

Rapport
du Conseil communal au Conseil général
concernant le budget 2017

(Du 24 octobre 2016)

Le budget 2017

Table des matières

PARTIE GENERALE	Page
A. Introduction	1
1. Situation économique	2
2. Perspectives d'avenir	2
B. Compte de résultats	4
1. Evolution des charges d'exploitation	5
30 Charges de personnel	5
31 Biens, services et autres marchandises	9
33 Amortissement du patrimoine administratif	10
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	11
36 Charges de transfert	12
2. Evolution des revenus d'exploitation	13
40 Revenus fiscaux	13
41 Patentes et concessions	14
42 Taxes	14
43 Revenus divers	15
45 Prélèvements aux fonds et financements spéciaux	16
46 Revenus de transfert	17
3. Evolution des charges et revenus financiers	18
4. Evolution des charges et revenus extraordinaires	22
5. Plan financier continu	24
C. Budget des investissements	25
D. Désignation de l'organe de contrôle	28
E. Conclusion	30
F. Glossaire	31
Arrêtés	32

BUDGET PAR SERVICE	Page
Chancellerie (directions / chancellerie, centre d'impression, archives, communication et information)	38
Finances (service financier, contrôle des finances, centre électronique de gestion, service juridique)	46
Ressources humaines (ressources humaines)	50
Action sociale (guichet social régional, aide sociale, agence AVS/AI)	52
Economie (service de l'économie, délégué au centre-ville)	56
Urbanisme (développement urbanistique, service des bâtiments et du logement, service des permis de construire et de l'aménagement urbain, planification énergétique - délégué à l'énergie)	56
Environnement (caves de la ville, domaines - déléguée aux domaines, forêts, environnement - délégué à l'environnement)	64
Santé (service de la santé)	69
Education (accueil de l'enfance, écoles)	72
Mobilité (service du développement durable – délégué à la mobilité)	77
Infrastructures et énergies (service administratif, service technique, service de la voirie, service des parcs et promenades, station d'épuration des eaux)	81
Sécurité (service communal de la population, service de sécurité urbaine, cimetière, service d'incendie et de secours, service de la protection et sauvetage)	89
Développement de l'agglomération (développement de l'agglomération)	109
Culture (culture – délégué à la culture, service de l'intégration et des infrastructures culturelles, menuiserie centrale, service de médiation culturelle, musée d'art et d'histoire, muséum d'histoire naturelle, musée d'ethnographie, jardin botanique)	110
Sports (service administratif, promotion et manifestations, terrains et salles de sport, piscines, patinoires)	124
Tourisme (service du tourisme – déléguée au tourisme)	134
COMMENTAIRES DETAILLES	137
BUDGET DES INVESTISSEMENTS ET DES PLACEMENTS PAR SECTION	158



Rapport du Conseil communal au Conseil général concernant le budget 2017

(Du 24 octobre 2016)

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions légales, la loi sur les finances de l'Etat et des communes et réglementaires, nous avons l'honneur de vous soumettre le budget de la Ville de Neuchâtel pour l'exercice 2017. Ce rapport comprend les comptes de fonctionnement et des investissements.

A. INTRODUCTION

Le budget 2017, élaboré selon le nouveau modèle de compte harmonisé (MCH2), présente

un excédent de revenu de 190'800 francs.

Les investissements bruts (patrimoine administratif) se montent à 36'538'000 francs, dont 7'880'000 francs financés par des taxes. Ceux du patrimoine financier (placements) totalisent 2'600'000 francs.

Dans le contexte particulier de changement de législature et donc d'Autorités communales, le Conseil communal vous présente, comme demandé par votre Autorité, son rapport concernant le budget 2017, dernière étape du programme politique 2014-2017. Celui-ci, quand bien même il sera présenté par l'Exécutif actuel et fera l'objet du travail de la Commission financière actuelle, pourrait être repris par les nouvelles Autorités issues des urnes le 27 novembre prochain, qui devront toutefois l'adopter le 28 février 2017, au plus tard. Dans l'attente de cette décision le Conseil communal ne pourra engager, en 2017, que les dépenses absolument nécessaires à la marche de la collectivité, comme le prévoit la législation en vigueur.

S'il est vrai que les prévisions de croissance du PIB suisse et européen sont encourageantes, la pression sera importante sur l'économie neuchâteloise fortement exportatrice, et tout particulièrement dans le secteur de l'horlogerie.

Au-delà de ce contexte économique incertain, notre Ville devra faire face aux importants défis qu'apporteront les diverses réformes prévues prochainement tels que la péréquation intercommunale des charges, le pot commun des transports et la réforme de la fiscalité des personnes morales.

Relevons encore que la situation financière cantonale qui ne devrait pas avoir d'influence majeure pour la Ville en 2017, aura des conséquences sans aucun doute sur les exercices 2018 et suivants. Il n'en demeure pas moins que la Ville de Neuchâtel entend tout mettre en œuvre afin de maintenir et de développer son rôle de moteur de l'agglomération et de capitale du canton. Notre Ville se doit de continuer à investir et mettre en place les projets permettant à notre collectivité d'évoluer, de gagner en qualité de vie, en attractivité, en cohésion sociale et ce, dans un esprit d'innovation qui doit profiter largement à la population de notre ville, de notre région et de notre canton.

Malgré ce contexte financier cantonal difficile, la Ville de Neuchâtel figure en tête du dernier comparatif de l'Idheap (Institut de hautes études en administration publique de l'Université de Lausanne) sur la gestion financière des villes suisses en 2015. La preuve d'une gestion budgétaire rigoureuse, d'une bonne maîtrise des dépenses et d'une fiscalité adaptée.

Sauf avis contraire du Grand Conseil, l'harmonisation de l'ensemble des impôts devrait atteindre sa phase finale au 1^{er} janvier prochain avec la répartition des points d'impôt à 121 pour le Canton / 79 pour les Communes.

La fortune nette devrait s'établir à 53 millions de francs au 1^{er} janvier prochain. Notons que la dette, quant à elle, devrait s'établir à 315 millions, soit en légère augmentation mais sans conséquence négative sur la charge d'intérêts puisque celle-ci est en diminution de 10,5% sous l'effet des taux historiquement bas. Quant au coefficient fiscal, il reste stable.

Finalement, notons que si les charges globales sont en augmentation, cela est principalement dû aux charges de transfert (36), celles sur lesquelles notre Conseil a une maîtrise moindre.

1. Situation économique

Alors que l'Union européenne connaît une croissance mesurée, le 23 juin dernier, le peuple britannique décidait de sa sortie de l'Union provoquant un séisme en Europe ce qui a ouvert le champ à de grandes incertitudes politiques. Toutefois, après quelques mois, les marchés financiers ont fait preuve de moins de fébrilité qu'escompté. Sur le plan économique, on estime que l'impact ne sera que modéré sur le reste de l'Europe. Il n'en demeure pas moins que les banques centrales, accommandantes jusqu'ici, devront poursuivre dans ce sens par nécessité. On songe en particulier à la Banque centrale européenne (BCE) qui, en juillet dernier, a laissé ses taux directeurs inchangés à 0%, tout en faisant preuve de vigilance. En Suisse, la conjoncture économique au premier semestre 2016 s'est révélée être un peu plus robuste qu'attendue et le Groupe d'experts de la Confédération (SECO) table sur une croissance du PIB de 1,5% en 2016 et de 1,8% pour 2017. En ce qui concerne l'économie neuchâteloise, fortement exportatrice, elle devra tenir compte aussi du secteur horloger et de ses sous-traitants. En effet, au premier semestre 2016, les exportations horlogères ont affiché un recul de plus de 10% en comparaison annuelle.

2. Perspectives d'avenir

Notre Conseil souhaite vous faire part de deux sujets d'importance qui occuperont ses travaux et activités ces prochains mois et années, à savoir la péréquation intercommunale des charges et la participation des Communes au redressement des finances cantonales.

S'il est admis tant par l'Etat que par les Communes que certains aspects de la péréquation actuelle des charges sont désuets et doivent être révisés, un travail important doit encore être mené pour aboutir à une refonte complète de l'ensemble du système péréquatif. Nous veillerons à ce qu'il tienne compte de manière adéquate de la situation de notre Ville. Si le principe de compenser les charges domaines par domaines est salué, il n'en reste pas moins qu'une vision globale, manquante actuellement, est nécessaire. Ainsi, il faut admettre qu'à ce jour, la prévisibilité de ces réformes et leurs impacts sur nos budgets futures est très faible.

Par ailleurs, dans le cadre de son budget 2017, le Conseil d'Etat confirme sa volonté de faire participer les Communes à l'effort de redressement des finances cantonales à hauteur de 25 millions de francs à l'horizon 2020. Si nous souhaitons participer à un processus de réflexion globale et partagée Etat – Communes sur les structures des collectivités publiques neuchâteloises afin d'en optimiser l'efficacité, nous contestons l'objectif arbitrairement chiffrés du Conseil d'Etat et la manière dont il envisage, à l'heure actuelle, un travail qui devrait être plus coordonnée entre les différentes collectivités publiques de notre Canton. Des synergies peuvent être trouvées, nous en sommes convaincus, mais après analyses et un travail commun des situations.

Afin de répondre à ces défis le Conseil communal entend mettre sur pied, dès 2017, en parallèle à son constant effort de bonne gestion, un processus d'optimisation durable des charges et des recettes visant à mettre en adéquation, à long terme, nos actions avec notre capacité financière. Annoncé dans le rapport concernant le budget 2016, celui-ci n'a pas pu être démarré pour des raisons liées au projet de fusion avec nos communes voisines de Corcelles-Cormondrèche, Peseux et Valangin dont l'issue a été incertaine jusqu'en septembre dernier, en tout cas sur le plan institutionnel et qui fait toujours l'objet de contestation devant les instances judiciaires.

Ce processus d'optimisation des charges et des recettes visant à pérenniser un équilibre durable de nos budgets futurs est indispensable, dans un contexte cantonal qui verra les budgets des communes s'alourdir par des facteurs non-maîtrisables.

Pour mener à bien ce travail, accompagné par une entité spécialisée, nous souhaitons impliquer l'ensemble des collaboratrices et des collaborateurs de notre Administration, afin que le personnel soit véritablement partie prenante de la démarche. Votre Autorité aura également un rôle clé à jouer en tant qu'organe décisionnel de notre Ville. Nous visons un calendrier soutenu (sur 3 à 4 exercices budgétaires) permettant des réflexions cohérentes sur les missions et les prestations de la Ville, ainsi que des décisions mûries en lien avec la réalisation des risques évoqués ci-dessus.

B. COMPTE DE RESULTATS

	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Charges d'exploitation	254'692'400	248'900'000	5'792'400	244'039'592	10'652'808
30 Charges de personnel	90'926'600	89'603'500	1'323'100	88'310'028	2'616'572
31 Charges de biens et services, autres	53'466'300	53'066'800	399'500	49'559'176	3'907'124
33 Amortissements du patrimoine adm.	15'997'100	15'153'400	843'700	15'834'599	162'501
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	1'434'200	1'650'900	-216'700	3'704'929	-2'270'729
36 Charges de transfert	92'868'200	89'425'400	3'442'800	86'630'860	6'237'340
Revenus d'exploitation	-228'993'400	-228'547'900	-445'500	-228'245'145	-748'255
40 Revenus fiscaux	-149'241'000	-150'135'200	894'200	-149'494'455	253'455
41 Patentes et concessions	-167'000	-162'000	-5'000	-252'264	85'264
42 Taxes	-56'911'600	-56'180'300	-731'300	-57'972'367	1'060'767
43 Revenus divers	-355'900	-532'000	176'100	-926'038	570'138
45 Prélèvements aux fonds et financements spéc.	-826'200	-1'346'500	520'300	-1'497'573	671'373
46 Revenus de transfert	-21'491'700	-20'191'900	-1'299'800	-18'102'448	-3'389'252
Résultat provenant des activités d'exploitation	25'699'000	20'352'100	5'346'900	15'794'446	9'904'554
34 Charges financières	9'046'800	9'696'300	-649'500	10'053'496	-1'006'696
44 Revenus financiers	-22'486'600	-22'103'800	-382'800	-22'913'142	426'542
Résultat provenant de financements	-13'439'800	-12'407'500	-1'032'300	-12'859'646	-580'154
Résultat opérationnel	12'259'200	7'944'600	4'314'600	2'934'801	9'324'399
38 Charges extraordinaires	0	0	0	2'658'944	-2'658'944
48 Revenus extraordinaires	-12'450'000	-7'955'700	-4'494'300	-7'043'996	-5'406'004
Résultat extraordinaire	-12'450'000	-7'955'700	-4'494'300	-4'385'052	-8'064'948
Résultat total, compte de résultats	-190'800	-11'100	-179'700	-1'450'252	1'259'452

Pour rappels, les écarts positifs montrent une détérioration et les écarts négatifs, une amélioration. Les imputations internes qui se montent à 22'992'800 francs ne doivent plus figurer dans le compte de résultats parce qu'elles ne l'influencent pas.

Cette présentation du résultat à trois niveaux met en évidence le résultat des activités d'exploitation et de financements qui constituent le résultat opérationnel, et le résultat extraordinaire. Le résultat total ou compte de résultats est l'addition des résultats opérationnel et extraordinaire.

Les revenus extraordinaires sont constitués des prélèvements au fonds pour des mesures d'agglomération et de valorisation urbaine, à la réserve pour l'amélioration de l'accessibilité de la ville et à la réserve conjoncturelle. La Ville a en effet alimenté ces fonds de manière importante au cours des dernières années afin de permettre un développement de notre

Commune en atténuant de manière significative les impacts financiers liés aux fluctuations économiques ainsi qu'aux réformes fiscales cantonales ou aux reports de charges. Cela s'inscrit dans une politique anticyclique, qui s'est également manifestée par une réduction de la dette de 141 millions de francs en 8 ans.

1. Evolution des charges d'exploitation

Les charges d'exploitation augmentent de 2,3%. L'augmentation provient des charges de transfert (subventions versées) et des charges de personnel.

30. CHARGES DE PERSONNEL

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
300 Autorités et commissions	96'000	5.5%	91'000	84'145
301 Personnel administratif et d'exploitation	73'611'500	1.6%	72'468'000	68'602'950
303 Travailleurs temporaires	349'300	39.0%	251'300	463'149
304 Allocations	1'543'900	-11.4%	1'742'100	1'567'100
305 Cotisations patronales	16'633'900	1.2%	16'437'700	15'720'073
306 Prestations de l'employeur	900'000	0.0%	900'000	885'757
309 Autres charges de personnel	-2'208'000	-3.4%	-2'286'600	986'853
30 TOTAL	90'926'600	1.5%	89'603'500	88'310'028

Dans le cadre du budget 2017, nous constatons que les charges de personnel du groupe 30 augmentent de 1,5%, soit une augmentation de 1'323'100 francs par rapport au budget 2016.

Cette augmentation s'explique par l'évolution automatique des salaires ainsi que par des augmentations de personnel validées par notre Conseil ou votre Autorité (voir l'analyse des effectifs ci-dessous).

Pour l'élaboration du budget 2017, les paramètres suivants ont été retenus: les octrois d'échelons individuels ont été intégrés. Et en ce qui concerne l'indexation, celle-ci étant négative, les traitements sont maintenus aux montants de l'exercice 2011, soit à 103.6 (base 100 de 2005), conformément à l'art. 22. al. 4 de l'Arrêté fixant la rémunération du personnel communal.

Evolution des EPT					
Sections / EPT	Budget 2017	Budget 2016	Budget 2015	Budget 2014	Budget 2013
Chancellerie	31.95	31.95	31.01	26.71	24.97
Finances, RH, Action sociale	115.90	114.08	112.93	111.22	99.80
Urbanisme, Environnement, Economie	70.55	68.18	66.65	67.28	65.07
Infrastructures et Energies, Sécurité et dév. de l'agglomération	311.21	308.10	314.30	304.21	298.10
Santé, Education et Mobilité	128.92	125.47	119.67	120.87	124.30
Culture, Sport et Tourisme	140.17	139.03	142.25	139.12	104.36
TOTAL BUDGET	798.70	786.81	786.81	769.41	716.60
VARIATIONS	11.89	-	17.40	52.81	36.63

Détail des variations	EPT		EPT
Conséquences des rapports 14-008, 15-021, 16-011	4.10	Ponctuels (variant entre 6 mois et 4 ans)	1.70
Nouveaux besoins	7.05	Augmentations de taux de collaborateurs déjà en place	0.90
Ajustements budgétaires (taux, heures, modulations,...)	0.74	Financés entièrement par des recettes équivalentes	3.35
Total	11.89	Partiellement financé	0.30

L'augmentation globale des effectifs est de 11,89 EPT. Elle se décompose en 4,1 EPT en lien avec différents rapports adoptés par votre Autorité et de 7,05 EPT de nouveaux besoins, le solde de 0,74 EPT étant des ajustements budgétaires (taux, heures, modulations, ...). Sur les 7,05 EPT de nouveaux besoins, 1,7 EPT sont ponctuels pour des durées variant entre 6 mois et 4 ans, 0,9 EPT concerne des augmentations de taux de collaborateurs déjà en place. Il est par ailleurs utile de préciser que 3,35 EPT sont financés entièrement par des recettes équivalentes et 0,3 EPT est partiellement financé. Par ailleurs, notre Conseil a décidé de prolonger les contrats de durée déterminée arrivant à échéance à fin 2016 pour un équivalent de 1,6 EPT.

Les variations des effectifs par Direction intégrées au budget 2017 sont les suivantes et pourront être expliquées en détail dans chaque sous-commission financière:

- A la Chancellerie, pas de modification des effectifs.

Service	Variation	Remarques
Secrétariat	-0.15	Transfert interne SECOM
Communication	0.15	Transfert interne Secrétariat
Total Chancellerie	0.00	

- A la Direction des Finances, des Ressources Humaines et de l'Action sociale, l'augmentation de 1,82 EPT provient de nouveaux besoins validés pour 2,65 EPT au CEG et du transfert au Canton du poste d'employée aux contentieux (-0,8 EPT), anciennement rattaché au Service des finances.

Service	Variation	Remarques
C.E.G.	2.62	0.03 ajustement, 2.65 nouveaux besoins entièrement financés par recettes nouvelles
Service Fin.	-0.80	Reprise de l'activité par l'Etat
Total Finances, RH et Action sociale	1.82	

- A la Direction de l'Urbanisme, de l'Environnement et de l'Economie, l'augmentation est de 2,37 EPT. Elle est essentiellement due aux 1,7 EPT de nouveaux besoins en personnel validés pour l'Urbanisme (1,4 EPT) et l'Environnement (0,3 EPT) et à des ajustements budgétaires (0.67 EPT).

Service	Variation	Remarques
Caves	-0.10	Réduction
Domaines	0.37	0.07 ajustement, 0.3 nouveau besoin "secrétariat" entièrement financé par recettes supplémentaires
Bâtiments	1.80	0.8 nouveau besoin "entretien des bâtiments", 0.8 réintroduction oubli budget 2016, 0.2 transfert interne Gér. Bâtiments
Dév. Urbanist.	0.60	Nouveau besoin "coordination Nature en ville" ponctuel 2 ans
Gér. bâtiments	-0.20	Transfert interne Bâtiments
Serv.perm&amén.	-0.10	Réduction
Total Urbanisme, Economie, Environnement	2.37	

- A la Direction des Infrastructures et Energies, de la Sécurité et du développement de l'agglomération, on note une augmentation de 3,11 EPT décomposé avec 0,8 EPT d'augmentation dû à l'acceptation du rapport 14-008 « aménagement de Serrières » par votre Autorité, de nouveaux besoins pour 1,1 EPT (1 EPT aux Infrastructures et 0,1 EPT à la Sécurité) et 1,21 EPT d'adaptations de taux d'activités et d'heures à la sécurité essentiellement.

Service	Variation	Remarques
Parcs & Promen.	0.80	Conséquence rapport 14-008 « aménagement de Serrières »
Serv.technique	1.00	nouveau besoin
Contrôle habit.	0.10	Ajustement modulations
Etat-civil	0.16	Ajustement modulations
Serv. séc. Urb.	-5.00	Transfert médiateurs au SPS
SIS	1.75	Augmentation de 1.75 (0.9 et 0.75)
SPS	4.30	-1 centraliste + 0.3 augmentation secrétariat, 5 médiateurs,
Total Sécurité, Infrastructures et Energies, Développement de l'agglomération	3.11	

- A la Direction de la Santé, de l'Education et de la Mobilité, l'augmentation est de 3,45 EPT. Elle se compose essentiellement d'une augmentation de 3,3 EPT, due à l'acceptation du rapport 16-011 « crèche du Centre-ville » par votre Autorité pour la Crèche du Centre-ville (2,8 EPT) et à l'acceptation du rapport 15-021 « accueil extrafamilial des enfants » pour la structure d'accueil le « 12 du Scoubidou » (0,5 EPT). La différence provient d'augmentations de taux (10% pour l'attachée aux personnes âgées et 10% pour l'attachée scolaire) validées par notre Conseil et d'ajustements budgétaires (-0,05 EPT).

Service	Variation	Remarques
Accueil parasc.	0.50	Conséquence rapport 15-021 « accueil extrafamilial des enfants »
Accueil préscolaire	-0.50	Transfert Crèche Serrière.
Crèche c. ville	2.80	Conséquence rapport 16-011 « crèche du Centre-ville »
Crèche Serrière.	0.50	Transfert Accueil préscolaire
Service médical	0.70	0.6 Transfert Santé buc.-dent + 0.1 infirmière-chef de suite au départ du médecin scolaire
Enseign. Obli.	0.10	0.1 Augmentation Attachée scolaire
Att. Pers.Âgées	0.10	0.1 Augmentation
Orthophonistes	-0.15	Correction erreur budget 2016
Santé buc.-dent	-0.60	Transfert Service médical
Total Education, Santé, Mobilité	3.45	

- A la Direction de la Culture, des Sports et du Tourisme, l'augmentation est de 1,14 EPT. Elle se décompose en 1,28 EPT d'augmentations de postes et de 0,5 EPT d'ajustements budgétaires à la Culture et de réductions (-0,65 EPT) de postes, principalement au niveau des heures des auxiliaires aux Sports.

Service	Variation	Remarques
Case à Choc	1.00	Transfert interne Culture et Int.
Culture et Int.	-1.00	Transfert interne Case à Choc
Jardin botan.	0.60	2x 0.3 nouveaux besoins. L'un partiellement compensé par recettes supp. et ponctuel 4 ans
Médiation cult.	0.20	2x 0.1 nouveaux besoins
Mesure d'ins	0.30	Ajustement à Bâtiplus des animateurs
Musée Art/Hist.	0.39	0.09 divers ajustements, 0.3 entièrement compensé par réduction de mandat et ponctuel 3 ans
Musée ethnogr.	0.10	0.5 nouveau besoin et 0.4 diminution de taux (2x 0.2)
Musée Hist.nat.	0.20	Augmentation de 0.8 à 1 du conservateur
Ecole de sports	-0.25	Réduction Heures
Piscines	-0.40	Réduction Heures / postes
Terrains&sall.	0.60	Transfert interne P./salles de sport
P./salles sport	-0.60	Transfert interne Terrains&sall.
Total Culture, Sport, Tourisme	1.14	

31. CHARGES DE BIENS ET SERVICES, AUTRES

		Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
		Fr.	%	Fr.	Fr.
310	Matériel et marchandises	8'592'700	-1.2%	8'698'700	8'610'859
311	Immobilisation ne pouvant être portées à l'actif	2'158'100	12.2%	1'923'900	1'735'097
312	Alimentation et élimination	3'287'300	-18.0%	4'010'100	3'528'163
313	Prestations de services et honoraires	23'949'400	3.0%	23'257'100	23'660'938
314	Travaux de gros entretien	2'833'000	2.8%	2'755'500	2'821'208
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'429'300	-5.1%	3'612'200	3'268'106
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'878'400	1.6%	4'803'200	4'247'393
317	Dédommagements	799'300	68.1%	475'500	448'233
318	Réévaluations sur créances	2'048'600	25.1%	1'638'000	294'712
319	Diverses charges d'exploitation	1'490'200	-21.3%	1'892'600	944'466
31	TOTAL	53'466'300	0.8%	53'066'800	49'559'176

D'une manière générale, et ceci est valable pour toutes les entités de gestion, les frais de téléphones et de télécommunications ne se trouvent plus à la nature 31300.03 mais sont ventilés sur les natures 30490.94, 30490.95 pour les indemnités versées aux possesseurs de mobiles et sur les natures 31300.80, 31300.85 et 31300.90 pour les frais de téléphonie fixe, mobile et autres.

- 310 - Ce poste constitué principalement de matériel d'exploitation et fournitures, hors carburant, présente une baisse de 1,2% par rapport au budget de l'année précédente.
- 311 - Ce poste regroupant les divers achats de matériel, meubles de bureau et appareils nécessaires aux services fluctue selon les besoins et est supérieur de 12,2% par rapport au budget précédent.
- 312 - La production propre d'électricité à la STEP induit une baisse de 210'000 francs. Une ventilation plus précise des autres charges d'alimentation et élimination aux Bâtiments explique la baisse pour 320'000 francs. Le solde de l'amélioration de ce poste provient des charges de chauffage.
- 313 - Le montant du mandat de l'eau (+500'000 francs) est adapté à celui des comptes 2015. La nouvelle comptabilisation des frais de poursuites selon le modèle du Service des communes provoque une hausse de 150'000 francs à mettre en relation avec le remboursement de ce genre de frais à la rubrique 426.
- 314 - L'entretien des bâtiments scolaires est supérieur au budget de l'année précédente en lien avec l'augmentation des surfaces utilisées et l'augmentation de recettes au 443.
- 315 - Le renouvellement des véhicules à la Voirie induit une baisse des charges d'entretien de 120'000 francs. L'entretien du matériel informatique baisse de

100'000 francs au CEG.

- 316 - Les loyers à l'accueil préscolaire sont en hausse de 112'000 francs (crèche Centre Ville) partiellement compensé par un loyer imputé auparavant à l'interne.
- 317 - Les frais de repas aux Services généraux et au SIS (Sanitaire et Pompiers) étaient imputés à tort dans les charges de personnel au budget 2016.
- 318 - Aux Impôts, le montant de pertes fiscales sur Actes de défaut de biens est adapté à celui des comptes 2015 et augmente de 500'000 francs.
- 319 - A la Gérance des bâtiments, les autres charges d'exploitation sont ventilées plus finement dans d'autres natures de charges au budget 2017.

33. AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
330 Immobilisation corporelle du PA	15'997'100	5.6%	15'153'400	15'834'599
33 TOTAL	15'997'100	5.6%	15'153'400	15'834'599

Les prévisions de dépenses d'investissement 2016 sont supérieures à celles de 2015 et expliquent la hausse des amortissements de plus de 800'000 francs.

35. ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
350 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	0		0	0
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	1'434'200	-13.1%	1'650'900	3'704'929
35 TOTAL	1'434'200	-13.1%	1'650'900	3'704'929

Détail des attributions :

Service financier	0	0	1'000'000
Délégué à l'énergie	0	0	500'000
Eaux	801'900	725'900	471'951
Déchets ménages	103'100	125'000	650'000
Déchets entreprises	194'200	441'100	267'804
Ports	0	43'900	89'735
Parcs et promenades	0	0	45'298
Protection civile	0	0	0
Permis de construire	50'000	50'000	157'000
Entretien des forêts	75'000	70'000	75'316
Stationnement	210'000	195'000	208'797
Musée d'art et d'histoire	0	0	16'814
Musée d'histoire naturelle	0	0	142'108
Musée d'ethnographie	0	0	80'107
	1'434'200	1'650'900	3'704'929

351 - Les attributions dans les domaines de l'eau, des déchets ménages et entreprises ainsi que des ports concernent des domaines autoporteurs. Au permis de construire, il s'agit du montant équivalent à la taxe pour places de parcs manquantes versé au fonds d'amélioration de l'accessibilité à la ville. Ce fonds est également alimenté par le 10% du montant des amendes d'ordre (stationnement). Le montant imputé à l'entretien des forêts alimente le fonds forestier.

36. CHARGES DE TRANSFERT

		Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
		Fr.	%	Fr.	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinés à des tiers	452'000	4.6%	432'000	433'166
361	Dédommagements à des collectivités publiques	68'338'700	7.2%	63'770'700	59'344'463
362	Péréquation financière et compensation des charges	12'718'600	8.8%	11'688'300	13'776'284
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	11'305'900	-16.5%	13'534'400	13'076'948
366	Amortissements, subventions d'investissements	53'000		0	0
36	TOTAL	92'868'200	3.8%	89'425'400	86'630'860

360 - Un montant de 15'000 francs figure désormais au Service des domaines en tant que quote-part des redevances cantonales.

361 - Selon les projections du Canton, le montant de la facture sociale augmente de 1,8%, soit 270'000 francs. A la Mobilité, la part au pot commun est revue à la hausse de 2'100'000 francs conformément aux décisions du Grand Conseil dans le cadre de son budget 2016. L'écolage facturé par l'éorén est supérieur au budget précédent de 400'400 francs. Suite à la mutualisation des coûts des ambulances, la redevance auparavant à charge des Services généraux protection et sauvetage est imputée à l'entité de gestion Sanitaire pour un montant de 2'441'000 francs.

362 - La participation aux charges péréquatives est revue à la hausse d'un million de francs.

363 - A la suite de diverses adaptations des rubriques comptables en lien avec le MCH2, les comparaisons d'une année à l'autre sont parfois ardues. A titre d'exemple, les contributions aux crèches ne figurent plus sous cette rubrique mais se retrouvent sous 361 (2,9 millions de francs).

2. Evolution des revenus d'exploitation

Les revenus d'exploitation augmentent de 0,2%. Les principales augmentations proviennent des taxes et des revenus de transfert (subventions reçues), partiellement compensées par la baisse des revenus fiscaux.

40. REVENUS FISCAUX

		Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
		Fr.	%	Fr.	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-97'000'000	2.6%	-94'501'400	-96'959'503
401	Impôts directs, personnes morales	-49'600'000	-6.6%	-53'100'000	-49'889'630
402	Autres impôts directs	-2'500'000	4.2%	-2'400'000	-2'518'256
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-141'000	5.4%	-133'800	-127'066
40	TOTAL	-149'241'000	-0.6%	-150'135'200	-149'494'455

La répartition des impôts entre le Canton et les Communes prise en compte pour le budget 2017 est de 121 points pour le canton et 79 points pour les communes (+2 points), autant pour les personnes physiques que pour les personnes morales. Pour rappel, la répartition était de 123 / 77 pour les personnes physiques et les personnes morales en 2016.

400 - La hausse totale de 2 points par rapport au budget 2016 et l'évolution des revenus imposables provoquent une augmentation de 3'600'000 francs, partiellement compensée par la baisse des rappels d'impôts (fin de l'amnistie) de 900'000 francs et de l'impôt des frontaliers de 200'000 francs.

401 - La situation conjoncturelle plus difficile ne permet pas une hausse des bénéfices imposables compensant le taux d'imposition du bénéfice de 5%. Le montant de l'impôt sur le bénéfice est donc réduit de 3'700'000 francs.

402 - Le montant de l'impôt foncier a été ajusté à la moyenne de ces dernières années.

403 - Cette rubrique concerne la taxe sur les chiens.

41. PATENTES ET CONCESSIONS

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
412 Revenus de concessions	-167'000	3.1%	-162'000	-252'264
41 TOTAL	-167'000	3.1%	-162'000	-252'264

Cette rubrique regroupe les revenus de concessions sur le domaine public ainsi que la concession d'affichage SGA.

42. TAXES

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Budget 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
420 Taxes d'exemption	-52'000	0.0%	-52'000	-53'000
421 Emoluments administratifs	-2'000'500	1.0%	-1'980'000	-1'857'000
423 Ecolages et taxes de cours	-1'019'000	1.0%	-1'008'500	-933'000
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-38'752'500	0.9%	-38'395'300	-36'423'900
425 Recettes sur ventes	-13'098'600	6.0%	-12'358'700	-12'808'900
426 Remboursements	-664'300	40.2%	-473'800	-1'300'800
427 Amendes	-1'120'000	57.7%	-710'000	-1'710'000
429 Autres taxes	-204'700		-2'000	-1'000
42 TOTAL	-56'911'600	3.5%	-54'980'300	-55'087'600

421 - Les autorisations de stationnement et les émoluments administratifs au Contrôle des habitants sont les principales sources de revenu de ce poste, en ligne avec les chiffres du budget précédent.

423 - Les taxes de cours au CEG et à la Médiation culturelle sont légèrement revues à la hausse de respectivement 5'000 et 4'000 francs.

424 - Au Centre Electronique de Gestion (CEG), les prestations de services pour tiers sont adaptées à la hausse de 410'000 francs. A la Sécurité urbaine, l'entité de gestion stationnement voit ses recettes revues à la hausse de 150'000 francs suite à l'augmentation du nombre de secteurs payants.

- 425 - Aux Infrastructures et énergies, la vente de l'eau (autoporteur) est en augmentation de 546'000 francs. A l'entretien des forêts, les revenus sont également estimés à la hausse de 200'000 francs.
- 426 - Un montant de 150'000 francs est inscrit au budget du Service financier suite à la nouvelle comptabilisation des frais de poursuites selon le modèle du Service des communes (précédemment au 313).
- 427 - Conformément à la nouvelle LPol, la nouvelle méthode de traitement global des amendes au travers de Police Neuchâteloise induit une augmentation des recettes de 400'000 de francs par rapport au budget précédent.

43. REVENUS DIVERS

		Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Budget 2015
		Fr.	%	Fr.	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-137'500	-38.7%	-224'200	-198'400
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-110'000	-47.6%	-210'000	-210'000
432	Variations de stocks	-3'800		0	0
439	Autres revenus	-104'600	7.0%	-97'800	-74'900
43 TOTAL		-355'900	-33.1%	-532'000	-483'300

- 430 - A la STEP, la valorisation de l'électricité au détriment de la vente de chaleur induit une baisse de 80'000 francs (à mettre en lien avec la diminution des charges au 312).
- 431 - A la Voirie, et au Bureau technique les prestations propres d'investissements sont revues à la baisse de respectivement de 80'000 francs et 20'000 francs par rapport au budget précédent.
- 439 - Au Service du Développement durable (Planification générale des transports), les autres revenus sont supérieurs au budget précédent de 5'000 francs.

45. PRELEVEMENTS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

		Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
		Fr.	%	Fr.	Fr.
450	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0		0	-18'149
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-826'200	-38.6%	-1'346'500	-1'479'423
45	TOTAL	-826'200	-38.6%	-1'346'500	-1'497'573

Détail des prélèvements :

Aide sociale	0	0	-19'297
Déchets ménages	0	-100'000	-390'000
Déchets entreprises	0	-240'900	0
Parcs et promenades	0	-40'000	0
STEP	-270'000	-345'600	-172'464
Ports	-36'200	0	0
Délégué à l'énergie	-500'000	-500'000	-682'536
Entretien des forêts	-20'000	-120'000	-200'000
Musée d'art et d'histoire	0	0	-30'937
Jardin botanique	0	0	-2'340
	-826'200	-1'346'500	-1'497'573

451 - Les prélèvements dans les domaines des déchets ménages et entreprises et de la STEP concernent des domaines autoporteurs. Aux Parcs et promenades, il s'agit du montant équivalent aux taxes pour compensation d'arbres et places de jeux manquantes versées aux fonds respectifs. Au délégué à l'énergie, le montant correspond aux subventions versées pour les installations photovoltaïques. Le montant prélevé à l'entretien des forêts provient du fonds forestier.

46. REVENUS DE TRANSFERT

		Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
		Fr.	%	Fr.	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	-536'000	8.3%	-495'000	-556'740
461	Dédommagements de collectivités publiques	-14'400'200	13.8%	-12'654'900	-10'063'330
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-6'505'500	-7.0%	-6'992'000	-7'432'231
469	Redistribution taxe CO2	-50'000	0.0%	-50'000	-50'147
46 TOTAL		-21'491'700	6.4%	-20'191'900	-18'102'448

460 - Aux Déchets ménages, la rétrocession Vadec est revue à la hausse de 41'000 francs.

461 - A l'entité de gestion Sanitaire, l'excédent de charges cantonales mutualisées est désormais répercuté aux Communes du littoral. Cela induit des dédommagements supérieurs au budget précédent de 1'567'000 francs. Au Service médical des écoles, la part de l'éorén précédemment inscrite à la rubrique 463 figure désormais sous cette nature.

463 - Comme évoqué ci-dessus, le montant de 270'000 francs qui figurait au budget précédent du Service médical a été inscrit sous la nature 461.

3. Evolution des charges et revenus financiers

Les charges financières regroupent les intérêts passifs, l'entretien et les pertes sur créances du patrimoine financier. Les revenus financiers comprennent les dividendes, les intérêts sur prêts accordés et les loyers.

34. CHARGES FINANCIERES

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
340 Intérêts passifs	6'155'100	-10.5%	6'875'600	7'188'056
341 Pertes de change réalisées	0		1'000	246
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	33'000	-25.0%	44'000	29'122
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	2'850'400	3.0%	2'767'700	2'712'165
344 Réévaluations, immobilisation PF	0		0	58'442
349 Différentes charges financières	8'300		8'000	65'465
34 TOTAL	9'046'800	-6.7%	9'696'300	10'053'496

En 2016, les banques centrales ont poursuivi leur politique monétaire expansive. A l'exception peut-être de la Réserve fédérale américaine (FED) qui pourrait procéder à une hausse de ses taux directeurs, tant la Banque centrale européenne (BCE) que la Banque Nationale Suisse (BNS) ne devraient pas modifier leur politique dans un avenir proche. Partant de cette hypothèse, nos estimations de la charge d'intérêts se basent sur des taux toujours historiquement bas.

340 - Comme évoqué ci-dessus, avec des taux à des niveaux historiquement bas, le service de la dette s'en trouve amélioré. Ainsi, par rapport au budget de l'exercice précédent, la charge d'intérêts dévolue à la dette à long terme s'en trouve diminuée de 700'000 francs.

343 - Ventilation plus précises de charges d'alimentation et élimination (140'000 francs) anciennement budgété au 312 désormais dans cette nature à la Gérance des bâtiments.

L'évolution de la dette ainsi que différents ratios pertinents sont présentés au tableau suivant. La comparaison avec les indicateurs des années précédentes n'est pas toujours possible car les définitions des nouveaux indicateurs MCH2 diffèrent de celles du MCH1.

Indicateurs financiers

	B 2017	B 2016	2015	2014	2013
Dette à long terme (en milliers de francs)	315'000	305'000	300'000	305'000	320'000
Taux moyen (en %)	1.88	2.08	2.31	2.46	2.68
Indicateurs harmonisés des communes / MCH2					
Taux d'endettement net (en %)	84.5	80.5	84.3		
Dette nette I / Revenus fiscaux					
Valeurs indicatives: < 100 = bon					
100 - 150 = suffisant					
> 150 = mauvais					
Degré d'autofinancement (en %)	17.9	49.0	130.7	89.4	118.7
Autofinancement / Investissements nets					
Valeurs indicatives: Conjoncture très favorable, plus de 100					
Cas normal, 80 - 100					
Période de ralentissement, 50 - 80					
Part des charges d'intérêts (en %)	2.0	2.1	2.2		
Charge d'intérêts nets / Revenus courants					
Valeurs indicatives: 0 - 4 = bon					
4 - 9 = suffisant					
10 et plus = mauvais					
Degré de couverture des rev. dét. (en %)	0.1	0.0	0.6		
Solde du compte de résultats / Revenus déterminants					
Valeurs indicatives: valeur informative uniquement					
car dépend du niveau de l'excédent du bilan (fortune)					
Dette brute par rapport aux revenus (en %)	149.7	141.5	131.1	121.0	120.0
Dettes brutes / Revenus courants					
Valeurs indicatives: < 50 = très bon					
50 - 100 = bon					
100 - 150 = moyen					
150 - 200 = mauvais					
> 200 = critique					
Proportion des investissements (en %)	12.9	13.6	7.2		
Investissements bruts / Dépenses totales					
Valeurs indicatives: < 10 = activité faible					
10 à 20 = activité moyenne					
20 à 30 = activité forte					
> 30 = activité très forte					
Part du service de la dette (en %)	8.3	8.0	8.3		
Service de la dette / Revenus courants					
Valeurs indicatives: jusqu'à 5 = charges faibles					
5 à 15 = charges acceptables					
> 15 = charges fortes					
Dette nette par habitant (en francs)	3'742	3'584	3'749		
Dette nette I / Population résidante permanente					
Valeurs indicatives: valeur informative uniquement					
car dépend de la capacité					
financière des habitants					
Taux d'autofinancement (en %)	2.0	4.9	8.2	5.2	9.7
Autofinancement / Revenus courants					
Valeurs indicatives: > 20 = bon					
10 - 20 = moyen					
< 10 = mauvais					
Poids des intérêts passifs (en %)	6.2	6.6	6.9		
Charges d'intérêts / Revenus fiscaux					
Valeurs indicatives: 0 - 4 = bon					
4 - 9 = suffisant					
10 et plus = mauvais					

Les indicateurs financiers présentés ci-dessus sont globalement satisfaisants. Le degré d'autofinancement bas (17.9%) s'explique par le fait que le calcul exclut les prélèvements sur le capital propre (nature 489) pour déterminer le taux. En revanche on constate que le taux moyen de la dette tout comme le poids des intérêts passifs sont en diminution.

Composition de la dette

Taux d'intérêts		Prêteurs	Echéances	Taux moyen	
%	Fr.		Année	Fr.	%
0.500	10'000'000	- Assurances	2018	20'000'000	3.330
0.580	10'000'000				
0.660	10'000'000	- Fonds de compensation	2019	40'000'000	2.753
0.750	10'000'000	AVS et CP			
1.100	10'000'000		2020	50'000'000	2.480
1.460	10'000'000	- Banques			
1.480	10'000'000		2021	30'000'000	2.408
1.500	10'000'000	- SUVA			
1.540	10'000'000		2022	20'000'000	1.555
1.610	10'000'000	- PostFinance			
1.670	10'000'000		2023	10'000'000	1.460
1.680	5'000'000				
2.200	10'000'000		2024	25'000'000	1.620
2.215	15'000'000				
2.280	10'000'000		2025	10'000'000	0.660
2.395	10'000'000				
2.450	10'000'000		2026	20'000'000	0.540
2.500	10'000'000				
2.520	10'000'000		2027	10'000'000	0.750
2.630	10'000'000				
2.650	10'000'000		2029	25'000'000	1.921
2.700	10'000'000				
2.710	10'000'000		2030	10'000'000	1.100
2.800	20'000'000				
2.860	10'000'000				
3.800	10'000'000				
	10'000'000	Emprunts 2016 à conclure		10'000'000	
	35'000'000	Emprunts 2017 à conclure		35'000'000	1.200
Total : 315'000'000		Total : 315'000'000	Total : 315'000'000		

44. REVENUS FINANCIERS

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
440 Revenus des intérêts	-1'219'500	-20.2%	-1'528'300	-1'544'265
441 Gains réalisés PF	0		0	-13
442 Revenus de participations PF	-5'028'500	8.8%	-4'623'000	-5'177'603
443 Produits des biens-fonds PF	-7'704'800	9.9%	-7'011'300	-7'652'263
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-2'900	3.6%	-2'800	-4'713
446 Revenus financiers d'entreprises publiques	-126'000	110.0%	-60'000	-126'849
447 Produits des biens-fonds PA	-7'260'000	-6.3%	-7'746'100	-7'256'959
448 Produits des biens-fonds loués	-1'144'900	1.1%	-1'132'300	-1'145'510
449 Autres revenus financiers	0		0	-4'968
44 TOTAL	-22'486'600	1.7%	-22'103'800	-22'913'142

440 - L'amortissement du prêt accordé à Viteos SA, selon l'échéancier prévu, induit une diminution des intérêts sur prêt de 116'700 francs. Par ailleurs, l'ajustement des intérêts moratoires sur impôt au niveau de ceux de l'exercice 2015 se traduit par une baisse de 150'000 francs.

442 - Les dividendes de Video 2000 SA sont revus à la hausse.

443 - A la Gérance des bâtiments, des loyers et fermages du patrimoine financier sont revus à la hausse de 570'000 francs. Il en va de même aux Domaines pour un montant de 80'500 francs.

447 - A la Gérance des bâtiments, les loyers et fermages du patrimoine administratif sont en revanche revus à la baisse de 505'000 francs.

4. Evolution des charges et revenus extraordinaires

Les charges extraordinaires sont constituées des attributions aux fonds de préfinancement et à la réserve conjoncturelle. Les prélèvements à ces mêmes fonds sont considérés comme des revenus extraordinaires.

38. CHARGES EXTRAORDINAIRES

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
381 Charges de biens et services, autres charges d'exploitation	0		0	858'944
389 Attribution au capital propre	0		0	1'800'000
48 TOTAL	0		0	2'658'944
Détail des prélèvements :				
Service financier	0		0	2'658'944
	0		0	2'658'944

Les charges extraordinaires ne peuvent pas, par définition, être prévues au budget.

48. REVENUS EXTRAORDINAIRES

	Budget 2017	Ecart	Budget 2016	Comptes 2015
	Fr.	%	Fr.	Fr.
Prélèvements extraordinaires 485 sur les fonds et financements spéciaux	-650'000	-86.9%	-4'966'700	-6'833'996
489 Prélèvements sur le capital propre	-11'800'000	294.8%	-2'989'000	-210'000
48 TOTAL	-12'450'000	56.5%	-7'955'700	-7'043'996

Détail des prélèvements :

Economie	0	0	-50'000
Ressources humaines	0	0	-355'011
Voirie	0	0	-90'000
Développement urbanistique	-150'000	-150'000	-330'000
Bâtiments	-2'400'000	-3'254'000	-4'255'000
Espaces publics et aménagement urbains	-200'000	-197'700	-225'000
Délégué à l'énergie	0	0	-210'000
Domaines	-275'000	-370'000	-370'000
Stationnement	0	-135'000	0
Cimetière	-150'000	-150'000	0
Mobilité	-650'000	-650'000	-458'298
Développement de l'agglomération	0	-60'000	0
Tourisme	-125'000	0	0
Aides culturelles	0	0	-700'687
Service financier	0	-364'000	0
SF, politique budgétaire	-8'500'000	-2'625'000	0
	-12'450'000	-7'955'700	-7'043'996

485 - Le montant de 650'000 francs à la Mobilité sera prélevé au fonds d'amélioration de l'accessibilité à la ville (Abo Ado).

489 - Les prélèvements au développement urbanistique, aux bâtiments, aux espaces publics et aménagements urbains, aux domaines, aux cimetières et au tourisme seront effectués dans le fonds pour des mesures d'agglomération et de valorisations urbaines. La réserve conjoncturelle sera diminuée de 8'500'000 francs.

5. Plan financier continu prévisionnel

PLAN FINANCIER 2017-2020

	Budget 2017	Prévisions 2018	Prévisions 2019	Prévisions 2020
Charges d'exploitation	254'692'400	254'392'400	252'592'400	251'892'400
30 Charges de personnel	90'926'600	90'926'600	90'926'600	90'926'600
31 Charges de biens et services, autres	53'466'300	52'966'300	52'466'300	51'966'300
33 Amortissements du patrimoine adm.	15'997'100	16'397'100	15'297'100	15'297'100
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	1'434'200	1'434'200	1'434'200	1'434'200
36 Charges de transfert	92'868'200	92'668'200	92'468'200	92'268'200
Revenus d'exploitation	-228'993'400	-230'637'000	-232'323'000	-234'010'400
40 Revenus fiscaux	-149'241'000	-150'600'000	-152'000'000	-153'400'000
41 Patentes et concessions	-167'000	-167'000	-167'000	-167'000
42 Taxes	-56'911'600	-57'196'200	-57'482'200	-57'769'600
43 Revenus divers	-355'900	-355'900	-355'900	-355'900
45 Prélèvements aux fonds et financements spéc.	-826'200	-826'200	-826'200	-826'200
46 Revenus de transferts	-21'491'700	-21'491'700	-21'491'700	-21'491'700
Résultat provenant des activités d'exploitation	25'699'000	23'755'400	20'269'400	17'882'000
34 Charges financières	9'046'800	9'046'800	9'046'800	9'046'800
44 Revenus financiers	-22'486'600	-22'486'600	-22'486'600	-22'486'600
Résultat provenant de financement	-13'439'800	-13'439'800	-13'439'800	-13'439'800
Résultat opérationnel	12'259'200	10'315'600	6'829'600	4'442'200
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-12'450'000	-7'650'000	-5'000'000	-4'500'000
Résultat extraordinaire	-12'450'000	-7'650'000	-5'000'000	-4'500'000
Résultat total, compte de résultats	-190'800	2'665'600	1'829'600	-57'800

Le plan financier continu prévisionnel est un outil destiné à mettre en évidence les tendances des grandes masses des budgets futurs. Il n'est toutefois que très théorique puisqu'il fige à la date de l'adoption du rapport des tendances amenées à évoluer au fil des années. Ainsi, en l'espèce il ne prend en compte ni les différentes réformes annoncées par le Canton ni les éventuelles décisions du Grand Conseil ayant un impact négatif sur la situation de notre Ville. En revanche, afin de chiffrer les efforts que notre Conseil entend mener, il intègre des économies dans les rubriques 31 et 36 et des améliorations dans la rubrique 42.

30 -Indexation nulle, +1,2% pour les effets du système de rémunération, compensés par des objectifs d'optimisations des charges de personnel pour les années à venir.

31 -Economies de 500'000 francs par an.

33 -La planification quadriennale arrivant à son terme en 2017, les années 2018 et suivantes tablent sur une stabilité des investissements.

36 -Chiffre stable pour la péréquation, économies de 500'000 francs par an, +2 % pour l'aide sociale.

40 -PP hausse due à la population et 121 / 79 dès 2017, Frontaliers 120 / 80, PM stables.

42 -Amélioration régulière de +0,5% par an.

48 -Prélèvements au fonds d'agglomération, à la réserve conjoncturelle et au fonds d'amélioration de l'accessibilité à la ville.

La fortune nette au 1^{er} janvier 2017 a été estimée compte tenu des éléments connus et à venir en 2016. Le résultat des exercices influence directement l'évolution de la fortune nette.

Evolution de la fortune et de la dette				
Arrondis au millier de francs	2017	2018	2019	2020
Fortune nette au 1 ^{er} janvier	53'000'000	53'200'000	50'500'000	48'700'000
Résultat et opérations diverses	-200'000	2'700'000	1'800'000	-100'000
Fortune nette au 31 décembre	53'200'000	50'500'000	48'700'000	48'800'000
Insuf.(+) ou excéd. de financement (-)	28'000'000	3'700'000	3'900'000	2'000'000
Dette au 31 décembre	315'000'000	319'000'000	323'000'000	325'000'000

La dette évolue compte tenu de l'insuffisance de financement et du plan de remboursement des prêts de Viteos SA.

C. BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements 2017 constitue la dernière année de la planification quadriennale des investissements 2014-2017.

Patrimoine	Administratif
Investissements bruts	36'538'000
Recettes	-3'270'000
Investissements nets	33'268'000

Les dépenses brutes d'investissements se montent à 36'538'000 francs. Les investissements prévus dans les domaines financés par des taxes (épuration, déchets, ports) ou des tarifs (acheminement de l'eau) représentent une somme de 7'880'000 francs.

Les principaux investissements prévus pour 2017 et dont les crédits ont déjà été votés concernent :

- les aménagements de surface et équipements dans le cadre de la réalisation du tunnel à Serrières (1'000'000 francs),
- le remplacement et l'acquisition de divers véhicules et machines (1'500'000 francs),
- le programme d'entretien du domaine public (1'460'000 francs),
- la rénovation de la station de traitement de Champ-Bougin (2'000'000 francs),
- la restauration de la Collégiale, 3^{ème} étape (1'450'000 francs),

- la restauration de la Collégiale, 2^{ème} étape (3'000'000 francs),
- les nouvelles infrastructures du cimetière de Beauregard (2'000'000 francs),
- la rénovation du MEN, 2^{ème} étape (3'000'000 francs).

Les principales dépenses d'investissements en 2017 qui doivent encore faire l'objet de nouvelles demandes de crédit, sont les suivantes :

- l'amélioration du secteur bâtiment Tunnels (Voirie et Parcs et promenades) yc toiture Petitpierre et Grisel (2'000'000 francs),
- la rénovation du réservoir de Fontaine-André (1'620'000 francs),
- le réaménagement des Jeunes-Rives (700'000 francs),
- l'assainissement et le réaménagement de l'ancien Cercle de Serrières, rue de Coquemène 1 (800'000 francs),
- l'affectation du quartier A et la désaffectation du quartier B au cimetière de Beauregard (750'000 francs).

Investissements (PA)

Dépenses d'investissements bruts:	Fr.
sur crédits accordés	19'348'000
sur crédits à solliciter	17'190'000
Total	36'538'000
Recettes d'investissements	-3'270'000
Investissements nets	33'268'000

Durant l'année 2017, près de 53% des dépenses d'investissement prévues concernent des crédits déjà accordés. Les dépenses cumulées, y compris celles prévues au budget 2017, sont conformes au montant total prévu à la planification des dépenses d'investissements 2014 – 2017.

