



Commune de Grandson



Budget 2017

Table des matières

1.	Préavis no 582/16 : Budget 2017	2 - 8
2.	Budget de fonctionnement et commentaires	9 - 36
3.	Charges et revenus selon la classification administrative	37
4.	Récapitulation	38
5.	Charges par nature et graphiques	39 - 40
6.	Revenus par nature et graphiques	41 - 42
7.	Plan des investissements 2017 à 2021	43



Commune de Grandson

Grandson, le 14 novembre 2016/FP/DL

PREAVIS MUNICIPAL No 582/16

Rapport sur le budget de l'année 2017

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les Communes, du règlement sur la comptabilité des Communes et du règlement du Conseil communal, la Municipalité a le plaisir de soumettre à votre approbation le présent rapport sur le budget 2017.

1. PREAMBULE

L'établissement du budget de fonctionnement se base sur le budget 2016 et les données des comptes 2015 ainsi que sur celles déjà connues pour 2016. Certaines données nous sont transmises par le biais des budgets 2017 des associations intercommunales ASIGE (Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs), RAdEGE (Réseau d'Accueil des Enfants de Grandson et Environs), ACRG (Association des Communes de la Région de Grandson), SDIS (Service de Défense Incendie et Secours) ou autres associations, AVASAD (Association Vaudoise d'Aide et de Soins à Domicile), FAJE (Fondation pour l'Accueil de Jour des Enfants), ARAS (Association Région d'Action Sociale) ainsi que par le biais des acomptes 2017 pour les prérestitutions financières (alimentation du fonds, facture sociale, réforme policière).

Plusieurs éléments, non encore connus par la Municipalité lors de l'établissement du préavis d'arrêté d'imposition, ont dû être intégrés dans ce projet de budget 2017. Malgré cela la Municipalité a pu contenir leur impact négatif lourd sans trop augmenter le déficit en résultant. Un prélèvement à certaines réserves affectées est ainsi proposé à cet effet. Une volonté municipale de présenter par des préavis spécifiques hors budget des propositions d'investissements doit permettre au Conseil de se prononcer sur leur réalisation (nouvelle infrastructure informatique, entretien de bâtiments, ...), cette façon de procéder étant par ailleurs plus conforme aux prescriptions cantonales en matière budgétaire.

Après une première adaptation lors de la présentation des comptes 2015, le plan comptable a été légèrement modifié afin de faciliter la gestion courante et d'avoir une meilleure vision sur certains centres de coûts. De nouveaux chapitres ont été créés sur la base du plan comptable vaudois élaboré pour les communes :

- ✓ 13 Service du personnel et des assurances - 130 Ressources humaines et 131 Assurances
- ✓ 14 Service des intérêts généraux – 140 Service des intérêts généraux et 141 Communication
- ✓ 17 Sports – 170 Activités dans le domaine du sport
- ✓ 221 Service financier de l'Etat (lié à la péréquation)

Des chapitres ont été ouverts pour tous nos bâtiments communaux selon la liste ECA (Etablissement Cantonal d'Assurance incendie) et de nouveaux groupes ont notamment été créés dans le chapitre 35 « Bâtiments de services » ; de ce fait, une nouvelle numérotation a vu le jour. Voici le détail des changements relatifs au titre de chapitre 3 « Domaines et bâtiments » :

- ✓ 30 Service administratif et technique – 300 Service administratif et technique (ex 350) et 301 Service technique collège Borné-Nau A
 - ✓ 3470 Bâtiment et garages, rue des Colombaires 21
 - ✓ 3471 Bâtiment, rue des Colombaires 23
- } En remplacement de l'ancien chapitre 347 qui regroupait les 2 bâtiments
- ✓ 351 Bâtiments locatifs
 - ✓ 3510 Salle des Quais, chemin du Lac 43 (ex 351)
 - ✓ 3511 Bâtiment CMS et Papayou, rue des Remparts 6 (ex 356)
 - ✓ 3512 Bâtiment les P'tits Loups, rue Jean-Lecomte 5 (ex 358)
 - ✓ 3513 Maison des Terroirs et caveau des Vignerons, rue Haute 13 (ex 357)
 - ✓ 352 Bâtiments mixtes
 - ✓ 3520 Les Cloîtres, rue Haute 25-27 (ex 352)
 - ✓ 3521 Bâtiment Capitainerie et Cercle de la Voile, chemin du Pécos (nouveau chapitre)
 - ✓ 3522 Bâtiment Service des Travaux et appartement, rue du Jura 25 (ex 3531)
 - ✓ 3523 Hôtel-de-Ville, rue Basse 57 (ex 353)
 - ✓ 3525 L'Etal (bibliothèque), rue Jean-Lecomte 1 (ex 3581)
 - ✓ 3526 Bâtiment Es Pierres 2 dépôt et collège, chemin Es Pierres 2 (ex 359)
 - ✓ 3527 Chapelle des Tuileries, route de Giez 1 (ex 3533)
 - ✓ 354 Bâtiments scolaires
 - ✓ 3540 Collège A (ancien), rue du Jura 14
 - ✓ 3540.1 Collège B, rue du Jura 14
 - ✓ 3541 Collège Borné-Nau B (ancien), rue du Jura 24 (pas de changement)
 - ✓ 3542 Supprimé et déplacé sous 170 car il s'agit de l'amortissement sur les appels d'offres du futur centre sportif
 - ✓ 3543 Collège des Tuileries, rue du Collège 12 (ex 355)

} En remplacement de l'ancien chapitre 354 qui regroupait les 2 bâtiments
 - ✓ 355 Dépôts communaux
 - ✓ 3550 Dépôts communaux soit Anciens abattoirs, rue Jean-Lecomte 7 (ex 3532) - Dépôt Oasis, chemin du Lac 41 - Ancien local du feu, place du Château 3 - Ancienne chapelle, place du Château 9 - Dépôt, rue des Tilleuls

Les intérêts sur les emprunts ont été mis à charge du chapitre 220 et ne sont plus répartis sur les autres chapitres. En effet, une majorité d'emprunts sont anciens et ils ne contribuent plus forcément à financer l'objet pour lequel ils ont été conclus au départ. Une nouvelle règle pour l'imputation des intérêts des nouveaux emprunts sera définie ultérieurement.

Pour rappel, l'imputation interne des charges de personnel se base sur les comptes 2015. La répartition aux comptes 2017 sera effectuée sur la base des heures effectives.

Pour l'élaboration du budget 2017, la Municipalité s'est basée sur une population résidente estimée à 3'350 habitants.

Les commentaires sur les rubriques particulières sont intégrés au document de présentation du budget de fonctionnement.

2. EVOLUTION DES REVENUS ET DES CHARGES

Le résultat du budget 2017 se solde par un excédent de charges de CHF 412'800.

Par rapport au budget 2016, les revenus se montent à CHF 17'973'850 contre CHF 17'378'358 au budget 2016. L'écart est de CHF 595'492 soit 3.4%. Quant aux revenus épurés (avec effet sur les liquidités), ils augmentent également et passent de CHF 16'459'658 à CHF 16'785'400 soit 2.1%.

Les charges sont en augmentation de CHF 673'392 soit de 3.8 %. Elles passent de CHF 17'713'258 à CHF 18'386'650. Les charges épurées sont en augmentation également de 2.9 %, passant de CHF 15'466'110 à CHF 15'914'850.

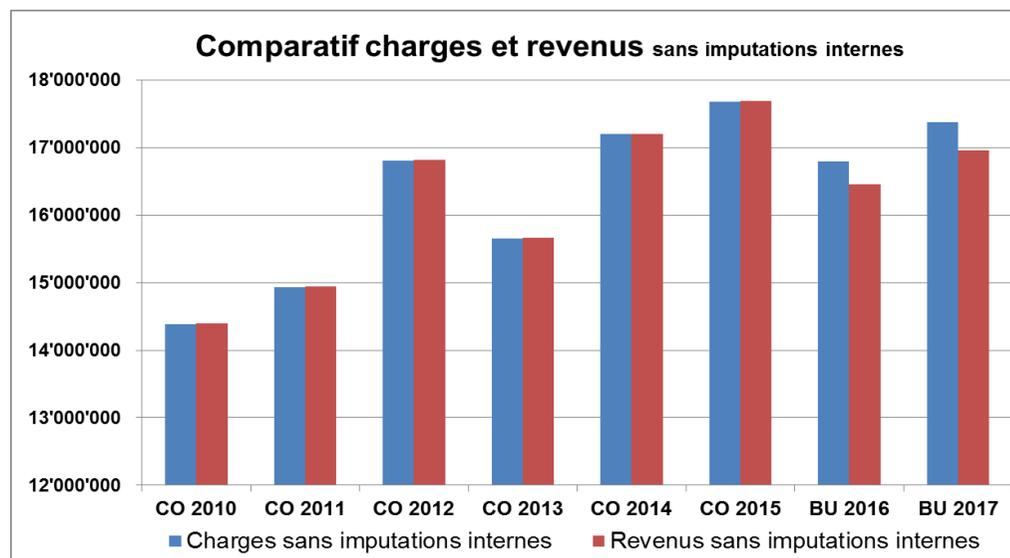
2.1 Revenus

Pour les revenus liés aux taxes perçues, la Municipalité n'envisage pas d'augmentation en 2017 (eau-égouts-déchets-taxe de séjour). Certains des comptes affectés permettent même une augmentation de réserve sur la base du budget.

Au niveau des revenus, nous pouvons compter sur de nouveaux mandats :

- Contrat de prestations de conciergerie pour le collège Borné-Nau A de CHF 120'000
- Contrat de prestations de comptabilité pour des associations intercommunales ou syndicats fonciers env. CHF 40'000

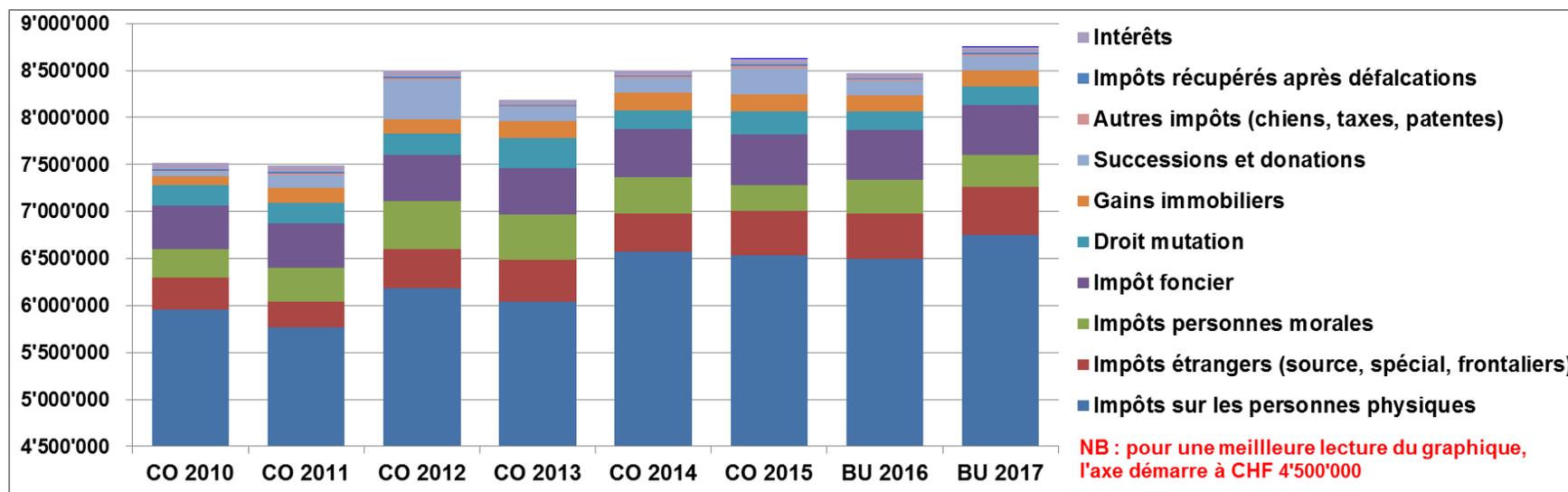
Les recettes liées aux fonds cantonaux de péréquation sont supérieures de CHF 160'000 selon le tableau des acomptes 2017 établi par le SCL (Service des Communes et du Logement) en octobre 2016.



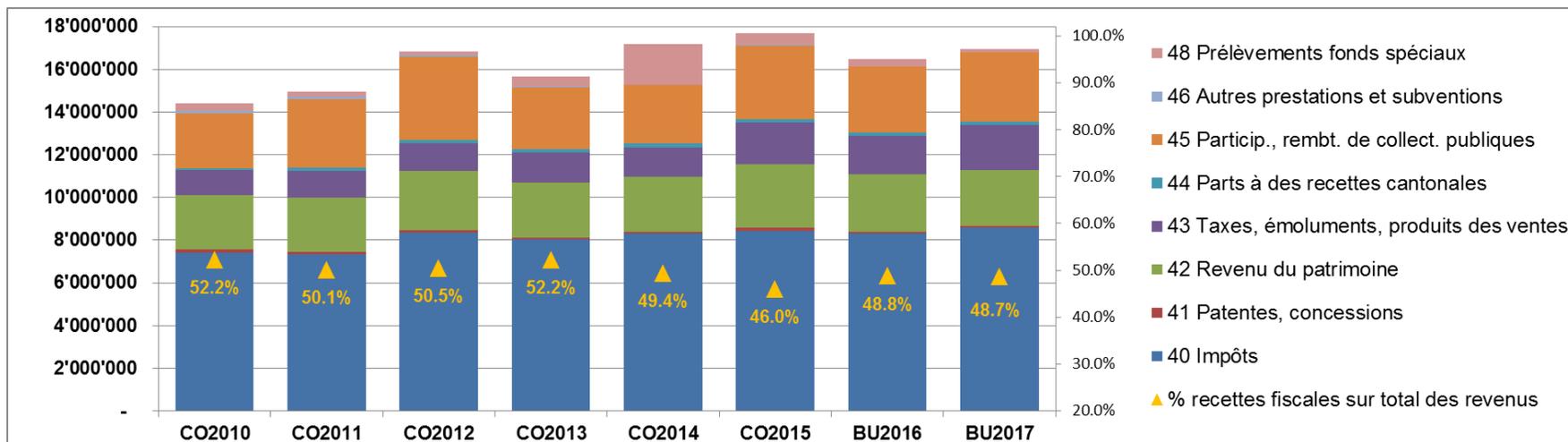
Comme chaque année, l'ACI (Administration Cantonale des Impôts) nous a transmis des consignes afin d'évaluer les recettes fiscales des personnes physiques, principalement l'impôt sur le revenu et la fortune. Celles-ci ont été utilisées dans le cadre du budget cantonal et ont été suivies pour la prévision des recettes fiscales des personnes physiques.

Pour les personnes morales, l'estimation est plus difficile car les données sont fort variables. De plus, le début des incidences de la nouvelle RIE III s'appliqueront déjà en 2017, puisque le taux d'impôt sur le bénéfice des personnes morales passera de 8.5 % à 8%. Au vu de ces éléments, nous avons choisi de rester prudents quant à ces recettes.

Ci-dessous, la composition des recettes fiscales de 2010 à 2017, le point d'impôt communal est estimé à CHF 106'508 pour 2017 :



Et également une représentation de la composition des revenus de fonctionnement avec la part que représentent les recettes fiscales :

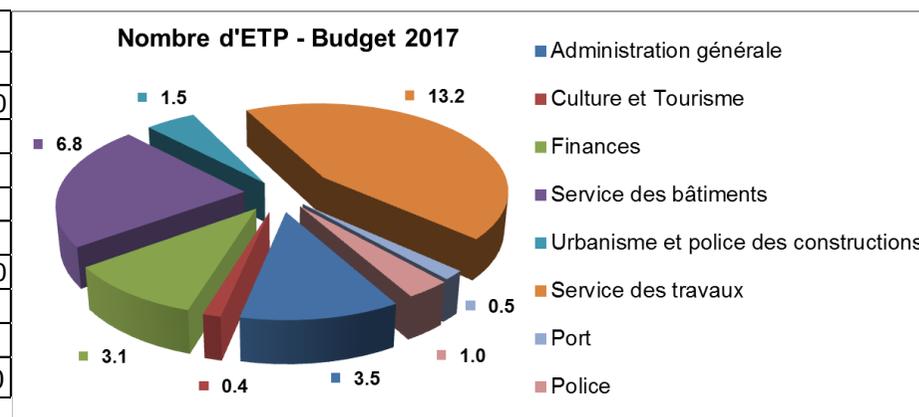


2.2 Charges

Charges du personnel : augmentation de 11.5 % de charges salariales par rapport au budget 2016. Le nombre d'ETP (équivalent temps plein) passe de 26.94 au budget 2016 à 30.05 au budget 2017 (voir tableau).

Dicastères		2017		2016	
		ETP	apprenti *	ETP	apprenti *
110	Administration générale	3.53	0.33	4.14	0.40
150	Culture et Tourisme	0.40		0.40	
200	Finances	3.10		1.80	
300	Service des bâtiments	6.80	0.33	5.85	
420	Urbanisme et police des constructions	1.50		0.95	
430	Service des travaux	13.22	0.33	12.30	1.00
470	Port	0.50		0.50	
610	Police	1.00		1.00	
	Totaux	30.05	0.99	26.94	1.40

* Les apprentis sont inclus dans le total de la colonne ETP



Quelques explications :

- Engagement d'une personne supplémentaire au Service des bâtiments dû à l'entretien du nouveau collège de Borné-Nau A mis en service à la rentrée 2016. Cette charge sera compensée par un nouveau revenu qui sera défini avec l'ASIGE et fera l'objet d'un contrat de prestations. Le budget de l'ASIGE courant jusqu'en juillet, une adaptation sera proposée pour les 5 mois restant de 2017 afin de couvrir la réalité des charges définies.
- Engagement de personnes supplémentaires (1.3 ETP) au Service des finances pour permettre les travaux de rattrapage liés aux débiteurs (facturation, contentieux) et aux différents mandats extérieurs (ASIGE, FAdEGE-RAdeGE, Syndicats). Les personnes engagées ne le sont pas toutes en CDI (Contrat à Durée Indéterminée). Le Service des finances a repris une partie des travaux qui étaient effectués par l'Administration (compensation -0.2 ETP) comme la facturation par exemple. Une compensation partielle se fera via les contrats de prestations avec la FAdEGE, le RAdeGE et l'ASIGE.
- Prévision d'engagement de personnel occasionnel au Service de l'Urbanisme et de la Police des constructions pour la mise à jour de certains dossiers. La charge de travail de ce service liée au SIT (Système d'Information du Territoire), non prévu initialement dans le cahier des charges du technicien communal, devrait être en partie reportée sur d'autres positions, en particulier celles couvertes par des revenus liés à l'encaissement de taxes.
- Pas d'indexation salariale, mais prise en considération de l'augmentation liée au barème de progression des annuités selon le statut du personnel communal.
- Depuis la rentrée scolaire 2016, de nombreuses remarques de parents étant faites à l'ASIGE pour encadrer l'arrivée et le départ des enfants des classes primaires, la Municipalité a pris la décision d'engager des patrouilleurs scolaires (environ 10 personnes) afin de sécuriser les passages piétons et le flux d'enfants entre les collèges du Jura et Borné-Nau ainsi qu'aux Tuileries.

