413'650.00
2190	Direction et administration des écoles	1'764'100.00	1'476'150.00	287'950.00	404'412.30	1'359'687.70
2192	Ecole obligatoire, autres	401'000.00	362'000.00	39'000.00	-95.48	401'095.48
2300	Formation professionnelle initiale	140'300.00	169'300.00	-29'000.00	4'418'345.63	-4'278'045.63
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'733'581.00	5'689'775.00	43'806.00	6'910'717.14	-1'177'136.14
3110	Musées et arts plastiques	1'167'750.00	1'214'550.00	-46'800.00	1'078'220.55	89'529.45
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	412'700.00	415'280.00	-2'580.00	374'912.84	37'787.16
3210	Bibliothèques	693'082.00	712'725.00	-19'643.00	709'872.38	-16'790.38
3220	Concerts et théâtre	449'550.00	419'950.00	29'600.00	178'351.53	271'198.47
3290	Culture, non mentionné ailleurs	540'700.00	545'200.00	-4'500.00	620'403.92	-79'703.92
3410	Sports	1'449'229.00	1'443'210.00	6'019.00	3'182'347.71	-1'733'118.71
3420	Loisirs	899'370.00	822'260.00	77'110.00	651'463.70	247'906.30
3500	Eglises et affaires religieuses	109'200.00	104'600.00	4'600.00	115'144.51	-5'944.51
3501	Eglise catholique	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00
4	Santé	700'365.00	638'310.00	62'055.00	624'560.88	75'804.12
4220	Services de sauvetage	6'500.00	0.00	6'500.00	0.00	6'500.00
4330	Service médical des écoles	538'680.00	490'335.00	48'345.00	549'974.61	-11'294.61
4331	Service dentaire scolaire	131'085.00	127'225.00	3'860.00	65'352.27	65'732.73
4340	Contrôle des denrées alimentaires	11'100.00	10'750.00	350.00	9'234.00	1'866.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	13'000.00	10'000.00	3'000.00	0.00	13'000.00
5	Sécurité sociale	10'142'400.00	9'498'130.00	644'270.00	4'437'635.38	5'704'764.62
5110	Assurance-maladie	1'572'900.00	1'592'900.00	-20'000.00	0.00	1'572'900.00
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	105'010.00	101'270.00	3'740.00	112'349.80	-7'339.80
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	340'000.00	340'000.00	0.00	1'083'990.70	-743'990.70
5350	Prestations de vieillesse	6'200.00	5'500.00	700.00	0.00	6'200.00
5410	Allocations familiales	83'000.00	80'400.00	2'600.00	0.00	83'000.00
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	14'100.00	14'200.00	-100.00	0.00	14'100.00
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
5444	Animation de jeunesse	418'580.00	364'290.00	54'290.00	200'714.80	217'865.20
5450	Prestations aux familles (en général)	40'000.00	38'000.00	2'000.00	0.00	40'000.00
5451	Crèches et garderies	3'067'290.00	2'682'070.00	385'220.00	2'165'376.53	901'913.47
5520	Prestations aux chômeurs	391'500.00	350'000.00	41'500.00	0.00	391'500.00
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	308'200.00	290'800.00	17'400.00	0.00	308'200.00
5720	Aide matérielle légale	3'597'690.00	3'292'190.00	305'500.00	875'203.55	2'722'486.45
5721	Aide matérielle à bien plaie	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00
5796	Guichets sociaux régionaux	17'930.00	141'510.00	-123'580.00	0.00	17'930.00
5920	Actions d'entraide dans le pays	45'000.00	70'000.00	-25'000.00	0.00	45'000.00
6	Transports	6'031'035.00	6'307'740.00	-276'705.00	4'520'684.87	1'510'350.13
6150	Routes communales	4'776'935.00	5'125'290.00	-348'355.00	4'482'259.67	294'675.33
6155	Places de stationnement	-10'000.00	-7'000.00	-3'000.00	0.00	-10'000.00