Le degré d'autofinancement reste faible et se situe à 18% (voir indicateurs financiers).

Evolution de la dette à court et long termes et de la charge d'intérêts

	B 2017	B 2016	2015	2014	2013
Dette à court terme (en milliers de francs)	50'000	50'000	26'000	25'000	15'000
Dette à long terme (en milliers de francs)	315'000	305'000	300'000	305'000	320'000
Intérêts passifs (en milliers de francs)	6'155	6'876	7'188	8'060	9'160

Le recours à la dette à court terme reste identique à celui du budget 2016, alors que les emprunts à long terme, tout en tenant compte des échéances en 2016 et du plan de

remboursement du prêt octroyé à Viteos SA, voit son volume augmenter en raison de l'insuffisance de financement budgété.

Néanmoins, la charge d'intérêts diminue encore sous l'effet des taux toujours historiquement très bas.

Insuffisance de financement et autorisation d'emprunts

Investissements

Investissements bruts	36'538'000
- recettes d'investissements	-3'270'000
Investissements nets	33'268'000

Autofinancement

Solde du compte de résultats	190'800
33 Amortissement du PA	15'997'100
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'434'200
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-826'200
366 Amortissement des subventions d'investissement	53'000
389 Attribution au capital propre	0
489 Prélèvement sur le capital propre	-11'800'000
Autofinancement	5'048'900

Insuffisance de financement

Investissements nets	33'268'000
- Autofinancement	-5'048'900
Insuffisance de financement	28'219'100

Besoin de trésorerie

Insuffisance de financement	28'219'100
Viteos SA	-12'780'500
Emprunts à rembourser:	
BC Genève	20'000'000
Besoin de trésorerie	35'438'600
Autorisation du Conseil général selon le projet d'arrêté II	35'000'000

D. DESIGNATION DE L'ORGANE DE CONTROLE

Conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, la Ville de Neuchâtel doit procéder à un contrôle annuel de ses comptes via un Organe de révision agréé (art. 23 LFinEC). L'Organe de révision est désigné par le Conseil général, sur proposition du Conseil communal et préavis de la Commission financière (art. 20 RLFinEC). Nous vous proposons de confier le mandat de révision des comptes annuels au 31 décembre 2017 de la Ville à la fiduciaire «PricewaterhouseCoopers SA» (PwC, projet d'arrêté III).

En août 2012, nous avons procédé à un appel d'offres afin d'attribuer le mandat de révision des comptes 2014 à PwC (révision quadriennale, sur la base de l'art. 35 LCom). En juillet 2014, nous avons utilisé la procédure de «gré à gré» (comme la loi nous y autorise) afin de confier le mandat de révision des comptes 2015 et 2016 à PwC (révision annuelle, sur la base de l'art. 23 LFinEC). La révision des comptes annuels 2017 n'avait pas pu être incluse dans ce mandat du fait du projet de fusion.

La prolongation d'une année du mandat confié à PwC nous permettra de finaliser les différents travaux entrepris (passage sur Abacus, mise en place de la LFinEC, du RLFinEC et du MCH2, réévaluation du patrimoine, etc.) avec la même fiduciaire, d'où un gain de temps, d'argent et d'efficacité. Un appel d'offres sera lancé en 2017 pour la révision des comptes 2018, 2019 et 2020 de la Ville.

CLASSIFICATION INSTITUTIONNELLE

Par section (en milliers de francs)	Budget 2017	Budget 2016	Diff. en Fr.	Diff. en %	Comptes 2015
01. Chancellerie	8'211	8'029	182	2.3	7'664
02. Finances	-149'924	-148'420	-1'504	1.0	-139'601
03. Ressources humaines	-1'968	-842	-1'126	133.6	1'222
04. Economie	710	667	43	6.4	539
05. Santé	830	756	74	9.8	763
06. Action sociale	20'451	20'228	223	1.1	19'164
07. Infrastructures et énergies	20'415	19'934	481	2.4	19'344
08. Urbanisme	3'184	2'036	1'148	56.4	2'656
09. Environnement	514	684	-170	-24.9	319
10. Sécurité	12'329	15'233	-2'904	-19.1	10'714
11. Education	41'325	40'350	974	2.4	36'742
12. Culture	21'924	21'166	758	3.6	19'878
13. Sports	8'958	9'184	-226	-2.5	8'800
14. Mobilité	11'655	9'583	2'071	21.6	8'950
15. Tourisme	897	894	2	0.3	958
16. Développement de l'agglo.	298	506	-208	-41.1	436
Résultat	-191	-11	-180		-1'450

(+ = excédent de charges, - = excédent de revenus)

E. CONCLUSION

Malgré le rejet du projet de fusion avec nos communes voisines de Corcelles-Cormondrèche, Peseux et Valangin, la Ville de Neuchâtel a une mission importante à mener pour le développement de notre région. Plus que jamais, elle doit jouer un rôle de locomotive et insuffler un dynamisme contagieux.

Pour atteindre cet objectif, les Autorités communales devront être particulièrement vigilantes aux nombreuses réformes en préparation à l'échelon cantonal (péréquation intercommunale, loi sur l'approvisionnement en électricité, pot commun des transports, réforme de la fiscalité) mais aussi aux souhaits de l'Etat de faire participer les communes aux efforts d'assainissement des finances cantonales à hauteur de 25 millions de francs.

Dès lors, le Conseil communal entend mener, en y associant le personnel communal, un processus d'optimisation durable des charges et des recettes visant à mettre en adéquation, à long terme, nos actions avec notre capacité financière, et renforcer ainsi les efforts pour une bonne gestion des finances communales. Ce processus n'a pas pu être lancé plus tôt pour des raisons liées au projet de fusion dont l'issue a été incertaine jusqu'en septembre dernier, en tout cas sur le plan institutionnel et qui fait toujours l'objet de contestation devant les instances judiciaires.

Fort de sa devise « art de vivre et innovation », le Conseil communal entend poursuivre son action avec dynamisme et en cohérence avec son programme politique 2014-2017. Bien évidemment, nous devons nous adapter aux nombreux défis engendrés par des facteurs externes à notre collectivité, sans toutefois céder aux sirènes d'un alarmisme ambiant et ce, dans l'intérêt des habitantes et habitants de notre ville.

C'est dans cet esprit que nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs, d'adopter les projets d'arrêtés liés au présent rapport.

Neuchâtel, le 24 octobre 2016

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL :

Le président,

Le chancelier,

Thomas Facchinetti

Rémy Voirol

F. GLOSSAIRE

Certains termes ont évolué avec le passage du MCH1 au MCH2. En voici quelques exemples :

Investissements = dépenses du patrimoine administratif

Placements = dépenses du patrimoine financier

Crédits supplémentaires = article 166 de fonctionnement

Crédits complémentaires = article 166 d'investissement

Crédit d'engagement = crédit d'investissement

Crédit cadre annuel = crédit de construction

Compte de résultats = comptes de fonctionnement

Dépenses et recettes = compte d'investissement

Charges et revenus = compte de résultats

Taxes = émoluments, écolages, recettes sur ventes, amendes

Projet I

**Arrêté
concernant le budget de la Ville de Neuchâtel
pour l'année 2017**

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Le budget de la Ville de Neuchâtel pour 2017 est adopté. Il se résume comme suit :

a) Le compte de résultats

Charges d'exploitation	254'692'400
Revenus d'exploitation	-228'993'400
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	25'699'000
Charges financières	9'046'800
Revenus financiers	-22'486'600
Résultat provenant de financements (2)	-13'439'800
Résultat opérationnel (1+2)	12'259'200
Charges extraordinaires	0
Revenus extraordinaires	-12'450'000
Résultat extraordinaire (3)	-12'450'000
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	-190'800

b) Le compte d'investissements

Dépenses brutes	36'538'000
Recettes	-3'270'000
Dépenses nettes	33'268'000

Art. 2.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Projet II

**Arrêté
concernant le renouvellement
et la conclusion d'emprunts
pour l'exercice 2017**

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à conclure des emprunts pour un montant maximum de 35'000'000 francs durant l'année 2017.

Art. 2.- Les frais relatifs à la conclusion de ces emprunts seront portés au compte de résultats.

Art. 3.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté.

**Arrêté
concernant la désignation de l'organe
de révision pour l'exercice 2017**

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

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

Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à mandater la fiduciaire «PricewaterhouseCoopers SA» (PwC) pour le contrôle des comptes de l'exercice 2017 qui doit être réalisé selon les modalités prévue par la LFinEC et ses dispositions d'application avant leur présentation au Conseil général.

Art. 2.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté à l'expiration du délai référendaire.

Projet IV

**Arrêté
concernant le subventionnement de réalisation
d'installations solaires photovoltaïques privées
sur le territoire communal**

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Un montant annuel de 500'000 francs au plus est accordé au Conseil communal pour subventionner la réalisation d'installations solaires photovoltaïques privées sur le territoire communal.

Art. 2.- Un montant équivalent à celui des subventions annuelles 2017 versées sera prélevé au fonds photovoltaïque.

Art. 3.- Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté.

Projet V

**Arrêté
relatif à l'abrogation de l'arrêté
concernant l'octroi d'une subvention
à la Fondation Hermann Russ**

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- L'arrêté concernant l'octroi d'une subvention de 40'000 francs à la Fondation Hermann Russ pour le soutien du journal « Le petit amis des animaux », du 9 décembre 2013, est abrogé avec effet au 1er janvier 2017 suite à la cessation de sa publication au mois de juin 2017.

Art. 2.- Le conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté.

Classification institutionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Ville de Neuchâtel	-190'800	-11'100	-179'700	-1'450'169	1'259'369

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Présidence	8'210'900	6'828'700	1'382'200	7'664'509	546'391
	Charges	9'253'100	9'049'300	203'800	8'603'396	649'704
	Revenus	-1'042'200	-2'220'600	1'178'400	-938'887	-103'313
01	Chancellerie	8'210'900	6'828'700	1'382'200	7'664'509	546'391
	Charges	9'253'100	9'049'300	203'800	8'603'396	649'704
	Revenus	-1'042'200	-2'220'600	1'178'400	-938'887	-103'313
	Directions / Chancellerie	6'495'600	5'198'400	1'297'200	6'869'476	-373'876
	Charges	6'700'900	6'528'300	172'600	7'187'058	-486'158
	Revenus	-205'300	-1'329'900	1'124'600	-317'582	112'282
100.01	Conseil Général	176'000	167'000	9'000	162'787	13'213
	Charges	176'000	167'000	9'000	162'787	13'213
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	82'500	80'000	2'500	78'270	4'230
	30000.01 Salaires et jetons de présence des autorités	75'000	70'000	5'000	75'080	-80
	30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	7'500	10'000	-2'500	3'190	4'310
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	55'000	48'500	6'500	50'543	4'457
	31051.00 Frais de réception	11'000	9'000	2'000	10'189	811
	31300.01 Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	2'045	955
	31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	39'000	36'000	3'000	38'309	691
	31610.01 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000	0	1'000		1'000
	31700.03 Frais de déplacement (autres)	1'000	500	500		1'000
39	Imputations internes	38'500	38'500	0	33'974	4'526
	39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	15'800	15'800	0	2'336	13'464
	39100.00 Prestations de services	21'900	21'900	0	31'638	-9'738
	39200.00 Fermages, loyers, frais d'utilisation	800	800	0		800
100.02	Direction de l'Urbanisme, de l'Economie et de l'..	738'900	768'900	-30'000	743'716	-4'816
	Charges	738'900	768'900	-30'000	743'716	-4'816
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	450'500	513'300	-62'800	517'152	-66'652
	30000.01 Salaires et jetons de présence des autorités	0	0	0	1'512	-1'512
	30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	383'300	435'000	-51'700	436'826	-53'526
	30400.00 Allocations pour enfants et de formation	4'200	4'200	0	4'106	94
	30490.02 Allocations compensatoires	3'600	3'600	0	3'528	72
	30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	300	0	300		300
	30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	20'400	23'200	-2'800	23'227	-2'827
	30500.02 Cotisations patronales AC	3'700	4'000	-300	4'325	-625
	30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	22'900	29'100	-6'200	28'662	-5'762
	30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	700	-300	376	24
	30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'100	9'200	-1'100	9'142	-1'042
	30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	2'500	3'100	-600	3'434	-934
	30591.00 Fonds de formation professionnelle	400	400	0	244	156
	30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	800	-100	740	-40
	30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	850	-850
	30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	180	-180
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	202'100	173'500	28'600	178'722	23'378
	31000.00 Matériel de bureau	3'500	3'500	0	586	2'914
	31020.00 Imprimés, publications	2'500	1'500	1'000	3'300	-800
	31030.00 Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'500	-500	1'985	15
	31050.00 Denrées alimentaires	0	0	0	405	-405
	31051.00 Frais de réception	18'000	18'000	0	13'865	4'135
	31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0		1'000
	31300.01 Prestations de services de tiers	75'000	0	75'000	5'886	69'114
	31300.03 Frais de téléphones et télécommunications	0	1'500	-1'500	783	-783
	31300.04 Cotisations	4'000	4'000	0	651	3'349
	31300.05 Frais de ports	2'500	1'500	1'000	2'532	-32

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31300.80	Téléphonie fixe	1'100	0	1'100		1'100
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	70'000	125'000	-55'000	145'104	-75'104
31380.00	Cours, examens et conseils	0	0	0	2'400	-2'400
31700.01	Frais de repas	7'500	7'500	0	857	6'643
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	7'500	7'500	0	12	7'488
31700.03	Frais de déplacement (autres)	7'500	0	7'500	124	7'376
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	232	-232
36	Charges de transfert	60'000	55'000	5'000	10'800	49'200
36350.00	Subventions aux entreprises privées	30'000	27'500	2'500	10'800	19'200
36370.00	Subventions aux personnes physiques	30'000	27'500	2'500		30'000
39	Imputations internes	26'300	27'100	-800	37'042	-10'742
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	5'775	-5'775
39100.00	Prestations de services	0	0	0	3'390	-3'390
39101.00	Prestations informatiques	8'700	7'900	800	9'477	-777
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	17'600	19'200	-1'600	18'400	-800
100.03	Direction des Finances, des Ressources humain..	412'800	-778'200	1'191'000	463'701	-50'901
	Charges	416'000	418'600	-2'600	466'901	-50'901
	Revenus	-3'200	-1'196'800	1'193'600	-3'200	0
30	Charges de personnel	376'500	376'600	-100	406'684	-30'184
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	303'400	303'500	-100	309'596	-6'196
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'100	2'100	0	1'974	126
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	16'200	16'200	0	16'475	-275
30500.02	Cotisations patronales AC	2'800	2'500	300	2'933	-133
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	40'500	40'900	-400	64'597	-24'097
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	244	56
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'400	6'400	0	6'484	-84
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'600	2'500	100	2'563	37
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	172	128
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	525	75
30990.00	Autres charges de personnel	1'300	1'300	0	1'121	179
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	21'700	22'600	-900	41'674	-19'974
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	532	-32
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	714	-714
31051.00	Frais de réception	1'200	1'200	0	3'631	-2'431
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	1'000	-1'000		0
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	300	-300	236	-236
31300.04	Cotisations	4'000	4'000	0	4'000	0
31300.05	Frais de ports	500	500	0	247	253
31300.80	Téléphonie fixe	400	0	400		400
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	31'981	-31'981
31700.01	Frais de repas	7'500	7'500	0	106	7'394
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	7'500	7'500	0	12	7'488
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	50	50
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	165	-165
39	Imputations internes	17'800	19'400	-1'600	18'543	-743
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	400	400	0	638	-238
39100.00	Prestations de services	100	100	0	205	-105
39101.00	Prestations informatiques	4'000	4'000	0	4'000	0
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	13'300	14'900	-1'600	13'700	-400
42	Taxes	-3'200	-1'196'800	1'193'600	-3'200	0
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'200	-1'196'800	1'193'600	-3'200	0
100.04	Direction de la Culture, des Sports et du Touris..	913'900	746'700	167'200	729'487	184'413
	Charges	923'900	756'700	167'200	739'446	184'454
	Revenus	-10'000	-10'000	0	-9'959	-41
30	Charges de personnel	551'200	552'600	-1'400	558'948	-7'748
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	450'200	444'500	5'700	430'118	20'082
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	700	2'500	-1'800	1'786	-1'086

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'000	23'700	300	22'910	1'090
30500.02	Cotisations patronales AC	4'400	4'100	300	4'260	140
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	57'300	56'000	1'300	85'100	-27'800
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	500	0	370	130
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'500	9'400	100	9'018	482
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'200	2'100	1'100	3'146	54
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	500	0	240	260
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	800	100	730	170
30910.00	Recrutement du personnel	0	500	-500		0
30990.00	Autres charges de personnel	0	8'000	-8'000	1'270	-1'270
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	200'400	153'100	47'300	133'228	67'172
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	934	1'066
31020.00	Imprimés, publications	25'000	25'000	0	26'433	-1'433
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	648	352
31051.00	Frais de réception	23'000	21'000	2'000	16'393	6'607
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	3'000	0	4'985	-1'985
31300.01	Prestations de services de tiers	110'000	65'000	45'000	71'606	38'394
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'300	-1'300	865	-865
31300.04	Cotisations	11'500	11'500	0	3'620	7'880
31300.05	Frais de ports	1'800	1'800	0	4'588	-2'788
31300.80	Téléphonie fixe	1'500	0	1'500		1'500
31370.04	Taxes pour véhicules de services	100	0	100		100
31700.01	Frais de repas	9'000	9'000	0	1'099	7'901
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	7'500	7'500	0	40	7'460
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'500	2'500	0	50	2'450
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	2'500	2'500	0	1'967	533
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000	1'000	0	963	37
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'000	1'000	0	963	37
36	Charges de transfert	110'000	0	110'000		110'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	110'000	0	110'000		110'000
39	Imputations internes	61'300	50'000	11'300	46'307	14'993
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	16'600	16'600	0	10'163	6'437
39100.00	Prestations de services	2'100	2'100	0	4'119	-2'019
39101.00	Prestations informatiques	13'700	8'200	5'500	10'451	3'249
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	28'800	22'900	5'900	21'367	7'433
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	100	200	-100	207	-107
43	Revenus divers	-10'000	-10'000	0	-9'959	-41
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-10'000	0	-7'550	-2'450
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-2'409	2'409
100.05	Direction de la Santé, de l'Education et de la Mo..	548'600	543'200	5'400	591'231	-42'631
	Charges	576'600	568'200	8'400	619'788	-43'188
	Revenus	-28'000	-25'000	-3'000	-28'557	557
30	Charges de personnel	520'100	505'400	14'700	515'066	5'034
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	434'400	431'300	3'100	443'194	-8'794
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-4'165	4'165
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'200	4'200	0	4'106	94
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'100	23'000	100	23'489	-389
30500.02	Cotisations patronales AC	4'300	3'900	400	4'380	-80
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	28'300	28'500	-200	28'343	-43
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	400	100	382	118
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'200	9'100	100	9'246	-46
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'600	3'700	-100	3'677	-77
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	500	-100	246	154
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0	748	52
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'240	-1'240
30990.00	Autres charges de personnel	11'300	0	11'300	180	11'120
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	22'200	35'400	-13'200	7'311	14'889
31000.00	Matériel de bureau	800	800	0	151	649
31051.00	Frais de réception	3'000	14'000	-11'000	4'046	-1'046

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	284	716
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	46	-46
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'000	-1'000	480	-480
31300.04	Cotisations	0	1'900	-1'900		0
31300.05	Frais de ports	1'500	1'500	0	1'470	30
31300.80	Téléphonie fixe	700	0	700		700
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	200	-200	130	-130
31700.01	Frais de repas	7'500	7'500	0	106	7'394
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	7'500	7'500	0	124	7'376
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	0	200	166	34
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	308	-308
36	Charges de transfert	0	0	0	68'900	-68'900
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	0	0	68'900	-68'900
39	Imputations internes	34'300	27'400	6'900	28'511	5'789
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'000	1'000	0	1'350	-350
39100.00	Prestations de services	1'000	1'000	0	36	964
39101.00	Prestations informatiques	9'000	7'500	1'500	10'425	-1'425
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	23'300	17'900	5'400	16'700	6'600
49	Imputations internes	-28'000	-25'000	-3'000	-28'557	557
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-28'000	-25'000	-3'000	-28'557	557
100.06	Direction Infrastructures et énergies, Sécurité et..	702'000	584'500	117'500	540'338	161'662
	Charges	702'000	584'500	117'500	540'298	161'702
	Revenus	0	0	0	40	-40
30	Charges de personnel	460'200	456'500	3'700	458'745	1'455
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	390'100	388'500	1'600	387'355	2'745
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'100	6'900	200	6'934	166
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	20'800	20'800	0	20'630	170
30500.02	Cotisations patronales AC	3'800	3'500	300	3'791	9
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	25'200	23'600	1'600	27'125	-1'925
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	400	0	326	74
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'200	8'200	0	8'118	82
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'400	3'500	-100	3'457	-57
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	217	183
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	700	100	657	143
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	135	-135
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	61'400	60'100	1'300	16'946	44'454
31000.00	Matériel de bureau	800	800	0	317	483
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'500	1'500	0	1'063	437
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	436	564
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	102	98
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	3'903	2'097
31300.01	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	5'582	-1'582
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	500	-500	450	-450
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	1'600	400
31300.05	Frais de ports	1'500	1'500	0	1'546	-46
31300.80	Téléphonie fixe	800	0	800		800
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	25'000	25'000	0	1'620	23'380
31340.09	Primes d'assurances	600	600	0		600
31700.01	Frais de repas	8'500	8'000	500	106	8'394
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	8'200	8'000	200	213	7'987
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'300	1'000	300		1'300
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	8	-8
36	Charges de transfert	150'000	40'000	110'000	40'000	110'000
36240.00	Subv. compens. charges entrepr. publiques	40'000	40'000	0	40'000	0
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	110'000	0	110'000		110'000
39	Imputations internes	30'400	27'900	2'500	24'607	5'793
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	900	900	0	758	142
39100.00	Prestations de services	1'300	1'300	0	1'419	-119
39101.00	Prestations informatiques	8'500	8'800	-300	6'900	1'600

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	19'700	16'900	2'800	15'280	4'420
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	250	-250
42	Taxes	0	0	0	40	-40
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	40	-40
100.07	Chancellerie / Secrétariat	3'003'400	3'166'300	-162'900	3'638'216	-634'816
	Charges	3'167'500	3'264'400	-96'900	3'914'122	-746'622
	Revenus	-164'100	-98'100	-66'000	-275'906	111'806
30	Charges de personnel	2'021'600	2'033'300	-11'700	2'334'589	-312'989
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	11'000	11'000	0	5'894	5'106
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	866'500	884'400	-17'900	1'162'827	-296'327
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-146	146
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	28'000	28'000	0	15'540	12'460
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'700	10'500	-2'800	10'595	-2'895
30490.02	Allocations compensatoires	2'100	2'100	0	2'040	60
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	46'100	47'200	-1'100	59'628	-13'528
30500.02	Cotisations patronales AC	9'200	9'100	100	11'526	-2'326
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	109'900	110'800	-900	141'782	-31'882
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	900	100	1'081	-81
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	18'200	18'600	-400	23'469	-5'269
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'500	7'200	-700	8'780	-2'280
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	900	-100	626	174
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'600	1'600	0	1'901	-301
30600.00	Pensions	900'000	900'000	0	885'757	14'243
30990.00	Autres charges de personnel	13'000	1'000	12'000	3'289	9'711
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	599'300	512'600	86'700	854'515	-255'215
31000.00	Matériel de bureau	3'000	2'000	1'000	1'783	1'217
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	15'000	0	6'219	8'781
31020.00	Imprimés, publications	10'000	0	10'000	245'079	-235'079
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	7'000	7'000	0	6'165	835
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	42	-42
31051.00	Frais de réception	91'000	91'000	0	52'104	38'896
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	20'000	17'000	3'000	14'663	5'337
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	10'000	3'500	6'500		10'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'500	4'500	0	2'384	2'116
31200.02	Electricité	25'000	25'000	0	24'693	307
31300.01	Prestations de services de tiers	190'500	168'500	22'000	154'639	35'861
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	5'600	-5'600	4'276	-4'276
31300.04	Cotisations	25'000	25'000	0	24'706	294
31300.05	Frais de ports	18'000	18'000	0	122'391	-104'391
31300.80	Téléphonie fixe	2'800	0	2'800		2'800
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	54'000	46'000	8'000	66'788	-12'788
31370.04	Taxes pour véhicules de services	0	0	0	70	-70
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	8'000	8'000	0	2'310	5'690
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	-500	500
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	13'000	13'000	0	2'800	10'200
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	6'000	6'000	0	1'247	4'753
31700.01	Frais de repas	16'000	9'000	7'000	28'616	-12'616
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	8'500	7'500	1'000	22'712	-14'212
31700.03	Frais de déplacement (autres)	51'000	40'000	11'000	46'239	4'761
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	21'000	1'000	20'000	24'839	-3'839
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	250	-250
34	Charges financières	0	0	0	174	-174
34315.01	Frais de repas	0	0	0	174	-174
36	Charges de transfert	175'500	360'500	-185'000	405'595	-230'095
36320.00	Subventions aux cantons	0	0	0	4'050	-4'050
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	175'500	360'500	-185'000	401'545	-226'045
39	Imputations internes	371'100	358'000	13'100	319'249	51'851
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	59'300	97'300	-38'000	101'549	-42'249
39100.00	Prestations de services	87'900	119'900	-32'000	66'143	21'757
39101.00	Prestations informatiques	107'800	24'700	83'100	22'372	85'428

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	115'500	115'500	0	128'585	-13'085
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
42	Taxes	-35'000	-35'000	0	-28'706	-6'294
42100.00	Emoluments administratifs	-25'000	-25'000	0	-20'495	-4'505
42600.00	Remboursement de tiers	-10'000	-10'000	0	-8'211	-1'789
44	Revenus financiers	-126'000	-60'000	-66'000	-127'348	1'348
44610.00	Entreprises de droit public des cantons	-25'000	-20'000	-5'000	-25'323	323
44620.00	Syndicats intercommunaux	-1'000	-20'000	19'000	-1'250	250
44630.00	Entreprises publiques de droit privé	-100'000	-20'000	-80'000	-100'276	276
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	-499	499
49	Imputations internes	-3'100	-3'100	0	-119'852	116'752
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	0	0	0	-1'253	1'253
49100.00	Prestations de services	-3'100	-3'100	0	-118'599	115'499
	Centre d'impression	456'600	404'900	51'700	472'205	-15'605
	Charges	1'168'700	1'169'800	-1'100	1'089'706	78'994
	Revenus	-712'100	-764'900	52'800	-617'501	-94'599
101.00	Centre d'impression	456'600	404'900	51'700	472'205	-15'605
	Charges	1'168'700	1'169'800	-1'100	1'089'706	78'994
	Revenus	-712'100	-764'900	52'800	-617'501	-94'599
30	Charges de personnel	479'200	478'000	1'200	473'913	5'287
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	388'900	389'500	-600	383'547	5'353
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'700	7'700	0	7'656	44
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	20'700	20'800	-100	20'465	235
30500.02	Cotisations patronales AC	4'300	4'300	0	4'219	81
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	44'900	42'700	2'200	43'025	1'875
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	500	0	402	98
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'200	8'200	0	8'054	146
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'900	3'100	-200	3'033	-133
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	215	185
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	800	-100	652	48
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'330	-2'330
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	315	-315
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	601'300	603'700	-2'400	527'399	73'901
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	940	60
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	330'000	370'000	-40'000	331'292	-1'292
31020.00	Imprimés, publications	85'000	85'000	0	84'384	616
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	471	-71
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31110.01	Achats de machines et outils	14'000	14'000	0	10'831	3'169
31200.02	Electricité	6'000	6'000	0	5'612	388
31300.01	Prestations de services de tiers	50'000	4'000	46'000	13'003	36'997
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	700	-700	502	-502
31300.04	Cotisations	2'300	1'300	1'000	1'264	1'036
31300.05	Frais de ports	500	800	-300	556	-56
31300.80	Téléphonie fixe	900	0	900		900
31340.09	Primes d'assurances	2'800	2'800	0	2'784	16
31370.02	TVA forfait	0	300	-300		0
31510.01	Entretien de machines et outils	35'000	50'000	-15'000	24'315	10'685
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	71'000	65'000	6'000	51'150	19'850
31700.01	Frais de repas	100	100	0	67	33
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	600	600	0		600
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	228	272
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0		200
39	Imputations internes	88'200	88'100	100	88'394	-194
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	100	100	0	1'017	-917
39100.00	Prestations de services	1'000	1'000	0	242	758
39101.00	Prestations informatiques	14'800	13'300	1'500	13'485	1'315
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	72'000	73'400	-1'400	73'400	-1'400

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
42	Taxes	-293'700	-347'200	53'500	-236'579	-57'121
42400.02	Prestations de services pour tiers	-233'700	-287'200	53'500	-186'366	-47'334
42500.00	Ventes	-60'000	-60'000	0	-50'213	-9'787
43	Revenus divers	-3'800	0	-3'800	-16'451	12'651
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-12'684	12'684
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-3'800	0	-3'800	-3'767	-33
49	Imputations internes	-414'600	-417'700	3'100	-364'471	-50'129
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-201'900	-197'900	-4'000	-93'997	-107'903
49100.00	Prestations de services	-212'700	-219'800	7'100	-270'474	57'774
	Archives	377'000	365'200	11'800	322'828	54'172
	Charges	376'800	365'000	11'800	326'632	50'168
	Revenus	200	200	0	-3'804	4'004
102.00	Archives	377'000	365'200	11'800	322'828	54'172
	Charges	376'800	365'000	11'800	326'632	50'168
	Revenus	200	200	0	-3'804	4'004
30	Charges de personnel	148'400	147'600	800	158'089	-9'689
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	124'500	123'700	800	132'995	-8'495
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-833	833
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'500	5'500	0	7'096	-1'596
30500.02	Cotisations patronales AC	1'200	1'200	0	1'463	-263
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	13'600	13'500	100	13'136	464
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	200	0	140	60
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'200	2'200	0	2'793	-593
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	900	1'000	-100	908	-8
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	75	25
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	226	-26
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	90	-90
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	69'000	59'500	9'500	61'508	7'492
31000.00	Matériel de bureau	800	800	0		800
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	280	220
31051.00	Frais de réception	500	600	-100	245	255
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	1'320	-320
31130.00	Achats de matériel informatique	1'000	1'000	0		1'000
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	500	500	0		500
31300.01	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	20'853	-853
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	300	-300	189	-189
31300.04	Cotisations	400	400	0	350	50
31300.05	Frais de ports	100	100	0	20	80
31300.80	Téléphonie fixe	100	0	100		100
31340.09	Primes d'assurances	900	900	0	760	140
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	800	800	0		800
31510.01	Entretien de machines et outils	1'800	2'000	-200		1'800
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	30'000	30'000	0	37'491	-7'491
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'000	0	10'000		10'000
31700.01	Frais de repas	200	200	0		200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0		200
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0		200
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	2'000	0
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	2'000	2'000	0	2'000	0
39	Imputations internes	157'400	155'900	1'500	105'035	52'365
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	100	100	0	19	81
39100.00	Prestations de services	100	100	0		100
39101.00	Prestations informatiques	4'500	3'000	1'500	4'205	295
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	7'163	-7'163
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	152'700	152'700	0	93'648	59'052

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
42	Taxes	200	200	0	-246	446
42500.00	Ventes	200	200	0	-246	446
46	Revenus de transfert	0	0	0	-3'558	3'558
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-3'558	3'558
	Communication et information	881'700	860'200	21'500	0	881'700
	Charges	1'006'700	986'200	20'500	0	1'006'700
	Revenus	-125'000	-126'000	1'000	0	-125'000
150.01	Communication et information	881'700	860'200	21'500	0	881'700
	Charges	1'006'700	986'200	20'500	0	1'006'700
	Revenus	-125'000	-126'000	1'000	0	-125'000
30	Charges de personnel	529'700	520'700	9'000		529'700
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	429'000	425'000	4'000		429'000
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'600	0	4'600		4'600
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	0	100		100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	22'800	22'800	0		22'800
30500.02	Cotisations patronales AC	4'800	4'600	200		4'800
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	56'100	55'500	600		56'100
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'100	9'000	100		9'100
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'500	1'100	400		1'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0		400
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0		800
30990.00	Autres charges de personnel	0	1'000	-1'000		0
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	446'100	434'500	11'600		446'100
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0		2'000
31020.00	Imprimés, publications	240'000	230'000	10'000		240'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'000	3'000	0		3'000
31051.00	Frais de réception	3'000	5'000	-2'000		3'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	1'500	500		2'000
31200.02	Electricité	0	5'000	-5'000		0
31300.01	Prestations de services de tiers	15'000	8'000	7'000		15'000
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'000	-2'000		0
31300.05	Frais de ports	128'000	126'000	2'000		128'000
31300.80	Téléphonie fixe	600	0	600		600
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	0	1'000		1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	43'000	43'000	0		43'000
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'000	2'000	0		2'000
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0		1'000
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0		1'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	1'000	-500		500
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	1'000	0		1'000
39	Imputations internes	30'900	31'000	-100		30'900
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	5'000	5'000	0		5'000
39100.00	Prestations de services	5'000	5'000	0		5'000
39101.00	Prestations informatiques	6'900	7'000	-100		6'900
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	14'000	14'000	0		14'000
42	Taxes	0	-1'000	1'000		0
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-1'000	1'000		0
49	Imputations internes	-125'000	-125'000	0		-125'000
49100.00	Prestations de services	-125'000	-125'000	0		-125'000

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Dicastère Finances, Ressources humaines, Action sociale	-131'440'400	-127'834'200	-3'606'200	-119'214'782	-12'225'618
	Charges	54'567'600	53'014'600	1'553'000	60'966'958	-6'399'358
	Revenus	-186'008'000	-180'848'800	-5'159'200	-180'181'740	-5'826'260
02	Finances	-149'923'600	-146'020'100	-3'903'500	-139'600'538	-10'323'062
	Charges	34'419'900	33'206'100	1'213'800	38'354'267	-3'934'367
	Revenus	-184'343'500	-179'226'200	-5'117'300	-177'954'805	-6'388'695
	Service financier	-151'466'700	-147'919'300	-3'547'400	-140'198'531	-11'268'169
	Charges	20'134'900	19'299'000	835'900	24'468'800	-4'333'900
	Revenus	-171'601'600	-167'218'300	-4'383'300	-164'667'331	-6'934'269
103.01	Service financier	-13'456'700	-7'559'300	-5'897'400	-1'329'409	-12'127'291
	Charges	7'694'900	8'509'000	-814'100	12'694'703	-4'999'803
	Revenus	-21'151'600	-16'068'300	-5'083'300	-14'024'112	-7'127'488
30	Charges de personnel	1'313'300	1'340'700	-27'400	1'460'516	-147'216
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'058'200	1'084'800	-26'600	1'174'305	-116'105
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	16'800	14'000	2'800	21'259	-4'459
30490.02	Allocations compensatoires	1'400	1'400	0	3'277	-1'877
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	56'300	57'600	-1'300	62'626	-6'326
30500.02	Cotisations patronales AC	11'300	11'000	300	12'391	-1'091
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	133'800	137'000	-3'200	148'215	-14'415
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'200	1'100	100	1'143	57
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	22'300	21'600	700	24'650	-2'350
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'700	7'500	200	9'322	-1'622
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'400	-400	657	343
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'000	2'000	0	1'996	4
30990.00	Autres charges de personnel	1'300	1'300	0	675	625
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	159'300	203'000	-43'700	119'197	40'103
31000.00	Matériel de bureau	1'500	2'000	-500	1'552	-52
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	601	-601
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	700	700	0	586	114
31051.00	Frais de réception	0	0	0	1'567	-1'567
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'500	1'500	0		1'500
31300.01	Prestations de services de tiers	11'000	10'000	1'000	12'020	-1'020
31300.02	Frais bancaires et postaux	32'700	28'000	4'700	28'002	4'698
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'300	-2'300	1'687	-1'687
31300.04	Cotisations	100	100	0	60	40
31300.05	Frais de ports	6'000	6'000	0	6'363	-363
31300.80	Téléphonie fixe	1'400	0	1'400		1'400
31340.02	Primes d'assurances véhicules	6'400	6'400	0	6'352	48
31340.09	Primes d'assurances	47'400	45'400	2'000	43'812	3'588
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	1	-1
31700.01	Frais de repas	300	300	0	466	-166
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	32	-32
31700.03	Frais de déplacement (autres)	300	300	0		300
31810.00	Pertes sur créances effectives	50'000	100'000	-50'000	16'096	33'904
34	Charges financières	6'038'100	6'770'600	-732'500	7'273'172	-1'235'072
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	600	-500	234	-134
34010.00	Intérêts passifs des engage. fin. à court terme	5'000	25'000	-20'000	-2'884	7'884
34060.00	Intérêts passifs des engage. fin. à long terme	6'000'000	6'700'000	-700'000	7'190'706	-1'190'706
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	1'000	-1'000		0
34200.00	Acquisition et administration de capital	33'000	44'000	-11'000	29'122	3'878
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	55'994	-55'994
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	1'000'000	-1'000'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	1'000'000	-1'000'000
36	Charges de transfert	500	500	0	58	442
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	0	0	0	58	-58
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	500	500	0		500

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
38	Charges extraordinaires	0	0	0	2'658'944	-2'658'944
38100.00	Biens et services, autres charges exploit. extrao..	0	0	0	858'944	-858'944
38940.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire	0	0	0	1'800'000	-1'800'000
39	Imputations internes	183'700	194'200	-10'500	182'816	884
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'300	2'300	0	2'035	265
39100.00	Prestations de services	2'300	2'300	0	2'642	-342
39101.00	Prestations informatiques	17'500	16'700	800	27'426	-9'926
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	37'200	38'000	-800	38'350	-1'150
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	123'800	134'300	-10'500	111'763	12'037
42	Taxes	-36'600	-35'300	-1'300	-71'193	34'593
42400.02	Prestations de services pour tiers	-36'600	-35'300	-1'300	-34'920	-1'680
42900.00	Autres taxes	0	0	0	-36'273	36'273
43	Revenus divers	0	0	0	-43	43
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-43	43
44	Revenus financiers	-5'250'500	-5'003'700	-246'800	-5'954'497	703'997
44000.00	Intérêts des disponibilités	-1'000	-8'000	7'000	-855	-145
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-67'500	-102'500	35'000	-82'882	15'382
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-150'700	-267'400	116'700	-683'600	532'900
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-1	1
44200.00	Dividendes	-5'028'500	-4'623'000	-405'500	-5'177'603	149'103
44500.00	Revenus de prêts PA	-2'800	-2'800	0	-4'588	1'788
44900.00	Autres produits des biens-fonds loués	0	0	0	-4'968	4'968
48	Revenus extraordinaires	-8'500'000	-2'989'000	-5'511'000		-8'500'000
48920.00	Prélèv. s/réserves de l'enveloppe budgétaire	0	-364'000	364'000		0
48940.00	Prélèv. s/réserve de politique budgétaire	-8'500'000	-2'625'000	-5'875'000		-8'500'000
49	Imputations internes	-7'364'500	-8'040'300	675'800	-7'998'379	633'879
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-1'588	1'588
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	-200	200
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-7'364'500	-8'040'300	675'800	-7'996'591	632'091
103.02	Impôts	-138'010'000	-140'360'000	2'350'000	-138'869'122	859'122
	Charges	12'440'000	10'790'000	1'650'000	11'774'097	665'903
	Revenus	-150'450'000	-151'150'000	700'000	-150'643'219	193'219
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	2'290'000	1'640'000	650'000	581'409	1'708'591
31300.06	Frais de poursuites	150'000	0	150'000	145'731	4'269
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	440'000	440'000	0	435'678	4'322
31811.00	ADB, remises et non-valeur sur impôts	1'700'000	1'200'000	500'000		1'700'000
34	Charges financières	150'000	150'000	0		150'000
34001.00	Intérêts rémunérateurs et compensatoires	150'000	150'000	0		150'000
36	Charges de transfert	10'000'000	9'000'000	1'000'000	11'192'688	-1'192'688
36227.00	Péréquation financière intercommunale	10'000'000	9'000'000	1'000'000	11'192'688	-1'192'688
40	Revenus fiscaux	-149'100'000	-150'000'000	900'000	-149'367'390	267'390
40000.00	Impôts s/revenu, PP- année fiscale	-74'700'000	-73'500'000	-1'200'000	-72'031'091	-2'668'909
40001.00	Impôts s/revenu, PP - années précédentes	-1'500'000	-1'000'000	-500'000	-2'289'249	789'249
40002.00	Rappels d'impôts, personnes physiques	-500'000	-1'400'000	900'000	-705'733	205'733
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	100'000	100'000	0	108'741	-8'741
40008.00	ADB, remises et non-valeur PP	0	0	0	2'266'000	-2'266'000
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-9'000'000	-8'000'000	-1'000'000	-8'337'282	-662'718
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-8'400'000	-7'700'000	-700'000	-8'306'401	-93'599
40030.00	Prestations en capital	-1'300'000	-1'100'000	-200'000	-1'343'840	43'840
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-1'700'000	-1'900'000	200'000	-6'320'648	4'620'648
40100.00	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-40'000'000	-43'700'000	3'700'000	-40'126'612	126'612
40101.00	Impôts sur le bénéfice, PM - années précédentes	-500'000	0	-500'000	-631'235	131'235
40102.00	Rappels d'impôts, personnes morales	0	0	0	-31'056	31'056
40110.00	Impôts s/capital, PM - année fiscale	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'195'633	-4'367

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
40190.00	IPM part en proportion de la population	-3'200'000	-3'200'000	0	-3'135'740	-64'260
40191.00	IPM part en proportion du nombre d'EPT	-4'700'000	-5'000'000	300'000	-4'769'355	69'355
40210.00	Impôts fonciers	-2'500'000	-2'400'000	-100'000	-2'518'256	18'256
42	Taxes	-350'000	0	-350'000	-500'335	150'335
42600.00	Remboursement de tiers	-150'000	0	-150'000	-169'628	19'628
42900.00	Autres taxes	-200'000	0	-200'000	-330'707	130'707
44	Revenus financiers	-1'000'000	-1'150'000	150'000	-775'494	-224'506
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'000'000	-1'150'000	150'000	-921'027	-78'973
44019.00	Int. rémun. s/impôts (cpté de dimin. revenu)	0	0	0	145'533	-145'533
	Contrôle des finances	238'500	193'300	45'200	215'731	22'769
	Charges	238'500	195'100	43'400	217'531	20'969
	Revenus	0	-1'800	1'800	-1'800	1'800
104.00	Contrôle des finances	238'500	193'300	45'200	215'731	22'769
	Charges	238'500	195'100	43'400	217'531	20'969
	Revenus	0	-1'800	1'800	-1'800	1'800
30	Charges de personnel	140'000	139'100	900	135'357	4'643
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	110'900	110'000	900	109'142	1'758
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'184	2'184
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'800	2'800	0	2'784	16
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'900	5'900	0	5'823	77
30500.02	Cotisations patronales AC	1'300	1'300	0	1'201	99
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	14'900	14'800	100	14'570	330
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	200	0	114	86
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'400	2'400	0	2'292	108
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'000	1'000	0	982	18
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	200	-100	61	39
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	185	15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	120	-120
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	267	33
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	93'300	50'800	42'500	77'059	16'241
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	194	6
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0		200
31300.02	Frais bancaires et postaux	2'500	0	2'500		2'500
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	100	-100	62	-62
31300.80	Téléphonie fixe	100	0	100		100
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	90'000	50'000	40'000	76'675	13'325
31700.01	Frais de repas	100	100	0		100
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0	96	4
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	32	68
39	Imputations internes	5'200	5'200	0	5'115	85
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	100	100	0	115	-15
39100.00	Prestations de services	100	100	0		100
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0	1'000	0
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	4'000	4'000	0	4'000	0
42	Taxes	0	-1'800	1'800	-1'800	1'800
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-1'800	1'800	-1'800	1'800
	Centre électronique de gestion	590'200	987'500	-397'300	-343'155	933'355
	Charges	13'304'000	12'967'600	336'400	12'915'403	388'597
	Revenus	-12'713'800	-11'980'100	-733'700	-13'258'558	544'758
105.00	Centre électronique de gestion	590'200	987'500	-397'300	-343'155	933'355
	Charges	13'304'000	12'967'600	336'400	12'915'403	388'597
	Revenus	-12'713'800	-11'980'100	-733'700	-13'258'558	544'758
30	Charges de personnel	7'834'900	7'497'300	337'600	6'968'143	866'757

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	6'288'000	6'012'800	275'200	5'622'270	665'730
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	13'789	-13'789
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-15'762	15'762
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-50'774	50'774
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	91'200	92'700	-1'500	94'633	-3'433
30490.02	Allocations compensatoires	5'600	8'500	-2'900	8'400	-2'800
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	13'750	-13'750
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	1'500	0	1'500		1'500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	334'900	321'000	13'900	299'839	35'061
30500.02	Cotisations patronales AC	69'700	65'400	4'300	61'010	8'690
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	827'000	785'600	41'400	730'126	96'874
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	7'500	7'100	400	5'758	1'742
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	132'600	126'900	5'700	118'018	14'582
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	48'700	49'700	-1'000	46'457	2'243
30591.00	Fonds de formation professionnelle	6'200	6'100	100	3'145	3'055
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	12'000	11'500	500	9'552	2'448
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'490	-2'490
30990.00	Autres charges de personnel	10'000	10'000	0	5'442	4'558
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	5'346'900	5'334'200	12'700	5'821'872	-474'972
31000.00	Matériel de bureau	8'000	8'000	0	4'537	3'463
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'416'000	1'400'000	16'000	1'919'829	-503'829
31010.02	Carburants voitures/machines	7'000	7'000	0	4'924	2'076
31020.00	Imprimés, publications	9'000	12'000	-3'000	3'479	5'521
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0	96	1'904
31051.00	Frais de réception	28'000	28'000	0	15'755	12'245
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	40'000	40'000	0	6'814	33'186
31110.02	Achats de véhicules	30'000	0	30'000	-4'907	34'907
31130.00	Achats de matériel informatique	50'000	50'000	0	40'193	9'807
31180.00	Immobilisations incorporelles	390'000	390'000	0	588'405	-198'405
31200.02	Electricité	110'000	160'000	-50'000	84'372	25'628
31300.01	Prestations de services de tiers	855'000	855'000	0	1'105'377	-250'377
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	17'900	-17'900	13'546	-13'546
31300.04	Cotisations	800	900	-100	970	-170
31300.05	Frais de ports	1'500	2'500	-1'000	977	523
31300.80	Téléphonie fixe	13'500	0	13'500		13'500
31300.85	Téléphonie mobile	6'000	0	6'000		6'000
31300.90	Autres frais de téléphone	300	0	300		300
31301.00	Contrat de prestation police	1'000	1'000	0	1'000	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	50'000	50'000	0	113'413	-63'413
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	203'000	160'000	43'000	115'160	87'840
31340.02	Primes d'assurances véhicules	4'700	4'700	0	4'478	222
31340.09	Primes d'assurances	52'700	52'700	0	46'258	6'442
31370.03	TVA Non récupérable	0	0	0	19'883	-19'883
31370.04	Taxes pour véhicules de services	4'000	4'000	0	3'078	922
31510.02	Entretien de véhicules	9'000	9'000	0	2'709	6'291
31530.00	Entretien de matériel informatique	321'000	421'000	-100'000	402'601	-81'601
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	996'000	890'000	106'000	871'850	124'150
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	700'000	720'100	-20'100	436'114	263'886
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	15'400	14'400	1'000	11'391	4'009
31700.01	Frais de repas	3'000	3'000	0	1'049	1'951
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	15'000	23'000	-8'000	7'099	7'901
31700.03	Frais de déplacement (autres)	3'000	3'000	0	1'246	1'754
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	2'000	5'000	-3'000	176	1'824
39	Imputations internes	122'200	136'100	-13'900	125'388	-3'188
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	3'400	3'400	0	2'352	1'048
39100.00	Prestations de services	112'900	112'900	0	108'056	4'844
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	5'300	19'200	-13'900	14'380	-9'080
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
42	Taxes	-11'415'000	-10'905'000	-510'000	-12'145'527	730'527
42310.00	Taxes de cours	-10'000	-5'000	-5'000	-20'180	10'180
42400.02	Prestations de services pour tiers	-10'000'000	-9'590'000	-410'000	-10'478'843	478'843
42500.00	Ventes	-1'405'000	-1'310'000	-95'000	-1'646'492	241'492
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-12	12
43	Revenus divers	0	0	0	-10'010	10'010

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-10'010	10'010
49	Imputations internes	-1'298'800	-1'075'100	-223'700	-1'103'021	-195'779
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	0	-38'000	38'000	-38'000	38'000
49100.00	Prestations de services	0	-32'000	32'000	-32'000	32'000
49101.00	Prestations informatiques	-1'298'800	-1'005'100	-293'700	-1'033'021	-265'779
	Service juridique	714'400	718'400	-4'000	725'417	-11'017
	Charges	742'500	744'400	-1'900	752'533	-10'033
	Revenus	-28'100	-26'000	-2'100	-27'116	-984
106.00	Service juridique	714'400	718'400	-4'000	725'417	-11'017
	Charges	742'500	744'400	-1'900	752'533	-10'033
	Revenus	-28'100	-26'000	-2'100	-27'116	-984
30	Charges de personnel	628'800	621'000	7'800	641'995	-13'195
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	512'800	505'500	7'300	523'382	-10'582
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-364	364
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'300	5'800	-1'500	3'811	489
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	27'300	27'000	300	27'925	-625
30500.02	Cotisations patronales AC	5'400	5'000	400	5'438	-38
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	61'200	61'200	0	64'054	-2'854
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	600	500	100	494	106
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'800	10'700	100	10'991	-191
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'900	3'800	100	3'946	-46
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	500	0	293	207
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'000	1'000	0	890	110
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	730	-730
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	0	1'000	405	595
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	67'400	74'700	-7'300	61'562	5'838
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	0	3'697	1'303
31020.00	Imprimés, publications	2'500	2'500	0	829	1'671
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'000	3'000	0	1'701	1'299
31051.00	Frais de réception	0	0	0	68	-68
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	900	-900	553	-553
31300.05	Frais de ports	900	500	400	895	5
31300.80	Téléphonie fixe	1'000	0	1'000		1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	50'000	25'000	25'000	53'533	-3'533
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	32'800	-32'800		0
31700.01	Frais de repas	500	500	0		500
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	76	424
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0		500
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'500	1'500	0	210	1'290
39	Imputations internes	46'300	48'700	-2'400	48'976	-2'676
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	800	800	0	99	701
39100.00	Prestations de services	1'000	1'000	0	1'983	-983
39101.00	Prestations informatiques	9'200	11'600	-2'400	11'644	-2'444
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	35'000	35'000	0	35'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
42	Taxes	-100	0	-100	-236	136
42400.02	Prestations de services pour tiers	-100	0	-100	1'510	-1'610
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-1'746	1'746
46	Revenus de transfert	-20'000	-18'000	-2'000	-26'880	6'880
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-20'000	-18'000	-2'000	-26'880	6'880
49	Imputations internes	-8'000	-8'000	0		-8'000
49100.00	Prestations de services	-8'000	-8'000	0		-8'000
03	Ressources humaines	-1'968'200	-2'042'400	74'200	1'222'127	-3'190'327
	Charges	-1'886'200	-1'960'400	74'200	1'662'282	-3'548'482

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Revenus	-82'000	-82'000	0	-440'155	358'155
	Service des ressources humaines	-1'968'200	-2'042'400	74'200	1'222'127	-3'190'327
	Charges	-1'886'200	-1'960'400	74'200	1'662'282	-3'548'482
	Revenus	-82'000	-82'000	0	-440'155	358'155
107.00	Ressources humaines	-1'968'200	-2'042'400	74'200	1'222'127	-3'190'327
	Charges	-1'886'200	-1'960'400	74'200	1'662'282	-3'548'482
	Revenus	-82'000	-82'000	0	-440'155	358'155
30	Charges de personnel	-2'196'200	-2'235'600	39'400	1'485'572	-3'681'772
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	881'700	849'900	31'800	789'810	91'890
30100.02	Indemnités journalières	350'000	350'000	0		350'000
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-400'000	-400'000	0	-6'633	-393'367
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-800'000	-800'000	0	-1'891	-798'109
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-115'000	-115'000	0	-11'216	-103'784
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	17'700	12'100	5'600	12'620	5'080
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	400'000	400'000	0	356'129	43'871
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	46'900	45'400	1'500	42'085	4'815
30500.02	Cotisations patronales AC	9'500	8'900	600	8'426	1'074
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	113'600	107'900	5'700	101'531	12'069
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	900	100	785	215
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	18'600	17'900	700	16'565	2'035
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'400	6'500	900	6'587	813
30590.99	Différences sur cotisations sociales	0	0	0	71'842	-71'842
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	800	0	442	358
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'600	1'600	0	1'340	260
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	400'000	400'000	0	20'967	379'033
30990.00	Autres charges de personnel	70'000	77'500	-7'500	76'183	-6'183
30990.99	Ecart statistique	-3'200'000	-3'200'000	0		-3'200'000
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	221'500	197'500	24'000	93'631	127'869
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	0	3'377	1'623
31020.00	Imprimés, publications	7'000	5'500	1'500	6'907	93
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0	621	1'379
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	278	-278
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	30'000	30'000	0		30'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	6'000	6'000	0		6'000
31110.01	Achats de machines et outils	1'000	1'000	0		1'000
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	5'455	-5'455
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	1	-1
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'200	-1'200	1'102	-1'102
31300.04	Cotisations	2'500	2'500	0	1'270	1'230
31300.05	Frais de ports	8'500	8'500	0	7'176	1'324
31300.80	Téléphonie fixe	1'700	0	1'700		1'700
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	140'000	120'000	20'000	50'944	89'056
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	8'000	8'000	0	13'841	-5'841
31700.01	Frais de repas	6'000	4'000	2'000	912	5'088
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'500	1'500	0	1'360	140
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'300	2'300	0	50	2'250
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	337	-337
39	Imputations internes	88'500	77'700	10'800	83'079	5'421
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'900	2'900	0	1'800	1'100
39100.00	Prestations de services	3'100	3'100	0	6'512	-3'412
39101.00	Prestations informatiques	41'100	40'100	1'000	45'367	-4'267
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	41'100	31'300	9'800	29'150	11'950
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
40	Revenus fiscaux	0	-1'400	1'400		0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	0	-1'400	1'400		0
42	Taxes	-500	-500	0		-500
42400.02	Prestations de services pour tiers	-500	-500	0		-500
43	Revenus divers	-15'600	-15'600	0	-18'558	2'958