- Au sein du Service des travaux, nous avons bénéficié ces dernières années de plusieurs aides venues du CGPI (Centre de Gestion des Programmes d'Insertion) qui faisaient partie de notre équipe mais ne représentaient aucune charge salariale, ces personnes étant rémunérées par le CGPI directement. En 2016, nous avons engagé par CDI une personne à la fin de son programme d'insertion. En 2017, nous budgétions un double salaire durant 3 mois pour le remplacement du chef de service, le titulaire prenant sa retraite au 31 décembre 2017 (effet + 0.25 ETP), ce qui ne devrait ensuite pas se reporter en 2018.

Les charges du chapitre 5 « Instruction publique et cultes » relatives aux enseignements primaire et secondaire augmentent de CHF 254'300, passant de CHF 1'222'300 au budget 2016 à CHF 1'476'600 au budget 2017, soit une augmentation de 20.8%. Cette charge supplémentaire est principalement due à la construction et à l'exploitation du nouveau collège de Borné-Nau A. Pour rappel, le budget se fonde sur celui de l'ASIGE pour les acomptes définis jusqu'au 31 juillet de l'année 2017.

Le chapitre 7 « Sécurité sociale » voit également ses charges augmenter de 10.6% puisqu'il totalise un montant de CHF 3'007'100 en 2017 alors qu'au budget 2016 il s'élevait à CHF 2'719'450. Les principales augmentations concernent :

- Les acomptes de la facture sociale, liés à la péréquation cantonale, augmentent de 7.2% en passant de CHF 1'959'700 au budget 2016 à CHF 2'100'000 au budget 2017.
- Les frais liés à l'accueil de jour augmentent de CHF 110'600 soit 35.9%, passant de CHF 308'400 au budget 2016 à CHF 419'000 pour 2017. Cette augmentation est due à la mise en conformité aux normes cantonales en ce qui concerne le nombre d'ETP dans les différentes structures, à l'ouverture de places supplémentaires au préscolaire et à la prise en charge des transports qui n'existaient pas les années précédentes.

3. EMPRUNTS ET ENDETTEMENT COMMUNAL

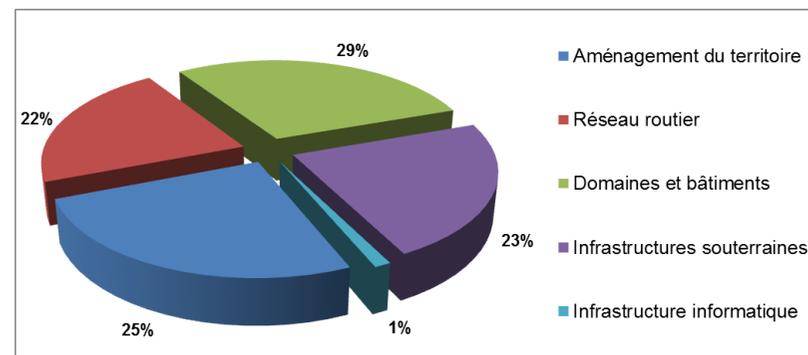
Le taux moyen d'intérêts des emprunts est de 1.84 % au budget 2017 (2.01% au budget 2016, 2.34% aux comptes 2015), cette baisse du taux est due principalement à la reconduction d'anciens emprunts conclus à des taux nettement plus élevés que le marché actuel et également pour des durées plus longues. Les anciens taux se situent entre 2.5% et 3.25% et les taux actuels, à court terme, dont nous bénéficions pour nos emprunts s'élèvent aux environs de 0.5%.

L'endettement au 31 décembre 2017 prévisible est de CHF 23'767'850 soit CHF 7'095 par habitant, (CHF 7'060 au budget 2016 et CHF 7'242 aux comptes 2015).

4. DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Le budget d'investissements 2017 et le plan des dépenses d'investissements pour les années 2017 à 2021 sont présentés à la page 43 de ce document. Conformément à l'article 18 du RCCom (Règlement sur la Comptabilité des Communes), ils ne sont pas soumis au vote.

Les charges d'investissements 2017 totalisent un montant de CHF 9'064'000 et les revenus CHF 340'000. Les dépenses d'investissements nettes (DIN) s'élèvent donc à CHF 8'724'000. La répartition est indiquée sur le graphique.



5. AUTOFINANCEMENT

Alors que le budget 2017 présente un excédent de charges de CHF 412'800, la marge d'autofinancement se monte à CHF 870'550. Théoriquement, elle ne permet pas de couvrir les dépenses d'investissements planifiées pour l'année 2017. Cependant, il faut considérer que les prévisions d'investissements faites pour 2017 ne seront pas forcément toutes réalisées durant cette année et que certains projets seront reportés sur les années futures. La Municipalité devra fixer des priorités dans le choix des préavis qu'elle entend soumettre au Conseil communal et sera certainement contrainte de recourir à l'emprunt pour financer certains travaux. A ce jour, nous estimons devoir recourir à de nouveaux emprunts pour un montant d'environ deux millions.

6. CONCLUSIONS

Une amélioration constante des services à notre population par la mise à disposition de prestations plus larges et de qualité ainsi qu'un entretien et une modernisation des infrastructures sont les buts visés tant par la Municipalité que par tous les services communaux dans ce projet de budget. La Municipalité est attentive à maîtriser les dépenses et évaluer au mieux les recettes de fonctionnement sur lesquelles elle a une influence directe.

En conclusion, la Municipalité de Grandson propose au Conseil communal d'accepter l'arrêté suivant :

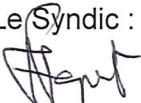
LE CONSEIL COMMUNAL DE GRANDSON, vu le préavis de la Municipalité, ouï le rapport de la commission des finances, considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

D é c i d e :

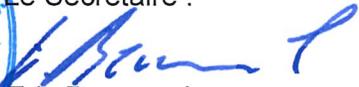
Article premier : D'adopter le budget de fonctionnement de la Commune pour l'année 2017 tel que proposé par la Municipalité dans son préavis no 582/16 du 7 novembre 2016, présentant un total de charges de CHF 18'386'650 et un total de revenus de CHF 17'973'850.

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :


François Payot

Le Secrétaire :


Eric Beauverd



Délégué de la Municipalité : M. François Payot, Syndic

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'718'700.00	128'000.00	1'641'300.00	178'600.00	1'582'532.09	122'147.00
10	Autorités	301'100.00	12'000.00	305'800.00	14'000.00	275'601.49	20'792.90
101	Conseil Communal	38'000.00	-	33'500.00	-	28'428.45	-
101.300	Jetons de présence	25'000.00		25'000.00		23'480.00	-
101.301	Salaire secrétariat	6'500.00					
101.303	Assurances sociales	500.00		500.00		292.25	-
101.305	Assurances accident et maladie					5.10	-
101.309	Autres frais des membres du conseil (formation, déplacements, etc.)	500.00				2'805.50	-
101.310	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		3'000.00		1'845.60	-
101.317	Frais de réceptions, cadeaux	5'000.00		5'000.00			
102	Municipalité	263'100.00	12'000.00	272'300.00	14'000.00	247'173.04	20'792.90
102.300	Traitements-vacations	235'500.00		244'000.00	-	223'814.85	-
102.303	Charges sociales	20'600.00		19'900.00	-	17'911.25	-
102.305	Assurances accident et maladie			400.00	-	100.00	-
102.306	Indemnisation et rbt de frais (vhc privé, téléphone, etc.)	1'000.00					
102.309	Autres charges des autorités (formation, etc.)	3'000.00		3'000.00	-	5'346.94	-
102.317	Frais de réceptions	3'000.00		5'000.00			
102.436	Remboursement de tiers (jetons de présences, etc.)		12'000.00	-	14'000.00	-	19'792.90
102.490	Imputations internes					-	1'000.00
11	Administration	462'400.00	5'000.00	629'400.00	52'300.00	1'126'594.70	43'743.50
110	Administration	462'400.00	5'000.00	629'400.00	52'300.00	1'126'594.70	43'743.50
110.301	Traitements du personnel	315'700.00		342'700.00	-	575'060.00	-
110.303	Assurances sociales	27'400.00		30'000.00	-	49'992.70	-
110.304	Caisse de pensions	50'900.00		52'400.00	-	77'038.30	-
110.305	Assurances accident et maladie	6'900.00		9'300.00	-	11'221.50	-
110.306	Indemnisation et rbt de frais (vhc privé, téléphone, etc.)	1'000.00		-	-	-	-
110.309	Autres charges de personnel (formation, recrutement, etc.)	3'000.00		5'000.00	-	8'357.95	-
110.310	Imprimés et fournitures de bureau	13'500.00		38'500.00	-	40'218.37	-
	Ce compte a été dissocié au BU 2016 (110.310.2/110.316) et le montant était trop élevé						
110.310.1	Elections communales (tous les 5 ans)			10'000.00			
110.310.2	Livres, journaux, documentation (ex site internet et infos)	3'000.00		10'000.00	-	8'188.65	-
	Les frais liés au site internet ont été déplacés dans un nouveau chapitre 141						
110.311	Mobilier, matériel, machines	6'000.00		6'000.00	-	5'111.25	-
110.313	Produits de nettoyage			500.00	-	-	-
110.316	Locations machines (copieur, etc.)	15'000.00		6'500.00			
	Le montant du budget 2016 était en dessous de la réalité, de plus un nouveau contrat a été conclu en automne 2016						
110.317	Frais de réceptions et manifestations (=>140)			18'000.00	-	15'183.37	-
	Déplacé dans un nouveau chapitre : 140						
110.318	Frais ports et de téléphones (rempl. Par 318.1 et 318.2)				-	28'297.20	-
110.318.1	Frais de ports	20'000.00		24'000.00			
	Les frais de CCP sont passés depuis 2016 dans le 200.318.3						
110.318.2	Frais de téléphones			6'000.00			
	Tous les frais d'abonnement et de communication de l'administration ont été déplacé sous le 190 en raison du changement de centrale téléphonique en 2017						
110.318.5	Honoraires et prestations de services			15'000.00		54'964.30	
	Déplacé dans nouveau chapitre : 140 car ne concerne pas l'administration uniquement						
110.319	Cotisations diverses			40'000.00	-	47'361.36	-
	Réparti en fonction du type de cotisations sur chapitre concerné : 140, 160, 610						
110.319.1	Frais divers (supprimé)			500.00	-		-
	Supprimé						

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.365	Aides et subventions (=> 140) Déplacé dans nouveau chapitre : 140 car ne concerne pas l'administration uniquement			15'000.00	-	10'051.20	-
110.365.1	Transports publics, participation déficit				-	195'548.55	-
110.435	Ventes et prestations de services			-	2'300.00	-	4'600.00
110.436	Remboursement de tiers		5'000.00	-	5'000.00	-	7'467.50
110.451	Participations cantonales et collectivités publiques Déplacé dans 200 car prestations effectuées par le service des finances			-	15'000.00	-	25'176.00
110.490	Imputations internes			-	30'000.00	-	6'500.00
13	Service du personnel et des assurances	59'000.00	-	-	-	-	-
130	Ressources humaines	26'000.00	-	-	-	-	-
130.309.1	Frais de formation professionnelle	1'000.00					
130.309.9	Cadeaux, repas offerts au personnel Repas annuel du personnel communal, AG UCV, départ, jubilaires (repris du 110.317)	6'000.00					
130.311.1	Mobilier, machines et équipements de bureau Timbrage personnel nouveau logiciel et installation	5'000.00					
130.313.1	Fournitures pour carnetzet, cafétérias, etc.	5'000.00					
130.316.1	Licences logiciels salaires Timbrage personnel licences 8'700 + logiciel HRM	9'000.00					
131	Assurances	33'000.00	-	-	-	-	-
131.318.6	Primes d'assurances RC, choses et incendie mobilière Avant dans le 220.318	33'000.00					
14	Service des intérêts généraux	133'300.00	-	-	-	-	-
140	Service des intérêts généraux	75'300.00	-	-	-	-	-
140.317	Réceptions et manifestations (citoyens, aînés, mobilité etc.) Vin, séances, soirée nouveaux citoyens, invitations, fleurs, sem. Mobilité, 1er août	23'000.00					
140.317.1	Cadeaux, nonagénaires et centenaires	2'000.00					
140.318.5	Honoraires et prestations de tiers Etheos mise en place système contrôle interne, appui juridique	7'000.00					
140.319.3	Cotisations diverses (ex 110.319) UCV, Assoc. Communes, dévelop. Econom. Vaud, Fds Syndic, easyvote	10'000.00					
140.319.3.1	Cotisation ADNV "centres régionaux" CHF 5 par habitant et 0.115% des recettes fiscales à 100%	31'300.00					
140.365	Aides et subventions CPNV cérémonie certificats, jeux mathématiques, Fondation vaud. Probation, etc.	2'000.00					
141	Communication	58'000.00	-	-	-	-	-
141.310.1	Site internet (gestion, hébergement, etc.)	5'000.00					
141.310.2	Publications de la Commune (annonces, flyers, etc.) Tous-ménages "quoi de neuf ...", annonces officiels journaux, etc.	3'000.00					
141.318.5	Honoraires et prestations de services (signalétique, concept communic.) Experientiel CHF 20'000, concept communication en cours d'élaboration	50'000.00					
15	Affaires culturelles et loisirs	141'300.00	-	134'800.00	-	90'808.25	-
150	Affaires culturelles	141'300.00	-	134'800.00	-	90'808.25	-
150.301	Traitements du personnel Salaire de la chargée de projets culturels et touristiques mis à 100% dans ce chapitre	42'000.00					
150.303	Assurances sociales	3'700.00					
150.304	Caisse de pensions	6'900.00					
150.305	Assurances maladie et accident	900.00					
150.317	Frais de réceptions et manifestations Festival "De rire et de rêves" CHF 7'000, visites guidées	7'500.00					

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
150.319	Cotisations sociétés culturelles Musées, châteaux, etc.	500.00		500.00			
150.351	Loi écoles de musique (LEM) Contribution par habitant CHF 9.50 pour 2017	31'800.00		28'000.00		24'330.00	-
150.365	Aides et subventions dans le domaine de la culture Prix culturel, bibliothèque, musée yverdon, croche cœur, concerts, etc	20'000.00		80'000.00		66'478.25	-
150.365.1	Subvention Pro Grandson	8'000.00					
150.365.3	Subvention Fondation du Château	20'000.00					
150.390	Imputation interne frais de personnel plus nécessaire car la totalité du salaire a été mis à charge du 150			26'300.00			
16	Tourisme	96'500.00	63'000.00	144'600.00	88'300.00	89'527.65	57'610.60
160	Tourisme	96'500.00	63'000.00	144'600.00	88'300.00	89'527.65	57'610.60
160.301	Traitements du personnel Salaire de la chargée de projets culturels et touristiques déplacé => 150			41'100.00			
160.303	Assurances sociales			3'600.00			
160.304	Caisse de pensions			6'700.00			
160.305	Assurances maladie et accident			1'200.00			
160.311.3	Equipements espace d'exposition (Grandsonnaz)	12'000.00					
160.313.7	Matériel destiné à la revente (billets bateaux à vapeur)	4'000.00					
160.319	Cotisation ADNV promotion touristique régionale Cotisation basée sur le nombre d'habitants CHF 1.20	4'000.00		4'000.00			
160.319.3.1	Cotisation Les Terroirs de la Région de Grandson Cotisation basée sur le nombre d'habitants CHF 10	33'500.00					
160.319.3.2	Autres cotisations dans le domaine touristique Les plus beaux villages CHF 500, ass. navigation vapeur,	1'000.00					
160.365	Pro Grandson - subvention pour le tourisme	12'000.00		12'000.00	-	24'000.00	-
160.365.2	Maison des Terroirs - contribution au tourisme	20'000.00		20'000.00	-	20'000.00	-
160.365.3	Maison des terroirs - cotisation (remplacé par 160.319.3.1)			33'000.00	-	32'440.00	-
160.365.5	Aides et subventions dans le domaine du tourisme Fête médiévale, soutien occasionnel	10'000.00		23'000.00	-	13'087.65	-
160.406	Taxes communales de séjour		62'000.00	-	62'000.00	-	56'360.60
160.435	Ventes et prestations de services (billets bateau vapeur)		1'000.00				
160.490	Imputation internes frais de personnel				26'300.00	-	1'250.00
17	Sports	59'500.00	-	-	-	-	-
170	Activités dans le domaine du sport	59'500.00	-	-	-	-	-
170.311	Matériel, machines	1'500.00					
170.314.5	Entretien terrains de sports Engrais terrains foot + écoles 8'000, rép. ponctuelle devant buts	10'000.00					
170.315	Entretien équipements et matériel spécialisé	1'500.00					
170.318	Honoraires et prestations de services Frais dissolution fondation grandsonnoise foot	1'000.00					
170.319	Cotisations	500.00					
170.331	Amortissement sur concours/appel offres nouvelle salle triple	25'000.00					
170.365	Aides et subventions (BMX, football, gym, tennis, volley)	20'000.00					
18	Transports publics	397'600.00	38'000.00	391'700.00	24'000.00	-	-
180	Participations et redevances diverses	355'600.00	-	365'700.00	-	-	-
180.365	Part aux coûts lignes régionales	355'600.00		365'700.00			
181	Cartes journalières CFF	42'000.00	38'000.00	26'000.00	24'000.00	-	-
181.313	Cartes journalières CFF	42'000.00		26'000.00	-		