Budget 2016

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2016	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
6190	Routes, non mentionné ailleurs	63'300.00	0.00	63'300.00	0.00	63'300.00
6220	Trafic régional	1'108'900.00	1'097'650.00	11'250.00	38'425.20	1'070'474.80
6221	Subvention Onde-Verte	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00
6230	Trafic d'agglomération	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-3'100.00	-3'200.00	100.00	0.00	-3'100.00
6320	Aviation et navigation spatiale	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'331'784.00	3'263'755.00	-931'971.00	2'210'728.97	121'055.03
7106	Service régional des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7203	Traitement des eaux claires	0.00	993'800.00	-993'800.00	595'804.90	-595'804.90
7301	Gestion des déchets ménages	396'925.00	433'745.00	-36'820.00	400'699.64	-3'774.64
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Protection de l'air et du climat	43'200.00	0.00	43'200.00	0.00	43'200.00
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs	13'300.00	0.00	13'300.00	0.00	13'300.00
7710	Cimetières, crématoires	195'459.00	207'560.00	-12'101.00	213'883.85	-18'424.85
7791	Toilettes publiques	43'300.00	43'150.00	150.00	14'567.66	28'732.34
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'639'600.00	1'585'500.00	54'100.00	985'772.92	653'827.08
8	Economie publique	-1'132'048.00	-1'094'844.00	-37'204.00	-1'617'730.05	485'682.05
8200	Sylviculture	170'343.00	157'546.00	12'797.00	220'797.38	-50'454.38
8400	Tourisme	312'800.00	313'000.00	-200.00	0.00	312'800.00
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8506	Promotion économique régionale	96'300.00	146'100.00	-49'800.00	78'646.65	17'653.35
8710	Electricité (en général)	-1'711'491.00	-1'711'490.00	-1.00	-1'917'174.08	205'683.08
9	Finances et impôts	-39'704'628.00	-38'477'425.00	-1'227'203.00	-261'326.29	-39'443'301.71
9100	Impôts communaux généraux	-40'564'000.00	-45'509'000.00	4'945'000.00	0.00	-40'564'000.00
9101	Impôts spéciaux	-40'300.00	-31'400.00	-8'900.00	0.00	-40'300.00
9300	Péréquation financière et compensation des charges	1'224'600.00	6'893'000.00	-5'668'400.00	0.00	1'224'600.00
9500	Quotes-parts, autres	-254'200.00	-214'200.00	-40'000.00	0.00	-254'200.00
9610	Intérêts	277'730.00	610'900.00	-333'170.00	0.00	277'730.00
9620	Frais d'émission	12'400.00	12'000.00	400.00	0.00	12'400.00
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-478'500.00	-311'200.00	-167'300.00	-325'111.80	-153'388.20
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	15'000.00	-33'300.00	48'300.00	-34'733.35	49'733.35
9950	Charges et revenus neutres	102'642.00	105'775.00	-3'133.00	98'518.86	4'123.14
Excédent des charges/revenus (-)		1'919'963.00	4'695'431.00	-2'775'468.00	-848'289.36	2'768'252.36

Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements

Calcul des investissements du patrimoine administratif à prendre en compte	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
Investissements nets selon article 12 al.1 :	56'220'400	12'728'000	43'492'400
<i>Investissements du patrimoine administratif à voter en 2016 :</i>			
Crédits d'engagement du Conseil général	53'065'000	12'710'000	40'355'000
Crédits d'engagement du Conseil communal	1'485'400	18'000	1'467'400
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	1'670'000	-	1'670'000
Investissements nets à déduire selon art.12 al.3	-	-	-
<i>Investissements à voter en 2016 <u>rentable sur 10 ans</u> :</i>			
Aucun	-	-	-
Investissements nets à déduire selon art.12 al.7	46'000'000	11'300'000	34'700'000
<i>Investissements à voter en 2016 <u>hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG)</u> :</i>			
Piscine couverte et nouveaux vestiaires	20'000'000	3'500'000	16'500'000
Construction nouvelle STEP (subventions cantonales 30%)	26'000'000	7'800'000	18'200'000
Investissements à prendre en compte dans l'enveloppe			8'792'400
Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances		31.12.2014	
Données de base			
Résultat du dernier exercice bouclé (2014)		848'289	
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé		4'430'681	
Capitaux de tiers		112'594'324	
Patrimoine financier		97'913'318	
Revenus fiscaux (groupe 40)		51'861'200	
Indicateurs :			
Dettes nettes 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)		14'681'007	
Taux d'endettement net (Dettes nettes 1/Revenus fiscaux)		28.3%	
Autofinancement du dernier exercice bouclé (2014)		5'278'970	
Détermination de l'enveloppe des investissements :			
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4		50%	
Montant maximum des investissements pour l'exercice 2016 (plafond)			10'557'940
Enveloppe des investissements	Utilisation	Solde	Remarque
Solde initial de l'enveloppe		10'557'940	
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	1'670'000	8'887'940	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédit extra-budgétaires totaux (à voter durant l'année 2016)	5'655'000	3'232'940	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédit d'engagement à voter par le Conseil communal	1'467'400	1'765'540	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Solde final prévisible de l'enveloppe		1'765'540	