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-14'000	-14'000	0	-14'000	0
43900.00	Autres revenus	-1'600	-1'600	0	-4'558	2'958
44	Revenus financiers	-200	-200	0	-605	405
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-200	-200	0	-605	405
46	Revenus de transfert	-65'700	-64'300	-1'400	-65'981	281
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-1'400	0	-1'400	-1'534	134
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-14'300	-14'300	0	-14'300	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	-50'000	-50'000	0	-50'147	147
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-355'011	355'011
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	0	0	-355'011	355'011
06	Action sociale	20'451'400	20'228'300	223'100	19'163'629	1'287'771
	Charges	22'033'900	21'768'900	265'000	20'950'409	1'083'491
	Revenus	-1'582'500	-1'540'600	-41'900	-1'786'780	204'280
	Guichet social régional	17'273'300	17'013'900	259'400	16'160'651	1'112'649
	Charges	18'780'300	18'472'000	308'300	17'797'462	982'838
	Revenus	-1'507'000	-1'458'100	-48'900	-1'636'811	129'811
110.00	Guichet social - administration	17'273'300	17'013'900	259'400	16'160'651	1'112'649
	Charges	18'780'300	18'472'000	308'300	17'797'462	982'838
	Revenus	-1'507'000	-1'458'100	-48'900	-1'636'811	129'811
30	Charges de personnel	1'727'800	1'732'300	-4'500	1'603'966	123'834
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'413'300	1'416'400	-3'100	1'305'069	108'231
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-3'383	3'383
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'800	7'100	-300	10'716	-3'916
30490.02	Allocations compensatoires	5'400	5'400	0	5'400	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	75'100	75'600	-500	69'628	5'472
30500.02	Cotisations patronales AC	15'200	15'000	200	14'034	1'166
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	163'900	166'300	-2'400	154'317	9'583
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'700	1'500	200	1'314	386
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	29'700	29'800	-100	27'405	2'295
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	10'800	11'300	-500	10'560	240
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'300	0	730	570
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'600	2'600	0	2'218	382
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	4'540	-4'540
30990.00	Autres charges de personnel	2'000	0	2'000	1'418	582
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	505'500	523'100	-17'600	543'988	-38'488
31000.00	Matériel de bureau	7'000	10'000	-3'000	2'796	4'204
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'000	6'000	0	4'746	1'254
31010.02	Carburants voitures/machines	500	500	0	56	444
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	43	2'957
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'000	4'000	0	2'484	1'516
31051.00	Frais de réception	3'000	4'000	-1'000	1'898	1'102
31060.00	Matériel médical et sanitaire	200	200	0		200
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	18'000	16'000	2'000	13'131	4'869
31200.02	Electricité	6'000	7'000	-1'000	4'071	1'929
31300.01	Prestations de services de tiers	46'000	46'000	0	31'681	14'319
31300.02	Frais bancaires et postaux	2'200	2'200	0	1'808	392
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	5'700	-5'700	1'710	-1'710
31300.04	Cotisations	5'000	5'000	0	4'000	1'000
31300.05	Frais de ports	5'500	6'000	-500	4'742	758
31300.80	Téléphonie fixe	2'100	0	2'100		2'100
31300.85	Téléphonie mobile	1'500	0	1'500		1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	40'000	-10'000	110'003	-80'003
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	700	700	0	553	147
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'100	1'100	0	996	104
31340.09	Primes d'assurances	600	600	0	581	19
31370.04	Taxes pour véhicules de services	300	300	0	193	107
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	3'000	3'000	0	1'847	1'153

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31510.02	Entretien de véhicules	0	500	-500		0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	354'000	356'000	-2'000	354'000	0
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	1'800	1'800	0	1'800	0
31700.01	Frais de repas	500	1'000	-500	178	322
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	0	1'000	207	793
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'500	2'500	-1'000	104	1'396
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	0	1'000	360	640
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'000	10'700	23'300	10'697	23'303
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	11'000	10'700	300	10'697	303
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	23'000	0	23'000		23'000
36	Charges de transfert	16'465'000	16'165'000	300'000	15'577'850	887'150
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	16'270'000	16'000'000	270'000	15'386'265	883'735
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	105'000	105'000	0	141'054	-36'054
36370.00	Subventions aux personnes physiques	90'000	60'000	30'000	50'531	39'469
39	Imputations internes	48'000	40'900	7'100	60'961	-12'961
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'600	2'600	0	83	2'517
39100.00	Prestations de services	8'400	8'400	0	11'918	-3'518
39101.00	Prestations informatiques	31'700	27'200	4'500	45'995	-14'295
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	1'200	0	1'200		1'200
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	3'500	2'100	1'400	2'365	1'135
43	Revenus divers	0	-900	900	-1'944	1'944
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	-900	900	-1'944	1'944
44	Revenus financiers	0	-200	200	-46	46
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	-200	200	-46	46
46	Revenus de transfert	-1'300'000	-1'250'000	-50'000	-1'433'521	133'521
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-1'300'000	-1'250'000	-50'000	-1'433'521	133'521
49	Imputations internes	-207'000	-207'000	0	-201'300	-5'700
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-207'000	-207'000	0	-201'300	-5'700
	Aide sociale	2'254'800	2'275'600	-20'800	2'113'861	140'939
	Charges	2'262'800	2'290'600	-27'800	2'193'929	68'871
	Revenus	-8'000	-15'000	7'000	-80'068	72'068
111.00	Aide sociale	2'254'800	2'275'600	-20'800	2'113'861	140'939
	Charges	2'262'800	2'290'600	-27'800	2'193'929	68'871
	Revenus	-8'000	-15'000	7'000	-80'068	72'068
30	Charges de personnel	2'103'400	2'144'200	-40'800	2'024'619	78'781
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'692'100	1'721'200	-29'100	1'620'972	71'128
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-5'008	5'008
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-12'094	12'094
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	29'400	28'600	800	33'118	-3'718
30490.02	Allocations compensatoires	0	4'800	-4'800	4'800	-4'800
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	0	100		100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	89'900	91'800	-1'900	86'487	3'413
30500.02	Cotisations patronales AC	18'700	19'000	-300	17'831	869
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	216'700	221'300	-4'600	208'381	8'319
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'900	1'900	0	1'703	197
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	35'600	36'200	-600	34'041	1'559
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	12'300	14'600	-2'300	13'933	-1'633
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'600	1'600	0	908	692
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'100	3'200	-100	2'755	345
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	15'757	-15'757
30990.00	Autres charges de personnel	2'000	0	2'000	1'035	965
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	107'100	108'600	-1'500	98'482	8'618
31000.00	Matériel de bureau	8'000	10'000	-2'000	6'256	1'744
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	693	-693

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31051.00	Frais de réception	1'000	2'500	-1'500	91	909
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	3'226	-3'226
31300.01	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	1'161	339
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	10'600	-10'600	8'893	-8'893
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	2'951	49
31300.05	Frais de ports	15'500	15'000	500	15'500	0
31300.80	Téléphonie fixe	14'100	0	14'100		14'100
31332.00	Contrat de prestation informatique	60'000	60'000	0	57'749	2'251
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	3'000	-2'000		1'000
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	320	680
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	749	251
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	893	107
36	Charges de transfert	0	0	0	19'297	-19'297
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	0	0	19'297	-19'297
39	Imputations internes	52'300	37'800	14'500	51'531	769
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	8'200	8'200	0	6'487	1'713
39100.00	Prestations de services	7'800	7'800	0	8'860	-1'060
39101.00	Prestations informatiques	35'700	21'200	14'500	35'584	116
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
43	Revenus divers	-8'000	-15'000	7'000	-34'247	26'247
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-8'000	-15'000	7'000	-34'247	26'247
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-19'297	19'297
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-19'297	19'297
46	Revenus de transfert	0	0	0	-26'524	26'524
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	0	0	-26'524	26'524
	Agence AVS/AI	923'300	938'800	-15'500	889'117	34'183
	Charges	990'800	1'006'300	-15'500	959'018	31'782
	Revenus	-67'500	-67'500	0	-69'901	2'401
112.00	Agence AVS/AI	923'300	938'800	-15'500	889'117	34'183
	Charges	990'800	1'006'300	-15'500	959'018	31'782
	Revenus	-67'500	-67'500	0	-69'901	2'401
30	Charges de personnel	359'600	373'000	-13'400	350'050	9'550
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	291'300	302'100	-10'800	309'325	-18'025
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	7'979	-7'979
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'exploit.	0	0	0	-8'464	8'464
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-319	319
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-29'628	29'628
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'300	5'300	0	5'220	80
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	15'500	16'200	-700	16'052	-552
30500.02	Cotisations patronales AC	3'300	3'400	-100	3'310	-10
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	33'900	36'000	-2'100	37'166	-3'266
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	400	0	316	84
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'200	6'400	-200	6'318	-118
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'300	2'300	0	1'735	565
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	169	131
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	511	89
30990.00	Autres charges de personnel	500	0	500	360	140
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	10'200	11'500	-1'300	5'960	4'240
31000.00	Matériel de bureau	2'000	4'000	-2'000	1'149	851
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	200	200	0	337	-137
31051.00	Frais de réception	500	500	0	88	412
31300.01	Prestations de services de tiers	500	0	500		500
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	800	-800	692	-692
31300.05	Frais de ports	4'000	3'500	500	3'657	343
31300.80	Téléphonie fixe	1'000	0	1'000		1'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'000	1'000	0		1'000
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	1'500	-500		1'000

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	37	-37
36	Charges de transfert	570'000	570'000	0	550'586	19'414
36370.00	Subventions aux personnes physiques	570'000	570'000	0	550'586	19'414
39	Imputations internes	51'000	51'800	-800	52'422	-1'422
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	900	900	0	1'368	-468
39100.00	Prestations de services	900	900	0	1'324	-424
39101.00	Prestations informatiques	7'900	8'700	-800	8'480	-580
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	41'300	41'300	0	41'250	50
43	Revenus divers	-500	-500	0	-2'318	1'818
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-2'318	1'818
46	Revenus de transfert	-67'000	-67'000	0	-67'583	583
46130.00	Dédommagements des ass. sociales publiques	-67'000	-67'000	0	-67'583	583

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Dicastère Economie, Urbanisme, Environnement	4'408'300	3'387'600	1'020'700	3'514'117	894'183
	Charges	28'540'700	28'620'600	-79'900	29'971'385	-1'430'685
	Revenus	-24'132'400	-25'233'000	1'100'600	-26'457'268	2'324'868
04	Economie	710'000	667'000	43'000	538'826	171'174
	Charges	710'000	667'000	43'000	588'826	121'174
	Revenus	0	0	0	-50'000	50'000
	Serv. de l'économie, délégué(e) au centre ville	710'000	667'000	43'000	538'826	171'174
	Charges	710'000	667'000	43'000	588'826	121'174
	Revenus	0	0	0	-50'000	50'000
108.00	Economie	710'000	667'000	43'000	538'826	171'174
	Charges	710'000	667'000	43'000	588'826	121'174
	Revenus	0	0	0	-50'000	50'000
30	Charges de personnel	227'600	225'500	2'100	225'870	1'730
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	184'300	181'400	2'900	181'491	2'809
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	700	1'900	-1'200	1'984	-1'284
30490.02	Allocations compensatoires	0	0	0	167	-167
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	9'800	9'700	100	9'643	157
30500.02	Cotisations patronales AC	2'100	2'000	100	1'949	151
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	24'400	24'200	200	24'190	210
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	200	100	183	117
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'900	3'900	0	3'796	104
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'500	1'600	-100	1'624	-124
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	102	98
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	307	93
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	434	-434
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	223'400	187'000	36'400	141'917	81'483
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'600	1'600	0	1'363	237
31051.00	Frais de réception	20'000	20'000	0	14'843	5'157
31300.01	Prestations de services de tiers	145'500	108'300	37'200	67'343	78'157
31300.05	Frais de ports	2'000	3'000	-1'000	364	1'636
31300.80	Téléphonie fixe	200	0	200		200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	45'000	45'000	0	57'754	-12'754
31700.03	Frais de déplacement (autres)	8'000	8'000	0		8'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	1'000	0	250	750
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'000	49'700	6'300	49'700	6'300
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	56'000	49'700	6'300	49'700	6'300
36	Charges de transfert	151'000	151'500	-500	137'793	13'207
36350.00	Subventions aux entreprises privées	51'000	51'500	-500	37'793	13'207
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	100'000	100'000	0	100'000	0
39	Imputations internes	52'000	53'300	-1'300	33'546	18'454
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'000	1'000	0	1'226	-226
39100.00	Prestations de services	19'700	19'700	0	805	18'895
39101.00	Prestations informatiques	3'600	2'000	1'600	2'057	1'543
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	5'600	5'600	0	5'600	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	700	-700
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	22'100	25'000	-2'900	23'158	-1'058
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-50'000	50'000
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	0	0	-50'000	50'000
08	Urbanisme	3'184'200	2'036'300	1'147'900	2'656'339	527'861
	Charges	23'276'400	23'122'800	153'600	24'861'627	-1'585'227
	Revenus	-20'092'200	-21'086'500	994'300	-22'205'288	2'113'088

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Développement urbanistique		793'500	698'300	95'200	725'188	68'312
Charges		943'500	848'300	95'200	1'063'559	-120'059
Revenus		-150'000	-150'000	0	-338'371	188'371
118.00	Développement urbanistique	793'500	698'300	95'200	725'188	68'312
	Charges	943'500	848'300	95'200	1'063'559	-120'059
	Revenus	-150'000	-150'000	0	-338'371	188'371
30	Charges de personnel	730'400	653'100	77'300	602'921	127'479
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	582'300	523'300	59'000	480'374	101'926
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-1'458	1'458
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	6'704	-6'704
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'100	7'900	-1'800	6'685	-585
30490.02	Allocations compensatoires	1'900	1'900	0	1'860	40
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	400	0	400		400
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	31'000	27'900	3'100	25'577	5'423
30500.02	Cotisations patronales AC	6'100	5'200	900	4'935	1'165
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	75'900	67'800	8'100	60'669	15'231
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'900	2'200	6'700	1'949	6'951
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	12'300	11'000	1'300	10'067	2'233
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'800	4'400	-600	3'907	-107
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	500	100	268	332
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'100	1'000	100	814	286
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	300	-300
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	270	-270
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	173'000	174'700	-1'700	445'296	-272'296
31000.00	Matériel de bureau	1'500	2'000	-500	1'135	365
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	15'722	-12'722
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'500	2'500	0	1'232	1'268
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	3'684	-1'684
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	2'300	-1'300
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	200	-200	521	-521
31300.04	Cotisations	9'000	10'000	-1'000	8'689	311
31300.05	Frais de ports	500	1'000	-500	99	401
31300.80	Téléphonie fixe	500	0	500		500
31300.85	Téléphonie mobile	500	0	500		500
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	150'000	150'000	0	411'008	-261'008
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	201	799
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'500	-500	705	295
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'000	0	11'000		11'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	11'000	0	11'000		11'000
39	Imputations internes	29'100	20'500	8'600	15'342	13'758
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	4'100	4'100	0	739	3'361
39100.00	Prestations de services	2'800	2'800	0	473	2'327
39101.00	Prestations informatiques	10'800	4'500	6'300	5'080	5'720
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	8'800	8'800	0	8'800	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	2'300	0	2'300		2'300
42	Taxes	0	0	0	-8'371	8'371
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-8'371	8'371
48	Revenus extraordinaires	-150'000	-150'000	0	-330'000	180'000
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	-150'000	150'000	-330'000	330'000
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-150'000	0	-150'000		-150'000
Service des bâtiments et du logement		192'500	-768'600	961'100	-673'787	866'287
Charges		19'221'700	19'257'200	-35'500	19'746'079	-524'379
Revenus		-19'029'200	-20'025'800	996'600	-20'419'866	1'390'666

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
119.01	Gérance des bâtiments	-13'690'100	-13'440'300	-249'800	-12'833'577	-856'523
	Charges	2'688'000	3'078'100	-390'100	3'119'177	-431'177
	Revenus	-16'378'100	-16'518'400	140'300	-15'952'754	-425'346
30	Charges de personnel	682'300	696'600	-14'300	714'073	-31'773
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	550'500	565'300	-14'800	577'893	-27'393
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	2'100	-2'100	3'538	-3'538
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	29'300	30'200	-900	30'734	-1'434
30500.02	Cotisations patronales AC	6'100	6'100	0	6'250	-150
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	69'900	71'600	-1'700	73'607	-3'707
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	9'000	2'600	6'400	2'589	6'411
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	11'600	11'900	-300	12'097	-497
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'900	5'100	-1'200	5'149	-1'249
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	600	-100	322	178
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'000	1'100	-100	979	21
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	600	-600
30990.00	Autres charges de personnel	500	0	500	315	185
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'256'300	1'869'500	-613'200	1'640'154	-383'854
31000.00	Matériel de bureau	3'000	4'800	-1'800	1'806	1'194
31020.00	Imprimés, publications	3'000	0	3'000		3'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	2'000	-1'000	239	761
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	55	945
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	4'000	0	2'135	1'865
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'000	1'000	0		1'000
31200.01	Eau - PA	116'000	130'000	-14'000	101'855	14'145
31200.02	Electricité	175'000	210'000	-35'000	156'015	18'985
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	180'000	460'000	-280'000	385'473	-205'473
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	815	-815
31300.02	Frais bancaires et postaux	3'000	3'000	0	1'536	1'464
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'200	-2'200	1'563	-1'563
31300.04	Cotisations	2'500	2'500	0	1'400	1'100
31300.05	Frais de ports	7'000	7'000	0	8'986	-1'986
31300.80	Téléphonie fixe	1'700	0	1'700		1'700
31300.85	Téléphonie mobile	600	0	600		600
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	20'000	15'000	5'000	22'713	-2'713
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	607'000	440'000	167'000	600'497	6'503
31340.09	Primes d'assurances	1'500	1'200	300	1'226	274
31370.01	Impôts et taxes	0	23'500	-23'500	-177	177
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	20'712	-20'712
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	30'000	11'300	18'700	11'264	18'736
31700.01	Frais de repas	1'000	2'000	-1'000	15	985
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	164	836
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0		1'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	2'000	-1'000		1'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	30'000	20'000	10'000	7'402	22'598
31990.00	Autres charges d'exploitation	65'000	525'000	-460'000	314'460	-249'460
34	Charges financières	291'000	280'000	11'000	162'628	128'372
34391.01	Eau - PF	117'000	170'000	-53'000	127'352	-10'352
34391.02	Électricité	34'000	110'000	-76'000	35'276	-1'276
34391.09	Autres charges d'alimentation et élimination	140'000	0	140'000		140'000
36	Charges de transfert	220'000	0	220'000	250'284	-30'284
36370.00	Subventions aux personnes physiques	220'000	0	220'000	250'284	-30'284
39	Imputations internes	238'400	232'000	6'400	352'038	-113'638
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'300	2'300	0	1'515	785
39100.00	Prestations de services	111'900	111'900	0	302'355	-190'455
39101.00	Prestations informatiques	90'200	85'500	4'700	15'958	74'242
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	33'700	32'000	1'700	31'960	1'740
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
42	Taxes	-281'000	-245'000	-36'000	-277'060	-3'940
42400.02	Prestations de services pour tiers	-138'000	-120'000	-18'000	-133'399	-4'601
42600.00	Remboursement de tiers	-143'000	-125'000	-18'000	-143'661	661
44	Revenus financiers	-12'162'000	-12'135'000	-27'000	-12'066'052	-95'948

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-5'770'000	-5'200'000	-570'000	-5'659'954	-110'046
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'070'000	-6'885'000	2'815'000	-6'406'098	2'336'098
44710.00	Paielements pour appartements de service PA	0	-50'000	50'000		0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'322'000	0	-2'322'000		-2'322'000
46	Revenus de transfert	-25'000	-274'400	249'400	-96'366	71'366
46300.00	Subventions de la Confédération	-25'000	-274'400	249'400	-96'366	71'366
49	Imputations internes	-3'910'100	-3'864'000	-46'100	-3'513'276	-396'824
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-36'000	0	-36'000	-39'292	3'292
49100.00	Prestations de services	-214'200	-216'100	1'900	-193'513	-20'687
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-1'737'900	-1'725'900	-12'000	-1'686'295	-51'605
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-1'922'000	-1'922'000	0	-1'594'176	-327'824
119.02	Bâtiments	11'996'600	10'651'600	1'345'000	10'334'653	1'661'947
	Charges	14'570'000	14'159'000	411'000	14'745'889	-175'889
	Revenus	-2'573'400	-3'507'400	934'000	-4'411'236	1'837'836
30	Charges de personnel	1'678'600	1'464'200	214'400	1'451'321	227'279
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'333'400	1'174'900	158'500	1'177'383	156'017
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-593	593
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-19'858	19'858
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	26'400	23'600	2'800	26'028	372
30490.02	Allocations compensatoires	700	700	0	660	40
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300	0	300		300
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	0	200		200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	70'800	62'700	8'100	62'033	8'767
30500.02	Cotisations patronales AC	14'700	12'600	2'100	12'558	2'142
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	168'100	148'500	19'600	148'479	19'621
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	20'100	5'000	15'100	5'237	14'863
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	28'000	24'700	3'300	24'417	3'583
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'600	8'200	1'400	8'844	756
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'100	200	651	649
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'500	2'200	300	1'976	524
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'391	-1'391
30990.00	Autres charges de personnel	2'500	0	2'500	2'115	385
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	2'861'900	2'812'700	49'200	3'025'647	-163'747
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	2'863	137
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	160'253	-160'253
31010.02	Carburants voitures/machines	1'000	1'500	-500	134	866
31020.00	Imprimés, publications	1'500	0	1'500		1'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'000	3'000	0	1'855	1'145
31051.00	Frais de réception	10'000	2'000	8'000	5'315	4'685
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	5'000	0	1'280	3'720
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'000	2'000	0	922	1'078
31130.00	Achats de matériel informatique	4'000	4'000	0		4'000
31180.00	Immobilisations incorporelles	3'000	0	3'000	2'973	27
31200.01	Eau - PA	0	19'000	-19'000		0
31200.02	Electricité	0	12'500	-12'500		0
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	4'600	-4'600	5'626	-5'626
31300.04	Cotisations	1'500	1'000	500	630	870
31300.05	Frais de ports	2'000	2'000	0	1'278	722
31300.80	Téléphonie fixe	3'400	0	3'400		3'400
31300.85	Téléphonie mobile	1'500	0	1'500		1'500
31300.90	Autres frais de téléphone	13'500	0	13'500		13'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	60'000	55'000	5'000	71'318	-11'318
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	0	2'600	-2'600		0
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'000	1'000	0	640	360
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	1'000	0	771	229
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'696'500	2'646'500	50'000	2'735'671	-39'171
31510.02	Entretien de véhicules	4'000	2'000	2'000	3'528	472
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	39'000	40'000	-1'000	30'092	8'908
31700.01	Frais de repas	2'000	2'000	0		2'000
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	492	508
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	2'000	0		2'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	0	1'000	6	994

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'280'000	3'896'600	383'400	4'501'540	-221'540
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	5'000	5'200	-200	5'201	-201
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	4'265'000	3'865'800	399'200	3'697'653	567'347
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	10'000	9'700	300	9'672	328
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	0	15'900	-15'900		0
33014.00	Amort. non planif., terrains bâtis PA cpte général	0	0	0	789'014	-789'014
34	Charges financières	1'836'000	1'786'000	50'000	1'866'754	-30'754
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	1'109'000	1'059'000	50'000	1'115'866	-6'866
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	727'000	727'000	0	728'857	-1'857
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	22'031	-22'031
39	Imputations internes	3'913'500	4'199'500	-286'000	3'900'627	12'873
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	3'800	3'800	0	1'937	1'863
39100.00	Prestations de services	387'900	387'900	0	120'506	267'394
39101.00	Prestations informatiques	18'000	16'500	1'500	20'917	-2'917
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	53'200	58'300	-5'100	55'330	-2'130
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	3'450'300	3'732'700	-282'400	3'701'687	-251'387
42	Taxes	-70'000	-150'000	80'000		-70'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-70'000	-150'000	80'000		-70'000
43	Revenus divers	0	0	0	-50'000	50'000
43100.00	Prest. propres s/imm. corp. portées à l'actif	0	0	0	-50'000	50'000
48	Revenus extraordinaires	-2'400'000	-3'254'000	854'000	-4'255'000	1'855'000
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	-3'254'000	3'254'000	-4'255'000	4'255'000
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-2'400'000	0	-2'400'000		-2'400'000
49	Imputations internes	-103'400	-103'400	0	-106'236	2'836
49100.00	Prestations de services	-103'400	-103'400	0	-106'236	2'836
119.03	Concierges	1'886'000	2'020'100	-134'100	1'825'137	60'863
	Charges	1'963'700	2'020'100	-56'400	1'881'013	82'687
	Revenus	-77'700	0	-77'700	-55'876	-21'824
30	Charges de personnel	1'858'100	1'783'500	74'600	1'874'317	-16'217
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'466'900	1'448'200	18'700	1'507'632	-40'732
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	4'892	-4'892
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-5'965	5'965
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-16'023	16'023
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-42'536	42'536
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	17'100	30'500	-13'400	27'036	-9'936
30490.02	Allocations compensatoires	9'100	5'600	3'500	5'580	3'520
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	35'000	0	35'000	32'515	2'485
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	75'300	74'600	700	80'985	-5'685
30500.02	Cotisations patronales AC	15'600	15'400	200	16'696	-1'096
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	170'900	156'900	14'000	167'154	3'746
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	23'100	6'500	16'600	41'480	-18'380
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	29'800	29'400	400	31'875	-2'075
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	11'400	12'500	-1'100	12'266	-866
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'300	0	849	451
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'600	2'600	0	2'581	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	7'300	-7'300
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	99'600	235'100	-135'500	4'488	95'112
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	70'000	180'000	-110'000		70'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	3'780	220
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	600	-600	661	-661
31300.80	Téléphonie fixe	600	0	600		600
31300.85	Téléphonie mobile	2'000	0	2'000		2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	22'000	50'000	-28'000		22'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	500	500	47	953
39	Imputations internes	6'000	1'500	4'500	2'208	3'792

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39100.00	Prestations de services	0	0	0	99	-99
39101.00	Prestations informatiques	1'500	1'500	0	2'109	-609
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	4'500	0	4'500		4'500
42	Taxes	-33'000	0	-33'000	-7'028	-25'972
42400.02	Prestations de services pour tiers	-33'000	0	-33'000	-7'028	-25'972
44	Revenus financiers	-44'700	0	-44'700	-48'555	3'855
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-44'700	0	-44'700	-48'555	3'855
49	Imputations internes	0	0	0	-293	293
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	-293	293
	Serv. Permis de construire et Aménag. urbain	1'953'500	1'861'000	92'500	1'851'593	101'907
	Charges	2'366'500	2'271'700	94'800	2'404'860	-38'360
	Revenus	-413'000	-410'700	-2'300	-553'267	140'267
120.01	Espaces publics et aménagement urbain	1'360'200	1'259'300	100'900	1'297'101	63'099
	Charges	1'560'200	1'457'000	103'200	1'535'001	25'199
	Revenus	-200'000	-197'700	-2'300	-237'900	37'900
30	Charges de personnel	621'700	615'100	6'600	619'952	1'748
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	497'300	494'600	2'700	494'316	2'984
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-924	924
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'400	5'600	-200	5'873	-473
30490.02	Allocations compensatoires	1'400	1'400	0	1'314	86
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	26'500	26'400	100	25'694	806
30500.02	Cotisations patronales AC	5'500	5'500	0	5'298	202
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	61'500	63'100	-1'600	61'734	-234
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'100	2'300	5'800	2'262	5'838
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'500	10'400	100	10'113	387
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'100	4'400	-300	4'204	-104
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	500	0	270	230
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	900	0	819	81
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	8'304	-8'304
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	675	-675
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	208'300	203'700	4'600	301'999	-93'699
31000.00	Matériel de bureau	2'000	1'500	500	2'149	-149
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	42	-42
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	2'890	-1'890
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	548	452
31051.00	Frais de réception	1'500	2'000	-500	803	697
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	3'000	1'000	4'471	-471
31200.01	Eau - PA	200	200	0		200
31200.02	Electricité	200	500	-300		200
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	200	500	-300		200
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'000	-1'000	820	-820
31300.04	Cotisations	400	1'000	-600		400
31300.05	Frais de ports	2'000	2'000	0	2'531	-531
31300.80	Téléphonie fixe	1'300	0	1'300		1'300
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	130'000	130'000	0	257'648	-127'648
31380.00	Cours, examens et conseils	3'000	3'000	0	1'350	1'650
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	55'000	5'000	28'049	31'951
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0	0	0	16	-16
31700.01	Frais de repas	500	500	0	215	285
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	330	170
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	1'000	-500	137	363
33	Amortissements du patrimoine administratif	541'000	445'000	96'000	435'971	105'029
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	12'000	0	12'000		12'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	13'000	6'900	6'100	6'866	6'134
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	458'000	398'500	59'500	379'498	78'502
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	58'000	39'600	18'400	49'607	8'393
36	Charges de transfert	20'000	20'000	0		20'000

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36370.00	Subventions aux personnes physiques	20'000	20'000	0		20'000
39	Imputations internes	169'200	173'200	-4'000	177'079	-7'879
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	3'000	3'000	0	1'214	1'786
39100.00	Prestations de services	5'900	5'900	0	6'736	-836
39101.00	Prestations informatiques	13'600	11'600	2'000	16'621	-3'021
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	55'200	55'200	0	53'733	1'467
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	91'200	97'200	-6'000	98'525	-7'325
42	Taxes	0	0	0	-11'760	11'760
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-11'556	11'556
42500.00	Ventes	0	0	0	-204	204
48	Revenus extraordinaires	-200'000	-197'700	-2'300	-225'000	25'000
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	-197'700	197'700	-225'000	225'000
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-200'000	0	-200'000		-200'000
49	Imputations internes	0	0	0	-1'140	1'140
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-1'140	1'140
120.02	Permis de construire	593'300	601'700	-8'400	554'492	38'808
	Charges	806'300	814'700	-8'400	869'859	-63'559
	Revenus	-213'000	-213'000	0	-315'367	102'367
30	Charges de personnel	703'400	710'300	-6'900	665'129	38'271
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	560'200	569'800	-9'600	533'073	27'127
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'300	7'300	-1'000	8'288	-1'988
30490.02	Allocations compensatoires	2'300	2'300	0	2'280	20
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	29'800	30'400	-600	28'435	1'365
30500.02	Cotisations patronales AC	6'100	5'900	200	5'670	430
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	72'600	74'300	-1'700	68'261	4'339
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'300	2'300	6'000	2'305	5'995
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	11'800	12'000	-200	11'193	607
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'300	4'300	0	4'070	230
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	298	302
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'100	1'100	0	906	194
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	350	-350
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	17'500	17'900	-400	13'737	3'763
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	487	513
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	2'315	-315
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	500	-300		200
31051.00	Frais de réception	1'500	1'000	500	1'535	-35
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'000	1'000	0	512	488
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	2'000	0
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	300	500	-200		300
31300.01	Prestations de services de tiers	3'000	4'000	-1'000		3'000
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'300	-1'300	905	-905
31300.04	Cotisations	2'000	1'500	500	2'456	-456
31300.05	Frais de ports	2'000	2'000	0	1'768	232
31300.80	Téléphonie fixe	1'300	0	1'300		1'300
31380.00	Cours, examens et conseils	500	500	0		500
31700.01	Frais de repas	0	0	0	828	-828
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	300	-100		200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	300	200	898	-398
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	33	-33
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	50'000	50'000	0	157'000	-107'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	50'000	50'000	0	157'000	-107'000
39	Imputations internes	35'400	36'500	-1'100	33'993	1'407
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	3'300	3'300	0	282	3'018
39100.00	Prestations de services	8'600	8'600	0	4'223	4'377
39101.00	Prestations informatiques	7'800	8'800	-1'000	13'718	-5'918
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'700	15'800	-100	15'770	-70

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	-213'000	-213'000	0	-314'117	101'117
42000.01	Taxes d'exemption pour places de parcs	-50'000	-50'000	0	-157'000	107'000
42100.00	Emoluments administratifs	-150'000	-150'000	0	-143'288	-6'712
42400.02	Prestations de services pour tiers	-13'000	-13'000	0	-13'757	757
42500.00	Ventes	0	0	0	-72	72
43	Revenus divers	0	0	0	-570	570
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-570	570
49	Imputations internes	0	0	0	-680	680
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-680	680
	Planif. énergétique, délégué(e) à l'énergie	244'700	245'600	-900	753'345	-508'645
	Charges	744'700	745'600	-900	1'647'129	-902'429
	Revenus	-500'000	-500'000	0	-893'784	393'784
121.00	Délégué à l'énergie	244'700	245'600	-900	753'345	-508'645
	Charges	744'700	745'600	-900	1'647'129	-902'429
	Revenus	-500'000	-500'000	0	-893'784	393'784
30	Charges de personnel	184'300	178'300	6'000	184'023	277
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	145'000	145'000	0	145'946	-946
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	6'000	0	6'000	4'913	1'087
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	7'700	7'800	-100	7'733	-33
30500.02	Cotisations patronales AC	1'600	1'400	200	1'481	119
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	18'900	18'900	0	19'096	-196
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	200	0	133	67
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'100	3'100	0	3'044	56
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'300	1'400	-100	1'305	-5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	81	119
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	246	54
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	45	-45
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	49'500	58'000	-8'500	266'314	-216'814
31000.00	Matériel de bureau	100	500	-400	8	92
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	200	500	-300	86	114
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	535	-35
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	411	589
31130.00	Achats de matériel informatique	500	500	0		500
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	200	200	0		200
31300.01	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	832	168
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	200	-200	123	-123
31300.04	Cotisations	10'000	10'000	0	16'234	-6'234
31300.05	Frais de ports	300	500	-200	118	182
31300.80	Téléphonie fixe	200	0	200		200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	34'000	34'000	0	247'660	-213'660
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	7'600	-7'600		0
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0		500
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	1'000	0	307	693
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	500'000	-500'000
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	0	0	0	500'000	-500'000
36	Charges de transfert	500'000	500'000	0	682'536	-182'536
36350.00	Subventions aux entreprises privées	200'000	200'000	0	256'458	-56'458
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	50'000	50'000	0	36'700	13'300
36370.00	Subventions aux personnes physiques	250'000	250'000	0	389'378	-139'378
39	Imputations internes	10'900	9'300	1'600	14'256	-3'356
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	100	100	0		100
39100.00	Prestations de services	600	600	0	2'036	-1'436
39101.00	Prestations informatiques	3'400	2'000	1'400	5'620	-2'220
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	6'800	6'600	200	6'600	200
42	Taxes	0	0	0	-1'248	1'248
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-1'248	1'248

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-500'000	-500'000	0	-682'536	182'536
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-500'000	-500'000	0	-682'536	182'536
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-210'000	210'000
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	0	0	0	-210'000	210'000
09	Environnement	514'100	684'300	-170'200	318'952	195'148
	Charges	4'554'300	4'830'800	-276'500	4'520'932	33'368
	Revenus	-4'040'200	-4'146'500	106'300	-4'201'980	161'780
	Caves de la Ville	-61'000	0	-61'000	-70'366	9'366
	Charges	741'200	939'200	-198'000	819'603	-78'403
	Revenus	-802'200	-939'200	137'000	-889'969	87'769
122.00	Caves de la Ville	-61'000	0	-61'000	-70'366	9'366
	Charges	741'200	939'200	-198'000	819'603	-78'403
	Revenus	-802'200	-939'200	137'000	-889'969	87'769
30	Charges de personnel	223'700	231'900	-8'200	228'487	-4'787
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	184'400	190'200	-5'800	187'785	-3'385
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	9'800	10'200	-400	10'019	-219
30500.02	Cotisations patronales AC	2'100	2'100	0	2'066	34
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	21'700	22'900	-1'200	22'118	-418
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	300	-100	197	3
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'900	4'100	-200	3'944	-44
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'000	1'500	-500	1'521	-521
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	105	95
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	319	81
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	413	-413
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	500'600	685'600	-185'000	561'017	-60'417
31000.00	Matériel de bureau	3'500	3'500	0	888	2'612
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	65'000	112'000	-47'000	104'795	-39'795
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'000	0	860	1'140
31020.00	Imprimés, publications	5'500	5'500	0	1'386	4'114
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'800	0	1'800		1'800
31050.00	Denrées alimentaires	5'000	0	5'000		5'000
31051.00	Frais de réception	10'000	6'000	4'000	10'553	-553
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'000	0	1'000		1'000
31110.01	Achats de machines et outils	20'000	20'500	-500	16'653	3'347
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	103	-103
31200.01	Eau - PA	4'000	4'000	0	2'645	1'355
31200.02	Electricité	18'000	18'000	0	11'998	6'002
31200.03	Gaz	100	100	0	65	35
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	800	800	0		800
31300.01	Prestations de services de tiers	278'000	415'500	-137'500	354'062	-76'062
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'500	1'500	0	308	1'192
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	3'500	-3'500	774	-774
31300.04	Cotisations	500	7'200	-6'700	4'752	-4'252
31300.05	Frais de ports	1'700	1'700	0	2'029	-329
31300.80	Téléphonie fixe	600	0	600		600
31300.85	Téléphonie mobile	4'700	0	4'700		4'700
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	3'000	1'200	1'800	31	2'969
31332.00	Contrat de prestation informatique	6'300	6'300	0	7'999	-1'699
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'300	1'300	0	640	660
31340.09	Primes d'assurances	35'500	33'500	2'000	35'720	-220
31370.01	Impôts et taxes	10'000	0	10'000	2'995	7'005
31370.02	TVA forfait	0	23'500	-23'500		0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'800	0	1'800		1'800
31510.01	Entretien de machines et outils	10'000	10'000	0	13	9'987
31510.02	Entretien de véhicules	4'000	3'000	1'000	689	3'311
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0	0	0	259	-259
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	2'000	0	16	1'984
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	3'000	3'000	0	784	2'216

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
34	Charges financières	0	2'300	-2'300	2'914	-2'914
34393.04	Taxes pour véhicules de services	0	0	0	558	-558
34395.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'300	-2'300	1'865	-1'865
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	491	-491
36	Charges de transfert	0	0	0	10'000	-10'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	0	0	10'000	-10'000
39	Imputations internes	16'900	19'400	-2'500	17'185	-285
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'200	1'200	0	590	610
39100.00	Prestations de services	1'200	1'200	0	2'157	-957
39101.00	Prestations informatiques	4'200	6'700	-2'500	3'988	212
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	10'000	10'000	0	10'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	450	-150
42	Taxes	-725'000	-862'000	137'000	-522'082	-202'918
42500.00	Ventes	-610'000	-747'000	137'000	-371'574	-238'426
42600.00	Remboursement de tiers	-115'000	-115'000	0	-150'508	35'508
43	Revenus divers	0	0	0	-297'000	297'000
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-300'378	300'378
43209.00	Variations de stocks (cpté de dimin. de revenu)	0	0	0	3'378	-3'378
44	Revenus financiers	0	0	0	-3	3
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-3	3
49	Imputations internes	-77'200	-77'200	0	-70'884	-6'316
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-77'200	-77'200	0	-70'884	-6'316
Domaines, délégué(e) aux domaines		-199'600	-218'100	18'500	-547'963	348'363
Charges		1'606'600	1'605'600	1'000	1'531'493	75'107
Revenus		-1'806'200	-1'823'700	17'500	-2'079'456	273'256
123.00	Domaines	-199'600	-218'100	18'500	-547'963	348'363
	Charges	1'606'600	1'605'600	1'000	1'531'493	75'107
	Revenus	-1'806'200	-1'823'700	17'500	-2'079'456	273'256
30	Charges de personnel	367'400	335'000	32'400	254'758	112'642
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	299'800	274'200	25'600	207'844	91'956
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	16'000	14'700	1'300	11'050	4'950
30500.02	Cotisations patronales AC	3'400	2'900	500	2'279	1'121
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	38'700	33'700	5'000	26'464	12'236
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	800	-400	217	183
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'300	5'500	800	4'349	1'951
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'900	2'400	-500	1'762	138
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	116	184
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	500	100	352	248
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	100	-100
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	225	-225
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	-9'100	0	-9'100	-9'338	238
31051.00	Frais de réception	0	0	0	632	-632
31300.04	Cotisations	0	0	0	30	-30
31300.80	Téléphonie fixe	900	0	900		900
31810.00	Pertes sur créances effectives	-10'000	0	-10'000	-10'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	37'000	83'900	-46'900	63'940	-26'940
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpté général	0	10'100	-10'100	10'052	-10'052
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	9'000	9'400	-400	9'436	-436
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpté général	28'000	28'000	0	27'996	4
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	0	36'400	-36'400		0
33019.00	Amort. non planif., autres immo. corpo. PA du c..	0	0	0	16'456	-16'456
34	Charges financières	689'000	670'900	18'100	705'304	-16'304
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	70'500	70'500	0	70'170	330

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	300'000	300'000	0	300'856	-856
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	60'000	60'000	0	50'080	9'920
34311.02	Carburant utilisé pour PF	2'000	1'600	400	1'486	514
34312.01	Acquisition de meubles et appareils de bureau	1'000	0	1'000	67	933
34312.05	Acquisition de matériel informatique	3'000	1'000	2'000		3'000
34313.03	Entretien de véhicules	10'000	10'000	0	8'079	1'921
34314.05	Autres loyers et frais d'utilisation	200	300	-100	230	-30
34315.01	Frais de repas	300	300	0		300
34315.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	15	185
34315.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	800	800	0	21	779
34390.01	Matériel de bureau	1'000	700	300	571	429
34390.02	Imprimés, publications	5'000	5'000	0	4'121	879
34391.01	Eau - PF	18'000	16'000	2'000	17'067	933
34391.02	Électricité	20'500	20'000	500	18'466	2'034
34391.03	Gaz	19'000	15'000	4'000	14'990	4'010
34391.04	Mazout	1'200	1'600	-400	730	470
34391.09	Autres charges d'alimentation et élimination	2'500	6'500	-4'000	1'814	686
34392.00	Taxes d'évac. eaux usées et d'élimin. ordures	300	300	0	-298	598
34393.01	Impôts et taxes	20'000	13'000	7'000	19'556	444
34393.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	500	500	683	317
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	46'000	45'000	1'000	45'152	848
34394.02	Primes d'assurances véhicules	1'500	1'400	100	1'429	71
34394.09	Primes d'assurances	14'000	14'000	0	12'510	1'490
34395.01	Prestations de services de tiers	35'000	30'000	5'000	34'164	836
34395.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'200	-1'200	915	-915
34395.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	691	309
34397.00	Honoraires de conseillers externes et experts	55'000	55'000	0	65'328	-10'328
34410.00	Réévaluations des terrains PF	0	0	0	996	-996
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	35'415	-35'415
36	Charges de transfert	15'000	0	15'000	14'573	427
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	15'000	0	15'000	14'573	427
39	Imputations internes	507'300	515'800	-8'500	502'256	5'044
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	800	800	0	1'230	-430
39100.00	Prestations de services	89'500	89'500	0	63'793	25'707
39101.00	Prestations informatiques	4'000	3'000	1'000	6'969	-2'969
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	13'700	10'000	3'700	10'000	3'700
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	1'050	-750
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	399'000	412'200	-13'200	419'034	-20'034
39800.00	Reports internes	0	0	0	180	-180
42	Taxes	-4'500	-4'500	0	-7'565	3'065
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-549	549
42600.00	Remboursement de tiers	-4'500	-4'500	0	-7'016	2'516
44	Revenus financiers	-1'401'700	-1'324'200	-77'500	-1'472'536	70'836
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-1'390'500	-1'310'000	-80'500	-1'458'587	68'087
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-4'200	-4'200	0		-4'200
44390.00	Remboursement de charges	-7'000	-10'000	3'000	-13'024	6'024
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-925	925
48	Revenus extraordinaires	-275'000	-370'000	95'000	-370'000	95'000
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	-370'000	370'000	-370'000	370'000
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-275'000	0	-275'000		-275'000
49	Imputations internes	-125'000	-125'000	0	-229'355	104'355
49100.00	Prestations de services	-400	-400	0	-44'542	44'142
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-124'600	-124'600	0	-184'813	60'213
	Forêts	716'600	844'900	-128'300	879'058	-162'458
	Charges	2'148'400	2'228'500	-80'100	2'111'613	36'787
	Revenus	-1'431'800	-1'383'600	-48'200	-1'232'555	-199'245
124.00	Forêts	716'600	844'900	-128'300	879'058	-162'458
	Charges	2'148'400	2'228'500	-80'100	2'111'613	36'787

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Revenus		-1'431'800	-1'383'600	-48'200	-1'232'555	-199'245
30	Charges de personnel	1'090'000	1'100'500	-10'500	1'072'534	17'466
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	871'900	858'400	13'500	857'227	14'673
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-29'208	29'208
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'500	10'200	300	9'860	640
30490.02	Allocations compensatoires	6'000	4'300	1'700	4'405	1'595
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	46'300	45'800	500	45'058	1'242
30500.02	Cotisations patronales AC	9'600	9'500	100	9'290	310
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	103'600	102'800	800	103'103	497
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	14'100	41'500	-27'400	42'286	-28'186
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	18'200	18'100	100	17'734	466
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'100	7'500	-400	7'376	-276
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	800	200	813	187
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'700	1'600	100	1'436	264
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'524	-2'524
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	630	-630
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	857'800	880'900	-23'100	770'981	86'819
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	525	2'475
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	105'000	37'000	68'000	13'391	91'609
31010.02	Carburants voitures/machines	23'000	23'000	0	13'718	9'282
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	48	152
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	2'190	2'810
31060.00	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	63	137
31110.01	Achats de machines et outils	20'000	20'000	0	7'716	12'284
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	17'000	17'000	0	8'430	8'570
31200.02	Electricité	1'000	1'000	0	277	723
31200.04	Mazout	3'000	3'000	0	2'978	22
31200.05	Chauffage à distance	2'500	2'500	0	2'474	26
31300.01	Prestations de services de tiers	590'000	610'000	-20'000	587'063	2'937
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	3'700	-3'700	2'694	-2'694
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	1'140	1'860
31300.05	Frais de ports	1'000	2'500	-1'500	879	121
31300.80	Téléphonie fixe	600	0	600		600
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	10'000	10'000	0	10'578	-578
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	600	600	0	531	69
31340.02	Primes d'assurances véhicules	4'200	4'200	0	3'499	701
31370.01	Impôts et taxes	1'500	0	1'500	1'421	79
31370.02	TVA forfait	0	12'000	-12'000		0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'000	2'000	0	1'994	6
31510.01	Entretien de machines et outils	15'000	15'000	0	8'635	6'365
31510.02	Entretien de véhicules	15'000	10'000	5'000	14'529	471
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	60'000	-60'000	60'560	-60'560
31700.01	Frais de repas	15'000	15'000	0	9'287	5'713
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	15'000	15'000	0	11'179	3'821
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	3'000	2'000	1'000	3'411	-411
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	2'000	-2'000		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	1'771	229
34	Charges financières	8'000	8'000	0	8'389	-389
34990.00	Autres charges financières	8'000	8'000	0	8'389	-389
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	75'000	70'000	5'000	75'316	-316
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	75'000	70'000	5'000	75'316	-316
36	Charges de transfert	0	40'000	-40'000	40'000	-40'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	40'000	-40'000	40'000	-40'000
39	Imputations internes	117'600	129'100	-11'500	144'393	-26'793
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'200	1'200	0	856	344
39100.00	Prestations de services	1'300	1'300	0	12'205	-10'905
39101.00	Prestations informatiques	5'200	2'000	3'200	6'000	-800
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	18'000	21'000	-3'000	21'704	-3'704
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	91'300	103'000	-11'700	103'028	-11'728
42	Taxes	-1'032'000	-832'000	-200'000	-701'351	-330'649

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	-2'000	-2'000	0		-2'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-50'000	-50'000	0	-19'871	-30'129
42500.00	Ventes	-980'000	-780'000	-200'000	-681'480	-298'520
43	Revenus divers	0	0	0	26'130	-26'130
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-7'310	7'310
43209.00	Variations de stocks (cpte de dimin. de revenu)	0	0	0	33'440	-33'440
44	Revenus financiers	-50'100	-55'000	4'900	-50'645	545
44510.00	Revenus de participations PA	-100	0	-100	-100	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-50'000	-50'000	0	-50'545	545
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0	-5'000	5'000		0
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-20'000	-120'000	100'000	-200'000	180'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-20'000	-120'000	100'000	-200'000	180'000
46	Revenus de transfert	-273'000	-278'000	5'000	-228'688	-44'312
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-8'000	-8'000	0	-7'961	-39
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-95'000	-90'000	-5'000	-95'425	425
46300.00	Subventions de la Confédération	-115'000	-140'000	25'000	-81'635	-33'365
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-55'000	-40'000	-15'000	-43'667	-11'333
49	Imputations internes	-56'700	-98'600	41'900	-78'001	21'301
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-900	-900	0	-1'603	703
49100.00	Prestations de services	-26'500	-26'500	0	-8'902	-17'598
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	-30'000	30'000	-30'280	30'280
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-29'300	-41'200	11'900	-37'216	7'916
	Environnement, délégué(e) à l'environnement	58'100	57'500	600	58'223	-123
	Charges	58'100	57'500	600	58'223	-123
	Revenus	0	0	0	0	0
125.00	Délégué à l'environnement	58'100	57'500	600	58'223	-123
	Charges	58'100	57'500	600	58'223	-123
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	58'100	57'500	600	58'223	-123
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	45'900	45'500	400	46'297	-397
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'200	1'100	100	1'160	40
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	2'500	2'500	0	2'409	91
30500.02	Cotisations patronales AC	600	500	100	478	122
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	6'200	6'100	100	6'084	116
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	100	100	0	44	56
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'000	1'000	0	948	52
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	400	500	-100	406	-6
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	25	75
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	100	100	0	77	23
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	250	-250
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	45	-45

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Dicastère Education, Santé, Mobilité		53'809'100	50'689'200	3'119'900	46'455'645	7'353'455
Charges		66'223'800	62'814'200	3'409'600	58'791'133	7'432'667
Revenus		-12'414'700	-12'125'000	-289'700	-12'335'488	-79'212
05 Santé		829'700	755'600	74'100	763'300	66'400
Charges		2'476'900	2'710'900	-234'000	2'562'346	-85'446
Revenus		-1'647'200	-1'955'300	308'100	-1'799'046	151'846
Service de la Santé		829'700	755'600	74'100	763'300	66'400
Charges		2'476'900	2'710'900	-234'000	2'562'346	-85'446
Revenus		-1'647'200	-1'955'300	308'100	-1'799'046	151'846
109.01	Centre de santé sexuelle	208'700	27'800	180'900	189'562	19'138
Charges		419'400	404'200	15'200	404'446	14'954
Revenus		-210'700	-376'400	165'700	-214'884	4'184
30	Charges de personnel	327'700	329'000	-1'300	332'255	-4'555
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	264'100	264'100	0	261'757	2'343
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'500	4'700	-1'200	6'279	-2'779
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	14'100	14'100	0	13'965	135
30500.02	Cotisations patronales AC	3'000	3'000	0	2'879	121
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	34'200	34'000	200	33'962	238
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	275	25
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'600	5'600	0	5'496	104
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'800	2'400	-600	2'355	-555
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	147	153
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	445	55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	4'515	-4'515
30990.00	Autres charges de personnel	300	0	300	180	120
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	34'100	18'500	15'600	10'304	23'796
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	241	1'759
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	20	-20
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	291	709
31051.00	Frais de réception	200	500	-300	46	154
31060.00	Matériel médical et sanitaire	15'500	4'000	11'500	2'124	13'376
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31300.01	Prestations de services de tiers	5'500	5'000	500	4'154	1'346
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	700	-700	582	-582
31300.04	Cotisations	900	500	400	812	88
31300.05	Frais de ports	300	300	0	253	47
31300.80	Téléphonie fixe	700	0	700		700
31302.00	Médecin / dentiste	4'500	0	4'500		4'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	1'000	-1'000	165	-165
31700.01	Frais de repas	500	500	0	400	100
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	482	18
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	734	-234
39	Imputations internes	57'600	56'700	900	61'887	-4'287
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'300	1'300	0		1'300
39100.00	Prestations de services	1'900	1'900	0	2'869	-969
39101.00	Prestations informatiques	3'900	3'000	900	8'568	-4'668
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	50'500	50'500	0	50'450	50
42	Taxes	-25'700	-6'400	-19'300	-12'884	-12'816
42310.00	Taxes de cours	-6'500	-6'000	-500	-9'221	2'721
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'000	0	-5'000		-5'000
42500.00	Ventes	-200	-400	200	-132	-68
42600.00	Remboursement de tiers	-14'000	0	-14'000	-3'531	-10'469
46	Revenus de transfert	-185'000	-370'000	185'000	-202'000	17'000
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-185'000	-370'000	185'000	-202'000	17'000
109.02	Centre d'orthophonie	365'700	340'200	25'500	290'249	75'451

