

Budget 2017



*2017 - Poursuite du projet de piscine couverte au
Communal*

Budget 2017

Table des matières

| | |
|---|------------------|
| Rapport du Conseil communal | 1 - 18 |
| Arrêtés | 19 - 22 |
| Compte de résultats | 23 |
| Récapitulation | 24 - 25 |
| Budget d'exploitation | 26 - 108 |
| Classification par nature | 109 - 112 |
| Classification fonctionnelle | 113 - 114 |
| Mécanisme de maîtrise des finances | 115 - 116 |
| Investissements | 117 - 125 |





RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2017

(Du 9 novembre 2016)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2017.

INTRODUCTION

Le budget du compte de résultats 2017, avec son excédent de charges de 6'438'193.- 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, nous avons constaté en 2016 un très net ralentissement dans l'activité des entreprises locloises, avec en corollaire une baisse importante des recettes fiscales. Au stade de nos connaissances actuelles, le budget 2017 ne prévoit pas de reprise de la conjoncture. 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 affichant le nombre record de 5222 personnes. Ce chiffre est redescendu à 5004 personnes à fin décembre 2015 et s'établit à 4865 personnes au 30 juin 2016, soit à un niveau comparable au 30 septembre 2011 (4847).

Dès l'année 2014, l'introduction de la bascule de la répartition de l'impôt pour les personnes physiques et morales a engendré des répercussions importantes sur nos comptes communaux et par conséquent sur le budget 2017. 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 3,5 millions de francs en passant d'une répartition de 150 points pour la commune et 50 points pour le canton à respectivement 79 et 121 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 79 et 121 points, représentant une amélioration de 1,2 million de francs. Sur la base du budget 2017, la perte fiscale nette représente ainsi 2,3 millions de francs, toutes choses étant égales par ailleurs (à base imposable identique), toutefois compensée à hauteur de 1 million de francs par un prélèvement à la provision sur la péréquation. Ceci permet de traverser une période temporaire avec un montant de la

péréquation encore basé sur des années avec des recettes fiscales plus importantes (2015 et 2016). Le solde de la provision sera utilisé en 2018 pour le dernier « bourrelet » et la situation sera ensuite normalisée.

Il faut toutefois relever qu'un décret proposant le report de la bascule de l'impôt frontalier jusqu'à l'introduction de la nouvelle péréquation des charges a été déposé devant le Grand Conseil. Ce report n'est pas inclus dans le budget 2017 présenté étant donné que le Grand Conseil ne s'est pas encore prononcé. Il représenterait une amélioration nette du résultat du budget 2017 de 1'273'000.- francs.

Ce budget 2017 est certes nettement déficitaire, mais il faut relever que la partie des charges est bien maîtrisée. Le Conseil communal a entrepris un travail important pour contenir ce déficit en limitant globalement la croissance des charges d'exploitation qui sont 2,1 millions de francs en dessous du budget 2016 et 280'000.- francs supérieures aux comptes 2015. Cette stabilité par rapport aux derniers comptes bouclés n'a pu être atteinte que par un examen rigoureux du budget par le Conseil communal en limitant au maximum la progression des charges dont il a la maîtrise. Des décisions n'ont pas été prises de gaité de cœur : le montant des subventions accordées a notamment été limité aux montants prévus en 2016, voire, selon les cas, réduit de 5%. Le Conseil communal a aussi renoncé à l'octroi des échelons tel que le prévoit le statut du personnel, mais il est à noter que pour la deuxième année consécutive, aucune déflation selon l'indice des prix n'est appliquée sur l'échelle de traitement.

Si l'évolution des charges a pu être stabilisée, il en va autrement de l'évolution des revenus d'exploitation. Ces derniers sont en dessous du budget 2016 et des comptes 2015 de respectivement 5,3 millions et 9,4 millions de francs. La raison principale de ces diminutions, comme déjà mentionnée précédemment, est à chercher du côté des recettes fiscales qui sont en nette baisse en raison de l'harmonisation des bascules d'impôts des personnes physiques et morales, ainsi que de la dégradation marquée de la situation conjoncturelle.

Le Conseil communal poursuivra encore en 2017 son étude des différents postes de charges et de recettes afin de pouvoir équilibrer, à court et moyen terme, les comptes communaux. Le budget 2017 est un budget de transition, des premières mesures ont été prises, mais un examen des prestations sera aussi réalisé. L'exécutif 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.

Le budget 2017 est la troisième année intégrant le nouveau plan comptable « MCH2 ». Les comparaisons sont donc maintenant possibles tant avec le budget précédent qu'avec les derniers comptes bouclés.

Un changement dans le financement du mandat de police est aussi à relever au budget 2017. Davantage de détails sont fournis ci-après dans le rapport.

Globalement, le budget 2017 enregistre une diminution des charges de 2'410'686.- francs, soit -2.8%, et des revenus de 6'928'916.- francs, soit -8.3%, par rapport au budget 2016. Ces variations ainsi que les grandes lignes qui ont conduit la réflexion du Conseil communal dans l'élaboration de ce budget sont expliquées ci-après sous la forme de chapitres présentant l'évolution détaillée des charges et des revenus.

CHARGES DE PERSONNEL

| 30 Charges de personnel | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|-------------------------|---|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 300 | Autorités et commissions | 514'200 | 514'200 | +0.0% | 511'722 |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 18'554'520 | 18'940'640 | -2.0% | 18'395'574 |
| 302 | Salaires des enseignants | 11'971'900 | 12'156'500 | -1.5% | 12'070'068 |
| 304 | Allocations | 535'720 | 531'940 | +0.7% | 565'240 |
| 305 | Cotisations patronales | 6'389'850 | 6'655'810 | -4.0% | 7'278'757 |
| 306 | Prestations de l'employeur | 374'300 | 320'860 | +16.7% | 350'628 |
| 309 | Autres charges de personnel | 300'520 | 316'505 | -5.1% | 251'655 |
| Total | | 38'641'010 | 39'436'455 | -2.0% | 39'423'644 |

Les charges de personnel (30) sont en diminution par rapport au budget 2016 de 795'445.- francs (salaires et charges sociales comprises).

Selon l'alinéa 3 de l'article 126 du règlement d'application du statut du personnel, les échelons automatiques ainsi que les propositions de 2^{ème} échelon pour efforts exceptionnels n'ont pas été octroyés. L'économie sur les échelons automatiques s'élève à environ 444'600.- y.c. charges sociales alors que celle liée aux 2^{ème} échelon se monte à environ 22'200.- francs. Les remplacements lors de départs naturels ont été quant à eux prévus.

L'échelle des traitements n'a, pour la deuxième année consécutive, pas été indexée à l'indice suisse des prix à la consommation (IPC) de mai 2016, soit 97.9 points. L'indice de mai 2014 reste donc appliqué à l'échelle 2017, soit 99.5 points. La déflation de 1.6 point n'est ainsi pas appliquée aux salaires 2017, mais elle reste en compensation d'éventuelles futures hausses de l'IPC.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|--|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 2'245'255 | 2'536'734 | -11.5% | 1'985'520 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif | 445'490 | 574'630 | -22.5% | 412'107 |
| 312 | Alimentation et élimination | 1'815'300 | 1'889'500 | -3.9% | 1'627'677 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 5'989'455 | 6'481'260 | -7.6% | 6'612'529 |
| 314 | Travaux de gros entretien | 935'930 | 1'091'450 | -14.2% | 850'206 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles | 513'875 | 485'297 | +5.9% | 376'345 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 884'517 | 922'087 | -4.1% | 832'296 |
| 317 | Dédommagements | 271'590 | 292'070 | -7.0% | 231'472 |
| 318 | Réévaluations sur créances | 592'300 | 595'800 | -0.6% | 673'248 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | -225'695 | -2'010 | +11128.6% | 452'550 |
| Total | | 13'468'017 | 14'866'818 | -9.4% | 14'053'951 |

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en diminution tant par rapport au budget 2016 (-9.4%) que par rapport aux comptes 2015 (-4.2%). Les principales variations sont commentées ci-après. Ce poste a fait l'objet d'un examen attentif par le Conseil communal.

Les dépenses affectées aux charges de matériel et de marchandises sont en diminution de 291'479.- francs par rapport au budget 2016. Cela s'explique en grande partie par

le montant consacré à l'achat de repas pour l'accueil extra-familial en baisse de 140'000.- francs, en étant ajusté par rapport au taux d'occupation et correspondant quasiment au montant nécessaire en 2015 (+11'608.- frs). Pour le reste, nous pouvons noter la diminution du montant prévu pour l'achat de matériel chimique à la STEP et à l'Actiflo (-75'850.- frs), l'ajustement à la baisse des prestations refacturées par le garage par rapport à la réalité des comptes 2015 (-40'000.- frs) et l'achat de carburant diesel et essence tenant compte de la baisse du prix du marché (-30'000.- frs).

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernant du petit matériel d'entretien qui ne peut pas être considéré comme un investissement en raison des montants trop faibles. La baisse constatée par rapport au budget 2016 (-129'140.- frs), en étant à peine supérieure aux comptes 2015 (+33'383.- frs), démontre la volonté du Conseil communal de stabiliser au maximum ce type de dépense pour l'année prochaine. Aucun écart n'est significativement à mettre en évidence, il s'agit de la somme de plusieurs « petits » ajustements.

Le compte intitulé « Alimentation et élimination » concerne des dépenses énergétiques. La diminution constatée de 74'200.- francs par rapport au budget 2016 s'explique par la baisse des montants consacrés à la consommation d'eau, y compris celle des fontaines (-80'900.- frs) et à la baisse des frais de chauffage (-72'050.- frs). Les dépenses de consommation d'électricité augmentent quant à elles (+71'750.- frs) en grande partie en raison des estimations de consommation pour la STEP et l'Actiflo.

Le montant consacré aux prestations de services et honoraires diminue de 491'805.- francs par rapport au budget 2016. Tout d'abord, notons l'abandon de la dépense de 710'000.- francs prévue pour le mandat de police, puisque de nouvelles modalités de financement sont appliquées dès 2017. Avec l'entrée en vigueur de la loi sur la police neuchâteloise (LPol), un financement transitoire pour les années 2015 et 2016 était en vigueur, avec un forfait par habitant. Ce dernier était de 23.- francs pour toutes les communes, hormis pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle dont le montant était fixé à 68.- francs. Dès 2017, ce forfait est remplacé par la bascule de 1 point d'impôt et n'apparaît donc plus en charge dans le budget. Compte tenu d'un point d'impôt total de 439'000.- francs (base année fiscale 2016 avec 257'000.- frs pour les personnes physiques, 131'000.- frs pour les personnes morales (après fonds de répartition) et 51'000.- frs pour l'impôt frontalier), le bilan du nouveau mode de financement est dans ce cas en notre faveur de près de 300'000.- francs. A l'origine, l'opération était quasi nulle, mais compte tenu de la chute marquée de l'impôt des personnes morales avec la conjoncture et la baisse du taux d'imposition, le point d'impôt PM est passé de 313'000.- francs en 2013 (avant le fonds de répartition), à 211'000.- francs en 2014 et 153'000.- francs en 2015.

Pour les autres postes de prestations de services et honoraires, nous notons une augmentation importante du mandat Viteos pour l'eau (+250'000.- frs) et l'électricité (+26'000.- frs). Ces augmentations constituent un ajustement par rapport aux comptes 2015. Les frais de manifestations augmentent aussi (+55'000.- frs) en raison de l'organisation d'une réception pour l'accès à la présidence du Grand Conseil. En revanche, et toujours dans la logique de contenir au maximum les dépenses, les frais d'honoraires ont été réduits globalement de 73'830.- francs par rapport au budget 2016. Pour terminer, la part consacrée à la TVA diminue de 29'400.- francs, corollaire de la baisse du produit des observations au BO-COSC.

Le montant consacré aux travaux de gros entretien est en diminution de 155'520.- francs par rapport au budget 2016. Cela concerne notamment l'entretien des terrains de sports (-70'600.- frs avec l'adaptation aux comptes 2015), l'entretien de la piste Vita

et des pistes de fond et de raquettes (-39'000.- frs) et celui des abords et du parc de la piscine et patinoire (-33'000.- frs mais de gros investissements seront réalisés).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est assez proche du budget 2016 et n'appelle pas de commentaires particuliers. Il s'agit de montants prévus pour l'entretien du mobilier, appareils de bureau, machines et véhicules.

Les postes pour les loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation, de même que pour les dédommagements et pour les réévaluations sur créances sont tous légèrement inférieurs au budget 2016, témoignant de la volonté de maîtrise des charges dans ce budget 2017.

Les diverses charges d'exploitation connaissent une évolution marquée (-223'685.- frs) et elles ont la particularité d'avoir un montant total négatif ! Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de -700'000.- 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 et 2016 à hauteur de -500'000.- francs et après examen des derniers exercices, le montant a été adapté à la hausse.

AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 8'239'430 | 7'632'830 | +7.9% | 4'755'511 |
| Total | | 8'239'430 | 7'632'830 | +7.9% | 4'755'511 |

Les amortissements connaissent une augmentation de 606'600.- francs par rapport au budget 2016. Cela concerne surtout le domaine des routes communales (+147'500.- frs) et de la STEP-Actiflo (+184'000.- frs). Le reste de l'augmentation porte de manière diffuse sur tous les domaines en fonction des investissements réalisés ces dernières années.

L'augmentation très marquée par rapport aux comptes 2015 (+3.5 millions) s'explique par la prise en compte au budget 2017, comme au budget 2016 déjà, de 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 (+2'748'100.- frs). 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, en tant que revenu extraordinaire, est prévu en recette au budget 2017 pour ne pas péjorer le résultat.

CHARGES FINANCIÈRES

| 34 Charges financières | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|------------------------|---|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 340 | Intérêts passifs | 1'492'800 | 1'685'800 | -11.4% | 2'188'933 |
| 342 | Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs | 67'200 | 12'400 | +441.9% | 8'476 |
| 343 | Charges pour biens-fonds, patrimoine financier | 1'506'600 | 1'629'800 | -7.6% | 1'586'883 |
| 344 | Réévaluations, immobilisations PF | 0 | 0 | | 32'403 |
| 349 | Différentes charges financières | 29'000 | 37'000 | -21.6% | 24'566 |
| Total | | 3'095'600 | 3'365'000 | -8.0% | 3'841'261 |

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 269'400.- francs par rapport au budget 2016.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs poursuit sa diminution régulière (-193'000.- frs) amorcée ces dernières années en raison des taux d'intérêt sur les marchés financiers à des niveaux toujours historiquement très bas. Et ce, malgré un niveau d'endettement en augmentation en 2017 avec le financement de projets tels que la piscine couverte ou la nouvelle STEP. L'environnement des taux actuels est une véritable chance dans l'élaboration de notre budget communal dont il faut être conscient. En 2016, les taux d'intérêt pratiqués sur le marché des capitaux sont restés à un niveau bas, en atteignant 0% voire parfois des taux légèrement négatifs pour des prêts à court terme. Pour l'année 2017, rien n'indique que les taux vont remonter. En terme de trésorerie, l'année 2017 verra un emprunt de 8'000'000.- de francs arriver à échéance en janvier. S'ajoute à cela l'amortissement financier de différents emprunts à hauteur de 663'580.- francs. Le budget 2017 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 28 millions de francs (renouvellement de l'emprunt échu et financement partiel de la STEP et de la piscine) et d'un montant supplémentaire de 5.6 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les autres investissements. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2016 ou au courant de l'année 2017 et dépendent du rythme de réalisation des investissements à venir.

Depuis l'application du nouveau plan comptable, le compte d'exploitation (charges pour bien-fonds, patrimoine financier) 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 150'000.- francs au budget 2017, en baisse de 40'000.- francs par rapport au budget précédent. Un montant de 720'000.- francs est conservé pour l'entretien courant des immeubles, tandis que les charges pour la consommation d'eau sont en diminution de 74'600.- francs.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|--|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 350 | Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers | 10'000 | 10'000 | +0.0% | 568 |
| 351 | Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre | 130'985 | 492'585 | -73.4% | 598'316 |
| Total | | 140'985 | 502'585 | -71.9% | 598'883 |

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, dans les capitaux de tiers, la réserve pour le remplacement d'abris PC et dans le capital propre, 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 2015.

CHARGES DE TRANSFERT

| 36 Charges de transfert | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 360 | Quotes-parts de revenus destinées à des tiers | 276'000 | 284'300 | -2.9% | 620'143 |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 7'809'760 | 7'024'400 | +11.2% | 6'734'824 |
| 362 | Péréquation financière et compensation des charges | 558'000 | 1'224'600 | -54.4% | 2'902'263 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 4'190'380 | 4'545'940 | -7.8% | 4'168'088 |
| 365 | Réévaluations, participations PA | 0 | 0 | - | 4'999 |
| Total | | 12'834'140 | 13'079'240 | -1.9% | 14'430'317 |

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charge diminue globalement de 245'100.- francs par rapport au budget 2016.

Dans le détail, les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont relativement stables. Il s'agit de parts revenant à l'Etat dans différents domaines (permis pour étrangers, documents d'identité, taxe des chiens, etc.).

Les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de 785'360.- francs, surtout pour ce qui concerne notre participation aux transports publics neuchâtelois (+480'000.- frs), en tenant compte de la nouvelle loi sur les transports (le budget 2016 n'intégrait volontairement pas ses effets financiers). La part communale au SIS augmente aussi nettement (+151'500.- frs), avec la mutualisation des coûts du service des ambulances. La participation au fond des missions de secours de l'ECAP est en revanche stable. 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 104'300.- francs. Le tableau ci-dessous présente le détail des rubriques concernées :

| Détail de la facture sociale | Budget Le Locle | | |
|--|------------------------|------------------|-----------------|
| | 2016 | 2017 | Ecart |
| Subsides LAMal | 1'572'900 | 1'629'300 | +56'400 |
| Assistance, charge nette | 2'572'300 | 2'667'000 | +94'700 |
| Bourses d'études | 123'000 | 120'100 | -2'900 |
| Avances de contributions d'entretien | 14'100 | 12'900 | -1'200 |
| Programmes d'insertion (remplacé par le programme PACTE) | 86'000 | - | -86'000 |
| Indemnités aux organismes du social | 78'700 | 78'500 | -200 |
| Allocations familiales personnes sans activité lucrative | 83'000 | 106'300 | +23'300 |
| Intégration socio-professionnelle PACTE (ancien <i>Mesures d'intégration professionnelle</i>) | 261'600 | 254'500 | -7'100 |
| Fond d'intégration prof. LACI | 129'900 | 134'700 | +4'800 |
| Lutte contre la fraude (nouveau) | - | 22'500 | +22'500 |
| TOTAL | 4'921'500 | 5'025'800 | +104'300 |

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges diminue globalement de 666'600.- francs. Cette baisse correspond intégralement à la participation de la ville du Locle au titre de la péréquation financière intercommunale et s'explique par la dégradation enregistrée au titre de nos recettes fiscales péjorant la position de la ville du Locle relativement à l'ensemble des communes. En outre, la participation 2017 se fonde sur les années comptables 2015 et 2016, ce qui signifie que nous contribuons en 2017 sur la base d'années où la situation était plus favorable, avec un impôt frontaliers complet. 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 2017. Le solde de la provision pourra être utilisé en 2018 (péréquation basée sur 2016 et 2017), puisque l'année 2016 sera encore faussée en termes de recettes fiscales (impôt frontalier encore à plein).

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une baisse de 355'560.- francs. La principale explication est l'ajustement du montant des subventions à verser pour l'accueil extra-familial à la réalité des comptes 2015 (-383'500.- frs). Le chapitre des subventions a fait l'objet d'un examen attentif par le Conseil communal, en visant au minimum à limiter la croissance par rapport au budget précédent.

IMPUTATIONS INTERNES

| 39 Imputations internes | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 390 | Approvisionnement en matériel et en marchandises | 220'750 | 274'000 | -19.4% | 202'377 |
| 391 | Prestations de services | 4'116'280 | 3'950'370 | +4.2% | 3'847'194 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 709'980 | 734'910 | -3.4% | 700'408 |
| 393 | Frais administratifs et d'exploitation | 150'200 | 146'200 | +2.7% | 151'320 |
| 394 | Intérêts et charges financières théoriques | 987'400 | 1'026'070 | -3.8% | 1'063'877 |
| Total | | 6'184'610 | 6'131'550 | +0.9% | 5'965'176 |

Les imputations internes représentent des charges non monétaires qui traduisent des échanges de prestations entre services de l'administration. Des variations représentent une augmentation ou une diminution de l'intensité des échanges entre les services communaux, mais n'ont pas d'impacts sur le résultat des comptes.

REVENUS FISCAUX

| 40 Revenus fiscaux | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|--------------------|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 400 | Impôts directs, personnes physiques | -23'327'000 | -23'985'000 | -2.7% | -27'730'305 |
| 401 | Impôts directs, personnes morales | -12'310'000 | -16'420'000 | -25.0% | -17'842'019 |
| 402 | Autres impôts directs | -280'000 | -280'000 | +0.0% | -277'100 |
| 403 | Impôts sur la possession et sur la dépense | -85'000 | -88'300 | -3.7% | -89'369 |
| Total | | -36'002'000 | -40'773'300 | -11.7% | -45'938'793 |

Le tableau ci-dessous permet une comparaison des revenus fiscaux entre le budget 2017 et le budget 2016, en étant plus détaillé sur les types d'impôts et en « corrigeant » le budget 2016 pour intégrer la bascule d'impôt différente dès 2017 afin d'avoir une base de comparaison identique (1 point pour le financement de la police). 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.

| | Budget 2016 avec bascule 120/80 PP, PM & Front. | Budget 2016 avec bascule 121/79 PP, PM & Front. | Budget 2017 avec bascule 121/79 PP, PM & Front. | Différence budget 2017 et budget 2016 121/79 |
|---|--|--|--|---|
| | Budget voté | Budget simulé | Budget actuel | |
| | [1] | [2] | [3] | [4] = [3] - [2] |
| Recettes fiscales : | | | | |
| Revenus des personnes physiques | -16'950'000 | -16'738'000 | -16'300'000 | +438'000 |
| Fortune des personnes physiques | -1'370'000 | -1'353'000 | -1'357'000 | -4'000 |
| Insuffisance taxation tardive personnes physiques | -300'000 | -300'000 | -200'000 | +100'000 |
| Impôt sur les prestations en capital | -350'000 | -346'000 | -350'000 | -4'000 |
| Revenus des frontaliers | -3'900'000 | -3'851'000 | -3'900'000 | -49'000 |
| Revenus des frontaliers, année préc. | -200'000 | -200'000 | -200'000 | +0 |
| Revenus impôt à la source | -910'000 | -899'000 | -1'000'000 | -101'000 |
| Capital des personnes morales | -170'000 | -168'000 | -250'000 | -82'000 |
| Bénéfice des personnes morales* | -13'350'000 | -13'183'000 | -10'080'000 | +3'103'000 |
| Insuffisance taxation tardive personnes morales | -400'000 | -400'000 | - | +400'000 |
| Impôt foncier | -280'000 | -280'000 | -280'000 | +0 |
| Part au fonds IPM | -2'500'000 | -2'469'000 | -1'980'000 | +489'000 |
| | -40'680'000 | -40'187'000 | -35'897'000 | +4'290'000 |

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

Le budget 2017 tient compte de la bascule d'impôt prévue, à savoir 121 points pour l'État et 79 points pour les communes, pour tous les impôts. Comme nous l'avons déjà mentionné, le report de la bascule de l'impôt frontalier pourrait être décidé par le Grand Conseil. Les effets de ce report sont présentés dans la suite de ce rapport.

Le budget 2017 intègre aussi les effets de la réforme fiscale des personnes morales, terminée en 2016, 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% dès 2016, avec, en parallèle, les suppressions des allègements fiscaux). Les effets de la réforme fiscale des personnes physiques n'ont en revanche pas été pris en compte, suite au gel de la réforme annoncé par le Conseil d'Etat.

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 2017 se dégrade nettement par rapport au budget 2016, avec une chute des recettes de près de 4.3 millions de francs.

Cette diminution s'explique principalement à travers l'analyse des personnes morales : en prenant en compte l'impôt sur le bénéfice, le capital, l'impôt attendu des années précédentes et notre part au fonds de redistribution des personnes morales, la baisse est estimée à 3,9 millions de francs par rapport au budget 2016. Il faut à ce propos préciser que le budget 2016, au moment de son élaboration, n'intégrait pas encore les signes de ralentissement que nous constatons aujourd'hui. Le taux d'imposition étant identique en 2016 et 2017, et compte tenu de la correction de la bascule d'impôt, nous pouvons clairement considérer cette baisse de 4.3 millions de francs comme étant l'effet du ralentissement conjoncturel que nous subissons.

Du côté des personnes physiques, nous constatons aussi une baisse, quoique moins marquée. L'impôt sur le revenu des personnes physiques est estimé en baisse de 438'000.- francs, tandis que l'on attend une relative stabilité sur les recettes de l'impôt

sur la fortune. Nous avons certainement là des effets retards de la première étape de la réforme fiscale des personnes physiques avec des adaptations prises en compte au fur et à mesure des taxations fiscales. L'impôt sur le revenu des frontaliers est stable en termes de masse imposable par rapport au dernier budget, en privilégiant une approche prudente sur son estimation.

Toutes les projections pour le budget 2017, 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 2016, en appliquant la bascule d'impôt 121/79 à tous les impôts.

Le Conseil communal a choisi d'intégrer l'entier de la bascule d'impôt sur le revenu des frontaliers au budget 2017, quand bien même le Grand Conseil devait se prononcer sur un report de son application. En même temps, il sera vraisemblablement proposé une révision partielle et transitoire de la péréquation des charges afin d'en corriger les aspects les plus problématiques. Selon la proposition actuelle, la bascule de l'impôt frontalier devrait s'appliquer simultanément à l'entrée en vigueur d'une nouvelle péréquation des charges. Ces options étant encore incertaines, il a été décidé de prendre en compte dans le budget la version la plus pessimiste. En cas d'acceptation du rapport de la bascule de l'impôt frontalier, le résultat du budget 2017 serait amélioré de 1,3 million de francs, comme l'indique le tableau ci-après. Les effets de la révision partielle et transitoire de la péréquation financière, ainsi que de la répartition du fonds des personnes morales, sont encore très incertains, mais pourraient représenter une perte nette de l'ordre de 100'000.- francs pour la ville du Locle. Le bilan final serait donc en notre faveur et participerait à l'amélioration du résultat budgétaire.

| Nature | Libellé | Actuel : Budget 2017 avec bascule 121/79 PP, PM & Front. | Adapté : Budget 2017 avec bascule 124/76, sauf frontaliers 49/151 | Différence budget 2017 actuel et budget 2017 adapté |
|----------|---|--|---|--|
| | | [1] | [2] | [3] = [2] - [1] |
| | Recettes fiscales : | -35'897'000 | -38'170'000 | -2'273'000 |
| 40000.00 | Revenus des personnes physiques | -16'300'000 | -15'680'000 | +620'000 |
| 40010.00 | Fortune des personnes physiques | -1'357'000 | -1'310'000 | +47'000 |
| 40001.00 | Insuffisance taxation tardive personnes physiques | -200'000 | -200'000 | +0 |
| 40030.00 | Impôt sur les prestations en capital | -350'000 | -340'000 | +10'000 |
| 40050.00 | Revenus des frontaliers | -3'900'000 | -7'360'000 | -3'460'000 |
| 40050.01 | Revenus des frontaliers, année préc. | -200'000 | -200'000 | +0 |
| 40020.00 | Revenus impôt à la source | -1'000'000 | -960'000 | +40'000 |
| 40110.00 | Capital des personnes morales | -250'000 | -240'000 | +10'000 |
| 40100.00 | Bénéfice des personnes morales* | -10'080'000 | -9'700'000 | +380'000 |
| 40101.00 | Insuffisance taxation tardive personnes morales | - | - | +0 |
| 40210.00 | Impôt foncier | -280'000 | -280'000 | +0 |
| 40190.00 | Part au fonds IPM | -1'980'000 | -1'900'000 | +80'000 |
| | Péréquation : | 558'000 | 1'558'000 | +1'000'000 |
| 36227.00 | Péréquation financière | 1'558'000 | 1'558'000 | +0 |
| 36227.01 | Provision péréquation financière | -1'000'000 | - | +1'000'000 |
| | Variation totale | -35'339'000 | -36'612'000 | -1'273'000 |

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

TAXES

| 42 Taxes | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|----------|---|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 420 | Taxes d'exemption | -10'000 | -10'000 | +0.0% | 0 |
| 421 | Emoluments administratifs | -468'000 | -454'300 | +3.0% | -496'461 |
| 422 | Recettes hospitalières et d'établissements, pensions | -777'500 | -753'500 | +3.2% | -776'763 |
| 423 | Ecolages et taxes de cours | -20'000 | -25'500 | -21.6% | -7'420 |
| 424 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services | -10'049'150 | -10'334'210 | -2.8% | -9'882'973 |
| 425 | Recette sur ventes | -2'107'920 | -2'526'950 | -16.6% | -2'513'949 |
| 426 | Remboursements | -716'520 | -679'100 | +5.5% | -1'313'142 |
| 427 | Amendes | -234'500 | -245'600 | -4.5% | -248'539 |
| 429 | Autres taxes | -160'000 | -55'000 | +190.9% | -160'847 |
| Total | | -14'543'590 | -15'084'160 | -3.6% | -15'400'095 |

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 en diminution par rapport au budget 2016, avec une baisse de 540'570.- francs (-3.6%). Les recettes hospitalières comprennent la facturation des soins dentaires et d'orthophonie.

Les taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services diminuent de manière globale de 285'060.- francs. Dans le détail, il y a quelques variations importantes. Au chapitre des augmentations, il y a notamment la taxe d'épuration qui a été augmentée (+400'000.- frs) et qui compense la baisse du prix de l'eau. La taxe de base de l'eau a aussi été ajustée selon les dernières prévisions établies par Viteos (+49'000.- frs). A la baisse, nous pouvons relever le produit des observations du BO-COSC (-482'760.- frs), en lien avec le ralentissement conjoncturel et la baisse de la facturation de l'accueil extra-familial (-135'000.- frs) en fonction des taux de remplissage estimés pour nos structures. La facturation interne à nos propres investissements (-64'150.- frs), ainsi que celle du garage communal (-50'000.- frs) ont été revues à la baisse en fonction de la réalité des comptes 2015.

Les recettes sur ventes diminuent de 419'030.- francs essentiellement en raison de la baisse du prix de la vente de l'eau (-422'000.- frs).

L'augmentation des remboursements de 37'420.- francs provient de petits ajustements. Il est difficile de prévoir ces recettes, qui sont en grande partie très variables d'une année à l'autre.

Enfin, les autres taxes représentent la récupération du contentieux de l'impôt des personnes morales et physiques. Le montant est en augmentation et correspond à la réalité des comptes 2015.

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 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|-------------------|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | -124'800 | -124'000 | +0.6% | -125'177 |
| 431 | Inscription de prestations propres à l'actif | -50'000 | -100'000 | -50.0% | -179'000 |
| Total | | -174'800 | -224'000 | -22.0% | -304'177 |

Les revenus d'exploitation divers varient peu. Ils comprennent notamment les recettes sur les cartes journalières CFF (85'900.- frs), la rémunération du mandat d'administrateur Viteos (30'000.- frs) et les recettes de sponsoring de Velospot (7'000.- frs).

L'inscription de prestations propres à l'actif concerne la facturation des honoraires de l'urbanisme dans le suivi d'objets d'investissement. La gérance communale a diminué le montant la concernant de 50'000.- francs par rapport au budget 2016.

REVENUS FINANCIERS

| 44 Revenus financiers | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|-----------------------|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 440 | Revenus des intérêts | -295'340 | -349'220 | -15.4% | -550'031 |
| 441 | Gains réalisés PF | 0 | 0 | | -530'481 |
| 442 | Revenus de participations PF | -663'000 | -663'000 | +0.0% | -995'340 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | -2'724'200 | -2'521'500 | +8.0% | -2'716'191 |
| 444 | Réévaluations, immobilisations PF | 0 | 0 | | -28'788 |
| 445 | Revenus financiers de prêts et de participations du PA | -900 | -900 | +0.0% | -915 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | -394'540 | -398'520 | -1.0% | -399'540 |
| Total | | -4'077'980 | -3'933'140 | +3.7% | -5'221'286 |

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 53'880.- francs. Il s'agit essentiellement de l'intérêt rémunérateur reçu des impôts en retard qui est plus faible que prévu (-39'000.- frs) et qui a été adapté selon les comptes 2015.

Le produit des biens-fonds, en majorité les loyers perçus, a été revu à la hausse par rapport au budget 2016 et adapté en fonction du résultat des comptes 2015.

Les autres postes varient peu et n'amènent pas de commentaires particuliers.

PRÉLÈVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|--|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 451 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre | -2'043'645 | -1'793'601 | +13.9% | -91'541 |
| Total | | -2'043'645 | -1'793'601 | +13.9% | -91'541 |

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 (283'473.- frs) et de la réserve de l'eau (711'330.- frs). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de 998'400.- francs pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie.

REVENUS DE TRANSFERT

| 46 Revenus de transfert | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | -3'484'800 | -3'630'900 | -4.0% | -3'725'129 |
| 463 | Subventions des collectivités publiques et des tiers | -6'827'574 | -6'920'264 | -1.3% | -7'290'432 |
| 469 | Différents revenus de transfert | -21'300 | -15'500 | +37.4% | -21'338 |
| Total | | -10'333'674 | -10'566'664 | -2.2% | -11'036'899 |

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 232'990.- francs par rapport au budget 2016.

Les dédommagements de collectivités publiques sont en diminution de 146'100.- francs. Cela concerne notamment les frais d'écolage (-170'700.- frs), en raison de la baisse du nombre d'élèves externes, la participation du canton à l'entretien des routes (-18'000.- frs) et le montant perçu des autres communes pour l'État civil (-6'100.- frs). A l'inverse, les dédommagements du canton pour la notification des commandements de payer (+45'000.- frs) et la participation des communes aux services sociaux des Montagnes neuchâteloises (+9'000.- frs) sont en augmentation.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers diminuent de 92'690.- francs. Dans le détail, les variations sont contrastées. Le budget 2017 intègre la suppression de la subvention cantonale pour les directions d'école (-212'500.- frs) et pour le transport scolaire (-30'000.- frs), ainsi que la réduction du subventionnement des bibliothèques (-25'000.- frs). Les subventions pour l'accueil extra-familial parascolaires diminuent (-40'000.- frs) en étant ajustées aux montants des comptes 2015. A l'inverse, le service forestier voit ses subventions, fédérale (+21'800.- frs) et cantonale (+6'750.- frs), augmentées en étant proche des comptes 2015. Enfin, le centre d'orthophonie bénéficie d'un subventionnement cantonal à hauteur de 50'000.- francs qui n'avait pas été prévu dans le budget 2016.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

| 48 Revenus extraordinaires | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|----------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 489 | Prélèvements sur le capital propre | -2'748'100 | -4'532'000 | -39.4% | 0 |
| Total | | -2'748'100 | -4'532'000 | -39.4% | 0 |

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

Dans le cas du budget 2016, il était prévu un prélèvement de 1.8 million de francs dans la réserve de politique conjoncturelle, visant à compenser en partie la perte de recettes fiscales de l'impôt sur le revenu des frontaliers. Le Conseil communal n'a pas souhaité remettre un montant à ce titre au budget 2017, préférant présenter un résultat « sans cosmétique » avec un résultat réel. Si besoin, le recours à cette réserve pourra intervenir au moment du bouclage des comptes.

Le budget 2017 ne prévoit ainsi qu'un prélèvement de 2'748'100.- francs dans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, afin de compenser la surcharge d'amortissement découlant de la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif. La contre-partie étant le montant des amortissements en augmentation du même montant.

IMPUTATIONS INTERNES

| 49 Imputations internes | | Budget 2017 | Budget 2016 | Variations par rapport au budget 2016 | Comptes 2015 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|---|-----------------|
| | | Fr. | Fr. | % | Fr. |
| 490 | Approvisionnement en matériel et en marchandises | -220'550 | -274'000 | -19.5% | -202'337 |
| 491 | Prestations de services | -2'830'030 | -2'679'270 | +5.6% | -2'705'329 |
| 492 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | -2'134'630 | -2'140'210 | -0.3% | -1'981'633 |
| 493 | Frais administratifs et d'exploitation | -12'000 | -12'000 | +0.0% | -12'000 |
| 494 | Intérêts et charges financières théoriques | -987'400 | -1'026'070 | -3.8% | -1'063'877 |
| Total | | -6'184'610 | -6'131'550 | +0.9% | -5'965'176 |

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 alinéa 3 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 2017. Le montant est important, car il doit d'une part permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2017 à hauteur de 8.7 millions de francs et d'autre part financer le déficit qui est prévu au budget. Il convient aussi de rappeler que tous les crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2017 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) | 2'565'000 | |
| Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.) | 1'719'000 | |
| Résultat (déficit) | 6'438'193 | |
| Prélèvement aux financements spéciaux | 2'043'645 | |
| Attribution aux financements spéciaux | | 140'985 |
| Prélèvement aux réserves extraordinaires | 2'748'100 | |
| Attribution aux réserves extraordinaires | | - |
| Amortissements comptables patr. admin. | | 8'239'430 |
| Amortissements financiers | 8'663'580 | |
| Disponible au 31.12.2016 (estimation) | | 2'797'103 |
| Financement nécessaire | | 13'000'000 |
| TOTAL | 24'177'518 | 24'177'518 |

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2017 est soumis au 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 les comptes 2015 pour le budget 2017.

L'enveloppe des investissements à voter en 2017 est fixée à 9'791'957.- francs. Les investissements présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2017 atteignent 46'477'000.- francs. De ce montant, il faut enlever :

- 37'200'000.- francs représentant les investissements nets qui seront proposés hors enveloppe, à voter à la majorité qualifiée du Conseil général, de par le caractère exceptionnel des investissements concernés selon le sens de l'art.12 al.7 du règlement communal sur les finances ;
- 138'000.- francs représentant les investissements nets dont le retour financier sur investissement est positif et peut être démontré sur une période de maximum 10 ans, selon le sens de l'art.12 al.3 du règlement communal sur les finances.

Sous déduction de ces crédits, le montant des investissements nets à imputer dans l'enveloppe se monte à 9'139'000.- francs. Le solde de l'enveloppe est donc positif à hauteur de 652'957.- francs.

| Enveloppe des investissements | Utilisation | Solde | Remarque |
|--|-------------|------------------|---|
| Solde initial de l'enveloppe | | 9'791'957 | |
| Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires) | 2'565'000 | 7'226'957 | L'utilisation est effective dès le vote du budget. |
| Crédits extra-budgétaires totaux (à voter durant l'année 2017) | 42'193'000 | -34'966'043 | L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit. |
| Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal | 1'719'000 | -36'685'043 | L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit. |
| Crédits à considérer hors enveloppe - rentabilité démontrée sur 10 ans | -138'000 | -36'547'043 | Hors enveloppe |
| Crédits à considérer hors enveloppe - majorité qualifiée au Conseil général | -37'200'000 | 652'957 | Hors enveloppe |
| Solde final prévisible de l'enveloppe | | 652'957 | |

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 vous seront donc soumis pour adoption à la majorité qualifiée des trois cinquièmes des membres présents, sont les suivants :

| Crédits hors enveloppe - majorité qualifiée : | DÉPENSES | RECETTES | INVESTISSEMENTS NETS |
|---|------------|-----------|----------------------|
| Piscine couverte et nouveaux vestiaires | 22'000'000 | 3'500'000 | 18'500'000 |
| Construction nouvelle STEP (subventions fédérales et cantonales moyennes 28%) | 26'000'000 | 7'300'000 | 18'700'000 |

En outre, les investissements suivants généreront des économies d'énergie dépassant le montant investi au cours des 10 années suivant leur réalisation et sont par conséquent à considérer hors de l'enveloppe des investissements :

| Crédits hors enveloppe - rentabilité démontrée | DÉPENSES | RECETTES | INVESTISSEMENTS NETS |
|---|----------|----------|----------------------|
| Remplacement de l'éclairage (économie d'énergie avec retour sur investissement) | 100'000 | 0 | 100'000 |
| Collège Jehan-Droz - remplacement de la régulation de la ventilation générale | 38'000 | 0 | 38'000 |

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de 8'239'430.- francs, un excédent de charges budgétaires de 6'438'193.- francs, le différentiel négatif de 1'902'660.- francs entre les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux et le prélèvement aux réserves de 2'748'100.- francs, la marge d'autofinancement de la Ville du Locle est négative et se monte à -2'849'523.- francs contre -110'149.- francs pour 2016. 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.

Ce montant est ainsi largement insuffisant pour couvrir les 24'132'200.- francs d'investissements nets prévus dans le budget 2017. 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 2017 et le résultat des comptes 2016, 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. Il tient toutefois à souligner que cette situation est générée par une chute brutale des recettes, les charges ayant été contenues au maximum.

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. Il a pris des premières mesures visant à contenir toutes les charges dont il a la maîtrise. Les employés communaux, en ne bénéficiant pas de la progression prévue par le statut du personnel, ont été sollicités. Les subventions ont aussi été stabilisées, voire parfois réduites. Les différents postes de charges, même de moindre importance, ont fait l'objet d'un examen attentif partant du principe que les petits ruisseaux font les grandes rivières. Les limites de cet exercice sont toutefois atteintes et un examen des prestations devra être entrepris.

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. A cela s'ajoute, fait nouveau dans l'élaboration de ce budget, un net ralentissement conjoncturel avec un impact significatif sur le niveau de nos recettes fiscales.

Les reports de charges du canton sur les communes constituent un autre défi pour le Conseil communal et les communes du canton. Si pour l'instant les mesures ne sont pas identifiées, il faudra être attentif aussi sur ce front, à ce que le redressement et l'assainissement des finances cantonales au sens large puisse se faire en concertation avec tous les acteurs, canton et communes. 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'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 compréhension face aux mesures prises, leur engagement et leur disponibilité. Il vous invite, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, à bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

C. Dubois

Le chancelier,

P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2017

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

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

Vu le rapport du Conseil communal, du 9 novembre 2016

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

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

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

| | |
|---|-------------------------------|
| Charges d'exploitation | Fr. 73'323'582.- |
| <u>Revenus d'exploitation</u> | <u>Fr. -63'154'909.-</u> |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | <u>Fr. 10'168'673.-</u> |
| | |
| Charges financières | Fr. 3'095'600.- |
| <u>Produits financiers</u> | <u>Fr. -4'077'980.-</u> |
| Résultat provenant des financements (2) | <u>Fr. -982'380.-</u> |
| | |
| Résultat opérationnel (1+2) | <u>Fr. 9'186'293.-</u> |
| | |
| Charges extraordinaires | Fr. 0.- |
| <u>Revenus extraordinaires</u> | <u>Fr. -2'748'100.-</u> |
| Résultat extraordinaire (3) | <u>Fr. -2'748'100.-</u> |
| | |
| Résultat total, compte de résultats (1+2+3) | <u>Fr. 6'438'193.-</u> |

b) le budget des investissements du patrimoine administratif se présente en résumé comme suit :

| | |
|---|--------------------------------|
| Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année | Fr. 2'775'000.- |
| Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander | Fr. 1'771'000.- |
| Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées | Fr. 1'849'000.- |
| <u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u> | <u>Fr. 22'429'000.-</u> |
| Total des dépenses | <u>Fr. 28'824'000.-</u> |
| | |
| Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année | Fr. -210'000.- |
| Recettes d'engagement du Conseil communal à demander | Fr. -52'000.- |
| Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées | Fr. -278'800.- |
| <u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u> | <u>Fr. -4'736'000.-</u> |
| Total des recettes | <u>Fr. -5'276'800.-</u> |
| | |
| Total des investissements nets | <u>Fr. 23'547'200.-</u> |

c) le montant net indiqué sous let. b est composé des éléments suivants :

Investissements du patrimoine administratif à voter (soumis au mécanisme de maîtrise des finances) :

| | | |
|---|-----|---------------------|
| Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année | Fr. | 2'675'000.- |
| Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander | Fr. | 1'733'000.- |
| <u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u> | Fr. | <u>5'763'000.-</u> |
| Total des dépenses | Fr. | <u>10'171'000.-</u> |

| | | |
|---|-----|---------------------|
| Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année | Fr. | -210'000.- |
| Recettes d'engagement du Conseil communal à demander | Fr. | -52'000.- |
| <u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u> | Fr. | <u>-770'000.-</u> |
| Total des recettes | Fr. | <u>-1'032'000.-</u> |

Investissements du patrimoine administratif à voter (non soumis au mécanisme de maîtrise des finances car flux financiers nets positifs sur dix années d'exploitation) :

| | | |
|---|-----|------------------|
| Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année | Fr. | 100'000.- |
| <u>Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander</u> | Fr. | <u>38'000.-</u> |
| Total des dépenses | Fr. | <u>138'000.-</u> |

Investissements du patrimoine administratif à voter (non soumis au mécanisme de maîtrise des finances car proposé à la majorité des trois cinquièmes du Conseil général) :

| | | |
|--|-----|---------------------|
| <u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u> | Fr. | <u>16'666'000.-</u> |
| Total des dépenses | Fr. | <u>16'666'000.-</u> |

| | | |
|--|-----|---------------------|
| <u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u> | Fr. | <u>-3'966'000.-</u> |
| Total des recettes | Fr. | <u>-3'966'000.-</u> |

Investissements du patrimoine administratif déjà votés (soumis au mécanisme de maîtrise des finances d'une année antérieure)

| | | |
|--|-----|--------------------|
| <u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u> | Fr. | <u>1'849'000.-</u> |
| Total des dépenses | Fr. | <u>1'849'000.-</u> |

| | | |
|--|-----|-------------------|
| <u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u> | Fr. | <u>-278'800.-</u> |
| Total des recettes | Fr. | <u>-278'800.-</u> |

Total des investissements nets **Fr. 23'547'200.-**

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
 Le président, La secrétaire,
 G. Gaffiot F. Casciotta

ARRETE

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2017

Le Conseil général de la Commune du Locle

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

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

Vu le rapport du Conseil communal, du 9 novembre 2016

Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 2'775'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2017.

Art. 2.- ¹ Le montant net soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

| | |
|--|------------------------|
| <u>Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année</u> | Fr. 2'675'000.- |
| Total des dépenses | <u>Fr. 2'675'000.-</u> |

| | |
|--|-----------------------|
| <u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u> | Fr. -210'000.- |
| Total des recettes | <u>Fr. -210'000.-</u> |

Total des investissements nets **Fr. 2'465'000.-**

² Le montant net non soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

| | |
|--|----------------------|
| <u>Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année</u> | Fr. 100'000.- |
| Total des dépenses | <u>Fr. 100'000.-</u> |

| | |
|--|----------------|
| <u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u> | Fr. 0.- |
| Total des recettes | <u>Fr. 0.-</u> |

Total des investissements nets **Fr. 100'000.-**

Art. 3.- Le montant net figurant à l'article 2 al. 1 est déduit de l'enveloppe des investissements de l'année budgétaire 2017.

Art. 4.- Tous les pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux transactions immobilières découlant des travaux effectués dans le cadre de ces investissements.

Art. 5.- Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Art. 6.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
G. Gaffiot F. Casciotta

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 sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014

Vu le rapport du Conseil communal, du 9 novembre 2016

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 2017.

Art. 2.-

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
G. Gaffiot F. Casciotta

Budget 2017

| Compte de résultats | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Charges d'exploitation | 73'323'582.00 | 75'517'928.00 | -2'194'346.00 | 73'262'304.99 | 61'277.01 |
| 30 Charges de personnel | 38'641'010.00 | 39'436'455.00 | -795'445.00 | 39'423'643.60 | -782'633.60 |
| 31 Charges de biens, services et autres char.. | 13'468'017.00 | 14'866'818.00 | -1'398'801.00 | 14'053'950.64 | -585'933.64 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 8'239'430.00 | 7'632'830.00 | 606'600.00 | 4'755'510.81 | 3'483'919.19 |
| 35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 140'985.00 | 502'585.00 | -361'600.00 | 598'883.34 | -457'898.34 |
| 36 Charges de transfert | 12'834'140.00 | 13'079'240.00 | -245'100.00 | 14'430'316.60 | -1'596'176.60 |
| Revenus d'exploitation | -63'154'909.00 | -68'497'825.00 | 5'342'916.00 | -72'822'747.56 | 9'667'838.56 |
| 40 Revenus fiscaux | -36'002'000.00 | -40'773'300.00 | -4'771'300.00 | -45'938'793.13 | -9'936'793.13 |
| 41 Revenus régaliens et de concessions | -57'200.00 | -56'100.00 | 1'100.00 | -51'242.60 | 5'957.40 |
| 42 Taxes | -14'543'590.00 | -15'084'160.00 | -540'570.00 | -15'400'094.91 | -856'504.91 |
| 43 Revenus divers | -174'800.00 | -224'000.00 | -49'200.00 | -304'177.00 | -129'377.00 |
| 45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | -2'043'645.00 | -1'793'601.00 | 250'044.00 | -91'540.62 | 1'952'104.38 |
| 46 Revenus de transfert | -10'333'674.00 | -10'566'664.00 | -232'990.00 | -11'036'899.30 | -703'225.30 |
| Résultat des activités d'exploitation | 10'168'673.00 | 7'020'103.00 | -3'148'570.00 | 439'557.43 | -9'729'115.57 |
| 34 Charges financières | 3'095'600.00 | 3'365'000.00 | -269'400.00 | 3'841'261.29 | -745'661.29 |
| 44 Revenus financiers | -4'077'980.00 | -3'933'140.00 | -144'840.00 | -5'221'286.36 | 1'143'306.36 |
| Résultat provenant de financements | -982'380.00 | -568'140.00 | -414'240.00 | -1'380'025.07 | 397'645.07 |
| Résultat opérationnel | 9'186'293.00 | 6'451'963.00 | 2'734'330.00 | -940'467.64 | 10'126'760.64 |
| 38 Charges extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 800'000.00 | -800'000.00 |
| 48 Revenus extraordinaires | -2'748'100.00 | -4'532'000.00 | 1'783'900.00 | 0.00 | -2'748'100.00 |
| Résultat extraordinaire | -2'748'100.00 | -4'532'000.00 | 1'783'900.00 | 800'000.00 | -3'548'100.00 |
| Total du compte de résultats | 6'438'193.00 | 1'919'963.00 | 4'518'230.00 | -140'467.64 | 6'578'660.64 |

| Classification institutionnelle | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|------------------------|------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Résultat | 6'438'193 | 1'919'963 | 4'518'230 | -140'428 | 6'578'621 |
| AUTORITES | 1'209'020 | 1'196'800 | 12'220 | 1'136'420 | 72'600 |
| Charges | 1'240'220 | 1'228'000 | 12'220 | 1'168'197 | 72'023 |
| Revenus | -31'200 | -31'200 | 0 | -31'777 | 577 |
| CHANCELLERIE ET PROMOTION | 1'077'435 | 1'143'285 | -65'850 | 916'437 | 160'998 |
| Charges | 1'183'735 | 1'213'085 | -29'350 | 1'169'716 | 14'019 |
| Revenus | -106'300 | -69'800 | -36'500 | -253'279 | 146'979 |
| FINANCES | -31'994'118 | -37'353'098 | 5'358'980 | -37'732'724 | 5'738'606 |
| Charges | 5'906'982 | 7'057'172 | -1'150'190 | 10'404'138 | -4'497'156 |
| Revenus | -37'901'100 | -44'410'270 | 6'509'170 | -48'136'862 | 10'235'762 |
| MUSEES ET TOURISME | 2'230'190 | 2'130'700 | 99'490 | 3'008'116 | -777'926 |
| Charges | 3'605'590 | 3'469'910 | 135'680 | 3'332'451 | 273'139 |
| Revenus | -1'375'400 | -1'339'210 | -36'190 | -324'335 | -1'051'065 |
| BIBLIOTHEQUES | 730'220 | 716'282 | 13'938 | 679'265 | 50'955 |
| Charges | 745'940 | 754'032 | -8'092 | 720'798 | 25'142 |
| Revenus | -15'720 | -37'750 | 22'030 | -41'533 | 25'813 |
| SYLVICULTURE | 164'836 | 170'343 | -5'507 | 140'726 | 24'110 |
| Charges | 832'150 | 821'507 | 10'643 | 854'985 | -22'835 |
| Revenus | -667'314 | -651'164 | -16'150 | -714'259 | 46'945 |
| CULTES | 105'800 | 121'200 | -15'400 | 111'074 | -5'274 |
| Charges | 105'800 | 121'200 | -15'400 | 111'074 | -5'274 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INSTRUCTION PUBLIQUE | 11'371'225 | 11'212'954 | 158'271 | 10'753'626 | 617'599 |
| Charges | 22'690'075 | 22'866'454 | -176'379 | 20'990'203 | 1'699'872 |
| Revenus | -11'318'850 | -11'653'500 | 334'650 | -10'236'577 | -1'082'273 |
| INSTITUTIONS PARASCOLAIRES | 3'570'620 | 4'155'635 | -585'015 | 3'263'226 | 307'394 |
| Charges | 6'102'030 | 6'796'595 | -694'565 | 5'979'725 | 122'305 |
| Revenus | -2'531'410 | -2'640'960 | 109'550 | -2'716'499 | 185'089 |
| ACTIONS SOCIALES | 5'649'470 | 5'659'320 | -9'850 | 5'244'993 | 404'477 |
| Charges | 6'226'490 | 6'104'320 | 122'170 | 5'797'685 | 428'805 |
| Revenus | -577'020 | -445'000 | -132'020 | -552'692 | -24'328 |
| GARAGE | 92'375 | 112'437 | -20'062 | 132'792 | -40'417 |
| Charges | 1'227'645 | 1'342'437 | -114'792 | 1'210'503 | 17'142 |
| Revenus | -1'135'270 | -1'230'000 | 94'730 | -1'077'711 | -57'559 |
| ADMINISTRATION VOIRIE | 167'980 | 198'620 | -30'640 | 236'979 | -68'999 |
| Charges | 171'780 | 202'140 | -30'360 | 238'779 | -66'999 |
| Revenus | -3'800 | -3'520 | -280 | -1'800 | -2'000 |
| VOIRIE | 4'966'165 | 4'852'165 | 114'000 | 4'848'597 | 117'568 |
| Charges | 8'588'505 | 8'492'895 | 95'610 | 8'379'809 | 208'696 |
| Revenus | -3'622'340 | -3'640'730 | 18'390 | -3'531'212 | -91'128 |
| LOISIRS ET ANIMATIONS | 440'500 | 445'700 | -5'200 | 437'201 | 3'299 |
| Charges | 440'500 | 445'700 | -5'200 | 437'201 | 3'299 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| STATION EPURATION | 0 | 0 | 0 | 546'870 | -546'870 |
| Charges | 2'572'273 | 2'558'891 | 13'382 | 2'065'635 | 506'638 |
| Revenus | -2'572'273 | -2'558'891 | -13'382 | -1'518'765 | -1'053'508 |
| URBANISME ET ENVIRONNEMENT | 3'165'245 | 2'843'500 | 321'745 | 2'405'501 | 759'744 |
| Charges | 3'302'015 | 2'971'500 | 330'515 | 2'718'959 | 583'056 |
| Revenus | -136'770 | -128'000 | -8'770 | -313'458 | 176'688 |
| ADMINISTRATION IMMEUBLES | 108'300 | 108'600 | -300 | 98'337 | 9'963 |
| Charges | 288'300 | 284'500 | 3'800 | 285'427 | 2'873 |
| Revenus | -180'000 | -175'900 | -4'100 | -187'090 | 7'090 |