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Achat d'un abonnement supplémentaire						
181.435	Ventes des cartes journalières CFF		38'000.00	-	24'000.00		
	Nouveau prix de vente à CHF 40 (au lieu de CHF 38)						
19	Informatique	68'000.00	10'000.00	35'000.00	-	-	-
190	Informatique & téléphonie	68'000.00	10'000.00	35'000.00	-	-	-
190.309	Frais de formation		2'000.00				
190.311	Equipements informatiques		3'000.00	3'000.00	-		
190.316	Licences logiciels informatique		20'600.00				
	Exchange mails, Citizen, Xpert.Meeting, Click'n manage, gestion du temps						
190.316.1	Location de la fibre optique		6'600.00				
	A partir d'avril soit 9 mois						
190.318	Honoraires et prestations de services			32'000.00			
190.318.2	Téléphonie frais de communications		9'200.00				
190.318.5.1	Prestations de service forfait SI Yverdon		22'600.00	-			
	Matériel, installation, maintenance, renouvellement, support, licences office pour 9 mois						
190.318.5.2	Prestations de service logiciels et maintenance		4'000.00				
	Support Citizen et exchange mails						
190.436	Remboursement de tiers (FAdeGE-RAdeGE, ASIGE)		10'000.00				

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	3'041'200.00	11'405'000.00	2'795'300.00	10'955'000.00	3'356'744.29	11'387'049.72
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	403'100.00	40'000.00	258'800.00	-	-	-
200	Comptabilité générale	403'100.00	40'000.00	258'800.00	-	-	-
200.301	Traitements du personnel	295'600.00		178'100.00			
200.303	Assurances sociales	25'900.00		15'600.00			
200.304	Caisse pensions et prévoyance	47'900.00		29'100.00			
200.305	Assurances accident et maladie	6'500.00		5'000.00			
200.309	Autres charges du personnel (formation, recherches)	3'000.00					
200.310	Imprimés et fournitures de bureau	1'200.00					
200.311	Machines et mobilier	3'000.00					
200.318	Honoraires et prestations de services (rempl. par 318.5)			22'000.00			
200.318.3	Frais financiers	4'000.00		9'000.00			
	Frais bancaires, ccp, frais pmt cartes crédit						
200.318.4	Frais de contentieux	1'000.00					
200.318.5	Honoraires et prestations de services	15'000.00					
	Fiduciaire révision annuelle comptes, droits de garde titres						
200.435	Facturation de services à des tiers		37'000.00				
	Mandats de comptabilités ASIGE, FAdEGE-RADEGE, déchetterie, STEP, Syndicats AF						
200.490	Prestations internes fournies		3'000.00				
	Comptabilité Déchetterie et STEP intercommunales						
21	Impôts	217'000.00	8'750'000.00	200'000.00	8'475'000.00	219'891.13	8'621'940.35
210	Impôts	217'000.00	8'750'000.00	200'000.00	8'475'000.00	219'891.13	8'621'940.35
210.318	Emoluments ACI (Administration cantonale des impôts)	60'000.00		60'000.00	-	51'295.94	-
210.329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	12'000.00		15'000.00		11'797.11	-
210.330.1	Défalcations	120'000.00		100'000.00	-	130'213.23	-
210.330.2	Rétrocession d'impôts	25'000.00		25'000.00	-	26'584.85	-
210.400.1	Impôt sur le revenu des personnes physiques		5'750'000.00		5'750'000.00	-	5'578'463.72
210.400.2	Impôt sur les prestations en capital		100'000.00			-	167'970.35
210.400.3	Impôt sur la fortune des personnes physiques		900'000.00		750'000.00	-	791'083.58
210.400.4	Impôt à la source		130'000.00		150'000.00	-	115'318.48
210.400.5	Impôt spécial des étrangers		28'000.00		27'000.00	-	27'733.85
210.400.6	Impôt des travailleurs frontaliers		350'000.00		300'000.00	-	327'346.25
210.401.1	Impôt sur bénéfice net des personnes morales		310'000.00		350'000.00	-	247'410.71
210.401.2	Impôt sur capital des personnes morales		10'000.00		8'000.00	-	9'769.65
210.401.3	Impôt complémentaire immeuble pers. morales		20'000.00			-	19'132.00
210.402	Impôt foncier		535'000.00	-	530'000.00	-	535'221.30
210.404	Droits de mutation		200'000.00	-	200'000.00	-	243'927.00
210.405	Impôt sur successions et donations		150'000.00	-	150'000.00	-	278'768.10
210.406	Impôt sur les chiens		10'000.00	-	10'000.00	-	11'285.45
210.409	Impôt récupéré après défalcation		15'000.00	-	10'000.00	-	16'187.98
210.410	Patentes		10'000.00	-	10'000.00	-	17'421.65
210.422	Intérêts de retard, frais poursuites		60'000.00		60'000.00	-	53'832.43
210.441	Impôt sur les gains immobiliers		170'000.00	-	170'000.00	-	179'464.85
210.441.2	Part redistribution taxe CO2		2'000.00	-	-	-	1'603.00
22	Service financier	2'421'100.00	2'615'000.00	2'336'500.00	2'480'000.00	2'236'583.30	2'765'109.37
220	Service financier	441'100.00	195'000.00	2'336'500.00	2'480'000.00	2'236'583.30	2'765'109.37
220.310	Matériel informatique (=> 190)					53'767.30	-
220.316	Licences logiciels	6'500.00					
	Logiciel de planification financière						

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.318	Assurances choses (en 2017 => 131)					40'913.65	-
220.318.1	Frais de ports (ex frais bancaires)					3'836.95	-
220.318.2	Honoraires (=> 318.5)					16'373.16	-
220.318.5	Honoraires et prestations de services	1'000.00					
	Frais de gestion des emprunts						
220.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC (en 2017 => 131)			43'000.00			
220.321	Intérêts dettes à court terme	3'600.00		10'000.00		3'343.85	-
220.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	430'000.00		73'000.00		58'037.49	-
	Tous les intérêts des emprunts ont été regroupés dans ce chapitre. Jusqu'en 2016, les emprunts étaient répartis sur différents chapitres mais cette répartition ne correspond plus à la réalité. Les nouveaux emprunts, sur la base des préavis futurs, seront affectés aux chapitres concernés.						
220.323	Part. traitement déchets par l'impôt			196'500.00		-	-
	supprimé et laissé le chapitre des déchets déficitaire						
220.331	Amortissement du patrimoine administratif					50'653.90	-
220.351	Alimentation fonds de péréquation - année courante (=> 221)					1'975'343.00	
220.351.1	Alimentation fonds de péréquation - N-1 (=> 221)					-65'686.00	
220.352	Alimentation fonds de péréquation - année courante (=> 221)			2'014'000.00			-
220.380.1	Attribution aux fonds de réserve					100'000.00	-
220.411.1	Redevance Romande Energie		95'000.00		95'000.00	-	140'851.55
220.422	Revenus du patrimoine financier		100'000.00		120'000.00	-	98'008.82
220.436	Remboursement de tiers				5'000.00	-	4'200.00
220.452	Recettes fonds de péréquation (=> 221)				1'560'000.00	-	1'665'848.00
220.452.1	Recettes fonds de péréquation dépenses thématiques (=> 221)				700'000.00	-	645'711.00
220.452.2	Recettes fonds de péréquation N-1 (=> 221)			-	-	-	154'565.00
220.452.3	Recettes péréquation dépenses thématiques N-1 (=> 221)			-	-	-	55'925.00
221	Service financier de l'Etat	1'980'000.00	2'420'000.00	-	-	-	-
221.351	Alimentation fonds de péréquation - année courante	1'980'000.00					
221.451	Recettes fonds de péréquation		1'680'000.00				
221.452.1	Recettes fonds de péréquation dépenses thématiques		740'000.00				
23	Amortissements et réserves non ventilés	-	-	-	-	900'269.86	-
230	AMORTISSEMENTS/RESERVES NON VENTILES	-	-	-	-	900'269.86	-
230.332	Amortissements complémentaires					772'362.45	
230.390	Imputations internes couverture déficit déchets			-	-	127'907.41	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'565'150.00	2'445'400.00	2'926'430.00	2'386'600.00	2'978'791.04	2'772'175.81
30	Service administratif et technique	515'050.00	120'000.00	-	-	-	-
300	Service administratif et technique (remplace en partie le 350)	386'200.00	-	-	-	-	-
300.301	Traitements du personnel	213'900.00					
300.303	Assurances sociales	18'400.00					
300.304	Caisse de pensions	34'200.00					
300.305	Assurances accident et maladie	10'000.00					
300.306	Indemnisation et remboursement de frais (déplacement, repas)	500.00					
300.309	Autres charges du personnel (formation, recherches)	4'000.00					
	Cours Wetrok pour l'ensemble du service des bâtiments 3'000, cours ECA ou autre						
300.310	Imprimés et fournitures de bureau	500.00					
300.311	Matériel, machines, véhicule	6'500.00					
	Equipement véhicule, Kärcher						
300.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	2'000.00					
300.316	Location machines	500.00					
300.318.2	Frais de téléphones	1'200.00					
300.319	Cotisations diverses	500.00					
300.490	Imputations internes des charges de personnel	94'000.00					
301	Service technique collège Borné-Nau A (propriété de l'ASIGE)	128'850.00	120'000.00	-	-	-	-
301.301	Traitements du personnel	85'600.00					
301.301.1	Traitement du personnel auxiliaire	3'500.00					
301.303	Assurances sociales	7'500.00					
301.304	Caisse de pensions	13'600.00					
301.305	Assurances accident et maladie	4'000.00					
301.311	Matériel, machines	8'000.00					
301.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	4'500.00					
301.316	Location machines	2'000.00					
	Nacelle pour nettoyage vitres						
301.318.2	Frais de téléphones	150.00					
301.435	Prestations de conciergerie		120'000.00				
31	Terrains	123'100.00	329'000.00	184'700.00	327'900.00	202'321.28	332'138.80
310	Terrains	107'600.00	220'000.00	167'600.00	220'500.00	193'840.27	227'752.40
310.313	Fournitures places de sports (2017 => 170)					6'330.30	-
310.313.1	Fournitures domaines (2017 plages => 443)			15'000.00		10'141.55	-
310.314	Entretien des domaines et grèves (plages dès 2017 = 443)				-	32'833.07	-
310.314.2	Entretien places de sport (=> 440 pour 2016 et dès 2017 = 170)			20'000.00	-	10'924.55	-
310.314.3	Entretien collecteurs et divers (à supprimer)				-	896.75	-
310.314.6	Entretien des terrains	3'000.00					
310.318.5	Honoraires et prestations de service	2'000.00		2'000.00	-	300.00	-
310.322	Intérêts emprunt pour l'aménagement des quais (vieux emprunts => 220)			35'600.00	-	43'799.05	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
310.331	Amortissement obligatoire	3'900.00					
310.390	Imputations internes des charges de personnel	98'700.00		95'000.00	-	88'615.00	-
310.423.1	Locations parcelles (jardins communaux)		15'000.00	-	15'000.00	-	15'370.00
310.423.2	Locations campings et autres (place d'amarrage => 470)			-		-	4'800.00
310.423.3	Location parcelles agricoles		40'000.00	-	40'000.00	-	37'405.60
310.423.4	Droit de superficie		165'000.00	-	165'000.00	-	167'230.05
310.436	Remboursement de tiers			-	500.00	-	2'946.75
311	Refuge communal & édicule, Tête-Noire - ECA nos 547 et 750	13'500.00	19'000.00	15'100.00	18'400.00	7'725.41	15'457.40
311.301	Traitements du personnel	6'000.00		6'000.00	-	5'100.00	-
311.303	Assurances sociales	500.00		500.00	-	444.95	-
311.305	Assurances accident et maladie	100.00		100.00	-	74.85	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
311.312	Energie			1'000.00	-	814.00	-
311.312.3	Electricité	700.00					
311.312.9	Bois de feu	500.00					
311.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	200.00					
311.314	Entretien du bâtiment	5'000.00		7'000.00	-	943.86	-
	Travaux de réfection extérieure						
311.318	Honoraires et prestations de tiers				-	347.75	-
311.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	500.00		500.00			
311.427	Locations		18'000.00	-	18'000.00	-	15'130.00
311.435	Facturation de services à des tiers (remplace le 311.436)		1'000.00				
311.436	Remboursement de tiers			-	400.00	-	327.40
312	Campings	2'000.00	90'000.00	2'000.00	89'000.00	755.60	88'929.00
312.314	Entretien campings	2'000.00		2'000.00		755.60	-
312.423	Location campings et divers		90'000.00	-	89'000.00	-	88'929.00
32	Forêts et alpages	224'900.00	104'200.00	215'850.00	112'700.00	237'322.39	142'347.01
320	Alpages, La Grandsonnaz Fiez - ECA 169 à 173 et 360	111'400.00	49'700.00	101'050.00	48'200.00	71'410.75	54'261.75
320.314	Entretien Grandsonnaz					1'976.40	-
320.314.1	Entretien Grandsonnaz Dessous	40'000.00		40'000.00	-	14'560.05	-
	Travaux relatifs à la Cave à Fromage et évent. local de vente						
320.314.2	Entretien Grandsonnaz Dessus	30'000.00		15'000.00	-	6'316.55	-
	Aménagements arrière-cuisine et local de rangement						
320.318.1	Assurance de tiers et RC Grandsonnaz-Dessous (remplacé par 318.6)				-	1'785.55	-
320.318.2	Assurance de tiers et RC Grandsonnaz-Dessus (remplacé par 318.6)				-	858.20	-
320.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	3'300.00		3'650.00		3'514.00	-
320.331	Amortissement	38'100.00		42'400.00	-	42'400.00	-
320.423	Location Grandsonnaz		48'200.00	-	48'200.00	-	48'200.00
320.423.2	Droit de superficie		1'500.00				
320.436	Remboursement de tiers			-	-	-	6'061.75
321	Forêts	113'500.00	54'500.00	114'800.00	64'500.00	165'911.64	88'085.26
321.309	Frais divers (supprimé)					360.70	-
321.314.1	Frais d'exploitation	55'000.00		60'000.00		87'722.59	-
321.314.2	Entretien des chemins	8'000.00		8'000.00	-	14'909.30	-
321.314.3	Soins culturaux	18'500.00		15'500.00		42'772.45	-
321.314.4	Plantations	4'500.00		1'800.00	-	784.20	-
321.318	Honoraires et prestations de services (rempl. par 318.5)					2'245.00	
321.318.5	Participation aux charges du Groupement forestier	26'000.00			-	16'392.40	-
321.319	Cotisations diverses	1'500.00		1'500.00	-	725.00	-
321.435	Vente de bois		31'000.00	-	40'000.00	-	70'845.35
321.436	Remboursement de tiers		1'000.00	-	500.00	-	1'957.35
321.451	Subsides divers		22'500.00	-	24'000.00	-	15'282.56
34	Service des gérances	310'500.00	416'000.00	284'630.00	393'900.00	225'874.44	352'793.95
340	Autres bâtiments	-	-	-	-	818.30	-
340.314	Entretien					818.30	-
341	La Ruche, rue des Colombaires 3 - ECA 292	48'400.00	158'500.00	50'800.00	152'000.00	62'805.05	132'645.10
341.301	Traitements du personnel	6'700.00		6'900.00		6'709.50	-
341.303	Assurances sociales	600.00		600.00		585.35	-
341.305	Assurances accident et maladie	100.00		100.00		98.45	-
341.312	Energie (remplacé par 312.x)			2'000.00		9'444.95	-
341.312.1	Eau	5'000.00					
341.312.3	Electricité	2'000.00					
341.312.4	Mazout	16'000.00					

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Chauffage en commun avec Colombaires 1, répartition = 80%						
341.314	Entretien du bâtiment	15'000.00		30'000.00		18'972.85	-
341.315	Entretien d'installations techniques (contrats maintenance)	1'500.00					
341.316	Part acomptes chauffage 2014					23'350.00	-
341.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	1'500.00		1'500.00		1'223.95	-
341.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			9'700.00	-	2'420.00	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
341.423	Locations (compte principal)		135'000.00	-	150'000.00	-	132'542.00
341.436	Remboursement de tiers (lessives, etc.)		2'000.00	-	2'000.00	-	103.10
341.436.2	Participation aux frais de chauffage		21'500.00				
342	Bourse des Pauvres, rue des Colombaires 1 - ECA 925	33'300.00	54'000.00	58'000.00	33'500.00	18'171.70	28'210.40
342.301	Traitements du personnel	1'800.00		2'000.00		1'932.30	-
342.303	Assurances sociales					168.60	-
342.305	Assurances accident et maladie					28.35	-
342.312	Energie (remplacé par 312.x)			500.00		2'863.95	-
342.312.1	Eau	1'500.00					
342.312.3	Electricité	500.00					
342.312.4	Mazout	4'000.00					
	Chauffage à distance depuis Colombaires 3 (20% de charges mazout)						
342.314	Entretien du bâtiment	25'000.00		55'000.00		6'993.00	-
	Remplacement des fenêtres						
342.316	Part acomptes chauffage 2014					5'820.00	-
342.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	500.00		500.00		365.50	-
342.423	Locations (compte principal)		28'000.00	-	33'000.00	-	28'200.00
342.436	Remboursement de tiers			-	500.00	-	10.40
342.436.2	Participation aux frais de chauffage		6'000.00				
342.480	Prélèvement au fonds de réserve		20'000.00				
343	Kiosque des Tuileries, rte de Lausanne 32 - ECA 1090	3'600.00	9'600.00	1'100.00	9'600.00	4'797.45	-
343.312	Energie	500.00			-	-	-
343.314	Entretien du bâtiment	3'000.00		1'000.00	-	4'722.75	-
343.318.6	Prime d'assurances de tiers et RC	100.00		100.00		74.70	-
343.423	Locations		9'600.00	-	9'600.00	-	-
345	Parking Place du Château	-	9'400.00	-	9'400.00	-	8'925.00
345.423	Locations Parking Place du Château (derrière ancien local du feu)		9'400.00		9'400.00	-	8'925.00
346	Garages des Remparts (5 box) - ECA 1201	6'000.00	-	5'050.00	1'300.00	24.75	5'610.00
346.314	Entretien	6'000.00		5'000.00	-	-	-
346.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			50.00		24.75	-
346.423	Locations			-	1'300.00	-	5'610.00
347	Colombaires 21-23 (remplacé par 3470 et 3471)	-	-	44'400.00	118'800.00	42'142.70	114'003.45
346.301	Traitements du personnel			5'300.00	-	5'161.10	-
346.303	Assurances sociales			500.00	-	450.30	-
346.305	Assurances accident et maladie			100.00	-	75.75	-
346.312	Energie			2'000.00	-	12'172.40	-
346.314	Entretien des bâtiments			35'000.00	-	22'057.35	-
346.318.1	Primes d'assurances de tiers et RC				-	2'225.80	-
346.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			1'500.00			
346.423	Locations appartements (compte principal)			-	118'800.00	-	113'968.00
346.436	Remboursement de tiers					-	35.45
3470	Bâtiment et garages, rue des Colombaires 21 - ECA 1055 et 1070	27'900.00	58'500.00	-	-	-	-
3470.301	Traitements du personnel	2'600.00					
3470.303	Assurances sociales	250.00					
3470.305	Assurances accident et maladie	50.00					