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Charges	1'802'200	1'776'200	26'000	1'726'137	76'063
	Revenus	-1'436'500	-1'436'000	-500	-1'435'888	-612
30	Charges de personnel	1'586'000	1'574'500	11'500	1'530'206	55'794
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'244'800	1'246'600	-1'800	1'218'283	26'517
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-4'549	4'549
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'700	4'000	700	6'200	-1'500
30490.02	Allocations compensatoires	0	500	-500	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	66'100	66'500	-400	64'737	1'363
30500.02	Cotisations patronales AC	13'700	13'800	-100	13'346	354
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	164'500	167'500	-3'000	156'970	7'530
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'400	1'400	0	1'275	125
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	26'200	26'200	0	25'481	719
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	26'500	10'900	15'600	10'541	15'959
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	680	520
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'300	2'300	0	2'062	238
30593.00	Caisse de remplacement	17'600	17'600	0	17'014	586
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'000	16'000	0	17'071	-1'071
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	0	1'000	945	55
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	27'500	26'000	1'500	18'725	8'775
31000.00	Matériel de bureau	3'500	3'500	0	2'739	761
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	200	200	0		200
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	100	400	452	48
31040.00	Matériel didactique	4'700	5'000	-300	2'565	2'135
31051.00	Frais de réception	200	900	-700		200
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'500	2'500	0	845	1'655
31300.01	Prestations de services de tiers	1'500	0	1'500	1'657	-157
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'800	-2'800	2'201	-2'201
31300.04	Cotisations	100	100	0	110	-10
31300.05	Frais de ports	1'900	1'900	0	1'719	181
31300.80	Téléphonie fixe	2'800	0	2'800		2'800
31302.00	Médecin / dentiste	0	0	0	120	-120
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	170	-170
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	400	-400		0
31340.09	Primes d'assurances	100	100	0	69	31
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'500	3'000	500		3'500
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	4'000	4'000	0	3'386	614
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	892	108
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	845	-845
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	500	500	955	45
34	Charges financières	0	0	0	-472	472
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	0	0	-472	472
36	Charges de transfert	0	2'000	-2'000		0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	2'000	-2'000		0
39	Imputations internes	188'700	173'700	15'000	177'678	11'022
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'300	2'300	0	946	1'354
39100.00	Prestations de services	37'300	37'300	0	34'779	2'521
39101.00	Prestations informatiques	17'000	17'000	0	20'300	-3'300
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	132'100	117'100	15'000	121'653	10'447
42	Taxes	-1'155'000	-1'105'000	-50'000	-1'174'304	19'304
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'155'000	-1'105'000	-50'000	-1'171'722	16'722
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-2'582	2'582
46	Revenus de transfert	-246'500	-296'000	49'500	-223'764	-22'736
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-184'000	-191'000	7'000	-161'319	-22'681
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-62'500	-105'000	42'500	-62'445	-55
49	Imputations internes	-35'000	-35'000	0	-37'820	2'820
49100.00	Prestations de services	-35'000	-35'000	0	-31'074	-3'926
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	-6'746	6'746
109.03	Santé bucco-dentaire	0	145'900	-145'900	132'273	-132'273

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Charges		0	288'800	-288'800	279'547	-279'547
Revenus		0	-142'900	142'900	-147'274	147'274
30	Charges de personnel	0	61'600	-61'600	60'066	-60'066
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	48'400	-48'400	47'852	-47'852
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	2'100	-2'100	1'653	-1'653
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	2'600	-2'600	2'553	-2'553
30500.02	Cotisations patronales AC	0	600	-600	527	-527
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	6'000	-6'000	5'842	-5'842
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	100	-100	50	-50
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	1'100	-1'100	1'005	-1'005
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	500	-500	431	-431
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	100	-100	27	-27
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	100	-100	81	-81
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	45	-45
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	177'900	-177'900	177'750	-177'750
31000.00	Matériel de bureau	0	1'000	-1'000	56	-56
31051.00	Frais de réception	0	200	-200		0
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	1'000	-1'000	1'286	-1'286
31300.01	Prestations de services de tiers	0	1'500	-1'500	638	-638
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	200	-200	62	-62
31300.05	Frais de ports	0	600	-600	720	-720
31302.00	Médecin / dentiste	0	60'000	-60'000	56'579	-56'579
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	113'400	-113'400	118'391	-118'391
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	16	-16
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	2	-2
36	Charges de transfert	0	35'000	-35'000	28'033	-28'033
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	35'000	-35'000	28'033	-28'033
39	Imputations internes	0	14'300	-14'300	13'698	-13'698
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	300	-300	48	-48
39100.00	Prestations de services	0	300	-300		0
39101.00	Prestations informatiques	0	1'400	-1'400	1'400	-1'400
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	12'300	-12'300	12'250	-12'250
44	Revenus financiers	0	-113'400	113'400	-118'391	118'391
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0	-113'400	113'400	-118'391	118'391
46	Revenus de transfert	0	-29'500	29'500	-28'883	28'883
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	0	-29'500	29'500	-28'883	28'883
109.04	Attaché(e) aux personnes âgées	255'300	241'700	13'600	151'216	104'084
	Charges	255'300	241'700	13'600	152'216	103'084
	Revenus	0	0	0	-1'000	1'000
30	Charges de personnel	92'400	78'700	13'700	78'449	13'951
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	75'000	63'800	11'200	63'321	11'679
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'000	3'400	600	3'378	622
30500.02	Cotisations patronales AC	900	800	100	696	204
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	9'700	8'300	1'400	7'862	1'838
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	100	100	0	66	34
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'600	1'400	200	1'329	271
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	700	600	100	570	130
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	36	64
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	108	92
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'038	-1'038
30990.00	Autres charges de personnel	100	0	100	45	55
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	82'900	83'000	-100	20'765	62'135
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	29	471
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	50	450
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	44	5'956
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31300.01	Prestations de services de tiers	70'500	73'300	-2'800	19'676	50'824
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	200	-200	35	-35

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.04	Cotisations	3'100	500	2'600		3'100
31300.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	816	184
31300.80	Téléphonie fixe	100	0	100		100
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0	0	0	75	-75
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	0	200	40	160
36	Charges de transfert	67'000	67'000	0	38'084	28'916
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	67'000	67'000	0	38'084	28'916
39	Imputations internes	13'000	13'000	0	14'918	-1'918
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	124	-124
39100.00	Prestations de services	0	0	0	994	-994
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0	1'000	0
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	800	-800
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	12'000	12'000	0	12'000	0
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'000	1'000
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-1'000	1'000
11	Education	41'324'600	40'350'200	974'400	36'742'140	4'582'460
	Charges	50'528'100	49'012'700	1'515'400	45'893'542	4'634'558
	Revenus	-9'203'500	-8'662'500	-541'000	-9'151'402	-52'098
	Accueil de l'enfance	10'771'100	10'404'900	366'200	7'940'568	2'830'532
	Charges	19'512'100	18'713'400	798'700	16'776'471	2'735'629
	Revenus	-8'741'000	-8'308'500	-432'500	-8'835'903	94'903
131.01	Service administratif de l'accueil de l'enfance	1'052'200	875'300	176'900	786'113	266'087
	Charges	1'052'200	875'300	176'900	786'113	266'087
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	780'400	763'700	16'700	689'969	90'431
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	629'600	618'600	11'000	664'367	-34'767
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	16'961	-16'961
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-62'891	62'891
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-23'505	23'505
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'300	9'600	700	7'787	2'513
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de..	0	0	0	-47'287	47'287
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	33'500	33'000	500	31'957	1'543
30500.02	Cotisations patronales AC	7'000	6'600	400	6'464	536
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	79'000	75'300	3'700	75'340	3'660
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	700	700	0	607	93
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	13'300	13'000	300	12'579	721
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'200	5'100	100	4'510	690
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	336	264
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'200	1'200	0	1'019	181
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'230	-1'230
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	495	-495
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	37'300	20'900	16'400	14'370	22'930
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	2'716	284
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	381	-381
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	91	509
31040.00	Matériel didactique	12'000	0	12'000		12'000
31051.00	Frais de réception	4'000	4'000	0	65	3'935
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100	100	0		100
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	100	0	100	59	41
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'500	4'500	0	4'728	-228
31130.00	Achats de matériel informatique	100	100	0	19	81
31300.01	Prestations de services de tiers	3'400	500	2'900		3'400
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'200	-2'200	1'500	-1'500
31300.04	Cotisations	500	500	0	2'000	-1'500
31300.05	Frais de ports	1'200	100	1'100	1'313	-113
31300.80	Téléphonie fixe	2'300	0	2'300		2'300
31340.09	Primes d'assurances	200	200	0	327	-127

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0	100	-100		0
31700.01	Frais de repas	300	0	300	100	200
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'000	2'000	0	1'071	929
31700.03	Frais de déplacement (autres)	3'000	3'000	0		3'000
36	Charges de transfert	182'000	46'000	136'000	41'700	140'300
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	182'000	46'000	136'000	41'700	140'300
39	Imputations internes	52'500	44'700	7'800	40'074	12'426
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	4'000	6'700	-2'700	3'121	879
39100.00	Prestations de services	1'100	7'300	-6'200	187	913
39101.00	Prestations informatiques	16'600	12'000	4'600	18'116	-1'516
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	30'500	18'400	12'100	18'400	12'100
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
131.02	Contributions aux crèches	5'923'000	5'928'900	-5'900	5'035'280	887'720
	Charges	5'923'000	5'928'900	-5'900	5'035'280	887'720
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	5'923'000	5'928'900	-5'900	5'035'280	887'720
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	3'159'500	2'923'900	235'600	2'975'597	183'903
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'763'500	0	2'763'500	2'043'183	720'317
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	3'005'000	-3'005'000	16'500	-16'500
131.03	Accueil pré-scolaire	1'498'400	1'912'700	-414'300	1'083'608	414'792
	Charges	6'611'600	6'398'300	213'300	5'819'298	792'302
	Revenus	-5'113'200	-4'485'600	-627'600	-4'735'690	-377'510
30	Charges de personnel	5'480'400	5'212'300	268'100	4'928'162	552'238
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	4'511'400	4'258'000	253'400	4'131'964	379'436
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	298	-298
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'exploit.	0	0	0	-4'333	4'333
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-28'022	28'022
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-56'009	56'009
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'249	2'249
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	30'600	43'700	-13'100	37'202	-6'602
30490.02	Allocations compensatoires	4'400	4'400	0	4'320	80
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	239'900	227'300	12'600	214'554	25'346
30500.02	Cotisations patronales AC	49'500	47'100	2'400	44'234	5'266
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	501'400	494'500	6'900	436'340	65'060
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	5'200	4'900	300	4'335	865
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	95'200	89'900	5'300	84'447	10'753
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	29'900	30'300	-400	29'890	10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	4'500	4'200	300	2'252	2'248
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	8'400	8'000	400	6'835	1'565
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	16'185	-16'185
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	5'919	-5'919
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	984'900	778'200	206'700	704'785	280'115
31000.00	Matériel de bureau	3'700	4'400	-700	2'586	1'114
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	44'300	49'800	-5'500	30'153	14'147
31020.00	Imprimés, publications	900	0	900	896	4
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	900	-300	381	219
31040.00	Matériel didactique	33'500	19'300	14'200	23'691	9'809
31050.00	Denrées alimentaires	193'100	159'800	33'300	160'441	32'659
31051.00	Frais de réception	900	1'600	-700	204	696
31060.00	Matériel médical et sanitaire	65'500	37'300	28'200	46'845	18'655
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'900	200	1'700	1'656	244
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	48'000	40'400	7'600	29'874	18'126
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	5'900	6'600	-700	3'991	1'909
31130.00	Achats de matériel informatique	800	100	700	543	257
31200.01	Eau - PA	2'800	2'700	100	2'771	29
31200.02	Electricité	10'400	11'400	-1'000	8'957	1'443
31200.03	Gaz	400	2'700	-2'300	376	24
31300.01	Prestations de services de tiers	262'200	270'000	-7'800	220'921	41'279
31300.02	Frais bancaires et postaux	500	300	200	116	384

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	7'600	-7'600	7'792	-7'792
31300.04	Cotisations	300	200	100	100	200
31300.05	Frais de ports	5'300	700	4'600	4'771	529
31300.80	Téléphonie fixe	500	0	500		500
31300.85	Téléphonie mobile	800	0	800		800
31300.90	Autres frais de téléphone	7'600	0	7'600		7'600
31340.09	Primes d'assurances	1'500	1'600	-100	1'140	360
31370.01	Impôts et taxes	1'500	0	1'500	770	730
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	800	4'900	-4'100		800
31510.01	Entretien de machines et outils	800	300	500	287	513
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	246'400	134'400	112'000	127'240	119'160
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0	650	-150
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	18'500	19'800	-1'300	17'888	612
31700.01	Frais de repas	9'000	0	9'000	1'320	7'680
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	800	700	100	597	203
31700.03	Frais de déplacement (autres)	15'200	0	15'200		15'200
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	151	-151
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	7'677	-7'677
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'000	0	8'000		8'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	8'000	0	8'000		8'000
34	Charges financières	200	0	200	1	199
34990.00	Autres charges financières	200	0	200	1	199
39	Imputations internes	138'100	407'800	-269'700	186'350	-48'250
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	6'600	3'600	3'000	4'930	1'670
39100.00	Prestations de services	9'000	12'200	-3'200	6'919	2'081
39101.00	Prestations informatiques	5'000	6'200	-1'200	6'399	-1'399
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	52'400	112'800	-60'400	109'200	-56'800
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	63'400	273'000	-209'600	58'902	4'498
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	1'700	0	1'700		1'700
42	Taxes	-1'880'000	-1'399'800	-480'200	-1'576'037	-303'963
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'880'000	-1'399'800	-480'200	-1'576'037	-303'963
44	Revenus financiers	-100	0	-100	-6	-94
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	0	0	-1	1
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	0	-100	-5	-95
46	Revenus de transfert	-3'233'100	-3'085'800	-147'300	-3'159'647	-73'453
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'918'000	-1'945'300	27'300	-1'784'847	-133'153
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-44'972	44'972
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'315'100	-1'140'500	-174'600	-1'329'828	14'728
131.04	Accueil para-scolaire	2'297'500	1'688'000	609'500	1'035'567	1'261'933
	Charges	5'925'300	5'510'900	414'400	5'135'780	789'520
	Revenus	-3'627'800	-3'822'900	195'100	-4'100'213	472'413
30	Charges de personnel	4'457'600	4'425'800	31'800	3'952'961	504'639
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'653'400	3'614'600	38'800	3'318'245	335'155
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	319	-319
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-8'427	8'427
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-6'441	6'441
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-64'206	64'206
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-51'359	51'359
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	28'900	36'800	-7'900	40'999	-12'099
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	194'600	193'000	1'600	177'160	17'440
30500.02	Cotisations patronales AC	40'500	40'100	400	36'528	3'972
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	424'700	425'100	-400	383'638	41'062
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'600	4'400	200	3'496	1'104
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	76'900	76'200	700	69'729	7'171
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	22'700	25'100	-2'400	24'041	-1'341
30591.00	Fonds de formation professionnelle	4'100	3'700	400	1'860	2'240
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'200	6'800	400	5'645	1'555
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	14'978	-14'978
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	6'756	-6'756

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'087'000	1'028'300	58'700	883'499	203'501
31000.00	Matériel de bureau	4'700	7'700	-3'000	3'637	1'063
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	32'700	52'000	-19'300	6'100	26'600
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'100	0	1'100	755	345
31040.00	Matériel didactique	29'200	21'400	7'800	18'724	10'476
31050.00	Denrées alimentaires	142'700	192'500	-49'800	136'328	6'372
31051.00	Frais de réception	1'100	800	300	1'065	35
31060.00	Matériel médical et sanitaire	4'000	2'800	1'200	3'001	999
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'800	800	1'000	2'789	-989
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	22'500	35'500	-13'000	36'463	-13'963
31110.01	Achats de machines et outils	400	1'900	-1'500		400
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'500	0	1'500	1'270	230
31130.00	Achats de matériel informatique	600	0	600	247	353
31200.01	Eau - PA	1'700	3'500	-1'800	1'663	37
31200.02	Electricité	8'400	7'000	1'400	7'301	1'099
31200.03	Gaz	2'300	2'700	-400	2'228	72
31200.04	Mazout	2'700	0	2'700	2'642	58
31300.01	Prestations de services de tiers	592'300	520'100	72'200	423'733	168'567
31300.02	Frais bancaires et postaux	700	800	-100	480	220
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	11'600	-11'600	11'423	-11'423
31300.04	Cotisations	500	800	-300		500
31300.05	Frais de ports	10'000	12'300	-2'300	9'679	321
31300.80	Téléphonie fixe	200	0	200		200
31300.85	Téléphonie mobile	900	0	900		900
31300.90	Autres frais de téléphone	11'600	0	11'600		11'600
31340.02	Primes d'assurances véhicules	0	0	0	500	-500
31340.09	Primes d'assurances	2'700	2'400	300	1'464	1'236
31370.01	Impôts et taxes	1'200	0	1'200	250	950
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	165'000	110'800	54'200	168'549	-3'549
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'800	0	4'800	60	4'740
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	28'900	38'700	-9'800	33'282	-4'382
31700.01	Frais de repas	3'200	200	3'000	340	2'860
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'400	2'000	400	2'238	162
31700.03	Frais de déplacement (autres)	5'200	0	5'200	75	5'125
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	421	-421
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	6'792	-6'792
34	Charges financières	0	0	0	8	-8
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	8	-8
36	Charges de transfert	0	0	0	-915	915
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	0	0	0	-915	915
39	Imputations internes	380'700	56'800	323'900	300'227	80'473
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	10'100	6'400	3'700	6'373	3'727
39100.00	Prestations de services	1'800	5'600	-3'800	1'610	190
39101.00	Prestations informatiques	19'700	7'000	12'700	10'750	8'950
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	136'500	34'800	101'700	77'175	59'325
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	212'600	3'000	209'600	204'319	8'281
42	Taxes	-1'486'000	-1'546'900	60'900	-1'637'531	151'531
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'486'000	-1'546'900	60'900	-1'637'531	151'531
44	Revenus financiers	0	0	0	-2	2
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	0	0	-2	2
46	Revenus de transfert	-2'141'800	-2'276'000	134'200	-2'462'680	320'880
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'500'000	-1'486'900	-13'100	-1'500'502	502
46300.00	Subventions de la Confédération	0	-12'500	12'500	-54'053	54'053
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-641'800	-776'600	134'800	-908'125	266'325
Ecoles		30'553'500	29'945'300	608'200	28'801'572	1'751'928
Charges		31'016'000	30'299'300	716'700	29'117'071	1'898'929
Revenus		-462'500	-354'000	-108'500	-315'499	-147'001

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
132.01	Enseignement obligatoire	30'130'000	29'689'800	440'200	28'549'421	1'580'579
	Charges	30'143'000	29'704'800	438'200	28'563'589	1'579'411
	Revenus	-13'000	-15'000	2'000	-14'168	1'168
30	Charges de personnel	112'000	93'800	18'200	62'712	49'288
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	10'000	10'000	0		10'000
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	79'300	68'500	10'800	56'302	22'998
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'200	0	4'200	2'712	1'488
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'300	3'700	600	3'004	1'296
30500.02	Cotisations patronales AC	900	800	100	619	281
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	10'400	8'900	1'500	-1'293	11'693
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	100	100	0	59	41
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'700	1'500	200	1'182	518
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	700	0	700		700
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	31	69
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	96	104
30990.00	Autres charges de personnel	100	0	100		100
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	318'300	321'700	-3'400	210'186	108'114
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0		500
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	4'000	4'200	-200	97	3'903
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	964	-964
31050.00	Denrées alimentaires	6'500	6'700	-200	3'415	3'085
31051.00	Frais de réception	6'000	6'700	-700	1'370	4'630
31300.01	Prestations de services de tiers	263'500	266'000	-2'500	204'085	59'415
31300.04	Cotisations	1'900	1'900	0		1'900
31300.05	Frais de ports	500	500	0	208	292
31300.80	Téléphonie fixe	200	0	200		200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	35'000	35'000	0		35'000
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	0	100	47	53
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	200	-100		100
36	Charges de transfert	29'697'900	29'274'500	423'400	28'194'333	1'503'567
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	29'468'400	29'068'000	400'400	28'107'671	1'360'729
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	209'500	186'500	23'000	72'170	137'330
36370.00	Subventions aux personnes physiques	20'000	20'000	0	14'492	5'508
39	Imputations internes	14'800	14'800	0	96'358	-81'558
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	4'800	4'800	0	138	4'662
39100.00	Prestations de services	4'800	4'800	0	9'380	-4'580
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0		1'000
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	4'200	4'200	0	86'700	-82'500
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	140	-140
42	Taxes	-13'000	-15'000	2'000	-13'848	848
42500.00	Ventes	-13'000	-15'000	2'000	-13'080	80
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-768	768
43	Revenus divers	0	0	0	-320	320
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-320	320
132.02	Service médical	423'500	255'500	168'000	252'151	171'349
	Charges	873'000	594'500	278'500	553'482	319'518
	Revenus	-449'500	-339'000	-110'500	-301'331	-148'169
30	Charges de personnel	377'700	302'600	75'100	443'574	-65'874
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	303'700	242'500	61'200	353'417	-49'717
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'916	1'916
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'000	5'600	400	6'598	-598
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	16'200	13'000	3'200	18'856	-2'656
30500.02	Cotisations patronales AC	3'400	2'700	700	3'879	-479
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	38'200	30'400	7'800	44'855	-6'655
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	300	100	370	30
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'400	5'100	1'300	7'422	-1'022
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'100	2'200	-100	2'916	-816
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	198	102
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	500	100	601	-1

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	6'018	-6'018
30990.00	Autres charges de personnel	400	0	400	360	40
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	398'400	233'600	164'800	45'437	352'963
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'000	500	528	972
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	200	500	-300	47	153
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	815	-815
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	363	137
31040.00	Matériel didactique	2'500	0	2'500	2'342	158
31051.00	Frais de réception	500	800	-300		500
31060.00	Matériel médical et sanitaire	7'500	5'000	2'500	7'182	318
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	1'000	1'000		2'000
31200.01	Eau - PA	0	500	-500		0
31200.02	Electricité	0	1'300	-1'300		0
31200.03	Gaz	0	2'000	-2'000		0
31300.01	Prestations de services de tiers	4'000	10'000	-6'000		4'000
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	500	-500	376	-376
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	1'360	640
31300.05	Frais de ports	1'700	1'000	700	429	1'271
31300.80	Téléphonie fixe	800	0	800		800
31302.00	Médecin / dentiste	240'000	192'000	48'000	27'280	212'720
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	12'000	10'000	2'000		12'000
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	0	0	1'255	-1'255
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	118'500	0	118'500		118'500
31700.01	Frais de repas	200	0	200	133	67
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	3'000	2'500	500	2'791	209
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	2'500	-1'500	456	544
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0		500
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	80	-80
36	Charges de transfert	35'000	0	35'000		35'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	35'000	0	35'000		35'000
39	Imputations internes	61'900	58'300	3'600	64'471	-2'571
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'200	900	300	718	482
39100.00	Prestations de services	1'200	900	300	2'218	-1'018
39101.00	Prestations informatiques	9'200	6'500	2'700	8'123	1'077
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	49'700	49'700	0	53'162	-3'462
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	300	300	250	350
42	Taxes	-30'000	-10'000	-20'000	-34'264	4'264
42400.02	Prestations de services pour tiers	-30'000	-10'000	-20'000	-33'614	3'614
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-650	650
44	Revenus financiers	-118'500	0	-118'500		-118'500
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-118'500	0	-118'500		-118'500
46	Revenus de transfert	-301'000	-329'000	28'000	-267'067	-33'933
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-301'000	-59'000	-242'000	-267'067	-33'933
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	0	-270'000	270'000		0
14	Mobilité	11'654'800	9'583'400	2'071'400	8'950'205	2'704'595
	Charges	13'218'800	11'090'600	2'128'200	10'335'245	2'883'555
	Revenus	-1'564'000	-1'507'200	-56'800	-1'385'040	-178'960
	Service du développement durable, délégué(.	11'654'800	9'583'400	2'071'400	8'950'205	2'704'595
	Charges	13'218'800	11'090'600	2'128'200	10'335'245	2'883'555
	Revenus	-1'564'000	-1'507'200	-56'800	-1'385'040	-178'960
146.01	Mobilité	11'408'200	9'299'100	2'109'100	8'793'881	2'614'319
	Charges	12'277'100	10'168'000	2'109'100	9'476'438	2'800'662
	Revenus	-868'900	-868'900	0	-682'557	-186'343
30	Charges de personnel	381'400	379'700	1'700	301'590	79'810
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	310'600	310'700	-100	260'509	50'091

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-13'422	13'422
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-3'263	3'263
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'200	1'100	100	1'160	40
30490.02	Allocations compensatoires	0	0	0	500	-500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	16'500	16'600	-100	13'649	2'851
30500.02	Cotisations patronales AC	3'500	3'400	100	2'796	704
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	39'000	37'900	1'100	31'336	7'664
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	800	-400	265	135
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'600	6'600	0	5'372	1'228
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'300	1'700	600	2'110	190
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	143	157
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	435	165
30990.00	Autres charges de personnel	400	0	400		400
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	241'900	243'500	-1'600	241'882	18
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	2'772	228
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	500	0	500	105	395
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	30	470
31051.00	Frais de réception	1'500	2'000	-500	805	695
31300.01	Prestations de services de tiers	222'900	216'900	6'000	226'921	-4'021
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'200	1'000	200	1'198	2
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'800	-1'800	951	-951
31300.04	Cotisations	7'000	2'500	4'500	7'000	0
31300.05	Frais de ports	3'000	4'000	-1'000	1'218	1'782
31300.80	Téléphonie fixe	1'100	0	1'100		1'100
31340.09	Primes d'assurances	200	100	100	150	50
31370.02	TVA forfait	0	9'700	-9'700		0
31700.01	Frais de repas	0	0	0	31	-31
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	221	-221
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	2'000	-1'500	222	278
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	0	500	258	242
33	Amortissements du patrimoine administratif	90'100	127'600	-37'500	109'776	-19'676
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	0	23'100	-23'100	23'125	-23'125
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	62'000	76'400	-14'400	49'107	12'893
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	0	0	9'417	-9'417
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	28'100	28'100	0	28'127	-27
36	Charges de transfert	11'448'000	9'286'000	2'162'000	8'703'199	2'744'801
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	9'900'000	7'800'000	2'100'000	7'491'164	2'408'836
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	260'000	219'500	40'500	195'631	64'369
36350.00	Subventions aux entreprises privées	15'000	62'500	-47'500	52'160	-37'160
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	4'000	-4'000		0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'250'000	1'200'000	50'000	964'244	285'756
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	23'000	0	23'000		23'000
39	Imputations internes	115'700	131'200	-15'500	119'991	-4'291
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	4'900	4'900	0	1'359	3'541
39100.00	Prestations de services	34'200	34'200	0	24'042	10'158
39101.00	Prestations informatiques	9'400	6'100	3'300	11'356	-1'956
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	25'700	33'200	-7'500	32'000	-6'300
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	41'200	52'500	-11'300	50'984	-9'784
42	Taxes	-216'600	-216'600	0	-218'013	1'413
42500.00	Ventes	-216'600	-216'600	0	-217'762	1'162
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-251	251
48	Revenus extraordinaires	-650'000	-650'000	0	-458'298	-191'702
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	-650'000	-650'000	0	-458'298	-191'702
49	Imputations internes	-2'300	-2'300	0	-6'246	3'946
49100.00	Prestations de services	-2'300	-2'300	0	-6'246	3'946
146.02	Fun'ambule	-71'400	-62'900	-8'500	-25'738	-45'662
	Charges	363'600	372'100	-8'500	409'262	-45'662
	Revenus	-435'000	-435'000	0	-435'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	125'200	113'900	11'300	158'240	-33'040
31051.00	Frais de réception	0	0	0	334	-334
31200.01	Eau - PA	900	900	0	913	-13
31300.01	Prestations de services de tiers	35'000	29'500	5'500	34'956	44
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'000	-2'000	1'636	-1'636
31300.90	Autres frais de téléphone	2'300	0	2'300	2'300	0
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	0	0	0	889	-889
31340.09	Primes d'assurances	0	0	0	2'610	-2'610
31510.02	Entretien de véhicules	10'000	10'000	0	9'902	98
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	77'000	71'500	5'500	107'000	-30'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	130'000	130'000	0	130'000	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	130'000	130'000	0	130'000	0
34	Charges financières	11'000	15'500	-4'500	5'647	5'353
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	0	2'500	-2'500	0	0
34394.09	Primes d'assurances	11'000	11'000	0	5'647	5'353
34395.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'000	-2'000	0	0
39	Imputations internes	97'400	112'700	-15'300	115'375	-17'975
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	231	-231
39100.00	Prestations de services	700	700	0	700	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	96'700	112'000	-15'300	115'144	-18'444
42	Taxes	-35'000	-35'000	0	-35'000	0
42600.00	Remboursement de tiers	-35'000	-35'000	0	-35'000	0
44	Revenus financiers	-400'000	-400'000	0	-400'000	0
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-400'000	-400'000	0	-400'000	0
146.03	Développement durable	318'000	347'200	-29'200	182'062	135'938
	Charges	578'100	550'500	27'600	449'545	128'555
	Revenus	-260'100	-203'300	-56'800	-267'483	7'383
30	Charges de personnel	76'600	75'500	1'100	75'955	645
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	45'900	45'500	400	45'284	616
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	18'500	18'000	500	18'515	-15
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'200	1'100	100	1'159	41
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	2'500	2'500	0	2'407	93
30500.02	Cotisations patronales AC	600	500	100	477	123
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	6'200	6'100	100	6'083	117
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	100	100	0	44	56
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'000	1'000	0	947	53
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	400	500	-100	406	-6
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	26	74
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	100	100	0	77	23
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	350	-350
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	180	-180
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	428'900	387'500	41'400	298'224	130'676
31000.00	Matériel de bureau	700	500	200	643	57
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	85'000	85'000	0	69'684	15'316
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	1'900	100	1'324	676
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	853	-853
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	0	1'000	1'107	-107
31040.00	Matériel didactique	0	0	0	110	-110
31051.00	Frais de réception	4'700	1'800	2'900	4'224	476
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	500	0	500	120	380
31110.02	Achats de véhicules	0	0	0	-4'618	4'618
31130.00	Achats de matériel informatique	0	0	0	32	-32
31200.02	Electricité	700	200	500	587	113
31200.03	Gaz	0	0	0	74	-74
31300.01	Prestations de services de tiers	216'000	132'000	84'000	151'978	64'022
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'600	-1'600	1'519	-1'519
31300.04	Cotisations	2'200	6'600	-4'400	4'580	-2'380
31300.05	Frais de ports	0	1'600	-1'600	48	-48

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.85	Téléphonie mobile	600	0	600		600
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	0	1'000		1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	60'000	60'000	0	15'811	44'189
31332.00	Contrat de prestation informatique	43'000	43'000	0	29'090	13'910
31340.02	Primes d'assurances véhicules	4'500	4'500	0	4'346	154
31340.09	Primes d'assurances	0	0	0	5'968	-5'968
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	33	-33
31370.02	TVA forfait	0	6'100	-6'100		0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'500	1'500	0	666	834
31510.02	Entretien de véhicules	0	40'000	-40'000	4'408	-4'408
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	437	-437
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	5'500	1'200	4'300	5'200	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'000	56'300	-10'300	36'862	9'138
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	10'000	-10'000		0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	9'000	9'400	-400		9'000
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	37'000	36'900	100	36'862	138
34	Charges financières	0	1'600	-1'600	1'360	-1'360
34393.04	Taxes pour véhicules de services	0	0	0	1'360	-1'360
34395.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'600	-1'600		0
36	Charges de transfert	6'500	4'000	2'500	1'250	5'250
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	2'500	0	2'500	1'130	1'370
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'000	4'000	0	120	3'880
39	Imputations internes	20'100	25'600	-5'500	35'894	-15'794
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	3'135	-3'135
39100.00	Prestations de services	0	0	0	13'121	-13'121
39101.00	Prestations informatiques	4'000	5'500	-1'500	3'112	888
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	12'100	12'200	-100	12'697	-597
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	4'000	7'900	-3'900	3'529	471
39800.00	Reports internes	0	0	0	300	-300
42	Taxes	-165'100	-113'300	-51'800	-153'061	-12'039
42400.02	Prestations de services pour tiers	-63'600	-48'800	-14'800	-30'666	-32'934
42500.00	Ventes	-101'500	-64'500	-37'000	-122'395	20'895
43	Revenus divers	-95'000	-90'000	-5'000	-92'422	-2'578
43900.00	Autres revenus	-95'000	-90'000	-5'000	-92'422	-2'578
46	Revenus de transfert	0	0	0	-20'000	20'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-20'000	20'000
49	Imputations internes	0	0	0	-2'000	2'000
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-2'000	2'000

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Dicastère Infrastructure et énergies, Sécurité, Développement de l'agglomération	33'042'700	35'673'100	-2'630'400	30'493'711	2'548'989
	Charges	88'853'100	95'841'300	-6'988'200	80'449'181	8'403'919
	Revenus	-55'810'400	-60'168'200	4'357'800	-49'955'470	-5'854'930
07	Infrastructures et énergies	20'415'400	19'934'100	481'300	19'343'617	1'071'783
	Charges	50'080'600	49'834'700	245'900	48'231'492	1'849'108
	Revenus	-29'665'200	-29'900'600	235'400	-28'887'875	-777'325
	Service administratif infrastructures et énerg..	-651'000	-711'700	60'700	-767'269	116'269
	Charges	11'119'800	10'509'100	610'700	10'910'095	209'705
	Revenus	-11'770'800	-11'220'800	-550'000	-11'677'364	-93'436
113.01	Energies	-2'940'000	-2'939'700	-300	-2'962'595	22'595
	Charges	0	300	-300	0	0
	Revenus	-2'940'000	-2'940'000	0	-2'962'595	22'595
39	Imputations internes	0	300	-300		0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	300	-300		0
42	Taxes	-2'940'000	-2'940'000	0	-2'962'595	22'595
42400.01	Taxes d'utilisation	-2'940'000	-2'940'000	0	-2'962'595	22'595
113.02	Eaux	0	0	0	0	0
	Charges	8'830'800	8'280'800	550'000	8'714'769	116'031
	Revenus	-8'830'800	-8'280'800	-550'000	-8'714'769	-116'031
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	5'000'000	4'500'000	500'000	5'112'889	-112'889
31300.01	Prestations de services de tiers	5'000'000	4'500'000	500'000	5'112'889	-112'889
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'367'000	2'323'900	43'100	2'394'400	-27'400
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA..	2'367'000	2'323'900	43'100	2'394'400	-27'400
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	801'900	725'900	76'000	471'951	329'949
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	801'900	725'900	76'000	471'951	329'949
39	Imputations internes	661'900	731'000	-69'100	735'529	-73'629
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	661'900	731'000	-69'100	735'529	-73'629
42	Taxes	-8'746'000	-8'200'000	-546'000	-8'647'964	-98'036
42500.00	Ventes	-8'746'000	-8'200'000	-546'000	-8'647'964	-98'036
49	Imputations internes	-84'800	-80'800	-4'000	-66'805	-17'995
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-84'800	-80'800	-4'000	-66'805	-17'995
113.03	Eclairage public	2'289'000	2'228'000	61'000	2'195'326	93'674
	Charges	2'289'000	2'228'000	61'000	2'195'326	93'674
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	2'289'000	2'228'000	61'000	2'195'326	93'674
31200.02	Electricité	480'000	500'000	-20'000	470'578	9'422
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	90'000	90'000	0	106'955	-16'955
31300.01	Prestations de services de tiers	1'126'000	1'092'600	33'400	1'111'793	14'207
31990.00	Autres charges d'exploitation	593'000	545'400	47'600	506'000	87'000
	Service technique	1'524'900	1'376'500	148'400	1'247'414	277'486
	Charges	1'916'200	1'772'800	143'400	1'652'584	263'616
	Revenus	-391'300	-396'300	5'000	-405'170	13'870
114.00	Bureau technique	1'524'900	1'376'500	148'400	1'247'414	277'486
	Charges	1'916'200	1'772'800	143'400	1'652'584	263'616

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Revenus		-391'300	-396'300	5'000	-405'170	13'870
30	Charges de personnel	1'600'700	1'430'600	170'100	1'340'452	260'248
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'289'300	1'156'900	132'400	1'081'289	208'011
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-11'399	11'399
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'100	10'200	-100	10'730	-630
30490.02	Allocations compensatoires	5'200	8'300	-3'100	7'545	-2'345
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300	0	300		300
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	66'700	59'900	6'800	57'140	9'560
30500.02	Cotisations patronales AC	13'400	11'500	1'900	11'317	2'083
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	159'300	143'100	16'200	137'482	21'818
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	17'400	4'300	13'100	3'797	13'603
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	26'400	23'600	2'800	22'490	3'910
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'100	9'600	-500	9'464	-364
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'100	100	599	601
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'300	2'100	200	1'821	479
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	7'457	-7'457
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	720	-720
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	167'600	170'900	-3'300	136'105	31'495
31000.00	Matériel de bureau	6'000	5'000	1'000	6'002	-2
31020.00	Imprimés, publications	1'500	500	1'000	1'650	-150
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	5'000	-3'500	1'228	272
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	91	-91
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	457	543
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	3'000	0	2'014	986
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	500	1'000	-500		500
31180.00	Immobilisations incorporelles	25'000	30'000	-5'000	20'471	4'529
31300.01	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	12'709	2'291
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	5'500	-5'500	2'726	-2'726
31300.04	Cotisations	6'000	6'000	0	5'333	667
31300.05	Frais de ports	2'000	3'000	-1'000	1'184	816
31300.80	Téléphonie fixe	2'000	0	2'000		2'000
31300.85	Téléphonie mobile	1'700	0	1'700		1'700
31300.90	Autres frais de téléphone	1'500	0	1'500		1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	80'000	70'000	10'000	74'825	5'175
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	10'000	10'000	0		10'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	200	200	0	187	13
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0	3'500	-3'500		0
31700.01	Frais de repas	700	500	200	604	96
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	7'000	8'000	-1'000	5'343	1'657
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	3'000	-1'000		2'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	700	300	1'131	-131
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	150	-150
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	29'051	-29'051
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	0	0	0	29'051	-29'051
39	Imputations internes	147'900	171'300	-23'400	146'976	924
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	25'700	25'700	0	1'553	24'147
39100.00	Prestations de services	26'200	26'200	0	20'863	5'337
39101.00	Prestations informatiques	28'600	21'000	7'600	19'637	8'963
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	66'800	97'800	-31'000	97'800	-31'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	610	-10
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0	0	0	6'513	-6'513
42	Taxes	-60'000	-45'000	-15'000	-79'225	19'225
42100.00	Emoluments administratifs	-20'000	-20'000	0	-18'375	-1'625
42400.02	Prestations de services pour tiers	-15'000	0	-15'000	-29'400	14'400
42500.00	Ventes	-25'000	-25'000	0	-31'450	6'450
43	Revenus divers	-30'000	-50'000	20'000	-259	-29'741
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-30'000	-50'000	20'000	-259	-29'741
49	Imputations internes	-301'300	-301'300	0	-325'686	24'386
49100.00	Prestations de services	-59'800	-59'800	0	-325'536	265'736
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	-150	150
49800.00	Reports internes	-241'500	-241'500	0		-241'500

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Service de la voirie		14'135'200	13'850'500	284'700	13'340'675	794'525
Charges		22'758'900	23'052'400	-293'500	22'196'647	562'253
Revenus		-8'623'700	-9'201'900	578'200	-8'855'972	232'272
115.01	Voirie	13'054'800	12'668'900	385'900	12'302'015	752'785
	Charges	16'914'400	16'683'500	230'900	16'157'918	756'482
	Revenus	-3'859'600	-4'014'600	155'000	-3'855'903	-3'697
30	Charges de personnel	7'923'000	7'897'600	25'400	7'352'424	570'576
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	6'248'300	6'237'400	10'900	5'887'755	360'545
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	123'907	-123'907
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'exploit.	0	0	0	-123'852	123'852
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-55'951	55'951
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-252'971	252'971
30300.01	Indemnités aux agences d'emploi	100'000	40'000	60'000	191'060	-91'060
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	12'000	0	12'000	12'220	-220
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	78'100	98'800	-20'700	94'975	-16'875
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de..	0	0	0	-48'133	48'133
30490.02	Allocations compensatoires	52'600	45'900	6'700	48'850	3'750
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	48'050	-48'050
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	324'400	325'400	-1'000	310'477	13'923
30500.02	Cotisations patronales AC	67'500	67'200	300	63'954	3'546
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	741'600	739'100	2'500	702'085	39'515
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	98'900	142'800	-43'900	133'438	-34'538
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	128'500	128'300	200	122'203	6'297
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	48'900	50'200	-1'300	49'206	-306
30591.00	Fonds de formation professionnelle	5'900	6'100	-200	3'261	2'639
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	11'300	11'400	-100	9'892	1'408
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	27'435	-27'435
30910.00	Recrutement du personnel	1'000	1'000	0		1'000
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	4'000	0	4'563	-563
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	4'327'600	4'356'900	-29'300	4'187'044	140'556
31000.00	Matériel de bureau	3'000	4'000	-1'000	2'347	653
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000'000	1'010'000	-10'000	990'379	9'621
31010.02	Carburants voitures/machines	450'000	450'000	0	389'095	60'905
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	1'508	-508
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0		1'000
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	639	361
31060.00	Matériel médical et sanitaire	1'500	1'000	500	1'464	36
31110.01	Achats de machines et outils	45'000	40'000	5'000	48'532	-3'532
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	35'000	35'000	0	12'680	22'320
31130.00	Achats de matériel informatique	0	1'000	-1'000		0
31180.00	Immobilisations incorporelles	25'000	25'000	0	21'171	3'829
31200.01	Eau - PA	35'000	30'000	5'000	32'423	2'577
31200.02	Electricité	43'000	50'000	-7'000	38'856	4'144
31200.03	Gaz	50'000	60'000	-10'000	37'259	12'741
31300.01	Prestations de services de tiers	1'650'000	1'550'000	100'000	1'654'720	-4'720
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	18'900	-18'900	16'793	-16'793
31300.04	Cotisations	1'500	2'000	-500	1'350	150
31300.05	Frais de ports	3'500	0	3'500	3'208	292
31300.80	Téléphonie fixe	5'500	0	5'500		5'500
31300.85	Téléphonie mobile	9'100	0	9'100		9'100
31300.90	Autres frais de téléphone	5'000	0	5'000		5'000
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	12'000	9'000	3'000	11'332	668
31340.02	Primes d'assurances véhicules	90'000	90'000	0	87'015	2'985
31340.09	Primes d'assurances	6'000	5'000	1'000	4'647	1'353
31370.04	Taxes pour véhicules de services	180'000	180'000	0	180'406	-406
31510.01	Entretien de machines et outils	30'000	30'000	0	20'417	9'583
31510.02	Entretien de véhicules	630'000	750'000	-120'000	618'106	11'894
31700.01	Frais de repas	4'000	4'000	0	3'281	719
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	3'000	3'000	0	3'010	-10
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'500	4'000	-1'500	1'578	922
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	3'000	0	3'000	3'315	-315
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0	1'513	487

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'191'000	2'921'800	269'200	3'292'288	-101'288
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	125'000	125'900	-900	125'892	-892
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	2'276'000	2'110'800	165'200	2'163'539	112'461
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA..	1'000	600	400	600	400
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	204'000	218'800	-14'800	163'765	40'235
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	531'000	411'300	119'700	784'073	-253'073
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	54'000	54'400	-400	54'419	-419
34	Charges financières	0	0	0	1	-1
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	1	-1
39	Imputations internes	1'472'800	1'507'200	-34'400	1'326'161	146'639
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	4'500	4'500	0	4'578	-78
39100.00	Prestations de services	5'400	5'400	0	179'187	-173'787
39101.00	Prestations informatiques	48'600	48'000	600	39'404	9'196
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	76'200	76'200	0	58'784	17'416
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	6'830	-6'230
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	1'000'600	1'035'600	-35'000	991'186	9'414
39800.00	Reports internes	336'900	336'900	0	46'192	290'708
42	Taxes	-450'000	-535'000	85'000	-431'159	-18'841
42400.02	Prestations de services pour tiers	-430'000	-500'000	70'000	-414'690	-15'310
42500.00	Ventes	-20'000	-30'000	10'000	-16'469	-3'531
42600.00	Remboursement de tiers	0	-5'000	5'000		0
43	Revenus divers	-20'000	-100'000	80'000	-154'028	134'028
43100.00	Prest. propres s/imm. corp. portées à l'actif	-20'000	-100'000	80'000	-15'960	-4'040
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-138'068	138'068
44	Revenus financiers	-50'000	-20'000	-30'000	-49'577	-423
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-50'000	-20'000	-30'000	-49'577	-423
46	Revenus de transfert	-110'000	-130'000	20'000	-108'576	-1'424
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-110'000	-130'000	20'000	-108'576	-1'424
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-90'000	90'000
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	0	0	-90'000	90'000
49	Imputations internes	-3'229'600	-3'229'600	0	-3'022'563	-207'037
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-2'700	-2'700	0	-23'147	20'447
49100.00	Prestations de services	-142'600	-142'600	0	-161'289	18'689
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-6'500	-6'500	0	-6'500	-6'500
49800.00	Reports internes	-3'077'800	-3'077'800	0	-2'838'127	-239'673
115.02	Déchets ménage	1'080'400	1'181'600	-101'200	1'038'660	41'740
	Charges	5'104'800	5'378'000	-273'200	5'323'188	-218'388
	Revenus	-4'024'400	-4'196'400	172'000	-4'284'528	260'128
30	Charges de personnel	7'000	0	7'000	6'820	180
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	7'000	0	7'000	6'820	180
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'465'400	1'737'300	-271'900	1'294'063	171'337
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	372	1'628
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	30'000	70'000	-40'000	14'505	15'495
31010.02	Carburants voitures/machines	0	0	0	570	-570
31020.00	Imprimés, publications	30'000	30'000	0	665	29'335
31060.00	Matériel médical et sanitaire	1'000	1'000	0		1'000
31110.01	Achats de machines et outils	1'000	1'000	0		1'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	185	-185
31130.00	Achats de matériel informatique	10'000	10'000	0		10'000
31200.01	Eau - PA	3'000	5'000	-2'000	2'034	966
31200.02	Electricité	5'000	5'000	0	4'451	549
31300.01	Prestations de services de tiers	1'250'000	1'450'000	-200'000	1'203'439	46'561
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	46	-46
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	22'300	-22'300	20'762	-20'762
31300.05	Frais de ports	20'000	30'000	-10'000	1'232	18'768

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31300.80	Téléphonie fixe	100	0	100		100
31300.90	Autres frais de téléphone	22'300	0	22'300		22'300
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	1'000	1'000	0	322	678
31370.03	TVA Non récupérable	40'000	0	40'000	40'424	-424
31510.01	Entretien de machines et outils	0	10'000	-10'000		0
31510.02	Entretien de véhicules	0	0	0	78	-78
31810.00	Pertes sur créances effectives	50'000	100'000	-50'000	4'978	45'022
33	Amortissements du patrimoine administratif	866'000	850'500	15'500	846'566	19'434
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	0	844'300	-844'300	840'361	-840'361
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA..	866'000	0	866'000		866'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	6'200	-6'200	6'205	-6'205
34	Charges financières	0	0	0	36	-36
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	2	-2
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	34	-34
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	103'100	125'000	-21'900	650'000	-546'900
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	103'100	125'000	-21'900	650'000	-546'900
39	Imputations internes	2'663'300	2'665'200	-1'900	2'525'703	137'597
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	16'700	700	16'000	1'185	15'515
39100.00	Prestations de services	700	700	0	137'873	-137'173
39101.00	Prestations informatiques	56'700	55'700	1'000	55'200	1'500
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	102'200	121'100	-18'900	161'536	-59'336
39800.00	Reports internes	2'487'000	2'487'000	0	2'169'909	317'091
42	Taxes	-2'617'000	-2'710'000	93'000	-2'593'404	-23'596
42310.00	Taxes de cours	0	0	0	2'546	-2'546
42400.02	Prestations de services pour tiers	-12'000	0	-12'000	-11'042	-958
42401.00	Taxes pour service à financement spécial	-1'985'000	-2'100'000	115'000	-1'982'313	-2'687
42500.00	Ventes	-600'000	-600'000	0	-570'425	-29'575
42700.00	Amendes	-20'000	-10'000	-10'000	-32'150	12'150
42900.00	Autres taxes	0	0	0	-20	20
44	Revenus financiers	0	0	0	-497	497
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-497	497
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	-100'000	100'000	-390'000	390'000
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital..	0	0	0	-390'000	390'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-100'000	100'000		0
46	Revenus de transfert	-816'000	-795'000	-21'000	-852'455	36'455
46040.00	Quotes-parts revenus des entreprises publiques	-536'000	-495'000	-41'000	-556'740	20'740
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-280'000	-300'000	20'000	-295'715	15'715
49	Imputations internes	-591'400	-591'400	0	-448'172	-143'228
49100.00	Prestations de services	-1'700	-1'700	0	-31'714	30'014
49800.00	Reports internes	-589'700	-589'700	0	-416'458	-173'242
115.03	Déchets entreprise	0	0	0	0	0
	Charges	739'700	990'900	-251'200	715'541	24'159
	Revenus	-739'700	-990'900	251'200	-715'541	-24'159
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	15'000	10'000	5'000	18'703	-3'703
31300.01	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	9'422	-4'422
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'000	5'000	5'000	9'281	719
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	194'200	441'100	-246'900	267'804	-73'604
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	194'200	441'100	-246'900	267'804	-73'604
39	Imputations internes	530'500	539'800	-9'300	429'034	101'466
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	5'200	14'500	-9'300	17'034	-11'834
39800.00	Reports internes	525'300	525'300	0	412'000	113'300
42	Taxes	-525'000	-535'000	10'000	-524'394	-606
42401.00	Taxes pour service à financement spécial	-525'000	-535'000	10'000	-524'394	-606

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
44	Revenus financiers	0	0	0	-245	245
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-245	245
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	-240'900	240'900		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-240'900	240'900		0
49	Imputations internes	-214'700	-215'000	300	-190'902	-23'798
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-28'500	-28'800	300	-40'902	12'402
49800.00	Reports internes	-186'200	-186'200	0	-150'000	-36'200
	Service des parcs et promenades	5'406'300	5'418'800	-12'500	5'522'800	-116'500
	Charges	7'854'400	7'878'900	-24'500	7'667'020	187'380
	Revenus	-2'448'100	-2'460'100	12'000	-2'144'220	-303'880
116.00	Parcs et promenades	5'406'300	5'418'800	-12'500	5'522'800	-116'500
	Charges	7'854'400	7'878'900	-24'500	7'667'020	187'380
	Revenus	-2'448'100	-2'460'100	12'000	-2'144'220	-303'880
30	Charges de personnel	5'267'700	5'280'400	-12'700	5'262'678	5'022
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	4'119'200	4'103'700	15'500	4'112'532	6'668
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	219	-219
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-3'847	3'847
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-24'665	24'665
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-13'112	13'112
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-8'330	8'330
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	135'000	130'000	5'000	133'234	1'766
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	57'800	52'400	5'400	63'229	-5'429
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de..	0	0	0	-17'117	17'117
30490.02	Allocations compensatoires	17'000	17'200	-200	18'755	-1'755
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	2'000	-2'000	3'488	-3'488
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	1'000	0	1'000		1'000
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	218'500	218'900	-400	216'616	1'884
30500.02	Cotisations patronales AC	45'300	45'100	200	44'568	732
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	474'600	469'500	5'100	464'824	9'776
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	66'800	102'200	-35'400	91'738	-24'938
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	85'300	86'400	-1'100	85'262	38
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	28'700	31'500	-2'800	31'389	-2'689
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'900	4'000	-100	2'276	1'624
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'600	7'500	100	6'904	696
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	49'899	-49'899
30910.00	Recrutement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges de personnel	5'000	8'000	-3'000	4'816	184
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'219'400	1'212'700	6'700	1'149'642	69'758
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'134	-134
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	660'000	620'000	40'000	633'573	26'427
31010.02	Carburants voitures/machines	1'000	1'000	0		1'000
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	489	11
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'400	2'000	400	2'367	33
31051.00	Frais de réception	1'000	2'000	-1'000	368	632
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	2'000	-1'000	362	638
31110.01	Achats de machines et outils	65'000	56'000	9'000	64'985	15
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	35'000	38'000	-3'000	18'812	16'188
31200.01	Eau - PA	35'000	36'000	-1'000	26'214	8'786
31200.02	Electricité	13'000	12'000	1'000	13'324	-324
31200.05	Chauffage à distance	100'000	128'000	-28'000	87'135	12'865
31300.01	Prestations de services de tiers	260'000	260'000	0	267'703	-7'703
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	7'400	-7'400	4'820	-4'820
31300.04	Cotisations	2'800	2'800	0	835	1'965
31300.05	Frais de ports	500	2'000	-1'500	276	224
31300.80	Téléphonie fixe	3'500	0	3'500		3'500
31300.85	Téléphonie mobile	3'000	0	3'000		3'000
31300.90	Autres frais de téléphone	800	0	800		800
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	1'000	1'000	0		1'000
31340.09	Primes d'assurances	6'900	7'000	-100	6'813	87