| Classification institutionnelle | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|------------------------|------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER | -738'500 | -463'500 | -275'000 | -1'111'021 | 372'521 |
| Charges | 1'905'700 | 1'973'000 | -67'300 | 1'859'084 | 46'616 |
| Revenus | -2'644'200 | -2'436'500 | -207'700 | -2'970'105 | 325'905 |
| TERRAINS DE SPORTS | 1'312'930 | 1'238'069 | 74'861 | 1'892'991 | -580'061 |
| Charges | 2'189'280 | 2'163'869 | 25'411 | 2'532'493 | -343'213 |
| Revenus | -876'350 | -925'800 | 49'450 | -639'502 | -236'848 |
| LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS | 604'080 | 662'240 | -58'160 | 587'815 | 16'265 |
| Charges | 1'986'250 | 2'027'400 | -41'150 | 1'245'557 | 740'693 |
| Revenus | -1'382'170 | -1'365'160 | -17'010 | -657'742 | -724'428 |
| LOCAUX UTILITE PUBLIQUE | 96'630 | 79'600 | 17'030 | 68'674 | 27'956 |
| Charges | 478'750 | 490'400 | -11'650 | 225'699 | 253'051 |
| Revenus | -382'120 | -410'800 | 28'680 | -157'025 | -225'095 |
| CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE | 2'817'485 | 3'433'643 | -616'158 | 3'398'100 | -580'615 |
| Charges | 4'176'905 | 4'744'443 | -567'538 | 4'742'905 | -566'000 |
| Revenus | -1'359'420 | -1'310'800 | -48'620 | -1'344'805 | -14'615 |
| SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES | 196'995 | 197'459 | -464 | 187'229 | 9'766 |
| Charges | 274'595 | 272'459 | 2'136 | 270'600 | 3'995 |
| Revenus | -77'600 | -75'000 | -2'600 | -83'371 | 5'771 |
| DEFENSE PASSIVE | 161'100 | 164'700 | -3'600 | 160'848 | 252 |
| Charges | 171'100 | 174'700 | -3'600 | 160'848 | 10'252 |
| Revenus | -10'000 | -10'000 | 0 | 0 | -10'000 |
| BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Charges | 2'060'542 | 2'540'160 | -479'618 | 2'515'736 | -455'194 |
| Revenus | -2'060'542 | -2'540'160 | 479'618 | -2'515'736 | 455'194 |
| ECLAIRAGE PUBLIC | 643'700 | 604'800 | 38'900 | 571'136 | 72'564 |
| Charges | 643'700 | 604'800 | 38'900 | 571'136 | 72'564 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SERVICE DE L'EAU | 0 | 0 | 0 | -1 | 1 |
| Charges | 3'334'330 | 3'133'800 | 200'530 | 3'444'537 | -110'207 |
| Revenus | -3'334'330 | -3'133'800 | -200'530 | -3'444'538 | 110'208 |
| ADMINISTRATION VITEOS S.A. | -1'711'490 | -1'711'491 | 1 | -2'123'635 | 412'145 |
| Charges | 152'610 | 159'109 | -6'499 | 434'911 | -282'301 |
| Revenus | -1'864'100 | -1'870'600 | 6'500 | -2'558'546 | 694'446 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---|--|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| AUTORITES | | 1'209'020 | 1'196'800 | 12'220 | 1'136'420 | 72'600 |
| Charges | | 1'240'220 | 1'228'000 | 12'220 | 1'168'197 | 72'023 |
| Revenus | | -31'200 | -31'200 | 0 | -31'777 | 577 |
| 1001 Conseil général | | 45'100 | 47'600 | -2'500 | 31'948 | 13'152 |
| Charges | | 45'100 | 47'600 | -2'500 | 31'948 | 13'152 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 Charges de personnel | | 30'000 | 30'000 | 0 | 27'475 | 2'525 |
| 30000.01 Indemnités membres du Conseil général | | 30'000 | 30'000 | 0 | 27'475 | 2'525 |
| 31 Charges de biens, services et autres charges | | 15'100 | 17'600 | -2'500 | 4'473 | 10'627 |
| 31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures | | 5'500 | 7'800 | -2'300 | 3'193 | 2'307 |
| 31051.00 Frais de réception | | 6'000 | 5'200 | 800 | 0 | 6'000 |
| 31300.00 Prestations de tiers | | 500 | 0 | 500 | 81 | 419 |
| 31300.33 Frais de manifestations | | 500 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| 31320.00 Honoraires | | 1'500 | 2'000 | -500 | 0 | 1'500 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 0 | 1'000 | -1'000 | 119 | -119 |
| 31920.01 Redevance logiciel | | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'080 | 20 |
| 1002 Conseil communal | | 1'158'920 | 1'144'200 | 14'720 | 1'104'472 | 54'448 |
| Charges | | 1'190'120 | 1'175'400 | 14'720 | 1'136'249 | 53'871 |
| Revenus | | -31'200 | -31'200 | 0 | -31'777 | 577 |
| 30 Charges de personnel | | 979'400 | 1'011'000 | -31'600 | 954'389 | 25'011 |
| 30000.00 Traitement du Conseil communal | | 484'200 | 484'200 | 0 | 484'247 | -47 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 14'600 | 14'700 | -100 | 14'040 | 560 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 25'700 | 25'800 | -100 | 25'835 | -135 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 5'300 | 5'300 | 0 | 5'327 | -27 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 65'100 | 65'000 | 100 | 65'903 | -803 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 800 | 700 | 100 | 712 | 88 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 10'200 | 10'200 | 0 | 10'169 | 31 |
| 30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités | | 372'500 | 405'100 | -32'600 | 348'156 | 24'344 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 1'000 |
| 31 Charges de biens, services et autres charges | | 174'120 | 136'800 | 37'320 | 156'576 | 17'544 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures | | 300 | 0 | 300 | 260 | 40 |
| 31051.00 Frais de réception | | 22'700 | 22'700 | 0 | 25'788 | -3'088 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 2'100 | 2'100 | 0 | 2'100 | 0 |
| 31300.02 Téléphones | | 100 | 0 | 100 | 13 | 87 |
| 31300.33 Frais de manifestations | | 57'000 | 2'000 | 55'000 | 20'047 | 36'953 |
| 31320.00 Honoraires | | 4'000 | 4'000 | 0 | 6'965 | -2'965 |
| 31580.00 Entretien de matériel incorporel | | 4'400 | 0 | 4'400 | 0 | 4'400 |
| 31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh. | | 120 | 0 | 120 | 0 | 120 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 8'000 | 10'000 | -2'000 | 6'183 | 1'817 |
| 31990.04 Cotisations | | 25'400 | 31'000 | -5'600 | 24'835 | 565 |
| 31990.06 Dons | | 50'000 | 65'000 | -15'000 | 70'385 | -20'385 |
| 36 Charges de transfert | | 25'000 | 25'000 | 0 | 21'914 | 3'086 |
| 36360.03 Subventions sociétés diverses | | 25'000 | 25'000 | 0 | 16'915 | 8'085 |
| 36500.00 Réévaluations, participations PA | | 0 | 0 | 0 | 4'999 | -4'999 |
| 39 Imputations internes | | 11'600 | 2'600 | 9'000 | 3'370 | 8'230 |
| 39000.00 Carburant véhicule interne | | 1'000 | 800 | 200 | 610 | 390 |
| 39000.01 Achat interne fournitures | | 1'000 | 1'000 | 0 | 240 | 760 |
| 39100.26 Frais véhicules et machines | | 1'000 | 800 | 200 | 0 | 1'000 |
| 39100.34 Manifestations et animations | | 8'600 | 0 | 8'600 | 2'520 | 6'080 |
| 42 Taxes | | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'776 | 576 |
| 42600.01 Récupérations diverses PA | | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'776 | 576 |
| 44 Revenus financiers | | 0 | 0 | 0 | -1 | 1 |
| 44190.00 Autres gains réalisés du patrimoine financier | | 0 | 0 | 0 | -1 | 1 |
| 49 Imputations internes | | -30'000 | -30'000 | 0 | -30'000 | 0 |
| 49100.18 Mandat administrateur Viteos SA | | -30'000 | -30'000 | 0 | -30'000 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | 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 | 0 | 5'000 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---|---|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| CHANCELLERIE ET PROMOTION | | 1'077'435 | 1'143'285 | -65'850 | 916'437 | 160'998 |
| Charges | | 1'183'735 | 1'213'085 | -29'350 | 1'169'716 | 14'019 |
| Revenus | | -106'300 | -69'800 | -36'500 | -253'279 | 146'979 |
| 2001 | Chancellerie | 647'935 | 704'485 | -56'550 | 491'471 | 156'464 |
| Charges | | 700'235 | 731'785 | -31'550 | 697'950 | 2'285 |
| Revenus | | -52'300 | -27'300 | -25'000 | -206'479 | 154'179 |
| 30 | Charges de personnel | 555'700 | 572'600 | -16'900 | 537'665 | 18'035 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 458'400 | 471'000 | -12'600 | 436'258 | 22'142 |
| 30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | | 0 | 0 | 0 | -652 | 652 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 4'200 | 4'000 | 200 | 5'789 | -1'589 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 24'300 | 25'100 | -800 | 23'276 | 1'024 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 5'000 | 5'200 | -200 | 4'567 | 433 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 52'900 | 56'700 | -3'800 | 58'681 | -5'781 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 800 | 700 | 100 | 585 | 215 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 9'600 | 9'900 | -300 | 9'161 | 439 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 500 | 0 | 500 | 0 | 500 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 126'235 | 153'585 | -27'350 | 156'175 | -29'940 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 15'000 | 20'000 | -5'000 | 19'302 | -4'302 |
| 31000.01 Fournitures informatiques | | 500 | 0 | 500 | 346 | 154 |
| 31020.01 Publications et insertions | | 1'500 | 5'000 | -3'500 | 2'218 | -718 |
| 31020.03 Photocopies | | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'361 | 639 |
| 31030.00 Journaux, revues et abonnements | | 2'700 | 3'100 | -400 | 11'524 | -8'824 |
| 31051.00 Frais de réception | | 3'300 | 4'300 | -1'000 | 10'096 | -6'796 |
| 31090.00 Relations publiques | | 600 | 600 | 0 | 1'585 | -985 |
| 31090.01 Cadeaux aux nonagénaires | | 1'200 | 1'500 | -300 | 1'076 | 124 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 1'000 | 1'000 | 0 | 2'044 | -1'044 |
| 31300.00 Prestations de tiers | | 800 | 1'000 | -200 | 5'905 | -5'105 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 420 | 420 | 0 | 420 | 0 |
| 31300.03 Port | | 70'000 | 60'000 | 10'000 | 80'305 | -10'305 |
| 31300.12 Indemnités élections et votations | | 5'700 | 27'000 | -21'300 | 2'970 | 2'730 |
| 31320.00 Honoraires | | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'851 | -851 |
| 31320.01 Frais d'actes | | 10'000 | 10'000 | 0 | 3'634 | 6'366 |
| 31340.00 Assurances | | 500 | 500 | 0 | 473 | 27 |
| 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau | | 100 | 1'000 | -900 | 0 | 100 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | | 350 | 350 | 0 | 0 | 350 |
| 31580.00 Entretien de matériel incorporel | | 0 | 5'400 | -5'400 | 2'284 | -2'284 |
| 31620.00 Leasing | | 3'700 | 3'700 | 0 | 3'694 | 6 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 1'000 | 1'000 | 0 | 372 | 628 |
| 31920.00 Redevances | | 615 | 615 | 0 | 615 | 0 |
| 31990.04 Cotisations | | 250 | 100 | 150 | 100 | 150 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 16'300 | 3'600 | 12'700 | 3'520 | 12'780 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | | 12'900 | 3'600 | 9'300 | 3'520 | 9'380 |
| 33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | | 3'400 | 0 | 3'400 | 0 | 3'400 |
| 39 | Imputations internes | 2'000 | 2'000 | 0 | 590 | 1'410 |
| 39000.01 Achat interne fournitures | | 1'000 | 1'000 | 0 | 262 | 738 |
| 39100.15 Prestations internes | | 1'000 | 1'000 | 0 | 328 | 672 |
| 42 | Taxes | -18'000 | -17'300 | -700 | -18'199 | 199 |
| 42100.00 Autres émoluments | | -3'000 | -2'300 | -700 | -4'060 | 1'060 |
| 42600.01 Récupérations diverses PA | | -10'000 | -10'000 | 0 | -10'110 | 110 |
| 42600.25 Récupérations frais de port | | -5'000 | -5'000 | 0 | -4'029 | -971 |
| 44 | Revenus financiers | 0 | 0 | 0 | -178'280 | 178'280 |
| 44190.00 Autres gains réalisés du patrimoine financier | | 0 | 0 | 0 | -178'280 | 178'280 |
| 49 | Imputations internes | -34'300 | -10'000 | -24'300 | -10'000 | -24'300 |
| 49100.00 Secrétariat ADL | | -10'000 | -10'000 | 0 | -10'000 | 0 |
| 49100.06 Facturation interne | | -24'300 | 0 | -24'300 | 0 | -24'300 |
| 2002 | Promotion de la ville | 429'500 | 438'800 | -9'300 | 424'966 | 4'534 |
| Charges | | 483'500 | 481'300 | 2'200 | 471'766 | 11'734 |
| Revenus | | -54'000 | -42'500 | -11'500 | -46'800 | -7'200 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------------|------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| 30 | Charges de personnel | 272'400 | 250'600 | 21'800 | 285'815 | -13'415 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 224'700 | 204'300 | 20'400 | 232'664 | -7'964 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 0 | 1'600 | -1'600 | 3'046 | -3'046 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 11'900 | 10'900 | 1'000 | 12'423 | -523 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'500 | 2'200 | 300 | 2'445 | 55 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 28'200 | 27'000 | 1'200 | 30'034 | -1'834 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 400 | 300 | 100 | 313 | 87 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 4'700 | 4'300 | 400 | 4'890 | -190 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 165'900 | 203'300 | -37'400 | 169'745 | -3'845 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'052 | -52 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 500 | 0 | 500 | 124 | 376 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 2'000 | 2'000 | 0 | 481 | 1'519 |
| 31010.07 | Matériel de signalisation | 500 | 0 | 500 | 356 | 144 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 65'000 | 60'000 | 5'000 | 66'545 | -1'545 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 30'000 | 35'000 | -5'000 | 20'829 | 9'171 |
| 31020.03 | Photocopies | 3'000 | 3'000 | 0 | 1'454 | 1'546 |
| 31051.00 | Frais de réception | 18'000 | 18'000 | 0 | 6'623 | 11'377 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'390 | 610 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 4'000 | 7'500 | -3'500 | 994 | 3'006 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'497 | -497 |
| 31200.01 | Electricité | 1'000 | 1'000 | 0 | 845 | 155 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 1'000 | 38'000 | -37'000 | 37'016 | -36'016 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 300 | 300 | 0 | 368 | -68 |
| 31300.02 | Téléphones | 500 | 500 | 0 | 254 | 246 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 7'000 | 7'000 | 0 | 2'622 | 4'378 |
| 31300.33 | Frais de manifestations | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'748 | 252 |
| 31330.00 | Hébergement et utilisation de serveur | 600 | 0 | 600 | 518 | 82 |
| 31340.00 | Assurances | 0 | 0 | 0 | 53 | -53 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 0 | 1'000 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 8'000 | 7'000 | 1'000 | 11'580 | -3'580 |
| 31590.02 | Entretien du mobilier urbain | 7'000 | 5'000 | 2'000 | 6'743 | 257 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 2'500 | 3'000 | -500 | 1'897 | 603 |
| 31610.01 | Emplacement publicitaire | 500 | 500 | 0 | 400 | 100 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 1'500 | 1'500 | 0 | 25 | 1'475 |
| 31920.00 | Redevances | 2'000 | 2'000 | 0 | 331 | 1'669 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 22'200 | 15'400 | 6'800 | 9'350 | 12'850 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 22'200 | 15'400 | 6'800 | 9'350 | 12'850 |
| 36 | Charges de transfert | 4'500 | 7'000 | -2'500 | 3'810 | 690 |
| 36120.01 | Midi Tonus | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'310 | 690 |
| 36360.23 | Sponsoring et soutiens divers | 2'500 | 5'000 | -2'500 | 2'500 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 18'500 | 5'000 | 13'500 | 3'046 | 15'454 |
| 39100.15 | Prestations internes | 18'000 | 5'000 | 13'000 | 2'831 | 15'169 |
| 39100.34 | Manifestations et animations | 500 | 0 | 500 | 215 | 285 |
| 42 | Taxes | -48'000 | -36'000 | -12'000 | -43'288 | -4'712 |
| 42400.00 | Facturations | -25'000 | -30'000 | 5'000 | -19'251 | -5'749 |
| 42400.16 | Produits des entrées | -5'000 | -5'000 | 0 | -4'365 | -635 |
| 42500.03 | Vente produits divers | -15'000 | 0 | -15'000 | -14'672 | -328 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -3'000 | -1'000 | -2'000 | -5'000 | 2'000 |
| 44 | Revenus financiers | -3'500 | -4'000 | 500 | -2'825 | -675 |
| 44700.02 | Redevance location panneaux entrées de ville | -3'500 | -4'000 | 500 | -2'825 | -675 |
| 49 | Imputations internes | -2'500 | -2'500 | 0 | -687 | -1'813 |
| 49000.02 | Vente interne fournitures | -2'300 | -2'500 | 200 | -587 | -1'713 |
| 49100.06 | Facturation interne | -200 | 0 | -200 | -50 | -150 |
| 49100.15 | Assurances | 0 | 0 | 0 | -50 | 50 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| FINANCES | | -31'994'118 | -37'353'098 | 5'358'980 | -37'732'724 | 5'738'606 |
| Charges | | 5'906'982 | 7'057'172 | -1'150'190 | 10'404'138 | -4'497'156 |
| Revenus | | -37'901'100 | -44'410'270 | 6'509'170 | -48'136'862 | 10'235'762 |
| 3001 Service des finances | | -34'239'460 | -39'752'700 | 5'513'240 | -40'615'088 | 6'375'628 |
| Charges | | 3'440'840 | 4'463'670 | -1'022'830 | 7'105'988 | -3'665'148 |
| Revenus | | -37'680'300 | -44'216'370 | 6'536'070 | -47'721'076 | 10'040'776 |
| 30 Charges de personnel | | 872'600 | 882'600 | -10'000 | 881'597 | -8'997 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 706'900 | 708'500 | -1'600 | 716'281 | -9'381 |
| 30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | | 0 | 0 | 0 | -2'325 | 2'325 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 12'200 | 12'200 | 0 | 12'240 | -40 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 37'500 | 37'800 | -300 | 38'207 | -707 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 7'800 | 7'800 | 0 | 7'759 | 41 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 87'200 | 95'400 | -8'200 | 92'142 | -4'942 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 1'200 | 1'000 | 200 | 1'023 | 177 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 14'800 | 14'900 | -100 | 15'039 | -239 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 5'000 | 5'000 | 0 | 1'231 | 3'769 |
| 31 Charges de biens, services et autres charges | | 253'110 | 439'510 | -186'400 | 997'956 | -744'846 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 8'200 | 500 | 7'700 | 2'289 | 5'911 |
| 31000.01 Fournitures informatiques | | 1'300 | 0 | 1'300 | 1'324 | -24 |
| 31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures | | 6'000 | 4'500 | 1'500 | 5'978 | 22 |
| 31020.03 Photocopies | | 550 | 600 | -50 | 530 | 20 |
| 31030.00 Journaux, revues et abonnements | | 900 | 900 | 0 | 739 | 161 |
| 31051.00 Frais de réception | | 400 | 0 | 400 | 85 | 315 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 500 | 1'000 | -500 | 56 | 444 |
| 31130.00 Matériel informatique | | 0 | 1'000 | -1'000 | 2'840 | -2'840 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 1'020 | 1'020 | 0 | 1'020 | 0 |
| 31300.02 Téléphones | | 50 | 0 | 50 | 42 | 8 |
| 31300.03 Port | | 50 | 0 | 50 | 9 | 41 |
| 31300.04 Frais bancaires et droits de garde | | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'495 | 5 |
| 31300.05 Frais de poursuites et recouvrements | | 8'200 | 7'000 | 1'200 | 8'219 | -19 |
| 31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit | | 1'400 | 1'000 | 400 | 1'386 | 14 |
| 31300.07 Frais judiciaires et de poursuites impôts | | 55'800 | 41'000 | 14'800 | 57'470 | -1'670 |
| 31300.10 Achat cartes CFF Flexicard | | 84'000 | 79'800 | 4'200 | 79'800 | 4'200 |
| 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance | | 1'000 | 1'000 | 0 | 914 | 86 |
| 31320.00 Honoraires | | 51'100 | 47'000 | 4'100 | 31'536 | 19'564 |
| 31320.07 Honoraires recouvrements | | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 990 | 10 |
| 31331.00 Etat perception impôts | | 133'100 | 126'000 | 7'100 | 127'488 | 5'612 |
| 31340.00 Assurances | | 28'400 | 28'400 | 0 | 28'321 | 79 |
| 31370.01 Taxes CCP | | 9'500 | 10'000 | -500 | 9'148 | 352 |
| 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau | | 200 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | | 180 | 180 | 0 | 0 | 180 |
| 31580.00 Entretien de matériel incorporel | | 3'500 | 3'350 | 150 | 2'378 | 1'122 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 2'200 | 3'000 | -800 | 1'407 | 793 |
| 31800.00 Variation provision débiteurs factures | | 0 | 0 | 0 | 85'000 | -85'000 |
| 31810.00 Pertes sur débiteurs | | 8'000 | 10'000 | -2'000 | 7'701 | 299 |
| 31811.00 Pertes sur débiteurs impôts personnes physique | | 540'000 | 550'000 | -10'000 | 537'243 | 2'757 |
| 31811.01 Pertes sur débiteurs impôts personnes morales | | 5'000 | 18'500 | -13'500 | 2'488 | 2'512 |
| 31990.00 Ecart statistique | | -700'000 | -500'000 | -200'000 | 0 | -700'000 |
| 31990.04 Cotisations | | 60 | 60 | 0 | 60 | 0 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | 1'900 | 1'900 | 0 | 1'880 | 20 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | | 1'900 | 1'900 | 0 | 1'880 | 20 |
| 34 Charges financières | | 1'589'000 | 1'735'200 | -146'200 | 2'221'975 | -632'975 |
| 34000.00 Intérêts passifs, engagements courants | | 13'200 | 12'100 | 1'100 | 13'249 | -49 |
| 34010.00 Intérêts passifs, dettes à court terme | | 15'200 | 131'200 | -116'000 | 199'889 | -184'689 |
| 34060.00 Intérêts passifs, dettes à long terme | | 1'464'400 | 1'542'500 | -78'100 | 1'975'795 | -511'395 |
| 34200.00 Frais emprunts | | 67'200 | 12'400 | 54'800 | 8'476 | 58'724 |
| 34990.00 Intérêts rémunérateurs SIPP | | 19'000 | 19'000 | 0 | 19'236 | -236 |
| 34990.01 Intérêts rémunérateurs PM | | 10'000 | 18'000 | -8'000 | 5'330 | 4'670 |
| 36 Charges de transfert | | 558'000 | 1'224'600 | -666'600 | 2'850'912 | -2'292'912 |
| 36020.00 Contribution fonds répartition réforme fiscale PM | | 0 | 0 | 0 | 323'649 | -323'649 |
| 36227.00 Péréquation financière | | 1'558'000 | 2'224'600 | -666'600 | 2'527'263 | -969'263 |
| 36227.01 Provision péréquation financière | | -1'000'000 | -1'000'000 | 0 | 0 | -1'000'000 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 39 | Imputations internes | 166'230 | 179'860 | -13'630 | 151'668 | 14'562 |
| 39100.00 | Secrétariat ADL | 10'000 | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 |
| 39100.01 | Halle communale prestations sociétés | 156'230 | 169'860 | -13'630 | 141'668 | 14'562 |
| 40 | Revenus fiscaux | -35'917'000 | -40'685'000 | 4'768'000 | -45'849'424 | 9'932'424 |
| 40000.00 | Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours | -16'300'000 | -16'950'000 | 650'000 | -16'760'793 | 460'793 |
| 40000.01 | Variation provision créances fiscales | 0 | 0 | 0 | -12'000 | 12'000 |
| 40001.00 | Impôt des PP, années précédentes | -200'000 | -300'000 | 100'000 | -221'625 | 21'625 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts | -40'000 | -5'000 | -35'000 | -128'320 | 88'320 |
| 40006.00 | Imputations forfaitaires d'impôt, PP | 20'000 | 20'000 | 0 | 19'514 | 486 |
| 40010.00 | Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours | -1'357'000 | -1'370'000 | 13'000 | -1'371'562 | 14'562 |
| 40011.00 | Impôt sur la fortune, PP, années précédentes | 0 | -20'000 | 20'000 | 0 | 0 |
| 40020.00 | Impôt à la source, PP | -1'000'000 | -910'000 | -90'000 | -1'019'509 | 19'509 |
| 40030.00 | Impôt sur les prestations en capital, PP | -350'000 | -350'000 | 0 | -393'028 | 43'028 |
| 40050.00 | Impôt sur le revenu des frontaliers | -3'900'000 | -3'900'000 | 0 | -7'250'000 | 3'350'000 |
| 40050.01 | Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc. | -200'000 | -200'000 | 0 | -592'982 | 392'982 |
| 40100.00 | Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours | -10'080'000 | -13'350'000 | 3'270'000 | -14'066'629 | 3'986'629 |
| 40101.00 | Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes | 0 | -400'000 | 400'000 | -1'247'142 | 1'247'142 |
| 40110.00 | Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours | -250'000 | -170'000 | -80'000 | -170'183 | -79'817 |
| 40117.00 | Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse | 0 | 0 | 0 | 15'669 | -15'669 |
| 40190.00 | Part au fonds IPM | -1'980'000 | -2'500'000 | 520'000 | -2'373'734 | 393'734 |
| 40210.00 | Impôts fonciers, PM | -280'000 | -280'000 | 0 | -277'100 | -2'900 |
| 41 | Revenus régalien et de concessions | -6'000 | -6'000 | 0 | -5'867 | -133 |
| 41200.03 | Taxes bien-plaire | -6'000 | -6'000 | 0 | -5'867 | -133 |
| 42 | Taxes | -233'000 | -114'000 | -119'000 | -262'728 | 29'728 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -12'000 | -12'000 | 0 | -38'028 | 26'028 |
| 42600.02 | Travaux comptables externes | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'000 | 0 |
| 42600.07 | Remboursement frais de poursuites impôts | -60'000 | -46'000 | -14'000 | -62'853 | 2'853 |
| 42901.00 | Récupération contentieux impôts PP-PM | -160'000 | -55'000 | -105'000 | -160'847 | 847 |
| 43 | Revenus divers | -85'900 | -83'000 | -2'900 | -85'932 | 32 |
| 43090.03 | Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard | -85'900 | -83'000 | -2'900 | -85'932 | 32 |
| 44 | Revenus financiers | -367'700 | -419'000 | 51'300 | -368'048 | 348 |
| 44000.00 | Placement à court terme | -4'700 | -18'000 | 13'300 | -4'712 | 12 |
| 44010.00 | Intérêts de retard et divers | -100 | -100 | 0 | -40 | -60 |
| 44010.01 | Intérêts moratoires PP | -230'000 | -269'000 | 39'000 | -229'964 | -36 |
| 44010.02 | Intérêts moratoires PM | -23'000 | -17'000 | -6'000 | -23'047 | 47 |
| 44010.04 | Intérêts rémunérateurs cautionnement | -28'500 | -28'500 | 0 | 0 | -28'500 |
| 44090.00 | Patrimoine financier | -500 | -500 | 0 | -495 | -5 |
| 44300.01 | Droits de superficie | -80'000 | -85'000 | 5'000 | -80'087 | 87 |
| 44400.00 | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | 0 | 0 | 0 | -28'788 | 28'788 |
| 44510.00 | Patrimoine administratif | -900 | -900 | 0 | -915 | 15 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0 | -1'800'000 | 1'800'000 | 0 | 0 |
| 48940.00 | Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire | 0 | -1'800'000 | 1'800'000 | 0 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -1'070'700 | -1'109'370 | 38'670 | -1'149'077 | 78'377 |
| 49100.06 | Facturation interne | -83'300 | -83'300 | 0 | -85'200 | 1'900 |
| 49400.00 | Intérêts ordures ménagères | -14'400 | -15'900 | 1'500 | -17'412 | 3'012 |
| 49400.01 | Intérêts prêt STEP | -187'100 | -218'100 | 31'000 | -127'526 | -59'574 |
| 49400.02 | Intérêts immeubles locatifs | -399'100 | -343'200 | -55'900 | -239'800 | -159'300 |
| 49400.03 | Intérêts BO-COSC | -70'000 | -72'100 | 2'100 | -79'018 | 9'018 |
| 49400.04 | Intérêts Viteos SA | -8'300 | -15'700 | 7'400 | -291'585 | 283'285 |
| 49400.05 | Intérêts Eau | -284'000 | -337'270 | 53'270 | -282'495 | -1'505 |
| 49400.06 | Intérêts Forêts | -22'300 | -22'400 | 100 | -24'531 | 2'231 |
| 49400.07 | Intérêts Services Sociaux | -2'200 | -1'400 | -800 | -1'510 | -690 |
| 3002 | Informatique et téléphonie | 650'320 | 710'570 | -60'250 | 618'492 | 31'828 |
| | Charges | 716'020 | 760'070 | -44'050 | 677'737 | 38'283 |
| | Revenus | -65'700 | -49'500 | -16'200 | -59'245 | -6'455 |
| 30 | Charges de personnel | 279'300 | 279'900 | -600 | 273'793 | 5'507 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 219'800 | 219'800 | 0 | 216'156 | 3'644 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 7'900 | 7'600 | 300 | 7'755 | 145 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 11'700 | 11'700 | 0 | 11'532 | 168 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'378 | 22 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 27'500 | 29'500 | -2'000 | 29'275 | -1'775 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 400 | 300 | 100 | 318 | 82 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 4'600 | 4'600 | 0 | 4'539 | 61 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 5'000 | 4'000 | 1'000 | 1'840 | 3'160 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 275'120 | 309'970 | -34'850 | 277'504 | -2'384 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 0 | 0 | 0 | 103 | -103 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 3'000 | 20'000 | -17'000 | 5'285 | -2'285 |
| 31010.05 | Matériel téléphonie | 13'000 | 15'500 | -2'500 | 12'238 | 762 |
| 31020.03 | Photocopies | 1'000 | 1'000 | 0 | 703 | 297 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 350 | 300 | 50 | 402 | -52 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 200 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 0 | 5'000 | -5'000 | 0 | 0 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 0 | 0 | 0 | 6'931 | -6'931 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 2'000 | 4'000 | -2'000 | 14'092 | -12'092 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 5'000 | 10'000 | -5'000 | 5'693 | -693 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 720 | 720 | 0 | 700 | 20 |
| 31300.02 | Téléphones | 33'800 | 30'800 | 3'000 | 32'518 | 1'282 |
| 31320.00 | Honoraires | 5'000 | 10'000 | -5'000 | 11'275 | -6'275 |
| 31340.00 | Assurances | 2'300 | 2'600 | -300 | 2'600 | -300 |
| 31530.00 | Entretien de matériel informatique | 1'000 | 600 | 400 | 7'014 | -6'014 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 39'100 | 44'100 | -5'000 | 39'753 | -653 |
| 31690.00 | Location fibres optiques | 5'800 | 7'000 | -1'200 | 97 | 5'703 |
| 31690.01 | Location téléphonie | 350 | 350 | 0 | 310 | 40 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 2'000 | 2'500 | -500 | 1'512 | 488 |
| 31920.00 | Redevances | 28'500 | 27'800 | 700 | 28'504 | -4 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 132'000 | 127'500 | 4'500 | 107'774 | 24'226 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 161'600 | 170'200 | -8'600 | 126'440 | 35'160 |
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 161'600 | 170'200 | -8'600 | 126'440 | 35'160 |
| 42 | Taxes | -26'800 | -13'600 | -13'200 | -22'377 | -4'423 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -12'500 | -1'000 | -11'500 | -7'965 | -4'535 |
| 42600.09 | Refacturation téléphonie mobile | -2'000 | -500 | -1'500 | -2'157 | 157 |
| 42600.14 | Participations Etat civil | -12'300 | -12'100 | -200 | -12'255 | -45 |
| 44 | Revenus financiers | -2'400 | -2'400 | 0 | -2'400 | 0 |
| 44700.06 | Location fibres optiques à des tiers | -2'400 | -2'400 | 0 | -2'400 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -36'500 | -33'500 | -3'000 | -34'468 | -2'032 |
| 49100.06 | Facturation interne | -31'000 | -28'000 | -3'000 | -29'000 | -2'000 |
| 49100.09 | Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN | -5'500 | -5'500 | 0 | -5'468 | -32 |
| 3003 | Ressources humaines | 1'171'972 | 1'088'702 | 83'270 | 1'739'777 | -567'805 |
| | Charges | 1'252'372 | 1'159'302 | 93'070 | 1'822'562 | -570'190 |
| | Revenus | -80'400 | -70'600 | -9'800 | -82'785 | 2'385 |
| 30 | Charges de personnel | 1'167'490 | 1'078'630 | 88'860 | 1'735'651 | -568'161 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 517'700 | 517'300 | 400 | 516'438 | 1'262 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 123'200 | 100'200 | 23'000 | 55'159 | 68'041 |
| 30108.01 | Variation provision heures supplémentaires | 0 | 0 | 0 | -45'900 | 45'900 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 14'900 | 14'600 | 300 | 14'610 | 290 |
| 30490.02 | Indemnités projets LIFT | 400 | 0 | 400 | 334 | 66 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 34'000 | 32'900 | 1'100 | 28'684 | 5'316 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 7'100 | 6'700 | 400 | 5'862 | 1'238 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 64'300 | 70'600 | -6'300 | 68'165 | -3'865 |
| 30520.01 | Alimentation provision prévoyance.ne 2039 | 0 | 0 | 0 | 890'000 | -890'000 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'900 | 1'600 | 300 | 2'507 | -607 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 13'500 | 13'000 | 500 | 11'290 | 2'210 |
| 30550.00 | Cotisations patronales APG maladie | 215'800 | 215'800 | 0 | 0 | 215'800 |
| 30559.00 | Remb. cotisations patronales APG maladie | -107'000 | -107'000 | 0 | 0 | -107'000 |
| 30590.00 | Prestations pont AVS fonctions pénibles | 84'240 | 84'240 | 0 | 0 | 84'240 |
| 30592.00 | Contributions aux structures d'accueil | 55'600 | 52'400 | 3'200 | 52'636 | 2'964 |
| 30610.01 | Prestations pont AVS fonctions pénibles | 84'240 | 0 | 84'240 | 78'192 | 6'048 |
| 30610.02 | Variation provision fonctions pénibles | -84'240 | -84'240 | 0 | -78'192 | -6'048 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 67'300 | 76'100 | -8'800 | 66'076 | 1'224 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 30900.01 | Prestations aux apprentis | 12'750 | 11'900 | 850 | 7'243 | 5'507 |
| 30910.00 | Annonces recherche de personnel | 17'400 | 25'000 | -7'600 | 13'579 | 3'821 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 22'200 | 27'530 | -5'330 | 26'856 | -4'656 |
| 30990.02 | Prévention santé au travail | 22'200 | 20'000 | 2'200 | 22'112 | 88 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 73'282 | 71'172 | 2'110 | 83'501 | -10'219 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 2'200 | 4'800 | -2'600 | 2'203 | -3 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 350 | 0 | 350 | 347 | 3 |
| 31010.13 | Matériel de sécurité | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 25 | 975 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 0 | 0 | 0 | 1'274 | -1'274 |
| 31020.03 | Photocopies | 200 | 300 | -100 | 169 | 31 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 400 | 400 | 0 | 177 | 223 |
| 31050.02 | Projet Fruct'Osez | 3'350 | 3'350 | 0 | 3'321 | 29 |
| 31051.00 | Frais de réception | 3'000 | 1'740 | 1'260 | 4'250 | -1'250 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 6'000 | 2'500 | 3'500 | 169 | 5'831 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 1'000 | 0 | 1'000 | 346 | 654 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 420 | 420 | 0 | 420 | 0 |
| 31300.02 | Téléphones | 0 | 0 | 0 | 18 | -18 |
| 31320.00 | Honoraires | 6'000 | 7'000 | -1'000 | 18'907 | -12'907 |
| 31320.04 | Honoraires sécurité au travail | 3'500 | 3'500 | 0 | 3'500 | 0 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 200 | 200 | 0 | 108 | 92 |
| 31530.00 | Entretien de matériel informatique | 162 | 162 | 0 | 0 | 162 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 20'100 | 19'000 | 1'100 | 23'481 | -3'381 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 3'100 | 3'100 | 0 | 1'634 | 1'466 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 21'900 | 21'900 | 0 | 22'342 | -442 |
| 31990.04 | Cotisations | 400 | 800 | -400 | 810 | -410 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 11'600 | 9'500 | 2'100 | 3'410 | 8'190 |
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 11'600 | 9'500 | 2'100 | 3'410 | 8'190 |
| 42 | Taxes | -2'500 | -2'500 | 0 | -5'627 | 3'127 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -2'500 | -2'500 | 0 | -5'627 | 3'127 |
| 46 | Revenus de transfert | -21'300 | -15'500 | -5'800 | -21'338 | 38 |
| 46900.00 | CCNC rétrocession taxe CO2 | -21'300 | -15'500 | -5'800 | -21'338 | 38 |
| 49 | Imputations internes | -56'600 | -52'600 | -4'000 | -55'820 | -780 |
| 49100.06 | Facturation interne | -56'600 | -52'600 | -4'000 | -55'820 | -780 |
| 3004 | Pool de conciergerie | 311'100 | 504'030 | -192'930 | 522'011 | -210'911 |
| | Charges | 385'800 | 577'830 | -192'030 | 598'767 | -212'967 |
| | Revenus | -74'700 | -73'800 | -900 | -76'756 | 2'056 |
| 30 | Charges de personnel | 361'120 | 553'350 | -192'230 | 571'899 | -210'779 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 275'900 | 420'800 | -144'900 | 446'257 | -170'357 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 15'400 | 24'600 | -9'200 | 21'065 | -5'665 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -11'921 | 11'921 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 2'200 | 5'300 | -3'100 | 5'487 | -3'287 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 15'400 | 23'800 | -8'400 | 24'934 | -9'534 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 3'300 | 4'900 | -1'600 | 5'141 | -1'841 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 32'200 | 46'100 | -13'900 | 54'374 | -22'174 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 6'200 | 12'600 | -6'400 | 12'710 | -6'510 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 6'100 | 9'300 | -3'200 | 9'813 | -3'713 |
| 30900.01 | Prestations aux apprentis | 2'920 | 5'150 | -2'230 | 3'720 | -800 |
| 30990.01 | Equiperment du personnel | 1'500 | 800 | 700 | 319 | 1'181 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 14'600 | 13'380 | 1'220 | 18'784 | -4'184 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 100 | 100 | 0 | 7 | 93 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 250 | 0 | 250 | 205 | 45 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'700 | 800 | 900 | 1'739 | -39 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 300 | 400 | -100 | 0 | 300 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 3'000 | 3'000 | 0 | 5'578 | -2'578 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 400 | 400 | 0 | 542 | -142 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 1'400 | 1'380 | 20 | 1'380 | 20 |
| 31300.02 | Téléphones | 50 | 0 | 50 | 13 | 37 |
| 31340.00 | Assurances | 1'400 | 1'400 | 0 | 674 | 726 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 1'400 | 1'300 | 100 | 1'311 | 89 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 500 | 500 | 0 | 4'414 | -3'914 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 31600.00 | Loyers et fermages | 2'600 | 2'600 | 0 | 2'520 | 80 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 1'500 | 1'500 | 0 | 401 | 1'099 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 2'400 | 4'700 | -2'300 | 2'350 | 50 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 2'400 | 4'700 | -2'300 | 2'350 | 50 |
| 39 | Imputations internes | 7'680 | 6'400 | 1'280 | 5'734 | 1'946 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 2'080 | 1'900 | 180 | 1'975 | 105 |
| 39100.15 | Prestations internes | 1'600 | 0 | 1'600 | 1'581 | 19 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 4'000 | 4'500 | -500 | 2'178 | 1'822 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -1'200 | 1'200 |
| 42400.00 | Facturations | 0 | 0 | 0 | -1'020 | 1'020 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -180 | 180 |
| 46 | Revenus de transfert | -600 | -600 | 0 | -2'400 | 1'800 |
| 46340.00 | Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof. | -600 | -600 | 0 | -2'400 | 1'800 |
| 49 | Imputations internes | -74'100 | -73'200 | -900 | -73'156 | -944 |
| 49100.06 | Facturation interne | -74'100 | -73'200 | -900 | -73'156 | -944 |
| 3005 | Service économique | 111'950 | 96'300 | 15'650 | 2'084 | 109'866 |
| | Charges | 111'950 | 96'300 | 15'650 | 199'084 | -87'134 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -197'000 | 197'000 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 10'300 | 30'300 | -20'000 | 103'124 | -92'824 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 31320.00 | Honoraires | 10'000 | 30'000 | -20'000 | 0 | 10'000 |
| 31320.01 | Frais d'actes | 0 | 0 | 0 | 102'724 | -102'724 |
| 31990.04 | Cotisations | 200 | 200 | 0 | 400 | -200 |
| 36 | Charges de transfert | 101'650 | 66'000 | 35'650 | 95'960 | 5'690 |
| 36350.00 | Form. continue, prise en charge loyers HDV 3 | 81'650 | 46'000 | 35'650 | 45'960 | 35'690 |
| 36350.01 | Prestations aux entreprises | 20'000 | 20'000 | 0 | 50'000 | -30'000 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | 0 | 0 | 0 | -50'000 | 50'000 |
| 45110.01 | Prélèvement réserve BO | 0 | 0 | 0 | -50'000 | 50'000 |
| 46 | Revenus de transfert | 0 | 0 | 0 | -147'000 | 147'000 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | 0 | 0 | 0 | -147'000 | 147'000 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
| MUSEES ET TOURISME | | 2'230'190 | 2'130'700 | 99'490 | 3'008'116 | -777'926 |
| Charges | | 3'605'590 | 3'469'910 | 135'680 | 3'332'451 | 273'139 |
| Revenus | | -1'375'400 | -1'339'210 | -36'190 | -324'335 | -1'051'065 |
| 3100 | Secrétariat de la culture et du tourisme | 841'740 | 785'500 | 56'240 | 752'439 | 89'301 |
| Charges | | 841'740 | 785'500 | 56'240 | 752'439 | 89'301 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 34'100 | 33'800 | 300 | 33'738 | 362 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 27'700 | 27'700 | 0 | 27'496 | 204 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'468 | 32 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 300 | 300 | 0 | 302 | -2 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 3'500 | 3'600 | -100 | 3'644 | -144 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 100 | 100 | 0 | 41 | 59 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 600 | 600 | 0 | 577 | 23 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 400 | 0 | 400 | 210 | 190 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 52'800 | 9'950 | 42'850 | 12'767 | 40'033 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 |
| 31010.07 | Matériel de signalisation | 500 | 0 | 500 | 0 | 500 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 200 | 0 | 200 | 0 | 200 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 1'050 | 1'200 | -150 | 1'822 | -772 |
| 31051.00 | Frais de réception | 300 | 0 | 300 | 0 | 300 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 37'000 | 0 | 37'000 | 0 | 37'000 |
| 31320.00 | Honoraires | 6'000 | 2'000 | 4'000 | 3'544 | 2'456 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 150 | 0 | 150 | 0 | 150 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'469 | 31 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 4'500 | 4'500 | 0 | 4'320 | 180 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 300 | 0 | 300 | 220 | 80 |
| 31990.04 | Cotisations | 1'250 | 750 | 500 | 1'392 | -142 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 35'200 | 32'300 | 2'900 | 32'300 | 2'900 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 29'700 | 26'200 | 3'500 | 26'200 | 3'500 |
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 5'500 | 6'100 | -600 | 6'100 | -600 |
| 36 | Charges de transfert | 719'140 | 709'450 | 9'690 | 673'634 | 45'506 |
| 36320.00 | Subvention réseau des villes de l'Arc jurassien | 0 | 6'000 | -6'000 | 6'000 | -6'000 |
| 36360.00 | Subventions sociétés culturelles | 168'390 | 138'200 | 30'190 | 123'809 | 44'581 |
| 36360.01 | Subventions sociétés et événements musicaux | 224'750 | 225'250 | -500 | 234'189 | -9'439 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 5'000 | 10'000 | -5'000 | 7'628 | -2'628 |
| 36360.07 | Subventions animations Casino | 210'000 | 217'000 | -7'000 | 210'500 | -500 |
| 36360.08 | Musée d'histoire, entretien collection | 10'000 | 12'000 | -2'000 | 12'000 | -2'000 |
| 36360.09 | Subventions associations touristiques | 89'000 | 89'000 | 0 | 69'024 | 19'976 |
| 36360.22 | Parc naturel régional du Doubs | 12'000 | 12'000 | 0 | 10'484 | 1'516 |
| 39 | Imputations internes | 500 | 0 | 500 | | 500 |
| 39100.15 | Prestations internes | 500 | 0 | 500 | 0 | 500 |
| 3101 | Musée du Château des Monts | 0 | 0 | 0 | 910'104 | -910'104 |
| Charges | | 1'119'400 | 1'081'710 | 37'690 | 1'008'654 | 110'746 |
| Revenus | | -1'119'400 | -1'081'710 | -37'690 | -98'550 | -1'020'850 |
| 30 | Charges de personnel | 843'100 | 810'200 | 32'900 | 750'907 | 92'193 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 473'500 | 564'800 | -91'300 | 474'252 | -752 |
| 30100.02 | Traitement des surveillants | 94'700 | 0 | 94'700 | 37'690 | 57'010 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 123'300 | 99'100 | 24'200 | 97'844 | 25'456 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 9'700 | 9'600 | 100 | 12'293 | -2'593 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 36'700 | 35'400 | 1'300 | 31'638 | 5'062 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 7'600 | 7'300 | 300 | 6'223 | 1'377 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 76'400 | 74'100 | 2'300 | 73'848 | 2'552 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 4'000 | 4'900 | -900 | 4'666 | -666 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 14'500 | 14'000 | 500 | 12'453 | 2'047 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'700 | 1'000 | 1'700 | 0 | 2'700 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 136'800 | 116'810 | 19'990 | 93'395 | 43'405 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'135 | 865 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 750 | 0 | 750 | 748 | 2 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 1'400 | 750 | 650 | 362 | 1'038 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 1'500 | 0 | 1'500 | 1'500 | 0 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 5'000 | 8'000 | -3'000 | 5'082 | -82 |
| 31020.03 | Photocopies | 260 | 200 | 60 | 262 | -2 |
| 31030.02 | Livres et documents | 1'500 | 1'500 | 0 | 0 | 1'500 |
| 31051.00 | Frais de réception | 3'000 | 2'500 | 500 | 2'843 | 157 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 1'530 | 1'200 | 330 | 347 | 1'183 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 16'000 | 16'000 | 0 | 11'033 | 4'967 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 2'000 | 0 | 2'000 | 4'747 | -2'747 |
| 31190.00 | Acquisition d'œuvres | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 12'000 | 17'000 | -5'000 | 10'724 | 1'276 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 700 | 700 | 0 | 660 | 40 |
| 31300.02 | Téléphones | 2'500 | 3'000 | -500 | 2'274 | 226 |
| 31300.03 | Port | 2'500 | 0 | 2'500 | 91 | 2'409 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 17'000 | 17'000 | 0 | 15'208 | 1'792 |
| 31320.00 | Honoraires | 16'000 | 1'000 | 15'000 | 2'836 | 13'164 |
| 31340.00 | Assurances | 28'000 | 28'000 | 0 | 17'604 | 10'396 |
| 31400.03 | Entretien des abords et parcs | 5'000 | 0 | 5'000 | 0 | 5'000 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 1'500 | 500 | 1'000 | 4'189 | -2'689 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 700 | 1'500 | -800 | 683 | 17 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 800 | 800 | 0 | 427 | 373 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 2'760 | 2'760 | 0 | 0 | 2'760 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 400 | 400 | 0 | 291 | 109 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 10'000 | 10'000 | 0 | 8'349 | 1'651 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 3'700 | 2'500 | 1'200 | 3'620 | 80 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 800 | 600 | 200 | 720 | 80 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 2'900 | 1'900 | 1'000 | 2'900 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 32'000 | 47'000 | -15'000 | 67'040 | -35'040 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 25'000 | 40'000 | -15'000 | 63'000 | -38'000 |
| 36360.10 | Part sur les entrées | 7'000 | 7'000 | 0 | 4'040 | 2'960 |
| 39 | Imputations internes | 103'800 | 105'200 | -1'400 | 93'692 | 10'108 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 100 | 0 | 100 | 68 | 32 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 200 | 200 | 0 | 188 | 12 |
| 39100.15 | Prestations internes | 3'000 | 600 | 2'400 | 1'094 | 1'906 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 700 | 700 | 0 | 0 | 700 |
| 39200.00 | Loyers internes | 99'800 | 103'700 | -3'900 | 92'342 | 7'458 |
| 42 | Taxes | -121'000 | -121'000 | 0 | -91'550 | -29'450 |
| 42400.16 | Produits des entrées | -70'000 | -70'000 | 0 | -40'400 | -29'600 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -51'000 | -51'000 | 0 | -51'150 | 150 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | -998'400 | -960'710 | -37'690 | -7'000 | -991'400 |
| 45110.00 | Prélèvement sur fonds de capitaux propres | 0 | 0 | 0 | -7'000 | 7'000 |
| 45110.01 | Prélèvement réserve BO | -998'400 | -960'710 | -37'690 | 0 | -998'400 |
| 3102 | Musée des Beaux-Arts | 961'550 | 936'500 | 25'050 | 931'842 | 29'708 |
| | Charges | 981'550 | 946'500 | 35'050 | 954'010 | 27'540 |
| | Revenus | -20'000 | -10'000 | -10'000 | -22'168 | 2'168 |
| 30 | Charges de personnel | 438'000 | 434'300 | 3'700 | 441'680 | -3'680 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 307'100 | 313'400 | -6'300 | 318'765 | -11'665 |
| 30100.02 | Traitement des surveillants | 54'000 | 41'100 | 12'900 | 41'216 | 12'784 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 9'900 | 9'900 | 0 | 9'900 | 0 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 19'200 | 18'900 | 300 | 18'965 | 235 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 4'000 | 3'900 | 100 | 3'910 | 90 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 33'800 | 37'000 | -3'200 | 38'220 | -4'420 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 600 | 600 | 0 | 1'591 | -991 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 7'400 | 7'500 | -100 | 7'465 | -65 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'648 | 352 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 246'800 | 233'450 | 13'350 | 201'415 | 45'385 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 5'500 | 5'500 | 0 | 3'864 | 1'636 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 300 | 0 | 300 | 299 | 1 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 40'000 | 40'000 | 0 | 36'983 | 3'017 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 33'000 | 31'000 | 2'000 | 29'741 | 3'259 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 31020.03 | Photocopies | 2'500 | 2'000 | 500 | 1'694 | 806 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 600 | 600 | 0 | 521 | 79 |
| 31030.02 | Livres et documents | 800 | 800 | 0 | 633 | 167 |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'547 | -547 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 8'000 | 8'500 | -500 | 6'500 | 1'500 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 8'000 | 8'000 | 0 | 6'620 | 1'380 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 1'000 |
| 31190.00 | Acquisition d'oeuvres | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'919 | 81 |
| 31200.00 | Chauffage | 25'000 | 25'000 | 0 | 0 | 25'000 |
| 31200.01 | Electricité | 5'000 | 5'000 | 0 | 405 | 4'595 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 11'000 | 11'000 | 0 | 10'870 | 130 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 500 | 300 | 200 | 480 | 20 |
| 31300.02 | Téléphones | 1'800 | 2'000 | -200 | 1'648 | 152 |
| 31300.03 | Port | 4'500 | 4'500 | 0 | 459 | 4'041 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 2'500 | 2'000 | 500 | 1'512 | 988 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 14'000 | 14'000 | 0 | 17'151 | -3'151 |
| 31320.00 | Honoraires | 36'000 | 36'000 | 0 | 39'874 | -3'874 |
| 31330.00 | Hébergement et utilisation de serveur | 250 | 400 | -150 | 204 | 46 |
| 31340.00 | Assurances | 21'800 | 12'000 | 9'800 | 11'472 | 10'328 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 3'000 | 3'000 | 0 | 350 | 2'650 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 3'000 | 3'000 | 0 | 4'546 | -1'546 |
| 31690.01 | Location téléphonie | 400 | 600 | -200 | 389 | 11 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 2'200 | 2'200 | 0 | 2'175 | 25 |
| 31920.00 | Redevances | 50 | 50 | 0 | 46 | 4 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 10'100 | 10'000 | 100 | 17'548 | -7'448 |
| 31990.04 | Cotisations | 1'000 | 1'000 | 0 | 965 | 35 |
| 36 | Charges de transfert | 12'000 | 7'000 | 5'000 | 46'505 | -34'505 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 10'000 | 6'000 | 4'000 | 44'323 | -34'323 |
| 36360.10 | Part sur les entrées | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 2'182 | -182 |
| 39 | Imputations internes | 284'750 | 271'750 | 13'000 | 264'410 | 20'340 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 250 | 150 | 100 | 217 | 33 |
| 39100.15 | Prestations internes | 9'200 | 5'000 | 4'200 | 4'662 | 4'538 |
| 39200.00 | Loyers internes | 275'300 | 266'600 | 8'700 | 259'531 | 15'769 |
| 42 | Taxes | -20'000 | -10'000 | -10'000 | -21'943 | 1'943 |
| 42400.16 | Produits des entrées | -20'000 | -10'000 | -10'000 | -21'823 | 1'823 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -120 | 120 |
| 44 | Revenus financiers | 0 | 0 | 0 | -225 | 225 |
| 44720.00 | Facturation locations | 0 | 0 | 0 | -225 | 225 |
| 3103 | Moulins Souterrains du Col-des-Roches | 426'900 | 408'700 | 18'200 | 413'731 | 13'169 |
| | Charges | 662'900 | 656'200 | 6'700 | 617'348 | 45'552 |
| | Revenus | -236'000 | -247'500 | 11'500 | -203'617 | -32'383 |
| 30 | Charges de personnel | 444'500 | 457'500 | -13'000 | 426'381 | 18'119 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 291'700 | 281'100 | 10'600 | 271'954 | 19'746 |
| 30100.02 | Traitement des surveillants | 85'300 | 102'300 | -17'000 | 93'008 | -7'708 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -5'871 | 5'871 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'320 | 680 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 20'000 | 20'500 | -500 | 17'811 | 2'189 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 4'100 | 4'200 | -100 | 3'590 | 510 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 30'300 | 36'800 | -6'500 | 35'982 | -5'682 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'200 | 600 | 600 | 528 | 672 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 7'900 | 8'000 | -100 | 7'009 | 891 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'050 | 950 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 174'200 | 155'600 | 18'600 | 156'993 | 17'207 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 2'000 | 3'000 | -1'000 | 1'319 | 681 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 5'000 | 18'000 | -13'000 | 12'739 | -7'739 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 2'000 | 500 | 1'500 | 1'771 | 229 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliants et reliures | 4'000 | 0 | 4'000 | 4'187 | -187 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 30'000 | 30'000 | 0 | 36'497 | -6'497 |
| 31020.03 | Photocopies | 500 | 900 | -400 | 336 | 164 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 500 | 600 | -100 | 553 | -53 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|--|------------------------|------------------------|---------------|-------------------------|----------------|
| 31030.02 | Livres et documents | 1'000 | 1'000 | 0 | 381 | 619 |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'000 | 1'000 | 0 | 601 | 399 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 5'140 | -4'140 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 2'000 | 2'000 | 0 | 0 | 2'000 |
| 31190.00 | Acquisition d'oeuvres | 2'000 | 2'000 | 0 | 991 | 1'009 |
| 31200.00 | Chauffage | 20'000 | 20'000 | 0 | 15'830 | 4'170 |
| 31200.01 | Electricité | 10'000 | 10'000 | 0 | 10'009 | -9 |
| 31200.02 | Eau | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'155 | 345 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 1'000 | 1'000 | 0 | 372 | 628 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 500 | 500 | 0 | 494 | 6 |
| 31300.02 | Téléphones | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'005 | -5 |
| 31300.03 | Port | 1'500 | 1'000 | 500 | 1'098 | 402 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 22'000 | 7'000 | 15'000 | 0 | 22'000 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 14'000 | 14'000 | 0 | 14'104 | -104 |
| 31320.00 | Honoraires | 0 | 0 | 0 | 3'020 | -3'020 |
| 31340.00 | Assurances | 3'000 | 3'000 | 0 | 1'903 | 1'097 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 33'000 | 21'000 | 12'000 | 30'472 | 2'528 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 3'300 | 3'000 | 300 | 2'002 | 1'298 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 5'400 | 5'400 | 0 | 5'400 | 0 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 500 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'504 | -504 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'350 | 150 |
| 31990.04 | Cotisations | 1'000 | 1'200 | -200 | 760 | 240 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 3'300 | 1'700 | 1'600 | 1'630 | 1'670 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 3'300 | 1'700 | 1'600 | 1'630 | 1'670 |
| 36 | Charges de transfert | 35'000 | 36'000 | -1'000 | 31'546 | 3'454 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 15'000 | 15'000 | 0 | 15'000 | 0 |
| 36360.10 | Part sur les entrées | 20'000 | 21'000 | -1'000 | 16'546 | 3'454 |
| 39 | Imputations internes | 5'900 | 5'400 | 500 | 798 | 5'102 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 400 | 400 | 0 | 318 | 82 |
| 39100.15 | Prestations internes | 5'500 | 5'000 | 500 | 480 | 5'020 |
| 42 | Taxes | -200'000 | -210'000 | 10'000 | -166'117 | -33'883 |
| 42400.00 | Facturations | 0 | 0 | 0 | -454 | 454 |
| 42400.16 | Produits des entrées | -200'000 | -210'000 | 10'000 | -165'463 | -34'537 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -200 | 200 |
| 46 | Revenus de transfert | -36'000 | -37'500 | 1'500 | -37'500 | 1'500 |
| 46300.02 | Subventions ISP | 0 | -1'500 | 1'500 | -1'500 | 1'500 |
| 46310.02 | Subventions Tourisme Neuchâtelois | -36'000 | -36'000 | 0 | -36'000 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| BIBLIOTHEQUES | | 730'220 | 716'282 | 13'938 | 679'265 | 50'955 |
| Charges | | 745'940 | 754'032 | -8'092 | 720'798 | 25'142 |
| Revenus | | -15'720 | -37'750 | 22'030 | -41'533 | 25'813 |
| 3201 | Bibliothèque de la ville | 386'470 | 373'357 | 13'113 | 362'813 | 23'657 |
| Charges | | 399'670 | 390'857 | 8'813 | 383'575 | 16'095 |
| Revenus | | -13'200 | -17'500 | 4'300 | -20'762 | 7'562 |
| 30 | Charges de personnel | 255'800 | 253'400 | 2'400 | 253'544 | 2'256 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 183'100 | 184'500 | -1'400 | 187'522 | -4'422 |
| 30100.03 Traitement du personnel d'entretien | | 20'600 | 20'600 | 0 | 20'311 | 289 |
| 30100.04 Traitement des apprentis | | 3'200 | 3'200 | 0 | 0 | 3'200 |
| 30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | | 0 | 0 | 0 | -3'676 | 3'676 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 5'100 | 0 | 5'100 | 2'340 | 2'760 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 10'900 | 11'100 | -200 | 11'089 | -189 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 2'300 | 2'200 | 100 | 2'286 | 14 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 24'000 | 26'600 | -2'600 | 28'466 | -4'466 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 900 | 900 | 0 | 842 | 58 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 4'300 | 4'300 | 0 | 4'364 | -64 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 1'400 | 0 | 1'400 | 0 | 1'400 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 95'370 | 85'657 | 9'713 | 82'411 | 12'959 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'423 | 77 |
| 31000.01 Fournitures informatiques | | 200 | 0 | 200 | 135 | 65 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures | | 500 | 100 | 400 | 488 | 12 |
| 31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs | | 600 | 600 | 0 | 0 | 600 |
| 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage | | 150 | 200 | -50 | 11 | 139 |
| 31010.14 Matériel d'expositions et animations | | 350 | 350 | 0 | 0 | 350 |
| 31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures | | 7'000 | 7'000 | 0 | 6'388 | 612 |
| 31020.02 Promotion - Publicité | | 2'500 | 0 | 2'500 | 2'670 | -170 |
| 31020.03 Photocopies | | 300 | 300 | 0 | 146 | 154 |
| 31030.02 Livres et documents | | 41'000 | 41'000 | 0 | 37'329 | 3'671 |
| 31030.03 Achat DVD | | 1'000 | 0 | 1'000 | 1'024 | -24 |
| 31051.00 Frais de réception | | 370 | 0 | 370 | 363 | 7 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 1'300 | 1'320 | -20 | 4'979 | -3'679 |
| 31110.00 Mobilier, machines et outils | | 4'750 | 0 | 4'750 | 290 | 4'460 |
| 31120.00 Vêtements, linges, rideaux | | 0 | 0 | 0 | 490 | -490 |
| 31200.00 Chauffage | | 8'000 | 8'000 | 0 | 5'337 | 2'663 |
| 31200.01 Electricité | | 5'000 | 5'000 | 0 | 3'971 | 1'029 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 0 | 300 | -300 | 125 | -125 |
| 31300.03 Port | | 300 | 300 | 0 | 63 | 237 |
| 31300.11 Honoraires d'expositions et animations | | 1'000 | 300 | 700 | 200 | 800 |
| 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance | | 600 | 600 | 0 | 900 | -300 |
| 31340.00 Assurances | | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'985 | 15 |
| 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau | | 300 | 300 | 0 | 0 | 300 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | | 200 | 162 | 38 | 0 | 200 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 1'400 | 1'400 | 0 | 754 | 646 |
| 31920.01 Redevance logiciel | | 11'500 | 11'375 | 125 | 9'903 | 1'597 |
| 31990.01 Frais divers | | 0 | 0 | 0 | 12 | -12 |
| 31990.04 Cotisations | | 1'550 | 1'550 | 0 | 1'425 | 125 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 2'200 | 5'500 | -3'300 | 2'200 | 0 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | | 2'200 | 5'500 | -3'300 | 2'200 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 46'300 | 46'300 | 0 | 45'420 | 880 |
| 39100.05 Traitement des déchets | | 800 | 800 | 0 | 222 | 578 |
| 39100.15 Prestations internes | | 400 | 400 | 0 | 58 | 342 |
| 39200.00 Loyers internes | | 42'200 | 42'200 | 0 | 42'240 | -40 |
| 39300.01 Frais administratifs | | 2'900 | 2'900 | 0 | 2'900 | 0 |
| 42 | Taxes | -2'200 | 0 | -2'200 | -2'324 | 124 |
| 42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service | | -300 | 0 | -300 | -358 | 58 |
| 42600.01 Récupérations diverses PA | | -1'900 | 0 | -1'900 | -1'947 | 47 |
| 42600.06 Réparations, remboursements | | 0 | 0 | 0 | -19 | 19 |
| 43 | Revenus divers | -1'000 | 0 | -1'000 | -938 | -62 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | | -1'000 | 0 | -1'000 | -938 | -62 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 46 | Revenus de transfert | -10'000 | -17'500 | 7'500 | -17'500 | 7'500 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -10'000 | -17'500 | 7'500 | -17'500 | 7'500 |
| 3202 | Bibliothèque des jeunes | 343'750 | 342'925 | 825 | 316'452 | 27'298 |
| | Charges | 346'270 | 363'175 | -16'905 | 337'223 | 9'047 |
| | Revenus | -2'520 | -20'250 | 17'730 | -20'771 | 18'251 |
| 30 | Charges de personnel | 278'400 | 295'300 | -16'900 | 277'442 | 958 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 212'000 | 212'300 | -300 | 209'737 | 2'263 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 17'900 | 30'000 | -12'100 | 25'556 | -7'656 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -9'509 | 9'509 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 12'300 | 12'900 | -600 | 12'498 | -198 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'500 | 2'600 | -100 | 2'577 | -77 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 27'100 | 30'100 | -3'000 | 29'564 | -2'464 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 700 | 1'100 | -400 | 1'020 | -320 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 4'900 | 5'100 | -200 | 4'919 | -19 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 1'000 | 1'200 | -200 | 1'080 | -80 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 58'370 | 57'975 | 395 | 51'538 | 6'832 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 720 | 720 | 0 | 511 | 209 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 200 | 0 | 200 | 484 | -284 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 1'100 | 130 | 970 | 316 | 784 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 300 | 300 | 0 | 276 | 24 |
| 31010.14 | Matériel d'expositions et animations | 300 | 300 | 0 | 136 | 164 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliants et reliures | 2'300 | 2'800 | -500 | 2'329 | -29 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 50 | 200 | -150 | 50 | 0 |
| 31030.02 | Livres et documents | 20'000 | 22'500 | -2'500 | 19'273 | 727 |
| 31051.00 | Frais de réception | 100 | 200 | -100 | 0 | 100 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 2'970 | 1'000 | 1'970 | 433 | 2'537 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 400 | 500 | -100 | 399 | 1 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 400 | 400 | 0 | 140 | 260 |
| 31200.01 | Electricité | 1'350 | 1'300 | 50 | 1'345 | 5 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 300 | 300 | 0 | 300 | 0 |
| 31300.03 | Port | 100 | 120 | -20 | 89 | 11 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'000 | 500 |
| 31340.00 | Assurances | 1'000 | 1'000 | 0 | 455 | 545 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 200 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 20'000 | 20'000 | 0 | 19'466 | 534 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 750 | 750 | 0 | 782 | -32 |
| 31920.00 | Redevances | 100 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 3'100 | 2'625 | 475 | 2'624 | 476 |
| 31990.04 | Cotisations | 1'130 | 1'130 | 0 | 1'130 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 6'300 | 6'700 | -400 | 5'100 | 1'200 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 6'300 | 6'700 | -400 | 5'100 | 1'200 |
| 39 | Imputations internes | 3'200 | 3'200 | 0 | 3'143 | 57 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 100 | 100 | 0 | 43 | 57 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 3'100 | 3'100 | 0 | 3'100 | 0 |
| 42 | Taxes | -2'020 | -1'750 | -270 | -2'776 | 756 |
| 42400.26 | Frais d'utilisation et prestations de service | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'425 | -75 |
| 42500.03 | Vente produits divers | -20 | -50 | 30 | -20 | 0 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -730 | 730 |
| 42600.06 | Réparations, remboursements | -500 | -200 | -300 | -601 | 101 |
| 43 | Revenus divers | -500 | -1'000 | 500 | -495 | -5 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -500 | -1'000 | 500 | -495 | -5 |
| 46 | Revenus de transfert | 0 | -17'500 | 17'500 | -17'500 | 17'500 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | 0 | -17'500 | 17'500 | -17'500 | 17'500 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| SYLVICULTURE | | 164'836 | 170'343 | -5'507 | 140'726 | 24'110 |
| | Charges | 832'150 | 821'507 | 10'643 | 854'985 | -22'835 |
| | Revenus | -667'314 | -651'164 | -16'150 | -714'259 | 46'945 |
| 3401 | Service forestier intercommunal | 164'836 | 170'343 | -5'507 | 140'726 | 24'110 |
| | Charges | 832'150 | 821'507 | 10'643 | 854'985 | -22'835 |
| | Revenus | -667'314 | -651'164 | -16'150 | -714'259 | 46'945 |
| 30 | Charges de personnel | 514'550 | 527'000 | -12'450 | 524'968 | -10'418 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 359'100 | 359'100 | 0 | 359'737 | -637 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 18'800 | 16'700 | 2'100 | 16'547 | 2'253 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 11'900 | 18'700 | -6'800 | 24'408 | -12'508 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -3'900 | 3'900 |
| 30490.00 | Indemnités de piquet de neige | 1'100 | 550 | 550 | 1'100 | 0 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 11'000 | 10'800 | 200 | 10'587 | 413 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 20'700 | 21'100 | -400 | 20'857 | -157 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 4'300 | 4'400 | -100 | 4'289 | 11 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 45'900 | 48'400 | -2'500 | 48'465 | -2'565 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 16'900 | 22'300 | -5'400 | 21'759 | -4'859 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 8'200 | 8'300 | -100 | 8'210 | -10 |
| 30900.01 | Prestations aux apprentis | 2'500 | 2'500 | 0 | 1'834 | 666 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 4'900 | 4'900 | 0 | 3'111 | 1'789 |
| 30990.01 | Equiperment du personnel | 9'250 | 9'250 | 0 | 7'964 | 1'286 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 179'110 | 164'810 | 14'300 | 180'537 | -1'427 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 500 | 500 | 0 | 571 | -71 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 300 | 0 | 300 | 273 | 27 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 16'150 | 14'200 | 1'950 | 16'233 | -83 |
| 31010.01 | Matériaux, bois, plants, fleurs | 6'050 | 5'550 | 500 | 6'264 | -214 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 500 | 650 | -150 | 384 | 116 |
| 31051.00 | Frais de réception | 500 | 0 | 500 | 520 | -20 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 6'800 | 12'800 | -6'000 | 6'972 | -172 |
| 31200.01 | Electricité | 1'000 | 750 | 250 | 1'008 | -8 |
| 31200.02 | Eau | 750 | 750 | 0 | 719 | 31 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 89'500 | 69'500 | 20'000 | 93'980 | -4'480 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 1'260 | 1'260 | 0 | 1'260 | 0 |
| 31300.02 | Téléphones | 900 | 900 | 0 | 984 | -84 |
| 31320.00 | Honoraires | 13'000 | 13'000 | 0 | 12'388 | 612 |
| 31340.00 | Assurances | 4'800 | 5'300 | -500 | 4'682 | 118 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 400 | 400 | 0 | 0 | 400 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 2'250 | 2'250 | 0 | 2'313 | -63 |
| 31370.04 | TVA | 3'300 | 3'300 | 0 | 3'676 | -376 |
| 31410.00 | Entretien des routes | 5'000 | 4'000 | 1'000 | 8'888 | -3'888 |
| 31440.01 | Entretien Centre forestier | 1'400 | 1'400 | 0 | 1'594 | -194 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 13'900 | 17'400 | -3'500 | 9'187 | 4'713 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 1'600 | 2'150 | -550 | 1'604 | -4 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 3'500 | 3'500 | 0 | 1'421 | 2'079 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 500 | 500 | 0 | 171 | 329 |
| 31990.04 | Cotisations | 5'250 | 4'750 | 500 | 5'445 | -195 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 64'300 | 59'200 | 5'100 | 65'150 | -850 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 37'500 | 23'200 | 14'300 | 33'720 | 3'780 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 26'800 | 36'000 | -9'200 | 31'430 | -4'630 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 15'650 | 16'247 | -597 | 23'087 | -7'437 |
| 35110.00 | Attribution réserve forestière | 8'100 | 8'700 | -600 | 15'537 | -7'437 |
| 35110.02 | Attribution réserve CP fonctions pénibles | 7'550 | 7'547 | 3 | 7'550 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 58'540 | 54'250 | 4'290 | 61'243 | -2'703 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 10'500 | 12'500 | -2'000 | 10'126 | 374 |
| 39100.02 | Informatique | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 0 | 0 | 0 | 449 | -449 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 200 | 150 | 50 | 202 | -2 |
| 39100.15 | Prestations internes | 500 | 0 | 500 | 235 | 265 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 15'000 | 11'000 | 4'000 | 14'924 | 76 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 1'000 | 0 | 1'000 | 936 | 64 |
| 39200.00 | Loyers internes | 840 | 0 | 840 | 840 | 0 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 6'200 | 6'200 | 0 | 7'000 | -800 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 39400.01 | Intérêts sur invest. fonctionnement | 22'300 | 22'400 | -100 | 24'531 | -2'231 |
| 42 | Taxes | -347'000 | -356'000 | 9'000 | -383'783 | 36'783 |
| 42400.00 | Facturations | -45'500 | -45'500 | 0 | -44'783 | -717 |
| 42400.02 | Facturation interne du PA au PF et invest. | -3'500 | -8'500 | 5'000 | -2'990 | -510 |
| 42400.05 | Facturation formation et force publique | -2'500 | -3'500 | 1'000 | -2'794 | 294 |
| 42500.00 | Vente de bois de service | -185'000 | -190'000 | 5'000 | -182'296 | -2'704 |
| 42500.02 | Vente de bois de feu | -75'000 | -75'000 | 0 | -78'452 | 3'452 |
| 42500.03 | Vente produits divers | -4'500 | -2'500 | -2'000 | -4'507 | 7 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -1'000 | -1'000 | 0 | -29'206 | 28'206 |
| 42600.04 | Prestations du garde en forêts privées | -30'000 | -30'000 | 0 | -38'755 | 8'755 |
| 44 | Revenus financiers | -5'000 | -5'000 | 0 | -5'000 | 0 |
| 44700.04 | Facturation droit de superficie Les Nids | -5'000 | -5'000 | 0 | -5'000 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -245'014 | -219'964 | -25'050 | -258'046 | 13'032 |
| 46120.03 | Participation Ville de la Chaux-de-Fonds | -129'500 | -133'800 | 4'300 | -122'446 | -7'054 |
| 46120.04 | Part aux homes d'enfants | -11'400 | -11'400 | 0 | -11'627 | 227 |
| 46300.00 | Subventions fédérales | -73'800 | -52'000 | -21'800 | -86'958 | 13'158 |
| 46300.01 | Restitution droits de douanes sur carburants | -2'500 | -1'700 | -800 | -2'536 | 36 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -14'750 | -8'000 | -6'750 | -21'415 | 6'665 |
| 46310.01 | Subventions cantonales pour garde forestier | -13'064 | -13'064 | 0 | -13'064 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -2'300 | -3'500 | 1'200 | | -2'300 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -2'300 | -3'500 | 1'200 | 0 | -2'300 |
| 49 | Imputations internes | -68'000 | -66'700 | -1'300 | -67'430 | -570 |
| 49100.06 | Facturation interne | -31'000 | -66'700 | 35'700 | -30'750 | -250 |
| 49100.07 | Prêt de main-d'oeuvre | -37'000 | 0 | -37'000 | -36'680 | -320 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| CULTES | | 105'800 | 121'200 | -15'400 | 111'074 | -5'274 |
| Charges | | 105'800 | 121'200 | -15'400 | 111'074 | -5'274 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3501 Cultes | | 105'800 | 121'200 | -15'400 | 111'074 | -5'274 |
| Charges | | 105'800 | 121'200 | -15'400 | 111'074 | -5'274 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 Charges de personnel | | 18'700 | 18'700 | 0 | 17'843 | 857 |
| 30100.05 | Traitement de l'organiste | 15'600 | 15'600 | 0 | 14'824 | 776 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 800 | 800 | 0 | 791 | 9 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 200 | 200 | 0 | 163 | 37 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'733 | -33 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 100 | 100 | 0 | 21 | 79 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 300 | 300 | 0 | 311 | -11 |
| 36 Charges de transfert | | 12'000 | 12'000 | 0 | 12'000 | 0 |
| 36360.11 | Paroisse catholique | 12'000 | 12'000 | 0 | 12'000 | 0 |
| 39 Imputations internes | | 75'100 | 90'500 | -15'400 | 81'231 | -6'131 |
| 39200.00 | Loyers internes | 75'100 | 90'500 | -15'400 | 81'231 | -6'131 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| INSTRUCTION PUBLIQUE | | 11'371'225 | 11'212'954 | 158'271 | 10'753'626 | 617'599 |
| Charges | | 22'690'075 | 22'866'454 | -176'379 | 20'990'203 | 1'699'872 |
| Revenus | | -11'318'850 | -11'653'500 | 334'650 | -10'236'577 | -1'082'273 |
| 4000 | Secrétariat instruction publique | 469'550 | 496'000 | -26'450 | 478'838 | -9'288 |
| Charges | | 469'550 | 496'000 | -26'450 | 481'473 | -11'923 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -2'635 | 2'635 |
| 30 | Charges de personnel | 178'900 | 184'500 | -5'600 | 170'106 | 8'794 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 144'700 | 144'700 | 0 | 134'841 | 9'859 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 4'300 | 6'700 | -2'400 | 6'075 | -1'775 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 7'700 | 7'700 | 0 | 7'194 | 506 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'484 | 116 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 17'400 | 20'600 | -3'200 | 16'885 | 515 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 200 | 200 | 0 | 196 | 4 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'831 | 169 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 0 | 0 | 0 | 600 | -600 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 10'650 | 10'400 | 250 | 9'957 | 693 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 500 | 500 | 0 | 120 | 380 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 50 | 200 | -150 | 17 | 33 |
| 31020.03 | Photocopies | 800 | 1'000 | -200 | 703 | 97 |
| 31030.02 | Livres et documents | 100 | 500 | -400 | 111 | -11 |
| 31051.00 | Frais de réception | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'394 | 606 |
| 31090.00 | Relations publiques | 300 | 300 | 0 | 131 | 169 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 400 | 600 | -200 | 287 | 113 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 0 | 200 | -200 | 1'870 | -1'870 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 0 | 200 | -200 | 0 | 0 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 300 | 300 | 0 | 300 | 0 |
| 31300.03 | Port | 100 | 100 | 0 | 28 | 72 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 0 | 0 | 0 | 3'637 | -3'637 |
| 31300.33 | Frais de manifestations | 800 | 1'000 | -200 | 100 | 700 |
| 31320.00 | Honoraires | 3'000 | 2'000 | 1'000 | 150 | 2'850 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 1'100 | 0 | 1'100 | 0 | 1'100 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 100 | 400 | -300 | 14 | 86 |
| 31990.04 | Cotisations | 100 | 100 | 0 | 95 | 5 |
| 36 | Charges de transfert | 280'000 | 300'700 | -20'700 | 301'410 | -21'410 |
| 36010.03 | Part Etat écolage | 0 | 13'000 | -13'000 | 17'482 | -17'482 |
| 36360.00 | Subventions sociétés culturelles | 11'000 | 11'000 | 0 | 9'929 | 1'071 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 800 | 3'000 | -2'200 | 700 | 100 |
| 36360.04 | Subventions Université Populaire | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'142 | 58 |
| 36360.15 | Musée d'histoire naturelle, entretien collection | 15'000 | 20'000 | -5'000 | 23'956 | -8'956 |
| 36360.24 | Subsides scolaires OES | 250'000 | 250'000 | 0 | 246'401 | 3'599 |
| 36370.00 | Subventions Cartes Vacances | 2'000 | 2'500 | -500 | 0 | 2'000 |
| 36370.14 | Dédommagements divers à des privés | 0 | 0 | 0 | 1'800 | -1'800 |
| 39 | Imputations internes | 0 | 400 | -400 | 0 | 0 |
| 39100.15 | Prestations internes | 0 | 400 | -400 | 0 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | 0 | 0 | 0 | -2'635 | 2'635 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | 0 | 0 | 0 | -2'635 | 2'635 |
| 4002 | Cercle scolaire - cycle 1 | 2'709'990 | 2'732'264 | -22'274 | 2'537'951 | 172'039 |
| Charges | | 4'956'390 | 5'129'964 | -173'574 | 4'719'646 | 236'744 |
| Revenus | | -2'246'400 | -2'397'700 | 151'300 | -2'181'695 | -64'705 |
| 30 | Charges de personnel | 4'022'000 | 4'203'200 | -181'200 | 3'887'080 | 134'920 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 36'000 | 40'100 | -4'100 | 40'189 | -4'189 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 67'200 | 67'300 | -100 | 66'292 | 908 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 3'000 | 3'000 | 0 | 0 | 3'000 |
| 30100.07 | Traitement du personnel de direction | 184'700 | 187'700 | -3'000 | 190'683 | -5'983 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -5'136 | 5'136 |
| 30200.00 | Traitement du personnel enseignant | 3'019'700 | 3'164'500 | -144'800 | 2'921'747 | 97'953 |
| 30200.01 | Traitement devoirs surveillés | 17'000 | 15'000 | 2'000 | 16'769 | 231 |
| 30200.02 | Prime de fidélité | 6'500 | 0 | 6'500 | 6'559 | -59 |
| 30200.04 | Traitement remplacements non subventionnés | 3'500 | 10'000 | -6'500 | 3'216 | 284 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------------|------------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| 30200.06 | Traitement remplacements divers | 24'000 | 12'000 | 12'000 | 23'329 | 671 |
| 30209.00 | Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -588 | 588 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 37'200 | 65'500 | -28'300 | 40'945 | -3'745 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 178'000 | 181'800 | -3'800 | 173'966 | 4'034 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 36'800 | 38'100 | -1'300 | 35'741 | 1'059 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 272'200 | 282'200 | -10'000 | 244'668 | 27'532 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 13'300 | 6'000 | 7'300 | 5'738 | 7'562 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 70'400 | 72'800 | -2'400 | 68'472 | 1'928 |
| 30593.00 | Cotisations patronales caisse de remplacements | 43'000 | 48'200 | -5'200 | 45'768 | -2'768 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 6'000 | 3'000 | 3'000 | 5'029 | 971 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 3'500 | 6'000 | -2'500 | 3'693 | -193 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 456'550 | 482'964 | -26'414 | 403'959 | 52'591 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 804 | 196 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 3'500 | 6'500 | -3'000 | 1'000 | 2'500 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 100 | 0 | 100 | 61 | 39 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 2'600 | 2'000 | 600 | 2'648 | -48 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 50 | 0 | 50 | 9 | 41 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 1'000 | 800 | 200 | 545 | 455 |
| 31020.03 | Photocopies | 8'550 | 9'000 | -450 | 8'846 | -296 |
| 31030.01 | Bibliothèques et journaux | 850 | 850 | 0 | 82 | 768 |
| 31040.00 | Matériel didactique | 44'900 | 39'534 | 5'366 | 34'077 | 10'823 |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'500 | 300 | 1'200 | 1'407 | 93 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 18'000 | 15'900 | 2'100 | 10'937 | 7'063 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 7'600 | 8'600 | -1'000 | 2'315 | 5'285 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 2'500 | 1'000 | 1'500 | 1'984 | 516 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 500 | 1'000 | -500 | 480 | 20 |
| 31190.01 | Equipement pour sports et animations | 4'600 | 4'500 | 100 | 4'610 | -10 |
| 31200.01 | Electricité | 2'700 | 3'000 | -300 | 2'680 | 20 |
| 31200.02 | Eau | 150 | 1'000 | -850 | 100 | 50 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 4'500 | 8'500 | -4'000 | 4'299 | 201 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 200 | 700 | -500 | 704 | -504 |
| 31300.02 | Téléphones | 1'300 | 3'200 | -1'900 | 1'266 | 34 |
| 31300.03 | Port | 1'000 | 1'000 | 0 | 919 | 81 |
| 31300.08 | Transport d'élèves par des tiers | 10'000 | 14'400 | -4'400 | 2'370 | 7'630 |
| 31300.09 | Projets d'établissement | 5'000 | 13'980 | -8'980 | 9'927 | -4'927 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 12'000 | 11'950 | 50 | 9'401 | 2'599 |
| 31320.00 | Honoraires | 5'500 | 6'000 | -500 | 5'465 | 35 |
| 31340.00 | Assurances | 6'000 | 6'600 | -600 | 5'904 | 96 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 1'600 | 1'700 | -100 | 1'541 | 59 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 4'000 | 0 | 4'000 | 0 | 4'000 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 7'600 | 6'850 | 750 | 5'149 | 2'451 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'700 | 1'500 | 200 | 1'608 | 92 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 110'000 | 117'200 | -7'200 | 103'131 | 6'869 |
| 31600.01 | Location de salles | 2'000 | 4'500 | -2'500 | 648 | 1'352 |
| 31600.03 | Locations externes | 170'000 | 170'000 | 0 | 166'541 | 3'459 |
| 31690.00 | Location fibres optiques | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 2'100 | 3'000 | -900 | 2'011 | 89 |
| 31710.01 | Autres camps | 0 | 1'100 | -1'100 | 0 | 0 |
| 31710.02 | Courses et excursions | 200 | 0 | 200 | 150 | 50 |
| 31920.00 | Redevances | 1'350 | 2'000 | -650 | 1'306 | 44 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 4'300 | 4'300 | 0 | 4'229 | 71 |
| 31990.01 | Frais divers | 500 | 1'200 | -700 | 175 | 325 |
| 31990.04 | Cotisations | 1'000 | 1'800 | -800 | 1'020 | -20 |
| 31990.05 | Fête de la Jeunesse et joutes sportives | 3'600 | 4'500 | -900 | 3'610 | -10 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 5'200 | 4'300 | 900 | 4'210 | 990 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 5'200 | 4'300 | 900 | 4'210 | 990 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 1'500 | 0 | 1'500 | 1'795 | -295 |
| 35110.05 | Attribution réserve écoles obligatoires | 1'500 | 0 | 1'500 | 1'795 | -295 |
| 36 | Charges de transfert | 35'000 | 15'000 | 20'000 | 34'269 | 731 |
| 36120.00 | Contributions à d'autres communes | 34'000 | 14'000 | 20'000 | 34'269 | -269 |
| 36370.01 | Exonérations | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 39 | Imputations internes | 436'140 | 424'500 | 11'640 | 388'333 | 47'807 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 2'000 | 2'600 | -600 | 1'672 | 328 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 3'500 | 0 | 3'500 | 3'655 | -155 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 39100.04 | Visites dentaires | 8'500 | 9'500 | -1'000 | 8'261 | 239 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 500 | 1'200 | -700 | 45 | 455 |
| 39100.06 | Taxe de base interne | 600 | 700 | -100 | 594 | 6 |
| 39100.12 | Abords bâtiments scolaires | 500 | 1'000 | -500 | 477 | 23 |
| 39100.15 | Prestations internes | 2'000 | 2'400 | -400 | 1'745 | 255 |
| 39100.16 | Service socio-éducatif | 62'650 | 71'800 | -9'150 | 59'748 | 2'902 |
| 39100.17 | Coûts bâtiments scolaires | 351'190 | 330'700 | 20'490 | 307'739 | 43'451 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 2'500 | 4'600 | -2'100 | 2'247 | 253 |
| 39200.03 | Location de salles | 2'200 | 0 | 2'200 | 2'150 | 50 |
| 42 | Taxes | -14'000 | 0 | -14'000 | -15'275 | 1'275 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -14'000 | 0 | -14'000 | -14'936 | 936 |
| 42600.05 | Etat, récupérations sur salaires | 0 | 0 | 0 | -339 | 339 |
| 43 | Revenus divers | 0 | 0 | 0 | -1'795 | 1'795 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | 0 | 0 | 0 | -1'795 | 1'795 |
| 46 | Revenus de transfert | -2'232'400 | -2'397'700 | 165'300 | -2'164'625 | -67'775 |
| 46120.00 | Contributions d'autres communes | -710'400 | -748'500 | 38'100 | -646'039 | -64'361 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -1'522'000 | -1'641'200 | 119'200 | -1'511'180 | -10'820 |
| 46310.03 | Subventions matériel scolaire | 0 | 0 | 0 | -420 | 420 |
| 46310.04 | Subventions transport d'élèves | 0 | -8'000 | 8'000 | -6'986 | 6'986 |
| 4003 | Cercle scolaire - cycle 2 | 3'847'154 | 3'834'585 | 12'569 | 3'708'896 | 138'258 |
| | Charges | 6'712'154 | 6'874'685 | -162'531 | 6'934'544 | -222'390 |
| | Revenus | -2'865'000 | -3'040'100 | 175'100 | -3'225'648 | 360'648 |
| 30 | Charges de personnel | 5'664'600 | 5'740'900 | -76'300 | 5'946'675 | -282'075 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 128'500 | 132'500 | -4'000 | 145'598 | -17'098 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 290'500 | 257'800 | 32'700 | 256'104 | 34'396 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 3'000 | 3'000 | 0 | 0 | 3'000 |
| 30100.06 | Traitement du personnel transport élèves | 40'800 | 40'800 | 0 | 40'267 | 533 |
| 30100.07 | Traitement du personnel de direction | 206'800 | 234'600 | -27'800 | 201'002 | 5'798 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -10'158 | 10'158 |
| 30200.00 | Traitement du personnel enseignant | 3'969'100 | 4'076'900 | -107'800 | 4'247'232 | -278'132 |
| 30200.01 | Traitement devoirs surveillés | 25'000 | 30'000 | -5'000 | 17'760 | 7'240 |
| 30200.02 | Prime de fidélité | 24'000 | 0 | 24'000 | 6'836 | 17'164 |
| 30200.04 | Traitement remplacements non subventionnés | 20'500 | 18'000 | 2'500 | 20'033 | 467 |
| 30200.06 | Traitement remplacements divers | 13'500 | 15'000 | -1'500 | 13'100 | 400 |
| 30209.00 | Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -997 | 997 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 63'500 | 47'000 | 16'500 | 78'876 | -15'376 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 249'300 | 249'700 | -400 | 261'977 | -12'677 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 51'600 | 52'200 | -600 | 53'821 | -2'221 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 391'400 | 399'100 | -7'700 | 422'870 | -31'470 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 22'400 | 13'700 | 8'700 | 13'809 | 8'591 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 98'600 | 99'900 | -1'300 | 103'115 | -4'515 |
| 30593.00 | Cotisations patronales caisse de remplacements | 56'000 | 61'200 | -5'200 | 65'163 | -9'163 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 4'500 | 3'500 | 1'000 | 4'161 | 339 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 5'600 | 6'000 | -400 | 6'106 | -506 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 376'020 | 422'865 | -46'845 | 343'259 | 32'761 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 1'500 | 2'000 | -500 | 976 | 524 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 4'500 | 8'000 | -3'500 | 3'275 | 1'225 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 1'270 | 0 | 1'270 | 95 | 1'175 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 500 | 2'000 | -1'500 | 353 | 147 |
| 31010.03 | Fournitures élèves hors enseignement | 1'600 | 1'500 | 100 | 1'544 | 56 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 100 | 0 | 100 | 9 | 91 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 800 | 800 | 0 | 120 | 680 |
| 31020.03 | Photocopies | 17'100 | 18'000 | -900 | 16'460 | 640 |
| 31030.01 | Bibliothèques et journaux | 1'000 | 1'150 | -150 | 866 | 134 |
| 31040.00 | Matériel didactique | 33'000 | 34'550 | -1'550 | 35'216 | -2'216 |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'500 | 300 | 1'200 | 1'502 | -2 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 14'000 | 7'800 | 6'200 | 8'989 | 5'011 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 10'300 | 10'200 | 100 | 3'081 | 7'219 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 0 | 18'000 | -18'000 | 11'390 | -11'390 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 1'000 | 1'000 | 0 | 480 | 520 |
| 31190.01 | Equipement pour sports et animations | 1'800 | 1'500 | 300 | 1'704 | 96 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 3'200 | 4'000 | -800 | 3'059 | 141 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 1'450 | 700 | 750 | 1'047 | 403 |
| 31300.02 | Téléphones | 2'000 | 4'500 | -2'500 | 1'556 | 444 |
| 31300.03 | Port | 750 | 1'000 | -250 | 741 | 9 |
| 31300.08 | Transport d'élèves par des tiers | 6'000 | 6'300 | -300 | 2'807 | 3'193 |
| 31300.09 | Projets d'établissement | 3'250 | 8'000 | -4'750 | 4'409 | -1'159 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 12'500 | 11'490 | 1'010 | 12'160 | 340 |
| 31320.00 | Honoraires | 5'900 | 5'000 | 900 | 5'679 | 221 |
| 31340.00 | Assurances | 6'500 | 6'150 | 350 | 6'112 | 388 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 1'600 | 1'700 | -100 | 1'541 | 59 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 6'000 | 5'700 | 300 | 3'503 | 2'497 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 2'200 | 2'200 | 0 | 2'013 | 187 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 3'000 | 3'000 | 0 | 0 | 3'000 |
| 31600.01 | Location de salles | 3'500 | 4'500 | -1'000 | 3'186 | 314 |
| 31600.03 | Locations externes | 130'000 | 150'000 | -20'000 | 124'136 | 5'864 |
| 31690.00 | Location fibres optiques | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 2'800 | 4'000 | -1'200 | 2'081 | 719 |
| 31710.00 | Camps de ski | 56'200 | 57'000 | -800 | 52'682 | 3'518 |
| 31710.01 | Autres camps | 23'000 | 24'100 | -1'100 | 16'872 | 6'128 |
| 31920.00 | Redevances | 1'500 | 1'300 | 200 | 1'451 | 49 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 6'000 | 6'000 | 0 | 5'953 | 47 |
| 31990.01 | Frais divers | 1'000 | 1'200 | -200 | 817 | 183 |
| 31990.04 | Cotisations | 1'200 | 1'725 | -525 | 1'096 | 104 |
| 31990.05 | Fête de la Jeunesse et joutes sportives | 5'500 | 5'500 | 0 | 4'298 | 1'202 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 45'400 | 51'100 | -5'700 | 33'920 | 11'480 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 45'400 | 51'100 | -5'700 | 33'920 | 11'480 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 1'800 | 0 | 1'800 | 1'795 | 5 |
| 35110.05 | Attribution réserve écoles obligatoires | 1'800 | 0 | 1'800 | 1'795 | 5 |
| 36 | Charges de transfert | 6'000 | 13'000 | -7'000 | 4'319 | 1'681 |
| 36120.00 | Contributions à d'autres communes | 4'000 | 11'000 | -7'000 | 2'573 | 1'427 |
| 36370.01 | Exonérations | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'746 | 254 |
| 39 | Imputations internes | 618'334 | 646'820 | -28'486 | 604'576 | 13'758 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 2'000 | 2'600 | -600 | 1'673 | 327 |
| 39100.04 | Visites dentaires | 8'500 | 9'000 | -500 | 7'572 | 928 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 3'000 | 1'200 | 1'800 | 2'723 | 277 |
| 39100.06 | Taxe de base interne | 600 | 600 | 0 | 630 | -30 |
| 39100.12 | Abords bâtiments scolaires | 500 | 1'000 | -500 | 477 | 23 |
| 39100.15 | Prestations internes | 1'400 | 1'000 | 400 | 1'296 | 104 |
| 39100.16 | Service socio-éducatif | 78'700 | 77'500 | 1'200 | 75'113 | 3'587 |
| 39100.17 | Coûts bâtiments scolaires | 470'180 | 484'000 | -13'820 | 454'890 | 15'290 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 2'800 | 4'600 | -1'800 | 2'247 | 553 |
| 39200.02 | Loyers Halle du Communal | 49'154 | 65'320 | -16'166 | 56'467 | -7'313 |
| 39200.03 | Location de salles | 1'500 | 0 | 1'500 | 1'488 | 12 |
| 42 | Taxes | -24'000 | -34'000 | 10'000 | -71'986 | 47'986 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -23'364 | 23'364 |
| 42600.05 | Etat, récupérations sur salaires | 0 | 0 | 0 | -19'474 | 19'474 |
| 42600.18 | Camps de ski, participations des parents | -16'500 | -22'000 | 5'500 | -21'788 | 5'288 |
| 42600.19 | Camps 8ème, participations des parents | -7'500 | -12'000 | 4'500 | -7'360 | -140 |
| 43 | Revenus divers | 0 | 0 | 0 | -1'795 | 1'795 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | 0 | 0 | 0 | -1'795 | 1'795 |
| 44 | Revenus financiers | -1'800 | 0 | -1'800 | -1'850 | 50 |
| 44720.00 | Facturation locations | -1'800 | 0 | -1'800 | -1'850 | 50 |
| 46 | Revenus de transfert | -2'839'200 | -3'006'100 | 166'900 | -3'150'017 | 310'817 |
| 46120.00 | Contributions d'autres communes | -826'700 | -875'400 | 48'700 | -986'094 | 159'394 |
| 46300.03 | Subventions J+S camps | -7'000 | -5'000 | -2'000 | -8'642 | 1'642 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -2'005'500 | -2'103'700 | 98'200 | -2'135'040 | 129'540 |
| 46310.03 | Subventions matériel scolaire | 0 | 0 | 0 | -357 | 357 |
| 46310.04 | Subventions transport d'élèves | 0 | -22'000 | 22'000 | -19'884 | 19'884 |
| 4004 | Cercle scolaire - cycle 3 | 4'080'606 | 3'860'030 | 220'576 | 3'792'104 | 288'502 |
| | Charges | 7'503'606 | 7'353'830 | 149'776 | 7'244'338 | 259'268 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Revenus | | -3'423'000 | -3'493'800 | 70'800 | -3'452'234 | 29'234 |
| 30 | Charges de personnel | 6'308'100 | 6'203'200 | 104'900 | 6'206'597 | 101'503 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 262'900 | 274'100 | -11'200 | 270'303 | -7'403 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 369'800 | 341'700 | 28'100 | 345'443 | 24'357 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 3'000 | 3'000 | 0 | 0 | 3'000 |
| 30100.07 | Traitement du personnel de direction | 159'300 | 142'700 | 16'600 | 165'473 | -6'173 |
| 30200.00 | Traitement du personnel enseignant | 4'400'600 | 4'381'400 | 19'200 | 4'375'251 | 25'349 |
| 30200.02 | Prime de fidélité | 10'000 | 0 | 10'000 | 10'381 | -381 |
| 30200.04 | Traitement remplacements non subventionnés | 9'000 | 8'000 | 1'000 | 8'839 | 161 |
| 30200.05 | Traitement remplacements service militaire | 1'500 | 2'500 | -1'000 | 1'306 | 194 |
| 30200.06 | Traitement remplacements divers | 15'000 | 15'000 | 0 | 13'231 | 1'769 |
| 30209.00 | Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -15'423 | 15'423 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 68'700 | 48'500 | 20'200 | 61'525 | 7'175 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 283'100 | 276'000 | 7'100 | 274'921 | 8'179 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 57'500 | 56'100 | 1'400 | 56'011 | 1'489 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 433'300 | 433'200 | 100 | 443'590 | -10'290 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 24'800 | 15'300 | 9'500 | 15'444 | 9'356 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 109'500 | 108'000 | 1'500 | 108'208 | 1'292 |
| 30591.00 | Fonds de formation FFPP | 27'300 | 21'000 | 6'300 | 0 | 27'300 |
| 30593.00 | Cotisations patronales caisse de remplacements | 61'100 | 64'100 | -3'000 | 66'644 | -5'544 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 9'000 | 9'400 | -400 | 2'320 | 6'680 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 2'700 | 3'200 | -500 | 3'130 | -430 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 385'710 | 372'000 | 13'710 | 329'430 | 56'280 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 2'600 | 2'500 | 100 | 2'605 | -5 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 1'500 | 1'500 | 0 | 673 | 827 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 9'500 | 9'070 | 430 | 9'408 | 92 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 500 | 0 | 500 | 102 | 398 |
| 31010.03 | Fournitures élèves hors enseignement | 2'500 | 3'500 | -1'000 | 2'205 | 295 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 4'500 | 1'500 | 3'000 | 4'422 | 78 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 800 | 600 | 200 | 120 | 680 |
| 31020.03 | Photocopies | 21'850 | 23'000 | -1'150 | 22'450 | -600 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 1'000 | 1'000 | 0 | 510 | 490 |
| 31030.01 | Bibliothèques et journaux | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 622 | 1'378 |
| 31040.00 | Matériel didactique | 36'860 | 37'890 | -1'030 | 27'528 | 9'332 |
| 31040.04 | Activités complémentaires facultatives | 7'700 | 6'800 | 900 | 6'392 | 1'308 |
| 31050.00 | Repas et subsistance | 500 | 0 | 500 | 393 | 107 |
| 31050.01 | Repas économie familiale | 33'600 | 26'500 | 7'100 | 26'188 | 7'412 |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'600 | 300 | 1'300 | 1'584 | 16 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 10'000 | 10'000 | 0 | 13'995 | -3'995 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 31'900 | 29'240 | 2'660 | 29'604 | 2'296 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 10'000 | 2'000 | 8'000 | 9'047 | 953 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 479 | 521 |
| 31190.01 | Equipement pour sports et animations | 5'400 | 5'000 | 400 | 5'379 | 21 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 14'500 | 14'000 | 500 | 5'963 | 8'537 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 1'200 | 1'600 | -400 | 1'268 | -68 |
| 31300.02 | Téléphones | 1'500 | 2'500 | -1'000 | 1'350 | 150 |
| 31300.03 | Port | 600 | 1'200 | -600 | 563 | 37 |
| 31300.08 | Transport d'élèves par des tiers | 4'000 | 7'000 | -3'000 | 3'717 | 283 |
| 31300.09 | Projets d'établissement | 1'250 | 2'000 | -750 | 2'405 | -1'155 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 11'300 | 15'000 | -3'700 | 8'590 | 2'710 |
| 31300.32 | Mentorat | 400 | 600 | -200 | 120 | 280 |
| 31320.00 | Honoraires | 6'000 | 6'000 | 0 | 5'465 | 535 |
| 31340.00 | Assurances | 4'700 | 4'300 | 400 | 4'295 | 405 |
| 31370.01 | Taxes CCP | 50 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 10'300 | 10'000 | 300 | 287 | 10'013 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 5'500 | 5'100 | 400 | 5'502 | -2 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 6'000 | 5'700 | 300 | 6'682 | -682 |
| 31600.01 | Location de salles | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31600.03 | Locations externes | 800 | 1'000 | -200 | 864 | -64 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 4'600 | 3'500 | 1'100 | 4'436 | 164 |
| 31710.00 | Camps de ski | 108'400 | 111'000 | -2'600 | 102'260 | 6'140 |
| 31710.01 | Autres camps | 2'000 | 4'200 | -2'200 | 1'900 | 100 |
| 31710.02 | Courses et excursions | 1'000 | 1'000 | 0 | 374 | 626 |
| 31920.00 | Redevances | 1'600 | 1'250 | 350 | 1'551 | 49 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 8'800 | 4'400 | 4'400 | 4'386 | 4'414 |
| 31990.01 | Frais divers | 500 | 1'000 | -500 | 65 | 435 |
| 31990.04 | Cotisations | 400 | 1'200 | -800 | 285 | 115 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| 31990.05 | Fête de la Jeunesse et joutes sportives | 4'000 | 4'000 | 0 | 3'396 | 604 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 35'300 | 26'500 | 8'800 | 20'690 | 14'610 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'940 | 60 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 12'500 | 12'500 | 0 | 12'500 | 0 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 19'800 | 11'000 | 8'800 | 5'250 | 14'550 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 1'000 | 0 | 1'000 | 1'000 | 0 |
| 35110.05 | Attribution réserve écoles obligatoires | 1'000 | 0 | 1'000 | 1'000 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 34'500 | 20'000 | 14'500 | 33'166 | 1'334 |
| 36010.08 | Participation suivi d'élèves en psychiatrie | 3'000 | 0 | 3'000 | 2'632 | 368 |
| 36120.00 | Contributions à d'autres communes | 28'000 | 18'000 | 10'000 | 27'939 | 61 |
| 36370.01 | Exonérations | 3'500 | 2'000 | 1'500 | 2'595 | 905 |
| 39 | Imputations internes | 738'996 | 732'130 | 6'866 | 653'455 | 85'541 |
| 39100.04 | Visites dentaires | 6'000 | 6'500 | -500 | 5'345 | 655 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 2'500 | 1'200 | 1'300 | 2'407 | 93 |
| 39100.06 | Taxe de base interne | 600 | 1'000 | -400 | 576 | 24 |
| 39100.12 | Abords bâtiments scolaires | 600 | 1'800 | -1'200 | 477 | 123 |
| 39100.15 | Prestations internes | 1'000 | 1'500 | -500 | 330 | 670 |
| 39100.16 | Service socio-éducatif | 84'800 | 76'100 | 8'700 | 81'084 | 3'716 |
| 39100.17 | Coûts bâtiments scolaires | 603'280 | 590'600 | 12'680 | 517'036 | 86'244 |
| 39200.02 | Loyers Halle du Communal | 40'216 | 53'430 | -13'214 | 46'200 | -5'984 |
| 42 | Taxes | -93'500 | -86'800 | -6'700 | -99'928 | 6'428 |
| 42400.02 | Facturation interne du PA au PF et invest. | 0 | 0 | 0 | -904 | 904 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -15'000 | -1'000 | -14'000 | -15'340 | 340 |
| 42600.05 | Etat, récupérations sur salaires | -19'000 | -30'000 | 11'000 | -19'104 | 104 |
| 42600.15 | ACF, Projet intergénérationnel | -200 | 0 | -200 | -475 | 275 |
| 42600.16 | Economie familiale, Participations des parents | -7'800 | -7'800 | 0 | -8'910 | 1'110 |
| 42600.18 | Camps de ski, participations des parents | -48'000 | -48'000 | 0 | -50'044 | 2'044 |
| 42600.20 | Matériel scolaire, Participations des élèves | -500 | 0 | -500 | -1'133 | 633 |
| 42600.21 | Spectacles, Participations des élèves | -3'000 | 0 | -3'000 | -4'018 | 1'018 |
| 44 | Revenus financiers | -1'500 | 0 | -1'500 | -1'515 | 15 |
| 44720.00 | Facturation locations | -1'500 | 0 | -1'500 | -1'515 | 15 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | 0 | 0 | 0 | -94 | 94 |
| 45110.00 | Prélèvement sur fonds de capitaux propres | 0 | 0 | 0 | -94 | 94 |
| 46 | Revenus de transfert | -3'328'000 | -3'407'000 | 79'000 | -3'350'067 | 22'067 |
| 46120.00 | Contributions d'autres communes | -1'087'600 | -1'171'500 | 83'900 | -1'119'561 | 31'961 |
| 46300.03 | Subventions J+S camps | -16'000 | -16'000 | 0 | -19'052 | 3'052 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -2'224'400 | -2'219'500 | -4'900 | -2'210'593 | -13'807 |
| 46310.03 | Subventions matériel scolaire | 0 | 0 | 0 | -861 | 861 |
| 49 | Imputations internes | 0 | 0 | 0 | -630 | 630 |
| 49100.08 | Taxe de base interne | 0 | 0 | 0 | -630 | 630 |
| 4005 | Formation professionnelle | 0 | 17'300 | -17'300 | 0 | 0 |
| | Charges | 17'300 | 17'300 | 0 | 17'343 | -43 |
| | Revenus | -17'300 | 0 | -17'300 | -17'343 | 43 |
| 30 | Charges de personnel | 17'300 | 17'300 | 0 | 17'343 | -43 |
| 30591.00 | Fonds de formation FFPP | 17'300 | 17'300 | 0 | 17'343 | -43 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | -17'300 | 0 | -17'300 | -17'343 | 43 |
| 45100.00 | Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres | -17'300 | 0 | -17'300 | -17'343 | 43 |
| 4006 | Musique scolaire | 263'925 | 272'775 | -8'850 | 235'835 | 28'090 |
| | Charges | 290'925 | 305'275 | -14'350 | 250'646 | 40'279 |
| | Revenus | -27'000 | -32'500 | 5'500 | -14'811 | -12'189 |
| 30 | Charges de personnel | 213'300 | 228'000 | -14'700 | 198'961 | 14'339 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 182'200 | 195'800 | -13'600 | 169'359 | 12'841 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 1'000 | 1'000 | 0 | 941 | 59 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 9'700 | 10'400 | -700 | 8'977 | 723 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'000 | 2'200 | -200 | 1'852 | 148 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 12'000 | 11'400 | 600 | 11'728 | 272 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 300 | 200 | 100 | 207 | 93 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 3'800 | 4'100 | -300 | 3'533 | 267 |
| 30593.00 | Cotisations patronales caisse de remplacements | 2'300 | 2'900 | -600 | 2'364 | -64 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 60'925 | 61'275 | -350 | 49'235 | 11'690 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 400 | 100 | 300 | 118 | 282 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 200 | 0 | 200 | 0 | 200 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 800 | 1'000 | -200 | 165 | 635 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 6'300 | 2'000 | 4'300 | 1'750 | 4'550 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 100 | 100 | 0 | 2'710 | -2'610 |
| 31020.04 | Annonces publicitaires | 50 | 50 | 0 | 50 | 0 |
| 31050.00 | Repas et subsistance | 500 | 1'000 | -500 | 460 | 40 |
| 31051.00 | Frais de réception | 500 | 1'000 | -500 | 152 | 348 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 500 | 500 | 0 | 930 | -430 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 2'000 | 3'000 | -1'000 | 5'999 | -3'999 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 0 | 0 | 0 | 376 | -376 |
| 31200.01 | Electricité | 0 | 500 | -500 | 124 | -124 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 5'900 | 0 | 5'900 | 0 | 5'900 |
| 31300.03 | Port | 50 | 100 | -50 | 7 | 43 |
| 31300.33 | Frais de manifestations | 500 | 1'000 | -500 | 0 | 500 |
| 31330.00 | Hébergement et utilisation de serveur | 400 | 100 | 300 | 145 | 255 |
| 31340.00 | Assurances | 100 | 100 | 0 | 68 | 32 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 0 | 400 | -400 | 0 | 0 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 1'500 | 7'500 | -6'000 | 6'169 | -4'669 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 26'825 | 26'825 | 0 | 20'648 | 6'177 |
| 31600.01 | Location de salles | 2'500 | 2'500 | 0 | 0 | 2'500 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 1'200 | 0 | 1'200 | 0 | 1'200 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 0 | 1'000 | -1'000 | 48 | -48 |
| 31710.01 | Autres camps | 10'000 | 12'000 | -2'000 | 8'889 | 1'111 |
| 31920.00 | Redevances | 600 | 500 | 100 | 427 | 173 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 5'700 | 4'400 | 1'300 | 2'400 | 3'300 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 5'700 | 4'400 | 1'300 | 2'400 | 3'300 |
| 36 | Charges de transfert | 11'000 | 11'600 | -600 | | 11'000 |
| 36370.01 | Exonérations | 11'000 | 11'600 | -600 | 0 | 11'000 |
| 39 | Imputations internes | 0 | 0 | 0 | 50 | -50 |
| 39100.15 | Prestations internes | 0 | 0 | 0 | 50 | -50 |
| 42 | Taxes | -27'000 | -32'500 | 5'500 | -14'811 | -12'189 |
| 42300.00 | Ecolages, contributions des parents | -20'000 | -25'500 | 5'500 | -7'420 | -12'580 |
| 42400.16 | Produits des entrées | -1'500 | -1'500 | 0 | -599 | -901 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -1'192 | 1'192 |
| 42600.17 | Camps de musique scolaire, Participations des parents | -5'500 | -5'500 | 0 | -5'600 | 100 |
| 4050 | Collège Daniel-Jeanrichard 9 | 0 | 0 | 0 | -2 | 2 |
| | Charges | 126'800 | 126'600 | 200 | 60'128 | 66'672 |
| | Revenus | -126'800 | -126'600 | -200 | -60'130 | -66'670 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 37'500 | 40'000 | -2'500 | 35'796 | 1'704 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'200 | 1'500 | -300 | 866 | 334 |
| 31200.00 | Chauffage | 13'000 | 13'000 | 0 | 12'702 | 298 |
| 31200.01 | Electricité | 5'100 | 7'000 | -1'900 | 4'240 | 860 |
| 31200.02 | Eau | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'735 | 265 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 500 | 500 | 0 | 1'003 | -503 |
| 31340.00 | Assurances | 3'500 | 3'800 | -300 | 3'334 | 166 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 10'000 | 0 | 9'786 | 214 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'130 | 70 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 88'700 | 86'600 | 2'100 | 23'850 | 64'850 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 88'700 | 86'600 | 2'100 | 23'850 | 64'850 |
| 39 | Imputations internes | 600 | 0 | 600 | 482 | 118 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 39100.25 | Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages | 100 | 0 | 100 | 20 | 80 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 462 | 38 |
| 44 | Revenus financiers | -10'200 | -7'200 | -3'000 | -7'200 | -3'000 |