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3470.312.1	Eau		1'800.00				
3470.312.2	Gaz		7'000.00				
3470.312.3	Electricité		500.00				
3470.314	Entretien des bâtiments		15'000.00				
3470.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC		700.00				
3470.423	Locations appartements (compte principal)				46'000.00		
3470.423.1	Locations garages				3'000.00		
3470.436.2	Participation aux frais de chauffage				9'500.00		
3471	Bâtiment, rue des Colombaires 23 - ECA 1056	32'800.00	56'000.00	-	-	-	-
3471.301	Traitements du personnel		2'600.00				
3471.303	Assurances sociales		250.00				
3471.305	Assurances accident et maladie		50.00				
3470.312.1	Eau		1'800.00				
3470.312.2	Gaz		6'400.00				
3470.312.3	Electricité		500.00				
3471.314	Entretien des bâtiments		20'000.00				
3470.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenance)		500.00				
3471.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC		700.00				
3471.423	Locations (compte principal)				49'000.00		
3471.436.2	Participation aux frais de chauffage				7'000.00		
348	Parking Jean Lecomte	158'500.00	70'000.00	107'500.00	69'000.00	95'266.49	62'450.00
348.311	Matériel, équipements, machines		5'000.00			420.00	-
348.312	Energie					629.95	-
348.312.3	Electricité		500.00				
348.314	Entretien du parking		3'000.00		2'500.00	-	-
348.316	Loyer				104'000.00	-	-
348.316.1	Rbt loyers ancien parking					150.00	-
348.318.2	Frais de téléphones		500.00		1'000.00	90.25	-
348.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC		1'000.00			146.20	-
348.319	Impôts et taxes					35.00	-
348.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme		35'000.00			17'460.09	-
348.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif		113'500.00			76'335.00	-
348.423	Location				70'000.00	-	11'430.00
348.480	Prélèvement à réserve places de parc					-	51'020.00
349	Parking de la gare	-	-	17'780.00	300.00	1'848.00	950.00
349.314	Entretien			500.00	-	-	-
349.316	Loyer			17'280.00	-	1'848.00	-
349.423	Location			-	300.00	-	950.00
35	Bâtiments de service	1'391'600.00	1'476'200.00	2'241'250.00	1'552'100.00	2'313'272.93	1'944'896.05
350	Autres Bâtiments	-	-	335'600.00	-	363'453.75	87.00
350.301	Traitements du personnel			182'800.00		178'122.65	-
350.303	Assurances sociales			16'000.00		15'541.20	-
350.304	Caisse de pensions			29'400.00		33'529.50	-
350.305	Assurances accident et maladie			9'400.00		8'171.50	-
350.309	Autres charges de personnel (formation, etc.)			500.00		7'755.20	-
350.310	Imprimés et fournitures de bureau			500.00		-	-
350.311	Mobilier, matériel, machines, véhicule			2'000.00		15'908.25	-
350.312	Energie			5'000.00		2'459.30	-
350.313	Fournitures et marchandises			2'000.00		7'039.40	-
350.314	Entretien des bâtiments			5'000.00		7'634.75	-
350.314.1	Entretien Oasis			4'000.00		-	-
350.315	Entretien véhicule serv. bâtiments					310.50	-
350.318	Honoraires et prest. de services (avant 318.6)			17'000.00		1'058.90	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.318.1	Primes d'assurances de tiers et RC					376.75	-
350.318.2	Frais de téléphones			1'000.00			
350.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			1'000.00		-	-
350.319	Cotisations					1'963.50	-
350.390	Imputations internes des charges de personnel			60'000.00		83'582.35	-
350.436	Remboursement de tiers					-	87.00
351	Salle des Quais	-	-	470'300.00	184'400.00	524'747.09	237'553.45
351.301	Traitements du personnel			80'100.00	-	80'087.80	-
351.303	Assurances sociales			7'000.00	-	6'987.75	-
351.304	Caisse de pensions			12'600.00	-	12'513.50	-
351.305	Assurances accident et maladie			4'100.00	-	3'673.85	-
351.311	Mobilier, matériel, machines, véhicule			3'000.00	-	821.70	-
351.312	Energie			22'000.00	-	23'197.10	-
351.313	Fournitures et marchandises			6'000.00	-	7'373.15	-
351.314	Entretien bâtiment			30'000.00	-	110'237.77	-
351.318	Frais de téléphone			700.00		509.60	-
351.318.1	Honoraires					471.00	-
351.318.2	Primes d'assurances de tiers et RC			6'000.00		4'714.00	-
351.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			96'700.00		92'731.80	-
351.331	Amortissement			202'100.00		181'428.07	-
351.427	Locations				125'000.00	-	130'581.50
351.435	Revenu installation photovoltaïque				4'500.00	-	4'601.00
351.436	Remboursement de tiers				3'000.00	-	50'739.50
351.490	Imputations internes				51'900.00		51'631.45
351	Bâtiments locatifs	383'650.00	317'200.00	-	-	-	-
3510	Salle des Quais (grande salle 88% et rest.12%), ch. du Lac 43 - ECA 1852	357'350.00	194'100.00	-	-	-	-
3510.301	Traitements du personnel	81'900.00					
3510.303	Assurances sociales	7'200.00					
3510.304	Caisse de pensions	12'900.00					
3510.305	Assurances accident et maladie	3'800.00					
3510.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines et équipements	5'000.00					
	Beamer portable 3'000						
3510.312.2	Gaz	13'500.00					
3510.312.3	Electricité	9'500.00					
3510.314	Entretien du bâtiment	30'000.00					
3510.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenance)	2'500.00					
3510.318.2	Frais de téléphone	150.00					
3510.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	8'000.00					
3510.331	Amortissement	182'900.00					
3510.427	Locations salle		50'000.00				
3510.427.1	Locations restaurant		75'600.00				
3510.435	Vente et prestations de services		5'000.00				
3510.435.1	Revenu installation photovoltaïque		4'600.00				
3510.436.2	Participation aux frais de chauffage		6'000.00				
3510.490	Imputations internes frais de personnel		52'900.00				
3511	Bâtiment CMS et Papayou, rue des Remparts 6 - ECA 798	11'200.00	89'500.00	-	-	-	-
3511.312.3	Electricité	500.00					
3511.312.4	Combustibles	4'500.00					
3511.314	Entretien du bâtiment	5'000.00					
3511.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers	500.00					
3511.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	700.00					
3511.427	Locations		80'000.00				
3511.436.2	Participation aux frais de chauffage		9'500.00				

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3512	Bâtiment (Les Ptits Loups), Rue Jean Lecomte 5 - ECA 92	5'600.00	9'600.00	-	-	-	-
3512.314	Entretien du bâtiment	5'000.00					
3512.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers	500.00					
3512.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	100.00					
3512.427	Locations		9'600.00				
3513	Maison des Terroirs et caveau, Rue Haute 13 - ECA 135	9'500.00	24'000.00	-	-	-	-
3513.312.2	Gaz	1'500.00					
3513.312.3	Electricité	500.00					
3513.314	Entretien du bâtiment	5'000.00					
3513.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers (CWS, etc.)	1'200.00					
3513.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	1'300.00					
3513.427	Locations		24'000.00				
352	Les Cloîtres	-	-	261'760.00	120'600.00	270'570.45	145'033.15
352.301	Traitements du personnel			11'400.00		11'984.35	-
352.303	Assurances sociales			1'000.00		1'045.60	-
352.304	Caisse de pensions					1'920.60	-
352.305	Assurances accident et maladie			200.00		175.85	-
352.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines			300.00		-	-
352.312	Energie			5'000.00		9'303.95	-
352.313	Fournitures et marchandises			1'000.00		1'673.75	-
352.314	Entretien du bâtiment			35'000.00		19'371.35	-
352.318	Frais ports et téléphones					491.20	-
352.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			2'500.00		1'981.85	-
352.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			48'300.00		54'669.35	-
352.331	Amortissement			136'300.00		147'300.00	-
352.390	Imputations internes des charges de personnel			20'760.00		20'652.60	-
352.427	Locations				76'800.00		82'262.00
352.427.2	Locations classes				43'800.00		62'706.65
352.436	Remboursement de tiers						64.50
352	Bâtiments mixtes	337'560.00	260'600.00	-	-	-	-
3520	Bâtiments Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 25-27 - ECA 124	221'660.00	127'800.00	-	-	-	-
3520.301	Traitements du personnel	6'000.00					
3520.303	Assurances sociales	500.00					
3520.304	Caisse de pensions	900.00					
3520.305	Assurances accident et maladie	100.00					
3520.312.1	Eau	3'200.00					
3520.312.2	Gaz	10'000.00					
3520.312.3	Electricité	5'000.00					
3520.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection	500.00					
3520.314	Entretien du bâtiment	35'000.00					
	Façades et/ou fenêtres						
3520.318.2	Frais de téléphones	500.00					
3520.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	2'500.00					
3520.331	Amortissement	136'300.00					
3520.390	Imputations internes des charges de personnel	21'160.00					
3520.427	Locations rue Haute 25		27'500.00				
3520.427.1	Locations rue Haute 27		49'000.00				
3520.427.2	Locations ASIGE locaux scolaires		43'800.00				
3520.436.2	Participation aux frais de chauffage		7'500.00				
3521	Bâtiment (Capitainerie et CVG), ch. du Pécos - ECA 1936	6'800.00	-	-	-	-	-
3521.312.3	Electricité	5'000.00					
3521.313.3	Produits et matériel de nettoyage et désinfection	500.00					
3521.314	Entretien du bâtiment	1'000.00					
3521.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	300.00					

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3522	Bâtiment (local voirie 80% et appt 20%), rue du Jura 25 - ECA 1312	22'200.00	46'000.00	-	-	-	-
3522.312.2	Gaz voirie		5'200.00				
3522.312.2.1	Gaz appartement		2'500.00				
3522.312.3	Electricité (yc photovoltaïque)		2'500.00				
3522.314	Entretien immeuble (voirie)		5'000.00				
3522.314.1	Entretien immeuble (appart.)		5'000.00				
3522.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenance)		500.00				
3522.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC		1'500.00				
3522.427	Locations appartement				19'200.00		
3522.427.2	Locations antenne Swisscom				10'000.00		
3522.435.1	Revenu installation photovoltaïque				15'000.00		
3522.436.2	Participation aux frais de chauffage				1'800.00		
3523	Hôtel-de-Ville, rue Basse 57 - ECA 368 (ex 353)	58'100.00	73'900.00	-	-	-	-
3523.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines		500.00				
3523.312.2	Gaz		9'000.00				
3523.312.3	Electricité		7'000.00				
3523.314	Entretien du bâtiment		30'000.00				
3523.315	Entretien des installations techniques		1'000.00				
3523.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC		3'300.00				
3523.331	Amortissement obligatoire		7'300.00				
3523.427	Locations bureaux				20'400.00		
3523.427.1	Locations appartements				15'000.00		
3523.427.2	Location Swisscom antenne				8'500.00		
3523.480	Prélèvement au fonds de réserve				30'000.00		
3525	L'Etal (Bibliothèque), rue Jean Lecomte 1 - ECA 94	4'000.00	1'000.00	-	-	-	-
3525.314	Entretien du bâtiment		3'000.00				
3525.316	Loyer offert par la commune		1'000.00				
3525.465	Subvention communale				1'000.00		
3526	Bâtiment Es Pierres 2 (dépôt et collège), Ch. Es Pierres 2 - ECA 1213	9'600.00	11'900.00	-	-	-	-
3526.312.3	Electricité		800.00				
3526.312.4	Combustibles		3'000.00				
3526.314	Entretien du bâtiment		5'000.00				
359.315	Entretien des installations techniques		400.00				
3526.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC		400.00				
3526.427	Locations place parc				600.00		
3526.427.1	Locations ASIGE locaux scolaires				11'300.00		
3527	Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1 - ECA 1194	15'200.00	-	-	-	-	-
3527.301	Traitements du personnel		1'000.00				
3527.312.2	Gaz		1'000.00				
3527.312.3	Electricité		6'500.00				
3527.313.3	Produits et fournitures de nettoyage		300.00				
3527.314	Entretien du bâtiment		5'000.00				
3527.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC		1'400.00				
353	Hôtel-de-Ville, rue Basse 57 - ECA 368	-	-	48'000.00	39'600.00	104'365.95	39'100.00
353.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines			500.00	-	4'542.50	-
353.312	Energie			16'000.00	-	15'088.55	-
353.313	Fournitures et marchandises			8'000.00	-	2'942.85	-
353.314	Entretien immeuble			20'000.00	-	19'137.15	-
353.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			3'500.00	-	2'654.90	-
353.380	Attribution à la réserve			-	-	60'000.00	-
353.427	Locations			-	39'100.00	-	39'100.00
353.436	Remboursement de tiers			-	500.00	-	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3531	Bâtiment (local voirie 80% et appt 20%), rue du Jura 25 – ECA 1312	-	-	55'100.00	46'000.00	50'826.47	46'650.20
3531.312	Energie			7'000.00	-	12'860.90	-
3522.312.1	Energie photovoltaïque			100.00	-	97.40	-
3522.314	Entretien immeuble (voirie)			5'000.00	-	2'061.70	-
3522.314.1	Entretien immeuble (appart.)			8'000.00	-	893.72	-
3522.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			1'500.00	-	1'410.75	-
3522.322.1	Intérêts des dettes à moyen et long terme			33'500.00	-	33'502.00	-
3522.427	Locations			-	31'000.00	-	33'022.60
3522.435	Revenu installation photovoltaïque			-	15'000.00	-	13'627.60
3532	Anciens abattoirs, rue Jean Lecomte 7 – ECA no 1	-	-	1'500.00	-	2'214.85	-
3532.312	Energie			1'000.00	-	598.05	-
3532.314	Entretien			-	-	1'307.60	-
3532.318.1	Primes d'assurances de tiers et RC			500.00	-	309.20	-
3533	Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1 – ECA 1194	-	-	15'000.00	200.00	7'758.30	-
3533.301	Traitements du personnel			1'000.00	-	1'000.00	-
3533.303	Assurances sociales			-	-	87.25	-
3533.305	Assurances accident et maladie			-	-	14.65	-
3533.312	Energie			7'000.00	-	3'668.70	-
3533.313	Fournitures et marchandises			600.00	-	288.40	-
3533.314	Entretien immeuble			5'000.00	-	2'067.95	-
3533.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			1'400.00	-	631.35	-
3533.427	Locations			-	200.00	-	-
354	Collèges rue du Jura	-	-	370'340.00	559'500.00	380'470.24	803'970.05
354.301	Traitements du personnel			99'200.00	-	126'857.70	-
354.303	Assurances sociales			8'700.00	-	11'068.30	-
354.304	Caisse de pensions			13'600.00	-	20'070.00	-
354.305	Assurances accident et maladie			5'300.00	-	5'947.05	-
354.311	Achats de matériel			2'000.00	-	1'703.37	-
354.312	Energie			80'000.00	-	89'971.49	-
354.313	Fournitures et marchandises			15'000.00	-	11'830.45	-
354.314	Entretien immeuble			80'000.00	-	56'184.16	-
354.318	Frais ports et téléphones			600.00	-	716.60	-
354.318.1	Primes d'assurances de tiers et RC			-	-	8'866.60	-
354.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			11'000.00	-	-	-
354.322.1	Intérêts des dettes à moyen et long terme			23'800.00	-	16'275.67	-
354.390	Imputations internes des charges de personnel			31'140.00	-	30'978.85	-
354.427.2	Locations locaux scolaires			-	558'500.00	-	798'385.15
354.436	Remboursement de tiers			-	1'000.00	-	5'584.90
354	Bâtiments scolaires	666'990.00	898'400.00				
3540	Collège A (Vieux), rue du Jura 14, ECA 290	154'290.00	174'400.00	-	-	-	-
3540.301	Traitements du personnel	26'900.00					
3540.303	Assurances sociales	2'350.00					
3540.304	Caisse de pensions	3'800.00					
3540.305	Assurances accident et maladie	1'250.00					
3540.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	1'000.00					
3540.312.2	Gaz	28'000.00					
3540.312.3	Electricité	18'500.00					
3540.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1'000.00					
3540.314	Entretien du bâtiment	15'000.00					
3540.315	Entretien des installations techniques et d'objets mobiliers	5'000.00					
3540.318.2	Frais de téléphone	150.00					
3540.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	4'600.00					
3540.331	Amortissement obligatoire sur transformations	15'000.00					
3540.390	Imputations internes des charges de personnel	31'740.00					
3540.427.1	Locations ASIGE locaux scolaires		174'400.00				
	Nouveau dès août 2017 : part ASIGE CHF 616'170 sur transformations 2016-2017						