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31370.01	Impôts et taxes	500	500	0	403	97
31370.02	TVA forfait	0	10'500	-10'500		0
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	500	0		500
31510.01	Entretien de machines et outils	6'000	5'000	1'000	5'739	261
31510.02	Entretien de véhicules	500	500	0	32	468
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	1'000	0	1'000	0
31700.01	Frais de repas	8'000	7'500	500	8'224	-224
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	906	94
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	62	938
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	0	1'000	1'066	-66
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0		3'000
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	500	500	0	500	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	500	500
33	Amortissements du patrimoine administratif	224'000	221'200	2'800	164'262	59'738
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	35'000	33'700	1'300	31'730	3'270
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	97'000	124'300	-27'300	124'337	-27'337
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	92'000	63'200	28'800	8'195	83'805
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	45'298	-45'298
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	45'298	-45'298
39	Imputations internes	1'143'300	1'164'600	-21'300	1'045'140	98'160
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	16'000	-16'000	20'626	-20'626
39100.00	Prestations de services	30'100	30'100	0	92'336	-62'236
39101.00	Prestations informatiques	44'000	45'900	-1'900	18'261	25'739
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	28'700	28'800	-100	28'080	620
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	3'215	-2'615
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	49'200	52'500	-3'300	42'743	6'457
39800.00	Reports internes	990'700	990'700	0	839'879	150'821
42	Taxes	-312'500	-283'500	-29'000	-388'485	75'985
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	0	0	0	-12'498	12'498
42000.04	Taxes d'exemption pour places de jeux	0	0	0	-32'800	32'800
42310.00	Taxes de cours	-1'500	-1'500	0	-1'530	30
42400.02	Prestations de services pour tiers	-250'000	-250'000	0	-261'338	11'338
42500.00	Ventes	-60'000	-31'000	-29'000	-80'084	20'084
42600.00	Remboursement de tiers	-1'000	-1'000	0	-235	-765
43	Revenus divers	-60'000	-60'000	0	-14'432	-45'568
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-60'000	-60'000	0	-14'432	-45'568
44	Revenus financiers	-6'000	-5'000	-1'000	-6'000	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'000	-5'000	-1'000	-6'000	0
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	-40'000	40'000		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-40'000	40'000		0
49	Imputations internes	-2'069'600	-2'071'600	2'000	-1'735'303	-334'297
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-215'500	-215'500	0	-208'388	-7'112
49100.00	Prestations de services	-1'528'200	-1'530'200	2'000	-1'526'203	-1'997
49800.00	Reports internes	-325'900	-325'900	0	-712	-325'188
	Station d'épuration des eaux	0	0	0	-3	3
	Charges	6'431'300	6'621'500	-190'200	5'805'146	626'154
	Revenus	-6'431'300	-6'621'500	190'200	-5'805'149	-626'151
117.00	Station d'épuration des eaux et réseau	0	0	0	-3	3
	Charges	6'431'300	6'621'500	-190'200	5'805'146	626'154
	Revenus	-6'431'300	-6'621'500	190'200	-5'805'149	-626'151
30	Charges de personnel	1'286'900	1'316'700	-29'800	1'162'478	124'422
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'016'700	1'013'500	3'200	887'963	128'737
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	21'600	19'800	1'800	23'374	-1'774
30490.02	Allocations compensatoires	6'800	6'800	0	6'780	20
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	30'000	-30'000	24'688	-24'688

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	200	0	200		200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	54'100	54'100	0	48'694	5'406
30500.02	Cotisations patronales AC	11'400	11'200	200	10'018	1'382
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	127'200	126'600	600	106'350	20'850
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	18'000	23'900	-5'900	20'053	-2'053
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	21'600	21'300	300	19'166	2'434
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'400	6'600	-200	6'758	-358
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'000	0	511	489
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'900	1'900	0	1'552	348
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	6'076	-6'076
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	495	-495
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	3'188'000	3'435'800	-247'800	2'807'578	380'422
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	943	57
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	450'000	450'000	0	424'141	25'859
31010.02	Carburants voitures/machines	3'500	4'000	-500	2'721	779
31020.00	Imprimés, publications	1'000	2'000	-1'000	1'291	-291
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	500	-400	39	61
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'130	870
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	10'000	-5'000		5'000
31110.01	Achats de machines et outils	60'000	70'000	-10'000	36'093	23'907
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'000	8'000	-4'000	2'610	1'390
31130.00	Achats de matériel informatique	40'000	30'000	10'000	39'369	631
31200.01	Eau - PA	30'000	30'000	0	24'040	5'960
31200.02	Electricité	10'000	220'000	-210'000	211'371	-201'371
31200.03	Gaz	700	700	0	525	175
31200.04	Mazout	0	5'000	-5'000	3'032	-3'032
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	10'000	10'000	0	5'597	4'403
31300.01	Prestations de services de tiers	1'600'000	1'600'000	0	1'559'129	40'871
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	11'100	-11'100	10'055	-10'055
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	1'899	101
31300.05	Frais de ports	300	300	0	187	113
31300.80	Téléphonie fixe	1'800	0	1'800		1'800
31300.85	Téléphonie mobile	7'600	0	7'600		7'600
31300.90	Autres frais de téléphone	1'800	0	1'800		1'800
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	130'000	130'000	0	56'739	73'261
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	19'000	19'000	0	18'787	213
31340.02	Primes d'assurances véhicules	3'200	3'200	0	3'082	118
31340.09	Primes d'assurances	42'000	42'000	0	26'531	15'469
31370.01	Impôts et taxes	370'000	371'500	-1'500	-9	370'009
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'500	2'000	500	2'026	474
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	500	0		500
31510.01	Entretien de machines et outils	380'000	400'000	-20'000	368'949	11'051
31510.02	Entretien de véhicules	4'000	4'000	0	3'070	930
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	4'000	5'000	-1'000	3'679	321
31700.01	Frais de repas	500	500	0	145	355
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	190	310
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	17	483
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	200	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'274'000	1'147'500	126'500	1'106'054	167'946
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	37'000	37'500	-500	37'439	-439
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA..	1'232'000	1'108'200	123'800	1'066'821	165'179
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	5'000	1'800	3'200	1'794	3'206
34	Charges financières	0	0	0	1	-1
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	1	-1
39	Imputations internes	682'400	721'500	-39'100	729'035	-46'635
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'400	1'400	0	711	689
39100.00	Prestations de services	1'400	1'400	0	148'063	-146'663
39101.00	Prestations informatiques	17'100	17'200	-100	17'747	-647
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	1'151	-551
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	493'700	532'700	-39'000	528'507	-34'807
39800.00	Reports internes	168'200	168'200	0	32'856	135'344
42	Taxes	-5'373'000	-5'413'000	40'000	-4'761'962	-611'038
42400.02	Prestations de services pour tiers	-300'000	-340'000	40'000	-270'985	-29'015

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
42401.00	Taxes pour service à financement spécial	-5'070'000	-5'070'000	0	-4'488'517	-581'483
42500.00	Ventes	-3'000	-3'000	0	-2'460	-540
43	Revenus divers	-30'000	-110'000	80'000	-136	-29'864
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-30'000	-110'000	80'000		-30'000
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-136	136
44	Revenus financiers	-8'000	-8'000	0	-7'845	-155
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'000	-8'000	0	-7'845	-155
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-270'000	-345'600	75'600	-172'464	-97'536
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital..	-270'000	0	-270'000	-172'464	-97'536
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-345'600	345'600		0
46	Revenus de transfert	-650'000	-642'000	-8'000	-748'054	98'054
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-650'000	-642'000	-8'000	-748'054	98'054
49	Imputations internes	-100'300	-102'900	2'600	-114'688	14'388
49100.00	Prestations de services	-13'300	-13'300	0	-19'268	5'968
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0	-2'600	2'600		0
49800.00	Reports internes	-87'000	-87'000	0	-95'420	8'420
10	Sécurité	12'328'900	15'232'800	-2'903'900	10'714'048	1'614'852
	Charges	38'474'100	45'440'400	-6'966'300	31'781'643	6'692'457
	Revenus	-26'145'200	-30'207'600	4'062'400	-21'067'595	-5'077'605
	Service communal de la population	1'256'600	1'218'200	38'400	1'125'042	131'558
	Charges	2'143'200	2'104'600	38'600	2'009'031	134'169
	Revenus	-886'600	-886'400	-200	-883'989	-2'611
126.01	Etat civil	297'700	296'900	800	285'531	12'169
	Charges	520'500	519'500	1'000	500'170	20'330
	Revenus	-222'800	-222'600	-200	-214'639	-8'161
30	Charges de personnel	422'900	422'300	600	448'090	-25'190
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	344'200	342'400	1'800	364'642	-20'442
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	318	-318
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-372	372
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	1'800	-1'800	1'015	-1'015
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'300	18'300	0	19'408	-1'108
30500.02	Cotisations patronales AC	3'800	3'800	0	4'001	-201
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	42'400	42'500	-100	44'971	-2'571
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	400	0	382	18
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'300	7'200	100	7'640	-340
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'000	2'400	600	2'343	657
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	204	196
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	700	0	619	81
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'100	-2'100
30910.00	Recrutement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges de personnel	400	400	0	819	-419
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	34'800	36'500	-1'700	22'230	12'570
31000.00	Matériel de bureau	4'000	4'000	0	3'004	996
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	400	-200		200
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	4'000	0		4'000
31200.02	Electricité	1'000	1'000	0		1'000
31300.01	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	280	1'220
31300.02	Frais bancaires et postaux	500	500	0	397	103
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	700	-700	612	-612
31300.04	Cotisations	400	400	0	360	40
31300.05	Frais de ports	4'500	5'500	-1'000	4'499	1
31300.80	Téléphonie fixe	1'000	0	1'000		1'000
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	500	0		500
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	16'000	16'000	0	10'606	5'394
31700.01	Frais de repas	200	400	-200	500	-300

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	800	-600	1'469	-1'269
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	400	-200		200
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	600	400	200		600
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	503	-503
34	Charges financières	0	0	0	75	-75
34393.01	Impôts et taxes	0	0	0	75	-75
39	Imputations internes	62'800	60'700	2'100	29'775	33'025
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	900	900	0	1'991	-1'091
39100.00	Prestations de services	900	900	0	584	316
39101.00	Prestations informatiques	17'700	16'200	1'500	6'000	11'700
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	43'000	42'400	600	20'950	22'050
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
42	Taxes	-222'800	-222'600	-200	-214'639	-8'161
42100.00	Emoluments administratifs	-220'000	-220'000	0	-211'741	-8'259
42400.01	Taxes d'utilisation	0	0	0	-90	90
42600.00	Remboursement de tiers	-2'800	-2'600	-200	-2'808	8
126.02	Contrôle des habitants	958'900	921'300	37'600	839'511	119'389
	Charges	1'622'700	1'585'100	37'600	1'508'861	113'839
	Revenus	-663'800	-663'800	0	-669'350	5'550
30	Charges de personnel	1'030'800	1'021'400	9'400	1'005'829	24'971
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	825'400	818'100	7'300	813'475	11'925
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-725	725
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'253	1'253
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-6'120	6'120
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	19'200	18'300	900	19'140	60
30490.02	Allocations compensatoires	2'100	2'100	0	2'004	96
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	43'900	43'700	200	43'294	606
30500.02	Cotisations patronales AC	9'100	9'000	100	8'881	219
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	102'300	101'400	900	99'351	2'949
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	900	100	844	156
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	17'400	17'200	200	17'040	360
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'100	7'400	-300	7'301	-201
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	800	0	454	346
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'500	1'500	0	1'379	121
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	764	236
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	44'400	44'900	-500	37'021	7'379
31000.00	Matériel de bureau	4'000	4'000	0	2'523	1'477
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	466	34
31051.00	Frais de réception	400	0	400	53	347
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	8'000	8'000	0	4'400	3'600
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	3'936	64
31300.01	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	2'095	-95
31300.02	Frais bancaires et postaux	2'000	2'000	0	1'732	268
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'300	-2'300	1'519	-1'519
31300.04	Cotisations	100	100	0	70	30
31300.05	Frais de ports	18'000	18'000	0	18'740	-740
31300.80	Téléphonie fixe	2'600	0	2'600		2'600
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	2'000	-1'000	540	460
31700.01	Frais de repas	300	500	-200		300
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	500	-200	508	-208
31700.03	Frais de déplacement (autres)	600	500	100	44	556
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	600	500	100	315	285
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	80	-80
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'000	20'000	16'000		36'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	36'000	20'000	16'000		36'000
36	Charges de transfert	400'000	400'000	0	386'075	13'925
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	400'000	400'000	0	386'075	13'925
39	Imputations internes	111'500	98'800	12'700	79'936	31'564

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	4'200	4'200	0	4'263	-63
39100.00	Prestations de services	4'800	4'800	0	4'797	3
39101.00	Prestations informatiques	22'200	16'200	6'000	16'276	5'924
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	72'500	68'200	4'300	54'000	18'500
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	7'200	4'800	2'400		7'200
42	Taxes	-632'000	-632'000	0	-638'432	6'432
42100.00	Emoluments administratifs	-632'000	-632'000	0	-638'432	6'432
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-4'093	1'093
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	-4'093	1'093
44	Revenus financiers	0	0	0	-20	20
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-20	20
49	Imputations internes	-28'800	-28'800	0	-26'805	-1'995
49100.00	Prestations de services	-28'800	-28'800	0	-26'805	-1'995
	Service de sécurité urbaine	1'097'200	2'012'900	-915'700	2'627'425	-1'530'225
	Charges	7'512'700	8'068'700	-556'000	9'616'903	-2'104'203
	Revenus	-6'415'500	-6'055'800	-359'700	-6'989'478	573'978
127.01	Contrôle du bruit	166'000	148'500	17'500	140'841	25'159
	Charges	167'600	150'000	17'600	142'456	25'144
	Revenus	-1'600	-1'500	-100	-1'615	15
30	Charges de personnel	130'600	131'500	-900	129'974	626
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	104'800	104'000	800	103'142	1'658
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	3'500	-1'700	3'480	-1'680
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'600	5'600	0	5'503	97
30500.02	Cotisations patronales AC	1'200	1'200	0	1'134	66
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	13'500	13'400	100	13'233	267
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	200	0	109	91
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'200	2'200	0	2'166	34
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	900	1'000	-100	928	-28
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	58	42
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	176	24
30990.00	Autres charges de personnel	100	100	0	45	55
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	36'000	17'500	18'500	10'254	25'746
31000.00	Matériel de bureau	500	1'000	-500	151	349
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	5'000	0	9'221	-4'221
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	0	2'000		2'000
31110.01	Achats de machines et outils	20'000	0	20'000		20'000
31200.02	Electricité	400	500	-100	133	267
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	3'600	-3'600	552	-552
31300.05	Frais de ports	100	100	0		100
31300.80	Téléphonie fixe	100	0	100		100
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	0	1'000		1'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'500	1'500	0		1'500
31510.01	Entretien de machines et outils	5'000	5'000	0		5'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	200	200	0	150	50
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	600	-400	47	153
39	Imputations internes	1'000	1'000	0	2'228	-1'228
39100.00	Prestations de services	0	0	0	34	-34
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0	2'194	-1'194
42	Taxes	-1'600	-1'500	-100	-1'615	15
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'600	-1'500	-100	-1'615	15
127.02	Accueil et coordination	812'800	854'700	-41'900	3'006'581	-2'193'781
	Charges	1'504'200	1'402'500	101'700	3'755'438	-2'251'238
	Revenus	-691'400	-547'800	-143'600	-748'857	57'457

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30	Charges de personnel	1'052'900	1'036'300	16'600	1'094'585	-41'685
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	846'300	837'900	8'400	874'388	-28'088
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'800	7'900	2'900	11'803	-1'003
30490.02	Allocations compensatoires	3'800	3'800	0	4'170	-370
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	7'035	-7'035
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	0	500		500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	45'000	44'700	300	47'027	-2'027
30500.02	Cotisations patronales AC	9'400	9'100	300	9'480	-80
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	108'200	104'200	4'000	108'818	-618
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	1'000	0	888	112
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	17'800	17'600	200	18'510	-710
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'200	7'200	0	7'330	-130
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	800	0	493	307
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'600	1'600	0	1'498	102
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'740	-2'740
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	0	405	95
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	392'800	310'400	82'400	313'433	79'367
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	340	660
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	12'000	12'000	0	9'287	2'713
31010.02	Carburants voitures/machines	1'500	1'900	-400	838	662
31020.00	Imprimés, publications	1'000	0	1'000	830	170
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'200	0	1'086	114
31051.00	Frais de réception	500	0	500		500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	12'000	12'000	0	1'465	10'535
31110.01	Achats de machines et outils	49'000	2'000	47'000		49'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	7'600	6'000	1'600	10'604	-3'004
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	1'600	-1'600		0
31200.01	Eau - PA	1'500	700	800	1'446	54
31200.02	Electricité	4'000	5'000	-1'000	3'410	590
31200.03	Gaz	200	200	0	30	170
31300.01	Prestations de services de tiers	256'000	230'000	26'000	255'096	904
31300.02	Frais bancaires et postaux	200	400	-200	42	158
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	15'500	-15'500	10'824	-10'824
31300.04	Cotisations	500	800	-300		500
31300.05	Frais de ports	5'000	4'000	1'000	4'084	916
31300.80	Téléphonie fixe	8'600	0	8'600		8'600
31300.85	Téléphonie mobile	300	0	300		300
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	0	1'000		1'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	45	-45
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'600	1'800	-200	1'279	321
31340.09	Primes d'assurances	5'500	6'000	-500	5'326	174
31370.04	Taxes pour véhicules de services	500	0	500	160	340
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	2'000	0	2'000		2'000
31510.01	Entretien de machines et outils	7'300	0	7'300	183	7'117
31510.02	Entretien de véhicules	3'100	4'800	-1'700	3'289	-189
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'600	2'000	600	2'438	162
31700.01	Frais de repas	6'100	1'000	5'100	964	5'136
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0		500
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	0	500	367	133
34	Charges financières	0	0	0	377	-377
34315.01	Frais de repas	0	0	0	377	-377
36	Charges de transfert	37'000	32'000	5'000	2'326'236	-2'289'236
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	37'000	32'000	5'000	32'460	4'540
36310.00	Subventions aux cantons	0	0	0	2'293'776	-2'293'776
39	Imputations internes	21'500	23'800	-2'300	20'807	693
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	5'653	-5'653
39100.00	Prestations de services	0	0	0	5'350	-5'350
39101.00	Prestations informatiques	20'900	23'200	-2'300	9'204	11'696
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
40	Revenus fiscaux	-141'000	-126'300	-14'700	-127'066	-13'934
40330.00	Taxe des chiens	-141'000	-126'300	-14'700	-127'066	-13'934

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
41	Revenus régaliens et de concessions	0	0	0	-85'225	85'225
41200.00	Revenus de concessions	0	0	0	-85'225	85'225
42	Taxes	-550'400	-421'500	-128'900	-536'565	-13'835
42100.00	Emoluments administratifs	-44'000	-21'500	-22'500	-23'502	-20'498
42400.02	Prestations de services pour tiers	-489'000	-400'000	-89'000	-488'308	-692
42500.00	Ventes	-300	0	-300	302	-602
42600.00	Remboursement de tiers	-17'100	0	-17'100	-25'057	7'957
44	Revenus financiers	0	0	0	-1	1
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-1	1
127.03	Proximité quartiers	1'431'300	1'864'700	-433'400	1'545'081	-113'781
	Charges	1'439'000	1'882'400	-443'400	1'545'081	-106'081
	Revenus	-7'700	-17'700	10'000	0	-7'700
30	Charges de personnel	1'128'100	1'598'300	-470'200	1'229'504	-101'404
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	916'400	1'297'200	-380'800	980'777	-64'377
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-10'260	10'260
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-4'912	4'912
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	8'400	11'200	-2'800	8'544	-144
30490.02	Allocations compensatoires	3'600	3'600	0	3'600	0
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	3'050	-3'050
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	48'700	80'200	-31'500	52'465	-3'765
30500.02	Cotisations patronales AC	10'100	12'600	-2'500	10'804	-704
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	110'900	153'600	-42'700	120'484	-9'584
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'500	-400	1'030	70
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	19'300	27'300	-8'000	20'650	-1'350
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'100	6'700	-600	6'895	-795
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	1'200	-300	551	349
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'700	2'400	-700	1'672	28
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	33'344	-33'344
30990.00	Autres charges de personnel	900	800	100	810	90
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	107'400	111'400	-4'000	144'012	-36'612
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'500	0	704	796
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	9'000	12'000	-3'000	9'760	-760
31010.02	Carburants voitures/machines	2'500	4'400	-1'900	2'007	493
31020.00	Imprimés, publications	2'500	0	2'500	1'993	507
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	500	500	212	788
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	13'300	2'000	11'300		13'300
31110.01	Achats de machines et outils	4'000	9'000	-5'000		4'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	23'500	19'400	4'100	87'547	-64'047
31200.01	Eau - PA	1'000	1'000	0	712	288
31200.02	Electricité	5'000	7'600	-2'600	4'147	853
31200.03	Gaz	200	200	0	42	158
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	8'100	-8'100	2'573	-2'573
31300.04	Cotisations	500	1'000	-500		500
31300.05	Frais de ports	500	1'500	-1'000		500
31300.80	Téléphonie fixe	400	0	400		400
31300.85	Téléphonie mobile	4'500	0	4'500		4'500
31340.02	Primes d'assurances véhicules	3'000	3'600	-600	2'630	370
31340.09	Primes d'assurances	7'500	9'000	-1'500	7'338	162
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'100	1'000	100	942	158
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	0	1'000		1'000
31510.01	Entretien de machines et outils	7'000	13'000	-6'000	7'864	-864
31510.02	Entretien de véhicules	10'400	11'600	-1'200	3'641	6'759
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	5'000	3'000	2'000	4'392	608
31700.01	Frais de repas	2'500	1'500	1'000	7'365	-4'865
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	143	357
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'000	0	6'000		6'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	6'000	0	6'000		6'000
39	Imputations internes	197'500	172'700	24'800	171'565	25'935
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	5'100	5'100	0	1'158	3'942
39100.00	Prestations de services	4'700	4'700	0	2'327	2'373

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39101.00	Prestations informatiques	50'000	8'000	42'000	16'000	34'000
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	137'200	154'900	-17'700	152'080	-14'880
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	500	0	500		500
42	Taxes	0	-10'000	10'000		0
42600.00	Remboursement de tiers	0	-10'000	10'000		0
49	Imputations internes	-7'700	-7'700	0		-7'700
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-300	-300	0		-300
49100.00	Prestations de services	-7'400	-7'400	0		-7'400
127.04	Mouvements	837'100	822'200	14'900	688'695	148'405
	Charges	1'082'800	1'124'000	-41'200	1'028'273	54'527
	Revenus	-245'700	-301'800	56'100	-339'578	93'878
30	Charges de personnel	509'900	507'700	2'200	548'299	-38'399
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	417'700	417'700	0	445'759	-28'059
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	9'600	7'900	1'700	12'098	-2'498
30490.02	Allocations compensatoires	0	0	0	450	-450
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	2'425	-2'425
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	22'200	22'300	-100	23'015	-815
30500.02	Cotisations patronales AC	4'600	4'600	0	4'729	-129
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	41'800	41'800	0	45'248	-3'448
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	500	0	468	32
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'800	8'800	0	9'059	-259
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'600	2'700	-100	2'868	-268
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	242	158
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0	733	67
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	350	-350
30990.00	Autres charges de personnel	900	200	700	855	45
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	358'900	394'500	-35'600	311'181	47'719
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	312	688
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	127'100	125'000	2'100	100'191	26'909
31010.02	Carburants voitures/machines	1'500	2'000	-500	1'331	169
31020.00	Imprimés, publications	10'000	8'000	2'000	10'040	-40
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	1'500	0	1'096	404
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'500	2'000	2'500		4'500
31110.01	Achats de machines et outils	0	4'500	-4'500		0
31110.02	Achats de véhicules	5'000	5'000	0		5'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	9'000	12'000	-3'000	10'951	-1'951
31200.01	Eau - PA	500	300	200	369	131
31200.02	Electricité	27'000	37'000	-10'000	23'135	3'865
31200.03	Gaz	100	100	0	50	50
31300.01	Prestations de services de tiers	45'000	55'000	-10'000	40'888	4'112
31300.02	Frais bancaires et postaux	100	100	0	8	92
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	700	-700	9'299	-9'299
31300.04	Cotisations	1'000	1'500	-500	580	420
31300.05	Frais de ports	1'000	1'500	-500	5'833	-4'833
31300.80	Téléphonie fixe	800	0	800		800
31300.85	Téléphonie mobile	3'900	0	3'900		3'900
31300.90	Autres frais de téléphone	3'700	0	3'700		3'700
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'000	1'000	0	531	469
31340.02	Primes d'assurances véhicules	4'800	3'000	1'800	4'721	79
31340.09	Primes d'assurances	6'500	7'200	-700	5'758	742
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	700	300	752	248
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31510.01	Entretien de machines et outils	84'000	105'000	-21'000	82'905	1'095
31510.02	Entretien de véhicules	4'400	6'700	-2'300	3'278	1'122
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'000	800	200	968	32
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	1'000	0	1'000	554	446
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	5'400	5'400	0	5'400	0
31700.01	Frais de repas	5'000	5'000	0	2'231	2'769
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0		500
31810.00	Pertes sur créances effectives	600	1'000	-400		600
33	Amortissements du patrimoine administratif	112'000	108'300	3'700	74'605	37'395

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	14'000	14'600	-600	18'701	-4'701
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	31'000	43'300	-12'300	15'541	15'459
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	67'000	50'400	16'600	40'363	26'637
39	Imputations internes	102'000	113'500	-11'500	94'188	7'812
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'700	1'700	0	866	834
39100.00	Prestations de services	9'800	9'800	0	137	9'663
39101.00	Prestations informatiques	5'000	5'200	-200	5'000	0
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	68'600	77'500	-8'900	76'125	-7'525
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	16'900	19'300	-2'400	12'060	4'840
42	Taxes	-236'400	-292'500	56'100	-339'578	103'178
42100.00	Emoluments administratifs	-196'500	-196'500	0	-30'082	-166'418
42400.02	Prestations de services pour tiers	-30'000	-90'000	60'000	-30'417	417
42500.00	Ventes	-500	0	-500	-137'500	137'000
42600.00	Remboursement de tiers	-4'700	-4'000	-700	-15'003	10'303
42700.00	Amendes	0	0	0	-121'913	121'913
42900.00	Autres taxes	-4'700	-2'000	-2'700	-4'663	-37
49	Imputations internes	-9'300	-9'300	0		-9'300
49100.00	Prestations de services	-9'300	-9'300	0		-9'300
127.05	Stationnement	-1'757'700	-1'244'000	-513'700	-2'378'285	620'585
	Charges	2'099'900	2'213'300	-113'400	1'957'835	142'065
	Revenus	-3'857'600	-3'457'300	-400'300	-4'336'120	478'520
30	Charges de personnel	1'227'300	1'282'600	-55'300	1'192'306	34'994
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	994'800	1'032'500	-37'700	1'004'204	-9'404
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'918	1'918
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-54'329	54'329
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-11'495	11'495
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'500	15'300	-4'800	13'775	-3'275
30490.02	Allocations compensatoires	2'400	4'800	-2'400	4'800	-2'400
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	800	-800
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	0	200		200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	52'900	55'100	-2'200	53'646	-746
30500.02	Cotisations patronales AC	11'000	11'400	-400	11'060	-60
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	122'300	127'800	-5'500	132'466	-10'166
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'200	-100	1'055	45
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	20'900	21'700	-800	21'115	-215
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'800	9'200	-1'400	8'825	-1'025
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	1'000	-100	563	337
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'800	1'900	-100	1'709	91
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	5'400	-5'400
30990.00	Autres charges de personnel	700	700	0	630	70
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	321'800	426'400	-104'600	253'342	68'458
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'500	0	807	693
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	61'000	167'000	-106'000	23'869	37'131
31010.02	Carburants voitures/machines	2'500	2'200	300	1'496	1'004
31020.00	Imprimés, publications	6'000	6'000	0	4'099	1'901
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	212	788
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	10'000	2'000	8'000		10'000
31110.01	Achats de machines et outils	19'500	51'000	-31'500	34'383	-14'883
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	19'500	13'000	6'500	37'527	-18'027
31200.01	Eau - PA	1'000	1'000	0	712	288
31200.02	Electricité	17'000	22'000	-5'000	14'760	2'240
31200.03	Gaz	100	100	0	53	47
31300.01	Prestations de services de tiers	37'000	26'000	11'000	36'731	269
31300.02	Frais bancaires et postaux	4'000	3'000	1'000	3'420	580
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	3'900	-3'900	3'483	-3'483
31300.04	Cotisations	500	600	-100		500
31300.05	Frais de ports	5'500	10'000	-4'500	4'214	1'286
31300.80	Téléphonie fixe	2'200	0	2'200		2'200
31300.85	Téléphonie mobile	4'000	0	4'000		4'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	29'000	6'000	23'000	4'770	24'230
31340.02	Primes d'assurances véhicules	2'400	2'400	0	2'294	106

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31340.09	Primes d'assurances	5'500	7'200	-1'700	5'133	367
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'200	600	600	901	299
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	8'000	1'000	7'000		8'000
31510.01	Entretien de machines et outils	61'300	63'500	-2'200	59'939	1'361
31510.02	Entretien de véhicules	11'900	8'100	3'800	4'474	7'426
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	3'700	19'700	-16'000	6'067	-2'367
31700.01	Frais de repas	5'000	5'000	0	3'558	1'442
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	600	-100	237	263
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	2'000	-1'000	203	797
33	Amortissements du patrimoine administratif	187'000	137'700	49'300	137'682	49'318
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	175'000	135'500	39'500	135'532	39'468
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	12'000	2'200	9'800	2'150	9'850
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	210'000	195'000	15'000	208'797	1'203
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	210'000	195'000	15'000	208'797	1'203
39	Imputations internes	153'800	171'600	-17'800	165'708	-11'908
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	3'800	3'800	0	3'715	85
39100.00	Prestations de services	51'400	51'400	0	57'612	-6'212
39101.00	Prestations informatiques	16'600	22'900	-6'300	9'000	7'600
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	68'600	77'500	-8'900	76'040	-7'440
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	13'400	16'000	-2'600	19'341	-5'941
42	Taxes	-3'856'000	-3'320'700	-535'300	-4'328'310	472'310
42100.00	Emoluments administratifs	-650'000	-650'000	0	-725'224	75'224
42400.01	Taxes d'utilisation	-2'100'000	-1'950'000	-150'000	-2'090'254	-9'746
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-12'700	12'700		0
42500.00	Ventes	0	0	0	-884	884
42600.00	Remboursement de tiers	-6'000	-8'000	2'000	-7'142	1'142
42700.00	Amendes	-1'100'000	-700'000	-400'000	-1'504'806	404'806
48	Revenus extraordinaires	0	-135'000	135'000		0
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	-135'000	135'000		0
49	Imputations internes	-1'600	-1'600	0	-7'810	6'210
49100.00	Prestations de services	-1'600	-1'600	0		-1'600
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	-7'810	7'810
127.06	Voie publique	-392'300	-433'200	40'900	-375'491	-16'809
	Charges	412'300	497'800	-85'500	413'385	-1'085
	Revenus	-804'600	-931'000	126'400	-788'876	-15'724
30	Charges de personnel	363'400	361'700	1'700	371'945	-8'545
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	292'300	291'300	1'000	298'924	-6'624
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	1'800	-1'800	1'305	-1'305
30490.02	Allocations compensatoires	3'600	1'900	1'700	2'005	1'595
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	2'750	-2'750
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	0	500		500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	15'500	15'600	-100	16'047	-547
30500.02	Cotisations patronales AC	3'300	3'300	0	3'308	-8
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	38'000	37'400	600	37'537	463
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	400	0	317	83
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'200	6'200	0	6'316	-116
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'500	2'700	-200	2'621	-121
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	169	131
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	511	89
30990.00	Autres charges de personnel	200	200	0	135	65
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	45'200	131'200	-86'000	38'056	7'144
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	290	710
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'200	3'500	-300	44	3'156
31010.02	Carburants voitures/machines	500	800	-300	479	21
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0		500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'500	2'000	2'500		4'500
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'500	3'000	1'500	10'174	-5'674
31200.01	Eau - PA	200	200	0		200

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31200.02	Electricité	1'000	1'500	-500	575	425
31200.03	Gaz	100	100	0	20	80
31300.01	Prestations de services de tiers	13'700	110'000	-96'300	13'514	186
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	400	-400	600	-600
31300.04	Cotisations	500	500	0		500
31300.05	Frais de ports	1'000	2'000	-1'000	233	767
31300.80	Téléphonie fixe	400	0	400		400
31340.02	Primes d'assurances véhicules	700	600	100	640	60
31370.04	Taxes pour véhicules de services	200	200	0		200
31510.01	Entretien de machines et outils	1'000	0	1'000		1'000
31510.02	Entretien de véhicules	1'500	1'500	0	1'447	53
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	900	600	300	839	61
31700.01	Frais de repas	500	500	0	190	310
31700.03	Frais de déplacement (autres)	300	300	0		300
31810.00	Pertes sur créances effectives	9'000	2'000	7'000	9'011	-11
34	Charges financières	0	0	0	1	-1
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	1	-1
39	Imputations internes	3'700	4'900	-1'200	3'383	317
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	180	-180
39100.00	Prestations de services	700	700	0	203	497
39101.00	Prestations informatiques	3'000	4'200	-1'200	3'000	0
41	Revenus régaliens et de concessions	-167'000	-162'000	-5'000	-167'040	40
41200.00	Revenus de concessions	-167'000	-162'000	-5'000	-167'040	40
42	Taxes	-637'600	-769'000	131'400	-613'836	-23'764
42100.00	Emoluments administratifs	-5'000	-7'000	2'000	-4'400	-600
42400.01	Taxes d'utilisation	-632'600	-652'000	19'400	-609'472	-23'128
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-100'000	100'000		0
42500.00	Ventes	0	0	0	36	-36
42600.00	Remboursement de tiers	0	-10'000	10'000		0
49	Imputations internes	0	0	0	-8'000	8'000
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-8'000	8'000
127.07	Ports	0	0	0	3	-3
	Charges	806'900	798'700	8'200	774'435	32'465
	Revenus	-806'900	-798'700	-8'200	-774'432	-32'468
30	Charges de personnel	191'400	190'800	600	172'236	19'164
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	157'200	157'200	0	137'261	19'939
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'400	1'400	0	1'392	8
30490.02	Allocations compensatoires	2'400	2'400	0	2'400	0
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	890	-890
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	7'200	7'200	0	7'371	-171
30500.02	Cotisations patronales AC	1'500	1'500	0	1'502	-2
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	16'800	16'100	700	16'811	-11
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	200	0	142	58
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'900	2'900	0	2'901	-1
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'200	1'300	-100	1'208	-8
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	78	122
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	235	65
30990.00	Autres charges de personnel	100	100	0	45	55
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	235'400	168'200	67'200	111'329	124'071
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	200'000	100'000	100'000	84'482	115'518
31010.02	Carburants voitures/machines	500	500	0	387	113
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	0	2'000		2'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	3'000	3'000	0	2'277	723
31200.01	Eau - PA	6'000	6'000	0	5'556	444
31200.02	Electricité	12'000	20'000	-8'000	11'142	858
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	600	-600	811	-811
31300.80	Téléphonie fixe	600	0	600		600
31300.85	Téléphonie mobile	700	0	700		700
31340.02	Primes d'assurances véhicules	200	300	-100	110	90

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31370.02	TVA forfait	0	28'400	-28'400		0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	200	200	0	156	44
31510.01	Entretien de machines et outils	1'000	0	1'000		1'000
31510.02	Entretien de véhicules	1'000	1'000	0	408	592
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000	0
31700.01	Frais de repas	100	100	0		100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0		100
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	218'000	219'400	-1'400	219'376	-1'376
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	44'000	43'700	300	43'713	287
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	124'000	125'700	-1'700	125'661	-1'661
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	50'000	50'000	0	50'002	-2
34	Charges financières	0	0	0	5	-5
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	5	-5
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	43'900	-43'900	89'735	-89'735
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	0	43'900	-43'900	89'735	-89'735
39	Imputations internes	162'100	176'400	-14'300	181'754	-19'654
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	90	-90
39100.00	Prestations de services	88'000	88'000	0	88'059	-59
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0	1'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	72'800	87'100	-14'300	92'355	-19'555
42	Taxes	-761'000	-789'000	28'000	-766'686	5'686
42400.02	Prestations de services pour tiers	-6'600	-1'000	-5'600	-6'380	-220
42401.00	Taxes pour service à financement spécial	-737'700	-765'000	27'300	-744'600	6'900
42600.00	Remboursement de tiers	-16'700	-23'000	6'300	-15'706	-994
44	Revenus financiers	0	0	0	-4	4
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-4	4
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-36'200	0	-36'200		-36'200
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital..	-36'200	0	-36'200		-36'200
49	Imputations internes	-9'700	-9'700	0	-7'742	-1'958
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-9'700	-9'700	0	-7'742	-1'958
	Cimetière	433'400	595'800	-162'400	293'158	140'242
	Charges	1'845'500	1'992'300	-146'800	1'567'568	277'932
	Revenus	-1'412'100	-1'396'500	-15'600	-1'274'410	-137'690
128.00	Cimetière	433'400	595'800	-162'400	293'158	140'242
	Charges	1'845'500	1'992'300	-146'800	1'567'568	277'932
	Revenus	-1'412'100	-1'396'500	-15'600	-1'274'410	-137'690
30	Charges de personnel	368'700	366'700	2'000	373'976	-5'276
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	299'200	297'900	1'300	304'096	-4'896
30490.02	Allocations compensatoires	3'600	3'600	0	3'760	-160
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	15'900	15'900	0	16'198	-298
30500.02	Cotisations patronales AC	3'300	3'300	0	3'340	-40
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	36'500	36'300	200	36'172	328
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	400	0	319	81
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'300	6'300	0	6'375	-75
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'600	2'100	500	2'461	139
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	170	130
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	516	84
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	344	-344
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	225	-225
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	386'500	531'100	-144'600	190'881	195'619
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	0	618	4'382
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	50'800	47'000	3'800	47'310	3'490

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31051.00	Frais de réception	100	0	100	53	47
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	75'500	75'500	0	527	74'973
31110.01	Achats de machines et outils	500	500	0	316	184
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	600	600	0	11	589
31190.00	Autres immobilisations hors actif PA	75'000	75'000	0		75'000
31200.01	Eau - PA	1'000	1'000	0	999	1
31200.02	Electricité	33'000	30'000	3'000	32'746	254
31200.03	Gaz	17'000	15'000	2'000	17'401	-401
31200.04	Mazout	12'000	15'000	-3'000	8'590	3'410
31300.01	Prestations de services de tiers	30'000	97'000	-67'000	25'059	4'941
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	700	-700	434	-434
31300.04	Cotisations	800	800	0	753	47
31300.05	Frais de ports	3'000	1'400	1'600	2'632	368
31300.80	Téléphonie fixe	700	0	700		700
31340.09	Primes d'assurances	1'500	1'500	0	1'295	205
31370.02	TVA forfait	0	43'700	-43'700		0
31510.01	Entretien de machines et outils	55'400	37'000	18'400	49'336	6'064
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	20'000	80'000	-60'000		20'000
31700.01	Frais de repas	200	0	200	122	78
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	107	93
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0		200
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'000	4'000	0	2'572	1'428
33	Amortissements du patrimoine administratif	117'000	126'900	-9'900	108'954	8'046
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	117'000	126'900	-9'900	108'954	8'046
34	Charges financières	100	0	100	9	91
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	4	-4
34990.00	Autres charges financières	100	0	100	5	95
39	Imputations internes	973'200	967'600	5'600	893'748	79'452
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	215'800	215'800	0	185'607	30'193
39100.00	Prestations de services	646'600	646'600	0	615'435	31'165
39101.00	Prestations informatiques	27'500	9'900	17'600	7'500	20'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	37'300	37'300	0	32'667	4'633
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	46'000	58'000	-12'000	52'539	-6'539
40	Revenus fiscaux	0	-7'500	7'500		0
40390.00	Autres impôts s/ la possession et s/ la dépense	0	-7'500	7'500		0
42	Taxes	-1'120'500	-1'050'000	-70'500	-1'132'858	12'358
42400.01	Taxes d'utilisation	-1'120'500	-1'010'000	-110'500	-1'132'858	12'358
42500.00	Ventes	0	-40'000	40'000		0
43	Revenus divers	-8'000	0	-8'000	-7'692	-308
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-8'000	0	-8'000	-7'692	-308
44	Revenus financiers	-133'600	-189'000	55'400	-133'860	260
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-7	7
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-86'600	-25'000	-61'600	-86'600	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-47'000	-164'000	117'000	-47'253	253
48	Revenus extraordinaires	-150'000	-150'000	0		-150'000
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	-150'000	150'000		0
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-150'000	0	-150'000		-150'000
Service d'incendie et de secours		3'511'700	2'392'300	1'119'400	5'854'435	-2'342'735
Charges		19'117'200	22'222'300	-3'105'100	17'691'889	1'425'311
Revenus		-15'605'500	-19'830'000	4'224'500	-11'837'454	-3'768'046
129.01	Services généraux	0	0	0	10'947'932	-10'947'932
Charges		895'700	6'761'800	-5'866'100	10'947'888	-10'052'188
Revenus		-895'700	-6'761'800	5'866'100	44	-895'744
30	Charges de personnel	233'800	6'215'800	-5'982'000	9'176'304	-8'942'504
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	180'400	4'829'200	-4'648'800	7'404'931	-7'224'531

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	19'425	-19'425
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-26'073	26'073
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-74'424	74'424
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-56'174	56'174
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'300	70'200	-63'900	110'708	-104'408
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de..	0	0	0	-179'250	179'250
30420.00	Indemnités de repas	0	130'000	-130'000	125'283	-125'283
30490.02	Allocations compensatoires	2'400	12'800	-10'400	26'400	-24'000
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	35'361	-35'361
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	9'600	257'500	-247'900	395'940	-386'340
30500.02	Cotisations patronales AC	2'000	53'000	-51'000	80'835	-78'835
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	21'700	685'300	-663'600	1'060'463	-1'038'763
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	5'700	-5'500	7'954	-7'754
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'800	101'400	-97'600	155'842	-152'042
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'300	37'100	-35'800	53'126	-51'826
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	4'600	-4'400	4'154	-3'954
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	9'000	-8'600	12'618	-12'218
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	8'000	-3'000	8'677	-3'677
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	300	-300
30990.00	Autres charges de personnel	500	12'000	-11'500	10'208	-9'708
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	540'900	458'700	82'200	1'475'019	-934'119
31000.00	Matériel de bureau	14'000	12'100	1'900	13'906	94
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	20'300	9'300	11'000	19'352	948
31010.02	Carburants voitures/machines	13'000	15'000	-2'000	12'665	335
31020.00	Imprimés, publications	1'700	1'700	0	1'219	481
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	600	1'400	1'856	144
31051.00	Frais de réception	12'000	0	12'000		12'000
31110.02	Achats de véhicules	0	0	0	49'129	-49'129
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	118'900	104'700	14'200	119'146	-246
31130.00	Achats de matériel informatique	15'000	0	15'000		15'000
31180.00	Immobilisations incorporelles	9'500	0	9'500	3'155	6'345
31200.01	Eau - PA	0	0	0	6'198	-6'198
31200.02	Electricité	0	0	0	54'595	-54'595
31200.05	Chauffage à distance	0	0	0	64'684	-64'684
31300.01	Prestations de services de tiers	38'400	19'700	18'700	165'683	-127'283
31300.02	Frais bancaires et postaux	2'100	2'100	0	1'931	169
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	92'400	-92'400	65'592	-65'592
31300.05	Frais de ports	18'000	0	18'000	17'438	562
31300.80	Téléphonie fixe	11'900	0	11'900		11'900
31300.85	Téléphonie mobile	5'000	0	5'000		5'000
31300.90	Autres frais de téléphone	3'700	0	3'700		3'700
31340.09	Primes d'assurances	20'400	18'100	2'300	20'258	142
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	398	-398
31370.04	Taxes pour véhicules de services	0	0	0	182	-182
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	27'000	23'000	4'000	53'423	-26'423
31510.02	Entretien de véhicules	5'000	5'000	0	4'646	354
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	643'476	-643'476
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	145'000	145'000	0	91'360	53'640
31700.01	Frais de repas	48'000	2'000	46'000	6'372	41'628
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	53'447	-52'447
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	0	1'000		1'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	8'000	7'000	1'000	4'908	3'092
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	138'233	-138'233
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	0	0	138'233	-138'233
39	Imputations internes	121'000	87'300	33'700	158'332	-37'332
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	7'100	7'100	0	15'423	-8'323
39100.00	Prestations de services	6'600	6'600	0	17'244	-10'644
39101.00	Prestations informatiques	106'700	73'000	33'700	101'276	5'424
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0	0	0	23'789	-23'789
42	Taxes	0	0	0	612	-612
42500.00	Ventes	0	0	0	612	-612
49	Imputations internes	-895'700	-6'761'800	5'866'100	-568	-895'132

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	0	0	0	-478	478
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-90	90
49800.00	Reports internes	-895'700	-6'761'800	5'866'100		-895'700
129.02	Sanitaire	1'306'000	745'100	560'900	-3'555'713	4'861'713
	Charges	8'256'000	6'128'100	2'127'900	3'473'663	4'782'337
	Revenus	-6'950'000	-5'383'000	-1'567'000	-7'029'376	79'376
30	Charges de personnel	3'944'700	2'087'200	1'857'500	146'905	3'797'795
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'003'600	1'578'700	1'424'900		3'003'600
30100.09	Compte épargne temps - SIS	5'000	0	5'000		5'000
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	53'300	4'900	48'400		53'300
30420.00	Indemnités de repas	0	19'000	-19'000	18'500	-18'500
30490.02	Allocations compensatoires	2'400	2'400	0		2'400
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	159'600	84'300	75'300		159'600
30500.02	Cotisations patronales AC	33'100	14'500	18'600		33'100
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	418'200	217'900	200'300		418'200
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'400	1'700	1'700		3'400
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	63'100	33'200	29'900		63'100
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	19'300	2'300	17'000		19'300
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'800	1'500	1'300		2'800
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	5'600	2'900	2'700		5'600
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	172'300	123'900	48'400	97'841	74'459
30920.00	Soldes	0	0	0	27'750	-27'750
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	0	3'000	2'814	186
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'071'700	942'500	129'200	877'956	193'744
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	9	-9
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	191'600	270'100	-78'500	292'511	-100'911
31010.02	Carburants voitures/machines	55'000	55'000	0	44'169	10'831
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	405	-405
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'800	0	1'800	20	1'780
31060.00	Matériel médical et sanitaire	80'500	65'000	15'500	76'532	3'968
31110.02	Achats de véhicules	0	25'000	-25'000	-50'371	50'371
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	101'700	72'200	29'500	62'922	38'778
31300.01	Prestations de services de tiers	188'200	130'700	57'500	116'940	71'260
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	0	0	5'508	-5'508
31300.04	Cotisations	4'600	3'100	1'500	4'550	50
31300.85	Téléphonie mobile	5'500	0	5'500		5'500
31300.90	Autres frais de téléphone	5'600	0	5'600		5'600
31340.02	Primes d'assurances véhicules	8'500	8'000	500	8'500	0
31370.01	Impôts et taxes	0	2'000	-2'000	1'085	-1'085
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'200	0	1'200	180	1'020
31510.01	Entretien de machines et outils	9'400	34'900	-25'500	15'710	-6'310
31510.02	Entretien de véhicules	81'600	60'000	21'600	56'240	25'360
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	0	0	0	13'500	-13'500
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	24'500	2'500	22'000	173	24'327
31700.01	Frais de repas	97'500	11'000	86'500	2'933	94'567
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	9'000	13'000	-4'000		9'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	4'000	0	4'000		4'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	11'500	0	11'500	414	11'086
31810.00	Pertes sur créances effectives	190'000	190'000	0	225'526	-35'526
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0	0	0	500	-500
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	1'000	-1'000	3'635	-3'635
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	1'000	-1'000	3'635	-3'635
34	Charges financières	0	0	0	678	-678
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	234	-234
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	444	-444
36	Charges de transfert	2'441'300	0	2'441'300	2'441'192	108
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	2'441'300	0	2'441'300	2'441'192	108
39	Imputations internes	798'300	3'097'400	-2'299'100	3'297	795'003
39100.00	Prestations de services	0	0	0	3'185	-3'185
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0	0	0	112	-112

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39800.00	Reports internes	798'300	3'097'400	-2'299'100		798'300
42	Taxes	-4'500'000	-4'500'000	0	-5'249'899	749'899
42400.01	Taxes d'utilisation	-4'500'000	-4'500'000	0	-5'215'649	715'649
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-34'250	34'250
44	Revenus financiers	0	0	0	-3	3
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-3	3
46	Revenus de transfert	-2'450'000	-883'000	-1'567'000	-1'779'474	-670'526
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-2'450'000	-883'000	-1'567'000	-1'779'474	-670'526
129.03	Lac	238'200	291'000	-52'800	-313'681	551'881
	Charges	689'200	747'400	-58'200	143'452	545'748
	Revenus	-451'000	-456'400	5'400	-457'133	6'133
30	Charges de personnel	457'900	20'500	437'400	800	457'100
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	355'000	0	355'000		355'000
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'500	0	3'500		3'500
30490.02	Allocations compensatoires	2'400	0	2'400		2'400
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'900	0	18'900		18'900
30500.02	Cotisations patronales AC	4'000	0	4'000		4'000
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	48'900	0	48'900		48'900
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	0	400		400
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'500	0	7'500		7'500
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'700	0	2'700		2'700
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	0	400		400
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	0	700		700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	17'000	-7'000	800	9'200
30990.00	Autres charges de personnel	3'500	3'500	0		3'500
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	124'500	129'600	-5'100	83'697	40'803
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	25'000	31'000	-6'000	19'159	5'841
31010.02	Carburants voitures/machines	9'000	9'000	0	7'050	1'950
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	10'000	14'000	-4'000	10'009	-9
31200.02	Electricité	6'000	6'000	0	5'219	781
31300.01	Prestations de services de tiers	14'000	8'000	6'000	8'478	5'522
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	2'093	907
31300.85	Téléphonie mobile	200	0	200		200
31340.02	Primes d'assurances véhicules	900	900	0		900
31370.01	Impôts et taxes	0	200	-200	346	-346
31370.04	Taxes pour véhicules de services	400	0	400		400
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	500	0		500
31510.01	Entretien de machines et outils	3'000	3'000	0		3'000
31510.02	Entretien de véhicules	40'000	42'000	-2'000	18'905	21'095
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'000	12'000	0	12'000	0
31700.01	Frais de repas	500	0	500	438	62
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	7'500	-7'500	7'500	-7'500
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	7'500	-7'500	7'500	-7'500
36	Charges de transfert	0	0	0	50'000	-50'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	0	0	50'000	-50'000
39	Imputations internes	106'800	589'800	-483'000	1'455	105'345
39100.00	Prestations de services	0	0	0	1'096	-1'096
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0	200	-200	359	-359
39800.00	Reports internes	106'800	589'600	-482'800		106'800
42	Taxes	-4'000	-4'000	0	-10'733	6'733
42400.02	Prestations de services pour tiers	-4'000	-4'000	0	-10'733	6'733
46	Revenus de transfert	-447'000	-452'400	5'400	-446'400	-600
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-447'000	-452'400	5'400	-446'400	-600
129.04	Pompiers	1'069'700	310'000	759'700	-1'819'716	2'889'416