| 44710.00 | Facturation appartement de service | -7'200 | -7'200 | 0 | -7'200 | 0 |
| 44720.00 | Facturation locations | -3'000 | 0 | -3'000 | 0 | -3'000 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -64'900 | -67'000 | 2'100 | | -64'900 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -64'900 | -67'000 | 2'100 | 0 | -64'900 |
| 49 | Imputations internes | -51'700 | -52'400 | 700 | -52'930 | 1'230 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -51'700 | -52'400 | 700 | -52'930 | 1'230 |
| 4051 | Collège Daniel-Jeanrichard 11 | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 |
| | Charges | 294'800 | 281'400 | 13'400 | 124'583 | 170'217 |
| | Revenus | -294'800 | -281'400 | -13'400 | -124'582 | -170'218 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 73'000 | 77'300 | -4'300 | 69'116 | 3'884 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'876 | 124 |
| 31200.00 | Chauffage | 33'000 | 33'000 | 0 | 32'661 | 339 |
| 31200.01 | Electricité | 8'700 | 9'000 | -300 | 7'962 | 738 |
| 31200.02 | Eau | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'167 | -167 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 1'300 | 1'300 | 0 | 2'580 | -1'280 |
| 31340.00 | Assurances | 8'000 | 9'000 | -1'000 | 7'826 | 174 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 15'000 | 18'000 | -3'000 | 11'137 | 3'863 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'907 | 93 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 221'200 | 204'100 | 17'100 | 55'271 | 165'929 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 221'200 | 204'100 | 17'100 | 55'271 | 165'929 |
| 39 | Imputations internes | 600 | 0 | 600 | 196 | 404 |
| 39100.25 | Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages | 100 | 0 | 100 | 52 | 48 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 144 | 356 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -145'800 | -150'000 | 4'200 | | -145'800 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -145'800 | -150'000 | 4'200 | 0 | -145'800 |
| 49 | Imputations internes | -149'000 | -131'400 | -17'600 | -124'582 | -24'418 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -149'000 | -131'400 | -17'600 | -124'582 | -24'418 |
| 4052 | Collège des Jeanneret | 0 | 0 | 0 | 2 | -2 |
| | Charges | 451'000 | 440'400 | 10'600 | 169'342 | 281'658 |
| | Revenus | -451'000 | -440'400 | -10'600 | -169'340 | -281'660 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 92'000 | 95'000 | -3'000 | 75'562 | 16'438 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 2'500 | 3'000 | -500 | 1'905 | 595 |
| 31200.00 | Chauffage | 51'000 | 58'000 | -7'000 | 49'696 | 1'304 |
| 31200.01 | Electricité | 5'100 | 5'500 | -400 | 4'848 | 252 |
| 31200.02 | Eau | 2'700 | 3'000 | -300 | 2'513 | 187 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 700 | 500 | 200 | 616 | 84 |
| 31340.00 | Assurances | 10'000 | 10'000 | 0 | 9'292 | 708 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 20'000 | 15'000 | 5'000 | 6'692 | 13'308 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 358'500 | 345'400 | 13'100 | 93'549 | 264'951 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 357'300 | 345'400 | 11'900 | 93'549 | 263'751 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 1'200 | 0 | 1'200 | 0 | 1'200 |
| 39 | Imputations internes | 500 | 0 | 500 | 231 | 269 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 231 | 269 |
| 44 | Revenus financiers | -12'000 | -12'000 | 0 | -12'030 | 30 |
| 44710.00 | Facturation appartement de service | -7'800 | -7'800 | 0 | -7'800 | 0 |
| 44720.00 | Facturation locations | -4'200 | -4'200 | 0 | -4'230 | 30 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -252'900 | -265'200 | 12'300 | | -252'900 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -252'900 | -265'200 | 12'300 | 0 | -252'900 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 49 | Imputations internes | -186'100 | -163'200 | -22'900 | -157'310 | -28'790 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -186'100 | -163'200 | -22'900 | -157'310 | -28'790 |
| 4053 | Collège du Corbusier | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 137'500 | 133'600 | 3'900 | 77'145 | 60'355 |
| | Revenus | -137'500 | -133'600 | -3'900 | -77'145 | -60'355 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 41'400 | 46'400 | -5'000 | 42'225 | -825 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'198 | -198 |
| 31200.00 | Chauffage | 19'000 | 23'000 | -4'000 | 17'410 | 1'590 |
| 31200.01 | Electricité | 3'900 | 4'000 | -100 | 3'121 | 779 |
| 31200.02 | Eau | 2'600 | 2'000 | 600 | 2'415 | 185 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 800 | 2'000 | -1'200 | 1'856 | -1'056 |
| 31340.00 | Assurances | 3'200 | 3'500 | -300 | 3'075 | 125 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 10'000 | 0 | 12'246 | -2'246 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 900 | 900 | 0 | 904 | -4 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 96'100 | 87'200 | 8'900 | 34'920 | 61'180 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 96'100 | 87'200 | 8'900 | 34'920 | 61'180 |
| 44 | Revenus financiers | -2'200 | -2'200 | 0 | -2'100 | -100 |
| 44720.00 | Facturation locations | -2'200 | -2'200 | 0 | -2'100 | -100 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -55'300 | -56'700 | 1'400 | | -55'300 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -55'300 | -56'700 | 1'400 | 0 | -55'300 |
| 49 | Imputations internes | -80'000 | -74'700 | -5'300 | -75'045 | -4'955 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -80'000 | -74'700 | -5'300 | -75'045 | -4'955 |
| 4054 | Collège de la Jaluse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 108'250 | 106'600 | 1'650 | 57'920 | 50'330 |
| | Revenus | -108'250 | -106'600 | -1'650 | -57'920 | -50'330 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 39'500 | 40'500 | -1'000 | 36'359 | 3'141 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'016 | -16 |
| 31200.00 | Chauffage | 18'000 | 18'000 | 0 | 17'662 | 338 |
| 31200.01 | Electricité | 4'500 | 5'000 | -500 | 4'225 | 275 |
| 31200.02 | Eau | 2'300 | 2'800 | -500 | 1'880 | 420 |
| 31340.00 | Assurances | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'919 | 81 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 10'000 | 0 | 8'050 | 1'950 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 700 | 700 | 0 | 607 | 93 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 68'200 | 66'100 | 2'100 | 21'460 | 46'740 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 68'200 | 66'100 | 2'100 | 21'460 | 46'740 |
| 39 | Imputations internes | 550 | 0 | 550 | 101 | 449 |
| 39000.01 | Achat interne fournitures | 50 | 0 | 50 | 29 | 21 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 72 | 428 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -44'100 | -43'000 | -1'100 | | -44'100 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -44'100 | -43'000 | -1'100 | 0 | -44'100 |
| 49 | Imputations internes | -64'150 | -63'600 | -550 | -57'920 | -6'230 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -64'150 | -63'600 | -550 | -57'920 | -6'230 |
| 4055 | Collège des Girardet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 99'100 | 87'700 | 11'400 | 65'841 | 33'259 |
| | Revenus | -99'100 | -87'700 | -11'400 | -65'841 | -33'259 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 30'700 | 34'200 | -3'500 | 28'581 | 2'119 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'200 | 1'500 | -300 | 1'016 | 184 |
| 31200.00 | Chauffage | 11'000 | 14'000 | -3'000 | 10'512 | 488 |
| 31200.01 | Electricité | 4'400 | 4'500 | -100 | 4'095 | 305 |
| 31200.02 | Eau | 1'600 | 1'500 | 100 | 1'712 | -112 |
| 31340.00 | Assurances | 1'800 | 2'000 | -200 | 1'723 | 77 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 10'000 | 0 | 8'861 | 1'139 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 700 | 700 | 0 | 662 | 38 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 68'400 | 53'500 | 14'900 | 37'260 | 31'140 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 68'400 | 53'500 | 14'900 | 37'260 | 31'140 |
| 44 | Revenus financiers | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'310 | 310 |
| 44720.00 | Facturation locations | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'310 | 310 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -31'100 | -32'500 | 1'400 | | -31'100 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -31'100 | -32'500 | 1'400 | 0 | -31'100 |
| 49 | Imputations internes | -67'000 | -54'200 | -12'800 | -64'531 | -2'469 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -67'000 | -54'200 | -12'800 | -64'531 | -2'469 |
| 4056 | Collège des Monts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 25'600 | 26'400 | -800 | 12'298 | 13'302 |
| | Revenus | -25'600 | -26'400 | 800 | -12'298 | -13'302 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 11'900 | 13'000 | -1'100 | 9'171 | 2'729 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 800 | 800 | 0 | 878 | -78 |
| 31200.00 | Chauffage | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 2'570 | 430 |
| 31200.01 | Electricité | 1'400 | 1'400 | 0 | 984 | 416 |
| 31200.02 | Eau | 700 | 700 | 0 | 679 | 21 |
| 31340.00 | Assurances | 600 | 700 | -100 | 562 | 38 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 5'000 | 5'000 | 0 | 3'131 | 1'869 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 400 | 400 | 0 | 367 | 33 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 13'200 | 13'400 | -200 | 2'200 | 11'000 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 13'200 | 13'400 | -200 | 2'200 | 11'000 |
| 39 | Imputations internes | 500 | 0 | 500 | 927 | -427 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 927 | -427 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -9'500 | -9'700 | 200 | | -9'500 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -9'500 | -9'700 | 200 | 0 | -9'500 |
| 49 | Imputations internes | -16'100 | -16'700 | 600 | -12'298 | -3'802 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -16'100 | -16'700 | 600 | -12'298 | -3'802 |
| 4057 | Collège Jehan-Droz | 0 | 0 | 0 | 2 | -2 |
| | Charges | 886'500 | 813'200 | 73'300 | 424'453 | 462'047 |
| | Revenus | -886'500 | -813'200 | -73'300 | -424'451 | -462'049 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 289'800 | 300'300 | -10'500 | 252'098 | 37'702 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 9'000 | 9'000 | 0 | 7'658 | 1'342 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 1'500 | 1'500 | 0 | 3'419 | -1'919 |
| 31200.00 | Chauffage | 130'000 | 144'000 | -14'000 | 122'282 | 7'718 |
| 31200.01 | Electricité | 46'000 | 50'000 | -4'000 | 43'337 | 2'663 |
| 31200.02 | Eau | 7'500 | 10'000 | -2'500 | 4'366 | 3'134 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 7'000 | 7'000 | 0 | 6'577 | 423 |
| 31340.00 | Assurances | 25'000 | 25'000 | 0 | 24'506 | 494 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 60'000 | 50'000 | 10'000 | 36'169 | 23'831 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 3'800 | 3'800 | 0 | 3'784 | 16 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 596'700 | 512'900 | 83'800 | 172'355 | 424'345 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 596'700 | 512'900 | 83'800 | 172'355 | 424'345 |
| 44 | Revenus financiers | -2'500 | -2'500 | 0 | -2'500 | 0 |
| 44720.00 | Facturation locations | -2'500 | -2'500 | 0 | -2'500 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -375'200 | -326'900 | -48'300 | | -375'200 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -375'200 | -326'900 | -48'300 | 0 | -375'200 |
| 49 | Imputations internes | -508'800 | -483'800 | -25'000 | -421'951 | -86'849 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -508'800 | -483'800 | -25'000 | -421'951 | -86'849 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 4058 | Collège de Beau-Site | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 395'300 | 430'600 | -35'300 | 208'457 | 186'843 |
| | Revenus | -395'300 | -430'600 | 35'300 | -208'457 | -186'843 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 101'400 | 133'400 | -32'000 | 119'023 | -17'623 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 4'000 | 4'000 | 0 | 3'270 | 730 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 0 | 12'000 | -12'000 | 0 | 0 |
| 31200.00 | Chauffage | 54'000 | 58'000 | -4'000 | 67'415 | -13'415 |
| 31200.01 | Electricité | 7'400 | 9'000 | -1'600 | 6'550 | 850 |
| 31200.02 | Eau | 3'500 | 5'000 | -1'500 | 3'076 | 424 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 3'600 | 3'500 | 100 | 3'578 | 22 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 400 | 3'400 | -3'000 | 0 | 400 |
| 31340.00 | Assurances | 12'000 | 12'000 | 0 | 11'323 | 677 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 15'000 | 25'000 | -10'000 | 22'392 | -7'392 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'419 | 81 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 293'400 | 297'200 | -3'800 | 89'070 | 204'330 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 293'400 | 297'200 | -3'800 | 89'070 | 204'330 |
| 39 | Imputations internes | 500 | 0 | 500 | 364 | 136 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 364 | 136 |
| 44 | Revenus financiers | -11'900 | -11'900 | 0 | -24'795 | 12'895 |
| 44710.00 | Facturation appartement de service | -7'900 | -7'900 | 0 | -7'920 | 20 |
| 44720.00 | Facturation locations | -4'000 | -4'000 | 0 | -16'875 | 12'875 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -211'500 | -214'600 | 3'100 | | -211'500 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -211'500 | -214'600 | 3'100 | 0 | -211'500 |
| 49 | Imputations internes | -171'900 | -204'100 | 32'200 | -183'662 | 11'762 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -171'900 | -204'100 | 32'200 | -183'662 | 11'762 |
| 4080 | Ancienne halle de Beau-Site | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 31'800 | 70'000 | -38'200 | 28'141 | 3'659 |
| | Revenus | -31'800 | -70'000 | 38'200 | -28'141 | -3'659 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 25'200 | 33'100 | -7'900 | 21'561 | 3'639 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 500 | 700 | -200 | 294 | 206 |
| 31200.00 | Chauffage | 15'500 | 18'000 | -2'500 | 15'159 | 341 |
| 31200.01 | Electricité | 700 | 600 | 100 | 681 | 19 |
| 31200.02 | Eau | 800 | 1'000 | -200 | 635 | 165 |
| 31340.00 | Assurances | 1'400 | 1'500 | -100 | 1'336 | 64 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 5'000 | 10'000 | -5'000 | 2'220 | 2'780 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'236 | 64 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 6'600 | 36'900 | -30'300 | 6'580 | 20 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 4'200 | 32'100 | -27'900 | 4'200 | 0 |
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 2'400 | 4'800 | -2'400 | 2'380 | 20 |
| 44 | Revenus financiers | -2'200 | -2'000 | -200 | -2'694 | 494 |
| 44720.00 | Facturation locations | -2'200 | -2'000 | -200 | -2'694 | 494 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -27'900 | -27'900 | 0 | | -27'900 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -27'900 | -27'900 | 0 | 0 | -27'900 |
| 49 | Imputations internes | -1'700 | -40'100 | 38'400 | -25'447 | 23'747 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -1'700 | -40'100 | 38'400 | -25'447 | 23'747 |
| 4081 | Halle Collège 1 | 0 | 0 | 0 | -1 | 1 |
| | Charges | 116'100 | 114'600 | 1'500 | 53'873 | 62'227 |
| | Revenus | -116'100 | -114'600 | -1'500 | -53'874 | -62'226 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 49'200 | 51'400 | -2'200 | 33'253 | 15'947 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'000 | 1'200 | -200 | 855 | 145 |
| 31200.00 | Chauffage | 19'000 | 19'000 | 0 | 3'812 | 15'188 |
| 31200.01 | Electricité | 9'000 | 9'000 | 0 | 8'569 | 431 |
| 31200.02 | Eau | 2'800 | 3'000 | -200 | 2'292 | 508 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 400 | 2'100 | -1'700 | 2'011 | -1'611 |
| 31340.00 | Assurances | 2'600 | 2'900 | -300 | 2'565 | 35 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 10'000 | 0 | 8'884 | 1'116 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 1'200 | 1'000 | 200 | 1'156 | 44 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 3'200 | 3'200 | 0 | 3'109 | 91 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 66'900 | 63'200 | 3'700 | 20'620 | 46'280 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 66'900 | 63'200 | 3'700 | 20'620 | 46'280 |
| 44 | Revenus financiers | -3'500 | -3'500 | 0 | -4'085 | 585 |
| 44720.00 | Facturation locations | -3'500 | -3'500 | 0 | -4'085 | 585 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -46'300 | -43'300 | -3'000 | | -46'300 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -46'300 | -43'300 | -3'000 | 0 | -46'300 |
| 49 | Imputations internes | -66'300 | -67'800 | 1'500 | -49'789 | -16'511 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -66'300 | -67'800 | 1'500 | -49'789 | -16'511 |
| 4082 | Halle des Jeanneret | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 67'400 | 58'300 | 9'100 | 60'032 | 7'368 |
| | Revenus | -67'400 | -58'300 | -9'100 | -60'032 | -7'368 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 61'300 | 52'700 | 8'600 | 51'225 | 10'075 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'725 | -225 |
| 31200.00 | Chauffage | 28'000 | 28'000 | 0 | 29'429 | -1'429 |
| 31200.01 | Electricité | 6'300 | 5'500 | 800 | 6'128 | 172 |
| 31200.02 | Eau | 3'800 | 3'800 | 0 | 3'715 | 85 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 300 | 300 | 0 | 0 | 300 |
| 31340.00 | Assurances | 3'400 | 3'600 | -200 | 3'297 | 103 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 18'000 | 10'000 | 8'000 | 6'931 | 11'069 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 5'600 | 5'600 | 0 | 5'560 | 40 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 5'600 | 5'600 | 0 | 5'560 | 40 |
| 39 | Imputations internes | 500 | 0 | 500 | 3'247 | -2'747 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 3'247 | -2'747 |
| 44 | Revenus financiers | -5'500 | -5'000 | -500 | -5'831 | 331 |
| 44720.00 | Facturation locations | -5'500 | -5'000 | -500 | -5'831 | 331 |
| 49 | Imputations internes | -61'900 | -53'300 | -8'600 | -54'201 | -7'699 |
| 49200.05 | Imputation bâtiments scolaires | -61'900 | -53'300 | -8'600 | -54'201 | -7'699 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| INSTITUTIONS PARASCOLAIRES | | 3'570'620 | 4'155'635 | -585'015 | 3'263'226 | 307'394 |
| Charges | | 6'102'030 | 6'796'595 | -694'565 | 5'979'725 | 122'305 |
| Revenus | | -2'531'410 | -2'640'960 | 109'550 | -2'716'499 | 185'089 |
| 4101 | Clinique dentaire scolaire | 122'530 | 131'085 | -8'555 | 46'722 | 75'808 |
| Charges | | 551'430 | 561'585 | -10'155 | 497'205 | 54'225 |
| Revenus | | -428'900 | -430'500 | 1'600 | -450'483 | 21'583 |
| 30 | Charges de personnel | 360'300 | 375'575 | -15'275 | 342'610 | 17'690 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 262'100 | 279'200 | -17'100 | 260'653 | 1'447 |
| 30100.03 Traitement du personnel d'entretien | | 10'500 | 11'500 | -1'000 | 12'316 | -1'816 |
| 30100.04 Traitement des apprentis | | 18'300 | 15'200 | 3'100 | 8'949 | 9'351 |
| 30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | | 0 | 0 | 0 | -1'056 | 1'056 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 800 | 1'000 | -200 | 990 | -190 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 15'400 | 16'300 | -900 | 15'003 | 397 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 3'200 | 3'400 | -200 | 3'049 | 151 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 33'800 | 33'500 | 300 | 34'358 | -558 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 700 | 800 | -100 | 716 | -16 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 6'100 | 6'400 | -300 | 5'905 | 195 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 6'500 | 6'500 | 0 | 1'677 | 4'823 |
| 30900.01 Prestations aux apprentis | | 2'550 | 1'425 | 1'125 | 50 | 2'500 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | | 350 | 350 | 0 | 0 | 350 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 106'050 | 97'030 | 9'020 | 87'796 | 18'254 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 450 | 450 | 0 | 338 | 112 |
| 31000.01 Fournitures informatiques | | 400 | 0 | 400 | 264 | 136 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures | | 2'000 | 13'000 | -11'000 | 14'865 | -12'865 |
| 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage | | 400 | 500 | -100 | 362 | 38 |
| 31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées | | 14'000 | 16'000 | -2'000 | 11'852 | 2'148 |
| 31020.03 Photocopier | | 200 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| 31030.00 Journaux, revues et abonnements | | 300 | 100 | 200 | 0 | 300 |
| 31040.00 Matériel didactique | | 200 | 200 | 0 | 125 | 75 |
| 31060.00 Matériel et fournitures médicales | | 13'500 | 2'800 | 10'700 | 3'751 | 9'749 |
| 31060.01 Appareils orthodontiques | | 25'000 | 25'000 | 0 | 18'656 | 6'344 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 1'500 | 4'000 | -2'500 | 0 | 1'500 |
| 31110.00 Mobilier, machines et outils | | 1'000 | 3'900 | -2'900 | 600 | 400 |
| 31160.00 Acquisition d'appareil et matériel médical | | 3'600 | 0 | 3'600 | 0 | 3'600 |
| 31200.01 Electricité | | 1'350 | 1'350 | 0 | 1'193 | 157 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 50 | 0 | 50 | 33 | 17 |
| 31300.02 Téléphones | | 400 | 0 | 400 | 385 | 15 |
| 31300.03 Port | | 2'000 | 1'200 | 800 | 1'911 | 89 |
| 31300.05 Frais de poursuites et recouvrements | | 5'000 | 0 | 5'000 | 4'714 | 286 |
| 31340.00 Assurances | | 300 | 350 | -50 | 322 | -22 |
| 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils | | 0 | 7'900 | -7'900 | 3'531 | -3'531 |
| 31560.00 Entretien de machines et outils médicaux | | 7'900 | 0 | 7'900 | 0 | 7'900 |
| 31580.00 Entretien de matériel incorporel | | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'137 | -137 |
| 31600.00 Loyers et fermages | | 14'150 | 14'150 | 0 | 13'020 | 1'130 |
| 31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh. | | 220 | 0 | 220 | 218 | 2 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'395 | 605 |
| 31810.00 Pertes sur débiteurs | | 5'000 | 0 | 5'000 | 5'000 | 0 |
| 31900.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives | | 600 | 0 | 600 | 0 | 600 |
| 31990.04 Cotisations | | 2'530 | 1'930 | 600 | 3'124 | -594 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 34'500 | 30'300 | 4'200 | 30'285 | 4'215 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | | 34'500 | 30'300 | 4'200 | 30'285 | 4'215 |
| 36 | Charges de transfert | 50'500 | 58'600 | -8'100 | 36'476 | 14'024 |
| 36370.10 Exonérations soins conservateurs | | 700 | 700 | 0 | 130 | 570 |
| 36370.11 Exonérations soins orthodontie | | 11'000 | 11'000 | 0 | 8'886 | 2'114 |
| 36370.12 Rabais soins conservateurs | | 38'800 | 46'900 | -8'100 | 27'460 | 11'340 |
| 39 | Imputations internes | 80 | 80 | 0 | 38 | 42 |
| 39100.05 Traitement des déchets | | 80 | 80 | 0 | 38 | 42 |
| 42 | Taxes | -405'900 | -405'500 | -400 | -429'283 | 23'383 |
| 42210.00 Facturation soins conservateurs et orthodontie | | -403'500 | -148'500 | -255'000 | -126'742 | -276'758 |
| 42210.01 Facturation orthodontie | | 0 | -255'000 | 255'000 | -299'057 | 299'057 |
| 42500.03 Vente produits divers | | -400 | -400 | 0 | -155 | -245 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -400 | -400 | 0 | -1'745 | 1'345 |
| 42600.25 | Récupérations frais de port | -1'600 | -1'200 | -400 | -1'584 | -16 |
| 44 | Revenus financiers | 0 | 0 | 0 | -22 | 22 |
| 44010.00 | Intérêts de retard et divers | 0 | 0 | 0 | -22 | 22 |
| 49 | Imputations internes | -23'000 | -25'000 | 2'000 | -21'178 | -1'822 |
| 49100.04 | Visites dentaires des écoles | -23'000 | -25'000 | 2'000 | -21'178 | -1'822 |
| 4102 | Centre d'orthophonie | 177'590 | 239'880 | -62'290 | 182'197 | -4'607 |
| | Charges | 633'590 | 641'880 | -8'290 | 626'482 | 7'108 |
| | Revenus | -456'000 | -402'000 | -54'000 | -444'285 | -11'715 |
| 30 | Charges de personnel | 567'950 | 575'150 | -7'200 | 567'428 | 522 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 27'400 | 27'700 | -300 | 26'621 | 779 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 15'600 | 27'100 | -11'500 | 26'707 | -11'107 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -7'365 | 7'365 |
| 30200.03 | Traitement du personnel soignant | 413'000 | 408'200 | 4'800 | 405'565 | 7'435 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 4'500 | 3'600 | 900 | 5'903 | -1'403 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 24'300 | 24'300 | 0 | 24'466 | -166 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 5'000 | 5'100 | -100 | 5'044 | -44 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 56'600 | 58'200 | -1'600 | 61'271 | -4'671 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 2'600 | 1'400 | 1'200 | 1'268 | 1'332 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 9'700 | 9'800 | -100 | 9'630 | 70 |
| 30593.00 | Cotisations patronales caisse de remplacements | 5'500 | 6'000 | -500 | 6'003 | -503 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 3'750 | 3'750 | 0 | 2'315 | 1'435 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 48'380 | 47'470 | 910 | 44'422 | 3'958 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'785 | -585 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 600 | 0 | 600 | 544 | 56 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 500 | 500 | 0 | 468 | 32 |
| 31020.03 | Photocopies | 700 | 700 | 0 | 127 | 573 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 650 | 650 | 0 | 354 | 296 |
| 31040.00 | Matériel didactique | 1'500 | 1'500 | 0 | 2'036 | -536 |
| 31051.00 | Frais de réception | 250 | 250 | 0 | 0 | 250 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 1'200 | 1'200 | 0 | 900 | 300 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 0 | 1'300 | -1'300 | 1'352 | -1'352 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 1'000 | 1'900 | -900 | 0 | 1'000 |
| 31200.01 | Electricité | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'440 | 160 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 300 | 300 | 0 | 265 | 35 |
| 31300.02 | Téléphones | 200 | 0 | 200 | 158 | 42 |
| 31300.03 | Port | 150 | 150 | 0 | 128 | 22 |
| 31320.00 | Honoraires | 0 | 0 | 0 | 80 | -80 |
| 31340.00 | Assurances | 90 | 0 | 90 | 0 | 90 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 150 | 150 | 0 | 0 | 150 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 200 | 0 | 200 | 184 | 16 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 0 | 5'400 | -5'400 | 0 | 0 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 30'000 | 30'000 | 0 | 28'595 | 1'405 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 2'020 | 0 | 2'020 | 0 | 2'020 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 670 | 670 | 0 | 606 | 64 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 5'400 | 0 | 5'400 | 5'400 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 8'400 | 8'400 | 0 | 8'350 | 50 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 8'400 | 8'400 | 0 | 8'350 | 50 |
| 36 | Charges de transfert | 4'000 | 6'000 | -2'000 | 1'198 | 2'802 |
| 36370.13 | Exonérations soins orthophoniques | 4'000 | 6'000 | -2'000 | 1'198 | 2'802 |
| 39 | Imputations internes | 4'860 | 4'860 | 0 | 5'084 | -224 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 60 | 60 | 0 | 84 | -24 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 4'800 | 4'800 | 0 | 5'000 | -200 |
| 42 | Taxes | -393'000 | -389'000 | -4'000 | -371'441 | -21'559 |
| 42210.02 | Facturation parents et OES | -370'000 | -350'000 | -20'000 | -348'701 | -21'299 |
| 42210.03 | Facturation orthophonie | -4'000 | 0 | -4'000 | -2'264 | -1'736 |
| 42400.03 | Facturations institutions | -19'000 | -39'000 | 20'000 | -18'550 | -450 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -1'926 | 1'926 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 46 | Revenus de transfert | -63'000 | -13'000 | -50'000 | -72'294 | 9'294 |
| 46120.05 | Participation des communes au déficit | -13'000 | -13'000 | 0 | -17'336 | 4'336 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -50'000 | 0 | -50'000 | -54'958 | 4'958 |
| 49 | Imputations internes | 0 | 0 | 0 | -550 | 550 |
| 49100.06 | Facturation interne | 0 | 0 | 0 | -550 | 550 |
| 4103 | Service promotion de santé jeunesse | 303'510 | 298'800 | 4'710 | 279'196 | 24'314 |
| | Charges | 315'870 | 301'860 | 14'010 | 285'537 | 30'333 |
| | Revenus | -12'360 | -3'060 | -9'300 | -6'341 | -6'019 |
| 30 | Charges de personnel | 275'100 | 262'800 | 12'300 | 262'134 | 12'966 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 218'800 | 202'800 | 16'000 | 205'199 | 13'601 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 7'000 | 9'000 | -2'000 | 11'175 | -4'175 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 11'600 | 10'800 | 800 | 10'948 | 652 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'400 | 2'200 | 200 | 2'257 | 143 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 27'300 | 27'400 | -100 | 26'889 | 411 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 400 | 300 | 100 | 302 | 98 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 4'600 | 4'300 | 300 | 4'309 | 291 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 3'000 | 6'000 | -3'000 | 1'055 | 1'945 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 39'870 | 36'260 | 3'610 | 23'403 | 16'467 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 754 | 246 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 200 | 0 | 200 | 0 | 200 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'200 | 1'200 | 0 | 623 | 577 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 100 | 100 | 0 | 50 | 50 |
| 31040.00 | Matériel didactique | 1'500 | 1'900 | -400 | 1'267 | 233 |
| 31050.00 | Repas et subsistance | 1'900 | 0 | 1'900 | 0 | 1'900 |
| 31051.00 | Frais de réception | 500 | 200 | 300 | 283 | 217 |
| 31060.00 | Matériel et fournitures médicales | 3'200 | 2'800 | 400 | 2'369 | 831 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 1'100 | 1'300 | -200 | 52 | 1'048 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 900 | 800 | 100 | 694 | 206 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 300 | 300 | 0 | 300 | 0 |
| 31300.02 | Téléphones | 350 | 730 | -380 | 249 | 101 |
| 31300.03 | Port | 1'200 | 1'200 | 0 | 843 | 357 |
| 31300.08 | Transport d'élèves par des tiers | 300 | 300 | 0 | 0 | 300 |
| 31320.00 | Honoraires | 17'600 | 16'480 | 1'120 | 10'495 | 7'105 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 400 | 400 | 0 | 0 | 400 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'400 | 1'800 | -400 | 1'386 | 14 |
| 31600.01 | Location de salles | 1'120 | 0 | 1'120 | 432 | 688 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 2'400 | 2'100 | 300 | 2'346 | 54 |
| 31990.01 | Frais divers | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31990.04 | Cotisations | 1'200 | 1'650 | -450 | 1'260 | -60 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 900 | 2'800 | -1'900 | | 900 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 900 | 2'800 | -1'900 | 0 | 900 |
| 42 | Taxes | -2'000 | -2'060 | 60 | -5'731 | 3'731 |
| 42400.00 | Facturations | -2'000 | -2'060 | 60 | -2'731 | 731 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -3'000 | 3'000 |
| 43 | Revenus divers | -400 | 0 | -400 | | -400 |
| 43090.04 | Sponsoring | -400 | 0 | -400 | 0 | -400 |
| 46 | Revenus de transfert | -9'960 | -1'000 | -8'960 | -610 | -9'350 |
| 46110.03 | Participation SP | -1'000 | -1'000 | 0 | 0 | -1'000 |
| 46360.00 | Subventions fondations | -8'960 | 0 | -8'960 | -610 | -8'350 |
| 4104 | Service de la jeunesse | 405'420 | 418'580 | -13'160 | 303'886 | 101'534 |
| | Charges | 405'420 | 418'580 | -13'160 | 312'057 | 93'363 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -8'171 | 8'171 |
| 30 | Charges de personnel | 234'800 | 231'600 | 3'200 | 225'774 | 9'026 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 193'800 | 192'100 | 1'700 | 172'344 | 21'456 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 0 | 0 | 0 | 14'241 | -14'241 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 10'300 | 10'200 | 100 | 7'959 | 2'341 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'100 | 2'100 | 0 | 1'641 | 459 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 24'200 | 22'800 | 1'400 | 21'454 | 2'746 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 300 | 400 | -100 | 5'002 | -4'702 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 4'100 | 4'000 | 100 | 3'133 | 967 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 127'120 | 140'780 | -13'660 | 75'024 | 52'096 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 500 | 500 | 0 | 131 | 369 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 1'200 | 700 | 500 | 1'475 | -275 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 700 | 700 | 0 | 1'118 | -418 |
| 31010.05 | Matériel téléphonie | 0 | 0 | 0 | 50 | -50 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 500 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| 31020.03 | Photocopies | 800 | 800 | 0 | 0 | 800 |
| 31020.04 | Annonces publicitaires | 50 | 50 | 0 | 50 | 0 |
| 31040.05 | Matériel éducatif | 2'000 | 2'000 | 0 | 497 | 1'503 |
| 31050.00 | Repas et subsistance | 4'900 | 4'900 | 0 | 2'081 | 2'819 |
| 31051.00 | Frais de réception | 500 | 1'000 | -500 | 719 | -219 |
| 31060.00 | Matériel et fournitures médicales | 50 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| 31090.00 | Relations publiques | 500 | 0 | 500 | 0 | 500 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 500 | 500 | 0 | 249 | 251 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 1'000 | 1'000 | 0 | 961 | 39 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 0 | 0 | 0 | 86 | -86 |
| 31200.01 | Electricité | 1'000 | 1'000 | 0 | 210 | 790 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 52'000 | 52'000 | 0 | 30'500 | 21'500 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 300 | 300 | 0 | 350 | -50 |
| 31300.02 | Téléphones | 500 | 500 | 0 | 734 | -234 |
| 31300.03 | Port | 150 | 150 | 0 | 17 | 133 |
| 31300.08 | Transport d'élèves par des tiers | 0 | 400 | -400 | 0 | 0 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 23'900 | 30'000 | -6'100 | 925 | 22'975 |
| 31300.33 | Frais de manifestations | 2'000 | 10'000 | -8'000 | 954 | 1'046 |
| 31320.00 | Honoraires | 0 | 0 | 0 | 1'200 | -1'200 |
| 31330.00 | Hébergement et utilisation de serveur | 120 | 120 | 0 | 108 | 12 |
| 31340.00 | Assurances | 25 | 50 | -25 | 534 | -509 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 0 | 0 | 0 | 108 | -108 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 170 | 170 | 0 | 432 | -262 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 32'640 | 32'640 | 0 | 30'020 | 2'620 |
| 31600.01 | Location de salles | 300 | 150 | 150 | 125 | 175 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 200 | 0 | 200 | 752 | -552 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 500 | 500 | 0 | 543 | -43 |
| 31920.00 | Redevances | 100 | 100 | 0 | 95 | 5 |
| 31990.04 | Cotisations | 15 | 0 | 15 | 0 | 15 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 19'100 | 21'800 | -2'700 | 990 | 18'110 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 19'100 | 21'800 | -2'700 | 990 | 18'110 |
| 36 | Charges de transfert | 24'300 | 24'300 | 0 | 10'218 | 14'082 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 12'500 | 12'500 | 0 | 0 | 12'500 |
| 36360.16 | Subventions Fondation Carrefour | 11'800 | 11'800 | 0 | 10'218 | 1'582 |
| 39 | Imputations internes | 100 | 100 | 0 | 51 | 49 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 100 | 100 | 0 | 51 | 49 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -1'671 | 1'671 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -1'671 | 1'671 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | 0 | 0 | 0 | -6'500 | 6'500 |
| 45110.00 | Prélèvement sur fonds de capitaux propres | 0 | 0 | 0 | -6'500 | 6'500 |
| 4105 | Service socio-éducatif cercle scolaire | 0 | 0 | 0 | 3 | -3 |
| | Charges | 226'150 | 225'400 | 750 | 216'388 | 9'762 |
| | Revenus | -226'150 | -225'400 | -750 | -216'385 | -9'765 |
| 30 | Charges de personnel | 218'200 | 218'500 | -300 | 213'161 | 5'039 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 174'200 | 173'800 | 400 | 169'638 | 4'562 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 1'980 | 20 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 9'200 | 9'300 | -100 | 9'051 | 149 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 1'900 | 1'900 | 0 | 1'866 | 34 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 20'900 | 22'700 | -1'800 | 22'784 | -1'884 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 300 | 200 | 100 | 250 | 50 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 3'700 | 3'600 | 100 | 3'562 | 138 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 6'000 | 6'000 | 0 | 4'030 | 1'970 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 7'950 | 6'900 | 1'050 | 3'227 | 4'723 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 200 | 400 | -200 | 126 | 74 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 650 | 800 | -150 | 640 | 10 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 100 | 200 | -100 | 0 | 100 |
| 31030.02 | Livres et documents | 200 | 400 | -200 | 38 | 162 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 2'000 | 2'000 | 0 | 250 | 1'750 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 400 | 100 | 300 | 300 | 100 |
| 31300.02 | Téléphones | 600 | 300 | 300 | 521 | 79 |
| 31300.03 | Port | 100 | 200 | -100 | 54 | 46 |
| 31320.00 | Honoraires | 300 | 0 | 300 | 0 | 300 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 800 | 0 | 800 | 786 | 14 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 600 | 400 | 200 | 512 | 88 |
| 31920.00 | Redevances | 1'000 | 1'100 | -100 | 0 | 1'000 |
| 49 | Imputations internes | -226'150 | -225'400 | -750 | -216'385 | -9'765 |
| 49100.06 | Facturation interne | -226'150 | -225'400 | -750 | -216'385 | -9'765 |
| 4106 | Structures communales (préscolaire) | 196'900 | 287'150 | -90'250 | 178'910 | 17'990 |
| | Charges | 754'900 | 777'150 | -22'250 | 754'602 | 298 |
| | Revenus | -558'000 | -490'000 | -68'000 | -575'692 | 17'692 |
| 30 | Charges de personnel | 612'300 | 612'500 | -200 | 627'314 | -15'014 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 442'700 | 449'400 | -6'700 | 482'705 | -40'005 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 43'800 | 23'200 | 20'600 | 22'636 | 21'164 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 15'600 | 18'700 | -3'100 | 4'980 | 10'620 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -3'456 | 3'456 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 15'100 | 16'900 | -1'800 | 20'593 | -5'493 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 26'600 | 26'100 | 500 | 27'026 | -426 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 5'500 | 5'400 | 100 | 5'572 | -72 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 49'600 | 59'000 | -9'400 | 54'876 | -5'276 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'800 | 1'900 | -100 | 1'356 | 444 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 10'500 | 10'300 | 200 | 10'638 | -138 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 300 | 0 | 300 | 0 | 300 |
| 30900.01 | Prestations aux apprentis | 800 | 1'600 | -800 | 388 | 412 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 133'500 | 155'550 | -22'050 | 118'268 | 15'232 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 300 | 200 | 100 | 112 | 188 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 200 | 0 | 200 | 192 | 8 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 9'400 | 10'700 | -1'300 | 6'193 | 3'207 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 4'200 | 4'200 | 0 | 3'316 | 884 |
| 31020.04 | Annonces publicitaires | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 |
| 31040.05 | Matériel éducatif | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'602 | 398 |
| 31050.00 | Repas et subsistance | 62'000 | 80'000 | -18'000 | 53'411 | 8'589 |
| 31051.00 | Frais de réception | 600 | 600 | 0 | 417 | 183 |
| 31060.00 | Matériel et fournitures médicales | 600 | 1'200 | -600 | 284 | 316 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 4'000 | 4'000 | 0 | 3'601 | 399 |
| 31200.01 | Electricité | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 893 | 107 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 500 | 1'000 | -500 | 0 | 500 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 0 | 300 | -300 | 266 | -266 |
| 31300.02 | Téléphones | 100 | 200 | -100 | 49 | 51 |
| 31300.03 | Port | 0 | 100 | -100 | 0 | 0 |
| 31300.08 | Transport d'élèves par des tiers | 200 | 500 | -300 | 112 | 88 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 500 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| 31320.00 | Honoraires | 250 | 250 | 0 | 500 | -250 |
| 31340.00 | Assurances | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 44'600 | 44'600 | 0 | 44'524 | 76 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 0 | 0 | 0 | 100 | -100 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 300 | 500 | -200 | 116 | 184 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 2'600 | 2'600 | 0 | 2'580 | 20 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 9'100 | 9'100 | 0 | 9'020 | 80 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 9'100 | 9'100 | 0 | 9'020 | 80 |
| 42 | Taxes | -420'000 | -355'000 | -65'000 | -374'352 | -45'648 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 42400.00 | Facturations | -420'000 | -355'000 | -65'000 | -372'219 | -47'781 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -2'133 | 2'133 |
| 46 | Revenus de transfert | -138'000 | -135'000 | -3'000 | -201'340 | 63'340 |
| 46300.00 | Subventions fédérales | 0 | 0 | 0 | -95'123 | 95'123 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -138'000 | -135'000 | -3'000 | -106'217 | -31'783 |
| 4107 | Structures communales (parascolaire) | 394'170 | 426'140 | -31'970 | 357'359 | 36'811 |
| | Charges | 1'244'170 | 1'516'140 | -271'970 | 1'316'870 | -72'700 |
| | Revenus | -850'000 | -1'090'000 | 240'000 | -959'511 | 109'511 |
| 30 | Charges de personnel | 861'000 | 1'004'400 | -143'400 | 933'020 | -72'020 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 555'900 | 669'900 | -114'000 | 644'879 | -88'979 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 72'100 | 78'200 | -6'100 | 76'568 | -4'468 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 74'100 | 75'200 | -1'100 | 48'374 | 25'726 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -8'150 | 8'150 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 21'100 | 17'000 | 4'100 | 18'086 | 3'014 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 37'200 | 43'900 | -6'700 | 40'230 | -3'030 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 7'700 | 10'000 | -2'300 | 8'296 | -596 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 70'200 | 86'000 | -15'800 | 83'837 | -13'637 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 3'100 | 3'800 | -700 | 3'133 | -33 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 14'700 | 17'200 | -2'500 | 15'835 | -1'135 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 900 | 0 | 900 | 0 | 900 |
| 30900.01 | Prestations aux apprentis | 4'000 | 3'200 | 800 | 1'932 | 2'068 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 364'770 | 492'140 | -127'370 | 366'020 | -1'250 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 600 | 600 | 0 | 392 | 208 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 2'000 | 0 | 2'000 | 1'981 | 19 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 5'400 | 6'900 | -1'500 | 4'581 | 819 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 4'330 | 7'600 | -3'270 | 3'649 | 681 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 0 | 40 | -40 | 0 | 0 |
| 31020.04 | Annonces publicitaires | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 |
| 31040.05 | Matériel éducatif | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'149 | 851 |
| 31050.00 | Repas et subsistance | 200'000 | 322'000 | -122'000 | 201'845 | -1'845 |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'200 | 1'800 | -600 | 921 | 279 |
| 31060.00 | Matériel et fournitures médicales | 300 | 1'000 | -700 | 124 | 176 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 3'000 | 3'000 | 0 | 4'171 | -1'171 |
| 31200.01 | Electricité | 2'800 | 2'800 | 0 | 2'640 | 160 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 1'000 | 1'500 | -500 | 876 | 124 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 300 | 300 | 0 | 325 | -25 |
| 31300.02 | Téléphones | 900 | 900 | 0 | 802 | 98 |
| 31300.03 | Port | 0 | 300 | -300 | 0 | 0 |
| 31300.08 | Transport d'élèves par des tiers | 1'000 | 1'500 | -500 | 279 | 721 |
| 31300.11 | Honoraires d'expositions et animations | 1'000 | 1'500 | -500 | 108 | 892 |
| 31300.21 | Elimination des déchets | 2'900 | 2'900 | 0 | 2'800 | 100 |
| 31320.00 | Honoraires | 250 | 250 | 0 | 0 | 250 |
| 31340.00 | Assurances | 610 | 610 | 0 | 458 | 152 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 940 | 900 | 40 | 853 | 87 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 300 | 0 | 300 | 3'926 | -3'626 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 123'640 | 123'640 | 0 | 122'590 | 1'050 |
| 31600.01 | Location de salles | 0 | 0 | 0 | 800 | -800 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 150 | 0 | 150 | 150 | 0 |
| 31690.00 | Location fibres optiques | 500 | 0 | 500 | 497 | 3 |
| 31690.01 | Location téléphonie | 600 | 600 | 0 | 583 | 17 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 500 | 1'000 | -500 | 157 | 343 |
| 31810.00 | Pertes sur débiteurs | 0 | 0 | 0 | 881 | -881 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 7'500 | 7'500 | 0 | 7'482 | 18 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 15'700 | 15'700 | 0 | 15'630 | 70 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 15'700 | 15'700 | 0 | 15'630 | 70 |
| 39 | Imputations internes | 2'700 | 3'900 | -1'200 | 2'200 | 500 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 1'200 | 2'400 | -1'200 | 984 | 216 |
| 39000.01 | Achat interne fournitures | 0 | 0 | 0 | 15 | -15 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 200 | 200 | 0 | 158 | 42 |
| 39100.15 | Prestations internes | 0 | 1'300 | -1'300 | 0 | 0 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 1'300 | 0 | 1'300 | 1'043 | 257 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| 42 | Taxes | -670'000 | -870'000 | 200'000 | -693'556 | 23'556 |
| 42400.00 | Facturations | -670'000 | -870'000 | 200'000 | -690'624 | 20'624 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -2'932 | 2'932 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | 0 | 0 | 0 | -604 | 604 |
| 45110.00 | Prélèvement sur fonds de capitaux propres | 0 | 0 | 0 | -604 | 604 |
| 46 | Revenus de transfert | -180'000 | -220'000 | 40'000 | -265'351 | 85'351 |
| 46300.00 | Subventions fédérales | 0 | 0 | 0 | -92'024 | 92'024 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -180'000 | -220'000 | 40'000 | -173'327 | -6'673 |
| 4108 | Accueil extra-familial (préscolaire) | 1'200'000 | 1'413'000 | -213'000 | 1'161'594 | 38'406 |
| | Charges | 1'200'000 | 1'413'000 | -213'000 | 1'204'456 | -4'456 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -42'862 | 42'862 |
| 36 | Charges de transfert | 1'200'000 | 1'413'000 | -213'000 | 1'204'456 | -4'456 |
| 36360.17 | Instit. de la petite enfance Les Diablotins | 530'000 | 520'000 | 10'000 | 519'412 | 10'588 |
| 36360.18 | Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord | 330'000 | 528'000 | -198'000 | 353'971 | -23'971 |
| 36360.19 | Instit. de la petite enfance communes externes | 80'000 | 100'000 | -20'000 | 86'820 | -6'820 |
| 36360.20 | Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour | 60'000 | 75'000 | -15'000 | 61'004 | -1'004 |
| 36360.25 | Institutions de la petite enfance communales | 200'000 | 190'000 | 10'000 | 183'249 | 16'751 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -42'862 | 42'862 |
| 42400.00 | Facturations | 0 | 0 | 0 | -115 | 115 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -42'747 | 42'747 |
| 4109 | Accueil extra-familial (parascolaire) | 770'500 | 941'000 | -170'500 | 753'359 | 17'141 |
| | Charges | 770'500 | 941'000 | -170'500 | 766'128 | 4'372 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -12'769 | 12'769 |
| 36 | Charges de transfert | 770'500 | 941'000 | -170'500 | 766'128 | 4'372 |
| 36360.17 | Instit. de la petite enfance Les Diablotins | 110'000 | 180'000 | -70'000 | 123'601 | -13'601 |
| 36360.18 | Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord | 210'000 | 220'000 | -10'000 | 209'838 | 162 |
| 36360.19 | Instit. de la petite enfance communes externes | 500 | 1'000 | -500 | 560 | -60 |
| 36360.20 | Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour | 50'000 | 40'000 | 10'000 | 36'635 | 13'365 |
| 36360.25 | Institutions de la petite enfance communales | 400'000 | 500'000 | -100'000 | 395'494 | 4'506 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -12'769 | 12'769 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -12'769 | 12'769 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| ACTIONS SOCIALES | | 5'649'470 | 5'659'320 | -9'850 | 5'244'993 | 404'477 |
| Charges | | 6'226'490 | 6'104'320 | 122'170 | 5'797'685 | 428'805 |
| Revenus | | -577'020 | -445'000 | -132'020 | -552'692 | -24'328 |
| 4400 | Antenne ACCORD | 123'820 | 17'930 | 105'890 | 109'013 | 14'807 |
| Charges | | 166'820 | 17'930 | 148'890 | 150'558 | 16'262 |
| Revenus | | -43'000 | 0 | -43'000 | -41'545 | -1'455 |
| 30 | Charges de personnel | 146'700 | 0 | 146'700 | 129'048 | 17'652 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 119'000 | 0 | 119'000 | 104'202 | 14'798 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 3'500 | 0 | 3'500 | 2'607 | 893 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 6'300 | 0 | 6'300 | 5'559 | 741 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 1'300 | 0 | 1'300 | 1'145 | 155 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 13'900 | 0 | 13'900 | 13'195 | 705 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 200 | 0 | 200 | 152 | 48 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 2'500 | 0 | 2'500 | 2'188 | 312 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 7'170 | 6'470 | 700 | 2'824 | 4'346 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 800 | 800 | 0 | 378 | 422 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures | | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage | | 100 | 100 | 0 | 116 | -16 |
| 31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | | 50 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| 31020.03 Photocopies | | 1'200 | 1'200 | 0 | 870 | 330 |
| 31051.00 Frais de réception | | 200 | 200 | 0 | 20 | 180 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 2'000 | 2'000 | 0 | 0 | 2'000 |
| 31200.00 Chauffage | | 500 | 0 | 500 | 468 | 32 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 50 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| 31300.02 Téléphones | | 200 | 200 | 0 | 138 | 62 |
| 31300.03 Port | | 80 | 30 | 50 | 47 | 33 |
| 31300.21 Elimination des déchets | | 200 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| 31320.00 Honoraires | | 500 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| 31340.00 Assurances | | 50 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| 31370.02 Taxes véhicules | | 30 | 50 | -20 | 320 | -290 |
| 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau | | 60 | 60 | 0 | 0 | 60 |
| 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils | | 100 | 150 | -50 | 0 | 100 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | | 30 | 30 | 0 | 0 | 30 |
| 31580.00 Entretien de matériel incorporel | | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 31600.00 Loyers et fermages | | 150 | 150 | 0 | 120 | 30 |
| 31600.01 Location de salles | | 100 | 0 | 100 | 60 | 40 |
| 31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh. | | 120 | 0 | 120 | 0 | 120 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 450 | 450 | 0 | 287 | 163 |
| 39 | Imputations internes | 12'950 | 11'460 | 1'490 | 18'686 | -5'736 |
| 39000.00 Carburant véhicule interne | | 150 | 150 | 0 | 16 | 134 |
| 39000.01 Achat interne fournitures | | 200 | 200 | 0 | 19 | 181 |
| 39100.02 Informatique | | 5'000 | 5'000 | 0 | 13'000 | -8'000 |
| 39100.05 Traitement des déchets | | 100 | 0 | 100 | 90 | 10 |
| 39100.15 Prestations internes | | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 1'000 |
| 39100.26 Frais véhicules et machines | | 250 | 250 | 0 | 173 | 77 |
| 39200.00 Loyers internes | | 3'200 | 3'010 | 190 | 2'710 | 490 |
| 39300.01 Frais administratifs | | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'300 | 200 |
| 39400.00 Intérêts | | 550 | 350 | 200 | 378 | 172 |
| 46 | Revenus de transfert | -43'000 | 0 | -43'000 | -41'545 | -1'455 |
| 46310.00 Subventions cantonales | | -43'000 | 0 | -43'000 | -41'545 | -1'455 |
| 4401 | Services sociaux | 806'950 | 1'025'390 | -218'440 | 709'474 | 97'476 |
| Charges | | 1'340'970 | 1'470'390 | -129'420 | 1'220'621 | 120'349 |
| Revenus | | -534'020 | -445'000 | -89'020 | -511'147 | -22'873 |
| 30 | Charges de personnel | 1'197'520 | 1'335'800 | -138'280 | 1'114'841 | 82'679 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 945'400 | 1'046'500 | -101'100 | 917'513 | 27'887 |
| 30100.08 Traitement du personnel AI | | 29'200 | 29'200 | 0 | 29'271 | -71 |
| 30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | | 0 | 0 | 0 | -59'799 | 59'799 |
| 30490.00 Indemnités de piquet de neige | | 220 | 0 | 220 | 220 | 0 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 25'800 | 29'700 | -3'900 | 27'973 | -2'173 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 51'700 | 57'400 | -5'700 | 50'527 | 1'173 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|--|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 10'700 | 11'800 | -1'100 | 10'419 | 281 |
| 30509.00 | Remb. coti. patr. AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 0 | 0 | 0 | -5'059 | 5'059 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 111'800 | 136'300 | -24'500 | 120'929 | -9'129 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 2'200 | 2'300 | -100 | 2'173 | 27 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 20'500 | 22'600 | -2'100 | 19'887 | 613 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 0 | 0 | 0 | 505 | -505 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 0 | 0 | 282 | -282 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 59'470 | 58'700 | 770 | 43'676 | 15'794 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 5'200 | 5'200 | 0 | 1'786 | 3'414 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 1'500 | 0 | 1'500 | 1'214 | 286 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 400 | 400 | 0 | 46 | 354 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 600 | 600 | 0 | 619 | -19 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 300 | 300 | 0 | 0 | 300 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliant et reliures | 100 | 100 | 0 | 81 | 19 |
| 31020.03 | Photocopies | 1'200 | 1'200 | 0 | 870 | 330 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 500 | 650 | -150 | 483 | 17 |
| 31051.00 | Frais de réception | 500 | 200 | 300 | 287 | 213 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 2'000 | 8'000 | -6'000 | 0 | 2'000 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 3'000 | 8'000 | -5'000 | 0 | 3'000 |
| 31200.00 | Chauffage | 4'500 | 0 | 4'500 | 4'209 | 291 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 260 | 260 | 0 | 300 | -40 |
| 31300.02 | Téléphones | 1'240 | 1'240 | 0 | 1'183 | 57 |
| 31300.03 | Port | 150 | 170 | -20 | 25 | 125 |
| 31300.21 | Elimination des déchets | 200 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| 31320.00 | Honoraires | 8'000 | 3'000 | 5'000 | 10'505 | -2'505 |
| 31340.00 | Assurances | 350 | 350 | 0 | 303 | 47 |
| 31370.01 | Taxes CCP | 1'000 | 1'200 | -200 | 1'065 | -65 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 350 | 350 | 0 | 103 | 247 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 440 | 440 | 0 | 0 | 440 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 850 | 850 | 0 | 0 | 850 |
| 31530.00 | Entretien de matériel informatique | 140 | 140 | 0 | 0 | 140 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 650 | 650 | 0 | 0 | 650 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 1'050 | 1'050 | 0 | 1'080 | -30 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 840 | 0 | 840 | 0 | 840 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 3'050 | 3'050 | 0 | 1'215 | 1'835 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 18'000 | 18'000 | 0 | 17'832 | 168 |
| 31990.04 | Cotisations | 2'700 | 2'700 | 0 | 320 | 2'380 |
| 31990.06 | Dons | 400 | 400 | 0 | 150 | 250 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 12'800 | 13'700 | -900 | 7'090 | 5'710 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 12'800 | 13'700 | -900 | 7'090 | 5'710 |
| 39 | Imputations internes | 71'180 | 62'190 | 8'990 | 55'014 | 16'166 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 850 | 850 | 0 | 138 | 712 |
| 39100.02 | Informatique | 14'000 | 11'000 | 3'000 | 7'000 | 7'000 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 100 | 0 | 100 | 90 | 10 |
| 39100.15 | Prestations internes | 3'600 | 0 | 3'600 | 0 | 3'600 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 1'750 | 1'750 | 0 | 1'503 | 247 |
| 39200.00 | Loyers internes | 28'730 | 27'040 | 1'690 | 24'350 | 4'380 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 20'500 | 20'500 | 0 | 20'800 | -300 |
| 39400.00 | Intérêts | 1'650 | 1'050 | 600 | 1'133 | 517 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -1'200 | 1'200 |
| 42400.00 | Facturations | 0 | 0 | 0 | -1'200 | 1'200 |
| 44 | Revenus financiers | -20 | 0 | -20 | -3'014 | 2'994 |
| 44000.00 | Placement à court terme | -20 | 0 | -20 | -14 | -6 |
| 44390.02 | Facturation honoraires PF | 0 | 0 | 0 | -3'000 | 3'000 |
| 46 | Revenus de transfert | -534'000 | -445'000 | -89'000 | -506'933 | -27'067 |
| 46120.01 | Participation des communes du SMN | -54'000 | -45'000 | -9'000 | -41'827 | -12'173 |
| 46310.00 | Subventions cantonales | -480'000 | -400'000 | -80'000 | -465'106 | -14'894 |
| 4402 | Participation aux institutions sociales et sani.. | 4'718'700 | 4'616'000 | 102'700 | 4'426'506 | 292'194 |
| | Charges | 4'718'700 | 4'616'000 | 102'700 | 4'426'506 | 292'194 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecarts | Comptes 2015 | Ecarts |
|--|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 3'000 | 12'400 | -9'400 | 3'040 | -40 |
| 31020.00 | Imprimés, brochures, dépliants et reliures | 2'000 | 0 | 2'000 | 2'366 | -366 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 400 | 2'000 | -1'600 | 188 | 212 |
| 31051.00 | Frais de réception | 400 | 400 | 0 | 346 | 54 |
| 31320.05 | Prestations sanitaires | 0 | 10'000 | -10'000 | 0 | 0 |
| 31330.00 | Hébergement et utilisation de serveur | 200 | 0 | 200 | 140 | 60 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 4'300 | 300 | 4'000 | 250 | 4'050 |
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 4'300 | 300 | 4'000 | 250 | 4'050 |
| 36 | Charges de transfert | 4'711'100 | 4'603'000 | 108'100 | 4'423'150 | 287'950 |
| 36110.00 | Assistance, charge nette | 2'667'000 | 2'572'300 | 94'700 | 2'505'711 | 161'289 |
| 36110.02 | Programmes d'insertion | 0 | 86'000 | -86'000 | 73'421 | -73'421 |
| 36110.05 | Subsides LAMal | 1'629'300 | 1'572'900 | 56'400 | 1'476'810 | 152'490 |
| 36110.06 | Bourses d'études | 120'100 | 123'000 | -2'900 | 110'266 | 9'834 |
| 36110.07 | Avances de contribution d'entretien | 12'900 | 14'100 | -1'200 | 13'282 | -382 |
| 36110.08 | Indemnités aux organismes du social | 78'500 | 78'700 | -200 | 73'847 | 4'653 |
| 36110.10 | Alloc. fam. personnes sans activité lucrative | 106'300 | 83'000 | 23'300 | 81'319 | 24'981 |
| 36110.12 | Lutte contre la fraude | 22'500 | 0 | 22'500 | 0 | 22'500 |
| 36120.02 | Planning familial | 35'000 | 28'000 | 7'000 | 25'054 | 9'946 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 21'000 | 25'000 | -4'000 | 26'000 | -5'000 |
| 36360.14 | Subventions sociétés caritatives | 18'500 | 20'000 | -1'500 | 37'440 | -18'940 |
| 39 | Imputations internes | 300 | 300 | 0 | 66 | 234 |
| 39000.01 | Achat interne fournitures | 300 | 300 | 0 | 66 | 234 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| GARAGE | | 92'375 | 112'437 | -20'062 | 132'792 | -40'417 |
| Charges | | 1'227'645 | 1'342'437 | -114'792 | 1'210'503 | 17'142 |
| Revenus | | -1'135'270 | -1'230'000 | 94'730 | -1'077'711 | -57'559 |
| 4800 | Garage | 92'375 | 112'437 | -20'062 | 132'792 | -40'417 |
| Charges | | 1'227'645 | 1'342'437 | -114'792 | 1'210'503 | 17'142 |
| Revenus | | -1'135'270 | -1'230'000 | 94'730 | -1'077'711 | -57'559 |
| 30 | Charges de personnel | 571'700 | 604'500 | -32'800 | 589'404 | -17'704 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 434'300 | 464'300 | -30'000 | 455'266 | -20'966 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 11'300 | 10'000 | 1'300 | 9'929 | 1'371 |
| 30100.04 | Traitement des apprentis | 12'100 | 9'000 | 3'100 | 7'364 | 4'736 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -928 | 928 |
| 30209.00 | Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -4'077 | 4'077 |
| 30490.00 | Indemnités de piquet de neige | 2'800 | 2'200 | 600 | 2'400 | 400 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 6'900 | 5'900 | 1'000 | 5'940 | 960 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 24'400 | 25'900 | -1'500 | 25'130 | -730 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 5'000 | 5'300 | -300 | 5'113 | -113 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 53'100 | 56'700 | -3'600 | 58'454 | -5'354 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 9'400 | 13'000 | -3'600 | 12'519 | -3'119 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 9'600 | 9'800 | -200 | 9'891 | -291 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 1'500 | 0 | 1'500 | 1'469 | 31 |
| 30900.01 | Prestations aux apprentis | 1'000 | 1'000 | 0 | 724 | 276 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 200 | 1'200 | -1'000 | 140 | 60 |
| 30990.01 | Equiperment du personnel | 100 | 200 | -100 | 70 | 30 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 571'415 | 670'090 | -98'675 | 576'490 | -5'075 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 25 | 50 | -25 | 8 | 17 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 300 | 0 | 300 | 246 | 54 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 14'500 | 16'000 | -1'500 | 14'310 | 190 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 2'000 | 1'500 | 500 | 2'194 | -194 |
| 31010.06 | Matériel d'exploitation et fournitures refacturées | 280'000 | 320'000 | -40'000 | 275'435 | 4'565 |
| 31010.10 | Achat carburant Diesel | 180'000 | 200'000 | -20'000 | 178'996 | 1'004 |
| 31010.11 | Achat carburant Essence | 15'000 | 25'000 | -10'000 | 14'101 | 899 |
| 31020.03 | Photocopies | 80 | 80 | 0 | 75 | 5 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 480 | 180 | 300 | 462 | 18 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 12'000 | 14'300 | -2'300 | 16'758 | -4'758 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 0 | 2'500 | -2'500 | 0 | 0 |
| 31200.00 | Chauffage | 17'000 | 20'000 | -3'000 | 16'868 | 132 |
| 31200.01 | Electricité | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'691 | -691 |
| 31200.02 | Eau | 1'200 | 1'600 | -400 | 1'177 | 23 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 18'000 | 15'000 | 3'000 | 22'274 | -4'274 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 800 | 600 | 200 | 780 | 20 |
| 31300.02 | Téléphones | 0 | 50 | -50 | 0 | 0 |
| 31300.03 | Port | 50 | 200 | -150 | 0 | 50 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 3'400 | 7'600 | -4'200 | 3'390 | 10 |
| 31300.15 | Tri et récupération des déchets | 250 | 200 | 50 | 231 | 19 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 1'250 | 1'250 | 0 | 1'249 | 1 |
| 31340.00 | Assurances | 2'900 | 16'200 | -13'300 | 5'431 | -2'531 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 680 | 680 | 0 | 674 | 6 |
| 31370.04 | TVA | 5'200 | 6'700 | -1'500 | 5'099 | 101 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 900 | 3'400 | -2'500 | 870 | 30 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 2'600 | 3'500 | -900 | 2'515 | 85 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 0 | 2'000 | -2'000 | 0 | 0 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 200 | 1'000 | -800 | 110 | 90 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 7'600 | 5'500 | 2'100 | 7'546 | 54 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 72'300 | 58'300 | 14'000 | 30'116 | 42'184 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 35'000 | 35'000 | 0 | 12'006 | 22'994 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 37'300 | 23'300 | 14'000 | 18'110 | 19'190 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 7'550 | 7'547 | 3 | 7'550 | 0 |
| 35110.02 | Attribution réserve CP fonctions pénibles | 7'550 | 7'547 | 3 | 7'550 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 4'680 | 2'000 | 2'680 | 6'943 | -2'263 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 1'500 | 600 | 900 | 1'480 | 20 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 780 | 600 | 180 | 760 | 20 |
| 39100.15 | Prestations internes | 1'200 | 0 | 1'200 | 2'922 | -1'722 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 1'200 | 800 | 400 | 1'781 | -581 |
| 42 | Taxes | -184'700 | -267'700 | 83'000 | -182'266 | -2'434 |
| 42400.00 | Facturations | -180'000 | -230'000 | 50'000 | -175'686 | -4'314 |
| 42400.02 | Facturation interne du PA au PF et invest. | -500 | -32'500 | 32'000 | -97 | -403 |
| 42500.06 | Vente carburant Diesel | -4'000 | -5'000 | 1'000 | -3'794 | -206 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -200 | -200 | 0 | -2'689 | 2'489 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -25'300 | -23'000 | -2'300 | | -25'300 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -25'300 | -23'000 | -2'300 | 0 | -25'300 |
| 49 | Imputations internes | -925'270 | -939'300 | 14'030 | -895'445 | -29'825 |
| 49000.00 | Vente interne carburant Diesel | -201'350 | -248'500 | 47'150 | -187'090 | -14'260 |
| 49000.01 | Vente interne carburant Essence | -15'000 | -21'000 | 6'000 | -13'419 | -1'581 |
| 49000.02 | Vente interne fournitures | -1'000 | -1'500 | 500 | -714 | -286 |
| 49100.01 | Part sociétés et manifestations | 0 | 0 | 0 | -40 | 40 |
| 49100.06 | Facturation interne | -700'770 | -656'500 | -44'270 | -685'229 | -15'541 |
| 49100.07 | Prêt de main-d'oeuvre | -7'150 | -11'800 | 4'650 | -8'953 | 1'803 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| ADMINISTRATION VOIRIE | | 167'980 | 198'620 | -30'640 | 236'979 | -68'999 |
| Charges | | 171'780 | 202'140 | -30'360 | 238'779 | -66'999 |
| Revenus | | -3'800 | -3'520 | -280 | -1'800 | -2'000 |
| 4900 | Administration voirie | 167'980 | 198'620 | -30'640 | 236'979 | -68'999 |
| Charges | | 171'780 | 202'140 | -30'360 | 238'779 | -66'999 |
| Revenus | | -3'800 | -3'520 | -280 | -1'800 | -2'000 |
| 30 | Charges de personnel | 106'800 | 127'900 | -21'100 | 173'210 | -66'410 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 66'900 | 76'200 | -9'300 | 116'520 | -49'620 |
| 30100.03 Traitement du personnel d'entretien | | 6'800 | 8'000 | -1'200 | 7'920 | -1'120 |
| 30100.04 Traitement des apprentis | | 9'100 | 12'600 | -3'500 | 12'042 | -2'942 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 4'000 | 4'000 | 0 | 5'228 | -1'228 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 4'500 | 5'200 | -700 | 6'575 | -2'075 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 900 | 1'100 | -200 | 1'355 | -455 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 8'900 | 13'600 | -4'700 | 16'278 | -7'378 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 500 | 700 | -200 | 549 | -49 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 1'700 | 2'100 | -400 | 2'587 | -887 |
| 30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités | | 0 | 0 | 0 | 672 | -672 |
| 30900.01 Prestations aux apprentis | | 2'500 | 3'000 | -500 | 2'484 | 16 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | | 1'000 | 1'400 | -400 | 1'000 | 0 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 10'280 | 20'340 | -10'060 | 10'961 | -681 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 1'900 | 700 | 1'200 | 2'075 | -175 |
| 31000.01 Fournitures informatiques | | 250 | 0 | 250 | 225 | 25 |
| 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage | | 50 | 0 | 50 | 65 | -15 |
| 31020.03 Photocopies | | 900 | 700 | 200 | 859 | 41 |
| 31030.00 Journaux, revues et abonnements | | 400 | 400 | 0 | 381 | 19 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 1'969 | -969 |
| 31200.00 Chauffage | | 3'700 | 3'450 | 250 | 3'615 | 85 |
| 31200.01 Electricité | | 250 | 300 | -50 | 203 | 47 |
| 31200.02 Eau | | 250 | 300 | -50 | 239 | 11 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 40 | 6'200 | -6'160 | 23 | 17 |
| 31300.02 Téléphones | | 90 | 100 | -10 | 76 | 14 |
| 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance | | 200 | 1'440 | -1'240 | 151 | 49 |
| 31340.00 Assurances | | 250 | 0 | 250 | 221 | 29 |
| 31440.00 Entretien des immeubles | | 100 | 0 | 100 | 86 | 14 |
| 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils | | 80 | 0 | 80 | 53 | 27 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 70 | 50 | 20 | 70 | 0 |
| 31990.01 Frais divers | | 50 | 100 | -50 | 0 | 50 |
| 31990.04 Cotisations | | 700 | 4'600 | -3'900 | 650 | 50 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 49'800 | 49'800 | 0 | 49'800 | 0 |
| 35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles | | 49'800 | 49'800 | 0 | 49'800 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 4'900 | 4'100 | 800 | 4'808 | 92 |
| 39100.05 Traitement des déchets | | 1'100 | 700 | 400 | 1'077 | 23 |
| 39100.06 Taxe de base interne | | 3'800 | 3'400 | 400 | 3'731 | 69 |
| 42 | Taxes | 0 | -200 | 200 | | 0 |
| 42600.01 Récupérations diverses PA | | 0 | -200 | 200 | 0 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -1'320 | -1'320 | 0 | -1'320 | 0 |
| 44700.00 Facturation loyers | | -1'320 | -1'320 | 0 | -1'320 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -2'000 | -2'000 | 0 | | -2'000 |
| 46340.00 Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof. | | -2'000 | -2'000 | 0 | 0 | -2'000 |
| 49 | Imputations internes | -480 | 0 | -480 | -480 | 0 |
| 49200.00 Loyers internes PA | | -480 | 0 | -480 | -480 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| VOIRIE | | 4'966'165 | 4'852'165 | 114'000 | 4'848'597 | 117'568 |
| Charges | | 8'588'505 | 8'492'895 | 95'610 | 8'379'809 | 208'696 |
| Revenus | | -3'622'340 | -3'640'730 | 18'390 | -3'531'212 | -91'128 |
| 5001 | Balilage des routes | 116'615 | 159'545 | -42'930 | 116'867 | -252 |
| Charges | | 140'015 | 183'145 | -43'130 | 136'659 | 3'356 |
| Revenus | | -23'400 | -23'600 | 200 | -19'792 | -3'608 |
| 30 | Charges de personnel | 92'150 | 132'650 | -40'500 | 92'876 | -726 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 73'920 | 105'040 | -31'120 | 73'940 | -20 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -608 | 608 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 1'630 | 2'370 | -740 | 1'785 | -155 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 3'930 | 5'650 | -1'720 | 3'986 | -56 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 810 | 1'170 | -360 | 827 | -17 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 8'170 | 12'450 | -4'280 | 8'814 | -644 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'540 | 2'950 | -1'410 | 2'057 | -517 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 1'550 | 2'220 | -670 | 1'557 | -7 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 800 | -800 | 0 | 0 |
| 30990.01 | Equiperment du personnel | 600 | 0 | 600 | 518 | 82 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 29'260 | 36'795 | -7'535 | 23'631 | 5'629 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 26'600 | 0 | 26'600 | 0 | 26'600 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 28'600 | -28'600 | 21'254 | -21'254 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 20 | 0 | 20 | 4 | 16 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 0 | 0 | 0 | 209 | -209 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 300 | 500 | -200 | 0 | 300 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 120 | 0 | 120 | 120 | 0 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 150 | 135 | 15 | 134 | 16 |
| 31340.00 | Assurances | 700 | 1'750 | -1'050 | 682 | 18 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 370 | 500 | -130 | 367 | 3 |
| 31370.04 | TVA | 900 | 900 | 0 | 845 | 55 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 50 | 360 | -310 | 16 | 34 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 50 | 100 | -50 | 0 | 50 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 0 | 3'950 | -3'950 | 0 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 9'300 | 8'400 | 900 | 11'234 | -1'934 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 4'200 | 4'000 | 200 | 1'341 | 2'859 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 5'100 | 4'400 | 700 | 9'893 | -4'793 |
| 39 | Imputations internes | 9'305 | 5'300 | 4'005 | 8'918 | 387 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 1'000 | 1'400 | -400 | 920 | 80 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 280 | 400 | -120 | 262 | 18 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 4'300 | 3'500 | 800 | 4'211 | 89 |
| 39200.00 | Loyers internes | 3'725 | 0 | 3'725 | 3'525 | 200 |
| 42 | Taxes | -20'500 | -21'000 | 500 | -19'792 | -708 |
| 42400.00 | Facturations | -20'000 | -20'000 | 0 | -19'411 | -589 |
| 42400.02 | Facturation interne du PA au PF et invest. | -500 | -1'000 | 500 | -381 | -119 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -2'900 | -2'600 | -300 | | -2'900 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -2'900 | -2'600 | -300 | 0 | -2'900 |
| 5002 | Entretien voies de communications | 2'372'975 | 2'438'620 | -65'645 | 2'303'414 | 69'561 |
| Charges | | 2'474'575 | 2'556'920 | -82'345 | 2'391'270 | 83'305 |
| Revenus | | -101'600 | -118'300 | 16'700 | -87'856 | -13'744 |
| 30 | Charges de personnel | 786'610 | 1'023'090 | -236'480 | 793'360 | -6'750 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 627'680 | 806'870 | -179'190 | 627'799 | -119 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -5'162 | 5'162 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 13'810 | 18'130 | -4'320 | 15'160 | -1'350 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 33'330 | 43'410 | -10'080 | 33'841 | -511 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 6'910 | 8'910 | -2'000 | 7'021 | -111 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 69'350 | 95'800 | -26'450 | 74'835 | -5'485 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 13'040 | 22'560 | -9'520 | 17'467 | -4'427 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 13'190 | 17'110 | -3'920 | 13'221 | -31 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 4'800 | 5'000 | -200 | 4'776 | 24 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 5'300 | -5'300 | 0 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 30990.01 | Equipement du personnel | 4'500 | 0 | 4'500 | 4'402 | 98 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 577'240 | 598'930 | -21'690 | 571'899 | 5'341 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 77'000 | 0 | 77'000 | 0 | 77'000 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 90'500 | -90'500 | 53'746 | -53'746 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 600 | 0 | 600 | 536 | 64 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 4'040 | 23'000 | -18'960 | 12'731 | -8'691 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 0 | 305 | -305 | 0 | 0 |
| 31200.00 | Chauffage | 14'000 | 14'000 | 0 | 13'555 | 445 |
| 31200.01 | Electricité | 15'000 | 16'000 | -1'000 | 14'475 | 525 |
| 31200.02 | Eau | 3'000 | 4'100 | -1'100 | 2'751 | 249 |
| 31200.06 | Prises eau TP | 16'000 | 18'000 | -2'000 | 15'301 | 699 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 12'000 | 12'000 | 0 | 10'393 | 1'607 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 1'100 | 0 | 1'100 | 1'022 | 78 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 600 | 5'400 | -4'800 | 567 | 33 |
| 31300.21 | Elimination des déchets | 32'000 | 25'000 | 7'000 | 21'559 | 10'441 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 1'100 | 1'025 | 75 | 1'004 | 96 |
| 31340.00 | Assurances | 15'000 | 13'050 | 1'950 | 14'886 | 114 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 14'000 | 0 | 14'000 | 13'625 | 375 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 11'000 | 12'400 | -1'400 | 10'330 | 670 |
| 31370.04 | TVA | 1'800 | 3'100 | -1'300 | 2'187 | -387 |
| 31410.00 | Entretien des routes | 350'000 | 350'000 | 0 | 374'989 | -24'989 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 900 | 2'700 | -1'800 | 849 | 51 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 0 | 1'000 | -1'000 | 0 | 0 |
| 31590.00 | Entretien abris de bus | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 0 | 1'000 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 0 | 3'950 | -3'950 | 2'302 | -2'302 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 7'000 | 1'300 | 5'700 | 5'091 | 1'909 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 924'500 | 767'500 | 157'000 | 845'801 | 78'699 |
| 33001.00 | Amort. planifiés, routes/voies de communication PA | 839'600 | 692'100 | 147'500 | 779'596 | 60'004 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 20'000 | 18'700 | 1'300 | 6'418 | 13'582 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 64'900 | 56'700 | 8'200 | 59'787 | 5'113 |
| 39 | Imputations internes | 186'225 | 167'400 | 18'825 | 180'210 | 6'015 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 30'000 | 36'800 | -6'800 | 25'909 | 4'091 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 1'500 | 3'800 | -2'300 | 1'255 | 245 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 31'000 | 32'000 | -1'000 | 30'969 | 31 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 120'000 | 94'800 | 25'200 | 118'552 | 1'448 |
| 39200.00 | Loyers internes | 3'725 | 0 | 3'725 | 3'525 | 200 |
| 42 | Taxes | -48'000 | -48'000 | 0 | -50'095 | 2'095 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -1'500 | 1'500 |
| 42600.11 | Participation des CFF (TVA 4.4%) | -12'000 | -12'000 | 0 | -11'754 | -246 |
| 42600.12 | Droit de fouilles | -36'000 | -36'000 | 0 | -36'841 | 841 |
| 46 | Revenus de transfert | -40'000 | -58'000 | 18'000 | -37'761 | -2'239 |
| 46110.00 | Dédommagement du canton | -40'000 | -58'000 | 18'000 | -37'761 | -2'239 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -13'600 | -12'300 | -1'300 | | -13'600 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -13'600 | -12'300 | -1'300 | 0 | -13'600 |
| 5003 | Enlèvement de la neige | 1'577'880 | 1'196'400 | 381'480 | 1'502'384 | 75'496 |
| | Charges | 1'812'230 | 1'428'300 | 383'930 | 1'751'706 | 60'524 |
| | Revenus | -234'350 | -231'900 | -2'450 | -249'322 | 14'972 |
| 30 | Charges de personnel | 964'330 | 637'220 | 327'110 | 966'113 | -1'783 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 752'860 | 482'390 | 270'470 | 753'355 | -495 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indem. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -6'192 | 6'192 |
| 30490.00 | Indemnités de piquet de neige | 26'600 | 26'500 | 100 | 19'868 | 6'732 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 16'560 | 10'890 | 5'670 | 18'184 | -1'624 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 39'980 | 25'950 | 14'030 | 40'608 | -628 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 8'290 | 5'350 | 2'940 | 8'426 | -136 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 83'180 | 57'180 | 26'000 | 89'762 | -6'582 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 15'640 | 13'550 | 2'090 | 20'956 | -5'316 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 15'820 | 10'210 | 5'610 | 15'866 | -46 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 5'200 | -5'200 | 0 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 30990.01 | Equipement du personnel | 5'400 | 0 | 5'400 | 5'280 | 120 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 298'780 | 313'380 | -14'600 | 270'227 | 28'553 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 79'500 | 0 | 79'500 | 0 | 79'500 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 89'000 | -89'000 | 77'525 | -77'525 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 700 | 0 | 700 | 671 | 29 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 6'040 | 17'200 | -11'160 | 9'973 | -3'933 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 0 | 305 | -305 | 0 | 0 |
| 31200.00 | Chauffage | 14'000 | 14'000 | 0 | 13'555 | 445 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 120'000 | 130'000 | -10'000 | 102'847 | 17'153 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 1'300 | 0 | 1'300 | 1'225 | 75 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 13'000 | 5'400 | 7'600 | 567 | 12'433 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 1'100 | 1'025 | 75 | 1'004 | 96 |
| 31340.00 | Assurances | 28'500 | 13'050 | 15'450 | 28'230 | 270 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 23'000 | 28'700 | -5'700 | 22'893 | 107 |
| 31370.04 | TVA | 8'100 | 8'100 | 0 | 8'424 | -324 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 600 | 2'700 | -2'100 | 486 | 114 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 1'200 | 1'000 | 200 | 1'176 | 24 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'500 | 1'400 | 100 | 1'411 | 89 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 240 | 1'500 | -1'260 | 240 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 184'700 | 151'200 | 33'500 | 154'290 | 30'410 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 35'900 | 32'600 | 3'300 | 11'161 | 24'739 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 148'800 | 118'600 | 30'200 | 143'129 | 5'671 |
| 39 | Imputations internes | 364'420 | 326'500 | 37'920 | 361'076 | 3'344 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 60'000 | 85'100 | -25'100 | 57'416 | 2'584 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 40'000 | 22'000 | 18'000 | 39'527 | 473 |
| 39100.15 | Prestations internes | 100 | 100 | 0 | 90 | 10 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 263'000 | 219'300 | 43'700 | 262'723 | 277 |
| 39200.00 | Loyers internes | 1'320 | 0 | 1'320 | 1'320 | 0 |
| 42 | Taxes | -134'000 | -135'000 | 1'000 | -171'330 | 37'330 |
| 42400.00 | Facturations | -70'000 | -65'000 | -5'000 | -72'156 | 2'156 |
| 42400.02 | Facturation interne du PA au PF et invest. | -10'000 | -10'000 | 0 | -9'966 | -34 |
| 42400.09 | Participation propriétaires (TVA 4.4%) | -54'000 | -60'000 | 6'000 | -55'308 | 1'308 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -33'900 | 33'900 |
| 46 | Revenus de transfert | -60'000 | -60'000 | 0 | -63'996 | 3'996 |
| 46110.00 | Dédommagement du canton | -60'000 | -60'000 | 0 | -63'996 | 3'996 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -24'800 | -21'400 | -3'400 | | -24'800 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -24'800 | -21'400 | -3'400 | 0 | -24'800 |
| 49 | Imputations internes | -15'550 | -15'500 | -50 | -13'996 | -1'554 |
| 49000.02 | Vente interne fournitures | -50 | 0 | -50 | -29 | -21 |
| 49100.02 | Déneigement abords collègues | -7'500 | -15'500 | 8'000 | -7'590 | 90 |
| 49100.06 | Facturation interne | -8'000 | 0 | -8'000 | -6'377 | -1'623 |
| 5004 | Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau | 0 | 0 | 0 | -1 | 1 |
| | Charges | 184'380 | 190'470 | -6'090 | 174'291 | 10'089 |
| | Revenus | -184'380 | -190'470 | 6'090 | -174'292 | -10'088 |
| 30 | Charges de personnel | 59'550 | 81'340 | -21'790 | 59'909 | -359 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 47'680 | 64'440 | -16'760 | 47'695 | -15 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -392 | 392 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 1'050 | 1'450 | -400 | 1'152 | -102 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 2'530 | 3'470 | -940 | 2'571 | -41 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 530 | 720 | -190 | 533 | -3 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 5'270 | 7'640 | -2'370 | 5'685 | -415 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 990 | 1'810 | -820 | 1'327 | -337 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 1'000 | 1'360 | -360 | 1'004 | -4 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 450 | -450 | 0 | 0 |
| 30990.01 | Equipement du personnel | 500 | 0 | 500 | 334 | 166 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 27'780 | 40'030 | -12'250 | 20'306 | 7'474 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 700 | 0 | 700 | 0 | 700 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 1'000 | -1'000 | 681 | -681 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 110 | 0 | 110 | 105 | 5 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 5'500 | 6'000 | -500 | 4'059 | 1'441 |
| 31200.00 | Chauffage | 1'300 | 1'200 | 100 | 1'205 | 95 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 7'000 | 17'000 | -10'000 | 5'440 | 1'560 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 100 | 0 | 100 | 78 | 22 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 80 | 480 | -400 | 50 | 30 |
| 31300.20 | Traitement boues de dépotoirs | 8'000 | 10'000 | -2'000 | 4'033 | 3'967 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 100 | 100 | 0 | 89 | 11 |
| 31340.00 | Assurances | 2'300 | 1'150 | 1'150 | 2'261 | 39 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 2'000 | 2'300 | -300 | 1'835 | 165 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 80 | 240 | -160 | 33 | 47 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 200 | 500 | -300 | 151 | 49 |
| 31600.02 | Droit de passage CFF | 60 | 60 | 0 | 54 | 6 |
| 31920.00 | Redevances | 250 | 0 | 250 | 232 | 18 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 64'500 | 42'800 | 21'700 | 63'190 | 1'310 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 1'800 | 1'700 | 100 | 563 | 1'237 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 62'700 | 41'100 | 21'600 | 62'627 | 73 |
| 39 | Imputations internes | 32'550 | 26'300 | 6'250 | 30'886 | 1'664 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 5'000 | 6'900 | -1'900 | 4'601 | 399 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 50 | 100 | -50 | 0 | 50 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 22'000 | 17'800 | 4'200 | 21'055 | 945 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 5'500 | 1'500 | 4'000 | 5'230 | 270 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -1'200 | -1'100 | -100 | | -1'200 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -1'200 | -1'100 | -100 | 0 | -1'200 |
| 49 | Imputations internes | -183'180 | -189'370 | 6'190 | -174'292 | -8'888 |
| 49100.03 | Charges liées à la STEP | -183'180 | -189'370 | 6'190 | -174'292 | -8'888 |
| 5005 | Jardins, zones vertes | 525'650 | 627'890 | -102'240 | 524'455 | 1'195 |
| | Charges | 600'150 | 714'490 | -114'340 | 590'848 | 9'302 |
| | Revenus | -74'500 | -86'600 | 12'100 | -66'393 | -8'107 |
| 30 | Charges de personnel | 333'220 | 435'660 | -102'440 | 336'033 | -2'813 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 267'460 | 345'310 | -77'850 | 267'519 | -59 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -2'200 | 2'200 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 5'880 | 7'800 | -1'920 | 6'460 | -580 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 14'200 | 18'580 | -4'380 | 14'420 | -220 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'950 | 3'830 | -880 | 2'992 | -42 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 29'550 | 40'930 | -11'380 | 31'889 | -2'339 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 5'560 | 9'700 | -4'140 | 7'443 | -1'883 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 5'620 | 7'310 | -1'690 | 5'634 | -14 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 2'200 | -2'200 | 0 | 0 |
| 30990.01 | Equipeement du personnel | 2'000 | 0 | 2'000 | 1'876 | 124 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 150'990 | 164'790 | -13'800 | 162'170 | -11'180 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 10'000 | 0 | 10'000 | 0 | 10'000 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 16'500 | -16'500 | 7'928 | -7'928 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 120 | 0 | 120 | 109 | 11 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 6'660 | 9'000 | -2'340 | 3'893 | 2'767 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 0 | 80 | -80 | 0 | 0 |
| 31200.00 | Chauffage | 5'500 | 5'600 | -100 | 5'422 | 78 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 120'000 | 120'000 | 0 | 136'975 | -16'975 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 500 | 0 | 500 | 435 | 65 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 250 | 2'160 | -1'910 | 227 | 23 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 410 | 400 | 10 | 401 | 9 |
| 31340.00 | Assurances | 4'400 | 5'250 | -850 | 4'320 | 80 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 2'300 | 3'900 | -1'600 | 2'185 | 115 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 250 | 1'100 | -850 | 179 | 71 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 0 | 200 | -200 | 0 | 0 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 100 | 100 | 0 | 96 | 4 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 500 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 67'600 | 55'900 | 11'700 | 46'349 | 21'251 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 14'000 | 13'100 | 900 | 4'482 | 9'518 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 53'600 | 42'800 | 10'800 | 41'867 | 11'733 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 36 | Charges de transfert | 16'240 | 16'540 | -300 | 15'690 | 550 |
| 36010.04 | Fichier cantonal des chiens | 16'000 | 16'300 | -300 | 15'450 | 550 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 240 | 240 | 0 | 240 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 32'100 | 41'600 | -9'500 | 30'606 | 1'494 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 6'000 | 11'500 | -5'500 | 5'481 | 519 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 100 | 500 | -400 | 47 | 53 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 26'000 | 29'600 | -3'600 | 25'078 | 922 |
| 40 | Revenus fiscaux | -50'000 | -53'000 | 3'000 | -52'556 | 2'556 |
| 40330.00 | Taxes des chiens | -50'000 | -53'000 | 3'000 | -52'556 | 2'556 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -1'500 | 1'500 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -1'500 | 1'500 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -9'500 | -8'600 | -900 | | -9'500 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -9'500 | -8'600 | -900 | 0 | -9'500 |
| 49 | Imputations internes | -15'000 | -25'000 | 10'000 | -12'337 | -2'663 |
| 49100.07 | Prêt de main-d'oeuvre | -15'000 | -25'000 | 10'000 | -12'337 | -2'663 |
| 5006 | Décoration ville, foires, marchés | 38'285 | 42'580 | -4'295 | 30'913 | 7'372 |
| | Charges | 40'185 | 44'480 | -4'295 | 31'747 | 8'438 |
| | Revenus | -1'900 | -1'900 | 0 | -834 | -1'066 |
| 30 | Charges de personnel | 19'000 | 23'490 | -4'490 | 19'125 | -125 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 15'220 | 18'550 | -3'330 | 15'224 | -4 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -125 | 125 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 330 | 420 | -90 | 368 | -38 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 810 | 1'000 | -190 | 821 | -11 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 170 | 210 | -40 | 170 | 0 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 1'680 | 2'200 | -520 | 1'815 | -135 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 320 | 520 | -200 | 424 | -104 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 320 | 390 | -70 | 321 | -1 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 200 | -200 | 0 | 0 |
| 30990.01 | Equipement du personnel | 150 | 0 | 150 | 107 | 43 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 14'485 | 13'990 | 495 | 7'228 | 7'257 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 500 | 0 | 500 | 0 | 500 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 1'500 | -1'500 | 0 | 0 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 10 | 0 | 10 | 2 | 8 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 6'500 | 2'500 | 4'000 | 0 | 6'500 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 25 | 0 | 25 | 25 | 0 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 140 | 130 | 10 | 134 | 6 |
| 31340.00 | Assurances | 550 | 1'750 | -1'200 | 515 | 35 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 250 | 300 | -50 | 215 | 35 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 50 | 350 | -300 | 16 | 34 |
| 31510.01 | Entretien des horloges publiques | 1'000 | 1'500 | -500 | 1'221 | -221 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 960 | 960 | 0 | 960 | 0 |
| 31990.06 | Dons | 4'500 | 5'000 | -500 | 4'140 | 360 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 3'300 | 2'900 | 400 | 2'173 | 1'127 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 1'500 | 1'400 | 100 | 455 | 1'045 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 1'800 | 1'500 | 300 | 1'718 | 82 |
| 39 | Imputations internes | 3'400 | 4'100 | -700 | 3'221 | 179 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 600 | 900 | -300 | 539 | 61 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 300 | 800 | -500 | 215 | 85 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 2'500 | 2'400 | 100 | 2'467 | 33 |
| 42 | Taxes | -900 | -1'000 | 100 | -834 | -66 |
| 42400.23 | Location bancs de foire | -900 | -1'000 | 100 | -834 | -66 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -1'000 | -900 | -100 | | -1'000 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -1'000 | -900 | -100 | 0 | -1'000 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 5007 | Travaux autres services, tiers | -71'540 | -9'795 | -61'745 | -30'436 | -41'104 |
| | Charges | 940'950 | 944'005 | -3'055 | 958'538 | -17'588 |
| | Revenus | -1'012'490 | -953'800 | -58'690 | -988'974 | -23'516 |
| 30 | Charges de personnel | 683'620 | 741'700 | -58'080 | 689'511 | -5'891 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 548'800 | 587'680 | -38'880 | 548'927 | -127 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -4'514 | 4'514 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 12'070 | 13'270 | -1'200 | 13'255 | -1'185 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 29'140 | 31'620 | -2'480 | 29'589 | -449 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 6'050 | 6'520 | -470 | 6'139 | -89 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 60'630 | 69'660 | -9'030 | 65'433 | -4'803 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 11'400 | 16'510 | -5'110 | 15'273 | -3'873 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 11'530 | 12'440 | -910 | 11'560 | -30 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 4'000 | -4'000 | 0 | 0 |
| 30990.01 | Equiperment du personnel | 4'000 | 0 | 4'000 | 3'849 | 151 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 74'880 | 64'605 | 10'275 | 102'493 | -27'613 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 16'000 | 0 | 16'000 | 0 | 16'000 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 16'000 | -16'000 | 28'981 | -28'981 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 200 | 0 | 200 | 178 | 22 |
| 31051.00 | Frais de réception | 550 | 0 | 550 | 520 | 30 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 1'500 | 3'800 | -2'300 | 2'498 | -998 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 0 | 80 | -80 | 0 | 0 |
| 31200.00 | Chauffage | 5'300 | 3'000 | 2'300 | 5'133 | 167 |
| 31200.01 | Electricité | 400 | 500 | -100 | 394 | 6 |
| 31200.02 | Eau | 0 | 0 | 0 | 14'843 | -14'843 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 18'000 | 13'000 | 5'000 | 17'327 | 673 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 900 | 0 | 900 | 893 | 7 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 150 | 1'200 | -1'050 | 126 | 24 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 230 | 225 | 5 | 223 | 7 |
| 31340.00 | Assurances | 9'950 | 2'900 | 7'050 | 9'902 | 48 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 8'600 | 8'500 | 100 | 8'574 | 26 |
| 31370.04 | TVA | 4'800 | 5'900 | -1'100 | 5'174 | -374 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 900 | 600 | 300 | 859 | 41 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 0 | 200 | -200 | 0 | 0 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 400 | 500 | -100 | 367 | 33 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 0 | 7'900 | -7'900 | 0 | 0 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 7'000 | 0 | 7'000 | 6'501 | 499 |
| 31990.06 | Dons | 0 | 300 | -300 | 0 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 46'800 | 42'000 | 4'800 | 32'758 | 14'042 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 20'200 | 19'000 | 1'200 | 6'502 | 13'698 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 26'600 | 23'000 | 3'600 | 26'256 | 344 |
| 39 | Imputations internes | 135'650 | 95'700 | 39'950 | 133'776 | 1'874 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 22'000 | 25'300 | -3'300 | 21'503 | 497 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 2'400 | 1'800 | 600 | 2'319 | 81 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 4'800 | 3'500 | 1'300 | 4'510 | 290 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 99'000 | 65'100 | 33'900 | 98'394 | 606 |
| 39200.00 | Loyers internes | 7'450 | 0 | 7'450 | 7'050 | 400 |
| 42 | Taxes | -283'000 | -374'500 | 91'500 | -290'387 | 7'387 |
| 42400.00 | Facturations | -106'000 | -130'000 | 24'000 | -105'946 | -54 |
| 42400.02 | Facturation interne du PA au PF et invest. | -173'000 | -240'000 | 67'000 | -172'804 | -196 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -4'000 | -4'500 | 500 | -11'637 | 7'637 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -13'700 | -12'500 | -1'200 | | -13'700 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -13'700 | -12'500 | -1'200 | 0 | -13'700 |
| 49 | Imputations internes | -715'790 | -566'800 | -148'990 | -698'587 | -17'203 |
| 49000.01 | Vente interne carburant Essence | -80 | 0 | -80 | -68 | -12 |
| 49000.02 | Vente interne fournitures | -770 | -500 | -270 | -430 | -340 |
| 49100.06 | Facturation interne | -630'100 | -566'300 | -63'800 | -638'025 | 7'925 |
| 49100.07 | Prêt de main-d'oeuvre | -84'000 | 0 | -84'000 | -59'224 | -24'776 |
| 49200.00 | Loyers internes PA | -840 | 0 | -840 | -840 | 0 |
| 5008 | Enlèvement des déchets - ménages | 406'300 | 396'925 | 9'375 | 400'999 | 5'301 |
| | Charges | 1'812'350 | 1'837'325 | -24'975 | 1'785'792 | 26'558 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Revenus | | -1'406'050 | -1'440'400 | 34'350 | -1'384'793 | -21'257 |
| 30 | Charges de personnel | 879'200 | 928'600 | -49'400 | 884'860 | -5'660 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 698'500 | 729'160 | -30'660 | 698'665 | -165 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 7'500 | 6'700 | 800 | 6'618 | 882 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -5'745 | 5'745 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 15'370 | 16'460 | -1'090 | 16'871 | -1'501 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 37'490 | 39'630 | -2'140 | 38'014 | -524 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 7'790 | 15'540 | -7'750 | 7'887 | -97 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 78'070 | 8'990 | 69'080 | 83'350 | -5'280 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 14'610 | 86'530 | -71'920 | 19'448 | -4'838 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 14'870 | 20'590 | -5'720 | 14'853 | 17 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 5'000 | -5'000 | 0 | 0 |
| 30990.01 | Equiperment du personnel | 5'000 | 0 | 5'000 | 4'899 | 101 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 290'675 | 238'525 | 52'150 | 282'257 | 8'418 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 3'500 | 0 | 3'500 | 0 | 3'500 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 3'000 | -3'000 | 3'500 | -3'500 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 300 | 0 | 300 | 291 | 9 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 6'500 | 2'500 | 4'000 | 1'642 | 4'858 |
| 31200.00 | Chauffage | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'012 | -12 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 2'500 | 3'000 | -500 | 2'333 | 167 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 1'200 | 0 | 1'200 | 1'137 | 63 |
| 31300.05 | Frais de poursuites et recouvrements | 25'000 | 25'000 | 0 | 24'337 | 663 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 150 | 1'200 | -1'050 | 126 | 24 |
| 31300.15 | Tri et récupération des déchets | 51'000 | 40'000 | 11'000 | 50'268 | 732 |
| 31300.17 | Participation au compostage | 80'000 | 82'000 | -2'000 | 78'216 | 1'784 |
| 31320.03 | Honoraires prestations Energo | 225 | 225 | 0 | 223 | 2 |
| 31320.07 | Honoraires recouvrements | 4'000 | 2'000 | 2'000 | 3'959 | 41 |
| 31340.00 | Assurances | 10'000 | 2'900 | 7'100 | 9'973 | 27 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 40'000 | 20'900 | 19'100 | 39'311 | 689 |
| 31370.04 | TVA | 30'000 | 31'000 | -1'000 | 29'346 | 654 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 100 | 600 | -500 | 100 | 0 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 0 | 5'000 | -5'000 | 0 | 0 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 100 | 100 | 0 | 96 | 4 |
| 31810.00 | Pertes sur débiteurs | 33'000 | 16'000 | 17'000 | 33'437 | -437 |
| 31920.00 | Redevances | 0 | 0 | 0 | 950 | -950 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 176'400 | 150'200 | 26'200 | 164'017 | 12'383 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 38'000 | 35'900 | 2'100 | 20'724 | 17'276 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 138'400 | 114'300 | 24'100 | 143'293 | -4'893 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 3'715 | 0 | 3'715 | 15'573 | -11'858 |
| 35100.01 | Attribution réserve déchets | 3'715 | 0 | 3'715 | 15'573 | -11'858 |
| 36 | Charges de transfert | 234'760 | 232'000 | 2'760 | 210'150 | 24'610 |
| 36120.04 | Participation déchetterie | 234'760 | 232'000 | 2'760 | 210'150 | 24'610 |
| 39 | Imputations internes | 227'600 | 288'000 | -60'400 | 228'935 | -1'335 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 56'500 | 62'100 | -5'600 | 56'374 | 126 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 1'200 | 3'800 | -2'600 | 1'147 | 53 |
| 39100.21 | Part entreprises ventes déchets | 5'400 | 6'300 | -900 | 5'400 | 0 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 110'000 | 160'000 | -50'000 | 108'311 | 1'689 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 41'600 | 41'600 | 0 | 42'150 | -550 |
| 39400.00 | Intérêts | 12'900 | 14'200 | -1'300 | 15'553 | -2'653 |
| 42 | Taxes | -1'106'650 | -1'101'600 | -5'050 | -1'108'441 | 1'791 |
| 42400.00 | Facturations | -3'000 | -18'000 | 15'000 | -2'688 | -312 |
| 42400.02 | Facturation interne du PA au PF et invest. | -350 | 0 | -350 | -315 | -35 |
| 42400.12 | Taxe déchets ménages (TVA 2.9%) | -767'000 | -741'200 | -25'800 | -766'802 | -198 |
| 42400.25 | Facturation aux autres communes | -85'000 | -60'000 | -25'000 | -88'897 | 3'897 |
| 42500.04 | Vente de déchets | -52'000 | -60'000 | 8'000 | -51'988 | -12 |
| 42600.00 | Rétrocession VADEC | -184'800 | -184'800 | 0 | -184'278 | -522 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -10'000 | -22'000 | 12'000 | -9'420 | -580 |
| 42700.00 | Part sur amendes | -1'500 | -4'800 | 3'300 | -1'353 | -147 |
| 42700.01 | Amendes sur élimination sacs non-conformes | -3'000 | -10'800 | 7'800 | -2'700 | -300 |
| 44 | Revenus financiers | -200 | -400 | 200 | -152 | -48 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 44010.00 | Intérêts de retard et divers | -200 | -400 | 200 | -152 | -48 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -16'600 | -15'100 | -1'500 | | -16'600 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -16'600 | -15'100 | -1'500 | 0 | -16'600 |
| 49 | Imputations internes | -282'600 | -323'300 | 40'700 | -276'200 | -6'400 |
| 49100.10 | Traitement du personnel entreprises | -196'000 | -213'200 | 17'200 | -197'200 | 1'200 |
| 49100.11 | Participation déchetterie | -12'100 | -12'000 | -100 | -10'900 | -1'200 |
| 49100.12 | Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages | -700 | -600 | -100 | -500 | -200 |
| 49100.13 | Frais de véhicules et machines | -55'300 | -84'000 | 28'700 | -52'800 | -2'500 |
| 49100.14 | Frais de locaux | -3'800 | -500 | -3'300 | -400 | -3'400 |
| 49100.15 | Assurances | -1'000 | -300 | -700 | -1'000 | 0 |
| 49100.16 | Tri, récupération déchets et compostage | -13'700 | -12'700 | -1'000 | -13'400 | -300 |
| 5009 | Enlèvement des déchets - entreprises | 0 | 0 | 0 | 2 | -2 |
| | Charges | 583'670 | 593'760 | -10'090 | 558'958 | 24'712 |
| | Revenus | -583'670 | -593'760 | 10'090 | -558'956 | -24'714 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 232'000 | 239'760 | -7'760 | 230'543 | 1'457 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 200 | 0 | 200 | 0 | 200 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 3'000 | -3'000 | 0 | 0 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 100 | 100 | 0 | 102 | -2 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 3'000 | 2'000 | 1'000 | 2'878 | 122 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 200 | 2'000 | -1'800 | 0 | 200 |
| 31300.05 | Frais de poursuites et recouvrements | 1'500 | 2'000 | -500 | 1'247 | 253 |
| 31300.16 | Participation à Vadec | 212'000 | 215'100 | -3'100 | 211'735 | 265 |
| 31370.04 | TVA | 14'500 | 15'060 | -560 | 14'155 | 345 |
| 31810.00 | Pertes sur débiteurs | 500 | 500 | 0 | 426 | 74 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 19'100 | 15'400 | 3'700 | 16'670 | 2'430 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 4'500 | 4'200 | 300 | 2'429 | 2'071 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 14'600 | 11'200 | 3'400 | 14'241 | 359 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 34'870 | 0 | 34'870 | 19'945 | 14'925 |
| 35100.01 | Attribution réserve déchets | 34'870 | 0 | 34'870 | 19'945 | 14'925 |
| 39 | Imputations internes | 297'700 | 338'600 | -40'900 | 291'800 | 5'900 |
| 39100.23 | Traitement du personnel entreprises | 196'000 | 213'200 | -17'200 | 197'200 | -1'200 |
| 39100.24 | Participation déchetterie | 12'100 | 12'000 | 100 | 10'900 | 1'200 |
| 39100.25 | Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages | 700 | 600 | 100 | 500 | 200 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 55'300 | 84'000 | -28'700 | 52'800 | 2'500 |
| 39100.27 | Frais de locaux | 3'800 | 500 | 3'300 | 400 | 3'400 |
| 39100.28 | Assurances | 1'000 | 300 | 700 | 1'000 | 0 |
| 39100.29 | Tri, récupération déchets et compostage | 13'700 | 12'700 | 1'000 | 13'400 | 300 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 13'600 | 13'600 | 0 | 13'740 | -140 |
| 39400.00 | Intérêts | 1'500 | 1'700 | -200 | 1'860 | -360 |
| 42 | Taxes | -490'600 | -505'000 | 14'400 | -488'949 | -1'651 |
| 42400.00 | Facturations | -100 | -200 | 100 | 0 | -100 |
| 42400.11 | Taxe de base entreprise (TVA 2.9%) | -115'000 | -110'800 | -4'200 | -116'737 | 1'737 |
| 42400.13 | Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%) | -365'000 | -383'600 | 18'600 | -362'079 | -2'921 |
| 42600.00 | Rétrocession VADEC | -10'100 | -10'100 | 0 | -9'699 | -401 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -400 | -300 | -100 | -434 | 34 |
| 44 | Revenus financiers | -20 | -20 | 0 | | -20 |