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3540.1	Collège B, rue du Jura 14, ECA 1416	116'450.00	346'800.00	-	-	-	-
3540.1.301	Traitements du personnel	26'900.00					
3540.1.303	Assurances sociales	2'350.00					
3540.1.304	Caisse de pensions	3'800.00					
3540.1.305	Assurances accident et maladie	1'250.00					
3540.1.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	1'000.00					
3540.1.312.2	Gaz	25'000.00					
3540.1.312.3	Electricité	18'500.00					
3540.1.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1'000.00					
3540.1.314	Entretien du bâtiment	25'000.00					
	Badges électroniques, audit énergétique						
3540.1.315	Entretien des installations techniques et d'objets mobiliers	5'000.00					
3540.1.318.2	Frais de téléphone	150.00					
3540.1.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	6'500.00					
3540.1.427.1	Locations ASIGE locaux scolaires		346'800.00				
	Location calculée sur amortissement et intérêts du collège de 1986 tombe car les 30 ans sont arrivés à échéance						
3541	Collège Borné Nau B (ancien), rue du Jura 24 - ECA 1638	378'350.00	354'000.00	559'100.00	451'600.00	527'736.41	498'823.10
3541.301	Traitements du personnel	85'600.00		140'200.00	-	88'556.25	-
3541.303	Assurances sociales	7'500.00		12'300.00	-	7'726.50	-
3541.304	Caisse de pensions	13'600.00		21'300.00	-	13'610.40	-
3541.305	Assurances accident et maladie	4'000.00		5'800.00	-	4'062.50	-
3541.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	1'000.00		1'500.00	-	1'551.85	-
3541.312	Energie			23'000.00	-	25'522.70	-
3541.312.2	Gaz	16'000.00					
3541.312.3	Electricité	9'000.00					
3541.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	3'000.00		3'500.00	-	2'797.54	-
3541.314.1	Entretien du bâtiment	15'000.00		35'000.00	-	24'929.75	-
3541.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers	6'500.00					
3541.318	Frais-ports-et-téléphones			600.00	-	687.05	-
3541.318.2	Frais de téléphones	150.00					
3541.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	3'800.00		6'000.00		5'279.50	
3541.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			72'700.00	-	115'812.37	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
3541.331	Amortissement	213'200.00		237'200.00	-	237'200.00	-
3541.427	Locations		10'800.00	-	9'600.00	-	7'900.00
3541.427.1	Locations ASIGE locaux scolaires		342'000.00	-	342'000.00	-	490'923.10
3541.436	Remboursement de tiers			-	100'000.00	-	-
3541.436.2	Participation aux frais de chauffage		1'200.00				
3542	Complexe sportif et cantine Borné-Nau	-	-	25'000.00	-	25'000.00	-
3542.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif			25'000.00		25'000.00	
3543	Collège des Tuileries, rue du Collège 12 - ECA 423	17'900.00	23'200.00	-	-	-	-
3543.312.2	Gaz	3'800.00					
3543.312.3	Electricité	1'400.00					
3543.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1'000.00					
3543.314	Entretien du bâtiment	10'000.00					
	Couverts dans la cour du collège						
3543.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers	1'000.00					
3543.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	700.00					
3543.427	Locations ASIGE locaux scolaires		23'200.00				
355	Collège des Tuileries	-	-	13'300.00	23'200.00	9'524.15	32'818.50
3543.312	Energie			4'500.00	-	8'209.05	-
3543.313	Fournitures et marchandises			700.00	-	-	-
3543.314	Entretien immeuble			7'500.00	-	743.90	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3543.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			600.00		571.20	
3543.427	Locations locaux scolaires			-	23'200.00	-	32'818.50
355	Dépôts communaux	3'400.00	-				
1	Anciens abattoirs, rue Jean Lecomte 7						
277	Dépôt Oasis, ch. Du Lac 41						
278	Ancien local du feu, Place du Château 3						
285	Ancienne chapelle, Place du Château 9						
408	Dépôt, rue des Tilleuls						
3550	Dépôts communaux - ECA 1/277/278/285/408	3'400.00	-	-	-	-	-
3550.312.3	Electricité	1'500.00					
3550.314	Entretien des bâtiments	1'000.00					
3550.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	900.00					
356	Remparts -6	-	-	15'600.00	79'700.00	11'459.75	88'783.00
356.312	Energie			6'000.00		3'969.65	
356.314	Entretien immeuble			5'000.00		2'151.75	
356.318.1	Primes d'assurances de tiers et RC			700.00		523.35	
356.322.1	Intérêts des dettes à moyen et long terme			3'900.00		4'815.00	
356.427	Locations				79'700.00		82'620.00
356.435	Remb.-frais de chauffage						6'163.00
357	Rue Haute 13 Maison des Terroirs	-	-	22'800.00	25'000.00	17'073.20	25'048.00
357.311	Mobilier, matériel et machines			1'000.00		1'252.40	
357.312	Energie			3'000.00		3'706.55	
357.313	Fournitures et marchandises			2'400.00		48.50	
357.314	Entretien du bâtiment			10'000.00		4'133.80	
357.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			1'500.00			
357.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			4'900.00		7'931.95	
357.427	Locations				25'000.00		24'600.00
357.436	Remboursement de tiers						448.00
358	Rue Jean Lecomte	-	-	8'000.00	9'400.00	3'342.45	9'400.00
358.313	Fournitures et marchandises			500.00			
358.314	Entretien du bâtiment			7'000.00		3'245.70	
358.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			500.00		96.75	
358.427	Locations				9'400.00		9'400.00
3581	L'Etal (Bibliothèque), rue Jean Lecomte 1 - ECA 94	-	-	26'650.00	1'000.00	1'304.35	1'000.00
3581.312	Energie			400.00		276.60	
3581.314	Entretien			25'200.00			
3581.316	Loyer			1'000.00		1'000.00	
3581.318	Assurances diverses, RC					27.75	
3581.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			50.00			
3581.465	Subvention communale				1'000.00		1'000.00
359	Bâtiment Es Pierres 2 (dépôt et collège), Ch. Es Pierres 2 - ECA 1213	-	-	13'200.00	11'900.00	13'425.52	16'629.60
359.312	Energie			5'500.00		2'511.20	
359.313	Fournitures et marchandises			1'000.00			
359.314	Entretien d'immeuble			3'000.00		1'315.05	
359.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC			400.00		291.85	
359.322.1	Intérêts des dettes à moyen et long terme			3'300.00		9'307.42	
359.427	Locations				600.00		600.00
359.427.1	Locations locaux scolaires				11'300.00		16'029.60

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	5'094'650.00	3'241'100.00	4'949'840.00	3'101'200.00	5'263'734.88	3'417'802.55
42	Service de l'urbanisme	302'700.00	45'000.00	330'100.00	41'900.00	342'598.24	59'771.75
420	Service de l'urbanisme	302'700.00	45'000.00	330'100.00	41'900.00	342'598.24	59'771.75
420.300	Jetons-présence Police des constructions (salubrité => 630.300)			3'000.00		971.50	-
420.301	Traitements du personnel	152'700.00		99'700.00		100'421.45	-
420.301.1	Traitements du personnel étudiant ou stagiaire Aggloy	2'500.00					
420.303	Assurances sociales	13'400.00		8'700.00		8'761.75	-
420.304	Caisse de pensions	25'000.00		16'400.00		16'065.90	-
420.305	Assurances accident et maladie	3'500.00		2'500.00		2'004.25	-
420.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	2'000.00		2'000.00		613.15	-
420.310	Imprimés et fournitures de bureau	1'500.00		2'500.00		1'264.70	-
420.310.2	Livres, journaux, documentation	1'000.00		1'000.00			
420.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	1'000.00		1'000.00		107.95	-
420.316	Licences logiciels	2'400.00					
420.317	Frais de réception	1'000.00					
420.318	Prestations de tiers et frais d'enquêtes			18'000.00		14'626.85	-
	Transféré sous 420.318.5 Prestations de tiers						
420.318.2	Frais de téléphones	1'200.00		800.00			
420.318.3	Prestations de tiers et frais d'enquêtes					3'527.35	-
420.318.4	Projet AggloY, frais bureau					20'538.85	-
420.318.4.1	Projet AggloY, frais des études de projets					23'178.20	-
420.318.5	Prestations de tiers et frais procédure LAT	20'000.00		2'000.00		650.04	-
420.318.5.1	Geoportail maintenance	6'800.00					
420.319	Cotisations diverses	3'000.00		3'000.00		2'366.30	-
420.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif	20'700.00		94'500.00		99'500.00	-
420.331.1	Amortissements autres					48'000.00	-
420.352.6	Particip. projet AggloY, frais bureau	35'000.00		30'000.00			
420.352.7	Particip. projet AggloY, frais études projets	10'000.00		15'000.00			
420.390	Imputation interne frais de personnel			30'000.00			
420.431	Permis de construire		30'000.00		30'000.00	-	41'597.05
420.436	Remboursement de tiers					-	9'348.20
420.436.1	Recettes RIBT (Réseau intercommunal de bureaux techniques)					-	8'826.50
420.437	Contributions facturées				1'000.00		
420.452	RIBT - Participation des Communes		8'000.00		6'000.00	-	-
420.452.1	RIBT - Contribution socle		7'000.00		4'900.00	-	-
43	Service des travaux	2'102'100.00	1'053'000.00	2'031'400.00	821'000.00	2'218'345.70	989'227.15
430	Routes	1'621'300.00	980'000.00	1'561'000.00	818'000.00	1'722'341.13	893'259.75
430.301	Traitements du personnel	1'003'800.00		924'700.00		920'419.35	-
430.303	Assurances sociales	86'800.00		81'000.00		80'306.75	-
430.304	Caisse de pensions	156'900.00		140'800.00		140'012.05	-
430.305	Assurances accident et maladie	47'100.00		47'100.00		42'435.95	-
430.306	Indemnités utilisation véhicule privé	2'000.00				2'053.50	-
430.309	Autres charges du personnel (formation, recherche, etc.)	20'000.00		4'000.00		1'999.90	-
	Frais de formation et frais de recrutement nouveau chef du Service						
430.310	Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00		2'500.00		1'939.00	-
430.311	Matériel d'exploitation, machines	15'000.00		20'000.00		35'191.77	-
430.313	Fournitures et marchandises	25'000.00		45'000.00		24'478.97	-
	Une partie a été déplacée dans le nouveau chapitre 472 Plages						
430.314.1	Entretien routes et service hivernal	100'000.00		170'000.00		140'217.98	-
430.314.2	Nettoyage abords routier	25'000.00		10'000.00			
	Curage des grilles obligation 2x/an CHF 15'000 et désherbage écologique CHF 4'000						

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.318	Frais de téléphone					2'316.11	-
430.318.2	Frais de téléphone	2'000.00		2'500.00		262.55	-
430.319	Cotisations diverses	200.00		200.00		150.00	-
430.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif	135'500.00		113'200.00		192'900.00	-
430.331.1	Amortissements autres					134'347.25	-
430.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux					3'310.00	-
430.435	Ventes et prestations de services		10'000.00			-	1'275.00
	Location personnel Valeyres 4'000, location balayeuse 6'000						
430.436	Remboursement de tiers				10'000.00	-	20'838.55
430.480	Prélèvement au fonds de réserve		30'000.00				
430.490	Imputations internes des charges de personnel		940'000.00		808'000.00	-	871'146.20
431	Eclairage public (EP)	190'500.00	30'000.00	224'200.00	-	182'344.83	7'010.25
431.311	Matériel, machines	20'000.00		11'300.00		1'133.41	-
	Luminaires, câbles, tableau provisoire, décoration manifs						
431.312	Electricité - Eclairage public	50'000.00		55'000.00		49'533.95	-
431.313	Fournitures et marchandises	500.00		400.00		11'754.10	-
431.314	Entretien de l'éclairage public	120'000.00		150'000.00		111'323.37	-
431.318.6	Primes d'assurances choses, RC			2'500.00			
431.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif					8'600.00	-
431.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux			5'000.00			
431.436	Remboursement de tiers					-	7'010.25
431.480	Prélèvement au fonds de réserve		30'000.00				
433	Machines et véhicules	290'300.00	43'000.00	246'200.00	3'000.00	313'659.74	88'957.15
433.309	Autres charges du personnel (formation)	500.00		600.00		-	-
433.310	Imprimés et fournitures de bureau, informatique	200.00		200.00		-	-
433.311.4	Machines, matériel d'exploitation	12'000.00		29'700.00		111'766.27	-
	Outillage atelier 10'000, soldé = aspirateur, ponceuse, perceuse						
433.311.5	Véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	43'000.00					
	Tracteur Iseki CHF 43'000						
433.312	Carburant	25'000.00		28'000.00		25'147.65	-
433.313.1	Fournitures pour véhicules	25'000.00		28'000.00		37'000.62	-
433.315	Entretien matériel et machines	8'500.00		26'000.00		3'237.45	-
	La part concernant les parcs et jardins a été déplacée dans le compte 440.311						
433.316	Location nacelle	6'000.00		12'000.00		11'525.25	-
433.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	20'000.00		25'000.00		25'169.75	-
	Diminution due à la mise à jour de certaines assurances						
433.319.2	Taxes sur véhicules	1'500.00		5'500.00		6'755.30	-
	Les véhicules d'utilité publique sont exonérés de la taxe automobile						
433.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			5'200.00		6'430.00	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
433.331	Amortissement obligatoire	15'200.00				-	-
433.380	Provision renouvellement matériel et vhc	30'000.00		30'000.00		-	-
433.390	Imputations internes des charges de personnel	103'400.00		56'000.00		86'627.45	-
433.436	Remboursement de tiers				3'000.00	-	4'364.80
433.480	Prélèvement à la réserve		43'000.00				81'163.00
433.490	Imputations internes					-	3'429.35
44	Parcs, promenades et cimetière	401'600.00	1'500.00	320'100.00	-	302'876.22	3'146.00
440	Espaces verts (sans terrains de sport)	372'800.00	500.00	320'100.00	-	293'780.72	-
440.309	Autres charges du personnel (formation, recherches, etc.)	500.00				-	-
440.311	Matériel d'exploitation et machines	34'000.00		5'000.00		2'872.50	-
	Une partie du 433.315 a été transférée dans ce chapitre						
	Remorque d'arrosage complète (pompe, citerne, barre de traitement) CHF 15'000						
440.312	Electricité armoire manifestations Pécos	500.00					

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.313.1	Plantations, fleurs et fournitures jardins	35'000.00		42'000.00		32'261.40	-
	Une partie a été déplacé dans le nouveau chapitre 442 Cimetière						
440.313.2	Fournitures pour places de jeux	30'000.00		20'000.00		8'917.61	-
440.313.3	Fournitures pour places de sports (=> 470)			9'700.00			
440.314	Entretien cimetière => 442.314			500.00		11'223.30	-
440.314.5	Entretien parcs et zones de loisirs	17'500.00		2'500.00			
440.318.2	Frais de téléphones	300.00		400.00		434.21	
440.318.8.5	Elimination des déchets gazon	20'000.00					
	bennes communales pour nos propres gazons						
440.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	235'000.00		240'000.00		238'071.70	-
440.436	Participation particuliers		500.00			-	-
	Refacturation électricité lors de manifestations						
441	Aires de stationnement vélos Agglo Y	-	-	-	-	9'095.50	3'146.00
441.311	Matériel et fournitures					5'252.95	-
441.318.1	Honoraires et frais					2'685.55	-
441.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux					1'157.00	-
441.451	Contribution fédérale Projet vélos Agglo Y					-	3'146.00
442	Cimetière et édicule - ECA 1663	28'800.00	1'000.00	-	-	-	-
443.311.6	Equipement et matériel	2'000.00					
442.313.4	Plantations, fleurs, engrais	2'000.00					
442.313.9	Fournitures pour cimetière (plaques, colombarium)	1'000.00					
442.314	Entretien du cimetière et édicule	5'000.00					
442.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	18'800.00					
442.436	Remboursement de tiers (plaques, colombarium)		1'000.00				
45	Traitement des déchets	958'400.00	834'600.00	972'200.00	972'200.00	949'476.15	949'476.15
450	Ordures ménagères et déchets	585'800.00	462'000.00	618'500.00	618'500.00	568'269.81	568'269.81
450.310	Imprimés, participation aux frais de communications STRID	7'000.00		500.00		-	-
450.311	Matériel d'exploitation, machines	36'000.00		55'000.00		21'015.05	-
450.313	Fournitures et marchandises	3'000.00		1'000.00		-	-
450.313.7	Sacs poubelles taxés "STRID" destinés à la revente	5'000.00					
450.314	Entretien des lieux de collectes (yc nouveaux)	10'000.00		11'000.00		20'297.50	-
450.316	Location de places privées pour lieux de collectes	600.00					
450.318	Transport élimination ordures					110'734.15	-
450.318.5	Elimination des déchets urbains (ménages)	220'000.00					
450.318.6	Elimination des déchets urbains à refacturer	1'000.00					
450.318.7	Elimination propres déchets	8'000.00					
450.318.8	Frais de transport ordures			73'000.00			
450.319	REDIP TVA (Réduction du droit à la déduction de l'impôt préalable)	8'000.00				8'236.09	-
450.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			12'100.00		13'977.77	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
450.352	Traitement des déchets			175'000.00		82'024.45	-
450.352.1	Participation frais déchetterie	249'600.00		238'400.00		273'717.00	-
450.352.2	Achat sacs STRID (remplacé par 450.313.7)			7'500.00		3'616.80	-
450.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	37'600.00		45'000.00		34'651.00	-
450.434.2	Taxes élimination des déchets (taxe sacs)		125'000.00		120'000.00		
450.434.3	Taxes élimination des déchets (taxe forf.)		305'000.00		285'000.00		
450.435.1	Vente de sacs STRID		1'000.00		1'500.00	-	1'365.90
450.435.4	Ristournes papier, verre, DIB (déchet industriel banal)		10'000.00		10'000.00	-	15'287.20
450.436	Remboursement de tiers (refacturation traitements déchets)		1'000.00		1'500.00	-	-840.00
450.437	Amendes		2'000.00		1'500.00	-	1'500.00
450.481.1	Ristournes sur taxe au sac					-	118'650.05
450.481.2	Traitement déchets, taxe forfaitaire					-	304'399.25