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Charges		7'399'700	6'440'000	959'700	1'440'859	5'958'841
Revenus		-6'330'000	-6'130'000	-200'000	-3'260'575	-3'069'425
30	Charges de personnel	5'112'200	1'159'000	3'953'200	196'899	4'915'301
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'882'700	781'300	3'101'400		3'882'700
30100.09	Compte épargne temps - SIS	5'000	0	5'000		5'000
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-766	766
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	60'600	4'900	55'700		60'600
30420.00	Indemnités de repas	0	19'000	-19'000	19'000	-19'000
30490.02	Allocations compensatoires	14'600	700	13'900		14'600
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	206'300	41'700	164'600		206'300
30500.02	Cotisations patronales AC	42'800	8'200	34'600		42'800
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	555'000	101'100	453'900		555'000
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'300	900	3'400		4'300
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	81'600	16'500	65'100		81'600
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	29'800	2'400	27'400		29'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'600	800	2'800		3'600
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'100	1'500	5'600		7'100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	215'800	180'000	35'800	178'605	37'195
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	0	3'000	60	2'940
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	857'500	766'500	91'000	658'761	198'739
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	209'500	285'000	-75'500	282'943	-73'443
31010.02	Carburants voitures/machines	30'000	35'000	-5'000	21'940	8'060
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	600	1'400	2'071	-71
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	196	-196
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	75'000	48'000	27'000	52'292	22'708
31200.05	Chauffage à distance	0	0	0	1'800	-1'800
31300.01	Prestations de services de tiers	146'300	136'800	9'500	62'247	84'053
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	0	0	23'652	-23'652
31300.04	Cotisations	7'400	7'400	0	4'209	3'191
31300.85	Téléphonie mobile	6'000	0	6'000		6'000
31300.90	Autres frais de téléphone	24'000	0	24'000		24'000
31340.02	Primes d'assurances véhicules	18'800	16'000	2'800	17'559	1'241
31340.09	Primes d'assurances	10'400	10'400	0		10'400
31370.01	Impôts et taxes	0	4'000	-4'000	1'031	-1'031
31370.02	TVA forfait	0	16'200	-16'200		0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'200	0	1'200	576	624
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	5'000	5'000	0	4'252	748
31510.01	Entretien de machines et outils	27'900	19'400	8'500	9'085	18'815
31510.02	Entretien de véhicules	70'000	73'000	-3'000	68'220	1'780
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	500	-500		0
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	110'200	84'200	26'000	66'657	43'543
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	13'200	0	13'200	448	12'752
31700.01	Frais de repas	63'600	10'000	53'600	13'046	50'554
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	4'000	12'000	-8'000	859	3'141
31700.03	Frais de déplacement (autres)	4'000	0	4'000		4'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	26'000	0	26'000	20'573	5'427
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0	5'105	-2'105
33	Amortissements du patrimoine administratif	80'000	98'300	-18'300	121'649	-41'649
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	80'000	98'300	-18'300	121'649	-41'649
36	Charges de transfert	0	0	0	428'059	-428'059
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	0	0	0	428'059	-428'059
39	Imputations internes	1'350'000	4'416'200	-3'066'200	35'491	1'314'509
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	35	-35
39100.00	Prestations de services	1'000	1'000	0	6'745	-5'745
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	5'500	5'500	0	5'425	75
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	19'400	19'200	200	23'286	-3'886
39800.00	Reports internes	1'324'100	4'390'500	-3'066'400		1'324'100
42	Taxes	-95'000	-95'000	0	-361'116	266'116
42400.02	Prestations de services pour tiers	-45'000	-45'000	0	-143'278	98'278
42600.00	Remboursement de tiers	-50'000	-50'000	0	-217'838	167'838
46	Revenus de transfert	-6'235'000	-6'035'000	-200'000	-2'896'879	-3'338'121

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-4'800'000	-4'600'000	-200'000	-895'570	-3'904'430
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'435'000	-1'435'000	0	-2'001'309	566'309
49	Imputations internes	0	0	0	-2'580	2'580
49800.00	Reports internes	0	0	0	-2'580	2'580
129.05	Protection civile	303'800	304'000	-200	535'062	-231'262
	Charges	1'184'800	1'188'500	-3'700	1'480'431	-295'631
	Revenus	-881'000	-884'500	3'500	-945'369	64'369
30	Charges de personnel	492'000	493'400	-1'400	452'401	39'599
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	371'800	368'700	3'100	347'686	24'114
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'514	1'514
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	8'700	8'400	300	8'700	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	19'800	19'700	100	18'538	1'262
30500.02	Cotisations patronales AC	4'100	4'100	0	3'822	278
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	47'300	48'200	-900	44'034	3'266
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	6'100	3'700	2'400	4'267	1'833
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'900	7'800	100	7'297	603
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'200	2'700	500	2'583	617
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	195	205
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	700	0	590	110
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	725	-725
30920.00	Soldes	20'500	23'500	-3'000	15'088	5'412
30990.00	Autres charges de personnel	1'500	5'500	-4'000	390	1'110
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	401'300	401'900	-600	363'473	37'827
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	1'397	-1'397
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	103'000	91'000	12'000	127'315	-24'315
31010.02	Carburants voitures/machines	7'000	7'000	0	6'343	657
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	633	367
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	381	119
31050.00	Denrées alimentaires	20'000	20'000	0	16'807	3'193
31051.00	Frais de réception	1'500	0	1'500		1'500
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	190	-190
31130.00	Achats de matériel informatique	0	0	0	1'668	-1'668
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	0	0	11'640	-11'640
31200.01	Eau - PA	5'400	5'400	0	5'169	231
31200.02	Electricité	56'600	36'600	20'000	35'380	21'220
31200.03	Gaz	26'000	24'000	2'000	25'859	141
31300.01	Prestations de services de tiers	109'700	136'500	-26'800	86'670	23'030
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	23'400	-23'400	17'742	-17'742
31300.80	Téléphonie fixe	900	0	900		900
31300.85	Téléphonie mobile	4'800	0	4'800		4'800
31300.90	Autres frais de téléphone	14'100	0	14'100		14'100
31340.02	Primes d'assurances véhicules	4'000	5'500	-1'500	3'440	560
31340.09	Primes d'assurances	6'500	5'500	1'000	6'263	237
31370.01	Impôts et taxes	0	15'000	-15'000	191	-191
31370.04	Taxes pour véhicules de services	500	0	500	90	410
31510.01	Entretien de machines et outils	22'500	21'500	1'000	3'600	18'900
31510.02	Entretien de véhicules	8'000	8'000	0	5'646	2'354
31700.01	Frais de repas	6'000	0	6'000	5'168	832
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	843	-343
31700.03	Frais de déplacement (autres)	800	500	300	513	287
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	2'000	0	2'000	525	1'475
33	Amortissements du patrimoine administratif	121'000	121'200	-200	121'191	-191
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	121'000	121'200	-200	121'191	-191
36	Charges de transfert	0	0	0	472'248	-472'248
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	0	0	0	472'248	-472'248
39	Imputations internes	170'500	172'000	-1'500	71'118	99'382
39100.00	Prestations de services	10'800	10'800	0	2'371	8'429
39101.00	Prestations informatiques	11'400	9'000	2'400	9'175	2'225
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	7'400	7'400	0	7'400	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	40'400	48'400	-8'000	51'262	-10'862
39800.00	Reports internes	100'200	96'100	4'100	660	99'540
42	Taxes	-20'000	0	-20'000	-28'210	8'210
42400.01	Taxes d'utilisation	0	0	0	-5'243	5'243
42600.00	Remboursement de tiers	-20'000	0	-20'000	-22'967	2'967
44	Revenus financiers	-71'000	-71'000	0	-71'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-71'000	-71'000	0	-71'000	0
46	Revenus de transfert	-790'000	-813'500	23'500	-846'159	56'159
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-790'000	-813'500	23'500	-846'159	56'159
129.06	Pompiers volontaires	0	0	0	60'551	-60'551
	Charges	0	0	0	205'596	-205'596
	Revenus	0	0	0	-145'045	145'045
30	Charges de personnel	0	0	0	189'692	-189'692
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'180	-1'180
30920.00	Soldes	0	0	0	179'888	-179'888
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	8'624	-8'624
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	0	0	15'904	-15'904
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	3'777	-3'777
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	72'605	-72'605
31010.02	Carburants voitures/machines	0	0	0	4'653	-4'653
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	0	0	450	-450
31110.02	Achats de véhicules	0	0	0	-105'000	105'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	3'340	-3'340
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	27	-27
31300.04	Cotisations	0	0	0	3'225	-3'225
31340.02	Primes d'assurances véhicules	0	0	0	3'300	-3'300
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	324	-324
31510.02	Entretien de véhicules	0	0	0	19'757	-19'757
31700.01	Frais de repas	0	0	0	7'446	-7'446
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	2'000	-2'000
42	Taxes	0	0	0	-21'800	21'800
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-20'000	20'000
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-1'800	1'800
46	Revenus de transfert	0	0	0	-123'245	123'245
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	0	0	0	-103'245	103'245
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-20'000	20'000
129.07	Domaine de la prévention	594'000	742'200	-148'200	0	594'000
	Charges	691'800	956'500	-264'700	0	691'800
	Revenus	-97'800	-214'300	116'500	0	-97'800
30	Charges de personnel	569'700	822'500	-252'800		569'700
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	454'600	651'600	-197'000		454'600
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'700	14'100	-3'400		10'700
30490.02	Allocations compensatoires	700	4'800	-4'100		700
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'200	34'800	-10'600		24'200
30500.02	Cotisations patronales AC	5'000	7'200	-2'200		5'000
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	59'000	86'300	-27'300		59'000
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	800	-300		500
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'600	13'700	-4'100		9'600
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'800	5'900	-3'100		2'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	600	-100		500
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	1'200	-600		600
30990.00	Autres charges de personnel	1'500	1'500	0		1'500
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	49'400	61'000	-11'600		49'400
31000.00	Matériel de bureau	5'000	9'800	-4'800		5'000
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	0	1'000		1'000

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0		2'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'400	1'300	100		1'400
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0		1'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	6'000	8'500	-2'500		6'000
31110.01	Achats de machines et outils	6'600	5'400	1'200		6'600
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	5'200	-5'200		0
31300.01	Prestations de services de tiers	6'200	0	6'200		6'200
31300.04	Cotisations	1'500	1'500	0		1'500
31300.05	Frais de ports	500	500	0		500
31300.85	Téléphonie mobile	3'000	0	3'000		3'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	5'000	7'800	-2'800		5'000
31390.00	Examens de fin d'apprentissage	0	1'800	-1'800		0
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	600	2'600	-2'000		600
31510.01	Entretien de machines et outils	600	3'600	-3'000		600
31700.01	Frais de repas	2'000	2'000	0		2'000
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	5'000	5'000	0		5'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'500	1'500	0		1'500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0	1'000	-1'000		0
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
39	Imputations internes	72'700	73'000	-300		72'700
39800.00	Reports internes	72'700	73'000	-300		72'700
42	Taxes	-84'000	-194'000	110'000		-84'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-84'000	-194'000	110'000		-84'000
46	Revenus de transfert	0	-6'500	6'500		0
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	0	-6'500	6'500		0
49	Imputations internes	-13'800	-13'800	0		-13'800
49100.00	Prestations de services	-13'800	-13'800	0		-13'800
	Service de salubrité et prévention incendie	0	0	0	813'673	-813'673
	Charges	0	0	0	895'937	-895'937
	Revenus	0	0	0	-82'264	82'264
130.01	Service de salubrité et prévention incendie	0	0	0	813'673	-813'673
	Charges	0	0	0	895'937	-895'937
	Revenus	0	0	0	-82'264	82'264
30	Charges de personnel	0	0	0	773'901	-773'901
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	0	0	619'818	-619'818
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-8'781	8'781
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	250	-250
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	9'034	-9'034
30490.02	Allocations compensatoires	0	0	0	2'400	-2'400
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	32'573	-32'573
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	6'646	-6'646
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	76'352	-76'352
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	686	-686
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	12'820	-12'820
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	5'217	-5'217
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	341	-341
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	1'037	-1'037
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	9'457	-9'457
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	6'051	-6'051
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	0	0	88'233	-88'233
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	6'538	-6'538
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	17	-17
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	704	-704
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	0	0	908	-908
31051.00	Frais de réception	0	0	0	855	-855
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	3'940	-3'940
31110.01	Achats de machines et outils	0	0	0	9'303	-9'303
31200.01	Eau - PA	0	0	0	284	-284

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31200.02	Electricité	0	0	0	3'384	-3'384
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	5'933	-5'933
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	11	-11
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	0	0	2'802	-2'802
31300.04	Cotisations	0	0	0	1'274	-1'274
31300.05	Frais de ports	0	0	0	101	-101
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	0	0	1'480	-1'480
31510.01	Entretien de machines et outils	0	0	0	3'896	-3'896
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0	0	0	1'394	-1'394
31700.01	Frais de repas	0	0	0	8'208	-8'208
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	5'080	-5'080
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	614	-614
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	100	-100
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0	0	0	500	-500
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	30'907	-30'907
39	Imputations internes	0	0	0	33'803	-33'803
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	2'364	-2'364
39100.00	Prestations de services	0	0	0	11'299	-11'299
39101.00	Prestations informatiques	0	0	0	17'116	-17'116
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	2'375	-2'375
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	649	-649
42	Taxes	0	0	0	-80'446	80'446
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-81'604	81'604
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	1'158	-1'158
49	Imputations internes	0	0	0	-1'818	1'818
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-300	300
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	-1'518	1'518
130.02	Santé et sécurité au travail	0	0	0	0	0
	Charges	0	0	0	0	0
	Revenus	0	0	0	0	0
	SPS	6'030'000	9'013'600	-2'983'600	315	6'029'685
	Charges	7'855'500	11'052'500	-3'197'000	315	7'855'185
	Revenus	-1'825'500	-2'038'900	213'400	0	-1'825'500
149.01	SPS	5'433'000	9'013'600	-3'580'600	315	5'432'685
	Charges	7'258'500	11'052'500	-3'794'000	315	7'258'185
	Revenus	-1'825'500	-2'038'900	213'400	0	-1'825'500
30	Charges de personnel	1'602'500	1'850'400	-247'900		1'602'500
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'290'600	1'491'300	-200'700		1'290'600
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'100	14'900	-4'800		10'100
30490.02	Allocations compensatoires	7'900	7'900	0		7'900
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	68'600	79'500	-10'900		68'600
30500.02	Cotisations patronales AC	14'000	15'800	-1'800		14'000
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	168'100	192'200	-24'100		168'100
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'400	1'600	-200		1'400
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	27'200	31'400	-4'200		27'200
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	11'000	11'700	-700		11'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'400	-200		1'200
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'400	2'700	-300		2'400
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'051'600	974'200	77'400	315	1'051'285
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0		3'000
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	65'500	49'600	15'900		65'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'900	0	2'900		2'900
31051.00	Frais de réception	1'500	0	1'500		1'500
31130.00	Achats de matériel informatique	10'200	0	10'200		10'200
31200.01	Eau - PA	7'300	5'000	2'300		7'300
31200.02	Electricité	63'500	70'000	-6'500		63'500
31200.05	Chauffage à distance	70'000	60'000	10'000		70'000

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.01	Prestations de services de tiers	81'000	63'200	17'800		81'000
31300.80	Téléphonie fixe	1'800	0	1'800		1'800
31300.85	Téléphonie mobile	3'000	0	3'000		3'000
31300.90	Autres frais de téléphone	1'500	0	1'500		1'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	694'000	694'000	0		694'000
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	2'000	0	2'000		2'000
31700.01	Frais de repas	7'000	7'000	0	315	6'685
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'400	1'400	0		1'400
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	0	1'000		1'000
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	5'000	0	5'000		5'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0	1'000	-1'000		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	30'000	20'000	10'000		30'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	159'000	159'700	-700		159'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	159'000	159'700	-700		159'000
36	Charges de transfert	4'336'000	7'978'800	-3'642'800		4'336'000
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	4'336'000	7'978'800	-3'642'800		4'336'000
39	Imputations internes	109'400	89'400	20'000		109'400
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	6'500	6'500	0		6'500
39100.00	Prestations de services	18'700	18'700	0		18'700
39101.00	Prestations informatiques	17'600	12'000	5'600		17'600
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	49'200	28'800	20'400		49'200
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0		300
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	17'100	23'100	-6'000		17'100
42	Taxes	-290'000	-525'000	235'000		-290'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-245'000	-480'000	235'000		-245'000
42600.00	Remboursement de tiers	-45'000	-45'000	0		-45'000
44	Revenus financiers	-28'100	-28'100	0		-28'100
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-28'100	-28'100	0		-28'100
49	Imputations internes	-1'507'400	-1'485'800	-21'600		-1'507'400
49100.00	Prestations de services	-1'000	-1'000	0		-1'000
49800.00	Reports internes	-1'506'400	-1'484'800	-21'600		-1'506'400
149.02	Médiateurs urbains	597'000	0	597'000	0	597'000
	Charges	597'000	0	597'000	0	597'000
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	529'900	0	529'900		529'900
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	434'000	0	434'000		434'000
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'100	0	23'100		23'100
30500.02	Cotisations patronales AC	4'800	0	4'800		4'800
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	54'400	0	54'400		54'400
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	0	500		500
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'200	0	9'200		9'200
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'700	0	2'700		2'700
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	0	400		400
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	0	800		800
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	67'100	0	67'100		67'100
31000.00	Matériel de bureau	500	0	500		500
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	19'400	0	19'400		19'400
31020.00	Imprimés, publications	6'000	0	6'000		6'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800	0	800		800
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	12'000	0	12'000		12'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	6'200	0	6'200		6'200
31180.00	Immobilisations incorporelles	8'000	0	8'000		8'000
31300.01	Prestations de services de tiers	10'000	0	10'000		10'000
31300.05	Frais de ports	500	0	500		500
31300.80	Téléphonie fixe	700	0	700		700
31300.85	Téléphonie mobile	500	0	500		500
31700.01	Frais de repas	500	0	500		500
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	0	1'000		1'000

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	0	1'000		1'000
16	Développement de l'agglomération	298'400	506'200	-207'800	436'046	-137'646
	Charges	298'400	566'200	-267'800	436'046	-137'646
	Revenus	0	-60'000	60'000	0	0
	Développement de l'agglomération	298'400	506'200	-207'800	436'046	-137'646
	Charges	298'400	566'200	-267'800	436'046	-137'646
	Revenus	0	-60'000	60'000	0	0
148.00	Politique d'agglomération	298'400	506'200	-207'800	436'046	-137'646
	Charges	298'400	566'200	-267'800	436'046	-137'646
	Revenus	0	-60'000	60'000	0	0
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	298'400	566'200	-267'800	425'905	-127'505
31051.00	Frais de réception	0	6'000	-6'000	6'348	-6'348
31300.01	Prestations de services de tiers	0	60'000	-60'000	7'000	-7'000
31300.04	Cotisations	247'000	240'200	6'800	204'719	42'281
31300.05	Frais de ports	200	0	200		200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	50'000	260'000	-210'000	124'767	-74'767
31700.01	Frais de repas	500	0	500		500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	700	0	700		700
3190.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	83'071	-83'071
39	Imputations internes	0	0	0	10'141	-10'141
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	540	-540
39100.00	Prestations de services	0	0	0	8'153	-8'153
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	890	-890
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	558	-558
48	Revenus extraordinaires	0	-60'000	60'000		0
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	-60'000	60'000		0

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Dicastère Culture, Sports et Tourisme	31'778'600	31'244'500	534'100	29'636'631	2'141'969
	Charges	39'293'700	38'550'000	743'700	37'911'103	1'382'597
	Revenus	-7'515'100	-7'305'500	-209'600	-8'274'472	759'372
12	Culture	21'923'600	21'166'000	757'600	19'877'662	2'045'938
	Charges	24'741'900	23'876'100	865'800	23'481'264	1'260'636
	Revenus	-2'818'300	-2'710'100	-108'200	-3'603'602	785'302
	Culture, délégué(e) à la culture	7'267'800	7'117'200	150'600	6'484'488	783'312
	Charges	7'267'800	7'117'200	150'600	7'185'175	82'625
	Revenus	0	0	0	-700'687	700'687
133.01	Aides culturelles	5'528'200	5'391'700	136'500	4'784'326	743'874
	Charges	5'528'200	5'391'700	136'500	5'485'013	43'187
	Revenus	0	0	0	-700'687	700'687
30	Charges de personnel	167'700	167'500	200	168'089	-389
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	134'500	133'500	1'000	133'916	584
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'300	2'300	-1'000	2'436	-1'136
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	7'200	7'200	0	7'145	55
30500.02	Cotisations patronales AC	1'500	1'400	100	1'426	74
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	18'400	18'200	200	18'377	23
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	200	0	132	68
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'900	2'900	0	2'812	88
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'200	1'300	-100	1'192	8
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	75	125
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	228	72
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	350	-350
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	122'100	147'000	-24'900	175'024	-52'924
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	704	1'296
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	1'500	0		1'500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'500	500	1'000	1'500	0
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	70'000	60'000	10'000	71'420	-1'420
31300.01	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	23'601	1'399
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	0	0	40	-40
31300.04	Cotisations	500	0	500		500
31300.05	Frais de ports	0	0	0	7	-7
31300.80	Téléphonie fixe	100	0	100		100
31300.85	Téléphonie mobile	500	0	500		500
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	15'000	10'000	5'000	15'000	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	42'000	-42'000	58'869	-58'869
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	852	148
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	1'212	-1'212
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'500	2'500	0	1'046	1'454
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'500	1'500	0	773	727
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000	1'300	-300	1'303	-303
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'000	1'300	-300	1'303	-303
36	Charges de transfert	5'214'500	5'051'500	163'000	5'116'895	97'605
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	2'950'000	0	2'950'000		2'950'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	2'209'500	5'051'500	-2'842'000	5'116'895	-2'907'395
36360.01	Subventions pour locaux d'artistes	55'000	0	55'000		55'000
39	Imputations internes	22'900	24'400	-1'500	23'702	-802
39100.00	Prestations de services	300	300	0	271	29
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0	3'000	-2'000
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	21'100	22'600	-1'500	19'900	1'200
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	200	200	0	281	-81
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-700'687	700'687
48500.00	Prélèv. extrao. s/fonds et financements spéciaux	0	0	0	-700'687	700'687

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
133.02	Théâtre du Passage	1'739'600	1'725'500	14'100	1'700'162	39'438
	Charges	1'739'600	1'725'500	14'100	1'700'162	39'438
	Revenus	0	0	0	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	113'000	112'500	500	112'507	493
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	43'000	42'500	500	42'507	493
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	70'000	70'000	0	70'000	0
36	Charges de transfert	1'553'600	1'528'000	25'600	1'500'000	53'600
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	1'553'600	1'528'000	25'600	1'500'000	53'600
39	Imputations internes	73'000	85'000	-12'000	87'655	-14'655
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	73'000	85'000	-12'000	87'655	-14'655
	Serv. Intégration et Infrastructures culturelles	4'807'600	4'703'400	104'200	4'085'359	722'241
	Charges	6'576'800	6'353'300	223'500	5'719'733	857'067
	Revenus	-1'769'200	-1'649'900	-119'300	-1'634'374	-134'826
134.01	Case à chocs	644'600	543'500	101'100	574'815	69'785
	Charges	644'600	543'500	101'100	574'815	69'785
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	421'700	332'200	89'500	359'055	62'645
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	345'400	274'100	71'300	302'951	42'449
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'400	14'700	3'700	16'164	2'236
30500.02	Cotisations patronales AC	3'900	3'100	800	3'333	567
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	43'300	31'700	11'600	27'332	15'968
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	300	100	318	82
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'300	5'800	1'500	6'362	938
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'000	1'700	300	1'640	360
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	170	130
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	500	200	515	185
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	270	-270
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	3'700	3'700	0	6'432	-2'732
31300.01	Prestations de services de tiers	3'700	3'700	0	6'432	-2'732
33	Amortissements du patrimoine administratif	62'000	76'100	-14'100	76'144	-14'144
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	0	13'000	-13'000	13'000	-13'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	62'000	63'100	-1'100	63'144	-1'144
36	Charges de transfert	113'000	80'000	33'000	79'870	33'130
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	100'000	80'000	20'000	79'870	20'130
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	13'000	0	13'000		13'000
39	Imputations internes	44'200	51'500	-7'300	53'314	-9'114
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	44'200	51'500	-7'300	53'314	-9'114
134.02	Bibliothèque Pestalozzi	381'500	364'800	16'700	363'446	18'054
	Charges	381'500	364'800	16'700	363'446	18'054
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	330'700	329'600	1'100	328'336	2'364
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	267'300	266'100	1'200	264'497	2'803
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'300	2'300	0	2'262	38
30490.02	Allocations compensatoires	2'400	2'400	0	2'388	12
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	14'200	14'200	0	14'112	88
30500.02	Cotisations patronales AC	3'000	3'000	0	2'910	90
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	32'400	32'500	-100	32'005	395
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	278	22
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'700	5'600	100	5'555	145
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'300	2'400	-100	2'381	-81
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	148	152

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	450	50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'080	-1'080
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	270	-270
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	2'800	0	2'800		2'800
31300.05	Frais de ports	2'800	0	2'800		2'800
36	Charges de transfert	14'000	7'000	7'000	7'000	7'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	14'000	7'000	7'000	7'000	7'000
39	Imputations internes	34'000	28'200	5'800	28'110	5'890
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	33'700	27'900	5'800	27'860	5'840
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
134.03	Gestion des églises	667'400	661'000	6'400	524'501	142'899
	Charges	673'400	670'000	3'400	530'606	142'794
	Revenus	-6'000	-9'000	3'000	-6'105	105
30	Charges de personnel	89'200	89'100	100	85'521	3'679
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	74'400	74'300	100	70'615	3'785
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	3'400	3'400	0	3'684	-284
30500.02	Cotisations patronales AC	800	800	0	760	40
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	8'400	8'300	100	8'115	285
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	100	100	0	73	27
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'400	1'400	0	1'450	-50
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	400	500	-100	444	-44
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	38	62
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	117	83
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	225	-225
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	47'000	43'700	3'300	30'988	16'012
31000.00	Matériel de bureau	0	100	-100		0
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	400	0	400	367	33
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'500	1'500	0		1'500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31200.02	Electricité	5'000	5'000	0	4'836	164
31200.03	Gaz	23'000	25'000	-2'000	21'038	1'962
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	5'000	0	5'000	1'808	3'192
31340.09	Primes d'assurances	2'300	2'300	0	2'207	93
31510.01	Entretien de machines et outils	8'400	8'400	0	732	7'668
31700.01	Frais de repas	300	300	0		300
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0		100
34	Charges financières	0	0	0	500	-500
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	0	0	500	-500
36	Charges de transfert	79'900	79'900	0	79'900	0
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	79'900	79'900	0	79'900	0
39	Imputations internes	457'300	457'300	0	333'697	123'603
39100.00	Prestations de services	7'000	7'000	0	2'000	5'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	450'300	450'300	0	331'697	118'603
42	Taxes	-3'300	-4'900	1'600	-2'660	-640
42400.01	Taxes d'utilisation	-600	-900	300	-490	-110
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'700	-4'000	1'300	-2'170	-530
44	Revenus financiers	-2'700	-4'100	1'400	-3'445	745
44720.00	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'700	-4'100	1'400	-3'445	745
134.04	Culture et intégration	1'050'600	1'167'100	-116'500	1'028'735	21'865
	Charges	1'086'500	1'209'800	-123'300	1'063'615	22'885
	Revenus	-35'900	-42'700	6'800	-34'880	-1'020
30	Charges de personnel	885'100	1'013'600	-128'500	880'350	4'750
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	716'200	818'800	-102'600	766'527	-50'327

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-4'229	4'229
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-66'833	66'833
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'300	8'300	-3'000	7'569	-2'269
30490.02	Allocations compensatoires	1'200	1'200	0	1'200	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	0	200		200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	38'100	43'700	-5'600	40'898	-2'798
30500.02	Cotisations patronales AC	7'700	8'600	-900	8'197	-497
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	93'500	105'700	-12'200	94'687	-1'187
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	800	900	-100	764	36
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	15'100	17'200	-2'100	16'097	-997
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'000	6'900	-1'900	6'179	-1'179
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	800	-100	429	271
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'300	1'500	-200	1'303	-3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	7'202	-7'202
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	360	-360
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	149'700	146'900	2'800	141'053	8'647
31000.00	Matériel de bureau	4'100	4'100	0	1'826	2'274
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	3'000	0	1'939	1'061
31010.02	Carburants voitures/machines	400	500	-100	138	262
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	400	100	483	17
31051.00	Frais de réception	9'300	9'500	-200	6'449	2'851
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100	100	0	64	36
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	3'800	3'800	0	1'757	2'043
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	5'000	0	7'769	-2'769
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	200	0	200	158	42
31200.02	Electricité	2'000	2'000	0	1'459	541
31300.01	Prestations de services de tiers	8'100	8'100	0	9'577	-1'477
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	3'700	-3'700	3'281	-3'281
31300.04	Cotisations	800	800	0	430	370
31300.05	Frais de ports	10'500	6'500	4'000	7'834	2'666
31300.80	Téléphonie fixe	1'700	0	1'700		1'700
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	1'600	1'600	0	730	870
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	100	100	0	16	84
31340.02	Primes d'assurances véhicules	700	700	0	640	60
31340.09	Primes d'assurances	300	300	0	258	42
31370.01	Impôts et taxes	0	500	-500		0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	700	700	0	670	30
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	500	0	1'160	-660
31510.01	Entretien de machines et outils	1'700	0	1'700	1'675	25
31510.02	Entretien de véhicules	1'200	1'200	0	2'120	-920
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	89'300	89'300	0	88'576	724
31700.01	Frais de repas	500	500	0	20	480
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'500	2'500	0	1'952	548
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'500	-500	56	944
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	100	0	100	16	84
36	Charges de transfert	20'000	5'000	15'000	5'000	15'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	20'000	5'000	15'000	5'000	15'000
39	Imputations internes	31'700	44'300	-12'600	37'212	-5'512
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'700	1'700	0	2'940	-1'240
39100.00	Prestations de services	16'200	16'200	0	6'475	9'725
39101.00	Prestations informatiques	13'500	20'100	-6'600	21'547	-8'047
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	6'000	-6'000	6'000	-6'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
42	Taxes	-7'200	-3'000	-4'200	-9'646	2'446
42500.00	Ventes	0	0	0	-2'500	2'500
42600.00	Remboursement de tiers	-7'200	-3'000	-4'200	-7'146	-54
44	Revenus financiers	-28'000	-39'000	11'000	-24'234	-3'766
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-31'000	11'000	-17'034	-2'966
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-8'000	-8'000	0	-7'200	-800
49	Imputations internes	-700	-700	0	-1'000	300
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-700	-700	0	-1'000	300

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
134.05	Mesures d'intégration professionnelle	162'800	163'900	-1'100	135'881	26'919
	Charges	1'748'200	1'697'200	51'000	1'567'101	181'099
	Revenus	-1'585'400	-1'533'300	-52'100	-1'431'220	-154'180
30	Charges de personnel	1'632'100	1'581'300	50'800	1'480'548	151'552
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'335'300	1'294'800	40'500	1'238'862	96'438
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	-2'724	2'724
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-986	986
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-6'111	6'111
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-18'160	18'160
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-15'577	15'577
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	25'800	24'200	1'600	24'534	1'266
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	69'200	67'300	1'900	66'251	2'949
30500.02	Cotisations patronales AC	14'500	14'000	500	13'658	842
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	154'600	149'300	5'300	149'803	4'797
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'500	1'500	0	1'305	195
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	27'400	26'600	800	26'076	1'324
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'200	100	695	605
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'500	2'400	100	2'112	388
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	810	-810
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	33'200	33'000	200	3'653	29'547
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	30'000	30'000	0	2'966	27'034
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	100	0	100	16	84
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	588	412
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	0	100	9	91
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	2'000	0	74	1'926
36	Charges de transfert	82'300	82'300	0	82'300	0
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	82'300	82'300	0	82'300	0
39	Imputations internes	600	600	0	600	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
46	Revenus de transfert	-1'585'400	-1'533'300	-52'100	-1'431'220	-154'180
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'585'400	-1'533'300	-52'100	-1'431'220	-154'180
134.06	Actions jeunesse	864'300	806'800	57'500	806'643	57'657
	Charges	871'300	813'800	57'500	808'334	62'966
	Revenus	-7'000	-7'000	0	-1'691	-5'309
30	Charges de personnel	8'000	7'400	600	2'677	5'323
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	6'500	6'500	0	1'466	5'034
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	400	400	0	78	322
30500.02	Cotisations patronales AC	200	200	0	16	184
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	0	200	2	198
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	300	300	0	31	269
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	1	199
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	0	200	3	197
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'080	-1'080
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	46'100	46'500	-400	40'198	5'902
31000.00	Matériel de bureau	200	0	200	25	175
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0		2'000
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	16'700	6'000	10'700	16'573	127
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	260	-260
31300.01	Prestations de services de tiers	4'800	17'300	-12'500	-760	5'560
31300.04	Cotisations	700	500	200	700	0
31300.05	Frais de ports	0	0	0	159	-159
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	500	500	0	2'806	-2'306
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	114	-114
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'900	18'900	0	17'950	950
31700.01	Frais de repas	300	300	0	264	36
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	141	-141
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	1'000	1'000	1'966	34

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'000	11'000	-8'000	12'158	-9'158
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	0	7'800	-7'800	7'800	-7'800
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	3'000	3'200	-200	4'358	-1'358
36	Charges de transfert	796'900	730'900	66'000	734'832	62'068
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	792'900	730'900	62'000	734'832	58'068
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	4'000	0	4'000		4'000
39	Imputations internes	17'300	18'000	-700	18'469	-1'169
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	196	-196
39100.00	Prestations de services	0	0	0	93	-93
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	14'000	14'000	0	14'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	3'000	3'700	-700	3'930	-930
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	-1'691	-5'309
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-7'000	-7'000	0	-1'691	-5'309
134.07	Intégration sociale	715'000	700'200	14'800	314'280	400'720
	Charges	768'100	742'800	25'300	389'126	378'974
	Revenus	-53'100	-42'600	-10'500	-74'846	21'746
30	Charges de personnel	377'000	377'000	0	60'366	316'634
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	322'700	322'700	0	49'028	273'672
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	0	0	4'080	-4'080
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	14'100	14'100	0	2'616	11'484
30500.02	Cotisations patronales AC	2'000	2'000	0	540	1'460
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	31'400	31'400	0		31'400
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	98	202
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'600	5'600	0	1'030	4'570
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	28	272
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	84	516
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'187	-2'187
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	675	-675
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	70'700	40'900	29'800	28'230	42'470
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0		3'000
31010.02	Carburants voitures/machines	1'200	1'200	0		1'200
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	152	-152
31051.00	Frais de réception	2'600	2'600	0	631	1'969
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	2'100	1'400	700	1'430	670
31110.01	Achats de machines et outils	200	0	200	116	84
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	300	0	300	284	16
31300.01	Prestations de services de tiers	4'400	4'400	0		4'400
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	0	0	2'502	-2'502
31300.04	Cotisations	1'000	1'000	0	600	400
31300.05	Frais de ports	200	200	0		200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	4'500	4'000	500	600	3'900
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	100	100	0	16	84
31340.02	Primes d'assurances véhicules	700	700	0		700
31370.01	Impôts et taxes	1'200	1'200	0	140	1'060
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	48'200	20'600	27'600	21'351	26'849
31700.01	Frais de repas	100	0	100	18	82
31700.03	Frais de déplacement (autres)	900	500	400	390	510
36	Charges de transfert	315'300	315'800	-500	296'636	18'664
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	315'300	315'800	-500	296'636	18'664
39	Imputations internes	5'100	9'100	-4'000	3'894	1'206
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	100	100	0	31	69
39100.00	Prestations de services	2'500	2'500	0	363	2'137
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	2'500	6'500	-4'000	3'500	-1'000
43	Revenus divers	0	0	0	-35'000	35'000
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-35'000	35'000
44	Revenus financiers	-31'100	-20'600	-10'500	-21'351	-9'749

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-31'100	-20'600	-10'500	-21'351	-9'749
46	Revenus de transfert	-22'000	-22'000	0	-18'495	-3'505
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-22'000	0	-22'000	-18'495	-3'505
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	0	-22'000	22'000		0
134.08	Temple du bas / salle de musique	321'400	296'100	25'300	337'058	-15'658
	Charges	403'200	311'400	91'800	422'690	-19'490
	Revenus	-81'800	-15'300	-66'500	-85'632	3'832
30	Charges de personnel	182'000	129'100	52'900	215'071	-33'071
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	146'200	103'600	42'600	166'650	-20'450
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	10'000	2'500	7'500	10'535	-535
30490.02	Allocations compensatoires	0	2'700	-2'700	3'600	-3'600
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	6'100	5'300	800	8'891	-2'791
30500.02	Cotisations patronales AC	1'300	1'100	200	1'833	-533
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	14'600	10'400	4'200	17'754	-3'154
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	200	0	174	26
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'400	2'100	300	3'500	-1'100
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	800	900	-100	1'262	-462
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	94	6
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	200	100	283	17
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	495	-495
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	80'700	43'300	37'400	81'596	-896
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	4'000	0	4'000	3'954	46
31050.00	Denrées alimentaires	3'200	2'000	1'200	3'128	72
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	500	300	200	488	12
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	500	0	500	430	70
31200.01	Eau - PA	1'300	700	600	1'240	60
31200.02	Electricité	20'000	7'000	13'000	19'890	110
31200.03	Gaz	47'000	32'800	14'200	46'303	697
31300.01	Prestations de services de tiers	300	0	300	241	59
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	400	-400	1'147	-1'147
31300.80	Téléphonie fixe	900	0	900		900
31510.01	Entretien de machines et outils	1'500	0	1'500		1'500
31700.01	Frais de repas	1'400	0	1'400	1'380	20
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	3'395	-3'395
39	Imputations internes	140'500	139'000	1'500	126'023	14'477
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'500	1'500	0	1'643	-143
39100.00	Prestations de services	200	200	0		200
39101.00	Prestations informatiques	3'500	2'000	1'500	2'000	1'500
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	135'300	135'300	0	122'200	13'100
39800.00	Reports internes	0	0	0	180	-180
42	Taxes	-37'100	-5'100	-32'000	-37'065	-35
42400.01	Taxes d'utilisation	-6'500	-100	-6'400	-6'401	-99
42400.02	Prestations de services pour tiers	-14'000	-3'000	-11'000	-14'063	63
42500.00	Ventes	-16'600	-2'000	-14'600	-16'601	1
44	Revenus financiers	-44'500	-10'000	-34'500	-44'415	-85
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-44'500	-10'000	-34'500	-44'415	-85
49	Imputations internes	-200	-200	0	-4'152	3'952
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-200	-200	0	-2'965	2'765
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	-1'187	1'187
	Menuiserie centrale	253'100	253'800	-700	236'850	16'250
	Charges	254'100	253'800	300	237'677	16'423
	Revenus	-1'000	0	-1'000	-827	-173
135.00	Menuiserie centrale	253'100	253'800	-700	236'850	16'250
	Charges	254'100	253'800	300	237'677	16'423

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Revenus		-1'000	0	-1'000	-827	-173
30	Charges de personnel	217'200	215'700	1'500	203'640	13'560
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	176'200	174'900	1'300	166'698	9'502
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'407	2'407
30490.02	Allocations compensatoires	2'400	2'400	0	2'400	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	9'400	9'400	0	8'894	506
30500.02	Cotisations patronales AC	2'000	2'000	0	1'833	167
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	21'100	20'900	200	20'681	419
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	175	125
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'700	3'700	0	3'501	199
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'500	1'500	0	1'488	12
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	94	106
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	283	117
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	12'700	13'400	-700	9'158	3'542
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0		500
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	5'000	0	5'218	-218
31110.01	Achats de machines et outils	2'500	2'500	0		2'500
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'000	1'800	-800	525	475
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'000	-2'000	1'884	-1'884
31300.80	Téléphonie fixe	2'000	0	2'000		2'000
31340.02	Primes d'assurances véhicules	300	0	300	254	46
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	0	0	0	77	-77
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'300	-300	856	144
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	400	300	100	344	56
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000	1'400	-400	1'350	-350
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'000	1'400	-400	1'350	-350
39	Imputations internes	23'200	23'300	-100	23'529	-329
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	22'700	22'700	0	22'988	-288
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	200	300	-100	291	-91
42	Taxes	-1'000	0	-1'000	-827	-173
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'000	0	-1'000	-827	-173
Service de médiation culturelle		394'500	363'300	31'200	335'803	58'697
Charges		427'200	395'100	32'100	391'629	35'571
Revenus		-32'700	-31'800	-900	-55'826	23'126
136.00	Médiation culturelle	394'500	363'300	31'200	335'803	58'697
Charges		427'200	395'100	32'100	391'629	35'571
Revenus		-32'700	-31'800	-900	-55'826	23'126
30	Charges de personnel	396'800	366'300	30'500	360'050	36'750
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	315'100	288'400	26'700	288'085	27'015
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'146	1'146
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	6'000	6'000	0	3'488	2'512
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'700	7'900	-200	6'453	1'247
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	16'400	15'500	900	15'306	1'094
30500.02	Cotisations patronales AC	3'400	3'200	200	3'156	244
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	37'300	34'800	2'500	35'064	2'236
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	400	0	302	98
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'500	6'100	400	6'024	476
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'500	2'500	0	2'004	496
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	161	139
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	488	112
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	285	-285
30990.00	Autres charges de personnel	600	600	0	380	220
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	10'000	8'600	1'400	7'896	2'104
31000.00	Matériel de bureau	1'000	800	200	127	873
31040.00	Matériel didactique	2'700	2'700	0	2'439	261
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	900	100	1'048	-48

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31110.01	Achats de machines et outils	300	300	0		300
31300.01	Prestations de services de tiers	1'500	1'400	100	1'740	-240
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	400	-400	499	-499
31300.04	Cotisations	1'000	700	300	665	335
31300.05	Frais de ports	600	400	200	669	-69
31300.80	Téléphonie fixe	700	0	700		700
31700.01	Frais de repas	500	400	100	494	6
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	400	400	0		400
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	145	55
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	100	0	100	70	30
34	Charges financières	0	0	0	5	-5
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	5	-5
39	Imputations internes	20'400	20'200	200	23'678	-3'278
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'200	1'200	0	1'245	-45
39100.00	Prestations de services	2'200	2'000	200	2'303	-103
39101.00	Prestations informatiques	5'500	5'500	0	8'680	-3'180
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	11'200	11'200	0	11'200	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
42	Taxes	-32'300	-30'200	-2'100	-54'849	22'549
42310.00	Taxes de cours	-20'000	-16'000	-4'000	-29'277	9'277
42400.02	Prestations de services pour tiers	-12'000	-14'000	2'000	-25'214	13'214
42600.00	Remboursement de tiers	-300	-200	-100	-358	58
43	Revenus divers	-200	-400	200	-552	352
43900.00	Autres revenus	-200	-400	200	-552	352
49	Imputations internes	-200	-1'200	1'000	-425	225
49100.00	Prestations de services	-200	-1'200	1'000	-425	225
	Musée d'Art et d'Histoire	3'285'900	3'106'200	179'700	3'276'255	9'645
	Charges	3'560'000	3'381'300	178'700	3'522'558	37'442
	Revenus	-274'100	-275'100	1'000	-246'303	-27'797
137.00	Musée d'art et d'histoire	3'285'900	3'106'200	179'700	3'276'255	9'645
	Charges	3'560'000	3'381'300	178'700	3'522'558	37'442
	Revenus	-274'100	-275'100	1'000	-246'303	-27'797
30	Charges de personnel	2'070'900	1'907'200	163'700	2'001'575	69'325
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'683'900	1'535'100	148'800	1'639'168	44'732
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-28'312	28'312
30300.01	Indemnités aux agences d'emploi	0	0	0	1'000	-1'000
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	230	-230
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	23'000	25'100	-2'100	27'050	-4'050
30490.02	Allocations compensatoires	2'000	2'400	-400	2'289	-289
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	200	0	200		200
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	600	0	600		600
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	86'700	81'900	4'800	87'162	-462
30500.02	Cotisations patronales AC	18'000	16'900	1'100	17'943	57
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	202'900	193'800	9'100	196'689	6'211
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'800	2'100	-300	1'717	83
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	34'300	32'300	2'000	34'307	-7
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	13'000	13'300	-300	13'321	-321
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'500	1'500	0	915	585
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'000	2'800	200	2'776	224
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	3'745	-3'745
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	1'575	-1'575
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	732'000	743'400	-11'400	758'145	-26'145
31000.00	Matériel de bureau	8'000	8'000	0	4'295	3'705
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	25'000	25'000	0	64'913	-39'913
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	1'800	200	2'433	-433
31020.00	Imprimés, publications	22'000	21'000	1'000	77'241	-55'241
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'000	8'000	1'000	9'537	-537

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	2'000	0	2'883	-883
31051.00	Frais de réception	3'000	2'500	500	421	2'579
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	10'000	8'000	2'000	11'139	-1'139
31110.01	Achats de machines et outils	5'000	5'000	0	6'174	-1'174
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	400	400	0	77	323
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	3'300	6'700	2'407	7'593
31200.01	Eau - PA	2'000	1'800	200	2'037	-37
31200.02	Electricité	42'000	39'000	3'000	42'673	-673
31200.03	Gaz	14'000	50'000	-36'000	13'498	502
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	2'000	1'800	200	3'427	-1'427
31300.01	Prestations de services de tiers	30'000	54'000	-24'000	269'961	-239'961
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	180	-180
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	16'700	-16'700	15'193	-15'193
31300.04	Cotisations	4'500	4'100	400	5'822	-1'322
31300.05	Frais de ports	17'000	16'000	1'000	19'276	-2'276
31300.80	Téléphonie fixe	6'200	0	6'200		6'200
31300.85	Téléphonie mobile	3'600	0	3'600		3'600
31300.90	Autres frais de téléphone	6'500	0	6'500		6'500
31301.00	Contrat de prestation police	1'000	900	100	3'620	-2'620
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'900	1'800	100	1'860	40
31340.09	Primes d'assurances	43'000	41'000	2'000	42'767	233
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'400	1'400	0	1'309	91
31510.01	Entretien de machines et outils	20'000	20'000	0	17'595	2'405
31510.02	Entretien de véhicules	5'000	5'000	0	5'938	-938
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	53'000	50'000	3'000	69'922	-16'922
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	5'451	-2'951
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	71'100	45'000	26'100	39'143	31'957
31700.01	Frais de repas	4'000	3'500	500	6'991	-2'991
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	3'491	-2'991
31700.03	Frais de déplacement (autres)	3'500	3'000	500	2'706	794
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	3'500	3'000	500	3'396	104
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	369	31
31990.00	Autres charges d'exploitation	297'000	297'000	0		297'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	42'000	48'900	-6'900	48'901	-6'901
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	42'000	48'900	-6'900	48'901	-6'901
34	Charges financières	0	0	0	5'204	-5'204
34311.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	5'123	-5'123
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	81	-81
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	16'814	-16'814
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	16'814	-16'814
39	Imputations internes	715'100	681'800	33'300	691'919	23'181
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	43'900	7'900	36'000	41'877	2'023
39100.00	Prestations de services	21'200	21'200	0	12'612	8'588
39101.00	Prestations informatiques	35'300	32'500	2'800	48'890	-13'590
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	580'600	580'600	0	547'451	33'149
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	34'100	39'600	-5'500	40'729	-6'629
39800.00	Reports internes	0	0	0	360	-360
42	Taxes	-119'000	-120'000	1'000	-72'700	-46'300
42100.00	Emoluments administratifs	-58'000	-58'000	0	-39'032	-18'968
42500.00	Ventes	-54'000	-54'500	500	-33'111	-20'889
42600.00	Remboursement de tiers	-7'000	-7'500	500	-557	-6'443
44	Revenus financiers	0	0	0	-100	100
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-100	100
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-30'936	30'936
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0	0	0	-18'149	18'149
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-12'787	12'787
46	Revenus de transfert	0	0	0	-36'800	36'800
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-36'800	36'800
49	Imputations internes	-155'100	-155'100	0	-105'767	-49'333

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
49100.00	Prestations de services	-700	-700	0		-700
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2'000	-2'000	0	-12'369	10'369
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-152'400	-152'400	0	-93'398	-59'002
Muséum d'Histoire Naturelle		2'222'900	2'149'800	73'100	2'131'303	91'597
	Charges	2'425'500	2'352'400	73'100	2'396'521	28'979
	Revenus	-202'600	-202'600	0	-265'218	62'618
138.00	Musée d'histoire naturelle	2'222'900	2'149'800	73'100	2'131'303	91'597
	Charges	2'425'500	2'352'400	73'100	2'396'521	28'979
	Revenus	-202'600	-202'600	0	-265'218	62'618
30	Charges de personnel	1'525'200	1'483'000	42'200	1'527'478	-2'278
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	0	0	0	1'660	-1'660
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'237'300	1'202'000	35'300	1'224'691	12'609
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-2'444	2'444
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-9'415	9'415
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	31'450	-31'450
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	12'900	13'600	-700	11'339	1'561
30490.02	Allocations compensatoires	5'500	8'400	-2'900	8'340	-2'840
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	64'400	64'100	300	65'018	-618
30500.02	Cotisations patronales AC	13'300	13'200	100	13'368	-68
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	152'100	142'300	9'800	140'481	11'619
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'900	1'900	0	1'273	627
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	25'300	25'300	0	25'592	-292
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'800	8'900	-100	8'701	99
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'100	300	1'233	167
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'300	2'200	100	2'071	229
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'860	-2'860
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	1'260	-1'260
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	666'800	634'200	32'600	482'596	184'204
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	2'192	808
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	30'000	28'000	2'000	32'534	-2'534
31010.02	Carburants voitures/machines	800	800	0	253	547
31020.00	Imprimés, publications	45'000	45'000	0	51'333	-6'333
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	5'000	5'000	0	5'212	-212
31050.00	Denrées alimentaires	8'000	8'000	0	13'002	-5'002
31110.01	Achats de machines et outils	30'000	30'000	0	39'929	-9'929
31130.00	Achats de matériel informatique	18'000	18'000	0	17'007	993
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	6'800	3'200	1'400	8'600
31200.02	Electricité	29'000	29'000	0	30'544	-1'544
31200.05	Chauffage à distance	27'000	27'000	0	24'147	2'853
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	11'000	11'000	0	9'887	1'113
31300.01	Prestations de services de tiers	35'000	10'000	25'000	104'298	-69'298
31300.02	Frais bancaires et postaux	300	0	300	278	22
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	10'200	-10'200	9'474	-9'474
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	1'511	489
31300.05	Frais de ports	11'000	11'000	0	10'749	251
31300.80	Téléphonie fixe	10'200	0	10'200		10'200
31300.85	Téléphonie mobile	100	0	100		100
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	15'000	13'000	2'000	14'374	626
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	640	-40
31340.09	Primes d'assurances	10'000	22'000	-12'000	514	9'486
31370.04	Taxes pour véhicules de services	600	600	0	496	104
31400.00	Entretien des terrains	2'000	2'000	0		2'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	35'000	29'000	6'000	30'955	4'045
31510.01	Entretien de machines et outils	4'000	4'000	0	425	3'575
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	1'000	1'000	151	1'849
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	0	0	16	-16
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	50'000	45'000	5'000	51'536	-1'536
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	22'200	22'200	0	22'200	0
31700.01	Frais de repas	2'500	2'500	0	3'050	-550
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	1'110	-110
31700.03	Frais de déplacement (autres)	4'000	4'000	0	365	3'635
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	2'500	2'500	0	2'014	486

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	240'000	240'000	0	1'000	239'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'000	7'100	-100	7'122	-122
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	7'000	7'100	-100	7'122	-122
34	Charges financières	0	0	0	2	-2
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	2	-2
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	142'108	-142'108
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	142'108	-142'108
39	Imputations internes	226'500	228'100	-1'600	237'215	-10'715
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	7'800	7'800	0	1'836	5'964
39100.00	Prestations de services	9'200	9'200	0	12'031	-2'831
39101.00	Prestations informatiques	2'000	2'500	-500	2'393	-393
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	1'178	-1'178
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200'600	200'600	0	211'402	-10'802
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	6'900	8'000	-1'100	8'195	-1'295
39800.00	Reports internes	0	0	0	180	-180
42	Taxes	-185'000	-185'000	0	-189'919	4'919
42400.01	Taxes d'utilisation	-108'000	-108'000	0	-120'752	12'752
42500.00	Ventes	-75'000	-75'000	0	-63'033	-11'967
42600.00	Remboursement de tiers	-2'000	-2'000	0	-6'134	4'134
43	Revenus divers	-3'500	-3'500	0	-60'768	57'268
43090.01	Locations d'expositions	0	0	0	-49'681	49'681
43900.00	Autres revenus	-3'500	-3'500	0	-11'087	7'587
44	Revenus financiers	-12'000	-12'000	0	-11'251	-749
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-1	1
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'000	-12'000	0	-11'250	-750
49	Imputations internes	-2'100	-2'100	0	-3'280	1'180
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	0	0	0	-80	80
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-1'250	1'250
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2'100	-2'100	0	-1'950	-150
	Musée d'Ethnographie	2'741'100	2'693'000	48'100	2'548'194	192'906
	Charges	2'836'800	2'811'700	25'100	2'818'146	18'654
	Revenus	-95'700	-118'700	23'000	-269'952	174'252
139.00	Musée d'ethnographie	2'741'100	2'693'000	48'100	2'548'194	192'906
	Charges	2'836'800	2'811'700	25'100	2'818'146	18'654
	Revenus	-95'700	-118'700	23'000	-269'952	174'252
30	Charges de personnel	1'682'400	1'692'500	-10'100	1'764'187	-81'787
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'367'200	1'373'900	-6'700	1'451'536	-84'336
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	554	-554
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-558	558
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'740	2'740
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-10'413	10'413
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	6'800	6'800	0		6'800
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'900	12'900	-2'000	12'383	-1'483
30490.02	Allocations compensatoires	1'900	200	1'700	168	1'732
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	69'400	73'300	-3'900	77'233	-7'833
30500.02	Cotisations patronales AC	14'300	14'800	-500	15'738	-1'438
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	167'100	166'100	1'000	169'340	-2'240
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'500	1'500	0	1'489	11
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	27'500	28'900	-1'400	30'399	-2'899
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	10'200	10'300	-100	10'356	-156
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'300	-100	811	389
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'400	2'500	-100	2'461	-61
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	3'360	-3'360
30990.00	Autres charges de personnel	2'000	0	2'000	2'070	-70