| 44010.00 | Intérêts de retard et divers | -20 | -20 | 0 | 0 | -20 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -2'000 | -1'800 | -200 | | -2'000 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -2'000 | -1'800 | -200 | 0 | -2'000 |
| 49 | Imputations internes | -91'050 | -86'940 | -4'110 | -70'007 | -21'043 |
| 49100.05 | Traitement déchets internes | -79'750 | -74'440 | -5'310 | -59'419 | -20'331 |
| 49100.08 | Taxe de base interne | -5'900 | -6'200 | 300 | -5'188 | -712 |
| 49100.16 | Tri, récupération déchets et compostage | -5'400 | -6'300 | 900 | -5'400 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|--------------|
| LOISIRS ET ANIMATIONS | | 440'500 | 445'700 | -5'200 | 437'201 | 3'299 |
| | Charges | 440'500 | 445'700 | -5'200 | 437'201 | 3'299 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5101 | Prestations des services communaux | 440'500 | 445'700 | -5'200 | 437'201 | 3'299 |
| | Charges | 440'500 | 445'700 | -5'200 | 437'201 | 3'299 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 0 | 0 | 0 | 392 | -392 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 0 | 0 | 0 | 392 | -392 |
| 39 | Imputations internes | 440'500 | 445'700 | -5'200 | 436'809 | 3'691 |
| 39100.08 | Manifestations sportives | 40'000 | 50'000 | -10'000 | 39'672 | 328 |
| 39100.09 | Manifestations culturelles | 104'000 | 90'000 | 14'000 | 103'227 | 773 |
| 39100.10 | Manifestations locales | 191'000 | 180'000 | 11'000 | 191'623 | -623 |
| 39100.11 | Abords bâtiments publics | 3'500 | 4'000 | -500 | 3'325 | 175 |
| 39100.12 | Abords bâtiments scolaires | 51'000 | 50'000 | 1'000 | 50'545 | 455 |
| 39100.13 | Zones de délasserement | 5'000 | 6'700 | -1'700 | 4'025 | 975 |
| 39100.14 | Autres secteurs | 14'000 | 30'000 | -16'000 | 13'222 | 778 |
| 39100.31 | Prestations internes Police | 32'000 | 35'000 | -3'000 | 31'170 | 830 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| STATION EPURATION | | 0 | 0 | 0 | 546'870 | -546'870 |
| Charges | | 2'572'273 | 2'558'891 | 13'382 | 2'065'635 | 506'638 |
| Revenus | | -2'572'273 | -2'558'891 | -13'382 | -1'518'765 | -1'053'508 |
| 5200 | Exploitations de la Step | 0 | 0 | 0 | 2 | -2 |
| Charges | | 2'572'273 | 2'558'891 | 13'382 | 1'513'417 | 1'058'856 |
| Revenus | | -2'572'273 | -2'558'891 | -13'382 | -1'513'415 | -1'058'858 |
| 30 | Charges de personnel | 368'000 | 338'600 | 29'400 | 274'962 | 93'038 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 287'900 | 260'300 | 27'600 | 213'807 | 74'093 |
| 30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | | 0 | 0 | 0 | -566 | 566 |
| 30490.00 Indemnités de piquet de neige | | 1'700 | 5'000 | -3'300 | -635 | 2'335 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 7'900 | 8'300 | -400 | 6'810 | 1'090 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 15'300 | 14'200 | 1'100 | 11'229 | 4'071 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 3'200 | 2'900 | 300 | 2'315 | 885 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 32'600 | 27'500 | 5'100 | 27'389 | 5'211 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 6'000 | 7'400 | -1'400 | 5'862 | 138 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 6'000 | 5'600 | 400 | 4'419 | 1'581 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 4'400 | 4'400 | 0 | 310 | 4'090 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | | 0 | 0 | 0 | 415 | -415 |
| 30990.01 Equipement du personnel | | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'607 | -607 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 1'077'663 | 1'115'993 | -38'330 | 509'262 | 568'401 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 1'500 | 1'500 | 0 | 223 | 1'277 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures | | 50'000 | 35'000 | 15'000 | 4'475 | 45'525 |
| 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage | | 10'000 | 10'000 | 0 | 4'041 | 5'959 |
| 31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | | 1'200 | 1'200 | 0 | 0 | 1'200 |
| 31010.12 Matériel chimique | | 98'150 | 175'000 | -76'850 | 16'595 | 81'555 |
| 31020.01 Publications et insertions | | 0 | 0 | 0 | 1'014 | -1'014 |
| 31051.00 Frais de réception | | 1'000 | 1'000 | 0 | 103 | 897 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 3'000 | 4'500 | -1'500 | 367 | 2'633 |
| 31110.00 Mobilier, machines et outils | | 113'500 | 122'300 | -8'800 | 54'864 | 58'636 |
| 31130.00 Matériel informatique | | 2'000 | 4'000 | -2'000 | 0 | 2'000 |
| 31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | | 10'500 | 25'500 | -15'000 | 0 | 10'500 |
| 31200.00 Chauffage | | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'794 | -794 |
| 31200.01 Electricité | | 184'500 | 95'000 | 89'500 | 65'925 | 118'575 |
| 31200.02 Eau | | 49'600 | 85'000 | -35'400 | 34'048 | 15'552 |
| 31300.00 Prestations de tiers | | 76'000 | 68'500 | 7'500 | 20'298 | 55'702 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 660 | 660 | 0 | 473 | 187 |
| 31300.02 Téléphones | | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'792 | -792 |
| 31300.03 Port | | 0 | 0 | 0 | 8 | -8 |
| 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance | | 0 | 0 | 0 | 422 | -422 |
| 31300.18 Analyses des boues | | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31300.19 Evacuation des boues | | 140'000 | 144'000 | -4'000 | 110'567 | 29'433 |
| 31300.20 Traitement boues de dépotoirs | | 5'000 | 5'000 | 0 | 173 | 4'827 |
| 31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction | | 0 | 0 | 0 | 82'261 | -82'261 |
| 31320.00 Honoraires | | 0 | 30'000 | -30'000 | 0 | 0 |
| 31340.00 Assurances | | 12'100 | 12'100 | 0 | 10'492 | 1'608 |
| 31370.02 Taxes véhicules | | 960 | 830 | 130 | 228 | 732 |
| 31370.04 TVA | | 49'600 | 46'800 | 2'800 | 43'889 | 5'711 |
| 3137006 Taxe fédérale sur les eaux usées | | 94'000 | 94'000 | 0 | 0 | 94'000 |
| 31440.00 Entretien des immeubles | | 20'000 | 13'000 | 7'000 | 3'753 | 16'247 |
| 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils | | 113'500 | 107'000 | 6'500 | 35'841 | 77'659 |
| 31580.00 Entretien de matériel incorporel | | 30'843 | 23'053 | 7'790 | 11'357 | 19'486 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 4'000 | 5'000 | -1'000 | 1'209 | 2'791 |
| 31990.04 Cotisations | | 50 | 50 | 0 | 50 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 694'400 | 635'900 | 58'500 | 334'441 | 359'959 |
| 33002.00 Amort. planifiés, aménagement des eaux PA | | 554'700 | 370'700 | 184'000 | 275'203 | 279'497 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | | 8'100 | 180'600 | -172'500 | 8'050 | 50 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | | 32'700 | 0 | 32'700 | 0 | 32'700 |
| 33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | | 98'900 | 84'600 | 14'300 | 51'188 | 47'712 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 4'530 | 4'528 | 2 | 40'446 | -35'916 |
| 35100.00 Attribution réserve taxe d'épuration | | 0 | 0 | 0 | 35'916 | -35'916 |
| 35110.02 Attribution réserve CP fonctions pénibles | | 4'530 | 4'528 | 2 | 4'530 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 427'680 | 463'870 | -36'190 | 354'306 | 73'374 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 2'700 | 2'700 | 0 | 263 | 2'437 |
| 39100.02 | Informatique | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'000 | 1'000 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 0 | 0 | 0 | 898 | -898 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 24'000 | 24'000 | 0 | 6'963 | 17'037 |
| 39100.07 | Charges canaux-égouts | 183'180 | 189'370 | -6'190 | 174'292 | 8'888 |
| 39100.15 | Prestations internes | 20'000 | 21'000 | -1'000 | 36'343 | -16'343 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 2'500 | 500 | 2'000 | 1'521 | 979 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 6'200 | 6'200 | 0 | 5'500 | 700 |
| 39400.02 | Intérêts emprunt épuration des eaux | 187'100 | 218'100 | -31'000 | 127'526 | 59'574 |
| 42 | Taxes | -2'111'000 | -1'716'000 | -395'000 | -1'513'415 | -597'585 |
| 42400.14 | Taxe épuration eau (TVA 2.9%) | -2'056'000 | -1'656'000 | -400'000 | -1'457'358 | -598'642 |
| 42600.10 | Prise en charge boues (TVA 2.9%) | -55'000 | -60'000 | 5'000 | -56'057 | 1'057 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | -283'473 | -665'091 | 381'618 | | -283'473 |
| 45100.00 | Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres | -283'473 | -665'091 | 381'618 | 0 | -283'473 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -177'800 | -177'800 | 0 | | -177'800 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -177'800 | -177'800 | 0 | 0 | -177'800 |
| 5201 | Evacuation des eaux claires | 0 | 0 | 0 | 546'868 | -546'868 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 552'218 | -552'218 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -5'350 | 5'350 |
| 30 | Charges de personnel | 0 | 0 | 0 | 90'846 | -90'846 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 0 | 0 | 0 | 70'713 | -70'713 |
| 30490.00 | Indemnités de piquet de neige | 0 | 0 | 0 | 635 | -635 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 0 | 0 | 0 | 1'485 | -1'485 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 0 | 0 | 0 | 3'605 | -3'605 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 0 | 0 | 0 | 743 | -743 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 0 | 0 | 0 | 9'703 | -9'703 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 0 | 0 | 0 | 1'882 | -1'882 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 0 | 0 | 0 | 1'419 | -1'419 |
| 30990.01 | Equipement du personnel | 0 | 0 | 0 | 661 | -661 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 0 | 0 | 0 | 312'686 | -312'686 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 0 | 0 | 0 | 295 | -295 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 0 | 0 | 0 | 12'090 | -12'090 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 0 | 0 | 0 | 2'882 | -2'882 |
| 31010.12 | Matériel chimique | 0 | 0 | 0 | 27'617 | -27'617 |
| 31051.00 | Frais de réception | 0 | 0 | 0 | 396 | -396 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 0 | 0 | 0 | 933 | -933 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 0 | 0 | 0 | 8'234 | -8'234 |
| 31200.01 | Electricité | 0 | 0 | 0 | 19'276 | -19'276 |
| 31200.02 | Eau | 0 | 0 | 0 | 4'161 | -4'161 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 0 | 0 | 0 | 31'164 | -31'164 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 0 | 0 | 0 | 158 | -158 |
| 31300.19 | Evacuation des boues | 0 | 0 | 0 | 33'500 | -33'500 |
| 31300.20 | Traitement boues de dépotoirs | 0 | 0 | 0 | 1'728 | -1'728 |
| 31300.21 | Elimination des déchets | 0 | 0 | 0 | 693 | -693 |
| 31310.00 | Planif. et project. de tiers projet de construction | 0 | 0 | 0 | 94'929 | -94'929 |
| 31320.00 | Honoraires | 0 | 0 | 0 | 8'940 | -8'940 |
| 31340.00 | Assurances | 0 | 0 | 0 | 1'110 | -1'110 |
| 31410.00 | Entretien des routes | 0 | 0 | 0 | 20'168 | -20'168 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 0 | 0 | 0 | 12'738 | -12'738 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 0 | 0 | 0 | 28'474 | -28'474 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 0 | 0 | 0 | 2'868 | -2'868 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 0 | 0 | 0 | 10 | -10 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 0 | 0 | 0 | 322 | -322 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 0 | 0 | 0 | 143'266 | -143'266 |
| 33002.00 | Amort. planifiés, aménagement des eaux PA | 0 | 0 | 0 | 143'266 | -143'266 |
| 39 | Imputations internes | 0 | 0 | 0 | 5'420 | -5'420 |
| 39000.01 | Achat interne fournitures | 0 | 0 | 0 | 65 | -65 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 0 | 0 | 0 | 3'670 | -3'670 |
| 39100.15 | Prestations internes | 0 | 0 | 0 | 1'685 | -1'685 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---------------------------|----------------|----------------|----------|-----------------|--------------|
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -5'350 | 5'350 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -5'350 | 5'350 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| URBANISME ET ENVIRONNEMENT | | 3'165'245 | 2'843'500 | 321'745 | 2'405'501 | 759'744 |
| Charges | | 3'302'015 | 2'971'500 | 330'515 | 2'718'959 | 583'056 |
| Revenus | | -136'770 | -128'000 | -8'770 | -313'458 | 176'688 |
| 5300 | Urbanisme et environnement | 1'448'145 | 1'639'600 | -191'455 | 1'015'203 | 432'942 |
| Charges | | 1'574'915 | 1'754'600 | -179'685 | 1'314'401 | 260'514 |
| Revenus | | -126'770 | -115'000 | -11'770 | -299'198 | 172'428 |
| 30 | Charges de personnel | 875'300 | 876'500 | -1'200 | 872'697 | 2'603 |
| 30100.01 Traitement du personnel administratif | | 160'200 | 164'800 | -4'600 | 171'295 | -11'095 |
| 30100.09 Traitement du personnel technique | | 527'400 | 527'400 | 0 | 530'158 | -2'758 |
| 30100.11 Traitement agent nature | | 13'000 | 16'800 | -3'800 | 10'638 | 2'362 |
| 30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | | 0 | 0 | 0 | -8'178 | 8'178 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 9'300 | 4'300 | 5'000 | 5'007 | 4'293 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 37'900 | 36'900 | 1'000 | 37'425 | 475 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 7'800 | 7'600 | 200 | 7'678 | 122 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 88'200 | 89'200 | -1'000 | 91'127 | -2'927 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 12'400 | 14'900 | -2'500 | 12'473 | -73 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 15'100 | 14'600 | 500 | 14'954 | 146 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 4'000 | 0 | 4'000 | 120 | 3'880 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 388'835 | 532'900 | -144'065 | 276'610 | 112'225 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 3'000 | 2'000 | 1'000 | 1'342 | 1'658 |
| 31000.01 Fournitures informatiques | | 500 | 0 | 500 | 467 | 33 |
| 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage | | 200 | 200 | 0 | 32 | 168 |
| 31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées | | 100 | 100 | 0 | 100 | 0 |
| 31010.07 Matériel de signalisation | | 3'000 | 0 | 3'000 | 0 | 3'000 |
| 31010.08 Plaques de rues et numéros d'immeubles | | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'398 | -398 |
| 31020.01 Publications et insertions | | 7'500 | 7'500 | 0 | 482 | 7'018 |
| 31020.03 Photocopies | | 2'500 | 3'500 | -1'000 | 1'877 | 623 |
| 31030.00 Journaux, revues et abonnements | | 1'860 | 1'500 | 360 | 900 | 960 |
| 31051.00 Frais de réception | | 1'500 | 3'000 | -1'500 | 1'304 | 196 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 4'000 | 19'000 | -15'000 | 5'533 | -1'533 |
| 31110.00 Mobilier, machines et outils | | 3'000 | 3'000 | 0 | 745 | 2'255 |
| 31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | | 3'000 | 3'000 | 0 | 1'404 | 1'596 |
| 31200.05 Eau fontaines décoratives | | 140'000 | 175'000 | -35'000 | 142'965 | -2'965 |
| 31300.00 Prestations de tiers | | 10'000 | 15'000 | -5'000 | 250 | 9'750 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 600 | 600 | 0 | 585 | 15 |
| 31300.02 Téléphones | | 0 | 0 | 0 | 26 | -26 |
| 31300.11 Honoraires d'expositions et animations | | 10'000 | 10'000 | 0 | 0 | 10'000 |
| 31300.13 Plateforme urbaine Ecoparc | | 15'000 | 15'000 | 0 | 12'605 | 2'395 |
| 31300.22 Frais de bornage | | 12'000 | 12'000 | 0 | 10'815 | 1'185 |
| 31300.26 Label "Cité de l'Energie" | | 12'600 | 25'000 | -12'400 | 3'484 | 9'116 |
| 31300.28 Valorisation UNESCO | | 11'000 | 20'000 | -9'000 | 10'800 | 200 |
| 31300.29 Journée Mobilité | | 2'000 | 2'000 | 0 | 0 | 2'000 |
| 31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction | | 20'000 | 50'000 | -30'000 | 17'579 | 2'421 |
| 31320.00 Honoraires | | 50'000 | 70'000 | -20'000 | 7'640 | 42'360 |
| 31340.00 Assurances | | 500 | 500 | 0 | 372 | 128 |
| 31370.00 Impôts et taxes | | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 1'000 |
| 31370.02 Taxes véhicules | | 630 | 1'000 | -370 | 765 | -135 |
| 31370.05 Emoluments permis de construire | | 10'000 | 6'000 | 4'000 | 9'773 | 227 |
| 31400.04 Entretien des objets milieux naturels | | 10'000 | 15'000 | -5'000 | 0 | 10'000 |
| 31490.00 Entretien fontaines décoratives | | 35'000 | 45'000 | -10'000 | 31'838 | 3'162 |
| 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau | | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils | | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31580.00 Entretien de matériel incorporel | | 5'750 | 11'000 | -5'250 | 3'485 | 2'265 |
| 31590.01 Entretien plaques de rues | | 1'000 | 1'000 | 0 | 98 | 902 |
| 31600.00 Loyers et fermages | | 600 | 0 | 600 | 600 | 0 |
| 31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh. | | 120 | 0 | 120 | 0 | 120 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 2'000 | 3'000 | -1'000 | 366 | 1'634 |
| 31920.01 Redevance logiciel | | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'482 | 518 |
| 31990.01 Frais divers | | 0 | 3'000 | -3'000 | 469 | -469 |
| 31990.04 Cotisations | | 1'875 | 3'000 | -1'125 | 2'947 | -1'072 |
| 31990.06 Dons | | 0 | 0 | 0 | 82 | -82 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 202'100 | 293'200 | -91'100 | 80'530 | 121'570 |
| 33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA | | 21'100 | 21'100 | 0 | 21'060 | 40 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 3'900 | 3'600 | 300 | 3'520 | 380 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 21'100 | 24'700 | -3'600 | 12'690 | 8'410 |
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 156'000 | 243'800 | -87'800 | 43'260 | 112'740 |
| 34 | Charges financières | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 |
| 34410.00 | Réévaluation des terrains PF | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 0 | 0 | 0 | 568 | -568 |
| 35000.00 | Attribution réserve remplacement abris | 0 | 0 | 0 | 568 | -568 |
| 36 | Charges de transfert | 82'200 | 45'000 | 37'200 | 70'894 | 11'306 |
| 36110.04 | Encouragement à la construction de logements | 17'000 | 0 | 17'000 | 17'703 | -703 |
| 36110.11 | Contributions qualité du paysage | 0 | 0 | 0 | 4'751 | -4'751 |
| 36310.00 | Participation RUN | 45'200 | 45'000 | 200 | 48'440 | -3'240 |
| 36310.02 | Projet d'agglomération 3ème génération | 20'000 | 0 | 20'000 | 0 | 20'000 |
| 39 | Imputations internes | 26'480 | 7'000 | 19'480 | 13'101 | 13'379 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 2'000 | 2'000 | 0 | 595 | 1'405 |
| 39100.15 | Prestations internes | 19'000 | 0 | 19'000 | 9'363 | 9'637 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 5'000 | 5'000 | 0 | 2'663 | 2'337 |
| 39200.00 | Loyers internes | 480 | 0 | 480 | 480 | 0 |
| 42 | Taxes | -75'100 | -65'000 | -10'100 | -104'678 | 29'578 |
| 42100.03 | Sanctions de plans | -30'000 | -20'000 | -10'000 | -39'840 | 9'840 |
| 42400.00 | Facturations | -10'000 | -10'000 | 0 | -6'580 | -3'420 |
| 42400.15 | Taxe utilisation domaine public | -5'000 | -5'000 | 0 | -12'485 | 7'485 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -100 | 0 | -100 | -10 | -90 |
| 42600.24 | Taxes d'équipement | -30'000 | -30'000 | 0 | -45'763 | 15'763 |
| 43 | Revenus divers | -50'000 | -50'000 | 0 | -179'000 | 129'000 |
| 43100.00 | Facturation honoraires invest. PA | -50'000 | -50'000 | 0 | -179'000 | 129'000 |
| 44 | Revenus financiers | -1'370 | 0 | -1'370 | -16'220 | 14'850 |
| 44110.00 | Gains provenant des ventes de terrains PF | 0 | 0 | 0 | -15'200 | 15'200 |
| 44720.00 | Facturation locations | -1'370 | 0 | -1'370 | -1'020 | -350 |
| 49 | Imputations internes | -300 | 0 | -300 | 700 | -1'000 |
| 49100.06 | Facturation interne | -300 | 0 | -300 | 700 | -1'000 |
| 5301 | Transports et mobilité | 1'717'100 | 1'203'900 | 513'200 | 1'390'298 | 326'802 |
| | Charges | 1'727'100 | 1'216'900 | 510'200 | 1'404'558 | 322'542 |
| | Revenus | -10'000 | -13'000 | 3'000 | -14'260 | 4'260 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 121'400 | 95'000 | 26'400 | 62'065 | 59'335 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 1'000 | 0 | 1'000 | 1'523 | -523 |
| 31020.02 | Promotion - Publicité | 2'000 | 2'500 | -500 | 204 | 1'796 |
| 31051.00 | Frais de réception | 200 | 0 | 200 | 0 | 200 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 2'200 | 2'200 | 0 | 0 | 2'200 |
| 31200.01 | Electricité | 10'000 | 20'000 | -10'000 | 4'536 | 5'464 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 25'000 | 35'000 | -10'000 | 22'496 | 2'504 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 0 | 0 | 0 | 733 | -733 |
| 31300.02 | Téléphones | 1'500 | 800 | 700 | 1'374 | 126 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 18'000 | 10'000 | 8'000 | 15'699 | 2'301 |
| 31300.23 | Plan de mobilité | 2'000 | 2'500 | -500 | 0 | 2'000 |
| 31320.00 | Honoraires | 2'000 | 0 | 2'000 | 1'950 | 50 |
| 31340.00 | Assurances | 5'000 | 3'500 | 1'500 | 2'114 | 2'886 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 30'000 | 2'000 | 28'000 | 3'493 | 26'507 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 13'000 | 8'000 | 5'000 | 7'367 | 5'633 |
| 31580.01 | Site internet | 3'000 | 3'000 | 0 | 0 | 3'000 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 1'500 | 1'500 | 0 | 76 | 1'424 |
| 31900.04 | Cotisations | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 1'000 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 2'500 | 2'500 | 0 | 0 | 2'500 |
| 31990.01 | Frais divers | 1'500 | 1'500 | 0 | 0 | 1'500 |
| 31990.04 | Cotisations | 0 | 0 | 0 | 500 | -500 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 63'700 | 65'900 | -2'200 | 53'830 | 9'870 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 32'500 | 33'800 | -1'300 | 33'800 | -1'300 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 26'400 | 31'100 | -4'700 | 19'030 | 7'370 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|--|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 4'800 | 1'000 | 3'800 | 1'000 | 3'800 |
| 36 | Charges de transfert | 1'532'000 | 1'051'000 | 481'000 | 1'283'922 | 248'078 |
| 36110.03 | Transports publics neuchâtelois - pot commun | 1'350'000 | 950'000 | 400'000 | 1'175'852 | 174'148 |
| 36110.13 | Transports publics neuchâtelois | 80'000 | 0 | 80'000 | 0 | 80'000 |
| 36350.02 | ARESA | 70'000 | 70'000 | 0 | 64'050 | 5'950 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 0 | 0 | 0 | 10'000 | -10'000 |
| 36370.05 | Prestations Onde Verte | 25'000 | 25'000 | 0 | 27'120 | -2'120 |
| 36370.09 | Scooters et vélos électriques | 7'000 | 6'000 | 1'000 | 6'900 | 100 |
| 39 | Imputations internes | 10'000 | 5'000 | 5'000 | 4'741 | 5'259 |
| 39100.15 | Prestations internes | 10'000 | 5'000 | 5'000 | 4'741 | 5'259 |
| 42 | Taxes | -3'000 | -3'000 | 0 | -38 | -2'962 |
| 42500.08 | Vente abonnements | -2'000 | -2'000 | 0 | -38 | -1'962 |
| 42600.22 | Rétrocession ventes abonnements | -1'000 | -1'000 | 0 | 0 | -1'000 |
| 43 | Revenus divers | -7'000 | -10'000 | 3'000 | -4'222 | -2'778 |
| 43090.04 | Sponsoring | -7'000 | -10'000 | 3'000 | -4'222 | -2'778 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | 0 | 0 | 0 | -10'000 | 10'000 |
| 45120.00 | Prélèv. sur legs et fondations sans personnalité juridique du capital propre | 0 | 0 | 0 | -10'000 | 10'000 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| ADMINISTRATION IMMEUBLES | | 108'300 | 108'600 | -300 | 98'337 | 9'963 |
| Charges | | 288'300 | 284'500 | 3'800 | 285'427 | 2'873 |
| Revenus | | -180'000 | -175'900 | -4'100 | -187'090 | 7'090 |
| 5500 | Gérance des immeubles | 108'300 | 108'600 | -300 | 98'337 | 9'963 |
| Charges | | 288'300 | 284'500 | 3'800 | 285'427 | 2'873 |
| Revenus | | -180'000 | -175'900 | -4'100 | -187'090 | 7'090 |
| 30 | Charges de personnel | 262'400 | 264'600 | -2'200 | 267'528 | -5'128 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 214'900 | 214'900 | 0 | 218'360 | -3'460 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'980 | 20 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 11'400 | 11'500 | -100 | 11'651 | -251 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'402 | -2 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 26'800 | 28'600 | -1'800 | 28'228 | -1'428 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 400 | 300 | 100 | 321 | 79 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 4'500 | 4'500 | 0 | 4'586 | -86 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 0 | 400 | -400 | 0 | 0 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 25'200 | 19'600 | 5'600 | 17'324 | 7'876 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 940 | 60 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 500 | 0 | 500 | 469 | 31 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31020.03 | Photocopies | 1'200 | 0 | 1'200 | 1'195 | 5 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 600 | 600 | 0 | 35 | 565 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 2'149 | -1'149 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 500 | 0 | 500 | 1'586 | -1'086 |
| 31180.00 | Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques | 0 | 0 | 0 | 540 | -540 |
| 31300.02 | Téléphones | 100 | 0 | 100 | 61 | 39 |
| 31320.00 | Honoraires | 2'000 | 2'000 | 0 | 120 | 1'880 |
| 31340.00 | Assurances | 400 | 400 | 0 | 302 | 98 |
| 31370.01 | Taxes CCP | 6'000 | 7'000 | -1'000 | 5'541 | 459 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 100 | 200 | -100 | 93 | 7 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 800 | 800 | 0 | 0 | 800 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 8'100 | 3'700 | 4'400 | 3'607 | 4'493 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 600 | 600 | 0 | 600 | 0 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 200 | 200 | 0 | 86 | 114 |
| 39 | Imputations internes | 700 | 300 | 400 | 575 | 125 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 200 | 300 | -100 | 80 | 120 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 500 | 0 | 500 | 495 | 5 |
| 42 | Taxes | -168'000 | -113'900 | -54'100 | -175'090 | 7'090 |
| 42400.00 | Facturations | -128'000 | -110'900 | -17'100 | -154'092 | 26'092 |
| 42400.02 | Facturation interne du PA au PF et invest. | -40'000 | 0 | -40'000 | -20'910 | -19'090 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | -3'000 | 3'000 | -88 | 88 |
| 43 | Revenus divers | 0 | -50'000 | 50'000 | | 0 |
| 43100.00 | Facturation honoraires invest. PA | 0 | -50'000 | 50'000 | 0 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -12'000 | -12'000 | 0 | -12'000 | 0 |
| 49300.00 | Frais de gérance immeubles PA | -12'000 | -12'000 | 0 | -12'000 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER | | -738'500 | -463'500 | -275'000 | -1'111'021 | 372'521 |
| | Charges | 1'905'700 | 1'973'000 | -67'300 | 1'859'084 | 46'616 |
| | Revenus | -2'644'200 | -2'436'500 | -207'700 | -2'970'105 | 325'905 |
| 5600 | Immeubles locatifs | -706'100 | -478'500 | -227'600 | -967'269 | 261'169 |
| | Charges | 1'856'900 | 1'881'500 | -24'600 | 1'807'178 | 49'722 |
| | Revenus | -2'563'000 | -2'360'000 | -203'000 | -2'774'447 | 211'447 |
| 34 | Charges financières | 1'457'800 | 1'538'300 | -80'500 | 1'567'378 | -109'578 |
| 34304.00 | Entretien des immeubles, gros oeuvre | 150'000 | 150'000 | 0 | 230'115 | -80'115 |
| 34310.00 | Entretien des immeubles, courant | 700'000 | 700'000 | 0 | 719'593 | -19'593 |
| 34310.01 | Traitement du personnel d'entretien PF | 55'300 | 55'400 | -100 | 54'498 | 802 |
| 34310.02 | Charges sociales du personnel d'entretien | 4'800 | 5'000 | -200 | 4'739 | 61 |
| 34311.00 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'276 | 724 |
| 34312.00 | Acquisition de biens meubles | 15'000 | 15'000 | 0 | 12'618 | 2'382 |
| 34391.00 | Electricité | 30'000 | 35'000 | -5'000 | 23'939 | 6'061 |
| 34391.01 | Eau | 199'000 | 273'000 | -74'000 | 189'393 | 9'607 |
| 34394.00 | Assurances PF | 199'000 | 205'600 | -6'600 | 196'697 | 2'303 |
| 34395.00 | Frais de gérance | 101'700 | 96'300 | 5'400 | 101'110 | 590 |
| 34414.00 | Réévaluation bâtiments PF | 0 | 0 | 0 | 32'400 | -32'400 |
| 39 | Imputations internes | 399'100 | 343'200 | 55'900 | 239'800 | 159'300 |
| 39400.00 | Intérêts | 399'100 | 343'200 | 55'900 | 239'800 | 159'300 |
| 44 | Revenus financiers | -2'563'000 | -2'360'000 | -203'000 | -2'774'447 | 211'447 |
| 44114.00 | Gains vente de bâtiments PF | 0 | 0 | 0 | -246'000 | 246'000 |
| 44300.00 | Revenus bruts PF | -2'563'000 | -2'360'000 | -203'000 | -2'528'447 | -34'553 |
| 5601 | Domaines | -12'900 | 32'200 | -45'100 | -104'086 | 91'186 |
| | Charges | 26'300 | 66'700 | -40'400 | 34'047 | -7'747 |
| | Revenus | -39'200 | -34'500 | -4'700 | -138'133 | 98'933 |
| 34 | Charges financières | 26'300 | 66'700 | -40'400 | 34'047 | -7'747 |
| 34304.00 | Entretien des immeubles, gros oeuvre | 0 | 40'000 | -40'000 | 6'000 | -6'000 |
| 34310.00 | Entretien des immeubles, courant | 20'000 | 20'000 | 0 | 14'791 | 5'209 |
| 34391.00 | Electricité | 0 | 0 | 0 | 246 | -246 |
| 34391.01 | Eau | 1'200 | 1'800 | -600 | 3'640 | -2'440 |
| 34394.00 | Assurances PF | 3'000 | 2'800 | 200 | 5'514 | -2'514 |
| 34395.00 | Frais de gérance | 2'100 | 2'100 | 0 | 3'855 | -1'755 |
| 34414.00 | Réévaluation bâtiments PF | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 |
| 44 | Revenus financiers | -39'200 | -34'500 | -4'700 | -138'133 | 98'933 |
| 44114.00 | Gains vente de bâtiments PF | 0 | 0 | 0 | -85'000 | 85'000 |
| 44300.00 | Revenus bruts PF | -39'200 | -34'500 | -4'700 | -53'133 | 13'933 |
| 5602 | Terrains | -19'500 | -17'200 | -2'300 | -39'666 | 20'166 |
| | Charges | 22'500 | 24'800 | -2'300 | 17'859 | 4'641 |
| | Revenus | -42'000 | -42'000 | 0 | -57'525 | 15'525 |
| 34 | Charges financières | 22'500 | 24'800 | -2'300 | 17'859 | 4'641 |
| 34394.00 | Assurances PF | 300 | 300 | 0 | 234 | 66 |
| 34395.00 | Frais de gérance | 2'200 | 2'500 | -300 | 2'143 | 57 |
| 34395.01 | Prestations de tiers PF | 20'000 | 22'000 | -2'000 | 15'481 | 4'519 |
| 34410.00 | Réévaluation des terrains PF | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 |
| 44 | Revenus financiers | -42'000 | -42'000 | 0 | -57'525 | 15'525 |
| 44110.00 | Gains provenant des ventes de terrains PF | 0 | 0 | 0 | -6'000 | 6'000 |
| 44300.00 | Revenus bruts PF | -42'000 | -42'000 | 0 | -51'525 | 9'525 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| TERRAINS DE SPORTS | | 1'312'930 | 1'238'069 | 74'861 | 1'892'991 | -580'061 |
| Charges | | 2'189'280 | 2'163'869 | 25'411 | 2'532'493 | -343'213 |
| Revenus | | -876'350 | -925'800 | 49'450 | -639'502 | -236'848 |
| 5700 | Secrétariat sports et loisirs | 48'000 | 49'500 | -1'500 | 56'461 | -8'461 |
| Charges | | 48'000 | 49'500 | -1'500 | 56'461 | -8'461 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 48'000 | 49'500 | -1'500 | 56'461 | -8'461 |
| 36360.02 | Subventions sociétés sportives | 18'000 | 19'500 | -1'500 | 20'218 | -2'218 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 0 | 0 | 0 | 711 | -711 |
| 36360.05 | Télési Le Locle Sommartel SA | 30'000 | 30'000 | 0 | 35'232 | -5'232 |
| 36360.07 | Subventions animations Casino | 0 | 0 | 0 | 300 | -300 |
| 5701 | Piscine et patinoire | 1'013'980 | 937'769 | 76'211 | 1'609'582 | -595'602 |
| Charges | | 1'261'380 | 1'201'969 | 59'411 | 1'840'419 | -579'039 |
| Revenus | | -247'400 | -264'200 | 16'800 | -230'837 | -16'563 |
| 30 | Charges de personnel | 521'100 | 542'700 | -21'600 | 519'641 | 1'459 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 431'300 | 428'000 | 3'300 | 434'433 | -3'133 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -17'722 | 17'722 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 5'900 | 10'200 | -4'300 | 8'085 | -2'185 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 22'900 | 22'800 | 100 | 23'179 | -279 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 4'700 | 4'700 | 0 | 4'778 | -78 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 38'300 | 53'600 | -15'300 | 43'913 | -5'613 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 4'400 | 9'700 | -5'300 | 12'102 | -7'702 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 9'100 | 9'000 | 100 | 9'123 | -23 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 4'500 | 4'500 | 0 | 1'750 | 2'750 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 0 | 200 | -200 | 0 | 0 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 292'350 | 324'760 | -32'410 | 283'203 | 9'147 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 150 | 0 | 150 | 149 | 1 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 10'000 | 6'200 | 3'800 | 9'001 | 999 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 3'100 | 0 | 3'100 | 3'072 | 28 |
| 31010.12 | Matériel chimique | 15'000 | 14'000 | 1'000 | 14'707 | 293 |
| 31010.13 | Matériel de sécurité | 900 | 800 | 100 | 0 | 900 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 1'700 | 1'800 | -100 | 1'544 | 156 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 1'000 | 6'700 | -5'700 | 12'418 | -11'418 |
| 31200.00 | Chauffage | 32'000 | 32'000 | 0 | 31'395 | 605 |
| 31200.01 | Electricité | 80'000 | 76'000 | 4'000 | 80'748 | -748 |
| 31200.02 | Eau | 66'000 | 70'000 | -4'000 | 65'089 | 911 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 2'800 | 1'500 | 1'300 | 2'680 | 120 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 350 | 200 | 150 | 307 | 43 |
| 31300.02 | Téléphones | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'608 | 92 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 2'700 | 3'000 | -300 | 2'613 | 87 |
| 31340.00 | Assurances | 8'500 | 8'600 | -100 | 8'495 | 5 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 150 | 200 | -50 | 124 | 26 |
| 31370.04 | TVA | 6'100 | 6'100 | 0 | 7'678 | -1'578 |
| 31400.03 | Entretien des abords et parcs | 37'000 | 70'000 | -33'000 | 21'732 | 15'268 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 20'000 | -10'000 | 7'007 | 2'993 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 6'800 | 200 | 6'600 | 6'798 | 2 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'800 | 1'800 | 0 | 1'764 | 36 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 3'500 | 2'000 | 1'500 | 3'278 | 222 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 500 | 600 | -100 | 500 | 0 |
| 31920.00 | Redevances | 50 | 510 | -460 | 46 | 4 |
| 31990.01 | Frais divers | 50 | 100 | -50 | 0 | 50 |
| 31990.04 | Cotisations | 500 | 750 | -250 | 450 | 50 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 386'700 | 254'300 | 132'400 | 178'240 | 208'460 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 210'600 | 219'000 | -8'400 | 144'900 | 65'700 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 40'300 | 35'300 | 5'000 | 33'340 | 6'960 |
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 135'800 | 0 | 135'800 | 0 | 135'800 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 1'510 | 1'509 | 1 | 1'510 | 0 |
| 35110.02 | Attribution réserve CP fonctions pénibles | 1'510 | 1'509 | 1 | 1'510 | 0 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0 | 0 | 0 | 800'000 | -800'000 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 38930.00 | Attri. réserve de préf. réam. site du Communal | 0 | 0 | 0 | 800'000 | -800'000 |
| 39 | Imputations internes | 59'720 | 78'700 | -18'980 | 57'825 | 1'895 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 1'800 | 2'500 | -700 | 1'755 | 45 |
| 39000.01 | Achat interne fournitures | 120 | 0 | 120 | 118 | 2 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 34'000 | 25'000 | 9'000 | 32'799 | 1'201 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 1'800 | 1'200 | 600 | 1'746 | 54 |
| 39100.15 | Prestations internes | 20'000 | 40'000 | -20'000 | 19'420 | 580 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 2'000 | 10'000 | -8'000 | 1'987 | 13 |
| 42 | Taxes | -164'400 | -164'400 | 0 | -207'110 | 42'710 |
| 42400.17 | Produits des entrées piscine (TVA 3.7%) | -132'000 | -132'000 | 0 | -165'587 | 33'587 |
| 42400.18 | Produits des entrées patinoire (TVA 3.7%) | -30'000 | -30'000 | 0 | -33'571 | 3'571 |
| 42500.03 | Vente produits divers | -2'000 | -2'000 | 0 | -1'968 | -32 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -400 | -400 | 0 | -5'984 | 5'584 |
| 44 | Revenus financiers | -23'000 | -22'500 | -500 | -23'727 | 727 |
| 44700.00 | Facturation loyers | -19'000 | 0 | -19'000 | -19'302 | 302 |
| 44700.03 | Location de la piste (TVA 3.7%) | -4'000 | -3'500 | -500 | -4'425 | 425 |
| 44720.00 | Facturation locations | 0 | -19'000 | 19'000 | 0 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -60'000 | -77'300 | 17'300 | | -60'000 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -60'000 | -77'300 | 17'300 | 0 | -60'000 |
| 5702 | Bâtiment vestiaires du communal | 22'700 | 16'300 | 6'400 | 9'426 | 13'274 |
| | Charges | 35'000 | 41'100 | -6'100 | 9'426 | 25'574 |
| | Revenus | -12'300 | -24'800 | 12'500 | 0 | -12'300 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 13'500 | 11'600 | 1'900 | 4'726 | 8'774 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 200 | 200 | 0 | 135 | 65 |
| 31200.00 | Chauffage | 1'300 | 2'000 | -700 | 784 | 516 |
| 31200.01 | Electricité | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'431 | 69 |
| 31200.02 | Eau | 1'700 | 3'000 | -1'300 | 1'335 | 365 |
| 31340.00 | Assurances | 400 | 500 | -100 | 389 | 11 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 8'000 | 4'000 | 4'000 | 284 | 7'716 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 400 | 400 | 0 | 368 | 32 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 21'500 | 29'500 | -8'000 | 4'700 | 16'800 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 21'500 | 29'500 | -8'000 | 4'700 | 16'800 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -12'300 | -24'800 | 12'500 | | -12'300 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -12'300 | -24'800 | 12'500 | 0 | -12'300 |
| 5703 | Terrains de sports | 188'400 | 195'000 | -6'600 | 187'480 | 920 |
| | Charges | 188'400 | 195'000 | -6'600 | 187'480 | 920 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 75'500 | 75'800 | -300 | 77'661 | -2'161 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 61'200 | 61'200 | 0 | 62'900 | -1'700 |
| 30490.00 | Indemnités de piquet de neige | 600 | 0 | 600 | 413 | 187 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 3'200 | 3'300 | -100 | 3'378 | -178 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 700 | 700 | 0 | 696 | 4 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 7'200 | 7'600 | -400 | 7'181 | 19 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'300 | 1'700 | -400 | 1'763 | -463 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'330 | -30 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 36'600 | 113'900 | -77'300 | 34'874 | 1'726 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 20'000 | 16'000 | 4'000 | 19'707 | 293 |
| 31200.00 | Chauffage | 1'000 | 1'500 | -500 | 743 | 257 |
| 31200.01 | Electricité | 1'500 | 3'200 | -1'700 | 1'337 | 163 |
| 31200.02 | Eau | 8'000 | 5'000 | 3'000 | 8'445 | -445 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 150 | 50 | 100 | 135 | 15 |
| 31340.00 | Assurances | 1'000 | 1'100 | -100 | 184 | 816 |
| 31400.00 | Entretien des terrains | 4'400 | 75'000 | -70'600 | 4'323 | 77 |
| 31400.01 | Entretien de la Piste Vita | 0 | 10'000 | -10'000 | 0 | 0 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 500 | 2'000 | -1'500 | 0 | 500 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 50 | 50 | 0 | 0 | 50 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 5'300 | 5'300 | 0 | 5'240 | 60 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 5'300 | 5'300 | 0 | 5'240 | 60 |
| 39 | Imputations internes | 71'000 | 0 | 71'000 | 69'705 | 1'295 |
| 39100.15 | Prestations internes | 65'000 | 0 | 65'000 | 64'717 | 283 |
| 39100.35 | Entretien Piste Vita | 6'000 | 0 | 6'000 | 4'988 | 1'012 |
| 5704 | Pistes de fond | 28'100 | 30'800 | -2'700 | 27'767 | 333 |
| | Charges | 28'100 | 30'800 | -2'700 | 27'767 | 333 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 1'100 | 30'000 | -28'900 | 817 | 283 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 50 | 100 | -50 | 0 | 50 |
| 31200.01 | Electricité | 250 | 300 | -50 | 249 | 1 |
| 31340.00 | Assurances | 500 | 300 | 200 | 273 | 227 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 300 | 300 | 0 | 295 | 5 |
| 31400.02 | Entretien des pistes de fonds et raquettes | 0 | 29'000 | -29'000 | 0 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 27'000 | 800 | 26'200 | 26'950 | 50 |
| 39100.15 | Prestations internes | 0 | 800 | -800 | 9'318 | -9'318 |
| 39100.36 | Entretien des pistes de fonds et raquettes | 27'000 | 0 | 27'000 | 17'632 | 9'368 |
| 5705 | Stand de tir | 9'650 | 6'600 | 3'050 | 1'691 | 7'959 |
| | Charges | 38'800 | 36'300 | 2'500 | 3'041 | 35'759 |
| | Revenus | -29'150 | -29'700 | 550 | -1'350 | -27'800 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 8'900 | 8'000 | 900 | 2'981 | 5'919 |
| 31200.02 | Eau | 500 | 500 | 0 | 532 | -32 |
| 31340.00 | Assurances | 1'400 | 1'500 | -100 | 1'392 | 8 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 7'000 | 6'000 | 1'000 | 1'057 | 5'943 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 27'900 | 28'300 | -400 | | 27'900 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 27'900 | 28'300 | -400 | 0 | 27'900 |
| 39 | Imputations internes | 2'000 | 0 | 2'000 | 60 | 1'940 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 2'000 | 0 | 2'000 | 60 | 1'940 |
| 44 | Revenus financiers | -1'350 | -1'400 | 50 | -1'350 | 0 |
| 44700.05 | Contribution Commission de tir | -1'350 | -1'400 | 50 | -1'350 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -27'800 | -28'300 | 500 | | -27'800 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -27'800 | -28'300 | 500 | 0 | -27'800 |
| 5706 | Halle polyvalente | 0 | 0 | 0 | -2 | 2 |
| | Charges | 582'500 | 602'100 | -19'600 | 402'445 | 180'055 |
| | Revenus | -582'500 | -602'100 | 19'600 | -402'447 | -180'053 |
| 30 | Charges de personnel | 202'600 | 215'600 | -13'000 | 209'928 | -7'328 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 160'200 | 166'400 | -6'200 | 164'616 | -4'416 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 6'700 | 9'800 | -3'100 | 7'215 | -515 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 8'500 | 8'900 | -400 | 8'783 | -283 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 1'800 | 1'800 | 0 | 1'811 | -11 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 18'700 | 20'600 | -1'900 | 19'461 | -761 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 3'300 | 4'600 | -1'300 | 4'585 | -1'285 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 3'400 | 3'500 | -100 | 3'457 | -57 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 113'200 | 139'100 | -25'900 | 97'769 | 15'431 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'439 | 561 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 8'600 | 22'300 | -13'700 | 4'602 | 3'998 |
| 31200.00 | Chauffage | 30'000 | 39'000 | -9'000 | 27'630 | 2'370 |
| 31200.01 | Electricité | 15'000 | 15'000 | 0 | 14'103 | 897 |
| 31200.02 | Eau | 7'800 | 8'500 | -700 | 7'542 | 258 |
| 31300.02 | Téléphones | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'221 | -21 |
| 31340.00 | Assurances | 8'000 | 9'000 | -1'000 | 7'849 | 151 |
| 31400.03 | Entretien des abords et parcs | 0 | 1'000 | -1'000 | 0 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 30'000 | 30'000 | 0 | 24'114 | 5'886 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 8'000 | 8'000 | 0 | 6'789 | 1'211 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'500 | 2'000 | -500 | 1'480 | 20 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 250'200 | 232'600 | 17'600 | 78'890 | 171'310 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 250'200 | 232'600 | 17'600 | 78'890 | 171'310 |
| 39 | Imputations internes | 16'500 | 14'800 | 1'700 | 15'858 | 642 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 200 | 0 | 200 | 179 | 21 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 800 | 800 | 0 | 758 | 42 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'949 | 51 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 371 | 129 |
| 39100.33 | Entretien abords et parcs | 1'000 | 0 | 1'000 | 601 | 399 |
| 39300.00 | Frais de gestion | 12'000 | 12'000 | 0 | 12'000 | 0 |
| 42 | Taxes | -136'800 | -124'490 | -12'310 | -128'462 | -8'338 |
| 42400.08 | Part CIFOM frais exploitation | -135'800 | -123'490 | -12'310 | -126'541 | -9'259 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'921 | 921 |
| 44 | Revenus financiers | -30'000 | -30'000 | 0 | -29'650 | -350 |
| 44720.00 | Facturation locations | -30'000 | -30'000 | 0 | -29'650 | -350 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -170'100 | -159'000 | -11'100 | | -170'100 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -170'100 | -159'000 | -11'100 | 0 | -170'100 |
| 49 | Imputations internes | -245'600 | -288'610 | 43'010 | -244'335 | -1'265 |
| 49100.01 | Part sociétés et manifestations | -156'230 | -169'860 | 13'630 | -141'668 | -14'562 |
| 49200.06 | Part Ecoles frais d'exploitation | -89'370 | -118'750 | 29'380 | -102'667 | 13'297 |
| 5707 | Bâtiment camping | 2'100 | 2'100 | 0 | 586 | 1'514 |
| | Charges | 7'100 | 7'100 | 0 | 5'454 | 1'646 |
| | Revenus | -5'000 | -5'000 | 0 | -4'868 | -132 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 2'600 | 2'600 | 0 | 984 | 1'616 |
| 31200.01 | Electricité | 200 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| 31340.00 | Assurances | 400 | 400 | 0 | 362 | 38 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 2'000 | 2'000 | 0 | 622 | 1'378 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 4'500 | 4'500 | 0 | 4'470 | 30 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 4'500 | 4'500 | 0 | 4'470 | 30 |
| 44 | Revenus financiers | -5'000 | -5'000 | 0 | -4'868 | -132 |
| 44720.00 | Facturation locations | -5'000 | -5'000 | 0 | -4'868 | -132 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS | | 604'080 | 662'240 | -58'160 | 587'815 | 16'265 |
| Charges | | 1'986'250 | 2'027'400 | -41'150 | 1'245'557 | 740'693 |
| Revenus | | -1'382'170 | -1'365'160 | -17'010 | -657'742 | -724'428 |
| 5800 | Daniel-Jeanrichard 38 | -20'300 | -23'200 | 2'900 | -30'874 | 10'574 |
| Charges | | 60'600 | 55'700 | 4'900 | 30'506 | 30'094 |
| Revenus | | -80'900 | -78'900 | -2'000 | -61'380 | -19'520 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 25'600 | 22'700 | 2'900 | 15'706 | 9'894 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 400 | 400 | 0 | 192 | 208 |
| 31200.02 | Eau | 800 | 800 | 0 | 826 | -26 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 1'900 | 1'900 | 0 | 1'897 | 3 |
| 31340.00 | Assurances | 1'600 | 1'700 | -100 | 1'598 | 2 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 20'000 | 17'000 | 3'000 | 10'298 | 9'702 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 900 | 900 | 0 | 895 | 5 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 35'000 | 33'000 | 2'000 | 14'800 | 20'200 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 35'000 | 33'000 | 2'000 | 14'800 | 20'200 |
| 44 | Revenus financiers | -19'100 | -19'100 | 0 | -19'140 | 40 |
| 44700.00 | Facturation loyers | -19'100 | -19'100 | 0 | -19'140 | 40 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -19'600 | -17'600 | -2'000 | | -19'600 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -19'600 | -17'600 | -2'000 | 0 | -19'600 |
| 49 | Imputations internes | -42'200 | -42'200 | 0 | -42'240 | 40 |
| 49200.03 | Loyers Bibliothèque de la Ville | -42'200 | -42'200 | 0 | -42'240 | 40 |
| 5801 | Casino - Théâtre | 195'100 | 188'100 | 7'000 | 192'455 | 2'645 |
| Charges | | 327'000 | 283'500 | 43'500 | 277'793 | 49'207 |
| Revenus | | -131'900 | -95'400 | -36'500 | -85'338 | -46'562 |
| 30 | Charges de personnel | 91'300 | 79'900 | 11'400 | 86'916 | 4'384 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 57'200 | 44'000 | 13'200 | 50'268 | 6'932 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 17'400 | 20'500 | -3'100 | 20'315 | -2'915 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 3'900 | 3'400 | 500 | 3'766 | 134 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 800 | 700 | 100 | 777 | 23 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 8'800 | 8'000 | 800 | 8'342 | 458 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'600 | 2'000 | -400 | 1'966 | -366 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 1'600 | 1'300 | 300 | 1'482 | 118 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 93'200 | 102'200 | -9'000 | 92'636 | 564 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'682 | -482 |
| 31200.00 | Chauffage | 30'000 | 35'000 | -5'000 | 28'605 | 1'395 |
| 31200.01 | Electricité | 8'500 | 10'000 | -1'500 | 8'079 | 421 |
| 31200.02 | Eau | 4'000 | 4'000 | 0 | 3'783 | 217 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'833 | 167 |
| 31340.00 | Assurances | 6'000 | 6'000 | 0 | 5'653 | 347 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 33'000 | 34'000 | -1'000 | 38'878 | -5'878 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 6'000 | 8'000 | -2'000 | 3'228 | 2'772 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 2'500 | 2'000 | 500 | 895 | 1'605 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 140'500 | 101'400 | 39'100 | 92'030 | 48'470 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 140'500 | 101'400 | 39'100 | 92'030 | 48'470 |
| 39 | Imputations internes | 2'000 | 0 | 2'000 | 6'211 | -4'211 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 2'000 | 0 | 2'000 | 6'211 | -4'211 |
| 44 | Revenus financiers | -81'000 | -86'000 | 5'000 | -80'140 | -860 |
| 44700.01 | Loyers des bâtiment PA | -36'000 | -36'000 | 0 | -35'000 | -1'000 |
| 44720.00 | Facturation locations | -45'000 | -50'000 | 5'000 | -45'140 | 140 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -47'200 | -9'400 | -37'800 | | -47'200 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -47'200 | -9'400 | -37'800 | 0 | -47'200 |
| 49 | Imputations internes | -3'700 | 0 | -3'700 | -5'198 | 1'498 |
| 49200.08 | Location de salles | -3'700 | 0 | -3'700 | -5'198 | 1'498 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 5802 | Hôtel de Ville | 233'270 | 301'880 | -68'610 | 243'690 | -10'420 |
| | Charges | 595'900 | 686'800 | -90'900 | 281'300 | 314'600 |
| | Revenus | -362'630 | -384'920 | 22'290 | -37'610 | -325'020 |
| 30 | Charges de personnel | 96'400 | 171'400 | -75'000 | 133'718 | -37'318 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 77'700 | 141'900 | -64'200 | 108'485 | -30'785 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 | 2'000 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 4'100 | 7'600 | -3'500 | 5'788 | -1'688 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 900 | 1'600 | -700 | 1'193 | -293 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 8'500 | 13'300 | -4'800 | 12'952 | -4'452 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'600 | 4'000 | -2'400 | 3'022 | -1'422 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 1'600 | 3'000 | -1'400 | 2'278 | -678 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 108'500 | 114'300 | -5'800 | 96'383 | 12'117 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 2'000 | 2'500 | -500 | 1'794 | 206 |
| 31200.00 | Chauffage | 44'000 | 44'000 | 0 | 44'059 | -59 |
| 31200.01 | Electricité | 11'800 | 13'000 | -1'200 | 9'437 | 2'363 |
| 31200.02 | Eau | 2'200 | 2'300 | -100 | 1'977 | 223 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 1'800 | 2'000 | -200 | 1'642 | 158 |
| 31340.00 | Assurances | 16'000 | 17'000 | -1'000 | 15'461 | 539 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 22'000 | 25'000 | -3'000 | 15'135 | 6'865 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 2'000 | 2'000 | 0 | 670 | 1'330 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 6'700 | 6'500 | 200 | 6'208 | 492 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 389'100 | 399'600 | -10'500 | 49'460 | 339'640 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 389'100 | 399'600 | -10'500 | 49'460 | 339'640 |
| 39 | Imputations internes | 1'900 | 1'500 | 400 | 1'739 | 161 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 1'300 | 1'500 | -200 | 1'284 | 16 |
| 39100.25 | Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages | 100 | 0 | 100 | 120 | -20 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 335 | 165 |
| 44 | Revenus financiers | -7'900 | -7'000 | -900 | -7'080 | -820 |
| 44710.00 | Facturation appartement de service | -7'900 | -7'000 | -900 | -7'080 | -820 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -325'500 | -340'100 | 14'600 | | -325'500 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -325'500 | -340'100 | 14'600 | 0 | -325'500 |
| 49 | Imputations internes | -29'230 | -37'820 | 8'590 | -30'530 | 1'300 |
| 49200.00 | Loyers internes PA | -29'230 | -37'820 | 8'590 | -30'530 | 1'300 |
| 5803 | Marie-Anne-Calame 6-10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 369'500 | 387'600 | -18'100 | 259'531 | 109'969 |
| | Revenus | -369'500 | -387'600 | 18'100 | -259'531 | -109'969 |
| 30 | Charges de personnel | 90'500 | 83'400 | 7'100 | 84'389 | 6'111 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 69'400 | 66'200 | 3'200 | 64'576 | 4'824 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 5'900 | 4'300 | 1'600 | 5'355 | 545 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 3'700 | 3'500 | 200 | 3'445 | 255 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 800 | 700 | 100 | 710 | 90 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 7'800 | 5'500 | 2'300 | 7'148 | 652 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'400 | 1'800 | -400 | 1'799 | -399 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 1'500 | 1'400 | 100 | 1'356 | 144 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 57'000 | 61'200 | -4'200 | 52'752 | 4'248 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'000 | 1'000 | 0 | 849 | 151 |
| 31200.00 | Chauffage | 24'000 | 26'000 | -2'000 | 25'306 | -1'306 |
| 31200.01 | Electricité | 8'600 | 7'000 | 1'600 | 7'271 | 1'329 |
| 31200.02 | Eau | 1'300 | 1'500 | -200 | 973 | 327 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 2'200 | 3'000 | -800 | 1'566 | 634 |
| 31340.00 | Assurances | 6'400 | 7'000 | -600 | 6'274 | 126 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 12'000 | -2'000 | 7'292 | 2'708 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 3'500 | 3'700 | -200 | 3'221 | 279 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 221'500 | 243'000 | -21'500 | 122'070 | 99'430 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 221'500 | 243'000 | -21'500 | 122'070 | 99'430 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 39 | Imputations internes | 500 | 0 | 500 | 320 | 180 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 320 | 180 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -94'200 | -121'000 | 26'800 | | -94'200 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -94'200 | -121'000 | 26'800 | 0 | -94'200 |
| 49 | Imputations internes | -275'300 | -266'600 | -8'700 | -259'531 | -15'769 |
| 49200.02 | Loyers Musée des Beaux-Arts | -275'300 | -266'600 | -8'700 | -259'531 | -15'769 |
| 5804 | Château des Monts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 260'200 | 274'000 | -13'800 | 102'062 | 158'138 |
| | Revenus | -260'200 | -274'000 | 13'800 | -102'062 | -158'138 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 72'200 | 80'500 | -8'300 | 65'479 | 6'721 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'972 | -472 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 200 | 500 | -300 | 0 | 200 |
| 31200.00 | Chauffage | 19'000 | 21'000 | -2'000 | 17'583 | 1'417 |
| 31200.01 | Electricité | 16'000 | 18'000 | -2'000 | 15'442 | 558 |
| 31200.02 | Eau | 3'500 | 2'500 | 1'000 | 4'160 | -660 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'893 | 107 |
| 31340.00 | Assurances | 8'000 | 8'000 | 0 | 8'004 | -4 |
| 31400.03 | Entretien des abords et parcs | 8'200 | 8'000 | 200 | 8'152 | 48 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 15'000 | -5'000 | 4'551 | 5'449 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'800 | 2'000 | -200 | 1'722 | 78 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 184'700 | 193'100 | -8'400 | 33'460 | 151'240 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 184'700 | 193'100 | -8'400 | 33'460 | 151'240 |
| 39 | Imputations internes | 3'300 | 400 | 2'900 | 3'123 | 177 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 300 | 400 | -100 | 279 | 21 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 2'000 | 0 | 2'000 | 1'752 | 248 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 1'000 | 0 | 1'000 | 1'092 | -92 |
| 44 | Revenus financiers | -9'700 | -9'700 | 0 | -9'720 | 20 |
| 44710.00 | Facturation appartement de service | -9'700 | -9'700 | 0 | -9'720 | 20 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -150'700 | -160'600 | 9'900 | | -150'700 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -150'700 | -160'600 | 9'900 | 0 | -150'700 |
| 49 | Imputations internes | -99'800 | -103'700 | 3'900 | -92'342 | -7'458 |
| 49200.01 | Loyers Musée d'Horlogerie | -99'800 | -103'700 | 3'900 | -92'342 | -7'458 |
| 5805 | Technicum 21 | 126'700 | 130'200 | -3'500 | 123'810 | 2'890 |
| | Charges | 194'600 | 204'200 | -9'600 | 160'770 | 33'830 |
| | Revenus | -67'900 | -74'000 | 6'100 | -36'960 | -30'940 |
| 30 | Charges de personnel | 52'300 | 57'500 | -5'200 | 56'794 | -4'494 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 42'400 | 46'000 | -3'600 | 45'046 | -2'646 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -347 | 347 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 500 | 500 | 0 | 1'417 | -917 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 2'300 | 2'500 | -200 | 2'404 | -104 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 500 | 500 | 0 | 495 | 5 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 4'800 | 5'700 | -900 | 5'579 | -779 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 900 | 1'300 | -400 | 1'254 | -354 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 900 | 1'000 | -100 | 946 | -46 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 57'300 | 65'300 | -8'000 | 49'957 | 7'343 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 3'000 | 3'500 | -500 | 2'413 | 587 |
| 31200.00 | Chauffage | 22'000 | 24'000 | -2'000 | 21'919 | 81 |
| 31200.01 | Electricité | 12'600 | 13'000 | -400 | 11'716 | 884 |
| 31200.02 | Eau | 1'400 | 1'500 | -100 | 1'341 | 59 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 1'900 | 2'000 | -100 | 1'771 | 129 |
| 31340.00 | Assurances | 3'100 | 5'000 | -1'900 | 2'909 | 191 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 12'000 | 15'000 | -3'000 | 6'658 | 5'342 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'230 | 70 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 82'600 | 80'000 | 2'600 | 50'690 | 31'910 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 82'600 | 80'000 | 2'600 | 50'690 | 31'910 |
| 39 | Imputations internes | 2'400 | 1'400 | 1'000 | 3'329 | -929 |
| 39000.01 | Achat interne fournitures | 100 | 0 | 100 | 29 | 71 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 1'200 | 1'400 | -200 | 1'022 | 178 |
| 39100.25 | Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages | 100 | 0 | 100 | 29 | 71 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 1'000 | 0 | 1'000 | 2'249 | -1'249 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -30'900 | -37'000 | 6'100 | | -30'900 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -30'900 | -37'000 | 6'100 | 0 | -30'900 |
| 49 | Imputations internes | -37'000 | -37'000 | 0 | -36'960 | -40 |
| 49200.07 | Part charges de Viteos SA | -37'000 | -37'000 | 0 | -36'960 | -40 |
| 5806 | Grande-Rue 11-13 | 69'310 | 65'260 | 4'050 | 58'734 | 10'576 |
| | Charges | 178'450 | 135'600 | 42'850 | 133'595 | 44'855 |
| | Revenus | -109'140 | -70'340 | -38'800 | -74'861 | -34'279 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 31'900 | 53'100 | -21'200 | 24'834 | 7'066 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 500 | 500 | 0 | 108 | 392 |
| 31200.00 | Chauffage | 0 | 20'000 | -20'000 | 0 | 0 |
| 31200.01 | Electricité | 3'500 | 5'000 | -1'500 | 3'019 | 481 |
| 31200.02 | Eau | 1'700 | 2'000 | -300 | 1'620 | 80 |
| 31300.14 | Alarmes, sécurité et surveillance | 5'000 | 3'000 | 2'000 | 1'825 | 3'175 |
| 31340.00 | Assurances | 3'600 | 5'000 | -1'400 | 3'559 | 41 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 15'000 | 15'000 | 0 | 12'122 | 2'878 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 2'600 | 2'600 | 0 | 2'581 | 19 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 146'000 | 82'500 | 63'500 | 108'475 | 37'525 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 146'000 | 82'500 | 63'500 | 108'475 | 37'525 |
| 39 | Imputations internes | 550 | 0 | 550 | 286 | 264 |
| 39100.25 | Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages | 50 | 0 | 50 | 15 | 35 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 500 | 0 | 500 | 271 | 229 |
| 44 | Revenus financiers | -39'600 | -32'000 | -7'600 | -40'331 | 731 |
| 44700.00 | Facturation loyers | -39'600 | -32'000 | -7'600 | -40'331 | 731 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -28'800 | 0 | -28'800 | | -28'800 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -28'800 | 0 | -28'800 | 0 | -28'800 |
| 49 | Imputations internes | -40'740 | -38'340 | -2'400 | -34'530 | -6'210 |
| 49200.00 | Loyers internes PA | -40'740 | -38'340 | -2'400 | -34'530 | -6'210 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| LOCAUX UTILITE PUBLIQUE | | 96'630 | 79'600 | 17'030 | 68'674 | 27'956 |
| Charges | | 478'750 | 490'400 | -11'650 | 225'699 | 253'051 |
| Revenus | | -382'120 | -410'800 | 28'680 | -157'025 | -225'095 |
| 5900 | Temple | 0 | 0 | 0 | -3 | 3 |
| Charges | | 236'600 | 268'800 | -32'200 | 85'478 | 151'122 |
| Revenus | | -236'600 | -268'800 | 32'200 | -85'481 | -151'119 |
| 30 | Charges de personnel | 26'800 | 31'900 | -5'100 | 31'583 | -4'783 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 21'900 | 25'800 | -3'900 | 25'561 | -3'661 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 1'200 | 1'400 | -200 | 1'362 | -162 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 200 | 300 | -100 | 280 | -80 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 2'500 | 3'200 | -700 | 3'131 | -631 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 500 | 700 | -200 | 713 | -213 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 500 | 500 | 0 | 536 | -36 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 39'000 | 51'100 | -12'100 | 40'615 | -1'615 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 300 | 500 | -200 | 193 | 107 |
| 31200.00 | Chauffage | 10'000 | 11'000 | -1'000 | 9'555 | 445 |
| 31200.01 | Electricité | 2'400 | 2'500 | -100 | 2'307 | 93 |
| 31200.02 | Eau | 600 | 600 | 0 | 515 | 85 |
| 31340.00 | Assurances | 7'800 | 8'700 | -900 | 7'657 | 143 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 21'000 | -11'000 | 14'090 | -4'090 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'521 | -521 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'900 | 800 | 1'100 | 777 | 1'123 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 170'800 | 185'800 | -15'000 | 13'280 | 157'520 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 170'800 | 185'800 | -15'000 | 13'280 | 157'520 |
| 44 | Revenus financiers | -4'000 | -4'000 | 0 | -4'250 | 250 |
| 44720.00 | Facturation locations | -4'000 | -4'000 | 0 | -4'250 | 250 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -157'500 | -174'300 | 16'800 | | -157'500 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -157'500 | -174'300 | 16'800 | 0 | -157'500 |
| 49 | Imputations internes | -75'100 | -90'500 | 15'400 | -81'231 | 6'131 |
| 49200.04 | Loyers du Temple | -75'100 | -90'500 | 15'400 | -81'231 | 6'131 |
| 5901 | Centre d'accueil (les Calame 5) | 31'550 | 30'100 | 1'450 | 33'893 | -2'343 |
| Charges | | 93'250 | 83'900 | 9'350 | 63'317 | 29'933 |
| Revenus | | -61'700 | -53'800 | -7'900 | -29'424 | -32'276 |
| 30 | Charges de personnel | 15'000 | 15'000 | 0 | 15'216 | -216 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 13'700 | 13'700 | 0 | 13'669 | 31 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 700 | 700 | 0 | 729 | -29 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 200 | 200 | 0 | 150 | 50 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 100 | 100 | 0 | 381 | -281 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 300 | 300 | 0 | 287 | 13 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 37'300 | 37'200 | 100 | 36'010 | 1'290 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 2'000 | 2'100 | -100 | 1'748 | 252 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'973 | -273 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 500 | 2'000 | -1'500 | 0 | 500 |
| 31200.00 | Chauffage | 12'000 | 12'000 | 0 | 10'306 | 1'694 |
| 31200.01 | Electricité | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'634 | -34 |
| 31200.02 | Eau | 2'800 | 3'000 | -200 | 2'725 | 75 |
| 31300.02 | Téléphones | 900 | 900 | 0 | 485 | 415 |
| 31340.00 | Assurances | 1'800 | 2'000 | -200 | 1'626 | 174 |
| 31370.03 | Taxes séjour centre d'accueil | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'141 | -41 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 11'000 | 9'000 | 2'000 | 11'913 | -913 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 300 | 200 | 100 | 903 | -603 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'556 | 44 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 38'400 | 29'700 | 8'700 | 9'310 | 29'090 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 36'600 | 29'700 | 6'900 | 9'310 | 27'290 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 1'800 | 0 | 1'800 | 0 | 1'800 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 39 | Imputations internes | 2'550 | 2'000 | 550 | 2'781 | -231 |
| 39100.25 | Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages | 50 | 0 | 50 | 29 | 21 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 500 | 0 | 500 | 1'376 | -876 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 1'000 | 1'000 | 0 | 324 | 676 |
| 39100.33 | Entretien abords et parcs | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'052 | -52 |
| 44 | Revenus financiers | -34'400 | -34'400 | 0 | -29'424 | -4'976 |
| 44710.00 | Facturation appartement de service | -9'400 | -9'400 | 0 | -8'995 | -405 |
| 44720.00 | Facturation locations | -25'000 | -25'000 | 0 | -20'429 | -4'571 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -27'300 | -19'400 | -7'900 | | -27'300 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -27'300 | -19'400 | -7'900 | 0 | -27'300 |
| 5902 | Col-des-Roches 29-31 | 1'000 | -2'900 | 3'900 | -3'809 | 4'809 |
| | Charges | 29'500 | 24'700 | 4'800 | 4'951 | 24'549 |
| | Revenus | -28'500 | -27'600 | -900 | -8'760 | -19'740 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 6'200 | 2'300 | 3'900 | 1'451 | 4'749 |
| 31200.01 | Electricité | 200 | 200 | 0 | 137 | 63 |
| 31340.00 | Assurances | 1'000 | 1'100 | -100 | 902 | 98 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 5'000 | 1'000 | 4'000 | 412 | 4'588 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 23'300 | 22'400 | 900 | 3'500 | 19'800 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 23'300 | 22'400 | 900 | 3'500 | 19'800 |
| 44 | Revenus financiers | -8'700 | -8'700 | 0 | -8'760 | 60 |
| 44720.00 | Facturation locations | -8'700 | -8'700 | 0 | -8'760 | 60 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -19'800 | -18'900 | -900 | | -19'800 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -19'800 | -18'900 | -900 | 0 | -19'800 |
| 5903 | Hangar des pompes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges | 23'200 | 24'100 | -900 | 14'100 | 9'100 |
| | Revenus | -23'200 | -24'100 | 900 | -14'100 | -9'100 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 14'900 | 15'800 | -900 | 14'100 | 800 |
| 31200.00 | Chauffage | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 2'994 | 6 |
| 31200.01 | Electricité | 6'500 | 6'500 | 0 | 7'823 | -1'323 |
| 31340.00 | Assurances | 400 | 300 | 100 | 283 | 117 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 5'000 | 5'000 | 0 | 3'000 | 2'000 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 8'300 | 8'300 | 0 | | 8'300 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 8'300 | 8'300 | 0 | 0 | 8'300 |
| 44 | Revenus financiers | 0 | -15'800 | 15'800 | | 0 |
| 44720.00 | Facturation locations | 0 | -15'800 | 15'800 | 0 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -8'300 | -8'300 | 0 | | -8'300 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -8'300 | -8'300 | 0 | 0 | -8'300 |
| 49 | Imputations internes | -14'900 | 0 | -14'900 | -14'100 | -800 |
| 49200.00 | Loyers internes PA | -14'900 | 0 | -14'900 | -14'100 | -800 |
| 5904 | Edicules publics | 31'880 | 43'300 | -11'420 | 33'604 | -1'724 |
| | Charges | 45'800 | 56'100 | -10'300 | 37'864 | 7'936 |
| | Revenus | -13'920 | -12'800 | -1'120 | -4'260 | -9'660 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 19'700 | 21'200 | -1'500 | 24'806 | -5'106 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 1'000 | 900 | 100 | 1'378 | -378 |
| 31200.01 | Electricité | 6'500 | 6'500 | 0 | 6'099 | 401 |
| 31200.02 | Eau | 4'500 | 6'000 | -1'500 | 3'921 | 579 |
| 31340.00 | Assurances | 500 | 600 | -100 | 447 | 53 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 6'000 | 6'000 | 0 | 11'761 | -5'761 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'200 | 0 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 10'100 | 9'900 | 200 | | 10'100 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 10'100 | 9'900 | 200 | 0 | 10'100 |
| 39 | Imputations internes | 16'000 | 25'000 | -9'000 | 13'058 | 2'942 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 15'000 | 25'000 | -10'000 | 12'337 | 2'663 |
| 39100.32 | Entretien bâtiments | 1'000 | 0 | 1'000 | 721 | 279 |
| 44 | Revenus financiers | -2'900 | -2'900 | 0 | -2'940 | 40 |
| 44700.00 | Facturation loyers | -2'900 | -2'900 | 0 | -2'940 | 40 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -9'700 | -9'900 | 200 | | -9'700 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -9'700 | -9'900 | 200 | 0 | -9'700 |
| 49 | Imputations internes | -1'320 | 0 | -1'320 | -1'320 | 0 |
| 49200.00 | Loyers internes PA | -1'320 | 0 | -1'320 | -1'320 | 0 |
| 5905 | Clos aux Vaux | 32'200 | 9'100 | 23'100 | 4'989 | 27'211 |
| | Charges | 50'400 | 32'800 | 17'600 | 19'989 | 30'411 |
| | Revenus | -18'200 | -23'700 | 5'500 | -15'000 | -3'200 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 16'000 | 17'000 | -1'000 | 11'969 | 4'031 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 200 | 200 | 0 | 180 | 20 |
| 31200.00 | Chauffage | 3'000 | 3'500 | -500 | 2'904 | 96 |
| 31200.02 | Eau | 1'600 | 2'000 | -400 | 1'544 | 56 |
| 31340.00 | Assurances | 700 | 800 | -100 | 691 | 9 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 10'000 | 10'000 | 0 | 6'249 | 3'751 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 500 | 500 | 0 | 401 | 99 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 34'400 | 15'800 | 18'600 | 8'020 | 26'380 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 34'400 | 15'800 | 18'600 | 8'020 | 26'380 |
| 44 | Revenus financiers | -15'000 | -15'000 | 0 | -15'000 | 0 |
| 44710.00 | Facturation appartement de service | -15'000 | -15'000 | 0 | -15'000 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -3'200 | -8'700 | 5'500 | | -3'200 |
| 48950.00 | Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA | -3'200 | -8'700 | 5'500 | 0 | -3'200 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE | | 2'817'485 | 3'433'643 | -616'158 | 3'398'100 | -580'615 |
| Charges | | 4'176'905 | 4'744'443 | -567'538 | 4'742'905 | -566'000 |
| Revenus | | -1'359'420 | -1'310'800 | -48'620 | -1'344'805 | -14'615 |
| 6001 | Agence AVS | 108'530 | 111'210 | -2'680 | 105'579 | 2'951 |
| Charges | | 162'730 | 166'410 | -3'680 | 160'291 | 2'439 |
| Revenus | | -54'200 | -55'200 | 1'000 | -54'712 | 512 |
| 30 | Charges de personnel | 141'400 | 142'800 | -1'400 | 139'221 | 2'179 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 116'700 | 116'700 | 0 | 114'263 | 2'437 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 6'200 | 6'200 | 0 | 6'096 | 104 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'257 | 43 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 14'500 | 15'900 | -1'400 | 15'037 | -537 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 200 | 200 | 0 | 169 | 31 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'399 | 101 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 2'250 | 2'250 | 0 | 1'257 | 993 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 300 | 300 | 0 | 39 | 261 |
| 31020.03 | Photocopies | 500 | 500 | 0 | 531 | -31 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 700 | 700 | 0 | 558 | 142 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 600 | 600 | 0 | 115 | 485 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 150 | 150 | 0 | 14 | 136 |
| 36 | Charges de transfert | 7'000 | 6'200 | 800 | 7'263 | -263 |
| 36360.06 | Associations du 3ème Age | 7'000 | 6'200 | 800 | 7'263 | -263 |
| 39 | Imputations internes | 12'080 | 15'160 | -3'080 | 12'550 | -470 |
| 39100.02 | Informatique | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 |
| 39200.00 | Loyers internes | 10'480 | 13'560 | -3'080 | 10'950 | -470 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 600 | 600 | 0 | 600 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -54'200 | -55'200 | 1'000 | -54'712 | 512 |
| 46110.01 | Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle | -20'000 | -20'000 | 0 | -20'570 | 570 |
| 46110.02 | Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires | -5'000 | -5'000 | 0 | -5'923 | 923 |
| 46120.05 | Participation des communes au déficit | -29'200 | -30'200 | 1'000 | -28'219 | -981 |
| 6002 | Contrôle des habitants | 209'020 | 206'920 | 2'100 | 196'543 | 12'477 |
| Charges | | 394'020 | 388'920 | 5'100 | 401'130 | -7'110 |
| Revenus | | -185'000 | -182'000 | -3'000 | -204'587 | 19'587 |
| 30 | Charges de personnel | 280'900 | 282'000 | -1'100 | 283'755 | -2'855 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 228'500 | 228'500 | 0 | 229'408 | -908 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 4'800 | 4'100 | 700 | 4'752 | 48 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 12'100 | 12'200 | -100 | 12'241 | -141 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'524 | -24 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 27'800 | 29'600 | -1'800 | 29'675 | -1'875 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 400 | 300 | 100 | 337 | 63 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 4'800 | 4'800 | 0 | 4'818 | -18 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 3'420 | 3'420 | 0 | 4'936 | -1'516 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 500 | 500 | 0 | 220 | 280 |
| 31020.03 | Photocopies | 400 | 400 | 0 | 298 | 102 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 0 | 0 | 0 | 3'090 | -3'090 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 250 | 300 | -50 | 249 | 1 |
| 31300.02 | Téléphones | 50 | 0 | 50 | 31 | 19 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 300 | 300 | 0 | 271 | 29 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 1'000 | 1'000 | 0 | 189 | 811 |
| 31920.00 | Redevances | 300 | 300 | 0 | 518 | -218 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 520 | 520 | 0 | 0 | 520 |
| 31990.04 | Cotisations | 100 | 100 | 0 | 70 | 30 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 1'200 | 0 | 1'200 | | 1'200 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 1'200 | 0 | 1'200 | 0 | 1'200 |
| 36 | Charges de transfert | 108'000 | 103'000 | 5'000 | 112'439 | -4'439 |
| 36010.00 | Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers | 85'000 | 80'000 | 5'000 | 92'069 | -7'069 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 36010.01 | Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité | 23'000 | 23'000 | 0 | 20'370 | 2'630 |
| 39 | Imputations internes | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 39100.15 | Prestations internes | 500 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| 42 | Taxes | -185'000 | -182'000 | -3'000 | -204'587 | 19'587 |
| 42100.00 | Autres émoluments | -1'000 | -1'000 | 0 | -673 | -327 |
| 42100.01 | Emoluments documents d'identité | -35'000 | -35'000 | 0 | -32'025 | -2'975 |
| 42100.02 | Emoluments permis pour étrangers | -120'000 | -120'000 | 0 | -129'226 | 9'226 |
| 42100.04 | Emoluments renseignements | -10'000 | -7'000 | -3'000 | -7'150 | -2'850 |
| 42100.05 | Emoluments annonces étrangers | 0 | 0 | 0 | -16'538 | 16'538 |
| 42100.06 | Emoluments attestations | -19'000 | -19'000 | 0 | -18'975 | -25 |
| 6003 | Etat civil des montagnes neuchâtelaises | 88'800 | 91'360 | -2'560 | 86'329 | 2'471 |
| | Charges | 589'800 | 598'460 | -8'660 | 579'245 | 10'555 |
| | Revenus | -501'000 | -507'100 | 6'100 | -492'916 | -8'084 |
| 30 | Charges de personnel | 510'500 | 497'500 | 13'000 | 499'009 | 11'491 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 419'500 | 407'800 | 11'700 | 410'963 | 8'537 |
| 30109.00 | Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | 0 | 0 | 0 | -1'132 | 1'132 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 2'300 | 2'300 | 0 | 2'340 | -40 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 22'300 | 21'800 | 500 | 21'866 | 434 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 4'600 | 4'500 | 100 | 4'438 | 162 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 51'800 | 51'900 | -100 | 51'111 | 689 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 700 | 600 | 100 | 586 | 114 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 8'800 | 8'600 | 200 | 8'607 | 193 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 500 | 0 | 500 | 230 | 270 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 27'250 | 40'400 | -13'150 | 29'572 | -2'322 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 7'000 | 7'000 | 0 | 7'012 | -12 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 2'200 | 0 | 2'200 | 2'159 | 41 |
| 31010.01 | Matériaux, bois, plants, fleurs | 800 | 800 | 0 | 1'440 | -640 |
| 31020.03 | Photocopies | 200 | 200 | 0 | 171 | 29 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 100 | 300 | -200 | 0 | 100 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 0 | 0 | 0 | 26 | -26 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 0 | 0 | 0 | 9 | -9 |
| 31300.02 | Téléphones | 100 | 200 | -100 | 30 | 70 |
| 31300.05 | Frais de poursuites et recouvrements | 500 | 500 | 0 | 2'964 | -2'464 |
| 31300.06 | Frais encaissements des cartes de crédit | 200 | 200 | 0 | 153 | 47 |
| 31300.16 | Participation à Vadec | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 500 | 1'000 | -500 | 0 | 500 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 300 | 300 | 0 | 271 | 29 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 1'000 | 3'000 | -2'000 | 899 | 101 |
| 31810.00 | Pertes sur débiteurs | 800 | 800 | 0 | 1'072 | -272 |
| 31920.00 | Redevances | 700 | 0 | 700 | 13'005 | -12'305 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 12'400 | 25'650 | -13'250 | 0 | 12'400 |
| 31990.04 | Cotisations | 450 | 450 | 0 | 360 | 90 |
| 36 | Charges de transfert | 3'000 | 6'000 | -3'000 | 2'668 | 332 |
| 36010.02 | Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages | 3'000 | 6'000 | -3'000 | 2'668 | 332 |
| 39 | Imputations internes | 49'050 | 54'560 | -5'510 | 47'996 | 1'054 |
| 39100.02 | Informatique | 7'000 | 7'000 | 0 | 5'000 | 2'000 |
| 39100.15 | Prestations internes | 1'000 | 1'000 | 0 | 948 | 52 |
| 39100.18 | Maintenance logiciel Zivis | 5'500 | 5'500 | 0 | 5'468 | 32 |
| 39200.00 | Loyers internes | 18'750 | 24'260 | -5'510 | 19'580 | -830 |
| 39300.01 | Frais administratifs | 16'800 | 16'800 | 0 | 17'000 | -200 |
| 42 | Taxes | -250'000 | -250'000 | 0 | -249'366 | -634 |
| 42100.00 | Autres émoluments | -250'000 | -250'000 | 0 | -247'851 | -2'149 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | 0 | 0 | 0 | -1'515 | 1'515 |
| 46 | Revenus de transfert | -251'000 | -257'100 | 6'100 | -243'550 | -7'450 |
| 46120.00 | Contributions d'autres communes | -251'000 | -257'100 | 6'100 | -243'550 | -7'450 |
| 6004 | Office du travail | 1'012'500 | 1'017'000 | -4'500 | 1'026'146 | -13'646 |
| | Charges | 1'047'500 | 1'052'000 | -4'500 | 1'026'146 | 21'354 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Revenus | | -35'000 | -35'000 | 0 | 0 | -35'000 |
| 30 | Charges de personnel | 18'800 | 19'000 | -200 | 23'476 | -4'676 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 15'500 | 15'500 | 0 | 19'782 | -4'282 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 800 | 800 | 0 | 1'056 | -256 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 200 | 200 | 0 | 217 | -17 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 1'900 | 2'100 | -200 | 1'976 | -76 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 100 | 100 | 0 | 29 | 71 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 300 | 300 | 0 | 416 | -116 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 6'000 | 6'000 | 0 | 665 | 5'335 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 200 | 200 | 0 | 215 | -15 |
| 31020.03 | Photocopies | 200 | 200 | 0 | 133 | 67 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 300 | 300 | 0 | 288 | 12 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 200 | 200 | 0 | 29 | 171 |
| 31300.31 | Honoraires dentistes (dispensaire) | 5'000 | 5'000 | 0 | 0 | 5'000 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 100 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 36 | Charges de transfert | 1'022'700 | 1'027'000 | -4'300 | 1'001'846 | 20'854 |
| 36110.01 | Intégration socio-professionnelle PACTE | 254'500 | 261'600 | -7'100 | 243'100 | 11'400 |
| 36110.09 | Fond d'intégration prof. LACI | 134'700 | 129'900 | 4'800 | 131'216 | 3'484 |
| 36360.03 | Subventions sociétés diverses | 30'000 | 30'000 | 0 | 30'000 | 0 |
| 36360.12 | Aide aux chômeurs | 7'000 | 7'000 | 0 | 2'000 | 5'000 |
| 36360.21 | Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion | 75'000 | 75'000 | 0 | 72'906 | 2'094 |
| 36370.02 | Allocations complémentaires communales AVS | 340'000 | 340'000 | 0 | 336'430 | 3'570 |
| 36370.03 | Allocations de Noël | 130'000 | 130'000 | 0 | 134'273 | -4'273 |
| 36370.04 | Actions de secours diverses | 36'500 | 36'500 | 0 | 38'227 | -1'727 |
| 36370.06 | Sacs déchets enfants 0-3 ans | 15'000 | 17'000 | -2'000 | 13'694 | 1'306 |
| 39 | Imputations internes | 0 | 0 | 0 | 159 | -159 |
| 39100.15 | Prestations internes | 0 | 0 | 0 | 159 | -159 |
| 42 | Taxes | -5'000 | -5'000 | 0 | | -5'000 |
| 42600.13 | Participations dispensaires | -5'000 | -5'000 | 0 | 0 | -5'000 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | -30'000 | -30'000 | 0 | | -30'000 |
| 45110.00 | Prélèvement sur fonds de capitaux propres | -30'000 | -30'000 | 0 | 0 | -30'000 |
| 6005 | Sécurité publique | 241'395 | 985'303 | -743'908 | 942'462 | -701'067 |
| | Charges | 817'795 | 1'508'903 | -691'108 | 1'531'586 | -713'791 |
| | Revenus | -576'400 | -523'600 | -52'800 | -589'124 | 12'724 |
| 30 | Charges de personnel | 724'700 | 715'500 | 9'200 | 740'370 | -15'670 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 512'300 | 512'300 | 0 | 0 | 512'300 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 0 | 0 | 0 | 540'084 | -540'084 |
| 30100.03 | Traitement du personnel d'entretien | 15'600 | 11'200 | 4'400 | 0 | 15'600 |
| 30100.10 | Traitement des patrouilleurs | 68'300 | 60'200 | 8'100 | 66'490 | 1'810 |
| 30490.00 | Indemnités de piquet de neige | 2'800 | 0 | 2'800 | 2'200 | 600 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 8'300 | 9'500 | -1'200 | 10'040 | -1'740 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 31'600 | 31'200 | 400 | 32'482 | -882 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 6'600 | 6'400 | 200 | 6'601 | -1 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 60'500 | 66'300 | -5'800 | 64'229 | -3'729 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'228 | -28 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 12'500 | 12'200 | 300 | 12'784 | -284 |
| 30990.01 | Equiperment du personnel | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'232 | 768 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 44'175 | 749'375 | -705'200 | 753'614 | -709'439 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 3'400 | 4'600 | -1'200 | 3'034 | 366 |
| 31000.01 | Fournitures informatiques | 400 | 0 | 400 | 404 | -4 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation et fournitures | 1'230 | 690 | 540 | 702 | 528 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 500 | 500 | 0 | 518 | -18 |
| 31020.03 | Photocopies | 1'500 | 1'000 | 500 | 1'987 | -487 |
| 31030.00 | Journaux, revues et abonnements | 660 | 760 | -100 | 437 | 223 |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'400 | 1'400 | 0 | 0 | 1'400 |
| 31100.00 | Meubles et appareils de bureau | 0 | 300 | -300 | 0 | 0 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 200 | 200 | 0 | 8'350 | -8'150 |
| 31200.00 | Chauffage | 2'600 | 0 | 2'600 | 1'299 | 1'301 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 31300.00 | Prestations de tiers | 12'600 | 12'600 | 0 | 16'650 | -4'050 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 1'500 | 0 | 1'500 | 1'070 | 430 |
| 31300.02 | Téléphones | 40 | 0 | 40 | 26 | 14 |
| 31300.03 | Port | 50 | 0 | 50 | 30 | 20 |
| 31301.00 | Police cantonale | 0 | 710'000 | -710'000 | 708'288 | -708'288 |
| 31320.00 | Honoraires | 3'500 | 3'500 | 0 | 0 | 3'500 |
| 31340.00 | Assurances | 800 | 1'160 | -360 | 696 | 104 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 2'000 | 2'000 | 0 | 558 | 1'442 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 125 | 125 | 0 | 95 | 30 |
| 31510.00 | Entretien de machines, véhicules et outils | 0 | 0 | 0 | 122 | -122 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 2'670 | 1'800 | 870 | 1'620 | 1'050 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 3'240 | 3'240 | 0 | 2'570 | 670 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et divers | 2'300 | 2'300 | 0 | 1'714 | 586 |
| 31920.00 | Redevances | 260 | 0 | 260 | 259 | 1 |
| 31920.01 | Redevance logiciel | 0 | 0 | 0 | 1'050 | -1'050 |
| 31990.03 | Dédommagements divers à des tiers | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'035 | 965 |
| 31990.04 | Cotisations | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'100 | 100 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 21'200 | 16'000 | 5'200 | 15'950 | 5'250 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 18'600 | 16'000 | 2'600 | 15'950 | 2'650 |
| 33009.00 | Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA | 2'600 | 0 | 2'600 | 0 | 2'600 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 6'040 | 6'038 | 2 | 6'040 | 0 |
| 35110.02 | Attribution réserve CP fonctions pénibles | 6'040 | 6'038 | 2 | 6'040 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 5'000 | 5'000 | 0 | 2'390 | 2'610 |
| 36140.00 | Part parcomètres aux CFF | 5'000 | 5'000 | 0 | 2'390 | 2'610 |
| 39 | Imputations internes | 16'680 | 16'990 | -310 | 13'222 | 3'458 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 4'600 | 5'000 | -400 | 4'464 | 136 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 100 | 200 | -100 | 50 | 50 |
| 39100.15 | Prestations internes | 0 | 0 | 0 | 140 | -140 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 3'170 | 3'500 | -330 | 1'098 | 2'072 |
| 39200.00 | Loyers internes | 8'810 | 8'290 | 520 | 7'470 | 1'340 |
| 40 | Revenus fiscaux | -35'000 | -35'300 | 300 | -36'814 | 1'814 |
| 40320.00 | Taxes sur les spectacles | -35'000 | -35'000 | 0 | -36'814 | 1'814 |
| 40320.01 | Taxes de matches au loto et de cinéma | 0 | -300 | 300 | 0 | 0 |
| 41 | Revenus régaliens et de concessions | -29'200 | -29'200 | 0 | -16'272 | -12'928 |
| 41200.00 | Taxes d'affichage | -3'000 | -3'000 | 0 | -3'000 | 0 |
| 41200.02 | Taxes de permissions tardives | -2'000 | -2'000 | 0 | -800 | -1'200 |
| 41200.04 | Part sur patentes ventes d'alcool | -22'000 | -22'000 | 0 | -11'378 | -10'622 |
| 41200.05 | Taxes sur appareils automatiques | -2'200 | -2'200 | 0 | -1'094 | -1'106 |
| 42 | Taxes | -290'200 | -279'100 | -11'100 | -317'507 | 27'307 |
| 42100.07 | Emoluments mise en bière | 0 | 0 | 0 | -124 | 124 |
| 42400.15 | Taxe utilisation domaine public | -8'500 | -9'500 | 1'000 | -7'305 | -1'195 |
| 42400.22 | Service de police | -8'000 | -8'000 | 0 | -300 | -7'700 |
| 42400.23 | Location bancs de foire | 0 | 0 | 0 | -20 | 20 |
| 42400.24 | Parcomètres | -10'000 | -10'000 | 0 | -10'233 | 233 |
| 42400.25 | Facturation aux autres communes | -18'500 | -21'400 | 2'900 | -19'950 | 1'450 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -200 | -200 | 0 | -20'089 | 19'889 |
| 42600.26 | Récupération sur mandat | -15'000 | 0 | -15'000 | -15'000 | 0 |
| 42700.00 | Part sur amendes | -230'000 | -230'000 | 0 | -244'486 | 14'486 |
| 46 | Revenus de transfert | -190'000 | -145'000 | -45'000 | -187'361 | -2'639 |
| 46110.04 | Dédommagement canton notif. commandements de payer | -190'000 | -145'000 | -45'000 | -187'361 | -2'639 |
| 49 | Imputations internes | -32'000 | -35'000 | 3'000 | -31'170 | -830 |
| 49100.06 | Facturation interne | -32'000 | -35'000 | 3'000 | -31'170 | -830 |
| 6006 | Signalisation | 163'040 | 178'950 | -15'910 | 142'180 | 20'860 |
| | Charges | 170'860 | 186'850 | -15'990 | 145'646 | 25'214 |
| | Revenus | -7'820 | -7'900 | 80 | -3'466 | -4'354 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 56'060 | 54'850 | 1'210 | 41'803 | 14'257 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 800 | 800 | 0 | 801 | -1 |
| 31010.06 | Matériel d'exploitation et fournitures refacturées | 3'500 | 3'500 | 0 | 0 | 3'500 |
| 31010.07 | Matériel de signalisation | 21'800 | 17'000 | 4'800 | 14'546 | 7'254 |
| 31020.01 | Publications et insertions | 4'500 | 4'500 | 0 | 4'045 | 455 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'635 | -435 |
| 31200.03 | Energie feux de signalisation | 4'800 | 5'800 | -1'000 | 3'847 | 953 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 1'000 | 1'000 | 0 | 2'457 | -1'457 |
| 31340.00 | Assurances | 2'610 | 5'200 | -2'590 | 2'589 | 21 |
| 31580.00 | Entretien de matériel incorporel | 9'500 | 9'500 | 0 | 9'227 | 273 |
| 31600.00 | Loyers et fermages | 6'350 | 6'350 | 0 | 2'400 | 3'950 |
| 31610.00 | Location, frais utilisation mat., machines et véh. | 0 | 0 | 0 | 256 | -256 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 28'700 | 38'000 | -9'300 | 24'470 | 4'230 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 28'700 | 38'000 | -9'300 | 24'470 | 4'230 |
| 39 | Imputations internes | 86'100 | 94'000 | -7'900 | 79'373 | 6'727 |
| 39100.03 | Prêt de main-d'oeuvre | 84'000 | 84'000 | 0 | 77'293 | 6'707 |
| 39100.15 | Prestations internes | 2'100 | 0 | 2'100 | 2'080 | 20 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 0 | 10'000 | -10'000 | 0 | 0 |
| 41 | Revenus régaliens et de concessions | -1'400 | -1'900 | 500 | -2'755 | 1'355 |
| 41200.01 | Taxes de marchés | -1'400 | -1'900 | 500 | -2'755 | 1'355 |
| 42 | Taxes | -6'420 | -6'000 | -420 | -711 | -5'709 |
| 42600.01 | Récupérations diverses PA | -420 | 0 | -420 | -711 | 291 |
| 42600.06 | Réparations, remboursements | -6'000 | -6'000 | 0 | 0 | -6'000 |
| 6007 | Service d'incendie et de secours | 994'200 | 842'900 | 151'300 | 898'861 | 95'339 |
| | Charges | 994'200 | 842'900 | 151'300 | 898'861 | 95'339 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 994'200 | 842'900 | 151'300 | 898'861 | 95'339 |
| 36120.03 | Part communale au SIS | 868'000 | 716'500 | 151'500 | 391'682 | 476'318 |
| 36140.01 | Particip. fonds missions de secours -ECAP | 126'200 | 126'400 | -200 | 132'179 | -5'979 |
| 36220.00 | Subventions au SIS | 0 | 0 | 0 | 375'000 | -375'000 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES | | 196'995 | 197'459 | -464 | 187'229 | 9'766 |
| | Charges | 274'595 | 272'459 | 2'136 | 270'600 | 3'995 |
| | Revenus | -77'600 | -75'000 | -2'600 | -83'371 | 5'771 |
| 6101 | Service d'hygiène | 8'950 | 11'100 | -2'150 | 8'894 | 56 |
| | Charges | 8'950 | 11'100 | -2'150 | 8'894 | 56 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 0 | 800 | -800 | | 0 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 0 | 800 | -800 | 0 | 0 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 8'300 | 9'650 | -1'350 | 8'275 | 25 |
| 31320.00 | Honoraires | 0 | 250 | -250 | 0 | 0 |
| 31320.02 | Contrôles champignons | 2'200 | 3'300 | -1'100 | 1'300 | 900 |
| 31600.01 | Location de salles | 6'000 | 6'000 | 0 | 6'900 | -900 |
| 31990.04 | Cotisations | 100 | 100 | 0 | 75 | 25 |
| 36 | Charges de transfert | 650 | 650 | 0 | 619 | 31 |
| 36370.08 | Lutte campagnols | 650 | 650 | 0 | 619 | 31 |
| 6102 | Cimetière | 193'020 | 191'359 | 1'661 | 183'821 | 9'199 |
| | Charges | 262'620 | 258'359 | 4'261 | 259'692 | 2'928 |
| | Revenus | -69'600 | -67'000 | -2'600 | -75'871 | 6'271 |
| 30 | Charges de personnel | 146'100 | 145'800 | 300 | 146'474 | -374 |
| 30100.00 | Traitement du personnel | 85'100 | 85'100 | 0 | 84'438 | 662 |
| 30100.01 | Traitement du personnel administratif | 34'000 | 34'000 | 0 | 33'445 | 555 |
| 30490.01 | Allocations complémentaires pour enfants | 800 | 1'200 | -400 | 1'188 | -388 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS | 6'300 | 6'400 | -100 | 6'289 | 11 |
| 30500.01 | Cotisations patronales AC | 1'200 | 1'300 | -100 | 1'297 | -97 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 14'300 | 15'100 | -800 | 14'940 | -640 |
| 30530.00 | Cotisations patronales accidents | 1'900 | 200 | 1'700 | 2'401 | -501 |
| 30540.00 | Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'476 | 24 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 61'110 | 59'950 | 1'160 | 62'880 | -1'770 |
| 31000.00 | Fournitures de bureau | 0 | 0 | 0 | 3 | -3 |
| 31010.01 | Matériaux, bois, plants, fleurs | 37'000 | 37'000 | 0 | 34'592 | 2'408 |
| 31010.02 | Matériel d'entretien et produits de nettoyage | 700 | 700 | 0 | 574 | 126 |
| 31010.04 | Frais de véhicules (sans taxes et assurances) | 0 | 0 | 0 | 172 | -172 |
| 31110.00 | Mobilier, machines et outils | 1'000 | 1'000 | 0 | 2'567 | -1'567 |
| 31200.01 | Electricité | 50 | 300 | -250 | 30 | 20 |
| 31200.02 | Eau | 3'000 | 2'800 | 200 | 3'092 | -92 |
| 31300.00 | Prestations de tiers | 0 | 0 | 0 | 674 | -674 |
| 31300.01 | Forfaits téléphones mobiles | 360 | 300 | 60 | 360 | 0 |
| 31300.02 | Téléphones | 300 | 300 | 0 | 330 | -30 |
| 31300.24 | Frais d'inhumation et d'exhumation | 2'000 | 2'000 | 0 | 0 | 2'000 |
| 31300.25 | Prest. jardinier paysagiste externe | 12'000 | 12'000 | 0 | 11'282 | 718 |
| 31340.00 | Assurances | 550 | 400 | 150 | 534 | 16 |
| 31370.02 | Taxes véhicules | 150 | 150 | 0 | 124 | 26 |
| 31400.03 | Entretien des abords et parcs | 4'000 | 3'000 | 1'000 | 8'546 | -4'546 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 35'200 | 30'900 | 4'300 | 30'870 | 4'330 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 12'000 | 7'700 | 4'300 | 7'670 | 4'330 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 23'200 | 23'200 | 0 | 23'200 | 0 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 1'510 | 1'509 | 1 | 1'510 | 0 |
| 35110.02 | Attribution réserve CP fonctions pénibles | 1'510 | 1'509 | 1 | 1'510 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 18'700 | 20'200 | -1'500 | 17'958 | 742 |
| 39000.00 | Carburant véhicule interne | 2'200 | 2'200 | 0 | 1'669 | 531 |
| 39000.01 | Achat interne fournitures | 1'500 | 2'000 | -500 | 766 | 734 |
| 39100.05 | Traitement des déchets | 2'500 | 2'000 | 500 | 2'180 | 320 |
| 39100.15 | Prestations internes | 2'000 | 2'000 | 0 | 672 | 1'328 |
| 39100.26 | Frais véhicules et machines | 4'500 | 4'000 | 500 | 4'129 | 371 |
| 39100.29 | Tri, récupération déchets et compostage | 0 | 0 | 0 | 3'162 | -3'162 |
| 39100.33 | Entretien abords et parcs | 6'000 | 8'000 | -2'000 | 5'380 | 620 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 41 | Revenus régaliens et de concessions | -20'600 | -19'000 | -1'600 | -26'348 | 5'748 |
| 41200.06 | Concessions | -18'000 | -16'000 | -2'000 | -22'050 | 4'050 |
| 41200.07 | Droits de pose monuments | -1'000 | -1'400 | 400 | -800 | -200 |
| 41200.08 | Inhumations et exhumations | 0 | 0 | 0 | -518 | 518 |
| 41200.09 | Dépôts de cendres | -1'600 | -1'600 | 0 | -2'980 | 1'380 |
| 42 | Taxes | -49'000 | -48'000 | -1'000 | -49'523 | 523 |
| 42400.21 | Contrats d'entretien des tombes | -49'000 | -48'000 | -1'000 | -49'523 | 523 |
| 6103 | Chambres mortuaires | -4'975 | -5'000 | 25 | -5'486 | 511 |
| | Charges | 3'025 | 3'000 | 25 | 2'014 | 1'011 |
| | Revenus | -8'000 | -8'000 | 0 | -7'500 | -500 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 3'025 | 3'000 | 25 | 2'014 | 1'011 |
| 31200.01 | Electricité | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'674 | 326 |
| 31340.00 | Assurances | 25 | 0 | 25 | 0 | 25 |
| 31440.00 | Entretien des immeubles | 0 | 0 | 0 | 340 | -340 |
| 31500.00 | Entretien du mobilier et appareils de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 0 | 1'000 |
| 44 | Revenus financiers | -8'000 | -8'000 | 0 | -7'500 | -500 |
| 44700.07 | Location chambres mortuaires | -8'000 | -8'000 | 0 | -7'500 | -500 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| DEFENSE PASSIVE | | 161'100 | 164'700 | -3'600 | 160'848 | 252 |
| | Charges | 171'100 | 174'700 | -3'600 | 160'848 | 10'252 |
| | Revenus | -10'000 | -10'000 | 0 | 0 | -10'000 |
| 6200 | Protection civile | 161'100 | 164'700 | -3'600 | 160'848 | 252 |
| | Charges | 171'100 | 174'700 | -3'600 | 160'848 | 10'252 |
| | Revenus | -10'000 | -10'000 | 0 | 0 | -10'000 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 700 | 700 | 0 | 674 | 26 |
| 31340.00 | Assurances | 700 | 700 | 0 | 674 | 26 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 14'400 | 18'000 | -3'600 | 14'350 | 50 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 14'400 | 18'000 | -3'600 | 14'350 | 50 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 10'000 | 10'000 | 0 | | 10'000 |
| 35000.00 | Attribution réserve remplacement abris | 10'000 | 10'000 | 0 | 0 | 10'000 |
| 36 | Charges de transfert | 146'000 | 146'000 | 0 | 145'824 | 176 |
| 36010.05 | Participation cantonale protection civile | 146'000 | 146'000 | 0 | 145'824 | 176 |
| 42 | Taxes | -10'000 | -10'000 | 0 | | -10'000 |
| 42000.00 | Taxes de remplacement abris PC | -10'000 | -10'000 | 0 | 0 | -10'000 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Charges | | 2'060'542 | 2'540'160 | -479'618 | 2'515'736 | -455'194 |
| Revenus | | -2'060'542 | -2'540'160 | 479'618 | -2'515'736 | 455'194 |
| 7909 Bureau d'observation | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Charges | | 2'060'542 | 2'540'160 | -479'618 | 2'515'736 | -455'194 |
| Revenus | | -2'060'542 | -2'540'160 | 479'618 | -2'515'736 | 455'194 |
| 30 Charges de personnel | | 1'422'000 | 1'461'700 | -39'700 | 1'428'195 | -6'195 |
| 30100.00 Traitement du personnel | | 1'134'300 | 1'155'600 | -21'300 | 1'118'572 | 15'728 |
| 30100.03 Traitement du personnel d'entretien | | 46'400 | 44'400 | 2'000 | 43'640 | 2'760 |
| 30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA | | 0 | 0 | 0 | -943 | 943 |
| 30490.01 Allocations complémentaires pour enfants | | 17'300 | 21'300 | -4'000 | 21'555 | -4'255 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS | | 62'700 | 64'000 | -1'300 | 61'956 | 744 |
| 30500.01 Cotisations patronales AC | | 13'000 | 13'200 | -200 | 12'658 | 342 |
| 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension | | 115'700 | 123'200 | -7'500 | 124'053 | -8'353 |
| 30530.00 Cotisations patronales accidents | | 3'500 | 9'700 | -6'200 | 9'258 | -5'758 |
| 30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam. | | 24'800 | 25'300 | -500 | 24'388 | 412 |
| 30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités | | 1'800 | 0 | 1'800 | 1'800 | 0 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 0 | 0 | 0 | 7'200 | -7'200 |
| 30990.00 Autres charges de personnel | | 2'500 | 5'000 | -2'500 | 4'058 | -1'558 |
| 31 Charges de biens, services et autres charges | | 332'842 | 373'462 | -40'620 | 398'176 | -65'334 |
| 31000.00 Fournitures de bureau | | 2'000 | 2'000 | 0 | 516 | 1'484 |
| 31000.01 Fournitures informatiques | | 200 | 0 | 200 | 12 | 188 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures | | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'241 | 259 |
| 31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage | | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'031 | 469 |
| 31030.00 Journaux, revues et abonnements | | 550 | 550 | 0 | 545 | 5 |
| 31051.00 Frais de réception | | 500 | 1'000 | -500 | 310 | 190 |
| 31100.00 Meubles et appareils de bureau | | 0 | 0 | 0 | 793 | -793 |
| 31110.00 Mobilier, machines et outils | | 500 | 500 | 0 | 25'354 | -24'854 |
| 31200.00 Chauffage | | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'069 | -69 |
| 31200.01 Electricité | | 41'000 | 35'000 | 6'000 | 38'261 | 2'739 |
| 31200.02 Eau | | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 1'000 |
| 31300.00 Prestations de tiers | | 0 | 0 | 0 | 6'989 | -6'989 |
| 31300.01 Forfaits téléphones mobiles | | 300 | 300 | 0 | 300 | 0 |
| 31300.02 Téléphones | | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'191 | 309 |
| 31300.03 Port | | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'899 | -199 |
| 31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance | | 3'050 | 5'750 | -2'700 | 2'849 | 201 |
| 31340.00 Assurances | | 26'800 | 32'300 | -5'500 | 26'131 | 669 |
| 31370.04 TVA | | 125'500 | 154'900 | -29'400 | 153'460 | -27'960 |
| 31440.00 Entretien des immeubles | | 3'500 | 3'500 | 0 | 3'048 | 452 |
| 31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau | | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 0 | 1'000 |
| 31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils | | 5'000 | 5'000 | 0 | 12'038 | -7'038 |
| 31580.00 Entretien de matériel incorporel | | 31'750 | 32'550 | -800 | 31'220 | 530 |
| 31600.00 Loyers et fermages | | 72'992 | 79'412 | -6'420 | 79'412 | -6'420 |
| 31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh. | | 3'200 | 3'200 | 0 | 2'973 | 227 |
| 31620.00 Leasing | | 4'800 | 6'800 | -2'000 | 6'114 | -1'314 |
| 31700.00 Frais de déplacements et divers | | 1'000 | 500 | 500 | 420 | 580 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | 221'200 | 214'300 | 6'900 | 214'300 | 6'900 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | | 220'200 | 214'300 | 5'900 | 214'300 | 5'900 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 1'000 |
| 35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux | | 0 | 403'898 | -403'898 | 381'659 | -381'659 |
| 35110.03 Attribution réserve BO | | 0 | 403'898 | -403'898 | 381'659 | -381'659 |
| 39 Imputations internes | | 84'500 | 86'800 | -2'300 | 93'406 | -8'906 |
| 39100.05 Traitement des déchets | | 300 | 300 | 0 | 102 | 198 |
| 39100.06 Taxe de base interne | | 300 | 500 | -200 | 286 | 14 |
| 39300.01 Frais administratifs | | 13'900 | 13'900 | 0 | 14'000 | -100 |
| 39400.00 Intérêts | | 70'000 | 72'100 | -2'100 | 79'018 | -9'018 |
| 42 Taxes | | -2'057'400 | -2'540'160 | 482'760 | -2'515'736 | 458'336 |
| 42400.19 Produits des observations (TVA 6.1%) | | -2'057'400 | -2'540'160 | 482'760 | -2'515'736 | 458'336 |
| 45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | | -3'142 | 0 | -3'142 | | -3'142 |
| 45110.01 Prélèvement réserve BO | | -3'142 | 0 | -3'142 | 0 | -3'142 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|--|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| ECLAIRAGE PUBLIC | | 643'700 | 604'800 | 38'900 | 571'136 | 72'564 |
| | Charges | 643'700 | 604'800 | 38'900 | 571'136 | 72'564 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9110 | Eclairage public | 643'700 | 604'800 | 38'900 | 571'136 | 72'564 |
| | Charges | 643'700 | 604'800 | 38'900 | 571'136 | 72'564 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 643'700 | 604'800 | 38'900 | 571'136 | 72'564 |
| 31200.04 | Achat énergie | 125'000 | 115'000 | 10'000 | 124'506 | 494 |
| 31300.27 | Mandat Viteos SA | 471'000 | 445'000 | 26'000 | 404'337 | 66'663 |
| 31990.02 | TVA non-récupérable | 47'700 | 44'800 | 2'900 | 42'293 | 5'407 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| SERVICE DE L'EAU | | 0 | 0 | 0 | -1 | 1 |
| | Charges | 3'334'330 | 3'133'800 | 200'530 | 3'444'537 | -110'207 |
| | Revenus | -3'334'330 | -3'133'800 | -200'530 | -3'444'538 | 110'208 |
| 9300 | Captage, aduc., uc, réservoirs | 1'482'460 | 1'374'920 | 107'540 | 1'389'139 | 93'321 |
| | Charges | 1'482'460 | 1'374'920 | 107'540 | 1'541'002 | -58'542 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -151'863 | 151'863 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 1'068'750 | 950'000 | 118'750 | 1'123'837 | -55'087 |
| 31300.27 | Mandat Viteos SA | 1'068'750 | 950'000 | 118'750 | 1'123'837 | -55'087 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 307'410 | 312'710 | -5'300 | 304'210 | 3'200 |
| 33002.00 | Amort. planifiés, aménagement des eaux PA | 307'410 | 312'710 | -5'300 | 304'210 | 3'200 |
| 36 | Charges de transfert | 3'200 | 3'200 | 0 | 3'180 | 20 |
| 36370.07 | Dédommagements aux agriculteurs | 3'200 | 3'200 | 0 | 3'180 | 20 |
| 39 | Imputations internes | 103'100 | 109'010 | -5'910 | 109'775 | -6'675 |
| 39400.00 | Intérêts | 103'100 | 109'010 | -5'910 | 109'775 | -6'675 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -151'863 | 151'863 |
| 42600.26 | Récupération sur mandat | 0 | 0 | 0 | -151'863 | 151'863 |
| 9301 | Distribution eau | -1'885'630 | -1'767'710 | -117'920 | -1'740'981 | -144'649 |
| | Charges | 1'448'700 | 1'366'090 | 82'610 | 1'495'403 | -46'703 |
| | Revenus | -3'334'330 | -3'133'800 | -200'530 | -3'236'384 | -97'946 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 900'000 | 800'000 | 100'000 | 946'391 | -46'391 |
| 31300.27 | Mandat Viteos SA | 900'000 | 800'000 | 100'000 | 946'391 | -46'391 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 410'100 | 405'430 | 4'670 | 374'790 | 35'310 |
| 33002.00 | Amort. planifiés, aménagement des eaux PA | 410'100 | 405'430 | 4'670 | 374'790 | 35'310 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 0 | 0 | 0 | 45'095 | -45'095 |
| 35100.02 | Attribution réserve eau | 0 | 0 | 0 | 45'095 | -45'095 |
| 39 | Imputations internes | 138'600 | 160'660 | -22'060 | 129'127 | 9'473 |
| 39400.00 | Intérêts | 138'600 | 160'660 | -22'060 | 129'127 | 9'473 |
| 42 | Taxes | -2'567'000 | -2'940'000 | 373'000 | -3'043'565 | 476'565 |
| 42400.10 | Taxe de base eau | -799'000 | -750'000 | -49'000 | -755'947 | -43'053 |
| 42500.05 | Vente d'eau | -1'768'000 | -2'190'000 | 422'000 | -2'176'060 | 408'060 |
| 42600.26 | Récupération sur mandat | 0 | 0 | 0 | -111'558 | 111'558 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | -711'330 | -137'800 | -573'530 | | -711'330 |
| 45100.01 | Prélèvement réserve eau | -711'330 | -137'800 | -573'530 | 0 | -711'330 |
| 46 | Revenus de transfert | -56'000 | -56'000 | 0 | -192'819 | 136'819 |
| 46120.02 | Participation SEVAB | -56'000 | -56'000 | 0 | -192'819 | 136'819 |
| 9302 | Branchements et compteurs d'eau | 403'170 | 392'790 | 10'380 | 351'841 | 51'329 |
| | Charges | 403'170 | 392'790 | 10'380 | 408'132 | -4'962 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -56'291 | 56'291 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 281'250 | 250'000 | 31'250 | 295'749 | -14'499 |
| 31300.27 | Mandat Viteos SA | 281'250 | 250'000 | 31'250 | 295'749 | -14'499 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 79'620 | 75'190 | 4'430 | 68'790 | 10'830 |
| 33002.00 | Amort. planifiés, aménagement des eaux PA | 46'020 | 41'460 | 4'560 | 39'060 | 6'960 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 33'600 | 33'730 | -130 | 29'730 | 3'870 |
| 39 | Imputations internes | 42'300 | 67'600 | -25'300 | 43'593 | -1'293 |
| 39400.00 | Intérêts | 42'300 | 67'600 | -25'300 | 43'593 | -1'293 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -56'291 | 56'291 |
| 42600.26 | Récupération sur mandat | 0 | 0 | 0 | -56'291 | 56'291 |