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.481.3	Part. traitement déchets par l'impôt voir remarque 220.323				196'500.00	-	
450.490	Imputation interne mesures comp. (social)				2'500.00		127'907.41
450.490.9	Mesure compensatoire taxe déchets (aide aux familles)		18'000.00			-	
451	Déchetterie intercommunale - ECA 914	372'600.00	372'600.00	353'700.00	353'700.00	381'206.34	381'206.34
	Quelques modifications ont été apportées dans ce chapitre pour la comptabilisation des charges. Le traitement et le transport ne sont plus séparés car ces données n'étaient pas utiles. En fonction des directives du canton, nous avons effectué la séparation des urbains et non urbains. Et par rapport au fonctionnement de notre déchetterie, nous avons continué de séparer les compostables et non compostables. Par contre, concernant les compostables, les charges relatives aux gazons des terrains de sports de Grandson seront comptabilisées dans le chapitre 440 et elles ne figureront plus dans le chapitre déchetterie.						
451.301	Traitements du personnel	16'800.00		11'500.00		14'787.20	-
451.303	Assurances sociales	900.00		300.00		-	-
451.305	Assurances accident et maladie	300.00		200.00		105.70	-
451.310	Imprimés et fournitures de bureau	1'500.00		1'500.00		-	-
451.311	Matériel d'exploitation, machines Remplacement de bennes prévus pour CHF 45'000 car certaines ne sont plus utilisables	47'000.00		1'400.00		222.05	-
451.312	Energie	1'500.00		1'500.00		1'452.38	-
451.313	Fourniture de copeaux	3'500.00				4'420.58	-
451.314	Entretien du bâtiment	3'000.00		15'000.00		22'936.10	-
451.315	Entretien véhicules - mat d'exploitation	10'000.00		20'000.00		269.30	-
451.318	Frais de téléphone					344.23	-
451.318.1	Frais de transports sans compostables					52'578.13	-
451.318.2	Frais de téléphones	500.00		500.00		23'200.80	-
451.318.5	Honoraires et prestations de services Tenue de la comptabilité par le Service des finances	1'500.00				1'000.00	-
451.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC - ECA 914	300.00		300.00		208.65	-
451.318.8	Frais de transports sans compostables (ancien)			45'000.00			-
451.318.8.1	Frais de transports compostables (ancien)			20'000.00			-
451.318.8.5	Elimination déchets urbains non compostables	120'000.00		125'000.00			-
451.318.8.6	Elimination déchets urbains compostables	50'000.00		50'000.00			-
451.318.8.7	Elimination déchets spéciaux (bois-appareils-huile-pneus)	43'500.00					-
451.318.8.8	Elimination des déchets Cridec Montagny	1'000.00					-
451.318.8.9	Elimination des déchets Cridec Valeyres-ss-Montagny	1'000.00					-
451.318.8.10	Elimination des déchets Cridec Grandson	4'500.00					-
451.352	Traitement des déchets non compostables					122'296.04	-
451.352.1	Traitement des déchets compostables					69'454.13	-
451.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	65'800.00		61'500.00		67'931.05	-
451.434	Participation des particuliers					-	481.50
451.435	Ventes et prestations de services Elimination des pneus		1'000.00		23'500.00	-	12'417.45
451.435.4	Vente de papier/carton, verres Rachat papier/carton CHF 12'000, ristourne verre CHF 15'000		27'000.00				
451.436	Remboursement de tiers					-	1'838.18
451.452	Participation des Communes		344'600.00		330'200.00	-	366'469.21
46	Réseau d'égouts et épuration	1'047'000.00	1'047'000.00	1'005'100.00	1'005'100.00	1'147'337.50	1'147'337.50
460	Réseau d'égouts et épuration	685'000.00	685'000.00	621'000.00	621'000.00	844'495.50	844'495.50
460.309	Autres frais du personnel (formation, etc.)	300.00				146.30	-
460.311	Matériel d'exploitation, machines	3'000.00		3'000.00		146.40	-
460.312	Energie remplacé par 312.3			8'000.00		11'676.79	-
460.312.3	Electricité	10'000.00					-
460.313	Fournitures et marchandises	3'500.00		3'500.00		250.00	-
460.314	Entretien collecteurs et stations relevage	59'000.00		35'000.00		72'621.15	-
460.318	Suivi du cadastre					14'926.30	-
460.318.1	Primes d'assurances de tiers et RC					175.20	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
460.318.2	Frais de téléphone		1'000.00		800.00		292.41	-
460.318.5	Honoraires et prestations de services (yc suivi du cadastre)		5'000.00		28'000.00		-	-
460.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC - ECA 1738		200.00		200.00			
460.319	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)		6'000.00				6'834.00	
460.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme				8'500.00		11'110.70	-
	Dès 2017, déplacé sous 220							
460.322.1	Intérêts des dettes à moyen et long terme STEP				16'400.00		18'642.65	
	Dès 2017, déplacé sous 220							
460.331	Amortissement réseau EU		29'200.00		68'675.00		67'925.00	-
460.331.1	Amortissement STEP				45'000.00		45'000.00	-
460.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif						285'649.75	-
460.352	Participation frais STEP		280'000.00		303'250.00		248'392.15	-
460.381	Prélèvement sur les financements spéciaux		222'000.00		35'675.00			
460.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux		65'800.00		65'000.00		60'706.70	-
460.434	Taxes-raccordement-et-divers							6'223.00
460.434.1	Taxe unique de raccordement					10'000.00		
460.434.2	Taxes d'épuration (consommation)					460'000.00		
460.434.3	Taxes d'épuration (abonnement)					150'000.00		
460.435	Taxes d'épuration							838'272.50
460.436	Remboursement de tiers					1'000.00		-
461	STEP Intercommunale - ECA 1219 à 1222/1660/1715		362'000.00		362'000.00		302'842.00	302'842.00
461.301	Traitements du personnel		9'600.00				11'867.50	-
461.303	Assurances sociales		800.00				1'035.50	-
461.305	Assurances accident et maladie		100.00				187.05	-
461.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)		1'000.00		200.00		-	-
461.310	Imprimés et fournitures de bureau		300.00		300.00		74.00	-
461.311	Matériel d'exploitation, machines		9'000.00		7'500.00		1'977.95	-
461.312	Energie remplacé par 312-3				35'000.00		31'362.90	-
461.312.3	Electricité		33'000.00					
461.313	Fournitures et marchandises		12'000.00		14'000.00		12'418.50	-
461.314	Entretien STEP		59'000.00		35'000.00		31'068.60	-
461.318	Frais de téléphone				2'500.00		1'684.70	-
461.318.1	Primes d'assurances de tiers et RC-						2'366.80	-
461.318.2	Frais de téléphone		1'200.00		1'400.00		10'797.80	-
461.318.3	Transport de bennes						17'470.00	-
461.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC - ECA 1219 à 1222/1660/1715		7'400.00		3'200.00			
461.318.8	Transport de bennes (regroupé dans 461.318.8.1)				21'000.00			
461.318.8.1	Evacuation déchets et transfert boues (ex 461.352)		75'000.00					
460.351	Taxe Confédération sur eaux usées		39'000.00		39'000.00			
461.352	Evacuation déchets et transfert boues				75'000.00		64'608.45	-
461.381	Fonds de renouvellement matériel		30'000.00		30'000.00		30'000.00	-
461.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux		84'600.00		120'000.00		85'922.25	-
461.452	Participation des Communes					384'100.00		302'842.00
47	Cours d'eau - rives - port		282'850.00		260'000.00		303'101.07	268'844.00
470	Port du Pécos		253'050.00		260'000.00		303'101.07	268'844.00
470.301	Traitements du personnel		42'800.00		41'900.00		41'975.85	-
470.301.1	Traitements auxiliaires		2'000.00		2'000.00		-	-
470.303	Assurances sociales		3'700.00		3'700.00		3'573.45	-
470.304	Caisse de pensions		6'800.00		6'600.00		6'274.20	-
470.305	Assurances accident et maladie		2'000.00		2'200.00		705.60	-
470.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)		500.00				1'235.25	-
470.310	Fournitures de bureau - informatique		200.00		1'000.00		40.00	-
470.311	Mobilier, matériel d'exploitation et machines		3'000.00		3'000.00		10'966.43	-
470.312	Energie				10'000.00		8'971.76	-
470.312.3	Electricité du port		3'000.00					
470.313	Fournitures et marchandises		3'000.00		3'000.00		2'935.80	-
470.314	Entretien Port du Pécos		25'000.00		25'000.00		30'835.43	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470.316	Redevances au Canton (rempl. par 470.319)					2'382.00	-
470.318	Frais ports,tél.et cep					236.50	-
470.318.2	Frais de téléphones	150.00		200.00		633.60	-
470.318.5	Honoraires et prestations de services	1'000.00					
470.318.6	Assurances de tiers, RC	2'500.00		1'000.00			
470.319	Impôts, taxes, cotisations			2'300.00			
470.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			28'700.00		37'612.25	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
470.331	Amortissement	143'300.00		149'540.00		138'800.00	-
470.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	14'100.00				15'922.95	-
470.423	Locations Port du Pécros & Parc (remplacé par 470.427)				255'000.00		246'259.55
470.423.1	Revenus des nuitées				4'000.00		3'620.35
470.427	Locations Port du Pécros & Parc		255'000.00				
470.427.1	Locations places remorques Pécros		5'000.00				
470.436	Remboursement de tiers				2'000.00		18'964.10
471	Cours d'eau - Rives	10'800.00	-	10'800.00	-	-	-
471.314	Entretien des cours d'eau et rives	10'000.00		10'000.00			
471.316	Redevances au Canton	800.00		800.00			
472	Plages yc WC publics (ECA 1061 et 1651)	19'000.00	-	-	-	-	-
472.311.6	Equipement et matériel	10'000.00					
472.314	Entretien des plages yc WC publics	8'000.00					
472.318	Prestations de services (travaux, analyses)	900.00					
472.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC - ECA 1061 et 1651	100.00					

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'534'100.00	8'000.00	1'298'680.00	29'400.00	1'541'199.48	18'382.75
51	Enseignement primaire	716'900.00	-	565'500.00	-	680'566.12	5'980.00
510	Enseignement primaire	716'900.00	-	565'500.00	-	680'566.12	5'980.00
510.352	Part versée à l'ASIGE	716'900.00		565'500.00		769'177.90	-
510.352.1	Différence décompte ASIGE années précédentes					-88'611.78	-
510.436	Remboursement de tiers					-	5'980.00
52	Enseignement secondaire	759'700.00	-	656'800.00	-	801'242.26	1'820.00
520	Enseignement secondaire	759'700.00	-	656'800.00	-	801'242.26	1'820.00
520.352	Part versée à l'ASIGE	759'700.00		656'800.00		909'545.55	-
520.352.1	Différence décompte ASIGE années précédentes					-108'303.29	-
520.436	Remboursement de tiers					-	1'820.00
53	Enseignement spécialisé	-	-	1'700.00	-	-	-
530	Enseignement spécialisé	-	-	1'700.00	-	-	-
530.351	Participation versée au Canton			1'700.00		-	-
54	Office Orientation Professionnelle	4'500.00	-	4'500.00	-	4'581.25	-
540	Office Orientation Professionnelle	4'500.00	-	4'500.00	-	4'581.25	-
540.352	Participation versée à l'Office d'orientation prof.	4'500.00		4'500.00		4'581.25	-
58	Temples et cultes	53'000.00	8'000.00	70'180.00	29'400.00	54'809.85	10'582.75
580	Culte protestant	25'000.00	3'000.00	31'600.00	3'900.00	29'246.65	3'318.15
580.301	Traitements du personnel	13'200.00				7'223.75	-
580.301.1	Traitements du personnel			12'000.00		6'135.70	-
580.301.2	Traitements concierges			600.00		500.00	-
580.303	Assurances sociales	800.00		1'100.00		746.20	-
580.305	Assurances accident et maladie					20.45	-
580.312	Energie (rempl. par 580.312.3)			9'000.00		7'093.80	-
580.312.2	Gaz chauffage	5'500.00					
580.312.3	Electricité	2'500.00					
580.313	Fournitures et marchandises	500.00		500.00		540.10	-
580.314	Entretien temple et divers	2'000.00		2'000.00		2'266.20	-
580.318	Honoraires et prestations de tiers	500.00		3'500.00			
	Participation aux frais de culte de la paroisse de langue allemande						
580.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			2'900.00		4'720.45	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
580.436	Remboursement de tiers				300.00	-	122.15
580.452	Participation des Communes		3'000.00		3'600.00	-	3'196.00
581	Culte catholique	28'000.00	5'000.00	38'580.00	25'500.00	25'563.20	7'264.60
581.312	Energie (remplacé par 312.3)			9'000.00		6'625.90	-
581.312.3	Gaz	10'000.00					
581.314	Entretien des bâtiments	5'000.00		5'000.00		5'821.50	-
581.365	Participation aux frais de cultes	13'000.00		24'580.00		13'115.80	-
581.436	Remboursement de tiers		5'000.00			-	7'264.60
	Frais de chauffage avancés par la Commune et récupérés en fin d'année						
581.452	Participation des Communes				25'500.00	-	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	899'200.00	206'500.00	826'200.00	171'500.00	688'239.95	170'420.90
60	Parkings	40'000.00	62'000.00	-	-	-	-
600	Parkings (sauf parking Jean Lecomte)	40'000.00	62'000.00	-	-	-	-
600.310	Imprimés, publications macarons, tous-ménages population	10'000.00					
600.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines Horodateur	30'000.00					
600.427.2	Revenus des stationnements macarons		40'000.00				
600.427.3	Revenus des stationnements horodateur		22'000.00				
61	Police	595'200.00	64'000.00	546'300.00	85'000.00	440'888.80	58'047.00
610	Police	595'200.00	64'000.00	546'300.00	85'000.00	440'888.80	58'047.00
610.301	Traitements du personnel	80'100.00		78'300.00			-
610.301.1	Traitement des patrouilleurs	27'500.00				21'450.00	-
610.303	Assurances sociales	7'000.00		6'900.00		1'871.55	-
610.304	Caisse de pensions	12'500.00		12'200.00		-	-
610.305	Assurances accident et maladie	1'900.00		4'000.00		984.00	-
610.309	Autres charges du personnel (formation, recherches, etc.)	500.00		3'000.00		3'383.80	-
610.310	Imprimés et fournitures de bureau	2'500.00		2'000.00		-	-
610.311	Mobilier, matériel, véhicule, habillement Véhicule de patrouille, équipement et habillement	15'000.00		10'000.00		57.00	-
610.313	Fournitures et marchandises	1'000.00		10'000.00		1'360.55	-
610.314.3	Signalisation routière et sécurité	45'000.00		58'500.00		20'300.20	-
610.318	Honoraires			500.00		1'150.20	-
610.318.2	Frais de téléphones	500.00		1'000.00			
610.319	Cotisations	500.00		500.00			
610.351.1	Contribution police cantonale	340'000.00					-
610.352.1	Santé et sécurité au travail	4'700.00		4'900.00		841.30	-
610.352.1.1	Surveillance de chantier	4'800.00		4'500.00		5'470.90	-
610.352.2	Contribution police cantonale (déplacé sous 610.351.1)			350'000.00		333'838.00	
610.352.3	Contribution police cantonale N-1					680.00	
610.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	51'700.00				49'501.30	-
610.427	Locations places de parc domaine public (=> 600)				48'000.00		
610.431	Emoluments de police (utilisation DP = domaine public ex. 431.1)		10'000.00		10'000.00		
610.431.1	Emolument administratif (ancien compte)						13'583.70
610.435	Ventes et prestations de services Location radar et signalisation		1'000.00				
610.436	Remboursements de tiers OP indemnisation pour notifications des commandements de payer		18'000.00		1'000.00		17'594.25
610.437	Amendes		25'000.00		25'000.00		26'619.05
610.437.1	Amendes ordonnances pénales		5'000.00		1'000.00		250.00
610.452	Facturation de prestations à d'autres communes		5'000.00				
62	Contrôle des habitants	21'700.00	27'000.00	20'200.00	29'000.00	17'619.35	28'226.35
620	Contrôle des habitants	21'700.00	27'000.00	20'200.00	29'000.00	17'619.35	28'226.35
620.309	Autres charges du personnel (formation, recherches, etc.)	500.00					-
620.316	Licences logiciels	3'000.00					
620.318.1	Frais financiers (pmt en ligne)	200.00		100.00		425.60	-
620.319	Cotisations			100.00			
620.351	SPQP - émoluments documents d'identité et permis étrangers (rempl.)			20'000.00		17'193.75	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620.351.1	SPOP - émoluments documents d'identité		7'000.00				
620.351.1.1	SPOP - émoluments police des étrangers		11'000.00				
620.431	Emoluments document d'identité et permis étrangers				29'000.00	-	28'226.35
620.431.2	Emoluments document d'identité		15'000.00			-	
620.431.2.1	Emoluments police des étrangers		12'000.00			-	
63	Police sanitaire	2'500.00	1'500.00	2'000.00	1'500.00	2'118.00	2'108.00
630	Ambulances, inspection des denrées alimentaires, désinfection	2'500.00	1'500.00	2'000.00	1'500.00	2'118.00	2'108.00
630.300	Commission de salubrité (ex 420.300)		1'000.00				
630.318.5	Prestations de services (équarrissage)		1'500.00		500.00	-	-
630.352	Frais clos d'équarrissage				1'500.00	2'118.00	-
630.436	Remboursement de tiers		1'500.00		1'500.00	-	2'108.00
64	Inhumations	10'700.00	-	14'500.00	4'000.00	15'989.30	6'795.05
640	Inhumations	10'700.00	-	14'500.00	4'000.00	15'989.30	6'795.05
640.318.5	Inhumations - Pompes funèbres		6'000.00		6'500.00	9'539.10	-
640.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux		4'700.00		8'000.00	6'450.20	-
640.436	Remboursement de tiers				4'000.00	-	6'795.05
65	Défense incendie	156'300.00	45'000.00	162'500.00	45'000.00	138'376.05	68'037.10
650	Défense incendie	156'300.00	45'000.00	162'500.00	45'000.00	138'376.05	68'037.10
650.301.1	Soldes manifestations					-1'000.00	-
650.308	Personnel manifestations		2'000.00		3'500.00		
	1er août, fête médiévale						
650.311	Matériel d'exploitation, machines				3'500.00	1'627.25	-
650.312.1	Energie					1'609.50	-
650.313	Fournitures et marchandises DPS		1'500.00				
650.314	Entretien du bâtiment		2'000.00				
650.318	Frais téléphones et pagers					744.65	-
650.318.2	Frais de téléphones				1'000.00		
650.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme				6'100.00	9'762.85	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
650.331	Amortissement		17'800.00		19'800.00	19'800.00	-
650.352	Participation frais CR		133'000.00		128'600.00	105'831.80	-
650.452	Participation du SDIS régional						45'000.00
66	Protection civile	72'800.00	7'000.00	80'700.00	7'000.00	73'248.45	7'207.40
660	Protection civile	72'800.00	7'000.00	80'700.00	7'000.00	73'248.45	7'207.40
660.312	Energie				7'000.00	4'572.05	-
660.312.2	Electricité		5'000.00				
660.313	Fournitures et marchandises				3'000.00	-	-
660.314	Frais exploitation abris publics				2'000.00	-	-
660.319	Cotisations diverses				100.00	35.00	-
660.351	Participations versées au Canton		21'500.00		21'100.00	21'086.00	-
660.352	Part ACRG Organisation régionale PCi		43'300.00		47'500.00	47'555.40	-
660.390	Imputations internes des frais de personnel (entretien des locaux)		3'000.00				
660.427	Locations						2'000.00
660.435	Ventes et prestations de services						3'200.00
660.452	Participation de l'ACRG						5'000.00
	Forfait pour entretien des locaux CHF 3'000, location 2'000, 30% frais d'électricité						