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	742'600	724'400	18'200	721'551	21'049
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	0	2'459	2'541
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	27'500	27'000	500	86'791	-59'291
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	1'800	200	1'865	135
31020.00	Imprimés, publications	15'500	15'500	0	23'599	-8'099
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	7'500	7'200	300	5'651	1'849
31050.00	Denrées alimentaires	16'000	16'000	0	33'071	-17'071
31051.00	Frais de réception	5'500	5'500	0	5'160	340
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100	100	0	39	61
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	25'000	22'000	3'000	15'544	9'456
31110.01	Achats de machines et outils	2'000	1'800	200	2'918	-918
31110.02	Achats de véhicules	0	0	0	1'667	-1'667
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	500	0	500		500
31130.00	Achats de matériel informatique	2'000	2'000	0		2'000
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	8'400	1'600	8'556	1'444
31190.00	Autres immobilisations hors actif PA	0	0	0	8'107	-8'107
31200.02	Electricité	30'000	30'000	0	26'351	3'649
31200.03	Gaz	26'000	26'000	0	24'011	1'989
31200.04	Mazout	4'000	4'000	0	3'778	222
31300.01	Prestations de services de tiers	58'000	55'000	3'000	169'507	-111'507
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'000	500	500	1'031	-31
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	4'700	-4'700	4'454	-4'454
31300.04	Cotisations	2'800	2'800	0	2'658	142
31300.05	Frais de ports	14'000	14'000	0	16'344	-2'344
31300.80	Téléphonie fixe	3'500	0	3'500		3'500
31300.85	Téléphonie mobile	700	0	700		700
31300.90	Autres frais de téléphone	1'200	0	1'200		1'200
31301.00	Contrat de prestation police	2'000	0	2'000		2'000
31310.00	Planifications et projections de tiers	0	0	0	166	-166
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	62'000	62'000	0	87'141	-25'141
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	300	0	233	67
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	640	-40
31340.09	Primes d'assurances	9'600	6'400	3'200	9'563	37
31370.01	Impôts et taxes	1'200	0	1'200	1'150	50
31370.03	TVA Non récupérable	0	0	0	33'870	-33'870
31370.04	Taxes pour véhicules de services	600	500	100	743	-143
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	2'700	-2'200	295	205
31510.01	Entretien de machines et outils	4'000	1'800	2'200	5'093	-1'093
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	1'800	200	2'456	-456
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	20'000	20'000	0	17'875	2'125
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	108'700	108'700	0	108'640	60
31700.01	Frais de repas	1'000	900	100	1'956	-956
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	900	100	2'806	-1'806
31700.03	Frais de déplacement (autres)	4'000	3'600	400	630	3'370
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	4'000	3'600	400	423	3'577
31920.00	Indemnisation de droits	1'300	1'300	0	1'325	-25
31990.00	Autres charges d'exploitation	260'000	260'000	0	2'985	257'015
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'000	2'400	4'600	2'344	4'656
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	6'000	1'700	4'300	1'670	4'330
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'000	700	300	674	326
34	Charges financières	0	0	0	5	-5
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	3	-3
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	2	-2
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	80'107	-80'107
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	80'107	-80'107
39	Imputations internes	404'800	392'400	12'400	249'952	154'848
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	6'600	6'600	0	2'851	3'749
39100.00	Prestations de services	2'700	2'700	0	7'078	-4'378
39101.00	Prestations informatiques	102'400	90'600	11'800	103'243	-843
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	32'900	31'900	1'000	32'614	286
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	250'600	250'600	0	93'909	156'691
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	9'600	10'000	-400	10'077	-477
39800.00	Reports internes	0	0	0	180	-180

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
42	Taxes	-81'500	-81'500	0	-184'831	103'331
42400.01	Taxes d'utilisation	-7'000	-7'000	0	-30'458	23'458
42400.02	Prestations de services pour tiers	-15'000	-15'000	0	-41'770	26'770
42500.00	Ventes	-46'500	-46'500	0	-100'530	54'030
42600.00	Remboursement de tiers	-13'000	-13'000	0	-12'073	-927
43	Revenus divers	-2'300	-2'300	0	-53'265	50'965
43900.00	Autres revenus	-2'300	-2'300	0	-53'265	50'965
44	Revenus financiers	-9'500	-9'500	0	-8'894	-606
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	0	0	-1	1
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-3	3
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'500	-8'500	0	-8'520	20
44720.00	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-370	-630
46	Revenus de transfert	0	-23'000	23'000	-22'869	22'869
46300.00	Subventions de la Confédération	0	-23'000	23'000	-22'869	22'869
49	Imputations internes	-2'400	-2'400	0	-93	-2'307
49100.00	Prestations de services	-400	-400	0	-93	-307
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2'000	-2'000	0		-2'000
	Service du jardin botanique	950'700	779'300	171'400	779'410	171'290
	Charges	1'393'700	1'211'300	182'400	1'209'825	183'875
	Revenus	-443'000	-432'000	-11'000	-430'415	-12'585
140.00	Jardin botanique	950'700	779'300	171'400	779'410	171'290
	Charges	1'393'700	1'211'300	182'400	1'209'825	183'875
	Revenus	-443'000	-432'000	-11'000	-430'415	-12'585
30	Charges de personnel	883'100	809'100	74'000	810'782	72'318
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	700'500	642'000	58'500	641'534	58'966
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-5'784	5'784
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	20'000	20'000	0	23'109	-3'109
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	3'500	-1'700	2'755	-955
30490.02	Allocations compensatoires	1'800	1'800	0	1'800	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	37'200	34'300	2'900	33'754	3'446
30500.02	Cotisations patronales AC	7'800	6'900	900	6'849	951
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	80'500	68'700	11'800	73'764	6'736
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	11'200	12'100	-900	11'707	-507
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	14'800	13'500	1'300	13'286	1'514
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'500	4'500	1'000	4'477	1'023
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	600	100	355	345
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'300	1'200	100	1'075	225
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'201	-1'201
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	900	-900
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	455'500	329'800	125'700	303'325	152'175
31000.00	Matériel de bureau	2'500	1'200	1'300	1'508	992
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	32'000	30'000	2'000	30'960	1'040
31010.02	Carburants voitures/machines	0	3'000	-3'000	90	-90
31020.00	Imprimés, publications	19'000	13'000	6'000	12'902	6'098
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0	2'738	-738
31040.00	Matériel didactique	2'000	2'000	0	1'183	817
31050.00	Denrées alimentaires	16'000	10'000	6'000	15'471	529
31051.00	Frais de réception	3'000	2'500	500	3'135	-135
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100	100	0		100
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	55'000	50'000	5'000	55'770	-770
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	12'406	-11'406
31110.01	Achats de machines et outils	10'000	10'000	0	12'072	-2'072
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	500	500	0		500
31130.00	Achats de matériel informatique	2'000	2'000	0	4'909	-2'909
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	6'000	4'000	5'826	4'174
31200.01	Eau - PA	12'000	12'000	0	8'743	3'257
31200.02	Electricité	11'000	11'000	0	16'179	-5'179
31200.03	Gaz	30'000	30'000	0	28'702	1'298

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	0	0	0	262	-262
31300.01	Prestations de services de tiers	53'800	44'000	9'800	19'611	34'189
31300.04	Cotisations	1'800	1'800	0	1'414	386
31300.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	2'505	-1'505
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	67'000	62'000	5'000	24'559	42'441
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	12	-12
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'300	2'200	-900	1'279	21
31340.09	Primes d'assurances	500	1'000	-500	508	-8
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	1'200	-1'200
31370.04	Taxes pour véhicules de services	800	500	300	770	30
31400.00	Entretien des terrains	26'000	20'000	6'000	26'534	-534
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	10'000	0	10'000		10'000
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	1'388	-388
31510.01	Entretien de machines et outils	4'000	4'000	0	3'317	683
31510.02	Entretien de véhicules	1'000	1'000	0	1'077	-77
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	2'000	2'000	0	607	1'393
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	73'100	0	73'100		73'100
31700.01	Frais de repas	1'000	500	500	2'023	-1'023
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	1'025	-25
31700.03	Frais de déplacement (autres)	600	1'000	-400	606	-6
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	2'034	-1'534
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	0	1'000		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'000	10'900	2'100	6'136	6'864
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	11'000	10'900	100	6'136	4'864
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	2'000	0	2'000		2'000
34	Charges financières	12'000	0	12'000	12'085	-85
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'000	0	12'000	12'085	-85
39	Imputations internes	30'100	61'500	-31'400	77'497	-47'397
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	2'658	-2'658
39100.00	Prestations de services	25'000	25'000	0	39'140	-14'140
39101.00	Prestations informatiques	2'000	3'500	-1'500	3'400	-1'400
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	30'000	-30'000	30'280	-30'280
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	600	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	2'500	2'400	100	1'419	1'081
42	Taxes	-36'000	-31'000	-5'000	-49'077	13'077
42310.00	Taxes de cours	-1'000	0	-1'000	-3'091	2'091
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-2'000	2'000		0
42401.00	Taxes pour service à financement spécial	0	0	0	-3'537	3'537
42500.00	Ventes	-35'000	-29'000	-6'000	-42'449	7'449
43	Revenus divers	-2'000	-6'000	4'000	-22'255	20'255
43090.01	Locations d'expositions	0	-5'000	5'000	-20'000	20'000
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	-1'000	1'000		0
43900.00	Autres revenus	-2'000	0	-2'000	-2'255	255
44	Revenus financiers	-25'000	-25'000	0	-26'425	1'425
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-25'000	-25'000	0	-26'425	1'425
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-2'340	2'340
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-2'340	2'340
46	Revenus de transfert	-375'000	-365'000	-10'000	-328'813	-46'187
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	0	0	-3'813	3'813
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-275'000	-275'000	0	-245'000	-30'000
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-100'000	-90'000	-10'000	-80'000	-20'000
49	Imputations internes	-5'000	-5'000	0	-1'505	-3'495
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-5'000	-5'000	0	-1'505	-3'495
13	Sports	8'958'300	9'184'200	-225'900	8'800'469	157'831
	Charges	13'529'500	13'780'200	-250'700	13'470'735	58'765
	Revenus	-4'571'200	-4'596'000	24'800	-4'670'266	99'066

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Service administratif sports		704'800	702'200	2'600	693'798	11'002
Charges		704'800	702'200	2'600	693'798	11'002
Revenus		0	0	0	0	0
141.00	Service administratif des sports	704'800	702'200	2'600	693'798	11'002
	Charges	704'800	702'200	2'600	693'798	11'002
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	471'400	464'400	7'000	462'397	9'003
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	373'900	370'200	3'700	367'910	5'990
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	9'400	10'800	-1'400	11'368	-1'968
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	19'900	19'800	100	19'629	271
30500.02	Cotisations patronales AC	4'100	3'800	300	3'872	228
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	46'400	46'400	0	45'278	1'122
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	5'600	1'300	4'300	1'287	4'313
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'900	7'800	100	7'726	174
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'100	3'200	-100	3'108	-8
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	206	194
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	700	0	625	75
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	950	-950
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	438	-438
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	176'600	180'000	-3'400	176'833	-233
31000.00	Matériel de bureau	2'500	3'000	-500	1'614	886
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	132	-132
31010.02	Carburants voitures/machines	1'500	2'000	-500	670	830
31020.00	Imprimés, publications	0	1'500	-1'500	1'349	-1'349
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	666	-66
31051.00	Frais de réception	25'000	25'000	0	24'414	586
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	4'000	0	3'774	226
31200.02	Electricité	3'000	3'500	-500	2'755	245
31200.05	Chauffage à distance	6'000	4'800	1'200	6'610	-610
31300.01	Prestations de services de tiers	12'000	11'000	1'000	16'528	-4'528
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	32	-32
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	1'500	-1'500	1'496	-1'496
31300.04	Cotisations	1'800	1'800	0	1'800	0
31300.05	Frais de ports	2'000	5'400	-3'400	1'012	988
31300.80	Téléphonie fixe	1'600	0	1'600		1'600
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	0	1'000		1'000
31340.02	Primes d'assurances véhicules	700	700	0	640	60
31340.09	Primes d'assurances	400	400	0	337	63
31370.04	Taxes pour véhicules de services	500	500	0	499	1
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	200	200	0	108	92
31510.02	Entretien de véhicules	300	300	0	1'264	-964
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	112'000	112'300	-300	109'172	2'828
31700.01	Frais de repas	500	500	0	336	164
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	527	-27
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	50	450
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	1'048	-1'048
36	Charges de transfert	40'000	40'000	0	37'092	2'908
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	40'000	40'000	0	37'092	2'908
39	Imputations internes	16'800	17'800	-1'000	17'476	-676
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	3'600	3'600	0	1'030	2'570
39100.00	Prestations de services	4'200	4'200	0	5'689	-1'489
39101.00	Prestations informatiques	8'700	9'700	-1'000	10'507	-1'807
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
Promotion et manifestations		336'100	403'900	-67'800	346'630	-10'530
Charges		1'602'500	1'671'300	-68'800	1'653'149	-50'649
Revenus		-1'266'400	-1'267'400	1'000	-1'306'519	40'119
142.01	Ecoles du sport et camps multisports	1'400	74'200	-72'800	125'961	-124'561

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Charges	995'400	1'069'200	-73'800	1'167'649	-172'249
	Revenus	-994'000	-995'000	1'000	-1'041'688	47'688
30	Charges de personnel	639'400	666'600	-27'200	766'713	-127'313
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	536'100	561'800	-25'700	639'233	-103'133
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-453	453
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'600	6'800	-2'200	6'547	-1'947
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	28'600	30'000	-1'400	33'889	-5'289
30500.02	Cotisations patronales AC	5'400	5'600	-200	6'987	-1'587
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	39'700	39'300	400	51'106	-11'406
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	9'300	7'000	2'300	7'881	1'419
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	11'500	12'100	-600	13'339	-1'839
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'700	2'400	300	2'716	-16
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	600	-100	355	145
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'000	1'000	0	1'079	-79
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'594	-2'594
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	1'440	-1'440
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	289'000	339'200	-50'200	335'171	-46'171
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	206	294
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	10'000	10'000	0	13'576	-3'576
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'000	0	1'603	397
31050.00	Denrées alimentaires	56'000	52'000	4'000	56'385	-385
31200.02	Electricité	0	3'000	-3'000	2'086	-2'086
31200.03	Gaz	0	12'000	-12'000	8'645	-8'645
31300.01	Prestations de services de tiers	100'000	98'000	2'000	103'162	-3'162
31300.02	Frais bancaires et postaux	400	400	0	406	-6
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	2'600	-2'600	1'788	-1'788
31300.04	Cotisations	1'000	2'000	-1'000	860	140
31300.80	Téléphonie fixe	1'700	0	1'700		1'700
31300.85	Téléphonie mobile	300	0	300		300
31300.90	Autres frais de téléphone	400	0	400		400
31340.02	Primes d'assurances véhicules	2'000	2'000	0	2'036	-36
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'700	1'700	0	1'685	15
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	4'674	-2'674
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	110'000	150'000	-40'000	136'538	-26'538
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'521	-521
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	1'800	200	3'785	-1'785
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	2'000	1'800	200	3'785	-1'785
34	Charges financières	0	0	0	5	-5
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	5	-5
39	Imputations internes	65'000	61'600	3'400	61'975	3'025
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	700	700	0	49	651
39100.00	Prestations de services	700	1'700	-1'000	144	556
39101.00	Prestations informatiques	13'000	8'500	4'500	11'312	1'688
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	50'000	50'000	0	50'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	300	400	-100	220	80
42	Taxes	-980'000	-980'000	0	-1'020'917	40'917
42310.00	Taxes de cours	-980'000	-980'000	0	-1'020'517	40'517
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-400	400
43	Revenus divers	-4'000	0	-4'000	-2'846	-1'154
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-4'000	0	-4'000	-3'700	-300
43210.00	Varia. de stocks, trav. en cours (prest. de serv.)	0	0	0	854	-854
44	Revenus financiers	-10'000	-15'000	5'000	-17'925	7'925
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-10'000	-15'000	5'000	-17'925	7'925
142.02	Promotion et manifestations	334'700	329'700	5'000	220'669	114'031
	Charges	607'100	602'100	5'000	485'500	121'600
	Revenus	-272'400	-272'400	0	-264'831	-7'569

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30	Charges de personnel	234'900	235'000	-100	149'541	85'359
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	189'000	189'100	-100	123'719	65'281
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	14'014	-14'014
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-14'014	14'014
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'400	2'800	-1'400	696	704
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	10'100	10'100	0	6'240	3'860
30500.02	Cotisations patronales AC	2'100	2'100	0	1'276	824
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	23'000	23'100	-100	13'518	9'482
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'100	2'000	1'100	437	2'663
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'000	4'000	0	2'456	1'544
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'600	1'200	400	709	891
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	66	134
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	199	201
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	225	-225
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	356'900	351'800	5'100	322'811	34'089
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	255	45
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	5'000	0	6'425	-1'425
31020.00	Imprimés, publications	35'000	8'000	27'000	6'875	28'125
31051.00	Frais de réception	4'000	5'000	-1'000	3'518	482
31300.01	Prestations de services de tiers	300'000	315'000	-15'000	288'674	11'326
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	500	-500	727	-727
31300.80	Téléphonie fixe	600	0	600		600
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	0	1'000		1'000
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	110	-110
31370.03	TVA Non récupérable	11'000	18'000	-7'000	10'637	363
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0	0	0	5'274	-5'274
31920.00	Indemnisation de droits	0	0	0	316	-316
39	Imputations internes	15'300	15'300	0	13'148	2'152
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'000	-1'000
39100.00	Prestations de services	7'700	7'700	0	7'090	610
39101.00	Prestations informatiques	2'000	2'000	0	2'000	0
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	5'300	5'300	0	2'808	2'492
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
42	Taxes	-165'000	-165'000	0	-158'800	-6'200
42400.01	Taxes d'utilisation	-165'000	-165'000	0	-158'800	-6'200
43	Revenus divers	-60'000	-60'000	0	-57'761	-2'239
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-60'000	-60'000	0	-57'761	-2'239
44	Revenus financiers	-45'000	-45'000	0	-46'670	1'670
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
44720.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-31'670	1'670
49	Imputations internes	-2'400	-2'400	0	-1'600	-800
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2'400	-2'400	0	-1'600	-800
	Terrains et salles de sport	4'327'900	4'554'300	-226'400	4'389'982	-62'082
	Charges	5'821'700	5'997'900	-176'200	5'898'739	-77'039
	Revenus	-1'493'800	-1'443'600	-50'200	-1'508'757	14'957
143.01	Terrains et salles de sport	2'161'000	2'262'000	-101'000	2'180'882	-19'882
	Charges	2'249'000	2'350'500	-101'500	2'281'292	-32'292
	Revenus	-88'000	-88'500	500	-100'410	12'410
30	Charges de personnel	497'800	496'200	1'600	468'450	29'350
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	398'500	395'400	3'100	370'970	27'530
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'000	7'000	0	6'960	40
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	21'200	21'100	100	19'747	1'453
30500.02	Cotisations patronales AC	4'400	4'400	0	4'073	327
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	47'900	47'700	200	46'040	1'860
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	6'000	8'000	-2'000	8'491	-2'491
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'500	8'400	100	7'772	728
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'100	3'000	100	3'074	26

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	208	192
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0	630	170
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	485	-485
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	355'800	384'700	-28'900	411'084	-55'284
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	36	-36
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	32'000	32'000	0	36'092	-4'092
31010.02	Carburants voitures/machines	3'000	3'500	-500	2'693	307
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	0	0	143	-143
31110.02	Achats de véhicules	0	7'000	-7'000	45'400	-45'400
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'500	2'800	-300	107	2'393
31200.01	Eau - PA	30'000	32'000	-2'000	29'714	286
31200.02	Electricité	43'000	40'000	3'000	43'218	-218
31200.03	Gaz	20'000	38'000	-18'000	19'711	289
31200.04	Mazout	5'000	0	5'000	4'683	317
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	9'000	10'000	-1'000	9'140	-140
31300.01	Prestations de services de tiers	176'000	180'000	-4'000	176'912	-912
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	8'300	-8'300	6'635	-6'635
31300.05	Frais de ports	0	0	0	30	-30
31300.80	Téléphonie fixe	600	0	600		600
31300.85	Téléphonie mobile	1'500	0	1'500		1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	756	-756
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	9'000	9'000	0	8'458	542
31340.02	Primes d'assurances véhicules	2'300	2'300	0	2'319	-19
31340.09	Primes d'assurances	1'600	800	800	1'552	48
31370.01	Impôts et taxes	15'000	0	15'000	15'045	-45
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'300	0	1'300	230	1'070
31510.01	Entretien de machines et outils	1'000	1'000	0		1'000
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	3'000	-1'000	4'623	-2'623
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	15'000	-15'000	1'615	-1'615
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0	0	0	65	-65
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	673	-673
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	0	1'000	1'222	-222
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	12	-12
33	Amortissements du patrimoine administratif	642'000	683'300	-41'300	618'722	23'278
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	335'000	348'000	-13'000	351'137	-16'137
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	307'000	335'300	-28'300	267'585	39'415
36	Charges de transfert	13'000	13'000	0	17'522	-4'522
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	13'000	-13'000	17'522	-17'522
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	13'000	0	13'000		13'000
39	Imputations internes	740'400	773'300	-32'900	765'514	-25'114
39100.00	Prestations de services	500'500	500'500	0	510'240	-9'740
39101.00	Prestations informatiques	7'000	3'000	4'000	4'406	2'594
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	93'300	95'300	-2'000	93'000	300
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	2'450	-2'150
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	139'300	174'200	-34'900	155'418	-16'118
42	Taxes	0	0	0	-500	500
42500.00	Ventes	0	0	0	-500	500
44	Revenus financiers	-88'000	-82'000	-6'000	-98'910	10'910
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-9'607	9'607
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'000	0	-3'000	-2'865	-135
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'000	-82'000	-3'000	-86'438	1'438
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'000	1'000
46330.00	Subventions des assurances sociales publiques	0	0	0	-1'000	1'000
49	Imputations internes	0	-6'500	6'500		0
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	-6'500	6'500		0
143.02	Maison de vacances cité-Joie	-31'400	13'300	-44'700	-32'921	1'521
	Charges	48'600	47'300	1'300	50'721	-2'121
	Revenus	-80'000	-34'000	-46'000	-83'642	3'642

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	4'000	0	4'000	6'195	-2'195
31300.01	Prestations de services de tiers	4'000	0	4'000	3'820	180
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	2'375	-2'375
34	Charges financières	11'400	11'400	0	8'629	2'771
34393.01	Impôts et taxes	7'300	7'300	0	4'606	2'694
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	3'800	3'800	0	3'728	72
34394.09	Primes d'assurances	300	300	0	295	5
39	Imputations internes	33'200	35'900	-2'700	35'897	-2'697
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	33'200	35'900	-2'700	35'897	-2'697
44	Revenus financiers	-80'000	-34'000	-46'000	-83'642	3'642
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-80'000	-34'000	-46'000	-83'642	3'642
143.03	Anneau d'athlétisme Colombier	165'000	162'500	2'500	167'997	-2'997
	Charges	165'000	162'500	2'500	167'997	-2'997
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	165'000	162'500	2'500	167'997	-2'997
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	165'000	162'500	2'500	167'997	-2'997
143.04	Complexe de la Maladière	913'000	973'600	-60'600	1'009'898	-96'898
	Charges	2'066'200	2'122'800	-56'600	2'180'138	-113'938
	Revenus	-1'153'200	-1'149'200	-4'000	-1'170'240	17'040
30	Charges de personnel	51'000	50'400	600	50'678	322
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	42'500	42'500	0	42'002	498
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	1'305	-1'305
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	2'300	2'300	0	2'234	66
30500.02	Cotisations patronales AC	400	400	0	461	-61
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	3'300	3'300	0	2'974	326
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	800	500	300	563	237
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'000	1'000	0	879	121
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	300	0	300	121	179
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	23	277
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	100	100	0	71	29
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	45	-45
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'821'600	1'837'900	-16'300	1'892'976	-71'376
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	77'000	81'000	-4'000	75'419	1'581
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	16'000	0	16'000		16'000
31110.01	Achats de machines et outils	12'000	28'000	-16'000	15'631	-3'631
31200.01	Eau - PA	3'500	5'000	-1'500	3'418	82
31200.02	Electricité	112'000	106'000	6'000	112'148	-148
31200.05	Chauffage à distance	140'000	140'000	0	119'152	20'848
31300.01	Prestations de services de tiers	318'000	322'000	-4'000	393'202	-75'202
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	6'800	-6'800	6'674	-6'674
31300.80	Téléphonie fixe	300	0	300		300
31300.85	Téléphonie mobile	500	0	500		500
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	918	-918
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	12'000	11'600	400	11'575	425
31340.09	Primes d'assurances	1'300	1'300	0	1'314	-14
31370.01	Impôts et taxes	1'400	0	1'400	1'404	-4
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	866'400	875'000	-8'600	863'884	2'516
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	8'100	-8'100
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	261'200	261'200	0	260'068	1'132
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	20'069	-20'069
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'000	136'800	-32'800	137'744	-33'744
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	101'000	101'400	-400	101'417	-417
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	3'000	35'400	-32'400	36'327	-33'327
39	Imputations internes	89'600	97'700	-8'100	98'740	-9'140
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'400	2'400	0		2'400

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39100.00	Prestations de services	1'700	1'700	0		1'700
39101.00	Prestations informatiques	6'300	1'000	5'300	1'000	5'300
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	1'852	-1'852
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	79'200	92'600	-13'400	95'708	-16'508
39800.00	Reports internes	0	0	0	180	-180
42	Taxes	0	0	0	-12'805	12'805
42400.01	Taxes d'utilisation	0	0	0	-10'345	10'345
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-300	300
42500.00	Ventes	0	0	0	-2'160	2'160
44	Revenus financiers	-1'007'000	-1'003'000	-4'000	-1'011'260	4'260
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-52'000	-50'000	-2'000	-52'839	839
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-955'000	-953'000	-2'000	-958'421	3'421
46	Revenus de transfert	-146'200	-146'200	0	-146'175	-25
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-146'200	-146'200	0	-146'175	-25
143.05	Stade de la Maladière	1'139'400	1'165'800	-26'400	1'085'321	54'079
	Charges	1'274'700	1'300'400	-25'700	1'202'858	71'842
	Revenus	-135'300	-134'600	-700	-117'537	-17'763
30	Charges de personnel	337'100	335'800	1'300	309'279	27'821
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	274'000	272'500	1'500	247'078	26'922
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'300	7'000	-1'700	6'380	-1'080
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	13'000	13'000	0	13'234	-234
30500.02	Cotisations patronales AC	2'700	2'700	0	2'728	-28
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	30'000	30'000	0	28'871	1'129
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'000	3'100	900	3'146	854
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'200	5'100	100	5'209	-9
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'100	1'600	500	1'859	241
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	138	162
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	421	79
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	215	-215
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	625'700	658'300	-32'600	651'632	-25'932
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	144	-144
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	60'000	83'000	-23'000	68'032	-8'032
31010.02	Carburants voitures/machines	1'500	2'000	-500	1'297	203
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	23'000	2'000	21'000		23'000
31110.01	Achats de machines et outils	0	0	0	693	-693
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0	3'500	-3'500	1'001	-1'001
31200.02	Electricité	72'000	78'000	-6'000	70'302	1'698
31200.05	Chauffage à distance	55'000	60'000	-5'000	47'782	7'218
31300.01	Prestations de services de tiers	140'000	140'000	0	162'228	-22'228
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	19'800	-19'800	18'524	-18'524
31300.05	Frais de ports	0	0	0	18	-18
31300.80	Téléphonie fixe	300	0	300		300
31300.85	Téléphonie mobile	500	0	500		500
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'400	1'400	0	1'311	89
31340.09	Primes d'assurances	600	600	0	591	9
31370.03	TVA Non récupérable	35'000	35'000	0	35'781	-781
31370.04	Taxes pour véhicules de services	400	0	400	50	350
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	3'000	-1'000	10'761	-8'761
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	234'000	230'000	4'000	232'567	1'433
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	550	-550
33	Amortissements du patrimoine administratif	277'000	277'700	-700	216'957	60'043
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	277'000	277'700	-700	216'957	60'043
39	Imputations internes	34'900	28'600	6'300	24'990	9'910
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	679	-679
39100.00	Prestations de services	5'500	5'500	0	210	5'290
39101.00	Prestations informatiques	17'000	1'000	16'000	1'000	16'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	5'805	-5'505
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	12'100	21'800	-9'700	17'296	-5'196

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	0	0	0	-3'816	3'816
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-3'816	3'816
43	Revenus divers	0	-4'800	4'800	-4'800	4'800
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	-4'800	4'800	-4'800	4'800
44	Revenus financiers	-135'300	-129'800	-5'500	-108'921	-26'379
44510.00	Revenus de participations PA	0	0	0	-25	25
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'000	-27'500	-500	-28'750	750
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'000	-80'000	-5'000	-57'924	-27'076
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-22'300	-22'300	0	-22'222	-78
143.06	Stand de tir	-19'100	-22'900	3'800	-21'195	2'095
	Charges	18'200	14'400	3'800	15'733	2'467
	Revenus	-37'300	-37'300	0	-36'928	-372
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	11'600	11'400	200	13'352	-1'752
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	500	0	500	518	-18
31200.01	Eau - PA	2'000	2'300	-300	1'595	405
31200.02	Electricité	200	200	0	231	-31
31300.01	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0	8'254	-2'254
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	2'200	2'200	0	2'178	22
31370.01	Impôts et taxes	700	700	0	576	124
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'000	0	3'000		3'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	3'000	0	3'000		3'000
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0	2'381	619
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	3'000	3'000	0	2'381	619
39	Imputations internes	600	0	600		600
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	600	0	600		600
44	Revenus financiers	-37'000	-37'000	0	-36'628	-372
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-37'000	-37'000	0	-36'628	-372
49	Imputations internes	-300	-300	0	-300	0
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-300	-300	0	-300	0
	Piscines	2'569'900	2'502'400	67'500	2'453'323	116'577
	Charges	3'480'900	3'487'400	-6'500	3'408'313	72'587
	Revenus	-911'000	-985'000	74'000	-954'990	43'990
144.01	Piscines de Serrières et plages Ville	217'900	220'800	-2'900	227'424	-9'524
	Charges	217'900	220'800	-2'900	227'424	-9'524
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	113'800	116'100	-2'300	117'467	-3'667
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	91'900	91'200	700	95'222	-3'322
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	900	1'800	-900	1'740	-840
30490.02	Allocations compensatoires	0	600	-600	400	-400
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'900	4'900	0	5'080	-180
30500.02	Cotisations patronales AC	1'100	1'000	100	1'048	52
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	10'800	10'700	100	8'708	2'092
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'500	2'800	-1'300	2'380	-880
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'000	2'000	0	2'000	0
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	400	800	-400	674	-274
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	53	47
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	162	38
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	50'300	49'100	1'200	53'651	-3'351
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	10'000	-2'000	7'635	365
31200.01	Eau - PA	22'000	21'000	1'000	22'023	-23
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	3'960	40
31300.01	Prestations de services de tiers	2'000	1'000	1'000	5'606	-3'606

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	300	-300	206	-206
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	600	600	0	585	15
31340.09	Primes d'assurances	200	200	0	127	73
31370.01	Impôts et taxes	13'500	12'000	1'500	13'509	-9
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'000	30'700	-700	30'735	-735
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	30'000	30'700	-700	30'735	-735
39	Imputations internes	23'800	24'900	-1'100	25'571	-1'771
39100.00	Prestations de services	20'000	20'000	0	20'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	250	50
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	3'500	4'600	-1'100	5'321	-1'821
144.02	Piscines et plage du Nid-du-Cro	2'352'000	2'281'600	70'400	2'225'899	126'101
	Charges	3'263'000	3'266'600	-3'600	3'180'889	82'111
	Revenus	-911'000	-985'000	74'000	-954'990	43'990
30	Charges de personnel	1'599'400	1'592'100	7'300	1'514'148	85'252
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'292'600	1'277'200	15'400	1'318'396	-25'796
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	20'506	-20'506
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-20'944	20'944
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-9'825	9'825
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-90'282	90'282
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	11'400	12'200	-800	12'180	-780
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de..	0	0	0	-19'424	19'424
30490.02	Allocations compensatoires	0	600	-600	800	-800
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	68'700	68'000	700	69'273	-573
30500.02	Cotisations patronales AC	13'900	13'700	200	14'282	-382
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	152'000	150'000	2'000	150'034	1'966
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	21'400	30'100	-8'700	27'735	-6'335
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	27'400	27'000	400	27'266	134
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'400	9'800	-1'400	9'877	-1'477
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'077	123
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'400	2'300	100	2'207	193
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	990	-990
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'010'800	1'009'800	1'000	1'034'673	-23'873
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	541	-41
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	100'000	110'000	-10'000	99'287	713
31010.02	Carburants voitures/machines	500	1'000	-500	394	106
31050.00	Denrées alimentaires	7'500	7'000	500	8'174	-674
31051.00	Frais de réception	0	0	0	50	-50
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	948	52
31110.01	Achats de machines et outils	3'000	3'500	-500	1'366	1'634
31200.01	Eau - PA	144'000	130'000	14'000	145'656	-1'656
31200.02	Electricité	174'000	150'000	24'000	181'757	-7'757
31200.03	Gaz	135'000	160'000	-25'000	153'378	-18'378
31300.01	Prestations de services de tiers	296'000	300'000	-4'000	291'478	4'522
31300.02	Frais bancaires et postaux	3'000	3'000	0	2'974	26
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	6'900	-6'900	7'218	-7'218
31300.04	Cotisations	400	400	0	400	0
31300.05	Frais de ports	0	0	0	78	-78
31300.80	Téléphonie fixe	1'900	0	1'900		1'900
31300.85	Téléphonie mobile	1'400	0	1'400		1'400
31300.90	Autres frais de téléphone	4'000	0	4'000		4'000
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	18'000	18'400	-400	18'367	-367
31340.02	Primes d'assurances véhicules	0	0	0	-32	32
31340.09	Primes d'assurances	7'600	7'600	0	7'528	72
31370.01	Impôts et taxes	67'000	63'000	4'000	70'100	-3'100
31370.03	TVA Non récupérable	42'000	43'000	-1'000	41'971	29
31510.01	Entretien de machines et outils	2'000	1'000	1'000	3'278	-1'278
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'000	3'500	-1'500	1'537	463
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	-1'775	1'775
33	Amortissements du patrimoine administratif	458'000	445'800	12'200	413'797	44'203
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	458'000	441'000	17'000	408'975	49'025
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	4'800	-4'800	4'822	-4'822

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
36	Charges de transfert	0	0	0	1'052	-1'052
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	0	0	1'052	-1'052
39	Imputations internes	194'800	218'900	-24'100	217'219	-22'419
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	100	100	0	1'185	-1'085
39100.00	Prestations de services	24'400	24'400	0	16'918	7'482
39101.00	Prestations informatiques	11'900	9'700	2'200	10'484	1'416
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	600	600	0	2'030	-1'430
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	157'800	184'100	-26'300	186'362	-28'562
39800.00	Reports internes	0	0	0	240	-240
42	Taxes	-830'000	-910'000	80'000	-866'750	36'750
42400.01	Taxes d'utilisation	-800'000	-880'000	80'000	-837'296	37'296
42500.00	Ventes	-30'000	-30'000	0	-29'454	-546
43	Revenus divers	0	0	0	-442	442
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-442	442
44	Revenus financiers	-81'000	-75'000	-6'000	-85'838	4'838
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-65'000	-60'000	-5'000	-65'425	425
44720.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'000	-15'000	-1'000	-20'413	4'413
49	Imputations internes	0	0	0	-1'960	1'960
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-1'960	1'960
	Patinoires	1'019'600	1'021'400	-1'800	916'736	102'864
	Charges	1'919'600	1'921'400	-1'800	1'816'736	102'864
	Revenus	-900'000	-900'000	0	-900'000	0
145.00	Patinoire	1'019'600	1'021'400	-1'800	916'736	102'864
	Charges	1'919'600	1'921'400	-1'800	1'816'736	102'864
	Revenus	-900'000	-900'000	0	-900'000	0
30	Charges de personnel	904'500	905'700	-1'200	882'471	22'029
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	727'900	724'600	3'300	703'851	24'049
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-5'233	5'233
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'100	14'700	-4'600	10'092	8
30490.02	Allocations compensatoires	7'200	7'200	0	7'200	0
30490.09	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	550	-550
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	38'700	38'700	0	37'583	1'117
30500.02	Cotisations patronales AC	7'400	7'300	100	7'748	-348
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	79'600	79'100	500	82'961	-3'361
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	10'700	11'600	-900	12'191	-1'491
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	15'300	15'300	0	14'793	507
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'600	5'200	400	5'265	335
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	700	0	395	305
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'300	1'300	0	1'198	102
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	3'112	-3'112
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	765	-765
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'000	40'000	0	40'000	0
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	40'000	40'000	0	40'000	0
36	Charges de transfert	960'000	957'800	2'200	875'599	84'401
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	960'000	957'800	2'200	875'599	84'401
39	Imputations internes	15'100	17'900	-2'800	18'666	-3'566
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	100	100	0	100	0
39100.00	Prestations de services	100	100	0	100	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	14'900	17'700	-2'800	18'666	-3'766
42	Taxes	-900'000	-900'000	0	-900'000	0
42400.01	Taxes d'utilisation	-900'000	-900'000	0	-900'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
15	Tourisme	896'700	894'300	2'400	958'500	-61'800
	Charges	1'022'300	893'700	128'600	959'104	63'196
	Revenus	-125'600	600	-126'200	-604	-124'996
	Service du Tourisme, délégué(e) au tourisme	896'700	894'300	2'400	958'500	-61'800
	Charges	1'022'300	893'700	128'600	959'104	63'196
	Revenus	-125'600	600	-126'200	-604	-124'996
147.00	Tourisme	896'700	894'300	2'400	958'500	-61'800
	Charges	1'022'300	893'700	128'600	959'104	63'196
	Revenus	-125'600	600	-126'200	-604	-124'996
30	Charges de personnel	124'900	122'500	2'400	133'503	-8'603
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	101'100	99'100	2'000	105'887	-4'787
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'400	5'300	100	5'596	-196
30500.02	Cotisations patronales AC	1'200	1'100	100	1'154	46
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	13'600	13'500	100	17'365	-3'765
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	200	200	0	110	90
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'200	2'100	100	2'203	-3
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	900	900	0	906	-6
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	59	41
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	178	22
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	45	-45
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	405'900	356'500	49'400	327'270	78'630
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0		500
31200.01	Eau - PA	700	700	0	465	235
31200.02	Electricité	4'300	4'300	0	3'835	465
31300.01	Prestations de services de tiers	391'000	342'000	49'000	315'384	75'616
31300.03	Frais de téléphones et télécommunications	0	100	-100	40	-40
31300.04	Cotisations	4'200	4'200	0	4'068	132
31300.05	Frais de ports	300	300	0	87	213
31300.80	Téléphonie fixe	100	0	100		100
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'100	400	2'500	0
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	841	159
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0		100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0		200
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	1'000	0	50	950
36	Charges de transfert	485'000	410'000	75'000	479'054	5'946
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	485'000	410'000	75'000	479'054	5'946
39	Imputations internes	6'500	4'700	1'800	19'277	-12'777
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	212	-212
39100.00	Prestations de services	2'000	0	2'000	14'325	-12'325
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'200	-200	1'200	-200
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	3'200	3'200	0	3'200	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	300	300	0	340	-40
42	Taxes	-600	600	-1'200	-604	4
42500.00	Ventes	-600	600	-1'200	-604	4
48	Revenus extraordinaires	-125'000	0	-125'000		-125'000
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-125'000	0	-125'000		-125'000

Commentaires détaillés

01 CHANCELLERIE

100.02 DIRECTION URBANISME, ECONOMIE ET ENVIRONNEMENT

3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Pour 2017, ce compte a été réparti entre le 31300.01 et le 31320.00, afin de coller le plus possible à la réalité
---------	---	---

100.04 DIRECTION DE LA CULTURE, DES SPORTS ET DU TOURISME

3130001	Prestations de services de tiers	En décembre 2014, le Conseil communal a accepté que Neuchâtel soit labellisé Cité de la Réforme dans le cadre des 500 ans de la Réforme célébrés en 2017. Une somme de 45'000 frs pour différents mandats est nécessaire pour assurer la participation financière de la Ville aux différentes manifestations prévues dans le courant de l'année
3636000	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	Les frais de manifestations ont été transférés du secrétariat de la Chancellerie (100.07) au secrétariat de la Direction de la Culture (100.04) pour un montant de 100'000 frs + 10'000 frs pour l'accueil à Neuchâtel de l'Orchestre des Nations-Unies

100.05 DIRECTION DE LA SANTE, DE L'EDUCATION ET DE LA MOBILITE

3100000	Matériel de bureau	Texte (1 ^{ère} lettre en majuscule et sans point final !)
3099000	Autres charges de personnel	Montant dévolu au développement de l'esprit d'équipe (souper de Noël pour l'ensemble des collaborateurs des directions notamment) précédemment comptabilisé sous 31051.00 frais de réception)
3105100	Frais de réception	Voir 3099000
3920000	Fermages, loyers, frais d'utilisation	Location des locaux de la direction versée au Sbât. Le loyer de la salle de conférence a été attribué à la direction (précédemment imputée au service de l'Accueil de l'enfance)
4930000	Frais administratifs et d'exploitation	Facturation au Centre d'Orthophonie d'une part des charges de personnel de l'Administrateur. Ce montant sera refacturé en partie aux communes conventionnées

100.06 DIRECTION INFRASTRUCTURES ET ENERGIES, SECURITE ET DEVELOPPEMENT DE L'AGGLOMERATION

3636000	Subventions aux orga. Privées à but non lucratif	Subventions pour la coopération technique auparavant dans les comptes de la Chancellerie
---------	--	--

100.07 CHANCELLERIE / SECRETARIAT

3099000	Autres charges de personnel	Transfert du SRH à la chancellerie le budget pour la journée des jubilaires afin de respecter les processus de gestion
3102000	Imprimés, publications	Insertion des annonces dans la Feuille officielle. Transféré par erreur au SECOM en 2016
3130001	Prestations de services de tiers	Mise en place de Easy vote et 20 ans de jumelage avec Aarau et Sansepolcro
3132000	Honoraires de conseillers externes	Transfert du compte Prestations de service de tiers
3170003	Frais de déplacement (autres)	Transfert du compte Prestations de service de tiers
3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Transféré aux directions de la Culture et des Infrastructures et Energies afin de respecter le processus de gestion
3170009	Autres frais (hors repas et déplacements)	20 ans de jumelage avec Aarau et Sansepolcro
3900000	Imputations internes pour approvisionnement en matériel	Transféré sur le compte 3910100
3910000	Imputations internes pour prestations de services	Transféré sur le compte 3910100
3910100	Imputations internes pour prestations informatiques	Transféré depuis les comptes Imputations internes pour approvisionnement en matériel et Imputations internes pour prestations de services

02 FINANCES

103.01 SERVICE FINANCIER

3401000	Intérêts passifs des engagements fin. à court terme	Prise en compte des taux d'intérêts négatifs
3406000	Intérêts passifs des engagements fin. à long terme	Prise en compte des taux historiquement très bas
4400000	Intérêts des disponibilités	Comptes quasiment plus rémunérés
4401000	Intérêts des créances et comptes courants	Intérêts moratoires en baisse
4407000	Intérêts des placements financiers à long terme	Intérêts sur le prêt à Viteos diminuent en raison du remboursement du prêt
4420000	Dividendes	Dividende de Viteos adapté à ceux versés ces dernières années
4892000	Prélèv. s/réserves de l'enveloppe budgétaire	Liquidation en 2016 du fonds d'approvisionnement en énergies
4894000	Prélèv. s/réserves de politique budgétaire	Prélèvement maximum justifié compte tenu de l'alimentation de cette réserve par une part de la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif

103.02 IMPOTS

3130006	Frais de poursuites	Nouvelle comptabilisation des frais de poursuites selon le modèle du Service des communes (voir 4260000)
3181100	Actes de défauts de biens, remises	Ajustement du montant à la moyenne de ces dernières années
3622700	Péréquation financière intercommunale	Hausse due à la proportion toujours importante de personnes morales de notre Ville
4000000	Impôts sur le revenu	Hausse de 2 points d'impôt due à la nouvelle bascule 121 / 79
40000100	Impôts sur le revenu, années précédentes	Ajustement du montant à la moyenne de ces dernières années
4000200	Rappels d'impôts, personnes physiques	Fin de l'amnistie fiscale
4001000	Impôts sur la fortune	Hausse de 2 points d'impôt due à la nouvelle bascule 121 / 79
4002000	Impôts à la source, personnes physiques	Ajustement au niveau du montant 2015
4010000	Impôts sur le bénéfice	Tassement des bénéfices imposables
4010100	Impôts sur le bénéfice, années précédentes	Ajustement du montant à la moyenne de ces dernières années
4019000	IPM parts en proportion de la population	Ajustement au niveau du montant 2015
4019100	IPM parts en proportion du nombre d'EPT	Ajustement au niveau du montant 2015
4260000	Remboursement de tiers	Nouvelle comptabilisation des frais de poursuites selon le modèle du Service des communes
4290000	Autres taxes	Encaissements sur relances d'actes de défauts de biens
440100	Intérêts moratoires sur impôts	Ajustement au niveau du montant 2015

104.00 CONTROLE DES FINANCES

3132000	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	En collaboration avec notre Organe de révision, nous procéderons désormais au contrôle annuel ordinaire des comptes
---------	---	---

		(art. 23 LFinEC), à la mise en place de deux SCI ainsi qu'aux vérifications complémentaires demandées par l'Etat (nouvelle directive du Service des communes)
--	--	---

105.00 CENTRE ELECTRONIQUE DE GESTION

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Adaptation des charges salariales
3111002	Achat de véhicule	Remplacement d'un véhicule de service
3120002	Electricité	Diminution de la consommation due à l'optimisation de l'infrastructure centrale
3130003	Téléphonie fixe	Nouveau compte qui remplace le 3130003
3130085	Téléphonie mobile	Nouveau compte intégré auparavant au compte 3130003
3130090	Autres frais de téléphone	Idem commentaire précédent
3133000	Charges d'utilisations informatiques	Adaptation des charges en adéquation avec les nouveaux projets
3158000	Entretien de matériel informatique	Baisse des coûts de maintenance des périphériques
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Adaptation des coûts de maintenance des logiciels en fonction des nouveaux projets
3160000	Loyers et fermages des bien-fonds	Diminution des coûts de conciergerie au Verger-Rond
3920000	Fermages, loyers, frais d'utilisation	Résiliation des baux à loyer de Max-de-Meuron 6 et relocalisation de l'ensemble du personnel au Verger-Rond
4240002	Prestations de services pour tiers	Adaptation des recettes
4250000	Ventes	Adaptation des recettes en prévision du renouvellement de la suite bureautique
4900000	Approv. en matériel et en marchandises	Report de recette sur le compte 4910100
4910000	Prestations de services	Idem commentaire précédent
4910100	Prestations informatiques	A mettre en relation avec les charges informatiques des services (3910100)

03 RESSOURCES HUMAINES

107.00 RESSOURCES HUMAINES

30100.01	Salairé personnel admin.	Augmentation de 31'800.- liée aux échelons automatiques mais également à des réévaluations de fonctions courant 2016 (postes d'adjoint, conseiller RH)
31320.00	Honoraires de conseillers	Ajustement en lien avec le projet Abacus Salaire validé par le CC

05 SANTE

109.01 CENTRE DE SANTE SEXUELLE

3106000	Matériel médical et sanitaire	Intégration au budget des montants liés aux activités aux prestations d'aides individuelles. Ces montants étaient précédemment inscrits dans les comptes de l'Action sociale. L'augmentation des dépenses (Matériel médical, frais de médecins, analyses, etc) est compensé par une augmentation des recettes (Dons de fondations, recherches de soutiens, remboursements). Voir 42600.00 Remboursement de tiers
3130200	Médecin / dentiste	Voir 3106000
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Frais de traduction intégrés depuis le budget 2017 aux prestations de services de tiers (3130001)

3930000	Frais administratifs et d'exploitation	Loyer et participation aux frais du guichet et de la réception téléphonique de l'Action sociale
4240002	Prestations de services pour tiers	Depuis juin 2016, le Centre de Santé sexuelle propose des tests sur les principales infections sexuellement transmissibles. Ce compte intègre les recettes liées à ces prestations
4611000	Dédommagements des cantons et des concordats	Le dédommagement budgété en 2016 comptait les deux années 2015 et 2016. En 2017, seul le dédommagement lié à l'année comptable est intégrée

109.02 CENTRE D'ORTHOPHONIE

3910000	Imputations internes pour prestations de services	35'000 CHF correspondent à la part des traitements payés par la Ville
3930000	Frais administratifs et d'exploitation	Loyers payés à l'Action sociale et part des charges de l'administrateur attribués à l'Orthophonie
4910000	Imputations internes pour prestations de services	35'000 CHF correspondent à la part des traitement facturés à la Ville
4240002	Prestations de services pour tiers	Ensemble des prestations facturées (OES, Parents, communes hors VDN et institutions)
4611000	Dédommagements des cantons et des concordats	Dédommagement de l'OES pour le travail de contrôle et de gestion.
4612000	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Participation au déficit des communes conventionnées (hors VDN) et taxe par habitant (0.20 CHF/habitant)

109.04 ATTACHEE AUX PERSONNES AGEES

3010001	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Dès le 1 ^{er} janvier 2017 le taux de travail de l'attachée aux personnes âgées passe de 60 à 70%.
3930000	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	Loyer

06 ACTION SOCIALE

110.00 GUICHET SOCIAL - ADMINISTRATION

3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Aboutissement des études en 2017
3611000	Dédommagements cantons et concordats	Selon projection de l'Etat
3637000	Subventions aux personnes physiques	Augmentation du nombre de bénéficiaires pour les sacs taxés
4611000	Dédommagements des cantons et concordats	Augmentation de la contribution de l'Etat

111.00 AIDE SOCIALE

3130003	Frais de téléphones et télécommunications	Sur le compte 3130080
3130080	Téléphone Fixe	Remplace le compte 3130003
3910100	Prestations informatiques	Remplacement matériel selon planification CEG
4309009	Autres revenus d'exploitation	Fin des prestations des comptes de gérance

07 INFRASTRUCTURES ET ENERGIES

113.02 EAUX

3130001	Prestations de services de tiers	Adaptation du niveau d'entretien du réseau pour 2017
4250000	Ventes	Modification des prix de vente de l'eau aux communes alimentées par l'aqueduc

113.03 ECLAIRAGE PUBLIC

3120002	Electricité	Une baisse de la consommation est constatée en lien avec la nouvelle génération d'ampoules
3130001	Prestations de services de tiers	Une augmentation des contrôles électriques est planifiée
3199000	Autres charges d'exploitation	L'augmentation des amortissements et des charges financières est due aux nouvelles implantations

114.00 BUREAU TECHNIQUE

3111001	Achat de machines et outils	Changement du plotter pour l'impression de plans
3132000	Honoraires de conseillers externes, spécialistes, experts	Prestations à la hausse compte tenu des nombreux projets à étudier
3920000	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Adaptation aux comptes 2016
4240002	Prestations de services pour tiers	Prestations du bureau technique pour la commune de Val-de-Ruz
4310000	Prestations propres sur immo. corporelles	Moins de prestations d'investissements par le bureau technique

115.01 VOIRIE

3030001	Indemnités aux agences d'emploi	Ajustement par rapport aux comptes
3130001	Prestations de services de tiers	Coûts d'entretien à la hausse au niveau des trottoirs, barrières, mains-courantes en particulier
3151002	Entretien de véhicules	Diminution des frais d'entretien en fonction du renouvellement des véhicules
4240002	Prestations de services pour tiers	Adaptation aux comptes
4250000	Ventes	Adaptation aux comptes
4310000	Prestations propres sur immo. corporelles	Moins de prestations d'investissements par la Voirie
4611000	Dédommagements des cantons et des concordats	Adaptation aux comptes, participation cantonale à la baisse

115.02 DECHETS MENAGE

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Adaptation aux comptes
3130001	Prestations de services de tiers	Adaptation aux comptes
3181000	Pertes sur créances effectives	Adaptation aux comptes
3510000	Attribution aux financements spéciaux du capital propre	Equilibrage du compte Déchets ménage
4240100	Taxe pour financement spécial	Adaptation du montant en fonction des comptes 2015
4511000	Prélèvement sur le fonds du capital propre	Equilibrage du compte Déchets ménage
4612000	Dédommagement des communes et des syndicats	Adaptation aux comptes

115.03 DECHETS ENTREPRISE

3510000	Attribution aux financements spéciaux du capital propre	Equilibrage du compte Déchets entreprise
4511000	Prélèvement sur le fonds du capital propre	Equilibrage du compte Déchets entreprise

116.00 PARCS ET PROMENADES

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Adaptation aux comptes
4250000	Ventes	Adaptation aux comptes
4511000	Prélèvement sur le fonds du capital propre	Il n'est pas prévu de recettes sur les fonds des arbres et places de jeux

117.00 STATION D'EPURATION DES EAUX ET RESEAU

3120002	Electricité	Production propre d'électricité suite à la mise en service du couplage chaleur-force (CCF) en décembre 2016
3151001	Entretien de machines et outils	Adaptation en fonction des comptes 2015
4240002	Prestations de services pour tiers	Adaptation aux comptes
4309009	Autres revenus d'exploitation	Plus de valorisation d'électricité au détriment de la chaleur
4511000	Prélèvement sur le fonds du capital propre	Equilibrage des comptes

08 URBANISME

118.00 DEVELOPPEMENT URBANISTIQUE

3010001	Salaires du personnel administratif	Poste de chargée de projet nature en ville à 60 % pour une durée de deux ans.
3910100	Imputations internes pour prestations informatiques	Augmentation liée au remplacement de 3 postes informatiques

119.01 GERANCE DES BATIMENTS

3010001	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Diminution de 0.2 EPT suite à la réorganisation générale.
3053000	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Modification du taux SUVA (taux unique dès 2017).
3120001	Eau	Corrections se basant sur les comptes 2015 comme référentiel.
3120002	Electricité	Corrections se basant sur les comptes 2015 comme référentiel.
3120009	Autres charges d'alimentation et élimination	Les natures des charges imputées doivent être revues car on y trouve des charges de consommation gaz, pellet et d'entretien de chaudière. Un remaniement sera entrepris afin d'avoir des compte 2016 réalistes, permettant l'élaboration d'un budget 2018 plus juste. 140'000 sont transférés au 3439109 <i>Autre charges d'alimentation et élimination</i> PF. 18'700 sont transférés au 3162000 <i>Mensualité de leasing opérationnel</i> . Le solde de 158'000 (75'000 entre B2016 et C2015) est une surestimation manifeste.
3130003	Frais de téléphone et télécommunication	Nouvelle politique en matière de téléphonie professionnelle.
3130085	Téléphonie mobile	Selon les moyennes des dépenses des dernières années.
3134001	Primes d'assurances bien-fonds	Transfert de +164'000 de primes d'assurances (auto assurance, ECAP) d'immeubles du compte 3199000 <i>Autres charges</i> .
3137001	Impôts et taxes	Compte transitoire <i>taxe poubelle</i> . En crédit, les charges facturées aux locataires ont été oubliées. Doit être = 0
3162000	Mensualités de leasing opérationnel	Les leasing pour le Ch. des écoliers 9 et Clos-de-Serrières proviennent 18'700 du 3439109 <i>Autre charges d'alimentation et élimination</i> .
3181000	Pertes sur créances effectives	Selon analyse des débiteurs, provision sur détérioration de la situation des paiements de loyer de quelques locataires.
3199000	Autres charges d'exploitation	164'000 ont été transférés au 3134001 <i>Primes d'assurances bien-fonds</i> . Le solde de 296'000 (211'000 entre B2016 et C2015) est une surestimation manifeste.
3439101	Eau	Corrections se basant sur les compte 2015.