| Classification institutionnelle | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| ADMINISTRATION VITEOS S.A. | | -1'711'490 | -1'711'491 | 1 | -2'123'635 | 412'145 |
| | Charges | 152'610 | 159'109 | -6'499 | 434'911 | -282'301 |
| | Revenus | -1'864'100 | -1'870'600 | 6'500 | -2'558'546 | 694'446 |
| 9900 | Viteos S.A. | -1'711'490 | -1'711'491 | 1 | -2'123'635 | 412'145 |
| | Charges | 152'610 | 159'109 | -6'499 | 434'911 | -282'301 |
| | Revenus | -1'864'100 | -1'870'600 | 6'500 | -2'558'546 | 694'446 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 1'510 | 1'509 | 1 | 1'510 | 0 |
| 35110.02 | Attribution réserve CP fonctions pénibles | 1'510 | 1'509 | 1 | 1'510 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 151'100 | 157'600 | -6'500 | 433'401 | -282'301 |
| 39100.19 | Frais de conciergerie | 74'100 | 73'200 | 900 | 73'156 | 944 |
| 39100.20 | Frais d'accueil | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'700 | 0 |
| 39100.30 | Mandat administrateur Viteos SA | 30'000 | 30'000 | 0 | 30'000 | 0 |
| 39200.01 | Location Technicum 21 | 37'000 | 37'000 | 0 | 36'960 | 40 |
| 39400.00 | Intérêts | 8'300 | 15'700 | -7'400 | 291'585 | -283'285 |
| 42 | Taxes | -1'125'800 | -1'124'900 | -900 | -1'204'661 | 78'861 |
| 42400.06 | Facturation conciergerie | -74'100 | -73'200 | -900 | -73'156 | -944 |
| 42400.07 | Facturation accueil | -1'700 | -1'700 | 0 | -1'700 | 0 |
| 42400.20 | Redevance | -1'050'000 | -1'050'000 | 0 | -1'129'805 | 79'805 |
| 43 | Revenus divers | -30'000 | -30'000 | 0 | -30'000 | 0 |
| 43090.02 | Mandat administrateur Viteos SA | -30'000 | -30'000 | 0 | -30'000 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -708'300 | -715'700 | 7'400 | -1'323'885 | 615'585 |
| 44010.03 | Facturation intérêts | -8'300 | -15'700 | 7'400 | -291'585 | 283'285 |
| 44200.00 | Dividende Viteos SA | -663'000 | -663'000 | 0 | -995'340 | 332'340 |
| 44700.00 | Facturation loyers | -37'000 | -37'000 | 0 | -36'960 | -40 |