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	3'007'100.00	13'300.00	2'719'450.00	-	2'620'175.40	156'499.80
71	Service social communal et intercommunal	558'100.00	13'300.00	447'650.00	-	83'108.60	24'604.80
710	Service social communal	39'400.00	13'300.00	40'500.00	-	83'108.60	24'604.80
710.365	Messages aux parents Pro Juventute	1'500.00				4'950.00	-
710.365.1	Aide sociale taxe forfaitaire déchets					2'731.80	-
710.365.2	Bocansemble projets Villages solidaires	10'000.00		33'000.00		53'586.80	-
710.365.3	Soutien projets communaux			5'000.00			
710.365.4	Aide à la ludothèque (loyer rue Basse)	6'600.00					
710.365.5	Subvention Ludothèque	3'300.00					
710.380	Attribution aux fonds de réserve "Villages solidaires"					21'840.00	-
710.390	Imputation interne mesures comp. (Ord. mén.)						
711.390.4	Mesure compensatoire taxe déchets (aide aux familles)	18'000.00		2'500.00			-
710.436	Remboursements de tiers						2'764.80
	Participation Ludothèque à la moitié du loyer rue Basse		3'300.00				
710.465	Particip. Pro Senectute "Villages solidaires"						21'840.00
710.480	Prélèvement au fonds de réserve "Villages solidaires"		10'000.00				
711	Part. à l'ARAS (Ass. Région Action Sociale)	99'700.00	-	98'750.00	-	-	-
711.352.1	ARAS - Subvention AFPT zone bleue	8'400.00		8'200.00			-
	CHF 2.50 par habitant						
711.352.2	ARAS - Subvention Accueil familial de jour	35'900.00		36'300.00			
	CHF 10.72 par habitant						
711.352.3	ARAS - Contribution Comité de Direction	1'800.00		1'750.00			
	CHF 250 par voix						
711.352.4	ARAS - Subventions agences assurances sociales	53'600.00		52'500.00			
	CHF 16.-- par habitant						
712	Part. au RADEGE (Réseau Accueil Enfants Grandson)	419'000.00	-	308'400.00	-	-	-
712.352.1	RADEGE - Contribution socle	60'300.00		59'000.00			-
712.352.2	RADEGE - Contribution à la prestation	355'000.00		245'800.00			
712.352.3	RADEGE - Contribution de membre	300.00		300.00			
712.352.4	RADEGE - Contribution fonds de réserve (depuis 2016)	3'400.00		3'300.00			
72	Prévoyance sociale	2'116'800.00	-	1'976'100.00	-	2'266'204.65	131'895.00
720	Prévoyance sociale communale	-	-	-	-	2'266'204.65	131'895.00
720.351	Facture sociale -- année courante					1'972'414.00	-
720.352.01	RAS (Réseau action sociale) - Tâches optionnelles zone bleue					8'110.00	-
720.352.02	RAS - Accueil familial jour					34'540.40	-
720.352.1	Contribution RAS - Comité					1'750.00	-
720.352.2	Frais fonctionnement agence AAS (Agence d'assurances sociales)					46'496.30	-
720.352.3	RADEGE (Réseau d'accueil des enfants de Grandson et environs) - Contribution socle					61'636.00	-
720.352.4	RADEGE - Contribution à la prestation					121'974.35	-
720.352.5	RADEGE - Contribution de membre					200.00	-
720.365	Contribution Petite enfance					2'863.60	-
720.365.2	Contribution LAJE (loi sur l'accueil de jour des enfants)					16'220.00	-
720.451	Facture sociale - N-1						131'895.00
721	Prévoyance sociale cantonale	2'100'000.00	-	1'976'100.00	-	-	-
721.351.1	PC à domicile et hébergement	660'800.00		619'800.00			
721.351.2	Assurance Maladie	209'700.00		195'600.00			
721.351.3	RI et participation cantonale à l'assurance chômage	726'200.00		670'200.00			
721.351.4	Subventions et aides aux personnes handicapées	321'000.00		298'800.00			
721.351.5	Prestations pour la famille et autres prestations sociales	101'500.00		99'600.00			

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
721.351.6	Bourses d'étude et d'apprentissage	80'800.00		75'700.00			
721.351.9	FAJE contribution socle (rempl. par 722.351.2)			16'400.00			
722	Accueil de jour des enfants	16'800.00	-	-	-	-	-
722.351.2	FAJE (Fondation Accueil Jour Enfants) contribution socle CHF 5.-- par habitant	16'800.00				-	-
73	Santé publique	332'200.00	-	295'700.00	-	270'862.15	-
730	Santé publique	332'200.00	-	295'700.00	-	270'862.15	-
730.319	Cotisations domaine social (hôpitaux, csp, etc.)	500.00		500.00			-
730.365.1	Contribution AVASAD (Association vaudoise d'aide et de soins à domicile)	331'700.00		295'200.00		270'862.15	-

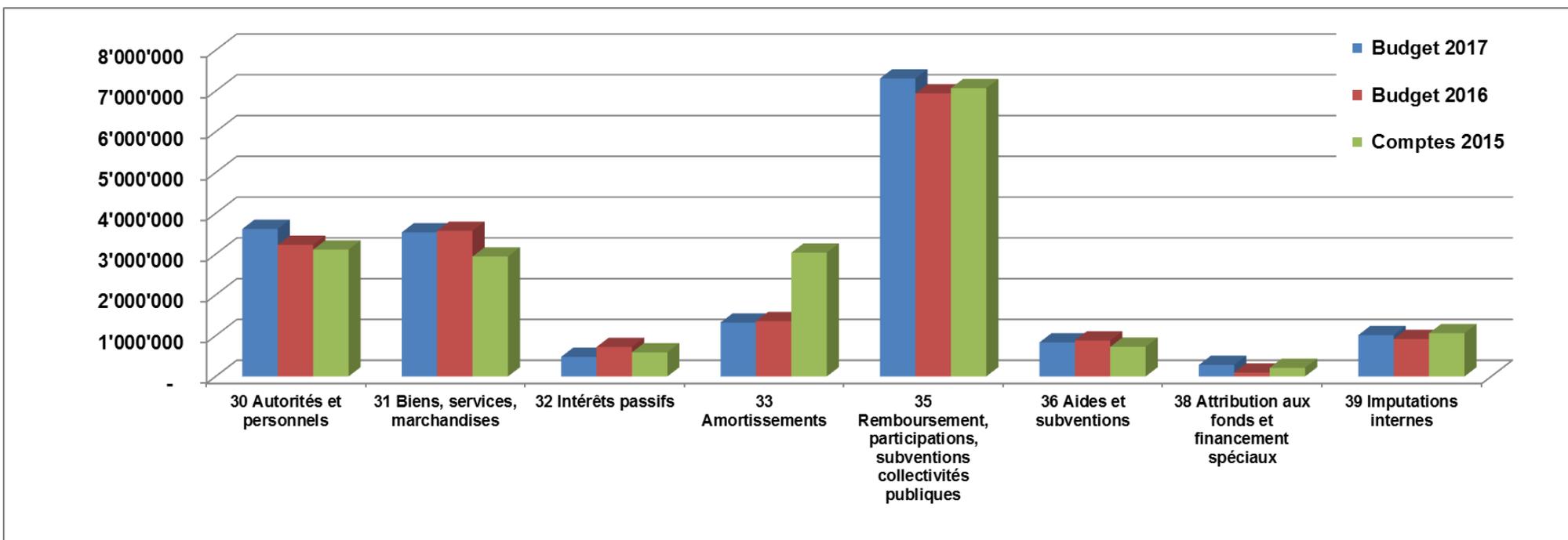
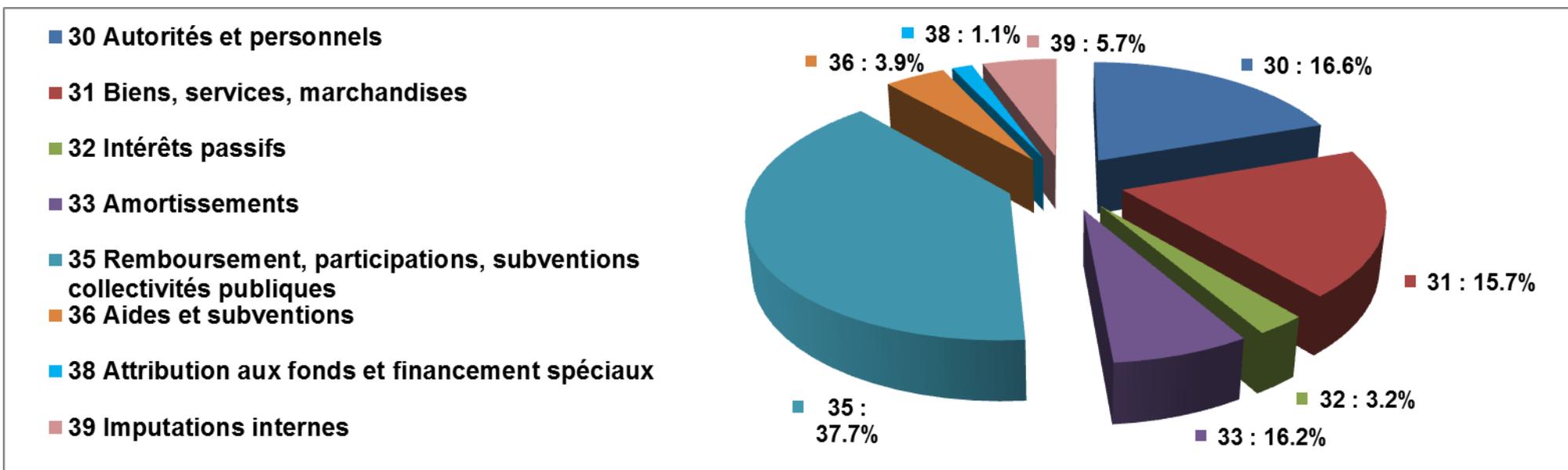
Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	526'550.00	526'550.00	556'058.00	556'058.00	713'930.65	713'930.65
81	Service des eaux	526'550.00	526'550.00	556'058.00	556'058.00	713'930.65	713'930.65
810	Service des eaux et réservoirs - ECA 756/851/855/166	526'550.00	526'550.00	556'058.00	556'058.00	713'930.65	713'930.65
810.301	Traitements du personnel	9'000.00		4'800.00		6'029.80	-
810.303	Assurances sociales	800.00		400.00		526.05	-
810.305	Assurances accident et maladie	100.00		100.00		88.50	-
810.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	6'000.00		3'000.00		6'328.15	-
810.310	Imprimés et fournitures de bureau	300.00		300.00		-	-
810.311	Matériel d'exploitation, machines	5'200.00		20'000.00		3'265.75	-
810.312	Energie	200.00		100.00		150.20	-
810.312.2	Eau d'Yverdon / ACRG	200'000.00		180'000.00		191'968.65	-
810.313	Fournitures et marchandises	7'500.00		3'500.00		2'789.50	-
810.314	Entretien-réseau d'eau-et-station-de-pompage (remplacé par 314.1 et 314.4)			168'000.00		104'834.85	-
810.314.1	Entretien des réservoirs et stations de pompage	50'600.00					
810.314.4	Entretien du réseau d'eau et des captages	77'000.00					
810.315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques (contrat maintenance)	12'000.00					
810.316	Redevances au Canton					280.00	-
810.318	Frais de formation (rempl. par 810.309)					1'500.00	-
810.318.1	Suivi du cadastre					2'195.65	-
810.318.2	Frais de téléphone (avant .318.4)	350.00		200.00		381.15	-
810.318.3	Honoraires (rempl. par 810.318.5)					9'001.90	-
810.318.4	Frais de téléphone					189.50	-
810.318.5	Honoraires et prestations de services (SIT, relevés, etc.)	12'000.00		8'000.00			
810.318.6	Primes assurances de tiers et RC - ECA 756/851/855/166	500.00		500.00			
810.319	Cotisations	200.00					
810.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			15'600.00		18'280.70	-
	Dès 2017, déplacé sous 220						
810.331	Amortissement réseau d'eau	49'600.00		99'058.00		103'308.00	-
810.331.1	Amortissements autres	29'400.00				25'516.70	-
810.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					177'669.00	-
810.390	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	65'800.00		52'500.00		59'626.60	-
810.427	Location des compteurs		36'000.00		40'000.00	-	59'411.75
810.434	Taxes de raccordement et concessions		49'000.00			-	80'813.90
810.434.1	Taxes uniques de de raccordement		25'000.00		25'000.00		
810.435	Vente de l'eau		400'000.00		320'000.00	-	569'030.55
810.435.1	Prestations de services à des tiers		5'000.00		45'000.00		
810.436	Remboursement de tiers					-	4'674.45
810.481	Prélèvement sur les financements spéciaux		11'550.00		126'058.00	-	-

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
CHARGES ET REVENUS SELON LA CLASSIFICATION ADMINISTRATIVE							
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'718'700.00	128'000.00	1'641'300.00	178'600.00	1'582'532.09	122'147.00
10	Autorités	301'100.00	12'000.00	305'800.00	14'000.00	275'601.49	20'792.90
11	Administration	462'400.00	5'000.00	629'400.00	52'300.00	1'126'594.70	43'743.50
13	Service du personnel et des assurances	59'000.00	-	-	-	-	-
14	Service des intérêts généraux	133'300.00	-	-	-	-	-
15	Affaire culturelles et loisirs	141'300.00	-	134'800.00	-	90'808.25	-
16	Tourisme	96'500.00	63'000.00	144'600.00	88'300.00	89'527.65	57'610.60
17	Sports	59'500.00	-	-	-	-	-
18	Transports publics	397'600.00	38'000.00	391'700.00	24'000.00	-	-
19	Informatique	68'000.00	10'000.00	35'000.00	-	-	-
2	FINANCES	3'041'200.00	11'405'000.00	2'795'300.00	10'955'000.00	3'356'744.29	11'387'049.72
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	403'100.00	40'000.00	258'800.00	-	-	-
21	Impôts	217'000.00	8'750'000.00	200'000.00	8'475'000.00	219'891.13	8'621'940.35
22	Service financier	2'421'100.00	2'615'000.00	2'336'500.00	2'480'000.00	2'236'583.30	2'765'109.37
23	Amortissements et réserves non ventilés	-	-	-	-	900'269.86	-
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'565'150.00	2'445'400.00	2'926'430.00	2'386'600.00	2'978'791.04	2'772'175.81
30	Service administratif et technique	515'050.00	120'000.00	-	-	-	-
31	Terrains	123'100.00	329'000.00	184'700.00	327'900.00	202'321.28	332'138.80
32	Forêts et alpages	224'900.00	104'200.00	215'850.00	112'700.00	237'322.39	142'347.01
34	Service des gérances	310'500.00	416'000.00	284'630.00	393'900.00	225'874.44	352'793.95
35	Bâtiments de service	1'391'600.00	1'476'200.00	2'241'250.00	1'552'100.00	2'313'272.93	1'944'896.05
4	TRAVAUX	5'094'650.00	3'241'100.00	4'949'840.00	3'101'200.00	5'263'734.88	3'417'802.55
42	Service de l'urbanisme	302'700.00	45'000.00	330'100.00	41'900.00	342'598.24	59'771.75
43	Service des travaux	2'102'100.00	1'053'000.00	2'031'400.00	821'000.00	2'218'345.70	989'227.15
44	Parcs, promenades et cimetière	401'600.00	1'500.00	320'100.00	-	302'876.22	3'146.00
45	Traitement des déchets	958'400.00	834'600.00	972'200.00	972'200.00	949'476.15	949'476.15
46	Réseau d'égouts et épuration	1'047'000.00	1'047'000.00	1'005'100.00	1'005'100.00	1'147'337.50	1'147'337.50
47	Cours d'eau - rives - port	282'850.00	260'000.00	290'940.00	261'000.00	303'101.07	268'844.00
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'534'100.00	8'000.00	1'298'680.00	29'400.00	1'541'199.48	18'382.75
51	Enseignement primaire	716'900.00	-	565'500.00	-	680'566.12	5'980.00
52	Enseignement secondaire	759'700.00	-	656'800.00	-	801'242.26	1'820.00
53	Enseignement spécialisé	-	-	1'700.00	-	-	-
54	Office Orientation Professionnelle	4'500.00	-	4'500.00	-	4'581.25	-
58	Temples et cultes	53'000.00	8'000.00	70'180.00	29'400.00	54'809.85	10'582.75
6	POLICE	899'200.00	206'500.00	826'200.00	171'500.00	688'239.95	170'420.90
60	Parkings	40'000.00	62'000.00	-	-	-	-
61	Police	595'200.00	64'000.00	546'300.00	85'000.00	440'888.80	58'047.00
62	Contrôle des habitants	21'700.00	27'000.00	20'200.00	29'000.00	17'619.35	28'226.35
63	Police sanitaire	2'500.00	1'500.00	2'000.00	1'500.00	2'118.00	2'108.00
64	Inhumations	10'700.00	-	14'500.00	4'000.00	15'989.30	6'795.05
65	Défense incendie	156'300.00	45'000.00	162'500.00	45'000.00	138'376.05	68'037.10
66	Protection civile	72'800.00	7'000.00	80'700.00	7'000.00	73'248.45	7'207.40
7	SECURITE SOCIALE	3'007'100.00	13'300.00	2'719'450.00	-	2'620'175.40	156'499.80
71	Service social communal et intercommunal	558'100.00	13'300.00	447'650.00	-	83'108.60	24'604.80
72	Prévoyance sociale	2'116'800.00	-	1'976'100.00	-	2'266'204.65	131'895.00
73	Santé publique	332'200.00	-	295'700.00	-	270'862.15	-
8	SERVICES INDUSTRIELS	526'550.00	526'550.00	556'058.00	556'058.00	713'930.65	713'930.65
81	Service des eaux	526'550.00	526'550.00	556'058.00	556'058.00	713'930.65	713'930.65
TOTAUX		18'386'650.00	17'973'850.00	17'713'258.00	17'378'358.00	18'745'347.78	18'758'409.18
RESULTAT			412'800.00		334'900.00	13'061.40	