3439102	Electricité	Corrections se basant sur les compte 2015 I.
3439109	Autres charges d'alimentation et élimination	140'000 proviennent du 3120009 <i>Autres charges d'alimentation et élimination du PA</i> . PA et PF étaient ensembles.
3637000	Subventions aux personnes physiques	Lors de l'élaboration du budget 2016, ce poste a été oublié. Dans les faits, le transfert d'une autre EG n'a pas été concrétisée.
4240002	Prestations de services pour tiers	Hausse suite à une augmentation des prestations du Logement auprès d'un de nos mandants (Prévoyance.ne).
4260000	Remboursement de tiers	Recette extrêmement volatile. Il a été décidé de reporter les recettes 2015.
4430000	Loyers et fermages, bien-fonds PF	Erreur de ventilation entre PA et PF dans SAI. -450'000.- transféré au 4470000 <i>Loyer et fermage, bien-fonds PA</i> .
4470000	Loyers et fermages, bien-fonds PA	Les recettes Eorén sont ventilées (dédommagements pour locations et charges). Les charges -2'322'900 au 4479000 <i>Autres produits des bien-fonds</i> . Le solde de 492'000 est diminué de 450'000 provenant du 4470000 <i>Loyers et fermages</i> . Bien-fonds PF. (2'815'00-2'322'900-450'000 = 42'100). Le manque de recette de 42'100 est amélioré de 25'300 venant du 4920000 <i>Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</i> suite à une erreur avec des loyers devant être imputés en interne mais comptés comme externe (Logiciel gestion). Le solde final de 16'800 est une marge d'erreur sur l'estimation des loyers.
4471000	Paiements pour appartements de service PA	Retenue sur salaires concierges écoles pour loyers appartements hors bâtiments scolaires. Actuellement un loyer : 316000 <i>Loyer et fermage des bien-fonds</i> .
4479000	Autres produits des bien-fonds PA	2'322'900 venant du 4470000 <i>Loyer et fermage, bien-fonds PA</i> pour les charges des écoles payées par l'Eorén.
4630000	Subventions de la Confédération	Les recettes dues pour subsides (AS IV LCAP et convention tripartite) en diminution pour disparaître fin 2017.
4930000	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Amélioration suite au transfert de 25'300 du 4470000 <i>Loyers et fermages, bien-fonds PA</i> .

119.02 BATIMENTS

3010001	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Réintroduction du poste de dessinateur en bâtiment. 1 EPT (manquant au budget 2016).
3050001	Cotisations patronales AVS, AI et APG	En lien avec l'augmentation de la masse salariale (3010001).
3052000	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	En lien avec l'augmentation de la masse salariale (3010001).
3053000	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Modification du taux unique LAA et en lien avec l'augmentation de la masse salariale (3010001).
3105100	Frais de réception	En fonction de la hausse des inaugurations et autres réjouissances, le compte doit être raisonnablement revu.
3118000	Immobilisations incorporelles	Lors de l'élaboration du budget 2016, ce poste a été oublié.
3120001	Eau	Corrections en se basant sur les compte 2015 comme référentiel.
3120002	Electricité	Corrections se basant sur les compte 2015 comme référentiel.
3130003	Frais de téléphone et télécommunication	Nouvelle politique en matière de téléphonie professionnelle.
3130085	Téléphonie mobile	Selon les moyennes des dépenses des dernières années.
3130090	Autres frais de téléphone	Nouveau compte comptabilisant les frais des communications prises avant dans l'entretien PA-PF (installation de communication détection, alarme...)
3132000	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	Retour au budget 2015, après économie 2016.
3134001	Primes d'assurances bien-fonds	Transfert de +164'000 de primes d'assurances (auto assurance, ECAP) d'immeubles du compte 3199000 <i>Autres charges</i> .
3144000	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	Retour au budget 2015, après économie 2016.
3151002	Entretien de véhicules	Un grand service au véhicule du peintre est programmé en 2017.
3430400	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	Retour au budget 2015, après économie 2016.

4240002	Prestations de services pour tiers	Suite la diminution des projets subventionnés permettant le prélèvement d'honoraires
---------	------------------------------------	--

119.03 CONCIERGES

3010001	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Echelons supplémentaires.
3040000	Allocations pour enfants et allocations de formation	Réajustement automatique selon âge et scolarité des enfants identifiés pas le système dans SAP.
3049002	Allocations compensatoires	Ajustement pour un collaborateur.
3052000	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Changement de tranche d'âge pour certains collaborateurs. (taux plus élevés).
3053000	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Modification du taux SUVA (taux unique dès 2017).
3050001	Matériel d'exploitation, fournitures (hors carburant)	Corrections se basant sur les compte 2015 comme référentiel.
3130003	Frais de téléphone et télécommunication	Nouvelle politique en matière de téléphonie professionnelle.
3130085	Téléphonie mobile	Selon les moyennes des dépenses des dernières années.
3160000	Loyers et fermages des bien-fonds	Pour loyers des appartements concierges hors écoles. Oubli de supprimer au budget, le loyer externe, après fin travaux à l'école du Crêt-du-Chêne. Retenue sur le salaire des concierges écoles. -8'700 au 4471000 Paiement pour appartement de service PA.
4240002	Prestations de services pour tiers	Culture et sports. Prestation des concierges lors de location.

120.01 ESPACES PUBLICS ET AMENAGEMENT URBAIN

3143000	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Réévaluation du montant tenant compte du niveau des charges au budget des années antérieures à 2016, nécessaire pour l'amélioration des aménagements de l'espace public, y.c. mobilier urbain.
---------	--	--

120.02 PERMIS DE CONSTRUIRE

3010001	Salaires personnel administratif et d'exploitation	Prime d'ancienneté d'un collaborateur inscrite au budget RH 2016, induisant une diminution au budget 2017
---------	--	---

121.00 DELEGUE A L'ENERGIE

3030002	Civilistes et autres contrats particuliers	Montant budgétisé auparavant sous Honoraires de conseillers externes
3161001	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Erreur d'écriture car le loyer est déjà comptabilisé sous 3920000

09 ENVIRONNEMENT

123.00 SERVICE DES DOMAINES

34393.01	Impôts	Adaptation du budget aux dépenses effectives des impôts Vaud pour Corcelles-Concise (période imposition différente) et NE pour La Chaux-du-Milieu, les Ponts-de-Martel, La Brévine et Gorgier
34395.01	Prestations de service de tiers	Re-ajustement du budget aux dépenses effectives pour les plans de division suite à une diminution demandée pour 2016 de 35'000 à 30'000 francs
30100.01	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	0.3 EPT de RH pour le secrétariat en plus dès le 01.01.2017, taux 30%, niveau 8, durée pérenne, coût total annuel pour la Ville de 30'000 francs, compensé par des recettes d'un montant équivalent.

10 SECURITE

126.02 CONTROLE DES HABITANTS

3910100	Prestations informatiques	Remplacement périodique de matériel informatique
3920000	Fermages, loyers, frais d'utilisation	Adaptation des loyers après déménagement

127.01 CONTROLE DU BRUIT

3111001	Achats de machines et outils	Achat de deux sonomètres
---------	------------------------------	--------------------------

127.02 ACCUEIL ET COORDINATION

3111001	Achats de machines et outils	Remplacement des consoles radio de la centrale
3130001	Prestations de services de tiers	Augmentation du nombre de commandements de payer notifiés pour l'Office des poursuites
3151001	Entretien de machines et outils	Répartition des contrats d'entretien du réseau radio
3170001	Frais de repas	Repas personnel sécurité Fête des Vendanges refacturé à Police neuchâteloise
3601000	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	Part cantonale sur la taxe des chiens
4033000	Taxe des chiens	Augmentation du nombre de chiens dans la commune
4240002	Prestations de services pour tiers	Augmentation du nombre de commandements de payer notifiés pour l'Office des poursuites
4260000	Remboursements de tiers	Prestations de service Video2000, facturation repas Fête des Vendanges à Police neuchâteloise

127.03 PROXIMITE QUARTIERS

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Transfert des 5 EPT des médiateurs urbains dans une nouvelle entité de gestion
3102000	Imprimés et publications	Publication d'offres d'emploi
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Remplacement du mobilier de bureau
3151001	Entretien de machines et outils	Diminution des frais d'entretien des radios
3910100	Prestations informatiques	Equiper des agents de quartier avec des ordinateurs portables
3920000	Fermages, loyers, frais d'utilisation	Correction des surfaces louées par le Service des bâtiments

127.04 MOUVEMENTS

3120002	Electricité	Adaptation aux comptes
3151001	Entretien de machines et outils	Diminution des frais d'entretien des radios
4240002	Prestations de services pour tiers	Le nombre de retraits de plaques à effectuer pour le Service des automobiles s'est avéré inférieur aux chiffres annoncés

127.05 STATIONNEMENT

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Diminution de la masse salariale suite au remplacement de collaborateurs âgés par de nouveaux agents
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Un montant avait été ajouté en 2016 pour l'acquisition des appareils de saisie des amendes d'ordre
3103000	Achats de meubles et machines de bureau	Remplacement du mobilier de bureau
3111001	Achats de machines et outils	Aucun horodateur à remplacer en 2017
3120002	Electricité	Adaptation aux comptes
3130001	Prestations de services de tiers	Le contrat de prestation pour la gestion des parkings doit être revu à la hausse en raison de la mise en fonction du P+R de Serrières

3133000	Charges d'utilisation informatique	Contrat de maintenance pour le logiciel des appareils de saisie des amendes d'ordre
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Réaménagement du local de triage de la monnaie
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Un montant avait été budgété en 2016 pour le logiciel de gestion des autorisations de stationnement, qui n'a pas encore pu être remplacé
4240001	Taxes d'utilisation	Augmentation du nombre de secteurs payants
4240002	Prestations de services pour tiers	Fin de la convention de collaboration avec Corcelles-Cormondrèche
4270000	Amendes	Augmentation suite à la nouvelle méthode de répartition des recettes

127.06 VOIE PUBLIQUE

3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Remplacement du mobilier de bureau
3130001	Prestations de services de tiers	Modification de l'imputation des décomptes TVA facturés par la SGA en lien avec MCH2
3181000	Pertes sur créances effectives	Adaptation aux comptes
4120000	Revenus de concessions	Augmentation de la part versée par la SGA pour la convention d'affichage
4240002	Prestations de services pour tiers	Modification de l'imputation des décomptes TVA facturés par la SGA en lien avec MCH2

127.07 PORTS

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Réaménagement du port de Serrières
3120002	Electricité	Adaptation aux comptes
3137002	TVA forfait	La TVA est désormais déduite directement des comptes de revenus
4240002	Prestations de services pour tiers	Prise en compte des grutages qui avaient été imputés par erreur au compte 4240100
4240100	Taxes pour service à financement spécial	Déduction de la TVA due
4260000	Remboursements de tiers	Déduction de la TVA due

128.00 CIMETIERE

3110000	Achat de meubles et machines de bureau	Chambres mortuaires et mobilier pour les nouvelles infrastructures (début des travaux prévus en 2017. Voir aussi 3119000)
3169000	Autres loyers et frais d'utilisation	Concerne les pavillons mortuaires (modules-portacabine) pendant les travaux de rénovation des infrastructures du cimetière
3910100	Prestations informatiques	Remplacement du logiciel de gestion du cimetière « POMCIM » (datant de l'année 2000) par le logiciel « GESCIME »
4250000	Ventes	Concerne les fournitures pour les niches cinéraires. Ce montant sera reporté sur le compte 4240001 : « Taxes d'utilisation »
4470000	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Adaptation aux comptes
4479000	Autres produits des biens-fonds PA	Adaptation aux comptes

129.01 SERVICES GENERAUX

30	Charges de personnel	Répartition du personnel par métier dans les entités de gestion (EG) 129.04 <i>pompiers</i> , 129.02 <i>sanitaire</i> et 129.03 <i>lac</i>
----	----------------------	--

3042000	Indemnités de repas	Transféré au compte 31700.01 <i>Frais de repas</i> des différentes EG selon la répartition du personnel
3101001	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement d'un adoucisseur d'eau pour le local de rétablissement des appareils respiratoires (ARI)
3105100	Frais de représentation	Budgété auparavant au compte 31700.01 <i>Frais de repas</i>
3112020	Achats de vêtements. linge, rideaux	Renouvellement des tenues revue suite aux engagements
3113000	Achat de matériel informatique	Remplacement de matériel audio et vidéo pour l'aula
3118000	Immobilisations incorporelles	Adaptation du programme de gestion des activités et planification des tournus des sections
3130001	Prestations de tiers	Rénovation des sols (secteur ARI)
3130003	Frais de téléphones et télécommunications	Répartition sur les comptes no 31300.80/85/90 des EG 129.04 <i>pompiers</i> , 129.02 <i>sanitaire</i> et 129.03 <i>lac</i>
3130005	Frais de port	Budgété en 2016 sur le compte 31300.01 <i>prestation de services tiers</i>
3170003	Frais de repas	Budgété en 2016 sur le compte 30420.00 <i>Indemnités de repas</i>
3910100	Prestations informatiques	Travaux de programmation par une société externe
4980000	Reports internes	La répartition du personnel polyvalent dans les différentes EG entraîne la diminution des reports de charges du personnel sur ces EG

129.02 SANITAIRE

30	Charges de personnel	Répartition du personnel par métier dans les EG 129.04 <i>pompiers</i> , 129.02 <i>sanitaire</i> et 129.03 <i>lac</i>
3042000	Indemnités de repas	Transféré au compte 31700.01 <i>Frais de repas</i>
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Formations pour nouveaux collaborateurs
3101001	Matériel d'exploitation, fournitures	Activation des achats de plus de Fr. 10'000.— par passage en investissement
3106000	Matériel médical et sanitaire	Budget fixé selon expérience des années précédentes
3112020	Achats de vêtements. linge, rideaux	Acquisition des tenues des nouveaux collaborateurs
3130001	Prestations de service de tiers	Entretien de machines et outils effectuées par entreprises externes budgété en 2016 sur le compte 31510.01 <i>Entretien de machines et outils</i>
3151001	Entretien de machines et outils	Entretien de machines et outils effectuées par entreprises externes transféré sur le compte 31300.01 <i>Prestations de service de tiers</i>
3151002	Entretien véhicules	Désinfection des ambulances par entreprise spécialisée
3169000	Autres loyers et frais d'utilisation	Frais d'utilisation, facturés par l'ECAP, des terminaux embarqués dans les véhicules du feu
3170001	Frais de repas	Montant budgété en 2016 sur le comptes 30420.00 <i>Indemnités de repas</i> des EG 129.01 <i>Services généraux</i> et 129.02 <i>Sanitaire</i>
3170003	Frais de déplacement (autres)	Indemnité annuelle pour port du système d'alarme, budgété en 2016 sur le compte 31300.03 <i>Frais de téléphones et télécommunications</i> de l'EG 129.01 <i>Services généraux</i>
3612000	Dédomm. communes et synd. intercomm.	Redevance en faveur de Val-de-Travers et de Val-de-Ruz, en partie financée par la facturation aux communes du littoral sur le compte 46120.00 <i>Dédomm. des communes et des synd. intercomm.</i>

3980000	Reports internes	La répartition du personnel polyvalent dans les différentes EG entraîne la diminution des reports de charges du personnel sur ces EG
4612000	Dédomm. des communes et des synd. intercomm.	Facturation, aux communes du littoral, de l'excédent de charges cantonal mutualisé

129.03 LAC

30	Charges de personnel	Répartition du personnel par métier dans les EG 129.04 <i>pompiers</i> , 129.02 <i>sanitaire</i> et 129.03 <i>lac</i>
3101001	Matériel d'exploitation, fournitures	Transfert au compte 31300.01 <i>Prestations de service de tiers</i> de l'entretien du matériel de sécurité du bateau
3130001	Prestations de service de tiers	Entretien du matériel de sécurité du bateau, budgété en 2016 sur le compte 31010.01 <i>Matériel d'exploitation, fournitures</i>
3980000	Reports internes	La répartition du personnel polyvalent dans les différentes EG entraîne la diminution des reports de charges du personnel sur ces EG

129.04 POMPIERS

30	Charges de personnel	Répartition du personnel par métier dans les EG 129.04 <i>pompiers</i> , 129.02 <i>sanitaire</i> et 129.03 <i>lac</i>
3042000	Indemnités de repas	Transféré au compte 31700.01 <i>Frais de repas</i>
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation des coûts d'écologie de l'école latine de sapeurs-pompiers
3101001	Matériel d'exploitation, fournitures	Activation des achats de plus de Fr. 10'000.— par passage en investissement
3112020	Achats de vêtements. linge, rideaux	Acquisition des tenues des nouveaux collaborateurs
3130001	Prestations de service de tiers	Nouveau contrôle annuel du matériel électrique
3137002	TVA forfait	Avec le nouveau système, la TVA est déduite dans les comptes soumis
3169000	Autres loyers et frais d'utilisation	Frais d'utilisation, facturés par l'ECAP, des terminaux embarqués dans les véhicules du feu
3170001	Frais de repas	Montant budgété en 2016 sur le compte 30420.00 <i>Indemnités de repas</i> des EG 129.01 <i>Services généraux</i> et 129.02 <i>Sanitaire</i>
3170003	Frais de déplacement (autres)	Indemnité annuelle pour port du système d'alarme, budgété en 2016 sur le compte 31300.03 <i>Frais de téléphones et télécommunications</i> de l'EG 129.01 <i>Services généraux</i>
3980000	Reports internes	La répartition du personnel polyvalent dans les différentes EG entraîne la diminution des reports de charges du personnel sur ces EG

129.05 PROTECTION CIVILE

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Matériel d'usage selon les cours d'instruction organisés dans l'année
3120002	Electricité	Augmentation de la consommation suite à l'occupation des abris par les migrants
3130003	Frais de téléphones et télécommunications	Répartition sur les comptes no 31300.80/85/90
4260000	Remboursement de tiers	Remboursement par le Service des migrations (SMIG) des frais liés à l'occupation des abris par les migrants

129.07 DOMAINE DE LA PREVENTION

30	Charges de personnel	Prise en compte de la reprise de l'activité technique par l'ECAP à mi 2017
3130001	Prestations de service de tiers	Etalonnage et révision d'appareils non budgétés en 2016

4240002	Prestations de services pour tiers	Facturation des dossiers de détection automatique reprise par l'ECAP
---------	------------------------------------	--

149.01 SERVICE PROTECTION ET SAUVETAGE

30	Charges de personnel	Prise en compte de la disparition de la centrale du SIS suite à la reprise de l'activité par la Centrale neuchâteloise d'urgence (CNU) à mi 2017
3101001	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement de divers appareils pour l'atelier mécanique
3113000	Achats de matériel informatique	Acquisition d'un logiciel de gestion de crise pour l'Organe communal de conduite (OCC)
3130001	Prestations de tiers	Mise en place d'une enquête de satisfaction-client selon les normes IAS
3199000	Autres charges d'exploitation	Renouvellement des infrastructures techniques (eau, électricité, bouclage des accès) de l'esplanade de la Maladière
3611000	Dédomm. aux cantons et aux concordats	Suppression de la redevance à Police neuchâteloise et transfert de la charge au coûts mutualisé des ambulances à l'entité de gestion (EG) 129.02 <i>Sanitaire</i>
4240002	Prestations de services pour tiers	Prise en compte des pertes de recettes liées à la disparition de la centrale du SIS suite à la reprise de l'activité par la CNU à mi 2017

149.02 MEDiateURS URBAINS

		Nouvelle entité de gestion issue des comptes de l'EG 127.03 Proximité quartiers
--	--	---

11 EDUCATION

131.01 SERVICE ADMINISTRATIF, ACCUEIL DE L'ENFANCE

3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	+ 20'000 frs « La Courte Echelle » - transfert du 132.01 + 7'500 frs « Lire & Ecrire » - transfert du 132.01 + 10'000 frs « Chat Botté » - Transfert du 131.02 + 6'000 frs « Atelier Imaginaire » - transfert du 131.02 + 32'500 frs « autres subvention extraordinaires » - transfert du 131.02
---------	--	--

131.02 CONTRIBUTIONS AUX CRECHES

3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	+ 10'000 frs « Chat Botté » - Transfert du 131.01 + 6'000 frs « Atelier Imaginaire » - transfert du 131.01 + 32'500 frs « autres subvention extraordinaires » - transfert du 131.01
3612000	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercom.	➤ Augmentation au 01.08.2015 (pas intégrée au BU2016) : • + 10 places = 12 du Scoubidou • + 10 places = 12 du Serpentin • + 10 places = Domino ➤ Augmentation de la capacité d'accueil de la crèche du Centre-Ville de 45 à 60 places ➤ Effet de la LAE2 entrée en vigueur au 01.08.2015 : • Rabais inversés = diminution de la part communale • Augmentation du prix de journée crèche au 01.01.2016 (80 à 85) = augmentation de la part communale • Diminution du prix de journée parascolaire 2 au 01.08.2016 = diminution de la part communale ➤ Réévaluation des parts communales payées pour certaines structures = +25'000 frs

131.03 ACCUEIL PRESCOLAIRE

général		L'augmentation de la capacité d'accueil de la crèche du Centre-Ville de 45 à 60 places augmente les charges mais aussi les recettes (facturation parents & communes + subventions cantonales)
---------	--	---

4612000	Dédommagements des communes et des syndicats intercom.	➤ Effet de la LAE2 entrée en vigueur au 01.08.2015 : • Augmentation du prix de journée crèche au 01.01.2016 (80 à 85) = augmentation de la part communale ➤ Augmentation des taux d'occupation des crèches = plus de facturation
4240002	Prestations de services pour tiers	➤ Effet de la LAE2 entrée en vigueur au 01.08.2015 : • Augmentation du prix de journée crèche au 01.01.2016 (80 à 85) = augmentation de la part communale ➤ Augmentation des taux d'occupation des crèches = plus de facturation
3930000	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	- 270'000 = frais imputés au BU2016 par le SBAT sur 131.03 au lieu de 131.04

131.04 ACCUEIL PARASCOLAIRE

Général		Augmentation des taux d'occupation des parascolaires
3930000	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	270'000 = frais imputés au BU2016 par le SBAT sur 131.03 au lieu de 131.04
4612000	Dédommagements des communes et des syndicats intercom.	➤ Augmentation au 01.08.2015 (pas intégrée au BU2016) : • + 10 places = 12 du Scoubidou • + 10 places = 12 du Serpentin • + 10 places = Domino ➤ Effet de la LAE2 entrée en vigueur au 01.08.2015 : • Diminution du prix de journée parascolaire 2 au 01.08.2016 = diminution de la part communale • Plus de subvention cantonales pour les vacances du cycle2 • Diminution du prix de journée pour le cycle2 de 60 à 50 frs
4240002	Prestations de services pour tiers	➤ Augmentation au 01.08.2015 (pas intégrée au BU2016) : • + 10 places = 12 du Scoubidou • + 10 places = 12 du Serpentin • + 10 places = Domino ➤ Effet de la LAE2 entrée en vigueur au 01.08.2015 : • Diminution du prix de journée parascolaire 2 au 01.08.2016 = diminution de la part communale • Plus de subvention cantonales pour les vacances du cycle2 Diminution du prix de journée pour le cycle2 de 60 à 50 frs

132.01 ENSEIGNEMENT OBLIGATOIRE

3010001	Salaire du personnel administratif et exploitation	Depuis le 1 ^{er} septembre 2016, le taux de travail de l'attachée scolaire est passé de 70 à 80% pour les besoins du service.
3612000	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercom.	Ecolage facturé par l'éorén
3130001	Prestations de services de tiers	Fête de la Jeunesse (30'000 CHF), le marathon des écoliers (6'000 CHF), les devoirs surveillés (120'000 CHF), Sport scolaire facultatif (50'000 CHF), théâtre (5'000 CHF), et soutien de diverses activités et manifestations scolaires
3132000	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	Mandats divers, pour manifestations d'envergures, aide de spécialistes
3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Les subventions pour les associations « Lire et Ecrire et Courte échelle » (27'500 CHF) ont été attribuées au Service de l'Accueil de l'enfance, alors que la subvention à l'Ecole supérieure de Droguerie est intégrée dans les budgets de l'Education (50'000 CHF) Cette subvention était précédemment imputée à la Direction de la Culture, des Sports et du Tourisme Le montant attribué à la Rouvraie est imputé dorénavant sous chiffre 3920000 (-82'500 CHF)
3920000	Fermages, loyers, frais d'utilisation	Loyer et montant attribué à la Rouvraie (voir 3636000)

132.02 SERVICE MEDICAL DES ECOLES

3010001	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Augmentation liée à l'intégration du service de la Santé bucco-dentaire au SME
3130200	Médecin / dentiste	Honoraires des médecins scolaires, selon contrats de prestations ainsi que des dentistes pour les dépistages dentaires annuels
3160000	Loyer et fermages des biens-fonds	Locations payées pour le Centre Médico-Dentaire (St-Maurice 4) refacturé sous 4480000
3637000	Subventions aux personnes physiques	Subvention pour traitements dentaires octroyées sous conditions de revenus.
4612000	Dédommagements des communes et des syndicats intercom	Part de l'éorén aux coût de la médecine scolaire pour les élèves des collèges du cycle 3 (précédemment imputé sous 4632000) et aux dépistages dentaires, facturation aux communes de Peseux et de Corcelles-Cormondrèche des heures de santé scolaires effectuées dans leurs communes

12 CULTURE

133.01 AIDES CULTURELLES

31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	Augmentation des moyens pour intégrer les demandes d'acquisitions d'objets du Jardin botanique, nouvelle institution muséale de la Ville, et pour compenser l'inflation des prix sur le marché de l'art
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	Nécessité d'accroître nos efforts d'entretien et de restauration du patrimoine plastique de la Ville disséminé dans le domaine public
31600.00	Loyers et fermages des bien-fonds	Ce montant est transféré sur le compte 36360.01
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Soutien de la Ville à la Fondation de la Bibliothèque universitaire qui a été sorti et isolé de la masse des subventions régulières (compte 36360.00)
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Nouvelles subventions régulières pour le Cinéma minimum, une résidence pour artistes étrangers à Neuchâtel et l'Anniversaire de l'art. Adaptation de certaines subventions pour couvrir des hausses de loyers consécutives au départ d'acteurs culturels de Max-Meuron 6
36360	Subventions aux organisations privées à but non lucratif (subvention extraordinaires)	Adaptation de l'enveloppe à disposition pour faire face à l'augmentation sensible de demandes de soutien déposées
36360.01	Subventions pour locaux d'artistes	Montant provenant du compte 31600.00. Subventions pour alléger les loyers des locaux de certains acteurs culturels

133.02 THEATRE DU PASSAGE

36228.00	Subvention à un syndicat intercommunal	Augmentation des charges salariales dues à la progression automatique des salaires et à la création d'un poste de chargé de médiation à 30% occupé jusqu'ici par un civiliste
----------	--	---

134.01 CASE A CHOCS

3010001	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	L'augmentation de la dotation (passage de 3,5 à 4,3 EPT) a été compensée, dès le 1.7.16 par une réduction correspondante (0,8 EPT) d'une fonction administrative vacante dans l'entité 134.04. En sus, les fonctions ont fait l'objet d'une évaluation, afin de permettre leur inclusion dans le système salarial de la Ville
---------	---	---

134.02 BIBLIOTHEQUE PESTALOZZI

3130005	Frais de ports	Prise en charge des frais d'envois des correspondances émises par le personnel communal, antérieurement à charge de l'Association de soutien de la Bibliothèque-Ludothèque Pestalozzi
---------	----------------	---

134.03 GESTION DES EGLISES

3132000	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes	Un mandat temporaire a été confié à un organiste indépendant, afin d'assurer les célébrations au Temple de Serrières, en remplacement du titulaire démissionnaire. La charge d'organiste sera reprise par le titulaire du Temple du Bas, au moment de sa fermeture pour travaux
---------	---	---

4472000	Paielements pour l'utilisation de biens fonds PA	Les recettes sont adaptées à la baisse, en raison de l'entame des travaux de rénovation intérieure de la Collégiale (2017-2022), qui ne permettront qu'une exploitation partielle de l'édifice
---------	--	--

134.04 INTEGRATION ET INFRASTRUCTURES CULTURELLES

3130005	Frais de ports	Comptabilisation de la charge uniquement dans ce compte. Les recettes de frais de ports seront comptabilisés dorénavant dans le compte remboursement de tiers 4260000
4472000	Paielements pour l'utilisation de biens fonds PA	Adaptation à la baisse des recettes des locaux des bâtiments scolaires mis à la disposition du tissu associatif. Les besoins en surfaces permanentes d'enseignement sont plus importantes, au fur et à mesure des réformes des cycles 2 et 3 HarmoS

134.06 ACTIONS JEUNESSE

3636000	Subvention aux organisations privées à but non lucratif	La contribution de résidence à la Fondation de l'Ecole suisse de droguerie a été transférée au dicastère de l'Education. Les subventions allouées au Centre de loisirs (évolution ordinaire de la masse salariale) et à la Fondation de l'Académie de Meuron (augmentation du nombre d'élèves domiciliés à Neuchâtel) ont été adaptées en conséquence
---------	---	---

134.07 INTEGRATION SOCIALE

3160000	Loyers à des tiers	Location de nouveaux locaux sis Faubourg de l'Hôpital 9, permettant la concrétisation et le renforcement des actions 10 et 20 du programme politique
4480000	Loyers des biens-fonds loués	Sous-location à l'association N'Terractive (programme Graine de Belette) d'une partie des locaux sis Fbg de l'Hôpital 9

134.08 TEMPLE DU BAS

		Le budget 2016 a été établi en tenant compte d'un calendrier des travaux d'assainissement/rénovation qui devaient débiter à l'été 2016. En raison du report des travaux, le budget 2017 rétablit l'ensemble des charges et recettes correspondant à un exercice complet
3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Correction par rapport au budget 2016 concernant les auxiliaires. Engagement de stagiaires et d'un nouvel apprenti. Compensation partielle des charges par des apports sous 3010900 Rbt de salaires du personnel administratif et d'expl
3120003	Gaz	Correction comptable car les frais de chauffage du MAHN font désormais l'objet d'une facturation interne : voir augmentation sous 3900000 approvisionnement matériel et marchandises. Reste sous ce compte les factures concernant les Galeries de l'histoire
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Nouveaux locaux de stockage à Maillefer 11, à Neuchâtel selon décision du CC en juillet 2016
3900000	Approvisionnement matériel et marchandises	Correction comptable car les frais de chauffage du MAHN font désormais l'objet d'une facturation interne (voir remarque sous 3120003 gaz)

138.00 MUSEE D'HISTOIRE NATURELLE

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Personnel pour déménagement de la collection de géologie de « Passage Max-Meuron 6 » à d'autres locaux et mise à jour de l'inventaire
3130001	Prestations de service de tiers	Démontage, déménagement et remontage du compactus de géologie « Passage Max-Meuron 6 » et transfert de la collection de géologie
3134009	Primes d'assurances	Diminution car contrat d'assurances renégocié par le service assurances Ville de NE
3144000	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	Augmentation due au recours à une entreprise de nettoyage externe en vue du cahier des charges du technicien à engager
3154000	Restauration d'objets du patrimoine culturel	Importants travaux de restauration des collections

139.00 MUSEE D'ETHNOGRAPHIE

3910100	Prestations informatiques	Selon imputations du CEG, augmentation de 11'800.- pour le renouvellement de portables, d'antennes Wifi et augmentation des taxes informatiques
---------	---------------------------	---

140.00 JARDIN BOTANIQUE

3102000	Imprimés, publications	Projet édition Catalogue collection Haag (dons 2015-2016)
31050	Denrées alimentaires	Achat plus important (compensé par Ventes 42500)
31090	Autres charges de matériel	Coût Exposition Aménagement Nouvel espace Villa (1 ^{er} étage)
31140	Achats objet patrimoine	Achat en liens avec futures expositions 2018 et 2019
31300.01	Prestation service de tiers	Une partie de l'enveloppe mise sous 34310 (Conciergerie)
31320	Honoraires conseillers externes	Continuation mission collections Outils + recherches Uni
31400	Entretien terrain	Réévaluation frais effectifs selon comptes 2015
31440	Entretien terrains + bâtis	Petits travaux dans Villa (projet rachat bâtiment Etat par Ville)
31600	Loyers et fermages	Transfert du bail à loyer Maison du Pertuis de Service forêt à JB + location 100 m2 Dépôts Maillefer (valider par CC en été 2016)
39200	Fermages, loyers	Abandon de la réimputation interne de JBN à Service forêts (voir commentaire 31600 ci-dessus)
42500	Ventes	Prévision augmentation des ventes Cafétéria + Marché plantes
34310	Entretien courant biens-fonds	Montant conciergerie déplacé de 31300.01 (selon comptes 2015)

13 SPORTS

142.01 ECOLES DU SPORT ET CAMPS MULTISPORTS

3010001	Salaires du pers. administratif et d'exploitation	Nous avons mis un terme, pour le 31 décembre 2016, à la location d'un local sis à la route des Falaises 21 et dont l'usage était affecté à l'accueil d'enfants âgés de 3 à 7 ans. Les activités déployées dans ce lieu depuis la prise du bail en 2006 comprenaient notamment de la coordination corporelle et du bricolage. Le développement de crèches et de structures parascolaires a eu une incidence importante sur le taux de fréquentation de nos cours ces trois dernières années. Au surplus, des associations privées proposent des prestations similaires à celles que nous offrions jusqu'ici. Soucieux enfin de trouver des solutions aux associations sportives confrontées à la pénurie d'infrastructures adaptées et qui souhaitent développer leurs activités sportives sur notre territoire communal, nous avons pu convaincre le bailleur afin que les locaux soient repris par une école d'initiation à la danse et au breakdance. Les indemnités horaires versées aux moniteurs engagés sous contrat de droit privé sont réduites de 30'000 francs en raison de cette fermeture
3120002	Electricité	Voir commentaire sous compte 3010001
3120003	Gaz	Voir commentaire sous compte 3010001
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Voir commentaire sous compte 3010001. La part du loyer des

		Falaises est de 52'500 francs. Nous projetons toutefois de sous-louer quelques créneaux libres auprès du nouveau locataire pour y développer notre concept Midi Tonus (la réduction de charges nette est donc de 40'000 francs)
--	--	---

142.02 PROMOTIONS ET MANIFESTATIONS

3102000	Imprimés, publications	Les frais de réalisation graphique du SportMag sont nouvellement imputés sur ce compte et non plus sur le compte 3130001
---------	------------------------	--

143.04 COMPLEXE DE LA MALADIERE

3110000	Acquisition de meubles et appareils de bureau	Remplacement de tables dans la zone cafétéria et installation de mobilier sur la galerie de la halle triple de la Riveraine afin d'harmoniser cet espace et répondre aux besoins des clubs qui accueillent leurs supporters VIP
---------	---	---

143.05 STADE DE LA MALADIERE

3110000	Acquisition de meubles et appareils de bureau	Remplacement de tous les sièges dans les secteurs visiteurs B1, B2 et B3 (975 places)
---------	---	---

14 MOBILITE

146.01 MOBILITE

3611000	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Part au pot commun des transports
3634000	Subventions aux entreprises publiques	Ligne Maladière (121'000 CHF), NoctamRun (35'000 CHF), Snowbus (5'000 CHF), projets Comul (50'000 CHF), Soutien FDV (50'000 CHF), autres projets (10'000 CHF)
3635000	Subventions aux entreprises privées	Festineuch (2'500 CHF), autres manifestations (10'000 CHF)
3130001	Prestations de services de tiers	Ce compte regroupe principalement les frais d'achats des cartes journalières CFF et Navigation, revendue à la population et au personnel de l'administration
4250000	Ventes	Revente des cartes journalières CFF et Navigation
3637000	Subventions aux personnes physiques	ABOADO (650'000 CHF) et subvention adulte (600'000 CHF)
4850000	Prélèvements extraordinaires sur les fonds et financements spéciaux	Prélèvement au fond pour financement de l'ABOADO

146.02 FUN'AMBULE

3159000	Entretien d'autres biens meubles	Ce compte comprend à l'attribution annuelle à la réserve dédiée au financement de la grande révision. Cette dernière à lieu tous les 3 ans.
4260000	Remboursement de tiers	Participation de TransN au frais d'entretiens courants
4430000	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Location versée par TransN pour l'exploitation du Fun'ambule

146.03 DEVELOPPEMENT DURABLE

3010001	Salaire du personnel administratif et d'exploitation.	Part du salaire du délégué à la Mobilité, à l'Environnement et au Développement durable attribuée au Développement durable
3030002	Civilistes et autres contrats particuliers	Défraiements des civilistes et personnel de l'aide sociale pour la gestion de la station Neuchâtelroule et l'entretien des vélos.
31700.09	Autres frais	Indemnités de repas versées à l'aide sociale pour le personnel de Neuchâtelroule
3130001	Prestation de service de tiers	En relation avec 3101001, il s'agit principalement des charges d'exploitation de Neuchâtelroule !. Le mandat d'entretien des vélos précédemment budgété sous 3151002 est également intégré dans cette nature comptable. Ces charges sont compensées par des recettes

3133200	Contrat de prestation informatique	Licence et maintenance des logiciels pour l'exploitation du Neuchâtelroule. Montant payé en fonction du nombre de vélo et/ou station.
3151002	Entretien de véhicule	Voir 3130001
4240002	Prestations de services pour tiers	Facturation aux communes partenaires des frais d'exploitation des stations Neuchâtelroule
4250000	Ventes	Ventes des abonnements Neuchâtelroule et Vélostation
4390000	Autres revenus	Sponsoring Neuchâtelroule

15 TOURISME

147.00 SERVICE TOURISME

31300.01	Prestations de service tiers	Production de nouveaux drapeaux (Ville du Goût, festival du Théâtre, Chocolatissimo et drapeaux artistiques) 19'000.- Communication et développement Visites Neuchâtel Belle Epoque 30'000.-
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à l'Association Neuchâtel a du Goût pour l'organisation des festivités Neuchâtel Ville du Goût 2017
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	La Direction du Tourisme est locataire d'un local dans le kiosque de la place Pury dans le cadre des visites guidées Neuchâtel Belle Epoque

15 DEVELOPPEMENT AGGLOMERATION

148.00 DEVELOPPEMENT DE L'AGGLOMERATION

3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Pas de processus de fusion en cours
---------	---	-------------------------------------

Budget des investissements

INVESTISSEMENTS	BUDGET 2017	
	DEPENSES	RECETTES
FINANCES	1'004'000	-
ACTION SOCIALE	60'000	-
INFRASTRUCTURES, ENERGIES	15'706'000	-1'196'000
URBANISME	9'563'000	-1'903'000
SECURITE	4'682'000	-40'000
EDUCATION	153'000	-
CULTURE	3'920'000	-91'000
SPORTS	1'000'000	-40'000
MOBILITE	450'000	-
TOURISME	-	-
TOTAL	36'538'000	-3'270'000
INVESTISSEMENTS NETS	33'268'000	

Les investissements suivants sont totalement financés par des taxes ou le tarif de l'eau:		
Epuration des eaux et évacuation	1'545'000	-50'000
Enlèvement des déchets	1'000'000	-
Utilisation des ports	-	-
Energies (eau)	5'335'000	-686'000
TOTAL	7'880'000	-736'000
Nets	7'144'000	

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
FINANCES				1'004'000	-
Appel d'offre pour le changement d'outil de gestion du temps de travail		250'000		250'000	
Suite MS Office 2016		350'000		350'000	
Extension Nemo		24'000		24'000	
Mise en place du module Salaires d'Abacus (AbaSal)		120'000		120'000	
Mise en place du module Gérance d'Abacus (Abalmmo)		135'000		60'000	
Nouvel outil de gestion pour le service de la sécurité urbaine		200'000		200'000	
ACTION SOCIALE				60'000	-
Création de deux bureaux		60'000		60'000	

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
INFRASTRUCTURES				10'371'000	-510'000
Crédit cadre (anciennement crédit de construction)		1'200'000		300'000	
Aménagements de surface et équipements dans le cadre de la réalisation du tunnel à Serrières	23.06.14	3'931'000		1'000'000	
STEP renouvellement équipement et adaptation	03.06.13	3'460'000	-400'000	400'000	
Remplacement et acquisition de divers véhicules et machines 2014 - 2017	01.09.14	3'470'000		1'500'000	
Amélioration secteur bâtiment Tunnels (voirie et parcs et promenades) yc toiture Petitpierre et Grisel		3'500'000		2'000'000	
Pré-étude projet aménagement place de la Coudre		35'000		35'000	
Place de la Coudre		400'000		400'000	-300'000
Programme d'entretien du domaine public 2016	18.04.16	2'137'000		350'000	
Programme d'entretien du domaine public 2017	18.04.16	1'460'000		1'460'000	-50'000
Application de nouveaux plans d'alignement (Caselle, Deurres et Arnold- Guyot)		1'000'000	-500'000	300'000	-100'000
Travaux du PGEE 2016	18.04.16	995'000		145'000	-100'000
Travaux du PGEE 2017	18.04.16	505'000		500'000	50'000
Etude du traitement des micropolluants		800'000		500'000	
Plotter pour le bureau technique		16'000		16'000	
Déchetterie (vestiaires, sanitaires, gestion des toxiques)		1'400'000		1'000'000	
Débarcadère du Port	29.06.15	853'000	-19'000	175'000	
Transformation du couloir central dans les serres (ouvrants, chauffage, etc.)		200'000		50'000	
Pré-étude projet plans d'alignement		70'000		70'000	
Mise en place monitoring trafic - application mesures sécurisation et amélioration mobilité aînés 16	18.04.16	425'000		100'000	-10'000

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Mise en place mesures amélioration mobilité aînés 2017	18.04.16	70'000		70'000	
ENERGIES				5'335'000	-686'000
Champ-Bougin, rénovation station de traitement	07.09.15	23'285'000	-9'314'000	2'000'000	-640'000
Station de pompage pour Chaumont 2017	18.04.16	100'000		100'000	
Changement du turbo-pompe à Combe-Garot 2017	18.04.16	100'000		100'000	
Étude du réservoir du Plan 2016	18.04.16	125'000	-50'000	65'000	-26'000
Avenu des Alpes		180'000		300'000	
Georges-Auguste Matile		435'000		190'000	
Branchements		460'000		340'000	
Modernisation de la télégestion 2017	18.04.16	100'000		100'000	-20'000
Renouvellement compteurs 2017	18.04.16	220'000		220'000	
Fontaine-André, rénovation réservoir		1'620'000		1'620'000	
Crédit cadre (anciennement crédit de construction)		600'000		300'000	

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
URBANISME				9'563'000	-1'903'000
Crédit cadre (anciennement crédit de construction)		1'400'000		350'000	
Fbg de l'Hôpital 2.4:ascenseur. Fbg de l'Hôpital 6, assainissement du bâtiment		3'700'000		250'000	
Restauration-rénovation et assainissement partiel de l'Hôtel de Ville	27.10.14	3'360'000		260'000	
Crédit Complémentaire à la restauration-rénovation et à l'assainissement partiel de l'Hôtel de Ville	01.02.16	347'000	-100'000	-	-58'000
Restauration-conservation de la Collégiale, étape 3	02.05.16	1'617'000	-1'132'000	1'450'000	
Première étape de mise en place d'un processus de gestion durable du parc immobilier de la Ville de Neuchâtel (EpiC)	12.03.12	988'500		200'000	
Restauration et mise en valeur de la Collégiale. 2ème étape	31.03.14	15'200'000	-6'000'000	3'000'000	
Cité de l'énergie 7ème étape		500'000		250'000	
Réaménagement espace public Draizes-Bourgogne		1'100'000	-563'000	200'000	-200'000
Réaménagement des Jeunes-Rives		1'500'000		700'000	-700'000
Réaménagement Place du Port, Place Alexis-Marie Piaget, Port (étude projet)		1'500'000		500'000	-500'000
Aménagement d'un parc public Nature en ville aux Gouttes d'Or		5'600'000	-2'100'000	600'000	-145'000
Assainissement site pollué aux Gouttes d'Or		2'000'000	-220'000	213'000	-50'000
Aménagement phase test rue de Vieux-Châtel		80'000		40'000	
Révision du plan directeur et du plan d'aménagement		2'000'000	-50'000	250'000	-250'000
Réalisation aménagement rue Crêt-Taconnet, projets d'agglomération 1ère génération		970'000	-290'000	100'000	
Assainissement et réaménagement de l'ancien Cercle de Serrières, rue de la Coquemène 1		800'000		800'000	
Aménagement trottoir/passerelle rue Martenet		685'000	-150'000	400'000	

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
SECURITE				4'682'000	-40'000
Crédit cadre (anciennement crédit de construction)		200'000		50'000	
Signalisation lumineuse		300'000		300'000	
Bornes zone piétonne		1'700'000		600'000	
3ème étape du plan de stationnement	30.06.08	4'825'000	-1'000'000	200'000	
Véhicules SSU		50'000		50'000	
Véhicules SPS		50'000		50'000	
Nouvelles infrastructures du cimetière de Beauregard		5'800'000	-50'000	2'000'000	
Cimetière, affectation du quartier A et désaffectation du quartier B	03.02.14	900'000		750'000	
Changement batterie onduleur		18'000		18'000	
Laveuse de sol		45'000		45'000	
Brancard "STRYKER" Power Pro TM		22'000		22'000	
Défibrillateur Biphase série X		38'000		38'000	
Power load de STRYKER (chargement brancard)		33'000		33'000	
Simulation Mannequin RCP		32'000		32'000	
Véhicule commandant SIS		81'000		81'000	
Fip électronique + stylo numérique		57'000		57'000	
Ambulance		260'000		260'000	
Matériel de vision nocturne		13'000		13'000	
Remplacement Questor		50'000		50'000	

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Structure roulante pour tuyaux		20'000		20'000	
Armoirs de sécurité pour produits inflammables		13'000		13'000	
Convention relative aux modalités de mise à disposition du SIS des Montagnes neuchâteloises, de l'ECAP et des missions secours, de la centrale d'engagement 118 du SIS Neuchâtel	19.01.15	100'000		-	-40'000

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
EDUCATION				153'000	-
Étude de faisabilité projet d'aménagement "Terreaux Est"	20.01.16	135'000		75'000	
Travaux d'aménagement de la future crèche du Centre-Ville, locaux "Aux Armourins" rue de l'Hôpital	02.05.16	478'000	-335'000	78'000	

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CULTURE				3'920'000	-91'000
Remplacement du système de contrôle du climat au MAH		20'000		20'000	
Rénovation MEN, 1ère étape	07.05.12	5'800'000		675'000	-91'000
Rénovation MEN, 2ème étape	18.04.16	3'800'000		3'000'000	
Restauration et mise en valeur de la Collégiale, 1ère étape	30.06.08	8'477'000	-4'150'000	225'000	
SPORTS				1'000'000	-40'000
Crédit cadre (anciennement crédit de construction)		800'000		200'000	
Construction de nouveaux vestiaires au Chanet	11.11.13	1'930'000	-190'000	400'000	
Pierre-à-Bot, changement du revêtement de l'ancien terrain synthétique		400'000	-40'000	400'000	-40'000

Désignation de l'investissement	Date	CREDIT D'INVESTISSEMENT TOTAL (Crédit d'engagement)		INVESTISSEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MOBILITE Crédit d'étude mesures Ecluse-Gare-Fahys et passerelle, projets d'agglomération 2ème génération Mesures en faveur d'une mobilité durable Agenda 21.2		1'500'000 500'000 500'000		450'000 100'000 250'000 100'000	-
TOURISME Subvention d'investissement en faveur de la Fondation "Au Suchiez"	21.04.08	700'000		-	-

PLACEMENTS	BUDGET 2017	
	DEPENSES	RECETTES
URBANISME	2'200'000	-
ENVIRONNEMENT	1'400'000	-1'000'000
TOTAL	3'600'000	-1'000'000
PLACEMENTS NETS	2'600'000	

Désignation du placement	Date	PLACEMENT TOTAL		PLACEMENT AU BUDGET 2017	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ENVIRONNEMENT				1'400'000	-1'000'000
Crédit cadre (anciennement crédit de construction)		700'000		140'000	
Réfections lourdes		800'000		260'000	
Reconstruction de la ferme de la Grande-Joux		2'250'000	-2'250'000	1'000'000	-1'000'000
Acquisition et vente d'immeubles		2'000'000	-6'000'000		
Reconstruction de la ferme de la Rotte	03.06.13	1'105'300	-1'105'300		
Réfection lourde de l'ancienne maison du Vigneron, sise Champréveyres 7 à Hauteville	30.11.15	120'000			
Crédit pour la démolition-reconstruction du hangar de la ferme de Belmont 17 à Boudry	14.03.16	705'000	-500'000		
URBANISME				2'200'000	-
Rue de la Collégiale 6, 8 et 10. Assainissement des toitures, des façades nord et chauffage	19.04.10	1'500'000			
Réfection cuisines Quai du Port		1'400'000		1'400'000	
Rue de l'Orée 58 à 68	07.05.12	7'800'000	-200'000		
Etude préliminaire quartier Goutte-d'Or - Monruz sud (art. 166)	14.05.14	129'600	-50'000		
Brasserie du Théâtre Façades et toiture + ventilation		800'000		800'000	