| Classification par nature | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart | Comptes 2015 | Ecart |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| CHARGES | | 82'603'792 | 85'014'478 | -2'410'686 | 83'868'742.28 | -1'264'950 |
| 30 | Charges de personnel | 38'641'010 | 39'436'455 | -795'445 | 39'423'643.60 | -782'634 |
| 30000 | Salaires, indemnités journalières et jetons de pr.. | 514'200 | 514'200 | 0 | 511'721.75 | 2'478 |
| 30009 | Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30100 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 18'554'520 | 18'940'640 | -386'120 | 18'629'202.37 | -74'682 |
| 30108 | Variation provision heures supplémentaires et v.. | 0 | 0 | 0 | -45'900.00 | 45'900 |
| 30109 | Remboursement de salaires du personnel admi.. | 0 | 0 | 0 | -187'728.05 | 187'728 |
| 30200 | Salaires des enseignants | 11'971'900 | 12'156'500 | -184'600 | 12'091'152.55 | -119'253 |
| 30209 | Remboursement de salaires des enseignants | 0 | 0 | 0 | -21'084.60 | 21'085 |
| 30490 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 535'720 | 531'940 | 3'780 | 565'240.00 | -29'520 |
| 30500 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 1'991'210 | 2'027'660 | -36'450 | 1'990'592.70 | 617 |
| 30509 | Remboursement de cotisations patronales AVS,.. | 0 | 0 | 0 | -5'059.20 | 5'059 |
| 30520 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 3'063'300 | 3'173'050 | -109'750 | 4'129'316.20 | -1'066'016 |
| 30530 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 223'700 | 322'930 | -99'230 | 257'976.80 | -34'277 |
| 30540 | Cotisations patronales aux caisses de compens.. | 650'500 | 666'030 | -15'530 | 650'010.85 | 489 |
| 30550 | Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 108'800 | 108'800 | 0 | 0.00 | 108'800 |
| 30590 | Cotisation Pont AVS | 84'240 | 84'240 | 0 | 0.00 | 84'240 |
| 30591 | Fonds de formation professionnel | 44'600 | 38'300 | 6'300 | 17'342.77 | 27'257 |
| 30592 | Cotisations des employeurs aux structures d'acc.. | 55'600 | 52'400 | 3'200 | 52'635.63 | 2'964 |
| 30593 | Caisse de remplacement | 167'900 | 182'400 | -14'500 | 185'941.15 | -18'041 |
| 30900 | Formation et perfectionnement du personnel | 176'570 | 174'325 | 2'245 | 128'846.48 | 47'724 |
| 30910 | Recrutement du personnel | 17'400 | 25'000 | -7'600 | 13'578.90 | 3'821 |
| 30990 | Autres charges de personnel | 106'550 | 117'180 | -10'630 | 109'229.30 | -2'679 |
| 30999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens, services et autres charges | 13'468'017 | 14'866'818 | -1'398'801 | 14'053'950.64 | -585'934 |
| 31000 | Matériel de bureau | 104'995 | 114'720 | -9'725 | 86'133.05 | 18'862 |
| 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'193'290 | 1'368'430 | -175'140 | 1'050'563.51 | 142'726 |
| 31020 | Imprimés, publications | 301'640 | 293'580 | 8'060 | 277'219.60 | 24'420 |
| 31030 | Littérature spécialisée, magazines | 83'600 | 85'040 | -1'440 | 79'660.75 | 3'939 |
| 31040 | Matériel didactique | 132'660 | 129'374 | 3'286 | 110'889.70 | 21'770 |
| 31050 | Denrées alimentaires | 306'750 | 437'750 | -131'000 | 287'699.65 | 19'050 |
| 31051 | Frais de réception | 77'070 | 72'590 | 4'480 | 65'378.40 | 11'692 |
| 31060 | Matériel médical et sanitaire | 42'650 | 32'850 | 9'800 | 25'183.76 | 17'466 |
| 31090 | Autres charges de matériel et de marchandises | 2'600 | 2'400 | 200 | 2'791.85 | -192 |
| 31100 | Acquisition de meubles, machines et appareils d.. | 87'000 | 102'120 | -15'120 | 72'608.29 | 14'392 |
| 31110 | Acquisition de machines, appareils, véhicules et.. | 288'490 | 369'940 | -81'450 | 260'705.48 | 27'785 |
| 31120 | Acquisition de vêtements, linges, rideaux | 0 | 0 | 0 | 490.00 | -490 |
| 31130 | Acquisition de matériel informatique | 23'400 | 37'700 | -14'300 | 40'728.57 | -17'329 |
| 31160 | Acquisition d'appareil et matériel médical | 3'600 | 0 | 3'600 | 0.00 | 3'600 |
| 31180 | Immobilisations incorporelles | 24'200 | 46'870 | -22'670 | 19'971.21 | 4'229 |
| 31190 | Autres immobilisations ne pouvant être portées .. | 18'800 | 18'000 | 800 | 17'603.33 | 1'197 |
| 31200 | Alimentation et élimination | 1'815'300 | 1'889'500 | -74'200 | 1'627'677.45 | 187'623 |
| 31300 | Prestations de services de tiers | 4'668'085 | 4'371'830 | 296'255 | 4'490'566.31 | 177'519 |
| 31301 | Contrat de prestation police | 0 | 710'000 | -710'000 | 708'288.00 | -708'288 |
| 31310 | Planifications et projections de tiers | 20'000 | 50'000 | -30'000 | 194'768.85 | -174'769 |
| 31320 | Honoraires de conseillers externes, experts, spé.. | 290'405 | 349'845 | -59'440 | 323'012.02 | -32'607 |
| 31330 | Charges d'utilisations informatiques | 1'570 | 620 | 950 | 1'115.40 | 455 |
| 31331 | Frais de participation au Bordereau Unique | 133'100 | 126'000 | 7'100 | 127'487.76 | 5'612 |
| 31340 | Primes d'assurances | 388'660 | 379'720 | 8'940 | 356'417.55 | 32'242 |
| 31370 | Impôts et taxes | 487'635 | 493'245 | -5'610 | 410'873.52 | 76'761 |
| 31400 | Entretien des terrains | 68'600 | 211'000 | -142'400 | 42'753.45 | 25'847 |
| 31410 | Entretien des routes / voies de communication | 355'000 | 354'000 | 1'000 | 404'045.95 | -49'046 |
| 31440 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 477'330 | 481'450 | -4'120 | 371'568.46 | 105'762 |
| 31490 | Entretien d'autres immobilisations corporelles | 35'000 | 45'000 | -10'000 | 31'838.40 | 3'162 |
| 31500 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 24'250 | 23'350 | 900 | 1'064.55 | 23'185 |
| 31510 | Entretien de machines, appareils, véhicules et o.. | 224'480 | 209'250 | 15'230 | 152'183.75 | 72'296 |
| 31530 | Entretien de matériel informatique | 2'062 | 1'624 | 438 | 7'013.50 | -4'952 |
| 31560 | Entretien de machines et outils médicaux | 7'900 | 0 | 7'900 | 0.00 | 7'900 |
| 31580 | Entretien des immobilisations incorporelles | 246'183 | 243'073 | 3'110 | 209'241.95 | 36'941 |
| 31590 | Entretien d'autres biens meuble | 9'000 | 8'000 | 1'000 | 6'840.80 | 2'159 |
| 31600 | Loyers et fermages des biens-fonds | 823'677 | 876'637 | -52'960 | 788'408.05 | 35'269 |
| 31610 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 42'690 | 24'400 | 18'290 | 32'204.45 | 10'486 |
| 31620 | Mensualités de leasing opérationnel | 8'500 | 10'500 | -2'000 | 9'807.50 | -1'308 |