TABLEAU RÉCAPITULATIF DU BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2016

	DÉPENSES 2016	RECETTES 2016	INVESTISSEMENTS NETS EN 2016
INVESTISSEMENTS NETS TOTAUX 2016	43'866'400	10'589'000	33'277'400
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX 2016	43'716'400	10'589'000	33'127'400
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1'670'000	0	1'670'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'485'400	18'000	1'467'400
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	830'000	195'000	635'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	39'731'000	10'376'000	29'355'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX 2016	150'000	0	150'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	150'000	0	150'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	-	-	-
REPARTITION DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE	43'866'400	10'589'000	33'277'400
50000.00 TERRAINS	850'000	0	850'000
50100.00 ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION	3'815'000	865'000	2'950'000
50310.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE	1'383'000	18'000	1'365'000
50320.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DU TRAITEMENT DES EAUX USEES	1'420'000	140'000	1'280'000
50350.00 AUTRES OUVRAGES DE GENIE CIVIL	10'000	0	10'000
50400.00 TERRAINS BÂTIS	34'581'000	9'566'000	25'015'000
50600.00 BIENS MOBILIERS	1'171'000	0	1'171'000
52900.00 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	486'400	0	486'400
70400.00 TERRAINS BÂTIS PF	150'000	0	150'000

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL (ANCIENS CREDITS EXTRA-BUDGÉTAIRES) - B2016

DÉSIGNATION	DATE / ANNEE	CRÉDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2016 (Tranche annuelle de paiement)			
		DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES		
1. PATRIMOINE ADMINISTRATIF							
1.1 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>							
		2'651'000	390'000	830'000	195'000		
50100.00	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION	1'125'000	390'000	575'000	195'000		
	URBANISME :						
900003	Voies de bus, mise en place	P (2)	26.03.2014	1'125'000	390'000	575'000	195'000
50310.00	OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE			158'000	0	158'000	0
	S.I. EAU :						
	Georges-Perrenoud, Raya / Auguste-Lambelet	P	29.01.2015	158'000		158'000	
50400.00	TERRAINS BÂTIS			60'000	0	30'000	0
	GÉRANCE - BÂTIMENTS SCOLAIRES :						
100059	Collège de Beau-Site, rénovation salle de sciences	P	27.11.2014	60'000		30'000	
50600.00	BIENS MOBILIERS			308'000	0	42'000	0
	SERVICES SOCIAUX :						
900011	Mobilier et info ACCORD		07.05.2014	70'000		12'000	
	SERVICES DE LA JEUNESSE :						
900012	Equiperment nouvelle structure		25.06.2014	238'000		30'000	
52900.00	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1'000'000	0	25'000	0
	STEP :						
900010	Etude PGEE	P	05.04.2000	1'000'000		25'000	
1.2 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>							
				53'065'000	12'710'000	39'731'000	10'376'000
50000.00	TERRAINS			850'000	0	850'000	0
	URBANISME :						
	Le Col-des-Roches - Acquisition des terrains	P	2014	850'000		850'000	

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL (ANCIENS CREDITS EXTRA-BUDGÉTAIRES) - B2016