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
RECAPITULATION							
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'718'700.00	128'000.00	1'641'300.00	178'600.00	1'582'532.09	122'147.00
2	FINANCES	3'041'200.00	11'405'000.00	2'795'300.00	10'955'000.00	3'356'744.29	11'387'049.72
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'565'150.00	2'445'400.00	2'926'430.00	2'386'600.00	2'978'791.04	2'772'175.81
4	TRAVAUX	5'094'650.00	3'241'100.00	4'949'840.00	3'101'200.00	5'263'734.88	3'417'802.55
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'534'100.00	8'000.00	1'298'680.00	29'400.00	1'541'199.48	18'382.75
6	POLICE	899'200.00	206'500.00	826'200.00	171'500.00	688'239.95	170'420.90
7	SECURITE SOCIALE	3'007'100.00	13'300.00	2'719'450.00	-	2'620'175.40	156'499.80
8	SERVICES INDUSTRIELS	526'550.00	526'550.00	556'058.00	556'058.00	713'930.65	713'930.65
TOTAUX		18'386'650.00	17'973'850.00	17'713'258.00	17'378'358.00	18'745'347.78	18'758'409.18
Résultat			412'800.00	-	334'900.00	13'061.40	-

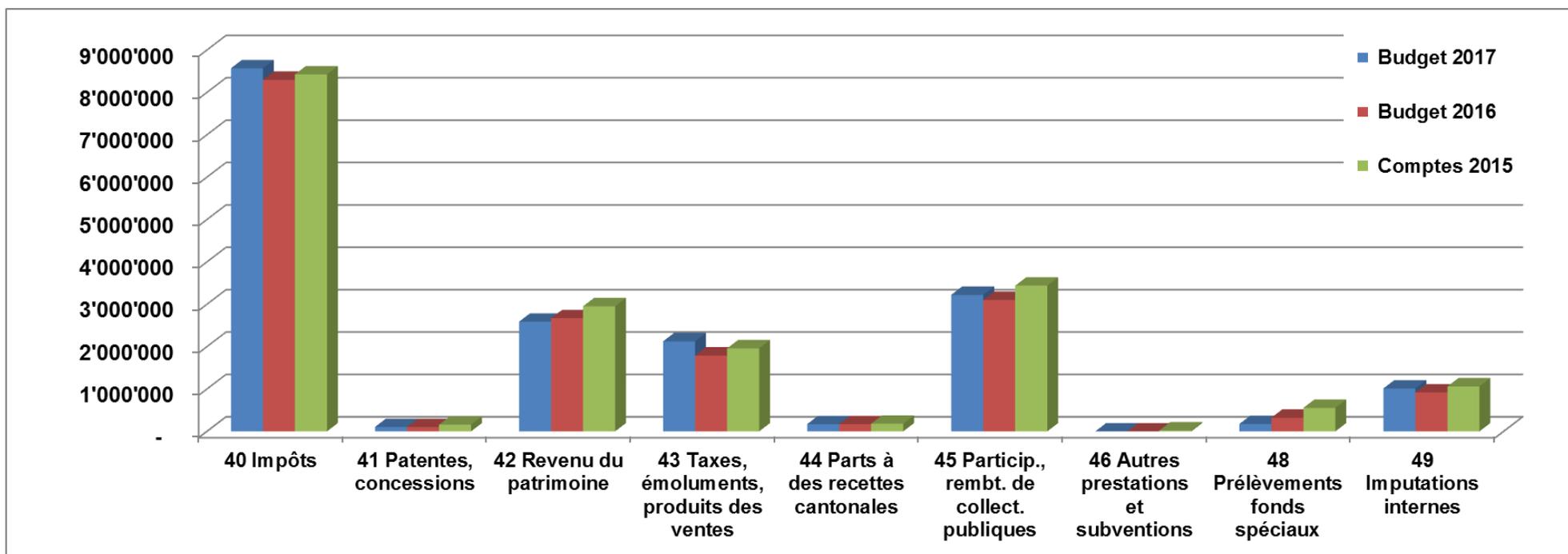
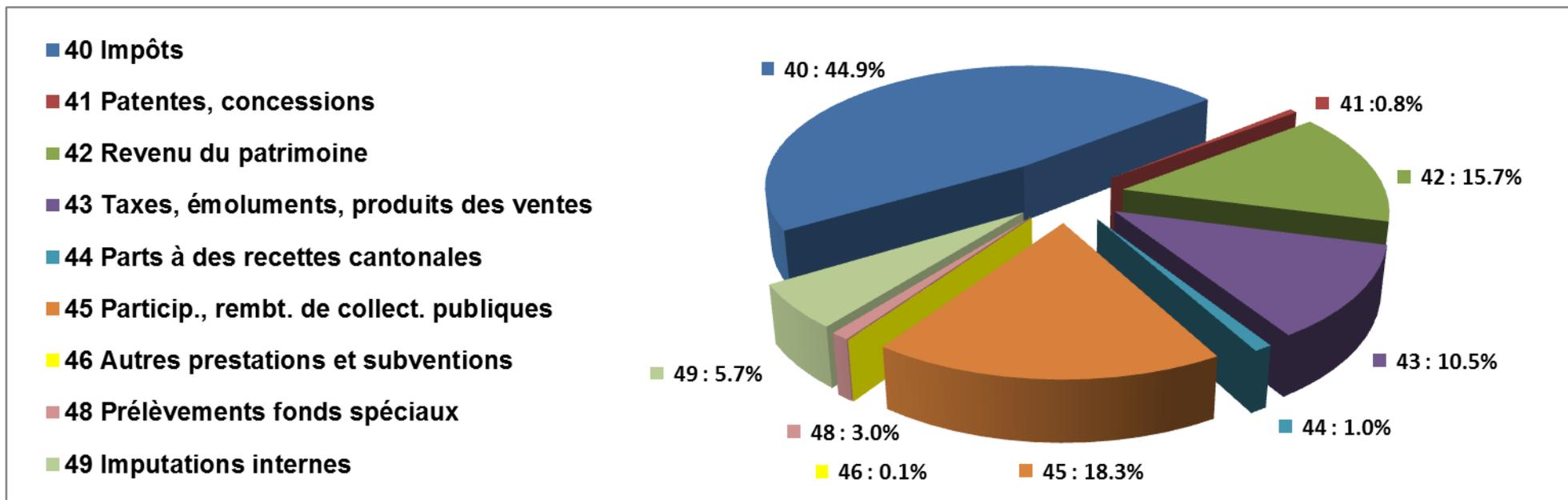
		Budget 2017	Budget 2016	Comptes 2015
3	TOTAL DES CHARGES PAR NATURE	18'386'650.00	17'713'258.00	18'745'347.78
30	AUTORITES ET PERSONNEL	3'616'500.00	3'225'600.00	3'109'373.54
300	Autorités et commissions	261'500.00	272'000.00	248'266.35
301	Personnel administratif et d'exploitation	2'570'800.00	2'272'300.00	2'210'382.25
303	Assurances sociales	239'700.00	218'300.00	209'123.25
304	Caisse de pensions	389'700.00	341'100.00	321'034.45
305	Assurances maladie et accidents	94'000.00	97'100.00	80'180.90
306	Indemnités et rembours. de frais	4'500.00		2'053.50
308	Personnel intérimaire	2'000.00	3'500.00	
309	Autres charges autorités et personnel	54'300.00	21'300.00	38'332.84
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'531'750.00	3'571'210.00	2'941'428.46
310	Imprimés et fournitures de bureau	53'200.00	73'800.00	107'337.62
311	Mobilier, matériel, machines, véhicules	340'700.00	189'700.00	226'914.05
312	Eau, Energie, combustible	607'800.00	533'600.00	567'531.97
313	Autres fournitures et marchandises	224'000.00	265'800.00	189'593.62
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	1'098'100.00	1'284'500.00	1'098'121.90
315	Entretien objets mobiliers et installations techniques	46'100.00	46'000.00	3'817.25
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	74'000.00	141'580.00	46'355.25
317	Réceptions et manifestations	41'500.00	28'000.00	15'183.37
318	Honoraires et prestations de services	943'650.00	949'530.00	612'111.88
319	Impôts, taxes, cotisations	102'700.00	58'700.00	74'461.55
32	INTERETS PASSIFS	480'600.00	722'400.00	592'440.52
321	Intérêts des dettes à court terme	3'600.00	10'000.00	3'343.85
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	465'000.00	500'900.00	577'299.56
323	Part trait. déchets financée par l'impôt		196'500.00	-
329	Autres intérêts	12'000.00	15'000.00	11'797.11
33	AMORTISSEMENTS	1'320'900.00	1'357'773.00	3'036'493.20
330	Amortissements du patrimoine financier	145'000.00	125'000.00	156'798.08
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'175'900.00	1'232'773.00	1'644'013.92
332	Autres amortissements du patrimoine administratif		-	1'235'681.20
35	REMB./PARTICIP./SUBV. COLLECT. PUBLIQUES	7'307'300.00	6'940'000.00	7'066'221.85
351	Remboursements, participation à des charges cantonales	4'547'100.00	2'085'900.00	4'076'052.75
352	Remboursements, participation à des charges d'autres communes et d'associations de communes	2'760'200.00	4'854'100.00	2'990'169.10
36	AIDES ET SUBVENTIONS	833'700.00	881'900.00	725'935.80
365	Aides, subventions à des institutions privées	833'700.00	881'900.00	725'935.80
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	282'000.00	95'675.00	211'840.00
380	Attributions fonds de réserve et renouvellement	30'000.00	30'000.00	181'840.00
381	Attributions financements spéciaux	252'000.00	65'675.00	30'000.00
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'013'900.00	918'700.00	1'061'614.41
390	Imputations internes	1'013'900.00	918'700.00	1'061'614.41

Charges par nature - graphiques – Budget 2017



Commune de Grandson		Budget 2017	Budget 2016	Comptes 2015
Nature	Désignation			
4	TOTAL DES PRODUITS PAR NATURE	17'973'850.00	17'378'358.00	18'758'409.18
40	IMPOTS	8'570'000.00	8'297'000.00	8'425'979.02
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	7'258'000.00	6'977'000.00	7'007'916.23
401	Impôts bénéfice net et le capital des personnes morales	340'000.00	358'000.00	276'312.36
402	Impôt foncier	535'000.00	530'000.00	535'221.30
404	Droits de mutation	200'000.00	200'000.00	243'927.00
405	Impôt sur les successions et donations	150'000.00	150'000.00	278'768.10
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	72'000.00	72'000.00	67'646.05
409	Impôts récupérés après défalcatons	15'000.00	10'000.00	16'187.98
41	PATENTES ET CONCESSIONS	105'000.00	105'000.00	158'273.20
410	Patentes	10'000.00	10'000.00	17'421.65
411	Concessions	95'000.00	95'000.00	140'851.55
42	REVENUS DU PATRIMOINE	2'589'400.00	2'670'800.00	2'952'771.65
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	160'000.00	180'000.00	151'841.25
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	709'700.00	1'007'600.00	913'439.55
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1'719'700.00	1'483'200.00	1'887'490.85
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	2'125'900.00	1'790'000.00	1'960'530.48
431	Emoluments	67'000.00	69'000.00	83'407.10
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1'189'000.00	1'050'000.00	87'518.40
435	Ventes et prestations de service	707'600.00	485'800.00	1'541'935.55
436	Remboursements de tiers	130'300.00	156'700.00	219'300.38
437	Amendes	32'000.00	28'500.00	28'369.05
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	172'000.00	170'000.00	181'067.85
441	Part à des recettes cantonales	172'000.00	170'000.00	181'067.85
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	3'222'100.00	3'103'300.00	3'440'100.27
451	Participations et remboursement du canton	2'442'500.00	39'000.00	175'499.56
452	Participations et remboursement des communes et associations de communes, remb.	779'600.00	3'064'300.00	3'264'600.71
46	AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS	1'000.00	1'000.00	22'840.00
465	Participations et subventions de tiers	1'000.00	1'000.00	22'840.00
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	174'550.00	322'558.00	555'232.30
480	Prélèvements fonds de réserve et renouvellement	163'000.00		132'183.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	11'550.00	322'558.00	423'049.30
49	IMPUTATIONS INTERNES	1'013'900.00	918'700.00	1'061'614.41
490	Imputations internes	1'013'900.00	918'700.00	1'061'614.41

Produits par nature - graphiques – Budget 2017



Commune de Grandson
Plan des dépenses d'investissements 2017-2021

Municipal en charge	Désignation	No Préavis ou Année	Durée amort.	Crédit accordé (ou à voter)	Investissements 2017		Investissements 2018		Investissements 2019		Investissements 2020		Investissements 2021		Totaux 2017-2022
					Charges	Recettes									

Préavis en cours

AV	Pôle de développement économique "la Poissine", frais d'études	506/11		260'000	80'000		80'000		80'000						240'000
AV	Etude PPA Coteau derrière les Remparts	561/14	10	170'000	100'000										100'000
AV	Plan général d'affectation (PGA)	532/12	10	290'000	50'000		50'000		50'000						150'000
AV	Etude création système information territoire (SIT)	554/14	10	170'000	75'000										75'000
DW	Parking à voitures et à remorque Pécos	545/14	10	300'000	250'000										250'000
DW	CE pour avant-projet de réaménagement de la traversée des Tuileries	533/13	10	240'000	75'000										75'000
CL-DW	Rénovation rues Hautes et Lecomte	547/14	30	4'852'000	700'000	350'000									350'000
EP	Travaux de transformations et de réaménag. des collèges du Jura	566/15	30	2'400'000	1'000'000			900'000							1'900'000
DW	CE pour agrandissement bâtiment service communal des travaux	519/12	aucun	30'000	20'000										20'000
FP-EP	Achat à terme parcelle 92 rue Jean Lecomte et crédit complémentaire	551/14-569/15	20	2'870'000	206'000		206'000		206'000		206'000		206'000		1'030'000
AV	Achat parcelle 402 située à Fiez-Pittet propriété de Mme Josiane Krebs	552/14	20	360'000	348'000										348'000
CL	Renouvellement compteurs d'eau	560/14	10	380'000	150'000		150'000								300'000
CL	Etude Plan directeur de distribution de l'eau (PDDE)	543/13	10	140'000	35'000										35'000
CL	Remplacement du système d'exploitation de la STAP Corcelettes-Les Pins	564/15	30	870'000	555'000		275'000								830'000
Total Investissements "Préavis en cours"				15'334'000	3'644'000	350'000	761'000	-	1'236'000	-	206'000	-	206'000	-	5'703'000

Crédit votés en 2016

DW	Remplacement du véhicule "Manitou" de la déchetterie intercommunale	575/15	5	76'000											
Total Investissements "Crédits votés en 2016"				76'000	-										

Prévision pour 2017-2021

AV	Contournement ZUP (Zone d'utilité publique) Borné-Nau	2017	20	1'800'000	1'500'000		300'000								1'800'000
FP	Centre sportif, salle de gym et cantine mixte (50% part SA/50% 1er acompte)	2017	10	1'000'000	1'000'000										1'000'000
FP	Introduction de la fibre optique et nouvelle infrastructure informatique	2017	5	100'000	100'000										100'000
EP	Agrand. et réaménagement des bureaux admin./Municipalité de l'Hôtel de Ville	2017	5	100'000	100'000										100'000
EP	Réfection des balcons des bâtiments Colombaires 3, 21 et 23	2017	5	100'000	100'000										100'000
DW	Pont RC Brinaz	2017	10	170'000	170'000										170'000
CL	Conduite réservoir Tuileries	2017-18	30	1'700'000	500'000		1'200'000	-300'000							1'400'000
EP	Chauffage à distance collège du Jura - Colombaires	2017-18	10	350'000	100'000		250'000								350'000
AV DW	Route de Neuchâtel - Borné-Nau route	2017-19	30	3'000'000	100'000	-10'000	1'500'000	-50'000	1'500'000	-150'000					2'890'000
CL	Nouveau réservoir	2017-19	30	2'750'000	750'000		2'000'000			-800'000					1'950'000
AV	Rte de Lausanne - Aggo Y et projet	2017-20	30	14'140'000	1'000'000		4'000'000		5'000'000		4'140'000				14'140'000
NG	Grandsonnes rénovation toitures	2018	10	250'000	250'000										250'000
AV	Place de la Gare	2018	20	650'000			650'000	-100'000		-150'000					400'000
FP	Parcelle 1387 Pérussent vente actions	2018		-1'000'000				-1'000'000							-1'000'000
FP	Participation fonds perdus salle triple	2018	20	5'000'000			5'000'000								5'000'000
AV	Sécurisation de la Brinaz	2018	10	250'000	250'000										250'000
FP-AV	Vente parcelle SVLM (Sté Vaud. de logements modérés)	2018		-4'410'000				-4'410'000							-4'410'000
CL	Défense incendie Péroset	2018	10	282'500			282'500	-30'000							252'500
FP DW	Transformation usine mermod (FADEGE?)	2018	20	500'000			500'000								500'000
EP-D	Agrandissement caserne pompiers - divers locaux	2018	20	1'500'000			1'500'000	-150'000							1'350'000
CL	Séparatif Tilleuls	2018	10	115'900			115'900								115'900
DW	Réaménagements terrains de sports et d'utilité publique	2018-19	20	1'000'000			500'000		500'000						1'000'000
CL	STEP Intcommunale (Régionalisation sur Yverdon-les-Bains)	2018-21	20	900'000			70'000		80'000		210'000		540'000		900'000
DW	Agrandissement locaux voirie	2019	20	900'000					900'000						900'000
CL	Renforcement réseau existant	2019	30	1'536'000					1'536'000	-150'000					1'386'000
CL	Route de Grandson Tuileries part communale	2020	20	220'000							220'000				220'000
AV	Espaces publics Place du Château	2020-21	20	1'200'000							1'200'000	-350'000		-200'000	650'000
EP	Aménagement des combles de l'Hôtel de Ville et création ascenseur	2021	30	3'000'000									3'000'000		3'000'000
Total Investissements "Prévision pour 2017-2021"				37'104'400	5'420'000	-10'000	18'368'400	-6'040'000	9'516'000	-1'250'000	5'770'000	-350'000	3'540'000	-200'000	34'764'400

Total investissements 2017-2021

52'514'400 9'064'000 340'000 19'129'400 -6'040'000 10'752'000 -1'250'000 5'976'000 -350'000 3'746'000 -200'000 40'467'400