| Classification par nature | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecarts | Comptes 2015 | Ecarts |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| 31690 | Autres loyers et frais d'utilisation | 9'650 | 10'550 | -900 | 1'876.20 | 7'774 |
| 31700 | Frais de déplacement et autres frais | 70'790 | 81'670 | -10'880 | 48'346.30 | 22'444 |
| 31710 | Excursions, voyages scolaires et camps | 200'800 | 210'400 | -9'600 | 183'125.34 | 17'675 |
| 31800 | Réévaluations sur créances | 0 | 0 | 0 | 85'000.00 | -85'000 |
| 31810 | Pertes sur créances effectives | 47'300 | 27'300 | 20'000 | 48'517.15 | -1'217 |
| 31811 | ADB, remises et non-valeur sur impôts | 545'000 | 568'500 | -23'500 | 539'730.88 | 5'269 |
| 31900 | Prestations en dommages et intérêts | 1'600 | 0 | 1'600 | 0.00 | 1'600 |
| 31920 | Indemnisation de droits | 298'795 | 293'495 | 5'300 | 270'900.00 | 27'895 |
| 31990 | Autres charges d'exploitation | -526'090 | -295'505 | -230'585 | 181'649.95 | -707'740 |
| 31999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 8'239'430 | 7'632'830 | 606'600 | 4'755'510.81 | 3'483'919 |
| 33001 | Amort. planifiés, routes/voies de communication.. | 860'700 | 713'200 | 147'500 | 800'656.05 | 60'044 |
| 33002 | Amort. planifiés, aménagement des eaux PA | 1'318'230 | 1'130'300 | 187'930 | 1'136'529.20 | 181'701 |
| 33003 | Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil .. | 15'800 | 11'300 | 4'500 | 11'330.00 | 4'470 |
| 33004 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé.. | 4'408'200 | 4'362'200 | 46'000 | 1'709'520.46 | 2'698'680 |
| 33006 | Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g.. | 1'049'600 | 895'530 | 154'070 | 863'446.65 | 186'153 |
| 33009 | Amort. planifiés, autres immobilisations corporell.. | 586'900 | 520'300 | 66'600 | 234'028.45 | 352'872 |
| 33999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 34 | Charges financières | 3'095'600 | 3'365'000 | -269'400 | 3'841'261.29 | -745'661 |
| 34000 | Intérêts passifs des engagements courants | 13'200 | 12'100 | 1'100 | 13'249.10 | -49 |
| 34010 | Intérêts passifs des engagements financiers à c.. | 15'200 | 131'200 | -116'000 | 199'889.10 | -184'689 |
| 34060 | Intérêts passifs des engagements financiers à lo.. | 1'464'400 | 1'542'500 | -78'100 | 1'975'794.87 | -511'395 |
| 34200 | Acquisition et administration de capital | 67'200 | 12'400 | 54'800 | 8'475.55 | 58'724 |
| 34304 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 150'000 | 190'000 | -40'000 | 236'115.10 | -86'115 |
| 34310 | Entretien courant des biens-fonds par des tiers | 780'100 | 780'400 | -300 | 793'620.75 | -13'521 |
| 34311 | Matériel d'exploitation et fournitures | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'276.46 | 724 |
| 34312 | Acquisition de biens meubles | 15'000 | 15'000 | 0 | 12'618.30 | 2'382 |
| 34391 | Eau, énergie, combustible | 230'200 | 309'800 | -79'600 | 217'218.65 | 12'981 |
| 34393 | Impôts et taxes | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 34394 | Primes d'assurances PF | 202'300 | 208'700 | -6'400 | 202'445.30 | -145 |
| 34395 | Prestations de services de tiers | 126'000 | 122'900 | 3'100 | 122'588.65 | 3'411 |
| 34410 | Réévaluation des terrains PF | 0 | 0 | 0 | 2.00 | -2 |
| 34414 | Réévaluation des bâtiments PF | 0 | 0 | 0 | 32'401.00 | -32'401 |
| 34990 | Autres charges financières | 29'000 | 37'000 | -8'000 | 24'566.46 | 4'434 |
| 34999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 35 | Attributions aux fonds et finan. spéciaux | 140'985 | 502'585 | -361'600 | 598'883.34 | -457'898 |
| 35000 | Attributions aux financements spéciaux des capi.. | 10'000 | 10'000 | 0 | 567.60 | 9'432 |
| 35100 | Attributions aux financements spéciaux du capit.. | 38'585 | 0 | 38'585 | 116'529.34 | -77'944 |
| 35110 | Attributions aux fonds du capital propre | 92'400 | 492'585 | -400'185 | 481'786.40 | -389'386 |
| 35999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 12'834'140 | 13'079'240 | -245'100 | 14'430'316.60 | -1'596'177 |
| 36010 | Quotes-parts de revenus destinées aux cantons.. | 276'000 | 284'300 | -8'300 | 296'494.20 | -20'494 |
| 36020 | Quotes-parts de revenus destinés aux commun.. | 0 | 0 | 0 | 323'649.00 | -323'649 |
| 36110 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 6'472'800 | 5'871'500 | 601'300 | 5'907'277.57 | 565'522 |
| 36120 | Dédommagements aux communes et aux syndi.. | 1'205'760 | 1'021'500 | 184'260 | 692'976.70 | 512'783 |
| 36140 | Dédommagements aux entreprises publiques | 131'200 | 131'400 | -200 | 134'569.35 | -3'369 |
| 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 | 0 | 0 | 375'000.00 | -375'000 |
| 36227 | Péréquation financière intercommunale | 558'000 | 1'224'600 | -666'600 | 2'527'263.00 | -1'969'263 |
| 36310 | Subvention aux canton | 65'200 | 45'000 | 20'200 | 48'439.65 | 16'760 |
| 36320 | Subventions aux communes et aux syndicats int.. | 0 | 6'000 | -6'000 | 6'000.00 | -6'000 |
| 36350 | Subventions aux entreprises privées | 171'650 | 136'000 | 35'650 | 160'010.00 | 11'640 |
| 36360 | Subventions aux organisations privées à but no.. | 3'322'180 | 3'716'890 | -394'710 | 3'349'379.81 | -27'200 |
| 36370 | Subventions aux personnes physiques | 631'350 | 642'050 | -10'700 | 604'258.32 | 27'092 |
| 36500 | Réévaluations, participations PA | 0 | 0 | 0 | 4'999.00 | -4'999 |
| 36999.00 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0 | 0 | 0 | 800'000.00 | -800'000 |
| 38930 | Attributions aux préfinancements du capital prop.. | 0 | 0 | 0 | 800'000.00 | -800'000 |