DÉSIGNATION	DATE / ANNEE	CRÉDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2016 (Tranche annuelle de paiement)	
		DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
50100.00 ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION		2'920'000	670'000	2'920'000	670'000
URBANISME :					
Les Saignoles, aménagement de la zone d'activité économique (conditionné à l'arrivée d'entreprises). Recettes: contributions d'équipement	P (2)	350'000	210'000	350'000	210'000
Les Fritillaires, création route d'accès	P (2) 2014	350'000		350'000	
Malpierrez-Supérieures (2ème étape)	P (2)	770'000	460'000	770'000	460'000
Réalisation d'un giratoire sur la route cantonale aux Saignoles		200'000		200'000	
Réfection de la rue du Crêt-Vaillant (partie ouest)	P	1'000'000		1'000'000	
Trottoirs de Soleil-d'Or (sécurisation)	P (0)	250'000		250'000	
50310.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE		755'000	0	755'000	0
S.I. EAU :					
Grand'Rue, Temple / Crêt-Vaillant	P	247'000		247'000	
Place 1er Août, Côte / Gare / Grand'Rue	P	128'000		128'000	
Route cantonale - Entrée est (rue du Verger)		380'000		380'000	
50320.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DU TRAITEMENT DES EAUX USEES		1'420'000	140'000	1'420'000	140'000
STEP :					
Assainissement collecteurs	P	400'000	80'000	400'000	80'000
Rue du Crêt-Vaillant (partie ouest) - Grand-Rue	P	200'000	40'000	200'000	40'000
Les Fritillaires - pose d'une canalisation pour la nouvelle route d'accès	P 2014	20'000		20'000	
Les Saignoles - collecteur zone d'activité économique	P	100'000	20'000	100'000	20'000
Malpierrez-Supérieures (2ème étape)	P	250'000		250'000	
Route cantonale - Entrée est (rue du Verger)		450'000		450'000	
50400.00 TERRAINS BÂTIS		47'000'000	11'900'000	33'666'000	9'566'000
STEP :					
Construction nouvelle STEP (subventions cantonales 30%)		26'000'000	7'800'000	26'000'000	7'800'000
Actiflo, modification de l'alimentation en eaux brutes		1'000'000	600'000	1'000'000	600'000
PISCINE - PATINOIRE :					
100060 Piscine couverte et nouveaux vestiaires	P	20'000'000	3'500'000	6'666'000	1'166'000

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL (ANCIENS CREDITS EXTRA-BUDGÉTAIRES) - B2016

DÉSIGNATION	DATE / ANNEE	CRÉDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2016 (Tranche annuelle de paiement)	
		DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
		52900.00 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		120'000	0
URBANISME : Etude du projet Place du 1er Août	P (1) 2014	120'000		120'000	
Remarques:					
(0)		+ 65'000 francs			
(1)		+ 75'000 francs			
(2)		+ 175'000 francs			
(M)		Pour mémoire			
(P)		Prévu à la planification 2014-2017			

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL - BUDGET 2016

DÉSIGNATION	ANNEE		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2016	
			DÉPENSES	RECETTES
1. PATRIMOINE ADMINISTRATIF				
1.1 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER			1'485'400	18'000
50100.00	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION		120'000	0
	URBANISME :			
	Aménagement du périmètre sud Ancienne Poste		20'000	
	Sécurisation passage inférieur piétons pont CFF rue de la Côte	P	2014	100'000
50310.00	OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE		120'000	18'000
	S.I. EAU :			
	Sondes pour recherches de fuites		8'000	
	Automates puits		40'000	8'000
	Réfection station d'accélération Combe Girard		50'000	10'000
	Compteurs d'eau	P	22'000	
50350.00	AUTRES OUVRAGES DE GENIE CIVIL		10'000	0
	CIMETIÈRE :			
	Fourniture et plantation de 10 à 12 nouveaux arbres suite à la réfection en été 2015 de l'allée principale Sud Ouest		10'000	
50400.00	TERRAINS BÂTIS		215'000	0
	CHANCELLERIE :			
	Transformation locaux chancellerie et salle CC, 2ème étape		100'000	
	MUSEE DES BEAUX-ARTS:			
	M.-A. Calame 6, sol de 2 salles d'exposition au 2ème étage (Marmoleum Fr. 65.- m2)		25'000	
	GÉRANCE - BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS ET CULTURELS :			
	Hôtel-de-Ville, remplacement du lift pour handicapés (le monte-escaliers actuel ne répond plus aux normes des nouveaux fauteuils roulants)		30'000	
	Divers immeubles (administratifs et scolaires), mise en conformité des installations électriques		30'000	

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL - BUDGET 2016

DÉSIGNATION	ANNEE	INVESTISSEMENT AU BUDGET 2016	
		DÉPENSES	RECETTES
PISCINE-PATINOIRE : Rénovation du fond de la piscine	P	30'000	
50600.00 BIENS MOBILIERS		679'000	0
CHANCELLERIE : Compactus archives Hôtel-de-Ville		35'000	
PROMOTION DE LA VILLE : Articles promotionnels		30'000	
INFORMATIQUE : Matériel informatique	P	15'000	
Remplacement switchs L2/L3 (cœur du réseau)		14'500	
Liaison fibre optique STEP		23'000	
Liaison fibre optique ACTIVFLO		18'000	
Liaison fibre optique backup Hôtel-de-Ville		12'000	
Liaison fibre optique Piscine et halle polyvalente		30'000	
Matériel de projection		20'000	
SECRETARIAT INSTRUCTION PUBLIQUE : Musée d'histoire naturelle, remplacement de matériel		10'000	
ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 1 : Remplacement de mobilier des classes		10'000	
ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 2 : Remplacement de mobilier des classes	P	40'000	
ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 3 : Remplacement de mobilier des classes et tableaux		60'000	
COLLÈGE DES JEANNERET : Remplacement de l'autolaveuse		12'000	
CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE : Laser Lite Touch		67'500	

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL - BUDGET 2016

DÉSIGNATION	ANNEE	INVESTISSEMENT AU BUDGET 2016	
		DÉPENSES	RECETTES
VOIRIE :			
Réfection de la fontaine, jardins de l'Hôtel-de-Ville	P	35'000	
Conteneurs enterrés de quartier	P	60'000	
Modification de la scène des Promos		50'000	
STEP :			
Véhicule de service		30'000	
URBANISME :			
Abris bus	P	30'000	
Remplacement du plotter		15'000	
Modération trafic et piste cyclable		30'000	
CONTRÔLE DES HABITANTS :			
Remplacement mobilier guichets		12'000	
SIGNALISATION :			
Signalisation nouvelle : zone 30 km/h et autres (changement signalisation en R2 passages piétons)	P (1)	20'000	
52900.00 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		341'400	0
RESSOURCES HUMAINES :			
Extension logiciel gestion de temps: licences supplémentaires Dispo, suite installation timbreuse et acquisition module management des absences de la santé (si non prises en charge par nouvelle APG)		16'400	
INFORMATIQUE :			
Licences Office		40'000	
Remplacement Keops par Abaimmo		70'000	
100096 Projet GED (suite)		75'000	
URBANISME :			
Les Saignoles, étude plan de quartier et route	P (2)	30'000	
Le Col-des-Roches, Finalisation des études	P (4) 2014	50'000	
Aide à la rénovation de façades et objets de qualité	P	50'000	
TRANSPORT ET MOBILITÉ :			
Vélospot - Etude de l'implantation et du fonctionnement de vélos électriques		10'000	

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL - BUDGET 2016

DÉSIGNATION	ANNEE	INVESTISSEMENT AU BUDGET 2016	
		DÉPENSES	RECETTES
2. PATRIMOINE FINANCIER			
2.1 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>		150'000	0
70400.00	TERRAINS BÂTIS	150'000	0
	GÉRANCE :		
	Midi 14, remplacement de fenêtres	P	150'000
Remarques:			
(1)	+ 5'000 francs		
(2)	+ 10'000 francs		
(3)	+ 45'000 francs		
(4)	-10'000 francs		
(C)	Coordonné avec Viteos SA		
(P)	Prévu à la planification 2014-2017		

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE - BUDGET 2016 (ANCIENS CRÉDITS BUDGÉTAIRES)

DÉSIGNATION		ANNEE INVESTISSEMENT AU BUDGET 2016	
		DÉPENSES	RECETTES
1. PATRIMOINE ADMINISTRATIF			
1.1 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE		1'670'000	0
50100.00	ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION	200'000	0
	URBANISME :		
	Travaux de routes (génie civil)	P 200'000	
50310.00	OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE	350'000	0
	S.I. EAU :		
	Ext. mineures et renouvellements imprévus	P (2) 200'000	
	Entretien des branchements	P (1) 150'000	
50400.00	TERRAINS BÂTIS	670'000	0
	GÉRANCE - BÂTIMENTS SCOLAIRES :		
	Collège D.-Jeanrichard 11, remplacement de fenêtres (triple vitrage)	120'000	
	Collège de Beau-Site, remplacement de fenêtres (triple vitrage)	P (1) 190'000	
	Collège Jehan-Droz, remplacement de fenêtres avec possibilité d'ouverture en imposte (suite des travaux réalisés en 2015, problèmes de surchauffe en façade sud et arrêt du groupe de refroidissement)	190'000	
	Halle des Jeanneret, remplacement de fenêtres	170'000	
50600.00	BIENS MOBILIERS	450'000	0
	VOIRIE :		
	Remplacement de la fraise Boschung B4	P 200'000	
	Remplacement de la grande balayeuse MFH	P 2017 250'000	

Remarques:

- (1) + 30'000 francs
- (2) + 120'000 francs
- (C) Coordonné avec Viteos SA
- (P) Prévu à la planification 2014-2017