Budget 2017

| Classification par nature | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecarts | Comptes 2015 | Ecarts |
|---------------------------|---|--------------------|--------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| 38940 | Attribution à la réserve de politique budgétaire | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 6'184'610 | 6'131'550 | 53'060 | 5'965'176.00 | 219'434 |
| 39000 | Imputations internes pour approvisionnement en.. | 220'750 | 274'000 | -53'250 | 202'377.30 | 18'373 |
| 39100 | Imputations internes pour prestations de services | 4'116'280 | 3'950'370 | 165'910 | 3'847'193.90 | 269'086 |
| 39200 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | 709'980 | 734'910 | -24'930 | 700'407.97 | 9'572 |
| 39300 | Imputations internes pour frais administratifs et .. | 150'200 | 146'200 | 4'000 | 151'320.00 | -1'120 |
| 39400 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 987'400 | 1'026'070 | -38'670 | 1'063'876.83 | -76'477 |
| 39999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | PRODUITS | -76'165'599 | -83'094'515 | 6'928'916 | -84'009'209.92 | 7'843'611 |
| 40 | Revenus fiscaux | -36'002'000 | -40'773'300 | 4'771'300 | -45'938'793.13 | 9'936'793 |
| 40000 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - an.. | -16'300'000 | -16'950'000 | 650'000 | -16'772'792.63 | 472'793 |
| 40001 | Impôts des personnes physiques - années préc.. | -200'000 | -300'000 | 100'000 | -221'624.72 | 21'625 |
| 40002 | Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys.. | -40'000 | -5'000 | -35'000 | -128'320.05 | 88'320 |
| 40006 | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq.. | 20'000 | 20'000 | 0 | 19'513.80 | 486 |
| 40008 | ADB, remises et non-valeur | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 40010 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - an.. | -1'357'000 | -1'370'000 | 13'000 | -1'371'562.25 | 14'562 |
| 40011 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - an.. | 0 | -20'000 | 20'000 | 0.00 | 0 |
| 40020 | Impôts à la source, personnes physiques | -1'000'000 | -910'000 | -90'000 | -1'019'509.08 | 19'509 |
| 40030 | Prestations en capital | -350'000 | -350'000 | 0 | -393'028.15 | 43'028 |
| 40050 | Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l.. | -4'100'000 | -4'100'000 | 0 | -7'842'982.00 | 3'742'982 |
| 40100 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann.. | -10'080'000 | -13'350'000 | 3'270'000 | -14'066'628.74 | 3'986'629 |
| 40101 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann.. | 0 | -400'000 | 400'000 | -1'247'142.47 | 1'247'142 |
| 40108 | ADB, remises et non-valeur | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 40110 | Impôts sur le capital, personnes morales - anné.. | -250'000 | -170'000 | -80'000 | -170'182.64 | -79'817 |
| 40111 | Impôts sur le capital, personnes morales - anné.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 40117 | Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la .. | 0 | 0 | 0 | 15'669.49 | -15'669 |
| 40190 | Autres impôts directs, personnes morales | -1'980'000 | -2'500'000 | 520'000 | -2'373'734.34 | 393'734 |
| 40210 | Impôts fonciers | -280'000 | -280'000 | 0 | -277'100.30 | -2'900 |
| 40320 | Taxes sur les divertissements | -35'000 | -35'300 | 300 | -36'813.55 | 1'814 |
| 40330 | Taxe des chiens | -50'000 | -53'000 | 3'000 | -52'555.50 | 2'556 |
| 40390 | Autres impôts sur la possession et sur la dépense | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 40999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 41 | Revenus régaliens et de concessions | -57'200 | -56'100 | -1'100 | -51'242.60 | -5'957 |
| 41200 | Revenus de concessions | -57'200 | -56'100 | -1'100 | -51'242.60 | -5'957 |
| 41999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -14'543'590 | -15'084'160 | 540'570 | -15'400'094.91 | 856'505 |
| 42000 | Taxes d'exemption | -10'000 | -10'000 | 0 | 0.00 | -10'000 |
| 42100 | Emoluments administratifs | -468'000 | -454'300 | -13'700 | -496'461.35 | 28'461 |
| 42210 | Paiements pour prestations particulières | -777'500 | -753'500 | -24'000 | -776'763.27 | -737 |
| 42300 | Ecolages | -20'000 | -25'500 | 5'500 | -7'420.00 | -12'580 |
| 42400 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -10'049'150 | -10'334'210 | 285'060 | -9'882'972.71 | -166'177 |
| 42500 | Ventes | -2'107'920 | -2'526'950 | 419'030 | -2'513'948.92 | 406'029 |
| 42600 | Remboursements de tiers | -716'520 | -679'100 | -37'420 | -1'313'142.01 | 596'622 |
| 42700 | Amendes | -234'500 | -245'600 | 11'100 | -248'539.32 | 14'039 |
| 42901 | Récupération sur ADB | -160'000 | -55'000 | -105'000 | -160'847.33 | 847 |
| 42999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 43 | Revenus divers | -174'800 | -224'000 | 49'200 | -304'177.00 | 129'377 |
| 43090 | Autres revenus d'exploitation | -124'800 | -124'000 | -800 | -125'177.00 | 377 |
| 43100 | Prestations propres sur immobilisations corporel.. | -50'000 | -100'000 | 50'000 | -179'000.00 | 129'000 |
| 44 | Revenus financiers | -4'077'980 | -3'933'140 | -144'840 | -5'221'286.36 | 1'143'306 |
| 44000 | Intérêts des disponibilités | -4'720 | -18'000 | 13'280 | -4'726.34 | 6 |
| 44010 | Intérêts des créances et comptes courants | -290'120 | -330'720 | 40'600 | -544'809.59 | 254'690 |
| 44090 | Autres intérêts du patrimoine financier | -500 | -500 | 0 | -495.00 | -5 |
| 44110 | Gains provenant des ventes de terrains PF | 0 | 0 | 0 | -21'200.00 | 21'200 |
| 44114 | Gains provenant des ventes de bâtiments PF | 0 | 0 | 0 | -331'000.00 | 331'000 |

| Classification par nature | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecarts | Comptes 2015 | Ecarts |
|---------------------------|--|--------------------|--------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| 44190 | Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan.. | 0 | 0 | 0 | -178'281.00 | 178'281 |
| 44200 | Dividendes | -663'000 | -663'000 | 0 | -995'340.00 | 332'340 |
| 44300 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -2'724'200 | -2'521'500 | -202'700 | -2'713'191.45 | -11'009 |
| 44390 | Remboursement de charges | 0 | 0 | 0 | -3'000.00 | 3'000 |
| 44400 | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | 0 | 0 | 0 | -28'788.00 | 28'788 |
| 44510 | Revenus de participations PA | -900 | -900 | 0 | -915.00 | 15 |
| 44700 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -179'170 | -152'620 | -26'550 | -178'493.03 | -677 |
| 44710 | Paiements pour appartements de service PA | -64'900 | -64'000 | -900 | -63'715.00 | -1'185 |
| 44720 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -150'470 | -181'900 | 31'430 | -157'331.95 | 6'862 |
| 44990.00 | Autres revenus financiers | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 44999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 45 | Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux | -2'043'645 | -1'793'601 | -250'044 | -91'540.62 | -1'952'104 |
| 45000 | Prélèv. sur les financements spéciaux des capit.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 45010 | Prélèv. sur les fonds des capitaux de tiers | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 45100 | Prélèv. sur les financements spéciaux du capital.. | -1'012'103 | -802'891 | -209'212 | -17'342.77 | -994'760 |
| 45110 | Prélèv. sur les fonds du capital propre | -1'031'542 | -990'710 | -40'832 | -64'197.85 | -967'344 |
| 45120 | Prélèv. sur legs et fondations sans personnalité .. | 0 | 0 | 0 | -10'000.00 | 10'000 |
| 45999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -10'333'674 | -10'566'664 | 232'990 | -11'036'899.30 | 703'225 |
| 46020 | Quotes-parts aux revenus des communes et de.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 46100 | Dédommagements de la Confédération | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 46110 | Dédommagements des cantons et des concord.. | -316'000 | -289'000 | -27'000 | -315'610.55 | -389 |
| 46120 | Dédommagements des communes et des syndi.. | -3'168'800 | -3'341'900 | 173'100 | -3'409'518.05 | 240'718 |
| 46227 | Péréquation financière intercommunale | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 46300 | Subventions de la Confédération | -99'300 | -76'200 | -23'100 | -305'834.50 | 206'535 |
| 46310 | Subventions des cantons et des concordats | -6'716'714 | -6'841'464 | 124'750 | -6'981'587.95 | 264'874 |
| 46340 | Subventions des entreprises publiques | -2'600 | -2'600 | 0 | -2'400.00 | -200 |
| 46360 | Subventions des organisations privées à but no.. | -8'960 | 0 | -8'960 | -610.00 | -8'350 |
| 46900 | Redistribution taxes CO2 | -21'300 | -15'500 | -5'800 | -21'338.25 | 38 |
| 46999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -2'748'100 | -4'532'000 | 1'783'900 | 0.00 | -2'748'100 |
| 48940 | Prélèvements sur la réserve de politique budgét.. | 0 | -1'800'000 | 1'800'000 | 0.00 | 0 |
| 48950 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -2'748'100 | -2'732'000 | -16'100 | 0.00 | -2'748'100 |
| 49 | Imputations internes | -6'184'610 | -6'131'550 | -53'060 | -5'965'176.00 | -219'434 |
| 49000 | Imputations internes pour approvisionnement en.. | -220'550 | -274'000 | 53'450 | -202'337.10 | -18'213 |
| 49100 | Imputations internes pour prestations de services | -2'830'030 | -2'679'270 | -150'760 | -2'705'329.21 | -124'701 |
| 49200 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | -2'134'630 | -2'140'210 | 5'580 | -1'981'632.86 | -152'997 |
| 49300 | Imputations internes pour frais administratifs et .. | -12'000 | -12'000 | 0 | -12'000.00 | 0 |
| 49400 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | -987'400 | -1'026'070 | 38'670 | -1'063'876.83 | 76'477 |
| 49999 | Historique MCH1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |

Budget 2017

| Classification fonctionnelle (résumé) | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecarts | Comptes 2015 | Ecarts |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 0 | Administration Générale | 5'204'237.00 | 3'990'437.00 | 1'213'800.00 | 6'309'607.79 | -1'105'370.79 |
| 0110 | Législatif | 100'200.00 | 78'200.00 | 22'000.00 | 34'917.85 | 65'282.15 |
| 0120 | Exécutif | 1'158'920.00 | 1'144'200.00 | 14'720.00 | 1'104'470.38 | 54'449.62 |
| 0210 | Administration des finances et des contributions | 631'310.00 | -880'090.00 | 1'511'400.00 | 1'263'648.48 | -632'338.48 |
| 0220 | Services généraux, autres | 2'572'427.00 | 2'646'757.00 | -74'330.00 | 2'958'327.86 | -385'900.86 |
| 0290 | Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs | 741'380.00 | 1'001'370.00 | -259'990.00 | 948'243.22 | -206'863.22 |
| 1 | Ordre et sécurité publique | 1'914'165.00 | 2'507'983.00 | -593'818.00 | 2'489'720.72 | -575'555.72 |
| 1110 | Police | 577'595.00 | 1'324'803.00 | -747'208.00 | 1'281'437.25 | -703'842.25 |
| 1400 | Questions juridiques (en général) | 209'020.00 | 206'920.00 | 2'100.00 | 196'542.40 | 12'477.60 |
| 1406 | Office régional de l'état civil | 88'800.00 | 91'360.00 | -2'560.00 | 86'329.42 | 2'470.58 |
| 1500 | Service du feu (en général) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1506 | Service du feu, organisation régionale | 868'000.00 | 716'500.00 | 151'500.00 | 766'681.75 | 101'318.25 |
| 1610 | Défense militaire | 9'650.00 | 3'700.00 | 5'950.00 | -2'118.25 | 11'768.25 |
| 1626 | Organisation régionale de protection civile | 161'100.00 | 164'700.00 | -3'600.00 | 160'848.15 | 251.85 |
| 2 | Formation | 11'516'225.00 | 11'354'054.00 | 162'171.00 | 10'874'725.60 | 641'499.40 |
| 2111 | Cycle élémentaire | 1'922'650.00 | 1'916'164.00 | 6'486.00 | 1'809'220.80 | 113'429.20 |
| 2120 | Degré primaire | 2'363'420.00 | 2'351'665.00 | 11'755.00 | 2'310'990.15 | 52'429.85 |
| 2130 | Degré secondaire | 2'271'110.00 | 2'094'400.00 | 176'710.00 | 2'095'332.33 | 175'777.67 |
| 2140 | Ecoles de musique | 263'925.00 | 272'775.00 | -8'850.00 | 235'832.19 | 28'092.81 |
| 2170 | Bâtiments scolaires | 2'472'020.00 | 2'413'650.00 | 58'370.00 | 2'268'934.34 | 203'085.66 |
| 2190 | Direction et administration des écoles | 1'673'350.00 | 1'764'100.00 | -90'750.00 | 1'700'520.79 | -27'170.79 |
| 2192 | Ecole obligatoire, autres | 429'650.00 | 401'000.00 | 28'650.00 | 343'629.30 | 86'020.70 |
| 2300 | Formation professionnelle initiale | 120'100.00 | 140'300.00 | -20'200.00 | 110'265.70 | 9'834.30 |
| 3 | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 5'808'955.00 | 5'733'581.00 | 75'374.00 | 7'112'873.40 | -1'303'918.40 |
| 3110 | Musées et arts plastiques | 1'212'690.00 | 1'167'750.00 | 44'940.00 | 2'068'502.78 | -855'812.78 |
| 3120 | Conservation des monuments historiques et protection du paysage | 430'400.00 | 412'700.00 | 17'700.00 | 417'055.55 | 13'344.45 |
| 3210 | Bibliothèques | 709'920.00 | 693'082.00 | 16'838.00 | 648'390.02 | 61'529.98 |
| 3220 | Concerts et théâtre | 454'550.00 | 449'550.00 | 5'000.00 | 473'851.91 | -19'301.91 |
| 3290 | Culture, non mentionné ailleurs | 544'600.00 | 540'700.00 | 3'900.00 | 544'328.15 | 271.85 |
| 3410 | Sports | 1'497'410.00 | 1'449'229.00 | 48'181.00 | 2'072'055.74 | -574'645.74 |
| 3420 | Loisirs | 853'585.00 | 899'370.00 | -45'785.00 | 777'615.15 | 75'969.85 |
| 3500 | Eglises et affaires religieuses | 93'800.00 | 109'200.00 | -15'400.00 | 99'074.10 | -5'274.10 |
| 3501 | Eglise catholique | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 12'000.00 | 0.00 |
| 4 | Santé | 626'680.00 | 700'365.00 | -73'685.00 | 527'235.35 | 99'444.65 |
| 4220 | Services de sauvetage | 6'500.00 | 6'500.00 | 0.00 | 6'874.55 | -374.55 |
| 4330 | Service médical des écoles | 481'100.00 | 538'680.00 | -57'580.00 | 461'390.89 | 19'709.11 |
| 4331 | Service dentaire scolaire | 122'530.00 | 131'085.00 | -8'555.00 | 46'720.71 | 75'809.29 |
| 4340 | Contrôle des denrées alimentaires | 8'950.00 | 11'100.00 | -2'150.00 | 8'894.00 | 56.00 |
| 4900 | Santé publique, non mentionné ailleurs | 7'600.00 | 13'000.00 | -5'400.00 | 3'355.20 | 4'244.80 |
| 5 | Sécurité sociale | 9'614'790.00 | 10'142'400.00 | -527'610.00 | 9'018'198.75 | 596'591.25 |
| 5110 | Assurance-maladie | 1'629'300.00 | 1'572'900.00 | 56'400.00 | 1'476'810.40 | 152'489.60 |
| 5310 | Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | 101'530.00 | 105'010.00 | -3'480.00 | 98'316.35 | 3'213.65 |
| 5320 | Prestations complémentaires à l'AVS | 340'000.00 | 340'000.00 | 0.00 | 336'430.30 | 3'569.70 |
| 5350 | Prestations de vieillesse | 7'000.00 | 6'200.00 | 800.00 | 7'262.50 | -262.50 |
| 5410 | Allocations familiales | 106'300.00 | 83'000.00 | 23'300.00 | 81'319.05 | 24'980.95 |
| 5430 | Avance et recouvrement des pensions alimentaires | 12'900.00 | 14'100.00 | -1'200.00 | 13'282.25 | -382.25 |
| 5440 | Protection de la jeunesse (en général) | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 | 5'000.00 |
| 5444 | Animation de jeunesse | 405'420.00 | 418'580.00 | -13'160.00 | 303'888.73 | 101'531.27 |
| 5450 | Prestations aux familles (en général) | 45'000.00 | 40'000.00 | 5'000.00 | 38'906.60 | 6'093.40 |
| 5451 | Crèches et garderies | 2'561'570.00 | 3'067'290.00 | -505'720.00 | 2'451'219.10 | 110'350.90 |
| 5520 | Prestations aux chômeurs | 389'200.00 | 391'500.00 | -2'300.00 | 374'315.80 | 14'884.20 |
| 5590 | Chômage, non mentionné ailleurs | 221'800.00 | 308'200.00 | -86'400.00 | 314'541.60 | -92'741.60 |
| 5720 | Aide matérielle légale | 3'473'950.00 | 3'597'690.00 | -123'740.00 | 3'215'183.10 | 258'766.90 |
| 5721 | Aide matérielle à bien plaie | 130'000.00 | 130'000.00 | 0.00 | 134'272.70 | -4'272.70 |
| 5790 | Assistance, non mentionné ailleurs | 22'500.00 | 0.00 | 22'500.00 | 0.00 | 22'500.00 |
| 5796 | Guichets sociaux régionaux | 123'820.00 | 17'930.00 | 105'890.00 | 109'010.27 | 14'809.73 |
| 5920 | Actions d'entraide dans le pays | 39'500.00 | 45'000.00 | -5'500.00 | 63'440.00 | -23'940.00 |
| 6 | Trafic et télécommunications | 6'810'690.00 | 6'031'035.00 | 779'655.00 | 6'315'534.04 | 495'155.96 |
| 6150 | Routes communales | 5'042'190.00 | 4'776'935.00 | 265'255.00 | 4'872'960.99 | 169'229.01 |

Budget 2017

| Classification fonctionnelle (résumé) | | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecarts | Comptes 2015 | Ecarts |
|---|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 6155 | Places de stationnement | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -10'233.35 | 233.35 |
| 6190 | Routes, non mentionné ailleurs | 63'200.00 | 63'300.00 | -100.00 | 68'433.10 | -5'233.10 |
| 6220 | Trafic régional | 1'622'100.00 | 1'108'900.00 | 513'200.00 | 1'299'127.00 | 322'973.00 |
| 6221 | Subvention Onde-Verte | 0.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6230 | Trafic d'agglomération | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | 26'720.00 | -1'720.00 |
| 6290 | Transports publics, non mentionné ailleurs | -1'800.00 | -3'100.00 | 1'300.00 | -5'923.70 | 4'123.70 |
| 6320 | Aviation et navigation spatiale | 70'000.00 | 70'000.00 | 0.00 | 64'450.00 | 5'550.00 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 2'162'970.00 | 2'331'784.00 | -168'814.00 | 2'231'904.97 | -68'934.97 |
| 7106 | Service régional des eaux | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7202 | Stations d'épuration des eaux [entreprise communale] | -353'800.00 | 0.00 | -353'800.00 | 0.00 | -353'800.00 |
| 7203 | Traitement des eaux claires | 353'800.00 | 0.00 | 353'800.00 | 546'867.72 | -193'067.72 |
| 7301 | Gestion des déchets ménages | 406'300.00 | 396'925.00 | 9'375.00 | 400'999.70 | 5'300.30 |
| 7303 | Gestion des déchets entreprises | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7610 | Protection de l'air et du climat | 43'100.00 | 43'200.00 | -100.00 | 42'288.95 | 811.05 |
| 7690 | Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs | 13'300.00 | 13'300.00 | 0.00 | 14'374.10 | -1'074.10 |
| 7710 | Cimetières, crématoires | 220'245.00 | 195'459.00 | 24'786.00 | 183'319.49 | 36'925.51 |
| 7791 | Toilettes publiques | 31'880.00 | 43'300.00 | -11'420.00 | 33'603.76 | -1'723.76 |
| 7900 | Aménagement du territoire (en général) | 1'448'145.00 | 1'639'600.00 | -191'455.00 | 1'010'451.25 | 437'693.75 |
| 8 | Economie publique | -1'088'554.00 | -1'132'048.00 | 43'494.00 | -1'689'758.24 | 601'204.24 |
| 8120 | Améliorations structurelles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'751.00 | -4'751.00 |
| 8200 | Sylviculture | 164'836.00 | 170'343.00 | -5'507.00 | 140'726.22 | 24'109.78 |
| 8400 | Tourisme | 346'150.00 | 312'800.00 | 33'350.00 | 286'315.90 | 59'834.10 |
| 8500 | Industrie, artisanat et commerce | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8506 | Promotion économique régionale | 111'950.00 | 96'300.00 | 15'650.00 | 2'084.00 | 109'866.00 |
| 8710 | Electricité (en général) | -1'711'490.00 | -1'711'491.00 | 1.00 | -2'123'635.36 | 412'145.36 |
| 9 | Finances et impôts | -36'131'965.00 | -39'704'628.00 | 3'572'663.00 | -43'330'510.02 | 7'198'545.02 |
| 9100 | Impôts communaux généraux | -35'582'000.00 | -40'564'000.00 | 4'982'000.00 | -45'665'236.27 | 10'083'236.27 |
| 9101 | Impôts spéciaux | -370'000.00 | -40'300.00 | -329'700.00 | -40'613.55 | -329'386.45 |
| 9300 | Péréquation financière et compensation des charges | 558'000.00 | 1'224'600.00 | -666'600.00 | 2'850'912.00 | -2'292'912.00 |
| 9500 | Quotes-parts, autres | -254'200.00 | -254'200.00 | 0.00 | -256'958.52 | 2'758.52 |
| 9610 | Intérêts | 166'700.00 | 277'730.00 | -111'030.00 | 810'362.90 | -643'662.90 |
| 9620 | Frais d'émission | 67'200.00 | 12'400.00 | 54'800.00 | 8'475.55 | 58'724.45 |
| 9630 | Biens-fonds du patrimoine financier | -706'100.00 | -478'500.00 | -227'600.00 | -967'267.54 | 261'167.54 |
| 9690 | Patrimoine financier, non mentionné ailleurs | -32'400.00 | 15'000.00 | -47'400.00 | -172'539.95 | 140'139.95 |
| 9950 | Charges et revenus neutres | 20'835.00 | 102'642.00 | -81'807.00 | 102'355.36 | -81'520.36 |
| Excédent des charges/revenus (-) | | 6'438'193.00 | 1'954'963.00 | 4'483'230.00 | -140'467.64 | 6'578'660.64 |

Mécanisme de maîtrise des finances : Equilibre budgétaire

Calcul de l'excédent maximum autorisé, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances

Données de base

| | |
|---|---------------|
| Excédent du bilan au 31 décembre du dernier exercice bouclé | 45'101'775.09 |
| Capital propre au 31 décembre du dernier exercice bouclé | 74'698'078.96 |

Détermination du déficit maximum autorisé

| | | |
|--|---------------|---|
| Couverture par l'excédent du bilan, selon art.11, al2, let.a | 45'101'775.09 | Déficit maximum autorisé |
| 20% du capital propre selon art.11, al.2, let.b | 14'939'615.79 | Dérogation possible une fois par période administrative |

Sous réserve de l'art.11, al.5 (dérogation à l'art.11, al.2, let.b), le déficit maximum autorisé pour le budget 2017 est de :

14'939'616

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

| Calcul des investissements du patrimoine administratif à prendre en compte | DÉPENSES | RECETTES | INVESTISSEMENTS NETS EN 2017 |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Investissements nets selon article 12 al.1 : | 58'309'000 | 11'832'000 | 46'477'000 |
| <i>Investissements du patrimoine administratif à voter en 2017 :</i> | | | |
| Crédits d'engagement du Conseil général | 53'763'000 | 11'570'000 | 42'193'000 |
| Crédits d'engagement du Conseil communal | 1'771'000 | 52'000 | 1'719'000 |
| Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires) | 2'775'000 | 210'000 | 2'565'000 |
| Investissements nets à déduire selon art.12 al.3 | 100'000 | - | 138'000 |
| <i>Investissements à voter en 2017 rentable sur 10 ans :</i> | | | |
| Remplacement de l'éclairage (économie d'énergie avec retour sur investissement) | 100'000 | - | 100'000 |
| Collège Jehan-Droz - remplacement de la régulation de la ventilation générale | 38'000 | - | 38'000 |
| Investissements nets à déduire selon art.12 al.7 | 48'000'000 | 10'800'000 | 37'200'000 |
| <i>Investissements à voter en 2017 hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG) :</i> | | | |
| Piscine couverte et nouveaux vestiaires | 22'000'000 | 3'500'000 | 18'500'000 |
| Construction nouvelle STEP (subventions fédérales et cantonales moyennes 28%) | 26'000'000 | 7'300'000 | 18'700'000 |
| Investissements à prendre en compte dans l'enveloppe | | | 9'139'000 |

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances

31.12.2015

Données de base

| | |
|---|-------------|
| Résultat du dernier exercice bouclé (2015) | 140'468 |
| Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé | 4'755'511 |
| Capitaux de tiers | 107'929'921 |
| Patrimoine financier | 86'514'740 |
| Revenus fiscaux (groupe 40) | 45'938'793 |

Indicateurs :

| | |
|--|------------|
| Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier) | 21'415'181 |
| Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux) | 46.6% |
| Autofinancement du dernier exercice bouclé (2014) | 4'895'978 |

Détermination de l'enveloppe des investissements :

| | |
|--|-----|
| Limite d'autofinancement selon art.12 al.4 | 50% |
|--|-----|

Montant maximum des investissements pour l'exercice 2017 (plafond)

9'791'957

| Enveloppe des investissements | Utilisation | Solde | Remarque |
|--|-------------|------------------|---|
| Solde initial de l'enveloppe | | 9'791'957 | |
| Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires) | 2'565'000 | 7'226'957 | L'utilisation est effective dès le vote du budget. |
| Crédits extra-budgétaires totaux (à voter durant l'année 2017) | 42'193'000 | -34'966'043 | L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit. |
| Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal | 1'719'000 | -36'685'043 | L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit. |
| Crédits à considérer hors enveloppe - rentabilité démontrée sur 10 ans | -138'000 | -36'547'043 | |
| Crédits à considérer hors enveloppe - majorité qualifiée au Conseil général | -37'200'000 | 652'957 | |
| Solde final prévisible de l'enveloppe | | 652'957 | Un solde négatif implique, le cas échéant, que des choix devront être effectués sur les objets encore à voter. |

TABLEAU RÉCAPITULATIF DU BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2017

| | DÉPENSES 2017 | RECETTES 2017 | INVESTISSEMENTS NETS EN 2017 |
|--|-------------------|------------------|---------------------------------|
| INVESTISSEMENTS NETS TOTAUX 2017 | 29'409'000 | 5'276'800 | 24'132'200 |
| INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX 2017 | 28'824'000 | 5'276'800 | 23'547'200 |
| CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u> | 2'775'000 | 210'000 | 2'565'000 |
| CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u> | 1'771'000 | 52'000 | 1'719'000 |
| CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u> | 1'849'000 | 278'800 | 1'570'200 |
| CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u> | 22'429'000 | 4'736'000 | 17'693'000 |
| INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX 2017 | 585'000 | 0 | 585'000 |
| CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u> | 585'000 | 0 | 585'000 |
| REPARTITION DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE | 29'409'000 | 5'276'800 | 24'132'200 |
| 50000.00 TERRAINS | 865'000 | 0 | 865'000 |
| 50100.00 ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION | 5'180'000 | 880'000 | 4'300'000 |
| 50310.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE | 1'249'000 | 45'000 | 1'204'000 |
| 50320.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DU TRAITEMENT DES EAUX USEES | 1'324'000 | 188'800 | 1'135'200 |
| 50400.00 TERRAINS BÂTIS | 18'442'000 | 4'143'000 | 14'299'000 |
| 50600.00 BIENS MOBILIERS | 1'419'000 | 0 | 1'419'000 |
| 52900.00 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 345'000 | 20'000 | 325'000 |
| 70400.00 TERRAINS BÂTIS PF | 585'000 | 0 | 585'000 |

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL (ANCIEN CREDITS EXTRA-BUDGÉTAIRES) - B2017

| DÉSIGNATION | DATE / ANNEE | CRÉDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement) | | INVESTISSEMENTS AU BUDGET 2017 (Tranche annuelle de paiement) | |
|--|---|--|-------------------|--|--------------------------|
| | | DÉPENSES | RECETTES | DÉPENSES | RECETTES |
| | | | | | |
| 1. PATRIMOINE ADMINISTRATIF | | | | | |
| 1.1 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u> | | | | | |
| | | 3'649'000 | 668'800 | 1'849'000 | 278'800 |
| 50100.00 | ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION | 2'525'000 | 640'000 | 1'700'000 | 250'000 |
| | URBANISME : | | | | |
| 900021 | Voies de bus, mise en place | P (1) 26.03.2014 | 1'125'000 | 390'000 | 300'000 |
| 100220 | Réaménagement de la place du 1er Août (gare routière) | P | 1'400'000 | 250'000 | 1'400'000 250'000 |
| 52900.00 | AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 1'124'000 | 28'800 | 149'000 28'800 |
| | STEP : | | | | |
| 900010 | Etude PGEE | P 05.04.2000 | 1'000'000 | | 25'000 |
| 100221 | Place du 1er Août - canalisation EC+EU dans le cadre du projet de réaménagement de la place | | 124'000 | 28'800 | 124'000 28'800 |
| 100222 | | | | | |
| 1.2 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u> | | 53'763'000 | 11'570'000 | 22'429'000 | 4'736'000 |
| 50000.00 | TERRAINS | | 850'000 | 0 | 850'000 0 |
| | URBANISME : | | | | |
| | Le Col-des-Roches - Acquisition des terrains | P | 850'000 | | 850'000 |
| 50100.00 | ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION | | 3'080'000 | 610'000 | 3'080'000 610'000 |
| | URBANISME : | | | | |
| | Trottoirs de Soleil-d'Or (nouveau projet) | P (2) | 250'000 | | 250'000 |
| | Les Saignoles - aménagement de la zone d'activité économique (dépend du développement du secteur) | P | 250'000 | 150'000 | 250'000 150'000 |
| | Malpierrez-supérieures (1ère étape) | | 970'000 | 460'000 | 970'000 460'000 |
| | Réfection de la rue de la Corniche | P | 700'000 | | 700'000 |
| | Réfection complète de la rue des Cardamines, 1ère étape | P (5) | 650'000 | | 650'000 |
| | Réalisation d'un giratoire sur la route cantonale aux Saignoles | | 260'000 | | 260'000 |

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL (ANCIEN CREDITS EXTRA-BUDGÉTAIRES) - B2017

| DÉSIGNATION | DATE / ANNEE | CRÉDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement) | | INVESTISSEMENTS AU BUDGET 2017 (Tranche annuelle de paiement) | |
|--|------------------------------------|--|-------------------|--|------------------|
| | | DÉPENSES | RECETTES | DÉPENSES | RECETTES |
| | | | | | |
| 50320.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DU TRAITEMENT DES EAUX USEES | | 1'200'000 | 160'000 | 1'200'000 | 160'000 |
| STEP : | | | | | |
| Assainissement collecteurs | P | 400'000 | 80'000 | 400'000 | 80'000 |
| Remplacement des collecteurs de la rue des Cardamines, 1ère étape | P (4) | 200'000 | 30'000 | 200'000 | 30'000 |
| Remplacement du collecteur de la rue de la Corniche | P | 250'000 | 30'000 | 250'000 | 30'000 |
| Les Saignoles - collecteur zone d'activité économique (dépend du développement du secteur) | P | 100'000 | 20'000 | 100'000 | 20'000 |
| Malpierrez-Supérieures (1ère étape) - système infiltration | P | 250'000 | | 250'000 | |
| 50310.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE | | 633'000 | 0 | 633'000 | 0 |
| S.I. EAU : | | | | | |
| Cardamines | | 190'000 | | 190'000 | |
| Place du 1er Août | | 148'000 | | 148'000 | |
| Communal 3ème étape, piscine / Abattes | | 295'000 | | 295'000 | |
| 50400.00 TERRAINS BÂTIS | | 48'000'000 | 10'800'000 | 16'666'000 | 3'966'000 |
| PISCINE - PATINOIRE : | | | | | |
| 100060 Piscine couverte et nouveaux vestiaires | | 22'000'000 | 3'500'000 | 6'666'000 | 1'166'000 |
| STEP : | | | | | |
| 100142 Construction nouvelle STEP (subventions fédérales et cantonales moyennes 28%) | P (0) | 26'000'000 | 7'300'000 | 10'000'000 | 2'800'000 |
| Remarques: | | | | | |
| (0) | + 4'100'000 francs | | | | |
| (1) | + 175'000 francs | | | | |
| (2) | + 65'000 francs | | | | |
| (3) | + 50'000 francs | | | | |
| (4) | - 50'000 francs | | | | |
| (5) | - 100'000 francs | | | | |
| (P) | Prévu à la planification 2014-2017 | | | | |

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL - BUDGET 2017

| DÉSIGNATION | INVESTISSEMENTS AU BUDGET 2017 | |
|---|--------------------------------|---------------|
| | DÉPENSES | RECETTES |
| 1. PATRIMOINE ADMINISTRATIF | | |
| 1.1 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u> | 1'771'000 | 52'000 |
| 50000.00 TERRAINS | 15'000 | 0 |
| URBANISME : | | |
| Acquisition terrain giratoire Saignoles sur route cantonale | 15'000 | |
| 50100.00 ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION | 200'000 | 20'000 |
| URBANISME : | | |
| Réfection place du 29 Février et remplacement de l'arbre | 100'000 | |
| Réfection d'un terrain de basket aux Jeanneret, aménagement simple et installation de 2-3 bancs (20% subvention du fonds d'aide au sport) | 100'000 | 20'000 |
| 50310.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE | 101'000 | 12'000 |
| S.I. EAU : | | |
| Sondes pour recherches de fuites | 8'000 | |
| Automates puits | 60'000 | 12'000 |
| Compteurs d'eau | 33'000 | |
| | P (5) | |
| 50400.00 TERRAINS BÂTIS | 331'000 | 0 |
| MUSEE DES BEAUX-ARTS: | | |
| Sol Marmoleum 1er étage MBAL | 15'000 | |
| GÉRANCE - BÂTIMENTS SCOLAIRES : | | |
| Collège Jehan-Droz - pose de potelets de sécurité anti-chute en toiture (nouvelles normes SIA) | 13'000 | |
| Collège Jehan-Droz - remplacement de la régulation de la ventilation générale | 38'000 | |
| Ancienne halle de Beau-Site - assainissement installation chauffage normes OPAIR (terme légal - pièces de rechange introuvables) | 40'000 | |
| GÉRANCE - BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS ET CULTURELS : | | |
| D.-Jeanrichard 38 - remplacement de la chaudière - normes OPAIR - terme légal 2017 | 50'000 | |
| | P | |

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL - BUDGET 2017

| DÉSIGNATION | INVESTISSEMENTS AU BUDGET 2017 | |
|--|--------------------------------|----------------|
| | DÉPENSES | RECETTES |
| Château des Monts - remplacement de la chaudière - normes OPAIR - terme légal 2017 | P (6) | 80'000 |
| Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques | | 60'000 |
| Grande-Rue 11 - remplacement de 13 fenêtres | | 35'000 |
| 50600.00 BIENS MOBILIERS | | 804'000 |
| CHANCELLERIE : | | |
| Logiciel gestion séance CC en lien avec la GED | | 16'000 |
| PROMOTION DE LA VILLE : | | |
| Articles promotionnels | | 30'000 |
| SERVICES DES FINANCES : | | |
| Remplacement des lecteurs de cartes et mise en place de caisses virtuelles | | 20'000 |
| INFORMATIQUE : | | |
| Matériel informatique | P (3) | 12'000 |
| Extension VoIP Gate (All IP) | | 11'000 |
| Liaison FO centre sportif du communal | | 30'000 |
| Remplacement photocopieurs (UE, Chanc. et Tech21) | | 40'000 |
| MOULINS SOUTERRAINS DU COL-DE-ROCHES : | | |
| Modernisation du système anti-intrusion | | 16'000 |
| MUSEE DES BEAUX-ARTS : | | |
| Box tableaux (collections du musée) et 3 humidificateurs au MBAL | | 25'000 |
| SERVICE FORESTIER INTERCOMMUNAL : | | |
| Remplacement du bus Toyota de 10 ans d'âge | P | 50'000 |
| ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 1 : | | |
| Remplacement de mobilier des classes | | 20'000 |
| ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 2 : | | |
| Remplacement de mobilier des classes | P | 40'000 |
| Tableaux blancs interactifs | | 18'000 |

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL - BUDGET 2017

| DÉSIGNATION | INVESTISSEMENTS AU BUDGET 2017 | |
|---|--------------------------------|---------------|
| | DÉPENSES | RECETTES |
| ÉCOLE OBLIGATOIRE CYCLE 3 : | | |
| Remplacement de mobilier des classes | 60'000 | |
| GARAGE : | | |
| Remplacement d'un palan | 38'000 | |
| VOIRIE : | | |
| Remplacement de palans au 1er et 2ème étage | 58'000 | |
| Laveuse Pony | 25'000 | |
| Conteneurs enterrés de quartier | 60'000 | P |
| Camion nacelle | 100'000 | |
| Remplacement véhicule | 25'000 | |
| URBANISME : | | |
| Abris bus (éléments métalliques pour 3 abris le long de la H20 (3X15'000.-) Les fondations ont été réalisées en 2016 simultanément aux travaux de la H20) | 45'000 | P (1) |
| Aménagement des zones 30 km/h | 30'000 | |
| Modération trafic et piste cyclable | | |
| TRANSPORT ET MOBILITÉ : | | |
| Vélospot - extension du réseau (1 station) et acquisition de 5 vélos électriques | 35'000 | |
| 52900.00 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 320'000 | 20'000 |
| SERVICES DES FINANCES : | | |
| Acquisition d'un logiciel de gestion des poursuites | 20'000 | |
| URBANISME : | | |
| Modification plan local (1ère étape) | 40'000 | |
| Aide à la rénovation de façades et objets de qualité | 50'000 | P |
| Malpierres-Supérieures - étude plan de quartier | 30'000 | |
| Le Col-des-Roches - étude hydrogéologique | 25'000 | P (2) |
| Etude géotechnique rue de la Corniche | 30'000 | |
| Modification partielle plan d'aménagement Col-des-Roches (validation dézonage suite plan directeur) | 45'000 | P (2) |

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL - BUDGET 2017

| DÉSIGNATION | INVESTISSEMENTS AU BUDGET 2017 | |
|---|--------------------------------|------------------------------------|
| | DÉPENSES | RECETTES |
| S.I. EAU : | | |
| Puits de France, fin étude pollution | 80'000 | 20'000 |
| <hr/> | | |
| 2. PATRIMOINE FINANCIER | | |
| <hr/> | | |
| 2.1 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER | 585'000 | 0 |
| <hr/> | | |
| 70400.00 TERRAINS BÂTIS | 585'000 | 0 |
| <hr/> | | |
| GÉRANCE : | | |
| Jambe-Ducommun 5-13 - pose de panneaux solaires pour produire eau chaude | P | 150'000 |
| Primevères 1-3 - installation de l'eau chaude générale et pose de panneaux solaires | P | 220'000 |
| Jambe-Ducommun 5-13 - création d'un parking de 23 places pour locataires | | 150'000 |
| M.-A. Calame 15 - études ingénieur génie civil pour stabilisation du bâtiment | | 65'000 |
| <hr/> | | |
| Remarques: | | |
| (1) | | + 15'000 francs |
| (2) | | - 5'000 francs |
| (3) | | - 8'000 francs |
| (4) | | -10'000 francs |
| (5) | | -17'000 francs |
| (6) | | -40'000 francs |
| (P) | | Prévu à la planification 2014-2017 |
| <hr/> | | |

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE - BUDGET 2017 (ANCIENS CRÉDITS BUDGÉTAIRES)

| DÉSIGNATION | INVESTISSEMENTS AU BUDGET 2017 | |
|--|--------------------------------|----------------|
| | DÉPENSES | RECETTES |
| 1. PATRIMOINE ADMINISTRATIF | | |
| 1.1 CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u> | 2'775'000 | 210'000 |
| 50100.00 ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION | 200'000 | 0 |
| URBANISME : | | |
| Travaux de routes | P 200'000 | |
| 50310.00 OUVRAGES DE GENIE CIVIL DE LA STATION DE POMPAGE | 515'000 | 33'000 |
| S.I. EAU : | | |
| Extensions mineures et renouvellements imprévus | P (4) 200'000 | |
| Entretien des branchements | P (2) 150'000 | |
| Appareils mesure en continu, contrôle qualité | 165'000 | 33'000 |
| 50400.00 TERRAINS BÂTIS | 1'445'000 | 177'000 |
| GÉRANCE - BÂTIMENTS SCOLAIRES : | | |
| Collège D.-Jeanrichard 11 - remplacement de fenêtres | P (3) 120'000 | |
| Collège Jehan-Droz - mesure police du feu | 280'000 | 70'000 |
| Collège de Beau-Site - remplacement de fenêtres | P (5) 170'000 | |
| Halle des Jeanneret - remplacement de fenêtres | P (5) 140'000 | |
| GÉRANCE - BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS ET CULTURELS : | | |
| Billodes 52 - voirie-garage - réfection et isolation toiture sud | 150'000 | 19'500 |
| Hôtel-de-Ville - remplacement de fenêtres, 1ère étape | P 150'000 | |
| Technicum 21 - réfection bitume parking - participation Viteos | P 175'000 | 87'500 |
| GARAGE : | | |
| Remplacement portes du garage | P (1) 160'000 | |
| Remplacement de l'éclairage (économie d'énergie avec retour sur investissement : hors enveloppe) | 100'000 | |

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE - BUDGET 2017 (ANCIENS CRÉDITS BUDGÉTAIRES)

| DÉSIGNATION | INVESTISSEMENTS AU BUDGET 2017 | |
|---------------------------------|--------------------------------|----------|
| | DÉPENSES | RECETTES |
| 50600.00 BIENS MOBILIERS | 615'000 | 0 |
| VOIRIE : | | |
| Balayeuse | P (7) 165'000 | |
| Camion de balayures | (6) 450'000 | |

Remarques:

- (1) + 4'000 francs
- (2) + 30'000 francs
- (3) + 65'000 francs
- (4) + 120'000 francs
- (5) - 30'000 francs
- (6) - 60'000 francs
- (7) - 85'000 francs
- (P) Prévu à la planification 2014-2017